

令和2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2年度上期)

(業務状況)

定期旅客運送事業の輸送人員は、新型コロナウイルスの影響により、4～5月が緊急事態宣言期間であったため大幅に減少し、6月に一定数回復したものの、その後は横這いの状況にあることから、全利用者数としては、488,916人(33.3%)減の978,791人となりました。

貸切旅客運送事業の輸送人員は、新型コロナウイルスの影響により受注量が大幅に減少し、15,121人(14.2%)減の91,157人となりました。

附帯事業の駐車台数は、新型コロナウイルス拡散防止のため、市内の観光施設等が閉鎖したことに伴い、駐車場も一時期閉鎖したことや、大型車を利用した観光が大幅に減少したことなどから、普通車が前年同期比62,009台(65.9%)、大型車が3,472台(94.5%)、定期駐車が4,630台(14.3%)減少したことから、全体で70,111台(53.9%)減の59,974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減少に伴い、前年同期比94,944千円(42.4%)減の128,915千円、貸切旅客運送収益で受注量の減少に伴い、前年同期比22,944千円(27.0%)減の62,161千円、附帯事業の駐車収益で駐車台数の減少に伴い、前年同期比25,954千円(55.5%)減の20,771千円となり、営業収益は前年同期比146,555千円

(39.4%)減の225,790千円となりました。営業外収益では、会計年度任用職員制度開始に伴い補助金や引当金戻入益が増加したことなどから、24,690千円(13.7%)増の204,779千円となりました。これにより、総収益としては、121,865千円(22.1%)減の430,569千円となりました。

これに対し費用は、新型コロナウイルスの影響による運行本数の減少などに伴い軽油費が減少しましたが、職員数の増加及び会計年度任用職員制度の開始に伴う人件費の増加や、車両修繕費が増加したことなどから、営業費用全体では1,131千円(0.2%)増の469,197千円となりました。総費用は、1,131千円(0.2%)増の469,232千円となりました。

この結果、総収益と総費用の差し引きは、前年同期比122,996千円(145.8%)減の38,663千円の純損失となりました。

(建設改良事業)

新型コロナウイルス対策として、観光貸切バス4両の運転席にアクリルパネルを設置しました。また、公用車を1台購入しました。

(2) 業 務 量

事 項	令和元年度決算	令和元年度上期決算	令和2年度上期決算	上期比較 増減(△)
営 業 日 数	366 日	183 日	183 日	0 日
(定期旅客運送)				
使 用 車 両				
在籍車一日平均	56.3 両	56.0 両	56.0 両	0.0 両
在籍車延数	20,618 両	10,248 両	10,248 両	0 両
実働車一日平均	46.7 両	47.0 両	45.8 両	△ 1.2 両
実働車延数	17,080 両	8,601 両	8,381 両	△ 220 両
運 転 料				
総 走 行 料	1,893,866 km	962,352 km	924,943 km	△ 37,409 km
在籍車一日平均	91.9 km	93.9 km	90.3 km	△ 3.6 km
実働車一日平均	110.9 km	111.9 km	110.4 km	△ 1.5 km
乗 車 人 員				
総 輸 送 人 員	2,813,091 人	1,467,707 人	978,791 人	△ 488,916 人
在籍車一日平均	136.4 人	143.2 人	95.5 人	△ 47.7 人
実働車一日平均	164.7 人	170.6 人	116.8 人	△ 53.8 人
(貸切旅客運送)				
認 可 車	12 両	12 両	12 両	0 両
総 走 行 料	354,573 km	185,742 km	135,100 km	△ 50,642 km
総 輸 送 人 員	199,373 人	106,278 人	91,157 人	△ 15,121 人
(附帯事業(駐車場))				
普 通 駐 車				
普 通 車	170,327 台	94,026 台	32,017 台	△ 62,009 台
大 型 車	6,444 台	3,675 台	203 台	△ 3,472 台
定 期 駐 車	66,393 台	32,384 台	27,754 台	△ 4,630 台
駐 車 計	243,164 台	130,085 台	59,974 台	△ 70,111 台

(3) 職員に関する事項

課	係	会計年度任用職員以外の職員(人)				会計年度任用職員(人)			
		事務職員	技 工	運 転 士	小 計	事務職員	技 工	運 転 士	小 計
総務課	総務係	4			4	(2)			(2)
運輸課	運輸係	10	2	51	63	(4)		27 (11)	27 (15)
	運輸企画係 内、運行管理者	3			3				
合 計		14	2	51	67	(6)		27 (11)	27 (17)
令和元年度末現在員		14	2	50	66				
比 較 増 減		0	0	1	1	(6)		27 (11)	27 (17)

