
平成 28 年度

託送供給等の業務に関する会計整理

平成 29 年 7 月

大阪瓦斯株式会社

目 次

| | | |
|-------------|----------------|------------|
| 様式第 1 | 託送収支計算書 | …………… 1, 2 |
| | 託送収益明細表 | …………… 3 |
| 様式第 2 | 託送資産明細書 | …………… 4 |
| 様式第 3 第 1 表 | 超過利潤計算書 | …………… 5 |
| 様式第 3 第 2 表 | 超過利潤累積額管理表 | …………… 6 |
| 様式第 3 第 3 表 | 導管投資額明細表 | …………… 7 |
| 様式第 3 第 4 表 | 内部留保相当額管理表 | …………… 8 |
| 様式第 4 | 事業者の定める算定方法一覧表 | …………… 9 |

託送収支計算書

事業者名 大阪ガス株式会社

平成28年4月 1日から

平成29年3月31日まで

(単位：千円)

| 費用の部 | | 収益の部 | |
|------------------|-------------|-----------------|-------------|
| 項目 | 金額 | 項目 | 金額 |
| 営業費用 | 190,853,701 | 営業収益 | 213,077,040 |
| 製造費及び供給販売費 | 162,366,253 | 託送供給収益 | 2,304,034 |
| 労務費 | 25,082,383 | 自社託送収益 | 208,064,027 |
| 諸経費 | 92,067,313 | 自社大口需要家からの託送収益 | 37,946,260 |
| 修繕費 | 25,373,080 | 自社卸先事業者からの託送収益 | 3,287,455 |
| 消耗品費 | 1,682,448 | 自社規制需要家からの託送収益 | 166,830,312 |
| 賃借料 | 5,131,082 | その他託送供給関連収益 | 2,708,979 |
| 租税課金 | 13,716,745 | (補償料収入) | 952,853 |
| 固定資産除却費 | 7,847,751 | (附帯サービス料収入) | 12,448 |
| その他経費 | 38,316,207 | (償却分区域外工事負担金収入) | 780,441 |
| 減価償却費 | 45,216,557 | | |
| 一般管理費 | 28,450,786 | | |
| 人に係る業務 | 5,360,308 | | |
| 資産に係る業務 | 7,676,832 | | |
| その他 | 12,515,570 | | |
| 事業税 | 2,898,076 | | |
| 託送供給関連部門特定費 | 36,662 | | |
| 営業利益 | 22,223,339 | | |
| 営業外費用 | 6,328,567 | 営業外収益 | 1,451,321 |
| 資金調達等 | 6,304,662 | 資金運用 | 0 |
| 雑支出等 | 23,905 | 雑収入 | 1,118,421 |
| その他 | 0 | その他 | 332,900 |
| 特別損失 | 0 | 特別利益 | 0 |
| 税引前託送供給関連部門当期純利益 | 17,346,093 | | |
| 法人税等 | 4,891,598 | | |
| 託送供給関連部門当期純利益 | 12,454,495 | | |

(参考1) 機能別費用明細表

(単位：千円)

| | 製造需要費 | 供給需要費 | 需要家費用 | 合計 |
|---------------|-----------|------------|------------|-------------|
| 労務費 | 1,741,392 | 16,632,705 | 6,708,286 | 25,082,383 |
| 諸経費 | 3,112,442 | 46,094,667 | 42,860,204 | 92,067,313 |
| 修繕費 | 560,005 | 13,557,645 | 11,255,430 | 25,373,080 |
| 消耗品費 | 140,588 | 549,093 | 992,767 | 1,682,448 |
| 賃借料 | 48,325 | 2,054,038 | 3,028,719 | 5,131,082 |
| 租税課金 | 108,590 | 12,558,554 | 1,049,601 | 13,716,745 |
| 固定資産除却費 | 17,999 | 5,262,719 | 2,567,033 | 7,847,751 |
| その他経費 | 2,236,935 | 12,112,618 | 23,966,654 | 38,316,207 |
| 減価償却費 | 869,657 | 33,524,400 | 10,822,500 | 45,216,557 |
| 製造費及び供給販売費 合計 | 5,723,491 | 96,251,772 | 60,390,990 | 162,366,253 |

(参考2) 一般管理費帰属明細表

(単位：千円)

| | 製造需要費 | 供給需要費 | 需要家費用 | 合計 |
|------------------|---------|------------|-----------|------------|
| 人に係る業務 | 243,838 | 1,998,436 | 3,118,034 | 5,360,308 |
| 資産に係る業務 | 200,935 | 5,960,735 | 1,515,162 | 7,676,832 |
| その他 | 441,080 | 7,417,637 | 4,656,853 | 12,515,570 |
| 一般管理費 小計 (事業税除く) | 885,853 | 15,376,808 | 9,290,049 | 25,552,710 |
| 事業税 | - | - | - | 2,898,076 |
| 一般管理費 合計 | - | - | - | 28,450,786 |

(託送収益明細表)

(単位：千m³、千円、円/m³)

| | 託送供給量 | 託送収益 | 単価 |
|----------------|-----------|-------------|-------|
| 託送供給収益 | 524,829 | 2,304,034 | 4.39 |
| 自社大口需要家からの託送収益 | 5,218,486 | 37,946,260 | 7.27 |
| 自社卸先事業者からの託送収益 | 489,019 | 3,287,455 | 6.72 |
| 自社規制需要家からの託送収益 | 2,954,795 | 166,830,312 | 56.46 |
| その他託送供給関連収益 | — | 2,708,979 | — |
| 託送収益合計 | — | 213,077,040 | — |

