

令和元年度上期

松江市交通事業会計業務状況説明書

松江市交通局

1 概 況

(1) 総括事項(令和元年度上期)

(業務状況)

定期旅客運送事業の輸送人員は、観光入込効果の増加や企業・事業所の通勤利用が増加したことから、全利用者数としては、41,660人(2.9%)増の1,467,707人となりました。

貸切旅客運送事業の輸送人員は、受注量の減少や中国電力輸送人員の減少により、2,189人(2.0%)減の106,278人となりました。

附帯事業の駐車台数は、大型車が前年同期比144台(3.8%)減少しましたが、普通車が5,299台(6.0%)、定期駐車が1,389台(4.5%)増加したことから、全体で6,544台(5.3%)増の130,085台となりました。

(経営の収支状況)

収益については、自動車運送事業の定期旅客運送収益で乗車人員の増加に伴い、前年同期比11,134千円(5.2%)増の223,859千円、貸切旅客運送収益で一般団体の受注量が減少したことなどに伴い、前年同期比14,593千円(14.6%)減の85,105千円、附帯事業の駐車収益で駐車台数の増加に伴い、前年同期比1,332千円(2.9%)増の46,725千円となり、営業収益は前年同期比691千円(0.1%)減の372,345千円となりました。営業外収益では、長期前受金戻入が増加したことなどから、3,903千円(2.2%)増の180,089千円となりました。これにより、総収益としては、3,212千円(0.6%)増の552,434千円となりました。

これに対し費用は、前年度までの車両更新に伴い減価償却費が増加しましたが、賃借料が貸切車両のリース期間満了に伴う減少や、駐車場係員業務の委託による人件費の減少などにより、営業費用全体では3,505千円(0.7%)減の468,066千円となりました。総費用は、起債償還の一部完了に伴い企業債利息が減少したことなどから、3,658千円(0.8%)減の468,101千円となりました。

この結果、総収益と総費用の差し引きは、前年同期比6,870千円(8.9%)増の84,333千円の純利益となりました。

(建設改良事業)

車両リース期間満了に伴い、観光貸切バス2両の購入を行いました。また、大型自動洗車設備修繕、電話設備一式更新等を行いました。

(2) 業 務 量

事 項	平成30年度決算	平成30年度上期決算	令和元年度上期決算	上期比較 増減(△)
営 業 日 数	365 日	183 日	183 日	0 日
(定期旅客運送)				
使 用 車 両				
在籍車一日平均	56.7 両	56.5 両	56.0 両	△ 0.5 両
在籍車延数	20,712 両	10,339 両	10,248 両	△ 91 両
実働車一日平均	46.8 両	47.0 両	47.0 両	0.0 両
実働車延数	17,065 両	8,601 両	8,601 両	0 両
運 転 料				
総走行料	1,906,239 km	964,669 km	962,352 km	△ 2,317 km
在籍車一日平均	92.0 km	93.3 km	93.9 km	0.6 km
実働車一日平均	111.7 km	112.2 km	111.9 km	△ 0.3 km
乗 車 人 員				
総輸送人員	2,839,918 人	1,426,047 人	1,467,707 人	41,660 人
在籍車一日平均	137.1 人	137.9 人	143.2 人	5.3 人
実働車一日平均	166.4 人	165.8 人	170.6 人	4.8 人
(貸切旅客運送)				
認 可 車	12 両	12 両	12 両	0 両
総走行料	397,229 km	220,905 km	185,742 km	△ 35,163 km
総輸送人員	209,803 人	108,467 人	106,278 人	△ 2,189 人
(附帯事業(駐車場))				
普 通 駐 車				
普通車	166,569 台	88,727 台	94,026 台	5,299 台
大型車	7,894 台	3,819 台	3,675 台	△ 144 台
定 期 駐 車	58,462 台	30,995 台	32,384 台	1,389 台
駐 車 計	232,925 台	123,541 台	130,085 台	6,544 台

