平成２６年度

糸魚川市ガス事業会計決算書

自　平成２６年　４　月　１　日

至　平成２７年　３　月３１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 …… １２

キャッシュ・フロー計算書 …… ２０

収益費用明細書 …… ２１

資本的収支明細書 …… ２５

固定資産明細書 …… ２７

企業債明細書 …… ２９

注記表 …… ３１

平成２６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			
	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	合　　計
第１款 ガス事業収益	1,391,100,000	27,000,000	0	1,418,100,000
第１項 営業収益	1,297,443,000	0	0	1,297,443,000
第２項 営業雑収益	47,033,000	27,000,000	0	74,033,000
第３項 営業外収益	46,604,000	0	0	46,604,000
第４項 特別利益	20,000	0	0	20,000

支　出

区　　分	予　　算　　額					
	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	小　　計
第１款 ガス事業費用	1,304,700,000	30,400,000	0	0	0	1,335,100,000
第１項 営業費用	1,201,032,000	4,685,000	0	△ 275,000	0	1,205,442,000
第２項 営業雑費用	46,533,000	25,616,000	0	0	0	72,149,000
第３項 営業外費用	50,509,000	99,000	0	0	0	50,608,000
第４項 特別損失	5,426,000	0	0	275,000	0	5,701,000
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
1,313,090,093	△ 105,009,907	(内仮受消費税及び地方消費税 89,875,212　円　)
1,195,724,148	△ 101,718,852	(　　〃 85,347,556　円　)
64,350,478	△ 9,682,522	(　　〃 4,527,656　円　)
53,013,767	6,409,767	(　　〃 0　円　)
1,700	△ 18,300	(　　〃 0　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	1,335,100,000	1,226,755,425	0	108,344,575	(内仮払消費税及び 地方消費税 13,676,955 円)
0	1,205,442,000	1,146,066,449	0	59,375,551	(　　〃 9,353,890 円)
0	72,149,000	62,706,072	0	9,442,928	(　　〃 4,297,173 円)
0	50,608,000	12,295,257	0	38,312,743	(　　〃 9,600 円)
0	5,701,000	5,687,647	0	13,353	(　　〃 16,292 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	継続費逓次繰越額に係る財源充当額
第１款 資本的収入	1,900,000	0	1,900,000	0	0
第１項 工事負担金	1,890,000	0	1,890,000	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	継続費逓　次繰越額
第１款 資本的支出	208,100,000	0	0	208,100,000	0	0
第１項 建設改良費	149,619,000	0	0	149,619,000	0	0
第２項 企業債償還金	58,481,000	0	0	58,481,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 189,317,595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
1,900,000	1,118,725	△ 781,275	(内仮受消費税及び地方消費税 13,360 円)
1,890,000	1,118,725	△ 771,275	〃 13,360 円)
10,000	0	△ 10,000	〃 0 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	継続費逓　次繰越額	合　計		
208,100,000	190,436,320	0	0	0	17,663,680	(内仮払消費税及び地方消費税 8,517,076 円)
149,619,000	131,956,422	0	0	0	17,662,578	(〃 8,517,076 円)
58,481,000	58,479,898	0	0	0	1,102	

