

決算 第 15 号

平成 27 年度

松江市駐車場事業会計決算書

松江市交通局

目 次

決算書類

平成27年度 松江市駐車場事業決算報告書	1
平成27年度 松江市駐車場事業損益計算書	3
平成27年度 松江市駐車場事業剰余金計算書	4
平成27年度 松江市駐車場事業剰余金処分計算書(案)	4
平成27年度 松江市駐車場事業貸借対照表	6

決算附属書類

平成27年度 松江市駐車場事業報告書	9
平成27年度 松江市駐車場事業キャッシュ・フロー計算書	11
収益費用明細書	12
固定資産明細書	13
企業債明細書	13
重要な会計方針に係る事項に関する注記	14

決算書類

平成27年度松江市駐車場事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収入

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

区分	予算額				決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
	当初 予算額	補正 予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支 出額に係る財源充当額	合計			
第1款 駐車場 事業収益	107,204,000	0	0	107,204,000	120,231,808	13,027,808	(うち仮受消費税及び 地方消費税 8,130,803)
第1項 営業収益	83,651,000	0	0	83,651,000	96,399,658	12,748,658	(うち仮受消費税及び 地方消費税 7,131,050)
第2項 営業外収益	23,552,000	0	0	23,552,000	23,832,150	280,150	(うち仮受消費税及び 地方消費税 999,753)
第3項 特別利益	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	

支出

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

区分	予算額								決算額	地方公 営企業 法第26 条第2 項の規 定によ る繰越 額	不用額	備考
	当初 予算額	補正 予算額	予 備 費 支 出 額	流 用 額 増 減	地方公 営企業 法第24 条第3 項の規 定によ る支出 額	小計	地方公 営企業 法第26 条第2 項の規 定によ る繰越 額	合計				
第1款 駐車場 事業費用	96,976,000	164,000	0	0	0	97,140,000	0	97,140,000	87,533,964	0	9,606,036	(うち仮払消費税及び 地方消費税 1,432,835)
第1項 営業費用	86,189,000	164,000	0	△ 1,505,000	0	84,848,000	0	84,848,000	76,378,236	0	8,469,764	(うち仮払消費税及び 地方消費税 1,423,555)
第2項 営業外費用	10,286,000	0	0	1,505,000	0	11,791,000	0	11,791,000	11,155,728	0	635,272	(うち仮払消費税及び 地方消費税 9,280)
第3項 特別損失	1,000	0	0	0	0	1,000	0	1,000	0	0	1,000	
第4項 予備費	500,000	0	0	0	0	500,000	0	500,000	0	0	500,000	

(2) 資本的収入及び支出

収入

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

区分	予算額						決算額	予算額に 比べ決算 額の増減	備考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公 営企業 法第26 条の規 定によ る繰越 額に係 る財源 充当額	継続費 通次繰 越額に 係る財 源充当 額	合計			
第1款 駐車場事業 資本的収入	31,218,000	0	31,218,000	0	0	31,218,000	31,217,168	△ 832	
第1項 他会計 補助金	31,218,000	0	31,218,000	0	0	31,218,000	31,217,168	△ 832	

支出

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

区分	予算額							決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増 減 額	小 計	地方公 営企業 法第26 条の規 定によ る繰越 額	継続費 通次繰 越額	合計		地方公 営企業 法第26 条の規 定によ る繰越 額	継続費 通次繰 越額	合計		
第1款 駐車場事業 資本的支出	79,373,000	0	0	79,373,000	0	0	79,373,000	68,606,934	0	0	0	10,766,066	(うち仮払消費税 及び地方消費税 202,640)
第1項 建設改良費	13,500,000	0	0	13,500,000	0	0	13,500,000	2,735,640	0	0	0	10,764,360	(うち仮払消費税 及び地方消費税 202,640)
第2項 企業債 償還金	65,873,000	0	0	65,873,000	0	0	65,873,000	65,871,294	0	0	0	1,706	

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額37,389,766円は、過年度分損益勘定留保資金37,187,126円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額202,640円で補填した。

平成27年度松江市駐車場事業損益計算書
 (平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

1	営業収益			
	(1) 駐車収益	89,267,396		
	(2) その他営業収益	<u>1,212</u>	89,268,608	
2	営業費用			
	(1) 駐車場管理費	55,692,326		
	(2) 減価償却費	<u>19,262,355</u>	<u>74,954,681</u>	
	営業利益			14,313,927
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	19,993		
	(2) 他会計補助金	2,247,796		
	(3) 引当金戻入益	538,557		
	(4) 長期前受金戻入	7,524,782		
	(5) その他営業外収益	<u>12,501,269</u>	22,832,397	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	4,233,548		
	(2) 雑支出	<u>512,836</u>	<u>4,746,384</u>	<u>18,086,013</u>
	経常利益			32,399,940
	当年度純利益			32,399,940
	前年度繰越利益剰余金			<u>198,342,537</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>230,742,477</u></u>