様式第2（第4条関係）

託送資産明細書

事業者名 大阪ガス株式会社

平成28年4月 1日から

平成29年3月31日まで

(単位：千円)

| 項目 | 金額 |
|----------|-------------|
| 建設仮勘定 | 8,586,878 |
| 設備勘定（有形） | 341,102,782 |
| 無形固定資産 | 8,503,797 |
| 長期前払費用 | 739,824 |
| 運転資本 | 17,660,657 |
| 託送資産合計 | 376,593,938 |

(本支管投資額実績表)

(単位：千円)

| 項目 | 直近実績 | | | | | 5年平均額 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28年度 | |
| 輸送導管 | 15,692,526 | 11,682,100 | 1,504,874 | 2,089,687 | 1,840,187 | 6,561,875 |
| 本支管（輸送導管以外） | 24,317,687 | 24,624,460 | 23,713,817 | 26,569,087 | 22,805,117 | 24,406,034 |
| 計 | 40,010,213 | 36,306,560 | 25,218,691 | 28,658,774 | 24,645,304 | 30,967,908 |

様式第3（第5条関係）
第1表

超過利潤計算書

事業者名 大阪ガス株式会社

平成28年4月1日から
平成29年3月31日まで

(単位：千円)

| 項目 | 金額 |
|-----------------------------------|------------|
| 託送供給関連部門当期純利益（又は託送供給関連当期純損失）（①） | 12,454,495 |
| 託送供給関連部門事業報酬額（②） | 6,994,787 |
| 減少事業報酬額（③） | 0 |
| 託送供給関連部門の営業外費用（雑支出等を除く。）（④） | 6,304,662 |
| 託送供給関連部門の営業外収益（雑収入を除く。）（⑤） | 332,900 |
| 託送供給関連部門の特別損益（⑥） | 0 |
| その他調整額（⑦＝－⑧－⑨＋⑩） | -599,208 |
| 補償料収入（⑧） | 952,853 |
| 附帯サービス料収入（⑨） | 12,448 |
| 法人税等補正額（⑩） | 366,093 |
| 当期超過利潤額（又は当期欠損額）（⑪＝①－②＋③＋④－⑤－⑥＋⑦） | 10,832,262 |
| うち想定原価と実績費用との乖離額（⑫） | 7,453,733 |

様式第3 (第5条関係)
第2表

超過利潤累積額管理表

事業者名 大阪ガス株式会社

平成28年4月 1日から
平成29年3月31日まで

(単位：千円)

| 項目 | 金額 | 備考 |
|--------------------------------|------------|----|
| 前期超過利潤累積額 (又は前期欠損累積額) (①) | 0 | |
| 当期超過利潤額 (又は当期欠損額) (②) | 10,832,262 | |
| 当期超過利潤累積額 (又は当期欠損累積額) □(③=①+②) | 0 | |
| 一定水準額 (④) | 30,967,908 | |
| 一定水準超過額 (⑤=③-④) | 0 | |

様式第3（第5条関係）
第3表

導 管 投 資 額 明 細 表

事業者名 大阪ガス株式会社

平成28年4月 1日から

平成29年3月31日まで

(単位：千円)

| 項目 | 当期投資額 | 備考 |
|------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 高圧導管 | 1,840,187 | 第2東部ライン（大阪府泉大津市池園町～大阪府和泉市芦部町） 、大阪府大阪狭山市茱萸木1丁目～大阪府大阪狭山市金剛2丁目） 姫路東西連絡管（兵庫県姫路市白浜町～兵庫県姫路市飾磨区中島）など |
| 中圧導管 | 5,915,591 | 滋賀県湖南市朝国～甲賀市水口町下山 など |
| 計 | 7,755,778 | |

様式第3（第5条関係）

第4表

内部留保相当額管理表

事業者名 大阪ガス株式会社

平成28年4月 1日から

平成29年3月31日まで

(単位：千円)

| 項目 | 金額 |
|--------------------------|-------------|
| 前期末内部留保相当額 (①) | -47,942,479 |
| 当期超過利潤額(又は当期欠損額) (②) | 10,832,262 |
| 還元額 (③) | 0 |
| 当期導管投資額(又は当期特定導管投資額) (④) | 7,755,778 |
| 経営効率化額 (⑤) | 3,726,867 |
| 当期内部留保相当額 (⑥=①+②-③-④-⑤) | -48,592,862 |

事業者の定める算定方法一覧表

事業者名 大阪ガス株式会社

| 収益・費用・資産の項目 | 算定方法 | 算定方法を定める理由 |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一般管理費の一部 | 機能別金額比で配賦する際の配賦対象を従量費用を除く機能別金額とする。 | 固定費の一部である一般管理費をその実態に応じて固定的に回収する観点から、機能別金額比により配賦することとなっている「客観的かつ合理的な基準を設定できない一般管理費」の配賦対象を、従量費用を除く機能別の各項目とする。 |
| 供販電力料、供販水道料、供販使用ガス費、供販消耗品費の一部、供販通信費、供販賃借料の一部、供販委託作業費の一部、供販試験研究費の一部および供販教育費 | 左記の費用の機能別配賦は、関係会社でガス事業に係る業務に従事する出向社員等を含めた人員比による。 | 当社では従前は当社社員が実施していたガス事業に係る業務の一部を関係会社に移管し、現在は当該関係会社の出向社員等が実施している。これらの出向社員等に起因する特定の費用(左記)については、その発生の原因に応じた適正な配賦を行う観点から、出向社員等を含めた人員の比によって機能別配賦を行うこととする。 |