

平成 2 7 年度

糸魚川市ガス事業会計決算書

自 平成 2 7 年 4 月 1 日

至 平成 2 8 年 3 月 3 1 日

目 次

決 算 報 告 書	1
損 益 計 算 書	5
剰 余 金 計 算 書	6
剰 余 金 処 分 計 算 書 (案)	7
貸 借 対 照 表	9
附 属 書 類	
事 業 報 告 書	1 2
キャッシュ・フロー計算書	1 9
収 益 費 用 明 細 書	2 1
資 本 的 収 支 明 細 書	2 5
固 定 資 産 明 細 書	2 7
企 業 債 明 細 書	2 9
注 記 表	3 1

平成27年度糸魚川市ガス事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			合 計
	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 ガス事業収益	1,339,100,000	0	0	1,339,100,000
第1項 営業収益	1,232,349,000	0	0	1,232,349,000
第2項 営業雑収益	70,324,000	0	0	70,324,000
第3項 営業外収益	36,425,000	0	0	36,425,000
第4項 特別利益	2,000	0	0	2,000

支 出

区 分	予 算 額					小 計
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流 用 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	
第1款 ガス事業費用	1,272,500,000	0	0	0	0	1,272,500,000
第1項 営業費用	1,177,173,000	0	0	0	0	1,177,173,000
第2項 営業雑費用	68,961,000	0	0	0	0	68,961,000
第3項 営業外費用	25,086,000	0	0	0	0	25,086,000
第4項 特別損失	80,000	0	0	0	0	80,000
第5項 予備費	1,200,000	0	0	0	0	1,200,000

単位：円

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
1,194,764,105	△ 144,335,895	(うち仮受消費税及び地方消費税 85,583,379 円)
1,111,925,919	△ 120,423,081	(" 82,291,769 円)
43,837,959	△ 26,486,041	(" 3,247,126 円)
37,336,507	911,507	(" 43,945 円)
1,663,720	1,661,720	(" 539 円)

単位：円

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	1,272,500,000	1,117,578,286	0	154,921,714	(うち仮払消費税及び地方消費税 13,279,857 円)
0	1,177,173,000	1,063,410,436	0	113,762,564	(" 10,192,306 円)
0	68,961,000	43,571,957	0	25,389,043	(" 3,079,428 円)
0	25,086,000	10,593,511	0	14,492,489	(" 7,947 円)
0	80,000	2,382	0	77,618	(" 176 円)
0	1,200,000	0	0	1,200,000	

(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	継続費 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額
第1款 資本的収入	1,700,000	0	1,700,000	0	0
第1項 工事負担金	1,690,000	0	1,690,000	0	0
第2項 固定資産売却代金	10,000	0	10,000	0	0

支出

区 分	予 算 額					
	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 繰 越 額
第1款 資本的支出	328,100,000	0	0	328,100,000	0	0
第1項 建設改良費	172,525,000	0	0	172,525,000	0	0
第2項 企業債償還金	55,575,000	0	0	55,575,000	0	0
第3項 投資	100,000,000	0	0	100,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額263,583,250円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的

単位：円

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
1,700,000	7,864,201	6,164,201	(うち仮受消費税及び地方消費税 582,533 円)
1,690,000	7,807,320	6,117,320	(" 578,320 円)
10,000	56,881	46,881	(" 4,213 円)

単位：円

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		
328,100,000	271,447,451	0	0	0	56,652,549	(うち仮払消費税 及び地方消費税 8,013,537 円)
172,525,000	115,873,681	0	0	0	56,651,319	(" 8,013,537 円)
55,575,000	55,573,770	0	0	0	1,230	(" 0 円)
100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	(" 0 円)

