

決算第13号

平成28年度

松江市交通事業会計決算書

松江市交通局

目 次

決 算 書 類

平成28年度松江市交通事業決算報告書	1
平成28年度松江市交通事業損益計算書	3
平成28年度松江市交通事業剰余金計算書	4
平成28年度松江市交通事業剰余金処分計算書(案)	4
平成28年度松江市交通事業貸借対照表	6

決 算 附 属 書 類

平成28年度松江市交通事業報告書	8
平成28年度松江市交通事業キャッシュ・フロー計算書	12
収益費用明細書	13
固定資産明細書	18
企業債明細書	18
重要な会計方針に係る事項に関する注記	19

決 算 書 類

平成28年度松江市交通事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額		
	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
第1款 交通事業収益	1,199,219,000	△ 27,580,000	0
第1項 自動車運送事業収益	732,123,000	0	0
第2項 附帯事業収益	91,496,000	0	0
第3項 営業外収益	375,599,000	△ 27,580,000	0
第4項 特別利益	1,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	小 計
第1款 交通事業費用	1,146,349,000	33,241,000	0	0	0	1,179,590,000
第1項 自動車運送事業費用	1,028,564,000	△ 7,855,000	0	△ 699,000	0	1,020,010,000
第2項 附帯事業費用	63,734,000	△ 1,363,000	0	645,000	0	63,016,000
第3項 営業外費用	53,050,000	△ 581,000	0	54,000	0	52,523,000
第4項 特別損失	1,000	43,040,000	0	0	0	43,041,000
第5項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			
	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
第1款 交通事業資本的収入	148,446,000	△ 13,985,000	134,461,000	0
第1項 他会計補助金	147,425,000	△ 35,274,000	112,151,000	0
第2項 県補助金	1,021,000	0	1,021,000	0
第3項 固定資産売却代金	0	21,000,000	21,000,000	0
第4項 長期貸付金返還金	0	289,000	289,000	0
第5項 国庫補助金	0	0	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	当初予算額	補正予算額	流増減額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費 繰越額
第1款 交通事業資本的支出	262,873,000	12,749,000	0	275,622,000	0	0
第1項 建設改良費	123,061,000	12,749,000	0	135,810,000	0	0
第2項 企業債償還金	75,531,000	0	0	75,531,000	0	0
第3項 他会計長期借入金償還金	62,781,000	0	0	62,781,000	0	0
第4項 長期貸付金	1,500,000	0	0	1,500,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 130,456,950円は、過年度分損益勘定留保資金120,831,955円及び当年度分消

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

合 計	決 算 額	予算額に比べ決算額の増減	備 考
1,171,639,000	1,153,021,467	△ 18,617,533	(うち仮受消費税及び地方消費税 55,916,962)
732,123,000	709,387,794	△ 22,735,206	(うち仮受消費税及び地方消費税 46,937,045)
91,496,000	95,545,525	4,049,525	(うち仮受消費税及び地方消費税 7,076,527)
348,019,000	348,088,148	69,148	(うち仮受消費税及び地方消費税 1,903,390)
1,000	0	△ 1,000	

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	合 計	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
0	1,179,590,000	1,126,492,104	0	53,097,896	(うち仮払消費税及び地方消費税 18,826,887)
0	1,020,010,000	977,509,495	0	42,500,505	(うち仮払消費税及び地方消費税 17,319,970)
0	63,016,000	57,875,928	0	5,140,072	(うち仮払消費税及び地方消費税 1,506,917)
0	52,523,000	48,066,699	0	4,456,301	
0	43,041,000	43,039,982	0	1,018	
0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計	決 算 額	予算額に比べ決算額の増減	備 考
0	134,461,000	138,561,864	4,100,864	
0	112,151,000	112,149,264	△ 1,736	
0	1,021,000	1,076,000	55,000	
0	21,000,000	21,000,000	0	
0	289,000	582,600	293,600	
0	0	3,754,000	3,754,000	

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
		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		
275,622,000	269,018,814	0	0	0	6,603,186	(うち仮払消費税及び地方消費税 9,624,995)
135,810,000	130,121,053	0	0	0	5,688,947	(うち仮払消費税及び地方消費税 9,624,995)
75,531,000	75,529,970	0	0	0	1,030	
62,781,000	62,780,191	0	0	0	809	
1,500,000	587,600	0	0	0	912,400	