平成27年度松江市

(平成27年4月1日)

	資本金	剰余金			
		資本剰余金			減債積立金
		受贈財産 評価額	他会計補助金	資本剰余金 合計	
前年度末残高	513,500,000	30,686,197	405,382,354	436,068,551	369,000
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	513,500,000	30,686,197	405,382,354	436,068,551	369,000
当年度変動額	0	0	74,133,862	74,133,862	0
過年度修正分	0	0	46,634,189	46,634,189	0
他会計補助金の受入	0	0	27,499,673	27,499,673	0
資産除却による 資本剰余金の処分	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	513,500,000	30,686,197	479,516,216	510,202,413	369,000

平成27年度松江市駐車場事業剰余金処分計算書(案)

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	513,500,000	510,202,413	230,742,477
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	513,500,000	510,202,413	(繰越利益剰余金) 230,742,477

駐車場事業剰余金計算書

から平成28年3月31日まで

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

利 益 剰 余 金			資 本 合 計
建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金 合計	
4,050,000	198,342,537	202,761,537	1,152,330,088
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
4,050,000	(繰越利益剰余金) 198,342,537	202,761,537	1,152,330,088
0	32,399,940	32,399,940	106,533,802
0	0	0	46,634,189
0	0	0	27,499,673
0	0	0	0
0	32,399,940	32,399,940	32,399,940
4,050,000	(当年度未処分利益剰余金) 230,742,477	235,161,477	1,258,863,890

平成27年度松江市駐車場事業貸借対照表

(平成28年3月31日)

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
	(1)有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地		1,074,212,636
	ロ 建 物	674,053,626	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 345,839,375	328,214,251
	ハ 建 物 附 属 設 備	121,288,504	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 105,028,134	16,260,370
	ニ 構 築 物	108,678,744	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 79,454,297	29,224,447
	ホ 機 械 装 置	34,683,855	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 27,653,519	7,030,336
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	8,343,237	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 5,037,118	3,306,119
	ト 車 両	859,572	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 773,615	85,957
	チ 立 木		8,497,984
	有 形 固 定 資 産 合 計		1,466,832,100
	(2)無 形 固 定 資 産		
	イ 電 話 加 入 権		218,400
	無 形 固 定 資 産 合 計		218,400
	固 定 資 産 合 計		1,467,050,500
2	流 動 資 産		
	(1)現 金 預 金		113,837,504
	(2)未 収 金		1,353,381
	(3)貯 蔵 品		350,555
	(4)前 払 費 用		10,221
	(5)前 払 金		58,669
	流 動 資 産 合 計		115,610,330
	資 産 合 計		1,582,660,830

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	77,720,155		
企業債合計		77,720,155	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	3,436,000		
引当金合計		3,436,000	
固定負債合計			81,156,155
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	67,321,776		
企業債合計		67,321,776	
(2) 未払金		10,617,993	
(3) 前受金		537,910	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	450,596		
口 法定福利費引当金	86,550		
引当金合計		537,146	
(5) 預り金		4,964,450	
(6) その他流動負債			
イ 差し入れ担保金	1,600,000		
その他流動負債合計		1,600,000	
流動負債合計			85,579,275
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		417,790,610	
(2) 収益化累計額		△ 260,729,100	
繰延収益合計			157,061,510
負債合計			<u>323,796,940</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			513,500,000
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	30,686,197		
ロ 他 会 計 補 助 金	479,516,216		
資 本 剰 余 金 合 計		510,202,413	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	369,000		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	4,050,000		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	230,742,477		
利 益 剰 余 金 合 計		235,161,477	
剰 余 金 合 計			745,363,890
資 本 合 計			1,258,863,890
負 債 資 本 合 計			1,582,660,830

○企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は69,210,347円である。

○引当金の取崩し

平成27年6月分期末手当・勤勉手当613,423円の支給に対して、賞与引当金408,948円、法定福利費引当金73,609円を取崩し、それぞれの同額を(款)駐車場事業収益(項)営業外収益(目)引当金戻入益に計上した。

決算附属書類

平成27年度松江市駐車場事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

松江城国宝化による観光入込み効果により、昨年度と比して駐車台数、事業収益共に増加しました。

駐車台数は、普通車が21,529台(14.2%)増の173,599台、大型車が92台(1.2%)増の7,895台、定期駐車が1,020台(1.9%)増の55,336台となり、全体で22,641台(10.6%)増の236,830台となりました。