収支調整額7,431,004円、過年度分損益勘定留保資金256,152,246円で補てんした。

平成27年度糸魚川市ガス事業損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(税抜)
単位：円

1	製品売上			
(1)	ガス売上	1,029,634,150	1,029,634,150	
2	売上原価			
(1)	期首たな卸高	4,505,615		
(2)	当期製品仕入高	558,508,332		
(3)	当期製品自家使用高(△)	263,393		
(4)	期末たな卸高(△)	3,884,308	558,866,246	
	売上総利益			470,767,904
3	営業費用			
(1)	一般管理費及び供給販売費	494,351,884	494,351,884	
	事業利益			△ 23,583,980
4	営業雑収益			
(1)	受注工事収益	40,574,433		
(2)	器具販売収益	16,400		
(3)	その他営業雑収益	0	40,590,833	
5	営業雑費用			
(1)	受注工事費	40,476,129		
(2)	器具販売費	16,400		
(3)	その他営業雑費用	0	40,492,529	98,304
	営業利益			△ 23,485,676
6	営業外収益			
(1)	受取利息	408,099		
(2)	他会計負担金	55,557		
(3)	長期前受金戻入	36,255,195		
(4)	雑収益	573,711	37,292,562	
7	営業外費用			
(1)	支払利息	10,486,224		
(2)	雑支出	145,376	10,631,600	26,660,962
	経常利益			3,175,286
8	特別利益			
(1)	固定資産売却益	0		
(2)	過年度損益修正益	1,663,181	1,663,181	
9	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	過年度損益修正損	2,206	2,206	1,660,975
	当年度純利益			4,836,261
	前年度繰越利益剰余金			0
	当年度未処分利益剰余金			4,836,261

平成27年度糸魚川市ガス事業剰余金計算書

平成27年 4月 1日から

平成28年 3月31日まで

単位：円

	剰余金											資本合計	
	資本金		資本剰余金					利益剰余金					利益剰余金合計
	自己 資本金		受贈財産 評価額	工事負担金	補助金	資本剰余 金合計	減債 積立金	利益 積立金	建設改良 積立金	未処分利益剰余金			
前年度末残高	2,276,914,679	0	0	0	0	0	96,433,513	0	245,492,302	10,136,411	352,062,226	2,628,976,905	
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	10,136,411	0	0	△ 10,136,411	0	0	
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	10,136,411	0	0	△ 10,136,411	0	0	
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	10,136,411	0	0	△ 10,136,411	0	0	
利益積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
原価変動調整積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
条例第5条による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
利益積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
原価変動調整積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
処分後残高	2,276,914,679	0	0	0	0	0	106,569,924	0	245,492,302	4,836,261	352,062,226	2,628,976,905	
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,836,261	4,836,261	4,836,261	
除却損への補填						0					0	0	
企業債の発行						0					0	0	
企業債の償還						0					0	0	
工事負担金の受入						0					0	0	
当年度純利益						0				4,836,261	4,836,261	4,836,261	
当年度末残高	2,276,914,679	0	0	0	0	0	106,569,924	0	245,492,302	4,836,261	356,898,487	2,633,813,166	

(注) 1 この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示す。
 2 議会の議決による処分額の欄は、法第32条第2項から第4項の規定による議決による処分額のものについて、条例第5条による処分額のものについて、法第32条第2項及び第3項の規定に基づく条例の規定により処分を行ったものについて記載する。

平成27年度糸魚川市ガス事業剰余金処分計算書(案)

単位：円

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
	自己資本金		
当年度末残高	2,276,914,679	0	4,836,261
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
条例第5条による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	2,276,914,679	0	4,836,261

- (注) 1 この計算書における△表記は、減少又は欠損を示す。
 2 条例第5条による処分額の欄は、法第32条第2項及び第3項の規定に基づく条例の規定により処分を行ったものについて記載する。

平成27年度糸魚川市ガス事業貸借対照表

(平成28年3月31日)

(税抜)
単位：円

資 産 の 部

1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 供給設備	10,780,681,770			
減価償却累計額	△ 8,343,895,388	2,436,786,382		
ロ 業務設備	114,020,564			
減価償却累計額	△ 72,932,462	41,088,102		
ハ 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			2,477,874,484	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		263,223		
ロ 庁舎利用権		6,247,628		
無形固定資産合計			6,510,851	
(3) 投資その他資産				
イ その他投資		100,000,000		
投資その他資産合計			100,000,000	
固定資産合計				2,584,385,335
2 流動資産				
(1) 現金及び預金			1,051,954,638	
(2) 未収金			27,865,057	
(3) 貸倒引当金			△ 3,229,700	
(4) 製品			3,884,308	
(5) 貯蔵品			1,035,560	
流動資産合計				1,081,509,863
資産合計				3,665,895,198

(税抜)

単位：円

負債の部

3	固定負債				
(1)	企業債				
イ	建設改良等の財源に 充てるための企業債	395,719,045	395,719,045		
(2)	引当金				
イ	退職給付引当金	30,905,929			
ロ	特別修繕引当金	89,551,000			
	引当金合計		120,456,929		
	固定負債合計				516,175,974
4	流動負債				
(1)	企業債				
イ	建設改良等の財源に 充てるための企業債	54,867,107	54,867,107		
(2)	未払金		107,508,374		
(3)	前受金		626		
(4)	引当金				
イ	賞与引当金	5,949,030	5,949,030		
(5)	預り金		320,587		
	流動負債合計				168,645,724
5	繰延収益				
(1)	長期前受金		3,122,979,771		
(2)	長期前受金収益化累計額		△ 2,775,719,437		
	繰延収益合計				347,260,334
	負債合計				1,032,082,032