費税及び地方消費税資本的収支調整額 9,624,995円で補填した。

平成28年度松江市交通事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31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	419,341,875			
(2) 貸切旅客運送収益	210,056,716			
(3) その他営業収益	33,052,158		662,450,749	
2 自動車運送事業費用				
(1) 定期運転費	524,584,808			
(2) 貸切運転費	69,079,260			
(3) 車両修繕費	100,099,798			
(4) 減価償却費	66,750,649			
(5) 自動車重量税	1,993,800			
(6) 運輸管理費	96,260,033		858,768,348	
事業損失				196,317,599
3 附帯事業収益				
(1) 駐車収益	88,468,998		88,468,998	
4 附帯事業費用				
(1) 駐車場管理費	36,855,000			
(2) 減価償却費	19,514,011		56,369,011	32,099,987
5 一般管理費			101,421,177	101,421,177
営業損失				265,638,789
6 営業外収益				
(1) 受取利息	148,874			
(2) 補助金	198,951,266			
(3) 引当金戻入益	58,521,558			
(4) 長期前受金戻入	63,996,736			
(5) その他営業外収益	24,566,324		346,184,758	
7 営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,317,109			
(2) 雑支出	17,858,462		21,175,571	325,009,187
経常利益				59,370,398
8 特別損失				
(1) その他特別損失	43,039,982		43,039,982	43,039,982
当年度純利益				16,330,416
前年度繰越利益剰余金				238,131,393
当年度未処分利益剰余金				254,461,809

○その他特別損失

その他特別損失43,039,982円は、城山西普通車駐車場の土地の一部売却に伴う固定資産売却損である。

平成28年度松江市交通

(平成28年4月1日から平成

	資本金	剰余金			
		資本剰余金			
		受贈財産評価額	負担金	国庫補助金	県補助金
前年度末残高	231,771,562 513,500,000	26,821,710 30,686,197	2,500,000 0	121,260,000 0	193,870 0
前年度処分額	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
議会の議決による処分額	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
処分後残高	231,771,562 513,500,000	26,821,710 30,686,197	2,500,000 0	121,260,000 0	193,870 0
当年度変動額	0	0	0	0	0
他会計補助金の受入	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	745,271,562	57,507,907	2,500,000	121,260,000	193,870

(注) 前年度末残高、前年度処分額、議会の議決による処分額及び処分後残高において、上段は自動車運送事業、下段

平成28年度松江市交通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	745,271,562	914,459,724	254,461,809
議会の議決による処分額	0	△ 31,992,990	31,992,990
資産除却による資本剰余金の処分	0	△ 31,992,990	31,992,990
処分後残高	745,271,562	882,466,734	(繰越利益剰余金) 286,454,799

事業剰余金計算書

29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
他会計補助金	資本剰余金 合計	減債積立金	建設改良積立金	未処分 利益剰余金	利益剰余金 合計	
225,373,738	376,149,318	0	0	7,388,916	7,388,916	615,309,796
479,516,216	510,202,413	369,000	4,050,000	230,742,477	235,161,477	1,258,863,890
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
225,373,738	376,149,318	0	0	(繰越利益剰余金) 7,388,916	7,388,916	615,309,796
479,516,216	510,202,413	369,000	4,050,000	230,742,477	235,161,477	1,258,863,890
28,107,993	28,107,993	0	0	16,330,416	16,330,416	44,438,409
28,107,993	28,107,993	0	0	0	0	28,107,993
0	0	0	0	16,330,416	16,330,416	16,330,416
732,997,947	914,459,724	369,000	4,050,000	(当年度未処分利益剰余金) 254,461,809	258,880,809	1,918,612,095