収入は、営業収益が駐車収益の増加により、7,428千円(9.1%)増の89,269千円、営業外収益では、企業債残高の減による償還利息補助金の減少などで338千円(1.5%)減の22,832千円、総収入では、7,090千円(6.8%)増の112,101千円となりました。

これに対し支出は、営業費用が自動車運送事業人件費負担金等の減少により、638千円(0.8%)減の74,955千円、営業外費用では、企業債残高の減による償還利息の減少などから、1,429千円(23.1%)減の4,746千円、総支出は、5,430千円(6.4%)減の79,701千円となり、この結果収支差引は、12,520千円(63.0%)増の32,400千円の純利益となりました。

資本的収支について、収入は、企業債償還に伴う他会計補助金で31,217千円となり、支出は、城山西駐車場(普通車)自動料金精算システム設置等による建設改良費2,736千円、企業債償還金が65,871千円となりました。

収入が支出に対して不足する額37,390千円については、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額203千円、過年度分損益勘定留保資金37,187千円で補填しました。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
決 算 第 16 号	平成26年度松江市駐車場事業会計決算	平成27年9月9日	平成27年10月6日
議 第 265 号	松江市営駐車場条例の一部改正について	平成27年12月2日	平成27年12月18日
議 第 299 号	平成27年度松江市駐車場事業会計補正予算(第1号)	平成27年12月2日	平成27年12月18日
議 第 105 号	平成27年度松江市駐車場事業会計補正予算(第2号)	平成28年2月24日	平成28年3月24日

(3) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

課	係	事務職員	技術職員
総務課	総務係	1人	0人
合計		1人	0人
平成26年度末現在員		1人	0人
比較増減		0人	0人

※職員数には管理者を含まない

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

平成28年1月1日より城山西駐車場(普通車)を24時間営業化し、夜間料金を設けました。

19:00～翌8:00	
30分未満	100円
30分以上	200円
以降30分毎	100円
上限600円	

2 業務

(1) 業務量

(単位:台)

区分		本年度	前年度	比較	
				増減	比率(%)
普通駐車	普通車	173,599	152,070	21,529	114.2
	大型車	7,895	7,803	92	101.2
定期駐車		55,336	54,316	1,020	101.9
計		236,830	214,189	22,641	110.6

(2) 事業収入に関する事項

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

区分	本年度	前年度	比較	
			増減	比率(%)
第1款 駐車場事業収益	112,101,005	105,011,701	7,089,304	106.8
第1項 営業収益	89,268,608	81,841,245	7,427,363	109.1
第2項 営業外収益	22,832,397	23,170,456	△ 338,059	98.5

(3) 事業費に関する事項

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

区分	本年度	前年度	比較	
			増減	比率(%)
第1款 駐車場事業費用	79,701,065	85,131,128	△ 5,430,063	93.6
第1項 営業費用	74,954,681	75,593,086	△ 638,405	99.2
第2項 営業外費用	4,746,384	6,174,531	△ 1,428,147	76.9
第3項 特別損失	0	3,363,511	△ 3,363,511	皆減

3 会計

(1) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

前年度末残高	210,913,225 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	65,871,294 円
本年度末残高	145,041,931 円

ロ 一時借入金

前年度末残高	0円
借入残高最高額	0円
本年度末残高	0円

(2) その他会計経理に関する重要事項

棚卸資産購入限度額の執行額	1,190,800円
棚卸資産購入に係る仮払消費税及び地方消費税	95,264円

平成27年度松江市駐車場事業キャッシュ・フロー計算書
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益(△は純損失)	32,399,940
減価償却費	19,262,355
引当金の増減額(△は減少)	△ 1,411
長期前受金戻入額	△ 7,524,782
受取利息	△ 19,993
支払利息及び企業債取扱諸費	4,233,548
固定資産除却損	971,648
未収金の増減額(△は増加)	△ 37,323
未払金の増減額(△は減少)	△ 6,401,775
棚卸資産の増減額(△は増加)	△ 173,258
前払金の増減額(△は増加)	180,366
前払費用の増減額(△は増加)	192,990
その他流動資産の増減額(△は増加)	0
預り金の増減額(△は減少)	△ 33,750
前受金の増減額(△は減少)	9,300
その他流動負債の増減額(△は減少)	0
小計	<u>43,057,855</u>
利息の受取額	19,993
利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>△ 4,233,548</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	38,844,300
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	<u>△ 3,019,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,019,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 65,871,294
他会計からの補助金による収入	<u>31,217,168</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 34,654,126
資金増加額	1,171,174
資金期首残高	<u>112,666,330</u>
資金期末残高	113,837,504