資本の部

6	資本金				
(1)	自己資本金		2,276,914,679		
	資本金合計				2,276,914,679
7	剰余金				
(1)	資本剰余金				
	資本剰余金合計				0
(2)	利益剰余金				
イ	減債積立金	106,569,924			
ロ	利益積立金	0			
ハ	建設改良積立金	245,492,302			
ニ	当年度未処分利益剰余金	4,836,261			
	利益剰余金合計		356,898,487		
	剰余金合計				356,898,487
	資本合計				2,633,813,166
	負債資本合計				3,665,895,198

附 属 書 類

平成27年度糸魚川市ガス事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

ア 業務実績

需要家戸数は13,935戸で前年度と比較して120戸減少、年間ガス販売量は9,458,376 m³で、前年度と比較して279,986 m³の減少となりました。

イ 建設改良

主な建設改良工事は、経年管更新のための本支管布設替工事6件、他工事関連や宅地造成に伴う本支管布設工事8件、施設整備工事4件を実施しました。

ウ 経営状況

収益的収入及び支出は、総収益1,109,180千円に対し、総費用が1,104,344千円となり、当年度純利益は4,836千円を計上しました。前年度と比較して5,300千円の減額となっています。

資本的収入及び支出は、総収入額7,864千円に対し、総支出額271,447千円となり、資本的収入額が資本的支出額に不足する額263,583千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額7,431千円及び過年度分損益勘定留保資金256,152千円で補てんしました。

(2) 議会議決事項

平成27年9月25日 議案第 89号 平成26年度糸魚川市ガス事業会計決算認定及び
利益の処分について

平成28年3月17日 議案第 14号 平成28年度糸魚川市ガス事業会計予算

(3) 行政官庁認可事項

該当なし

(4) 職員に関する事項

区 分	事務職員	技術職員	計	前年度
男	5	6	11	13
女	2	0	2	1
計	7	6	13	14

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

2 工 事

(1)建設改良工事の概況

ア 経年管整備事業

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第27-15号	能生地区 ガス水道管布設替(その1)工事	ポリエチレン管 φ 100 mm 他L= 287.0 m 供給管 13 本	10,172,520	H28.3.28
ガ水 第27-16号	能生地区 ガス水道管布設替(その2)工事	ポリエチレン管 φ 150 mm 他L= 327.0 m 供給管 5 本	10,944,720	H28.3.28
ガ水 第27-17号	桂・鶉石地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 φ 75 mm 他L= 528.0 m 供給管 18 本	18,203,400	H28.3.30
ガ水 第27-20号	寺地地区 ガス管布設替工事	ポリエチレン管 φ 75 mm L= 132.0 m 供給管 4 本	5,508,000	H27.12.18
ガ水 第27-33号	田海地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 φ 50 mm L= 134.0 m 供給管 5 本	4,431,240	H28.3.28
ガ水 第27-34号	旭本町地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 φ 30 mm L= 65.0 m 供給管 2 本	1,405,080	H27.10.30
計	6件	L= 1,473.0 m	50,664,960	

イ 導管整備事業

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第27-1号	寺島地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 150 mm 他L= 461.0 m 供給管 4 本	12,798,000	H27.10.30
ガ水 第27-2号	東寺町地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 75 mm L= 34.0 m 供給管 4 本	611,280	H27.6.8
ガ水 第27-28号	寺地地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 φ 100 mm L= 28.0 m 供給管 3 本	2,093,040	H27.9.30
ガ水 第27-29号	南押上地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 50 mm L= 13.0 m 供給管 2 本	331,560	H27.7.7
ガ水 第27-30号	今村新田地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 50 mm L= 18.0 m 供給管 1 本	535,680	H27.8.31
ガ水 第27-31号	四ツ屋地区 ガス管布設工事	ポリエチレン管 φ 150 mm L= 58.0 m 供給管 1 本	3,174,120	H27.10.30
ガ水 第27-35号	桜木地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 75 mm L= 36.0 m 供給管 5 本	957,960	H28.1.22
ガ水 第27-36号	南押上地区 ガス水道管布設(その2)工事	ポリエチレン管 φ 75 mm L= 68.0 m 供給管 7 本	1,535,760	H28.3.25
計	8件	L= 716.0 m	22,037,400	