は駐車場事業

平成28年度松江市交通事業貸借対照表

(平成29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 車 両	1,013,231,677			
減 価 償 却 累 計 額	△ 771,455,632		241,776,045	
ロ 建 物	837,986,734			
減 価 償 却 累 計 額	△ 427,617,505		410,369,229	
ハ 建 物 附 属 設 備	193,212,390			
減 価 償 却 累 計 額	△ 163,339,340		29,873,050	
ニ 構 築 物	156,842,489			
減 価 償 却 累 計 額	△ 122,410,210		34,432,279	
ホ 機 械 及 び 装 置	91,476,399			
減 価 償 却 累 計 額	△ 58,083,288		33,393,111	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	312,275,920			
減 価 償 却 累 計 額	△ 281,882,758		30,393,162	
ト 土 地			1,487,821,563	
チ 立 木			8,497,984	
有 形 固 定 資 産 合 計			2,276,556,423	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権			328,400	
ロ その他無形固定資産			96,000	
無 形 固 定 資 産 合 計			424,400	
(3) 投 資 資 金				
イ 出 資 金			2,200,000	
ロ 長 期 貸 付 金			893,800	
投 資 合 計			3,093,800	
固 定 資 産 合 計			2,280,074,623	
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			355,460,693	
(2) 未 収 金			72,303,085	
(3) 貯 蔵 品			2,336,885	
(4) 前 払 費 用			2,038,654	
(5) 前 払 金			5,761,293	
流 動 資 産 合 計			437,900,610	
資 産 合 計			2,717,975,233	
		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			8,915,945	
企 業 債 合 計			8,915,945	
(2) 他 会 計 借 入 金				
イ 他 会 計 借 入 金			63,157,721	
他 会 計 借 入 金 合 計			63,157,721	
(3) 引 当 金				
イ 退 職 給 付 引 当 金			115,091,000	
引 当 金 合 計			115,091,000	
固 定 負 債 合 計			187,164,666	

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			
企業債合計	<u>77,020,614</u>		77,020,614
(2) 他会計借入金			
イ 他会計借入金			
他会計借入金合計	<u>62,968,673</u>		62,968,673
(3) 未払金			55,819,104
(4) 前受金			499,290
(5) 預り金			12,300,751
(6) 引当金			
イ 賞与引当金	23,018,961		
ロ 法定福利費引当金	<u>4,299,311</u>		
引当金合計			27,318,272
(7) その他流動負債			
イ その他流動負債			
その他流動負債合計	<u>3,700,000</u>		3,700,000
流動負債合計			<u>239,626,704</u>

5 繰延収益

(1) 長期前受金		1,415,893,240	
(2) 収益化累計額		<u>△ 1,043,321,472</u>	
繰延収益合計			<u>372,571,768</u>
負債合計			<u><u>799,363,138</u></u>

資本の部

6 資本金			745,271,562
-------	--	--	-------------

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
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	<u>732,997,947</u>		
資本剰余金合計			914,459,724
(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	<u>254,461,809</u>		
利益剰余金合計			258,880,809
剰余金合計			<u>1,173,340,533</u>
資本合計			<u>1,918,612,095</u>
負債資本合計			<u><u>2,717,975,233</u></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(1年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45,521,681円である。

○引当金の取崩し

平成28年度退職者の退職手当37,148,521円の支給に対して、退職給付引当金 30,159,000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。

平成28年6月分期末手当・勤勉手当 32,255,350円の支給に対して、賞与引当金 21,145,176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。

平成28年6月分期末手当・勤勉手当の支給にかかる法定福利費 5,966,091円の支払いに対して、法定福利費引当金 3,963,224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。

決 算 附 属 書 類

1 概況

(1) 総括事項

(業務状況)

定期旅客運送事業の輸送人員は、八重垣線の減少がとまり、レイクライン線の小幅減少を含めて、観光利用は概ね下げ止まり、竹矢線の減少はあるものの南北循環線の着実な増加等により、全利用者数としては、64,234人(2.3%)増の2,840,296人となりました。

事業収益は、この3年間程度で増加した通勤定期券、松江だんだんパス利用者の土日利用等含む利用頻度増加に対して高割引率による収益減少と個人旅行化によるレイクライン1日乗車券(エージェンต์扱い)売上減少により、微減少しました。

貸切旅客運送事業の輸送人員は、積極的な営業活動、販促の成果による一般貸切等の受注増により、31,059人(13.9%)増の255,175人となりました。

事業収益は、平成27年度までで確保した大口受注先契約額が内容変更により微減した一方で、一般貸切等の受注増により、増加しました。

附帯事業の駐車台数は、大型車が529台(6.7%)増加し、普通車が1,000台(0.6%)、定期駐車車が4,055台(7.3%)減少し、全体で4,526台(1.9%)減の232,304台となりました。

事業収益は、駐車台数に連動し、大型車は増加したものの、普通車、定期駐車が増加したことに伴い、全体としては微減少となりました。

(経営の収支状況)

収益的収支(税抜)については、自動車運送事業収益が定期旅客運送収益は微減少、貸切旅客運送収益は増加したことで、3,984千円(0.6%)増の662,451千円となりました。附帯事業収益では、駐車収益の微減少により800千円(0.9%)減の88,469千円となりました。営業外収益では、他会計補助金が減少したことから35,896千円(9.4%)減の346,185千円となりました。これにより、総収益としては、32,712千円(2.9%)減の1,097,105千円となりました。