(3) 職員に関する事項

課	係	事務職員	技 工	運 転 士	計
総 務 課	総 務 係	4 人			4 人
運 輸 課	運 輸 係 (内、運行管理者)	9 人 (3 人)	2 人	50 人	61 人 (3 人)
合	計	13 人	2 人	50 人	65 人
平成30年度末現在員		12 人	2 人	48 人	62 人
比 較 増 減		1 人	0 人	2 人	3 人

※職員数には管理者を含まない。

2 経理の状況

(1) 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	平成30年度 決算	平成30年度 上期決算	令和元年度 上期決算	上期比較 増減(△)
第1款 交通事業収益	1,043,780,898	549,221,920	552,433,671	3,211,751
第1項 自動車運送事業収益	637,148,913	327,642,679	325,620,521	△ 2,022,158
第2項 附帯事業収益	85,725,232	45,393,310	46,724,465	1,331,155
第3項 営業外収益	320,906,753	176,185,931	180,088,685	3,902,754

(2) 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	平成30年度 決算	平成30年度 上期決算	令和元年度 上期決算	上期比較 増減(△)
第1款 交通事業費用	1,036,238,366	471,759,145	468,101,121	△ 3,658,024
第1項 自動車運送事業費用	973,158,448	444,960,015	443,212,057	△ 1,747,958
第2項 附帯事業費用	51,777,084	26,610,910	24,853,838	△ 1,757,072
第3項 営業外費用	11,302,834	188,220	35,226	△ 152,994

(3) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

前期末残高	4,144,186 円
当期借入高	0 円
当期償還高	280,004 円
当期末残高	3,864,182 円

ロ 一時借入金

前期末残高	0 円
借入残高最高額	0 円
当期末残高	0 円

ハ 長期借入金

前期末残高	0 円
-------	-----

(4) 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			上 決 算 額	備 考
	当初予算額	補正 予算額	合 計		
第1款 交通事業収益	1,165,963,000	3,025,000	1,168,988,000	579,734,279	(うち仮受消費税及び地方消費税 27,300,608)
第1項 自動車運送事業収益	732,361,000	2,862,000	735,223,000	348,517,714	(うち仮受消費税及び地方消費税 22,897,193)
第2項 附帯事業収益	90,269,000	163,000	90,432,000	50,461,950	(うち仮受消費税及び地方消費税 3,737,485)
第3項 営業外収益	343,332,000	0	343,332,000	180,754,615	(うち仮受消費税及び地方消費税 665,930)
第4項 特別利益	1,000	0	1,000	0	

支 出

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

区 分	予 算 額				上 決 算 額	備 考
	当初予算額	補正 予算額	流用 増減額	合 計		
第1款 交通事業費用	1,156,863,000	4,186,000	0	1,161,049,000	476,989,889	(うち仮払消費税及び地方消費税 8,888,768)
第1項 自動車運送事業費用	1,053,987,000	0	0	1,053,987,000	451,165,289	(うち仮払消費税及び地方消費税 7,953,232)
第2項 附帯事業費用	55,492,000	0	0	55,492,000	25,789,374	(うち仮払消費税及び地方消費税 935,536)
第3項 営業外費用	46,383,000	4,186,000	0	50,569,000	35,226	(うち仮払消費税及び地方消費税 0)
第4項 特別損失	1,000	0	0	1,000	0	
第5項 予備費	1,000,000	0	0	1,000,000	0	

棚卸資産購入限度額の執行額は、1,824,120円で、これに伴う仮払消費税及び地方消費税額は、135,120円である。

(5) 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					上 期 決算額	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	合 計		
第1款 交通事業 資本的収入	148,293,000	0	148,293,000	0	148,293,000	280,004	
第1項 国庫補助金	25,465,000	0	25,465,000	0	25,465,000	0	
第2項 他会計補助金	110,096,000	0	110,096,000	0	110,096,000	280,004	
第3項 県補助金	12,732,000	0	12,732,000	0	12,732,000	0	