ウ 施設整備事業

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第27-6号	中央供給所 付臭設備改良工事	ポンプ式付臭装置設置工事 1 式	19,275,840	H28.3.18
ガ水 第27-8号	第二供給所 フェンス整備工事	フェンス設置H=1100(耐雪型) L=37m フェンス設置H= 900(耐雪型) L=24m	2,430,000	H28.3.14
ガ水 第27-9号	上刈地区 ガス管伸縮管取付工事	被覆鋼管 φ 100 mm L= 4.0 m 伸縮管 2 箇所	2,019,600	H27.12.11
ガ水 第27-24号	須沢ガバナー室 耐震補強工事	耐震補強工事 1 式	6,067,440	H28.3.24
計	4件		29,792,880	

(消費税及び地方消費税抜き)

供給管工事	管径(mm)	延長(m)	金額(円)
	100	3.4	425,274
	50	14.2	378,763
	30	95.7	1,685,604
	計	113.3	2,489,641

(2) 保存工事の概況

ア 修繕工事 31 件

イ メーター取替個数

号数 区分	4号	6号	小型 10号	16号	25号	40号	65号	100号	合計
	検満取替個数	524	1,639	9	3	8	1	8	7
故障取替個数	0	9	1	1	1	0	0	0	12
計	524	1,648	10	4	9	1	8	7	2,211

(3) 特別修繕引当金充当工事の概況

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第27-7号	第二供給所 球形ガスホルダー解体工事	1,000m ³ ガスホルダー解体工事 1式	8,748,000	H27.12.25
計	1件		8,748,000	

3 業 務

(1) 業 務 量

区 分		年 度	当 年 度	前 年 度	比 較	
					増 減	前年比(%)
計画供給戸数 (戸)			15,400	15,400	0	100.0
年度末供給戸数(戸)	一 般 用		12,765	12,887	△ 122	99.1
	営 業 用		841	836	5	100.6
	工 業 用		7	7	0	100.0
	そ の 他		322	325	△ 3	99.1
	合 計		13,935	14,055	△ 120	99.1
年間ガス購入量(m ³)			9,446,739	9,759,799	△ 313,060	96.8
年間ガス販売量(m ³)			9,458,376	9,738,362	△ 279,986	97.1
一日最大送出量(m ³)			41,051	42,163	△ 1,112	97.4
一日平均販売量(m ³)			25,843	26,680	△ 837	96.9
年間自家使用量(m ³)			4,324	4,535	△ 211	95.3

(41.8605MJ/Sm³)

(2) 用途別販売状況

区 分		年 度	当 年 度	前 年 度	比 較	
					増 減	前年比(%)
販売量(m ³)	一 般 用		6,057,268	6,291,846	△ 234,578	96.3
	営 業 用		1,023,037	941,961	81,076	108.6
	工 業 用		665,314	639,500	25,814	104.0
	そ の 他		1,712,757	1,865,055	△ 152,298	91.8
	合 計		9,458,376	9,738,362	△ 279,986	97.1
一月戸当たり販売量(m ³)	一 般 用		39.3	40.4	△ 1.1	97.3
	営 業 用		101.6	93.5	8.1	108.7
	工 業 用		7,920.4	7,105.6	814.8	111.5
	そ の 他		438.3	481.1	△ 42.8	91.1
	総 平 均		56.2	57.4	△ 1.2	97.9

(41.8605MJ/Sm³)

(注) 一月戸当たり販売量は延べ戸数で算定

(3) 事業収入に関する事項

(税抜)

科 目	当 年 度		前 年 度		増 減 円	前年 対比 %
	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %		
ガス事業収益	1,109,180,726	100.0	1,223,214,881	100.0	△ 114,034,155	90.7
営 業 収 益	1,029,634,150	92.8	1,110,376,592	90.8	△ 80,742,442	92.7
ガ ス 売 上	1,029,634,150	92.8	1,110,376,592	90.8	△ 80,742,442	92.7
営 業 雑 収 益	40,590,833	3.7	59,822,822	4.9	△ 19,231,989	67.9
受 注 工 事 収 益	40,574,433	3.7	59,795,222	4.9	△ 19,220,789	67.9
器 具 販 売 収 益	16,400	0.0	17,600	0.0	△ 1,200	93.2
その他営業雑収益	0	—	10,000	0.0	△ 10,000	皆減
営 業 外 収 益	37,292,562	3.4	53,013,767	4.3	△ 15,721,205	70.3
受 取 利 息	408,099	0.0	447,796	0.0	△ 39,697	91.1
他 会 計 負 担 金	55,557	0.0	0	—	55,557	皆増
長 期 前 受 金 戻 入	36,255,195	3.3	46,425,106	3.8	△ 10,169,911	78.1
雑 収 益	573,711	0.1	6,140,865	0.5	△ 5,567,154	9.3
特 別 利 益	1,663,181	0.1	1,700	0.0	1,661,481	97834.2
固 定 資 産 売 却 益	0	—	0	—	0	—
過 年 度 損 益 修 正 益	1,663,181	0.1	1,700	0.0	1,661,481	97834.2