これに対し費用は、立ち遅れていた運行体制整備の効果が通年的に表れ、運転士人件費が増加したことに加え、これを上回る一時的な退職金支出、退職給付引当等が発生したことから、営業費用全体では、75,790千円(8.1%)の増となりました。

総費用は、営業外費用増加に加え、土地の売却に伴う特別損失(43,040千円)により、都合124,427千円(13.0%)増の1,080,774千円となり、この結果収支差引は、157,139千円(90.6%)減の16,331千円の純利益となりました。

資本的収支(税込)については、収入は、車両購入等や企業債償還に伴う補助金で116,979千円、土地売却代金21,000千円、長期貸付金返還金583千円となり、支出は、車両購入等に伴う建設改良費130,121千円、企業債償還金75,530千円、長期借入金償還金62,780千円、長期貸付金588千円となりました。収入が支出に対して不足する額130,457千円については、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,625千円、過年度分損益勘定留保資金120,832千円で補填しました。

(建設改良事業)

車両の老朽化に伴い、大型ハイブリッドノンステップバス2両、中型ディーゼルノンステップバス2両の更新を行いました。また、レイクライン車両のオーバーホールやバスカード自動販売機の購入等を行いました。

(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 14号	平成27年度松江市自動車運送事業会計決算	平成28年9月7日	平成28年10月3日
決算第 15号	平成27年度松江市駐車場事業会計決算	平成28年9月7日	平成28年10月3日
議 第 174号	松江市営駐車場条例の一部改正について	平成28年11月30日	平成28年12月19日
議 第 200号	平成28年度松江市交通事業会計補正予算(第1号)	平成28年11月30日	平成28年12月19日
議 第 215号	平成28年度松江市交通事業会計補正予算(第2号)	平成28年12月7日	平成28年12月19日
議 第 87号	平成28年度松江市交通事業会計補正予算(第3号)	平成29年2月22日	平成29年3月16日
議 第 99号	平成29年度松江市交通事業会計予算	平成29年2月22日	平成29年3月16日

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日	備考
平成28年12月27日	中国運輸局長	一般乗合旅客自動車運送事業事業計画変更認可申請	平成29年3月13日	要望による路線延長(松江駅～松江記念病院)
平成28年12月27日	中国運輸局長	一般乗合旅客自動車運送事業上限運賃設定認可申請	平成29年3月13日	要望による路線延長(松江駅～松江記念病院)

(4) 職員に関する事項

平成29年3月31日現在

課	係	事務職員	技工	運転士	計
総務課	総務係	5人			5人
	観光係	1人			1人
運輸課	運行管理係 (内、運行管理者)	9人 (3)人	2人	41人	52人 (3)人
合計		15人	2人	41人	58人
平成27年度末現在員		13人 1人	2人	38人	53人 1人
比較増減		1人	0人	3人	4人

※職員数には管理者を含まない。平成27年度末現在員において、上段は自動車運送事業、下段は駐車場事業

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

松江だんだんパスの適用範囲を次のとおり変更しました。

適用区間	適用期間	運賃	摘要
市営バス全路線及びレイクラインに適用する。	平成28年11月1日から	65歳以上松江市民 1ヶ月 5,000円 3ヶ月 13,000円 6ヶ月 20,000円 12ヶ月 31,000円	レイクラインへの乗車の規制を解除しました。

城山西駐車場(大型車)の料金体系を次のとおり変更しました。

区分	適用期間	金額	摘要
終日	平成29年1月1日から	4時間未満1,600円 4時間以上24時間未満3,100円	城山西駐車場(大型車)の24時間管理に伴い、料金体系(1日1台1回当たり)を改めました。

城山西駐車場(大型車)の定期駐車を平成29年1月1日から廃止しました。

城山西駐車場(自動二輪車)の駐車を平成29年1月1日から廃止しました。

2 工 事

(1) 建設工事の概況 (200万円以上)