※職員数には管理者を含まない。

※()は短時間勤務職員数で外数。

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	令和元年度 決算	令和元年度 上期決算	令和2年度 上期決算	上期比較 増減(△)
第1款 交通事業収益	1,036,472,782	552,433,671	430,569,444	△ 121,864,227
第1項 自動車運送事業収益	603,333,880	325,620,521	205,018,822	△ 120,601,699
第2項 附帯事業収益	86,495,961	46,724,465	20,771,016	△ 25,953,449
第3項 営業外収益	346,642,941	180,088,685	204,779,606	24,690,921

(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	令和元年度 決算	令和元年度 上期決算	令和2年度 上期決算	上期比較 増減(△)
第1款 交通事業費用	1,049,784,791	468,101,121	469,232,389	1,131,268
第1項 自動車運送事業費用	987,900,140	443,212,057	447,035,297	3,823,240
第2項 附帯事業費用	47,609,819	24,853,838	22,162,283	△ 2,691,555
第3項 営業外費用	14,274,832	35,226	34,809	△ 417

(3) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

前期末残高	3,581,797 円
当期借入高	0 円
当期償還高	284,785 円
当期末残高	3,297,012 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

(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	1,214,075,000	0	1,214,075,000	450,640,091	(うち仮受消費税及び地方消費税 20,070,647)
第1項 自動車運送事業収益	741,313,000	0	741,313,000	222,661,688	(うち仮受消費税及び地方消費税 17,642,866)
第2項 附帯事業収益	96,983,000	0	96,983,000	22,847,725	(うち仮受消費税及び地方消費税 2,076,709)
第3項 営業外収益	375,778,000	0	375,778,000	205,130,678	(うち仮受消費税及び地方消費税 351,072)
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	1,208,821,000	0	0	1,208,821,000	479,235,923	(うち仮払消費税及び地方消費税 10,003,534)
第1項 自動車運送事業費用	1,103,693,000	0	△ 5,000	1,103,688,000	456,106,511	(うち仮払消費税及び地方消費税 9,071,214)
第2項 附帯事業費用	51,643,000	0	0	51,643,000	23,094,167	(うち仮払消費税及び地方消費税 931,884)
第3項 営業外費用	52,484,000	0	5,000	52,489,000	35,245	(うち仮払消費税及び地方消費税 436)
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、5,601,860円で、これに伴う仮払消費税及び地方消費税額は、509,260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	97,372,000	0	97,372,000	0	97,372,000	284,785	
第1項 他会計補助金	97,372,000	0	97,372,000	0	97,372,000	284,785	

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	127,838,000	0	0	127,838,000	0	127,838,000	1,872,705 (うち仮払消費税及び地方消費税 79,300)
第1項 建設改良費	125,266,000	0	0	125,266,000	0	125,266,000	872,300 (うち仮払消費税及び地方消費税 79,300)
第2項 企業債償還金	572,000	0	0	572,000	0	572,000	284,785
第3項 長期貸付金	2,000,000	0	0	2,000,000	0	2,000,000	715,620

令和2年度松江市交通事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和2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	128,915,199		
(2) 貸切旅客運送収益	62,161,234		
(3) その他営業収益	13,942,389	205,018,822	
2 自動車運送事業費用			
(1) 定期運転費	250,197,679		
(2) 貸切運転費	25,389,347		
(3) 車両修繕費	44,900,952		
(4) 減価償却費	53,942,588		
(5) 自動車重量税	740,100		
(6) 運輸管理費	40,128,322	415,298,988	
事業損失			210,280,166
3 附帯事業収益			
(1) 駐車収益	20,771,016	20,771,016	
4 附帯事業費用			
(1) 駐車場管理費	12,660,576		
(2) 減価償却費	9,501,707	22,162,283	
附帯事業損失			1,391,267
5 一般管理費			
営業損失		31,736,309	31,736,309
6 営業外収益			
(1) 受取利息	15,922		
(2) 補助金	114,772,029		
(3) 引当金戻入益	41,103,850		
(4) 長期前受金戻入	44,754,812		
(5) その他営業外収益	4,132,993	204,779,606	
7 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	30,445		
(2) 雑支出	4,364	34,809	
経常損失			38,662,945
当期純損失			38,662,945
前期繰越利益剰余金			333,129,652
当期末処分利益剰余金			<u>294,466,707</u>