(4) 事業費に関する事項

(税抜)

科 目	当 年 度		前 年 度		増 減 円	前年 対比 %
	金 額 円	構成比 %	金 額 円	構成比 %		
ガス事業費用	1,104,344,465	100.0	1,213,078,470	100.0	△ 108,734,005	91.0
営 業 費 用	1,053,218,130	95.4	1,136,712,559	93.7	△ 83,494,429	92.7
ガ ス 売 上 原 価	558,866,246	50.6	612,549,302	50.5	△ 53,683,056	91.2
一般管理費及び供給販売費	494,351,884	44.8	524,163,257	43.2	△ 29,811,373	94.3
営 業 雑 費 用	40,492,529	3.7	58,408,899	4.8	△ 17,916,370	69.3
受 注 工 事 費	40,476,129	3.7	58,392,099	4.8	△ 17,915,970	69.3
器 具 販 売 費	16,400	0.0	16,800	0.0	△ 400	97.6
その他営業雑費用	0	—	0	—	0	—
営 業 外 費 用	10,631,600	0.9	12,285,657	1.0	△ 1,654,057	86.5
支 払 利 息	10,486,224	0.9	12,080,916	1.0	△ 1,594,692	86.8
雑 支 出	145,376	0.0	204,741	0.0	△ 59,365	71.0
特 別 損 失	2,206	0.0	5,671,355	0.5	△ 5,669,149	0.0
固 定 資 産 売 却 損	0	—	0	—	0	—
過 年 度 損 益 修 正 損	2,206	0.0	154,128	0.0	△ 151,922	1.4
その他特別損失	0	—	5,517,227	0.5	△ 5,517,227	皆減

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

ア 天然ガス売買契約

契約年月日	契 約 内 容	実 施 年 月 日	契 約 先
H27. 3. 31	原ガス単価契約 (41.8605MJ/Nm ³) 一般用 65円26銭(税抜) 工業用等 60円36銭(税抜、糸魚川区域) 61円36銭(税抜、その他区域) 上記に原料費調整価格を加算する。	平成27年 4月 1日から 平成28年 3月31日まで	国際石油開発帝石株式会社

イ 工事契約(1,000万円以上)

単位：円

契約年月日	契 約 内 容	契 約 金 額	契 約 先
H27. 4. 22	ガ水第27-1号 寺島地区ガス水道管布設工事	(28,707,480) 12,798,000	株式会社 栄進設備工業
H27. 7. 30	ガ水第27-6号 中央供給所付臭設備改良工事	22,140,000	株式会社 タナベ
H27. 7. 15	ガ水第27-15号 能生地区ガス水道管布設替(その1)工事	(44,399,880) 10,172,520	株式会社 カネカ
H27. 10. 15	ガ水第27-16号 能生地区ガス水道管布設替(その2)工事	(45,987,480) 10,944,720	田辺工業株式会社 青海支店
H27. 8. 27	ガ水第27-17号 桂・鶉石地区ガス水道管布設替工事	(33,788,880) 18,203,400	株式会社 カネカ

* () 内は水道事業と合併契約金額

(2) 企業債及び一時借入金の概況

単位：円

借 入 先	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財務省	200,705,214	0	27,612,830	173,092,384
地方公共団体金融機構	305,454,708	0	27,960,940	277,493,768
計	506,159,922	0	55,573,770	450,586,152

(3) その他会計経理に関する事項

該当事項なし

(4) 他会計補助金等の使途について

ア 収益的収支

雑収益のうち52,075円は、課税支出(特定収入)として一般管理費及び供給販売費の補償費へ14,850円、不課税支出(特定収入以外)として職員給与費へ37,225円充当した。

イ 資本的収支

該当なし

平成27年度糸魚川市ガス事業キャッシュ・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)