該当事項なし

3 業 務

(1) 業 務 量

事 項	本 年 度	前 年 度	比 較		
			増 減	比 率	
営 業 日 数	365 日	366 日	△ 1 日	99.7 %	
(定期旅客運送)					
使 用 車 両					
在籍車一日平均	55.8 両	56.5 両	△ 0.7 両	98.8 %	
在籍車延数	20,380 両	20,678 両	△ 298 両	98.6 %	
実働車一日平均	46.8 両	46.0 両	0.8 両	101.7 %	
実働車延数	17,065 両	16,836 両	229 両	101.4 %	
運 転 料					
総 走 行 料	1,918,992 km	1,913,129 km	5,863 km	100.3 %	
在籍車一日平均	94.2 km	92.5 km	1.7 km	101.8 %	
実働車一日平均	112.5 km	113.6 km	△ 1.1 km	99.0 %	
乗 車 人 員					
総 輸 送 人 員	2,840,296 人	2,776,062 人	64,234 人	102.3 %	
在籍車一日平均	139.4 人	134.3 人	5.1 人	103.8 %	
実働車一日平均	166.4 人	164.9 人	1.5 人	100.9 %	
(貸切旅客運送)					
認 可 車	12 両	12 両	0 両	100.0 %	
総 走 行 料	496,928 km	451,116 km	45,812 km	110.2 %	
総 輸 送 人 員	255,175 人	224,116 人	31,059 人	113.9 %	
(附帯事業(駐車場))					
普 通 駐 車	普 通 車	172,599 台	173,599 台	△ 1,000 台	99.4 %
	大 型 車	8,424 台	7,895 台	529 台	106.7 %
定 期 駐 車	51,281 台	55,336 台	△ 4,055 台	92.7 %	
駐 車 計	232,304 台	236,830 台	△ 4,526 台	98.1 %	

(2) 事業収入に関する事項

(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 交通事業収益	1,097,104,505 円	1,017,715,684 円 112,101,005 円	△ 32,712,184 円	97.1 %
第1項 自動車運送事業収益	662,450,749 円	658,466,594 円 0 円	3,984,155 円	100.6 %
第2項 附帯事業収益	88,468,998 円	0 円 89,268,608 円	△ 799,610 円	99.1 %
第3項 営業外収益	346,184,758 円	359,249,090 円 22,832,397 円	△ 35,896,729 円	90.6 %

※前年度において、上段は自動車運送事業、下段は駐車場事業

(3) 事業費に関する事項

(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 交通事業費用	1,080,774,089 円	876,645,685 円 79,701,065 円	124,427,339 円	113.0 %
第1項 自動車運送事業費用	960,189,525 円	865,813,516 円 0 円	94,376,009 円	110.9 %
第2項 附帯事業費用	56,369,011 円	0 円 74,954,681 円	△ 18,585,670 円	75.2 %
第3項 営業外費用	21,175,571 円	10,832,169 円 4,746,384 円	5,597,018 円	135.9 %
第4項 特別損失	43,039,982 円	0 円 0 円	43,039,982 円	皆増

※前年度において、上段は自動車運送事業、下段は駐車場事業

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

契 約 事 項	契約方法	契約年月日	契約金額	契約の相手方
大型貸切バス中古車両リース契約	指名競争入札	平成28年4月8日	28,395,360	中国企業(株)島根支店
松江市交通局勤務管理・勤務実績システム等一式貸貸借	指名競争入札	平成28年5月25日	17,489,520	N T Tファイナンス(株)中国支店
中型ディーゼルノンステップバス購入	指名競争入札	平成28年6月23日	38,438,600	島根日野自動車(株)松江支店
松江市交通局LAN再構築業務委託	随 意 契 約	平成28年8月1日	2,808,000	(株)エネルギー・コミュニケーションズ
レイクライン車両オーバーホール	随 意 契 約	平成28年8月1日	14,174,136	島根日野自動車(株)松江支店
松江市交通局ダイヤ編成システム等一式貸貸借	随 意 契 約	平成28年8月22日	9,273,600	(株)工房関西支店、N T Tファイナンス(株)中国支店
大型ハイブリッドノンステップバス購入	指名競争入札	平成28年9月6日	67,760,600	島根日野自動車(株)松江支店
松江市交通局ドライブレコーダー貸貸借	指名競争入札	平成29年3月10日	18,662,400	山陰総合リース(株)
松江市交通局貸切バス用ドライブレコーダー貸貸借	随 意 契 約	平成29年3月21日	4,263,840	山陰総合リース(株)

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企 業 債

前年度末残高	161,466,529 円
本年度借入高	0 円
本年度償還高	75,529,970 円
本年度末残高	85,936,559 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

ハ 長 期 借 入 金

前年度末残高	188,906,585 円
本年度償還高	62,780,191 円
本年度末残高	126,126,394 円

(3) 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	7,748,364 円
棚卸資産購入に係る仮払消費税及び地方消費税	573,952 円