令和2年度松江市交通事業貸借対照表

(令和2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	1,046,991,295			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 811,774,799</u>	235,216,496		
ロ 建 物	843,383,534			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 495,706,057</u>	347,677,477		
ハ 建 物 附 属 設 備	191,343,607			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 158,720,334</u>	32,623,273		
ニ 構 築 物	154,459,521			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 125,560,950</u>	28,898,571		
ホ 機 械 及 び 装 置	90,110,399			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 65,404,436</u>	24,705,963		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	348,145,537			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 290,728,577</u>	57,416,960		
ト 土 地		1,487,821,563		
チ 立 木		<u>8,497,984</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計			2,222,858,287	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		328,400		
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>328,400</u>	
(3) 投 資 金				
イ 出 資 金		2,200,000		
ロ 長 期 貸 付 金		<u>1,615,620</u>		
投 資 合 計			<u>3,815,620</u>	
固 定 資 産 合 計				2,227,002,307
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			391,071,800	
(2) 未 収 金			23,221,087	
(3) 貯 蔵 品			8,501,566	
(4) 前 払 費 用			7,258,710	
(5) 前 払 金			12,813,417	
(6) そ の 他 流 動 資 産				
イ 仮 払 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		10,592,094		
そ の 他 流 動 資 産 合 計			<u>10,592,094</u>	
流 動 資 産 合 計				453,458,674
資 産 合 計				<u>2,680,460,981</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>3,009,807</u>		
企 業 債 合 計			3,009,807	
(2) 引 当 金				
イ 退 職 給 付 引 当 金		<u>180,419,000</u>		
引 当 金 合 計			<u>180,419,000</u>	
固 定 負 債 合 計				183,428,807

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	287,205		
企業債合計		287,205	
(2) 未払金		25,712,631	
(3) 前受金		106,636,467	
(4) 預り金		6,589,777	
(5) その他流動負債			
イ その他流動負債	23,770,647		
その他流動負債合計		23,770,647	
流動負債合計			162,996,727

5 繰延収益

(1) 長期前受金		1,485,759,012	
(2) 収益化累計額		△ 1,102,658,339	
繰延収益合計			383,100,673
負債合計			729,526,207

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	294,466,707		
利益剰余金合計		294,466,707	
剰余金合計			1,205,663,212
資本金合計			1,950,934,774
負債資本合計			2,680,460,981

○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、3,297,012円である。

○引当金の取崩し

令和2年6月分期末手当・勤勉手当 48,902,695円の支給に対して、賞与引当金 34,715,586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2年6月分期末手当・勤勉手当の支給にかかる法定福利費 9,135,335円の支払いに対して、法定福利費引当金 6,388,264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2年度松江市交通事業キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和2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

当期純損失	△ 38,662,945
減価償却費	63,444,295
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 6,388,264
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 34,715,586
長期前受金戻入額	△ 44,754,812
受取利息	△ 15,922
支払利息及び企業債取扱諸費	30,445
未収金の増減額 (△は増加)	4,288,498
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△ 4,284,511
前払費用の増減額 (△は増加)	△ 5,656,601
前払金の増減額 (△は増加)	△ 8,530,546
その他流動資産の増減額 (△は増加)	△ 10,592,094
未払金の増減額 (△は減少)	△ 17,438,768
前受金の増減額 (△は減少)	105,819,757
預り金の増減額 (△は減少)	△ 1,221,558
その他流動負債の増減額 (△は減少)	20,070,647
小計	21,392,035
利息の受取額	15,922
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 30,445
業務活動によるキャッシュ・フロー	21,377,512

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	△ 793,000
未収金の増減額 (△は増加)	16,581,000
未払金の増減額 (△は減少)	△ 28,049,985
長期貸付金による支出	△ 715,620
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,977,605

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	△ 284,785
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	284,785
財務活動によるキャッシュ・フロー	0

資金増加額 (又は減少額)	8,399,907
資金期首残高	382,671,893
資金期末残高	391,071,800

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、白潟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 令和2年4月1日 至 令和2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	205,018,822	20,771,016	225,789,838
営業費用	445,070,058	24,127,522	469,197,580
営業損益	△ 240,051,236	△ 3,356,506	△ 243,407,742
経常損益	△ 41,167,557	2,504,612	△ 38,662,945
セグメント資産	1,093,313,730	1,587,147,251	2,680,460,981
セグメント負債	582,868,613	146,657,594	729,526,207
その他の項目			
他会計繰入金	114,573,584	198,445	114,772,029
減価償却費	53,942,588	9,501,707	63,444,295
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	793,000	0	793,000

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	15,745,800 円
1年超	47,979,208 円
<u>合計</u>	<u>63,725,008 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。