(税抜)

単位：円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益 (△は当年度純損失)	4,836,261
	減価償却費	255,301,482
	固定資産除却費	6,409,948
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,194,562
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 18,983,203
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	618,948
	特別修繕引当金の増減額 (△は減少)	8,500,000
	長期前受金戻入額	△ 36,255,195
	受取利息及び受取配当金	△ 408,099
	支払利息	10,486,224
	有形固定資産売却損益 (△は益)	△ 1,652,400
	未収金の増減額 (△は増加)	7,588,425
	未払金の増減額 (△は減少)	12,515,670
	たな卸資産の増減 (△は増加)	23,940
	預り金の増減額 (△は減少)	319,332
	その他流動資産の増減額 (△は増加)	621,306
	その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 580,231
	小計	250,536,970
	利息及び配当金の受取額	408,099
	利息の支払額	△ 10,486,224
	業務活動によるキャッシュ・フロー	240,458,845
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	△ 111,901,268
	有形固定資産の売却による収入	52,668
	貸付による支出	△ 100,000,000
	国県補助金等による収入	7,801,240
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 204,047,360
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	△ 55,573,770
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 55,573,770
	資金増加額 (又は減少額)	△ 19,162,285
	資金期首残額	1,071,116,923
	資金期末残額	1,051,954,638

平成27年度糸魚川市ガス事業会計収益費用明細書

(税抜)
単位：円

款	項	目	節	金額	備考	
1 ガス事業収益	1 営業収益	1 ガス売上		1,029,634,150		
			ガス売上	1,029,634,150		
		2 営業雑収益	1 受注工事収益		40,574,433	
				受注工事収益	40,574,433	
	2 器具販売収益			16,400		
			器具販売収益	16,400		
	3 その他営業雑収益			0		
			その他営業雑収益	0		
	3 営業外収益	1 受取利息		408,099		
			預金利息	408,099		
			貸付金利息	0		
			有価証券利息	0		
		2 他会計負担金		55,557		
			他会計負担金	55,557		
		3 長期前受金戻入		36,255,195		
			長期前受金戻入	36,255,195		
		4 雑収益		573,711		
			補償金	0		
			不用品売却収益	0		
			その他雑収益	573,711		
				1,109,180,726		

款	項	目	節	金額	備考
	4 特別利益			1,663,181	
		1 固定資産売却益		0	
			固定資産売却益	0	
		2 過年度損益修正益		1,663,181	
			過年度損益修正益	1,663,181	
1 ガス事業費用				1,104,344,465	
	1 営業費用			1,053,218,130	
		1 ガス売上原価		558,866,246	
			ガス売上原価	558,866,246	
		2 一般管理費及び供給販売費		494,351,884	
			給料	43,167,741	予算額 44,707,000
			手当	17,173,571	予算額 18,719,000
			賞与引当金繰入額	5,949,000	予算額 5,949,000
			賃金	1,628,100	
			法定福利費	14,857,787	人件費予算額 16,159,000 人件費支出額 14,633,989
			厚生福利費	144,655	
			退職給付費	8,458,333	予算額 8,459,000 引当金計上額 8,458,333
			旅費	515,121	
			備用品費	26,711,408	
			燃料費	538,697	
			光熱水費	1,532,084	
			電力料	203,442	
			印刷製本費	601,000	
			通信運搬費	1,966,050	

款	項	目	節	金額	備考
			手数料	193,473	
			賃借料	3,192,897	
			修繕費	4,412,735	
			特別修繕引当金繰入	16,600,000	
			使用ガス費	263,393	
			保険料	570,596	
			委託料	79,282,269	
			租税課金	38,300	
			研修費	203,761	
			需要開発費	1,218,495	
			補償費	13,750	
			負担金	1,547,991	
			貸倒引当金繰入額	1,652,360	
			雑費	3,445	
			たな卸減耗費	0	
			固定資産除却費	6,409,948	うち撤去工事費 4,041,124
			減価償却費	255,301,482	
	2 営業雑費用			40,492,529	
		1 受注工事費		40,476,129	
			給料	1,998,003	予算額 2,009,000
			備用品費	0	
			材料費	0	
			工事請負費	38,478,126	
		2 器具販売費		16,400	
			器具販売費	16,400	
		3 その他営業雑費用		0	