平成28年度松江市交通事業キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29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)	16,330,416
減価償却費	86,264,660
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 6,598,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	302,290
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,701,424
長期前受金戻入額	△ 63,996,736
受取利息	△ 148,874
支払利息及び企業債取扱諸費	3,317,109
固定資産除却損	427,964
不用品売却原価	6,193,254
固定資産売却損益 (△は益)	43,039,982
未収金の増減額 (△は増加)	14,583,008
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△ 1,175,145
前払費用の増減額 (△は増加)	22,288
前払金の増減額 (△は増加)	486,559
未払金の増減額 (△は減少)	△ 28,252,405
前受金の増減額 (△は減少)	△ 38,620
預り金の増減額 (△は減少)	△ 1,151,044
小計	71,308,130
利息の受取額	148,874
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 3,317,109
業務活動によるキャッシュ・フロー	68,139,895

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	△ 120,496,058
国庫補助金による収入	3,754,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 33,401,200
未払金の増減額 (△は減少)	969,840
他会計補助金による収入	72,036,000
県補助金による収入	1,076,000
長期貸付金による支出	△ 5,000
固定資産売却による収入	21,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 55,066,418

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	△ 75,529,970
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	40,113,264
他会計借入金の返済による支出	△ 62,780,191
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 98,196,897

資金増加額 (又は減少額)	△ 85,123,420
資金期首残高	440,584,113
資金期末残高	355,460,693

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
交 通 事 業 収 入	自動車運送事業収益			1,097,104,505	
				662,450,749	
		定期旅客運送収益		419,341,875	
				419,341,875	
		貸切旅客運送収益		210,056,716	
				210,056,716	
		その他営業収益		33,052,158	
			広 告 料	12,731,707	
			その他営業収益	20,320,451	
		附 帯 事 業 収 入			88,468,998
	駐 車 収 益			88,468,998	
				88,468,998	
	営 業 外 収 益			346,184,758	
		受 取 利 息		148,874	
				148,874	
		補 助 金		198,951,266	
			他 会 計 補 助 金	198,951,266	
		引 当 金 戻 入 益		58,521,558	
			退 職 給 付 引 当 金 戻 入 益	33,207,000	
			賞 与 引 当 金 戻 入 益	21,317,537	
			法 定 福 利 費 引 当 金 戻 入 益	3,997,021	
		長 期 前 受 金 戻 入		63,996,736	
				63,996,736	
		そ の 他 営 業 外 収 益		24,566,324	
			そ の 他 営 業 外 収 益	24,566,324	

費 用

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

款	項	目	節	金 額	備 考
交 通 事 業 費				1,080,774,089	
	自動車運送事業費用			960,189,525	
		定期運転費		524,584,808	予算額
			給 料	104,966,535	給 料 104,991,000
			手 当	79,759,986	手 当 80,613,000
			賃 金	150,113,458	賃 金 152,401,000
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	15,157,280	賞 与 引 当 金 繰 入 額 15,159,000
			法 定 福 利 費	61,139,917	法 定 福 利 費 62,787,000
			法 定 福 利 費 繰 入 額	2,817,196	法 定 福 利 費 繰 入 額 2,819,000
			退 職 給 付 費	16,696,648	退 職 給 付 費 17,117,000
			旅 費	432,705	決算額

款	項	目	節	金額	備考
			報償費	19,048	人件費 413,954,372 退職給付費 16,696,648
			被服費	1,110,710	
			備用品費	3,791,977	
			軽油費	41,975,359	
			燃料費	6,729,328	
			光熱水費	968,900	
			印刷製本費	5,986,412	
			通信運搬費	1,400,246	
			広告費	114,724	
			委託料	9,252,261	
			手数料	5,518,454	
			賃借料	213,600	
			使用料	302,502	
			修繕費	645,386	
			油脂費	528,073	
			厚生福利費	1,696,394	
			負担金	1,101,356	
			保険料	11,781,602	
			固定資産除却費	322,204	
			棚卸資産減耗費	5,052	
			雑費	36,000	
			会議費	1,495	
		貸切運転費		69,079,260	予算額
			給料	2,816,400	給料 2,817,000
			手当	2,502,609	手当 2,705,000
			賃金	8,757,113	賃金 9,914,000
			賞与引当金繰入額	503,832	賞与引当金繰入額 504,000
			法定福利費	1,850,947	法定福利費 1,855,000
			法定福利費引当金繰入額	91,147	法定福利費引当金繰入額 92,000
			旅費	1,004,736	決算額
			備用品費	234,398	人件費 13,080,248
			軽油費	13,753,813	ガイト・乗員賃金 3,441,800
			印刷製本費	38,000	
			通信運搬費	255,546	
			広告費	1,484,952	
			委託料	3,553,200	
			手数料	5,450,047	
			賃借料	23,213,378	
			使用料	60,938	
			顧客誘致費	952,168	
			厚生福利費	52,935	
			負担金	99,000	