支 出

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

区 分	予 算 額					上 期 決算額	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		
第1款 交通事業 資本的支出	215,310,000	0	0	215,310,000	0	215,310,000	10,813,128 (うち仮払消費税及び地方消費税 778,624)
第1項 建設改良費	213,247,000	0	0	213,247,000	0	213,247,000	10,533,124 (うち仮払消費税及び地方消費税 778,624)
第2項 企業債償還金	563,000	0	0	563,000	0	563,000	280,004
第3項 長期貸付金	1,500,000	0	0	1,500,000	0	1,500,000	0

令和元年度松江市交通事業損益計算書

(平成31年4月1日から令和元年9月30日まで)

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

1 自動車運送事業収益			
(1) 定期旅客運送収益	223,859,291		
(2) 貸切旅客運送収益	85,105,451		
(3) その他営業収益	16,655,779	325,620,521	
2 自動車運送事業費用			
(1) 定期運転費	261,727,334		
(2) 貸切運転費	29,678,194		
(3) 車両修繕費	31,980,531		
(4) 減価償却費	50,177,647		
(5) 自動車重量税	908,000		
(6) 運輸管理費	37,015,158	411,486,864	
事業損失			85,866,343
3 附帯事業収益			
(1) 駐車収益	46,724,465	46,724,465	
4 附帯事業費用			
(1) 駐車場管理費	15,310,871		
(2) 減価償却費	9,542,967	24,853,838	21,870,627
5 一般管理費			
		31,725,193	31,725,193
営業損失			95,720,909
6 営業外収益			
(1) 受取利息	41,390		
(2) 補助金	98,791,286		
(3) 引当金戻入益	31,407,031		
(4) 長期前受金戻入	40,949,465		
(5) その他営業外収益	8,899,513	180,088,685	
7 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	35,226	35,226	180,053,459
経常利益			84,332,550
当期純利益			84,332,550
前期繰越利益剰余金			346,441,661
当期末処分利益剰余金			430,774,211

令和元年度松江市交通事業貸借対照表

(令和元年9月30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	車 両	1,046,031,667		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 809,271,705</u>	236,759,962	
ロ	建 物	840,589,534		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 476,210,271</u>	364,379,263	
ハ	建 物 附 属 設 備	191,343,607		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 155,904,616</u>	35,438,991	
ニ	構 築 物	157,148,489		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 126,488,359</u>	30,660,130	
ホ	機 械 及 び 装 置	90,110,399		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 62,013,031</u>	28,097,368	
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	319,752,808		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 289,730,726</u>	30,022,082	
ト	土 地		1,487,821,563	
チ	立 木		<u>8,497,984</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			2,221,677,343
(2)	無 形 固 定 資 産			
イ	電 話 加 入 権		<u>328,400</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			328,400
(3)	投 資			
イ	出 資 金		2,200,000	
ロ	長 期 貸 付 金		<u>900,000</u>	
	投 資 合 計			<u>3,100,000</u>
	固 定 資 産 合 計			2,225,105,743
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			388,129,131
(2)	未 収 金			43,432,285
(3)	貯 蔵 品			7,005,826
(4)	前 払 費 用			6,643,363
(5)	前 払 金			13,124,787
(6)	そ の 他 流 動 資 産			
イ	仮 払 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		<u>9,802,512</u>	
	そ の 他 流 動 資 産 合 計			<u>9,802,512</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>468,137,904</u>
	資 産 合 計			<u><u>2,693,243,647</u></u>
		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		<u>3,581,797</u>	
	企 業 債 合 計			3,581,797
(2)	引 当 金			
イ	退 職 給 付 引 当 金		<u>163,071,000</u>	
	引 当 金 合 計			<u>163,071,000</u>
	固 定 負 債 合 計			166,652,797

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	282,385		
企業債合計		282,385	
(2) 未払金		37,831,382	
(3) 前受金		72,600	
(4) 預り金		7,312,466	
(5) その他流動負債			
イ その他流動負債	31,000,608		
その他流動負債合計		31,000,608	
流動負債合計			76,499,441

5 繰延収益

(1) 長期前受金		1,466,166,120	
(2) 収益化累計額		△ 1,103,316,989	
繰延収益合計			362,849,131
負債合計			<u>606,001,369</u>