款	項	目	節	金額	備考
			その他営業雑費用	0	
	3 営業外費用			10,631,600	
		1 支払利息		10,486,224	
			企業債利息	10,486,224	
			借入金利息	0	
		2 雑支出		145,376	
			不用品売却原価	0	
			その他雑支出	145,376	うち消費税端数 46,036
	4 特別損失			2,206	
		1 固定資産売却損		0	
			固定資産売却損	0	
		2 過年度損益修正損		2,206	
			過年度損益修正損	2,206	
		3 その他特別損失		0	
			その他特別損失	0	

平成27年度糸魚川市ガス事業会計資本的収支明細書

(税込)
単位：円

款	項	目	金額	備考
1 資本的収入			7,864,201	
	1 工事負担金		7,807,320	
		1 工事負担金	7,807,320	
	2 固定資産売却代金		56,881	
		1 固定資産売却代金	56,881	
1 資本的支出			271,447,451	
	1 建設改良費		115,873,681	
		1 供給施設整備費	112,959,865	うち職員給与費 7,775,824 予算額 16,240,000
		2 資産購入費	2,913,816	
	2 企業債償還金		55,573,770	
		1 企業債償還金	55,573,770	
	3 投資		100,000,000	
		1 その他投資	100,000,000	

平成27年度糸魚川市ガス事業会計固定資産明細書

1. 有形固定資産

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
供給設備	10,698,839,034	111,108,545	29,265,809	10,780,681,770
土地	149,516,589	0	0	149,516,589
建物	195,105,114	6,035,100	0	201,140,214
構築物	864,853,527	2,645,600	20,480,000	847,019,127
機械及び装置	513,284,234	18,364,000	0	531,648,234
車両運搬具	9,493,000	0	1,219,000	8,274,000
工具器具備品	38,391,316	0	0	38,391,316
ガスメーター	19,845,434	4,350,380	2,238,400	21,957,414
導管本支管	7,667,925,145	67,074,240	3,897,445	7,731,101,940
導管供給管	1,240,424,675	12,639,225	1,430,964	1,251,632,936
業務設備	114,208,664	0	188,100	114,020,564
建物	98,049,514	0	0	98,049,514
構築物	8,631,120	0	0	8,631,120
機械及び装置	608,500	0	0	608,500
工具器具備品	6,919,530	0	188,100	6,731,430
建設仮勘定	1,596,000	0	1,596,000	0
計	10,814,643,698	111,108,545	31,049,909	10,894,702,334

2. 無形固定資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額
電話加入権	263,223	0	0
庁舎利用権	6,400,008	0	0
計	6,663,231	0	0

3. 投資その他資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額
その他投資	0	100,000,000	0
計	0	100,000,000	0

単位：円

減価償却累計額			年度末	備考
当年度増加額	当年度減少額	累計	償却未済額	
258,452,780	26,896,985	8,343,895,388	2,436,786,382	
0	0	0	149,516,589	
4,802,143	0	88,193,027	112,947,187	
17,577,700	19,456,001	575,530,682	271,488,445	
12,600,719	0	393,020,387	138,627,847	
716,400	1,158,050	6,774,550	1,499,450	
84,958	0	36,053,855	2,337,461	
1,204,304	1,377,945	7,259,666	14,697,748	
185,922,584	3,601,492	6,270,746,461	1,460,355,479	
35,543,972	1,303,497	966,316,760	285,316,176	
2,106,429	135,432	72,932,462	41,088,102	
1,711,440	0	59,089,588	38,959,926	
231,514	0	7,119,541	1,511,579	
0	0	578,075	30,425	
163,475	135,432	6,145,258	586,172	
0	0	0	0	
260,559,209	27,032,417	8,416,827,850	2,477,874,484	