款	項	目	節	金額	備考
			保 險 料	2,348,245	
			雑 費	55,856	
		車 両 修 繕 費		100,099,798	予算額
			給 料	5,666,400	給 料 5,667,000
			手 当	4,186,254	手 当 4,215,000
			賞与引当金繰入額	709,926	賞与引当金額 710,000
			法定福利費	1,874,886	法定福利費 1,895,000
			法定福利費額	134,923	法定福利費額 135,000
			備 消 品 費	811,892	決算額
			手 数 料	15,500	人 件 費 12,572,389
			外 注 修 繕 費	71,164,972	
			部 分 品 費	5,852,452	
			タイヤチューブ費	9,630,550	
			厚生福利費	52,043	
		減 価 償 却 費		66,750,649	
			車 両 減 価 償 却 費	51,294,504	
			建 物 減 価 償 却 費	4,253,126	
			建 物 附 属 設 備 減 価 償 却 費	4,019,523	
			構 築 物 減 価 償 却 費	125,526	
			機 械 装 置 減 価 償 却 費	2,733,655	
			工 具 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 費	4,276,315	
			無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	48,000	
		自 動 車 重 量 税		1,993,800	
			自 動 車 重 量 税	1,993,800	
		運 輸 管 理 費		96,260,033	予算額
			給 料	30,951,306	給 料 30,955,000
			手 当	22,464,390	手 当 22,635,000
			賃 金	2,040,409	賃 金 2,051,000
			賞与引当金繰入額	3,260,751	賞与引当金額 3,262,000
			法定福利費	11,085,682	法定福利費 11,093,000
			法定福利費額	617,164	法定福利費額 618,000
			退職給付費	20,451,873	退職給付費 20,452,000
			旅 費	120,606	決算額
			備 消 品 費	408,286	人 件 費 70,419,702
			燃 料 費	1,044,033	退職給付費 20,451,873
			印 刷 製 本 費	19,862	
			通 信 運 搬 費	99,198	
			委 託 料	108,000	
			手 数 料	196,455	
			賃 借 料	143,112	
			使 用 料	12,510	
			修 繕 費	543,334	

款	項	目	節	金額	備考
			事故費	162,978	
			研修費	1,905,286	
			厚生福利費	263,565	
			負担金	20,946	
			保険料	293,187	
			自動車重量税	47,100	
		一般管理費		101,421,177	予算額
			給料	23,364,000	給料 23,365,000
			手当	19,257,650	手当 19,855,000
			賃金	4,543,406	賃金 4,586,000
			賞与引当金繰入額	3,087,681	賞与引当金額 3,088,000
			法定福利費	8,954,064	法定福利費 8,957,000
			法定福利費引当金繰入額	581,951	法定福利費額 583,000
			退職給付額引当金繰入額	26,609,000	退職給付額 26,609,000
			旅費	1,794,009	交際費 40,000
			備用品費	1,553,106	
			光熱水費	2,326,016	決算額
			印刷製本費	44,338	人件費 86,397,752
			通信運搬費	861,414	
			委託料	4,311,701	
			手数料	461,420	
			賃借料	629,008	
			修繕費	482,800	
			研修費	9,260	
			厚生福利費	155,679	
			負担金	1,946,591	
			補助金	190,854	
			保険料	26,269	
			固定資産除却費	960	
			雑費	230,000	
	附帯事業費			56,369,011	
		駐車場管理費		36,855,000	予算額
			給料	2,196,300	給料 2,197,000
			手当	3,269,925	手当 4,060,000
			賃金	10,050,077	賃金 10,964,000
			賞与引当金繰入額	299,491	賞与引当金額 300,000
			法定福利費	961,048	法定福利費 964,000
			法定福利費引当金繰入額	56,930	法定福利費額 57,000
			旅費	66,889	決算額
			被服費	53,000	人件費 16,833,771
			備用品費	563,416	
			燃料費	102,990	