資本の部

6 資本金

745,271,562

7 剰余金

(1) 資本金剰余金			
イ 受贈財産評価額	57,507,907		
ロ 負担金	2,500,000		
ハ 国庫補助金	121,260,000		
ニ 県補助金	193,870		
ホ 他会計補助金	729,734,728		
資本金剰余金合計		911,196,505	
(2) 利益剰余金			
イ 当期末処分利益剰余金	430,774,211		
利益剰余金合計		430,774,211	
剰余金合計			1,341,970,716
資本合計			<u>2,087,242,278</u>
負債資本合計			<u>2,693,243,647</u>

○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(当該年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、3,864,182円である。

○引当金の取崩し

令和元年6月分期末手当・勤勉手当 39,317,897円の支給に対して、賞与引当金 26,406,110円を取崩し、同額を(款)交通事業収益(項)営業外収益(目)引当金戻入益に計上した。

令和元年6月分期末手当・勤勉手当の支給にかかる法定福利費 7,500,079円の支払いに対して、法定福利費引当金 5,000,921円を取崩し、同額を(款)交通事業収益(項)営業外収益(目)引当金戻入益に計上した。

令和元年度松江市交通事業キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和元年9月30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

当期純利益	84,332,550
減価償却費	59,720,614
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 5,000,921
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 26,406,110
長期前受金戻入額	△ 40,949,465
受取利息	△ 41,390
支払利息及び企業債取扱諸費	35,226
固定資産除却損	501,093
長期貸付金返還免除	593,800
未収金の増減額 (△は増加)	△ 13,149,808
棚卸資産の増減額 (△は増加)	253,104
前払費用の増減額 (△は増加)	△ 5,105,380
前払金の増減額 (△は増加)	△ 8,491,831
その他流動資産の増減額 (△は増加)	△ 9,802,512
未払金の増減額 (△は減少)	△ 14,649,711
前受金の増減額 (△は減少)	△ 678,120
預り金の増減額 (△は減少)	△ 6,273,361
その他流動負債の増減額 (△は減少)	27,300,608
小計	42,188,386
利息の受取額	41,390
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 35,226
業務活動によるキャッシュ・フロー	42,194,550

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	△ 9,754,500
未払金の増減額 (△は減少)	3,217,104
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,537,396

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	△ 280,004
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還のための他会計補助金による収入	280,004
未払金の増減額 (△は減少)	△ 277,644
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 277,644

資金増加額 (又は減少額)	35,379,510
資金期首残高	352,749,621
資金期末残高	388,129,131

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

- ・減価償却の方法 運送事業用自動車 定率法
その他 定額法
- ・主な耐用年数 運送事業用自動車 5年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 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、当年度末における退職手当の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

翌年度6月の職員の期末手当・勤勉手当の支給及び当該手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、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 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

松江市交通事業会計は、自動車運送事業及び駐車場事業（自動車運送事業の附帯事業）を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、自動車運送事業及び駐車場事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
自動車運送事業	本市における乗合事業、貸切事業及び観光事業
駐車場事業	松江城大手前駐車場、城山西駐車場、白濁駐車場における普通駐車及び定期駐車

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自平成31年4月1日 至 令和元年9月30日）

（単位：円）

	自動車運送事業	駐車場事業	合計
営業収益	325,620,521	46,724,465	372,344,986
営業費用	439,910,921	28,154,974	468,065,895
営業損益	△ 114,290,400	18,569,491	△ 95,720,909
経常損益	55,039,765	29,292,785	84,332,550
セグメント資産	1,114,724,166	1,578,519,481	2,693,243,647
セグメント負債	450,046,477	155,954,892	606,001,369
その他の項目			
他会計繰入金	98,588,060	203,226	98,791,286
減価償却費	50,177,647	9,542,967	59,720,614
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	9,754,500	0	9,754,500

5 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、控除対象外消費税は、当年度の費用として処理している。

(2) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	15,741,480 円
1年超	79,452,088 円
<u>合計</u>	<u>95,193,568 円</u>

(3) 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。