収益費用明細書

収益

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

款	項	目	節	金額	備考
駐車場事業収益	営業収益	駐車収益		112,101,005	
				89,268,608	
		その他営業収益		89,267,396	
				1,212	
	営業外収益	受取利息		22,832,397	
				19,993	
		補助金		19,993	
				2,247,796	
		引当金戻入益		2,247,796	
				538,557	
				56,000	
		長期前受金戻入		408,948	
				73,609	
		その他営業外収益		7,524,782	
			7,524,782		
	特別利益	その他特別利益		12,501,269	
				12,501,269	
			0		
			0		
			その他特別利益	0	

費用

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

款	項	目	節	金額	備考		
駐車場事業費用	営業費用	駐車場管理費		79,701,065			
				74,954,681			
				55,692,326	(予算額)		
				3,572,400	職員給与費		
				2,650,976	給料	3,573,000	
				12,523,740	手当	2,656,000	
				450,596	賞与	14,500,000	
				1,285,540	法定福利費	1,330,000	
				86,550	法定福利費引当金繰入額		
				134,371	旅費		
				66,600	被服費	(決算額)	
				936,624	備用品費	職員人件費	8,007,287
				90,928	燃料費	駐車場係員人件費	12,562,515
				3,918,291	光熱水費	電気・水道・ガス料金	3,918,291
				1,062,699	印刷製本費	駐車場管理委託料	7,828,435
				171,334	通信運搬費	駐車場管理諸経費	23,375,798
				7,828,435	委託料		
				1,904,762	賃借料		
				399,539	手数料		
				1,940,000	修繕費		
				2,778	研修費		
				17,445	厚生福利費		
				15,416,787	負担金		
				260,283	保険料		
				971,648	固定資産除却費		
					減価償却費	19,262,355	
					建物減価償却費	15,184,824	
					建物附属設備	573,515	
					減価償却費	1,558,992	
					構築物		
					減価償却費	871,500	
					機械装置		
					減価償却費	1,073,524	
			工具器具及び備品				
			減価償却費				
	営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費		4,746,384			
				4,233,548			
				4,233,548			
		雑支出		0			
				512,836			
		消費税及び地方消費税関係雑支出	384,236				
		その他雑支出	128,600				

固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

資産の種類	年度当初 現在高	当 年 加 増	年 度 額	当 年 減 少	年 度 額	年 度 末 現 在 高	減 価 償 却		累 計 額	年 度 末 償 却 未 済 高	備 考
							当 年 加 増	年 度 額			
土 地	1,074,212,636		0		0	1,074,212,636		0	0	1,074,212,636	
建 物	674,053,626		0		0	674,053,626	15,184,824		0	345,839,375	328,214,251
建物附属設備	121,288,504		0		0	121,288,504	573,515		0	105,028,134	16,260,370
構 築 物	108,678,744	1,200,000		1,200,000		108,678,744	1,558,992	1,080,000		79,454,297	29,224,447
機 械 装 置	40,847,431	1,333,000		7,496,576		34,683,855	871,500	6,746,919		27,653,519	7,030,336
工具器具及び備	9,363,148		0	1,019,911		8,343,237	1,073,524	917,920		5,037,118	3,306,119
車 両	859,572		0		0	859,572		0		773,615	85,957
立 木	8,497,984		0		0	8,497,984		0		0	8,497,984
計	2,037,801,645	2,533,000		9,716,487		2,030,618,158	19,262,355	8,744,839		563,786,058	1,466,832,100

(2) 無形固定資産明細書

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

資産の種類	年度当初 現在高	当 年 加 増	年 度 額	当 年 減 少	年 度 額	年 度 末 現 在 高	備 考
電話加入権	218,400		0		0	218,400	
計	218,400		0		0	218,400	

企業債明細書

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行価額	利 率	償還終期	備 考
			当 年 償 還	年 度 高 償 還 高 累 計					
平成9年度	H10.3.30	920,400,000	61,383,199	793,529,990	126,870,010	920,400,000	年2.2%	H30.3.20	地方公共団体 金融機構
平成10年度	H11.3.24	61,000,000	3,962,526	48,603,422	12,396,578	61,000,000	年2.1%	H31.3.20	地方公共団体 金融機構
平成15年度	H16.3.31	10,200,000	525,569	4,424,657	5,775,343	10,200,000	年1.7%	H38.3.31	独立行政法人 郵便貯金・ 簡易生命保険 管理機構
計		991,600,000	65,871,294	846,558,069	145,041,931	991,600,000			

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産 定額法
- (2) 無形固定資産 定額法

3 引当金の計上方法

- (1) 退職給付引当金
職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。
- (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金
職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

- (1) 消費税及び地方消費税の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。なお、控除対象外消費税については、当年度の費用として処理している。
- (2) 予定貸借対照表に注記する企業債の償還に係る他会計負担見込額の算定方法
当年度に企業債の償還に対して他会計が負担を予定している項目について、当年度の基準に基づき、今後も負担があるものとして金額を算定する。