款	項	目	節	金額	備考
			光熱水費	3,554,117	
			印刷製本費	1,079,199	
			通信運搬費	154,504	
			委託料	9,656,876	
			手数料	327,439	
			賃借料	2,008,762	
			修繕費	1,860,057	
			事故費	110,214	
			研修費	9,260	
			厚生福利費	24,157	
			負担金	52,176	
			保険料	259,173	
			固定資産除却費	104,800	
			自動車重量税	34,200	
		減価償却費		19,514,011	
			建物減価償却費	15,184,824	
			建物附属 減価償却費	573,515	
			構築物減価償却費	1,666,992	
			機械装置 減価償却費	1,015,156	
			工具器具及び備品 減価償却費	1,073,524	
	営業外費用			21,175,571	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		3,317,109	
			企業債利息	2,797,438	
			長期借入金利息	519,671	
		雑支出		17,858,462	
			消費税及び地方 消費税関係雑支出	11,587,572	
			不用品売却原価	6,193,254	
			その他雑支出	77,636	
	特別損失			43,039,982	
		その他特別損失		43,039,982	
			その他特別損失	43,039,982	

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	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末現在高	減価償却累計額			年度末償 却未済高	備 考
					当年度 増加額	当年度 減少額	累 計		
車 両	1,028,625,930	111,470,394	126,864,647	1,013,231,677	51,294,504	120,349,189	771,455,632	241,776,045	
建 物	835,209,082	2,777,652	0	837,986,734	19,437,950	0	427,617,505	410,369,229	
建物附属設備	190,612,390	2,828,000	228,000	193,212,390	4,593,038	205,200	163,339,340	29,873,050	
構 築 物	156,060,075	1,602,414	820,000	156,842,489	1,792,518	738,000	122,410,210	34,432,279	
機械及び装置	88,956,149	2,520,250	0	91,476,399	3,748,811	0	58,083,288	33,393,111	
工具器具及び備品	309,764,578	2,520,932	9,590	312,275,920	5,349,839	8,630	281,882,758	30,393,162	
土 地	1,551,861,545	0	64,039,982	1,487,821,563	0	0	0	1,487,821,563	
立 木	8,497,984	0	0	8,497,984	0	0	0	8,497,984	
計	4,169,587,733	123,719,642	191,962,219	4,101,345,156	86,216,660	121,301,019	1,824,788,733	2,276,556,423	

(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	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度減 価償却高	年度末現在高	備 考
電話加入権	328,400	0	0	0	328,400	
ソフトウェア	144,000	0	0	48,000	96,000	
計	472,400	0	0	48,000	424,400	

(3) 投資明細書

(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	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末現在高	備 考
出 資 金	2,200,000	0	0	2,200,000	社団法人全国旅行業協会弁済業務保証金分担金
長期貸付金	888,800	587,600	582,600	893,800	松江市交通局大型二種免許取得支援資金貸付金
計	3,088,800	587,600	582,600	3,093,800	

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
			当年度償還高	償還高累計					
建設改良費等の財源に 充てるための企業債							年 %		
平成9年度	H10.3.30	920,400,000	62,741,058	856,271,048	64,128,952	—	2.20	H30.3.20	地方公共団体金融機構
平成10年度	H11.3.24	61,000,000	4,046,176	52,649,598	8,350,402	—	2.10	H31.3.20	地方公共団体金融機構
平成15年度	H16.3.31	10,200,000	534,542	4,959,199	5,240,801	—	1.70	H38.3.31	独立行政法人郵便貯金・簡易生命保 険管理機構
平成24年度	H25.3.26	41,000,000	8,208,194	32,783,596	8,216,404	—	0.10	H30.3.20	地方公共団体金融機構
計		1,032,600,000	75,529,970	946,663,441	85,936,559				

重要な会計方針に係る事項に関する注記

当年度より、駐車場事業は、自動車運送事業の附帯事業とし、交通事業会計として経理を行うこととしている。

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28年4月1日 至 平成29年3月31日）

(単位:円)

	自動車運送事業	駐車場事業	合計
営業収益	662,450,749	88,468,998	750,919,747
営業費用	949,712,476	66,846,060	1,016,558,536
営業損益	△ 287,261,727	21,622,938	△ 265,638,789
経常損益	18,391,198	40,979,200	59,370,398
セグメント資産	1,187,466,680	1,530,508,553	2,717,975,233
セグメント負債	553,765,686	245,597,452	799,363,138
その他の項目			
他会計繰入金	197,391,372	1,559,894	198,951,266
減価償却費	66,750,649	19,514,011	86,264,660
特別損失	0	43,039,982	43,039,982
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	118,568,058	1,928,000	120,496,058

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。

(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した項目について、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。