単位：円

当年度減価償却額	当年度末現在高	備考
0	263,223	
152,380	6,247,628	
152,380	6,510,851	

単位：円

当年度減価償却額	当年度末現在高	備考
0	100,000,000	
0	100,000,000	

平成27年度 糸魚川市ガス事業会計企業債明細書

単位：円

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良等の財源に充てるための企業債	H3. 3. 25	26,300,000	2,059,766	26,300,000	0	6.600	H28. 3. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H4. 3. 25	26,500,000	1,785,506	24,614,942	1,885,058	5.500	H29. 3. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H5. 3. 25	27,300,000	1,607,159	23,868,023	3,431,977	4.400	H30. 3. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H5. 3. 25	51,000,000	3,425,409	43,685,276	7,314,724	4.400	H30. 3. 25	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H6. 3. 23	33,100,000	1,772,530	27,380,974	5,719,026	3.650	H31. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H7. 3. 27	31,400,000	1,718,287	23,679,635	7,720,365	4.650	H32. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H8. 3. 14	42,800,000	2,423,623	29,477,666	13,322,334	3.150	H33. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H8. 3. 25	48,700,000	2,395,096	35,434,851	13,265,149	3.400	H33. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 25	28,100,000	1,301,747	19,481,476	8,618,524	2.800	H34. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H9. 3. 25	24,500,000	1,333,011	15,674,481	8,825,519	2.800	H34. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H10. 3. 25	33,600,000	1,475,182	22,363,956	11,236,044	2.100	H35. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H10. 3. 25	36,400,000	2,127,589	32,002,588	4,397,412	2.200	H30. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H11. 3. 24	19,000,000	1,080,312	15,620,292	3,379,708	2.100	H31. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H11. 3. 25	22,000,000	945,924	13,677,176	8,322,824	2.100	H36. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12. 3. 22	28,200,000	1,562,783	21,628,374	6,571,626	2.000	H32. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H12. 3. 24	21,800,000	916,182	12,679,652	9,120,348	2.000	H37. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13. 3. 26	16,000,000	656,385	8,827,362	7,172,638	1.600	H38. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H13. 3. 29	14,000,000	751,820	10,043,930	3,956,070	1.700	H33. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H14. 3. 25	10,000,000	403,869	4,984,101	5,015,899	2.000	H39. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H14. 3. 28	30,000,000	1,588,596	19,846,723	10,153,277	1.800	H34. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H15. 3. 25	10,000,000	398,751	4,857,650	5,142,350	1.100	H40. 3. 1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H15. 3. 25	40,000,000	2,053,673	24,945,589	15,054,411	1.150	H35. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H16. 3. 23	50,000,000	2,549,702	28,071,256	21,928,744	1.600	H36. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H17. 3. 30	50,000,000	2,509,279	25,398,299	24,601,701	1.700	H37. 3. 20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H17. 3. 30	26,600,000	1,533,164	11,568,414	15,031,586	1.700	H37. 3. 20	金融機構

平成27年度 糸魚川市ガス事業会計企業債明細書

単位：円

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(%)	償還終期	借入先
			当年度償還高	償還高累計				
建設改良等の財源に充てるための企業債	H18. 1. 31	53,400,000	3,057,652	21,787,613	31,612,387	1.600	H37.9.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H18. 3. 30	47,000,000	2,316,652	21,400,078	25,599,922	1.800	H38.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H19. 3. 26	81,900,000	2,994,403	24,920,395	56,979,605	2.000	H44.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H19. 3. 29	88,100,000	4,251,956	35,454,017	52,645,983	1.950	H39.3.20	金融機構
建設改良等の財源に充てるための企業債	H23. 3. 30	75,000,000	2,577,762	12,439,059	62,560,941	1.800	H48.3.20	金融機構
	計	1,092,700,000	55,573,770	642,113,848	450,586,152			

注 記 表

1 重要な会計方針

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出法とする。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

主な耐用年数

建物	38年
構築物	13年
機械及び装置	20年
車両運搬具	4年
工具器具備品	5年

② 無形固定資産

固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

主な耐用年数

加入権	5年
利用権	50年

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、退職手当に関する規定に基づく算定額から一般会計で支給される額を差し引いた額を計上している。退職手当要支給額は、職員の一般会計と企業会計におけるそれぞれの在職期間の応じて負担している。

なお、会計基準変更時差異(92,425,920円)については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数(15年)にわたり、均等額を費用処理している。

② 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

③ 特別修繕引当金

球形ホルダーの周期的な修繕に備えるため、次回修繕見積額を次回修繕までの期間に配分して計上している。

④ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、回収不能見込額を計上している。

(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。

2 キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

なし

3 貸借対照表等に関する注記

(1) 引当金の取崩し

① 退職給付引当金の取崩し

平成27年度において、退職手当の支給のため、退職給付引当金27,441,536円を取り崩した。

② 賞与引当金の取崩し

平成27年6月に期末手当、勤勉手当の支給のため、賞与引当金5,292,827円を取り崩した。

③ 貸倒引当金の取崩し

平成27年度において、不納欠損のため、貸倒引当金457,798円を取り崩した。

④ 特別修繕引当金の取崩し

平成27年度において、第2供給所ガスホルダー解体のため、特別修繕引当金8,100,000円を取り崩した。

4 セグメント情報に関する注記

なし

5 減損損失に関する注記

なし

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

なし

7 重要な後発事象に関する注記

なし

8 その他の注記