収支調整額 8,503,716円、過年度分損益勘定留保資金180,813,879円で補てんした。

平成２６年度糸魚川市ガス事業損益計算書

（平成２６年４月１日から平成２７年３月３１日まで）

単位：円

１ 製 品 売 上			
(1) ガ ス 売 上	1,110,376,592	1,110,376,592	
２ 売 上 原 価			
(1) 期首たな卸高	3,014,288		
(2) 当期製品仕入高	614,333,567		
(3) 当期製品自家使用高 （△）	292,938		
(4) 期末たな卸高 （△）	4,505,615	612,549,302	
売 上 総 利 益			497,827,290
３ 営 業 費 用			
(1) 一般管理費及び供給販売費	524,163,257	524,163,257	524,163,257
事 業 利 益			△ 26,335,967
４ 営 業 雑 収 益			
(1) 受注工事収益	59,795,222		
(2) 器具販売収益	17,600		
(3) その他営業雑収益	10,000	59,822,822	
５ 営 業 雑 費 用			
(1) 受注工事費	58,392,099		
(2) 器具販売費	16,800		
(3) その他営業雑費用	0	58,408,899	1,413,923
営 業 利 益			△ 24,922,044
６ 営 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息	447,796		
(2) 長期前受金戻入	46,425,106		
(3) 雑 収 益	6,140,865	53,013,767	
７ 営 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息	12,080,916		
(2) 雑 支 出	204,741	12,285,657	40,728,110
経 常 利 益			15,806,066
８ 特 別 利 益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	1,700	1,700	
９ 特 別 損 失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	154,128		
(3) その他特別損失	5,517,227	5,671,355	△ 5,669,655
当年度純利益			10,136,411
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			10,136,411

平成２６年度糸魚川市ガス事業剰余金計算書

平成２６年　４月　１日から
平成２７年　３月３１日まで

単位：円

	資本金			剰余金								資本合計
				資本剰余金			利益剰余金					
	自己資本金	借入資本金	資本金合計	受贈財産評価額	工事負担金	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	利益剰余金合計	
前年度末残高	2,276,914,679	564,639,820	2,841,554,499	101,297,594	3,024,689,398	3,125,986,992	70,699,606	0	245,492,302	25,733,907	341,925,815	6,309,467,306
前年度処理額	0	0	0		0	0	25,733,907	0	0	△ 25,733,907	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0		0	0	25,733,907	0	0	△ 25,733,907	0	0
減債積立金の積立	0	0	0		0	0	25,733,907	0	0	△ 25,733,907	0	0
利益積立金の積立	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
条例第５条による処分額	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
利益積立金の積立	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
処分後残高	2,276,914,679	564,639,820	2,841,554,499	101,297,594	3,024,689,398	3,125,986,992	96,433,513	0	245,492,302	0	341,925,815	6,309,467,306
当年度変動額	0	△ 564,639,820	△ 564,639,820	△ 101,297,594	△ 3,024,689,398	△ 3,125,986,992	0	0	0	10,136,411	10,136,411	△ 3,680,490,401
制度改正による移行		△ 564,639,820	△ 564,639,820	△ 101,297,594	△ 3,024,689,398	△ 3,125,986,992						△ 3,690,626,812
除却損への補填			0			0					0	0
企業債の発行			0			0					0	0
企業債の償還			0			0					0	0
減債積立金からの組入			0			0					0	0
建設改良積立金からの組入			0			0					0	0
受贈財産の受入			0			0					0	0
工事負担金の受入			0			0					0	0
当年度純利益			0			0				10,136,411	10,136,411	10,136,411
当年度末残高	2,276,914,679	0	2,276,914,679	0	0	0	96,433,513	0	245,492,302	(当年度未処分利益剰余金) 10,136,411	352,062,226	2,628,976,905

（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を行ったものについて、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２６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	10,136,411
議会の議決による処分額	0	0	△ 10,136,411
減債積立金の積立	0	0	△ 10,136,411
利益積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
制度改正による組替え	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	0

（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２６年度糸魚川市ガス事業貸借対照表

（平成２７年３月３１日）

資　　産　　の　　部　　単位：円

１固　定　資　産				
(1)　有形固定資産				
イ　供　給　設　備	10,693,428,927			
減価償却累計額	△ 8,112,339,593	2,581,089,334		
ロ　業　務　設　備	114,208,664			
減価償却累計額	△ 70,961,465	43,247,199		
ハ　建　設　仮　勘　定		1,596,000		
有形固定資産合計			2,625,932,533	
(2)　無形固定資産				
イ　電　話　加　入　権		263,223		
ロ　庁　舎　利　用　権		6,400,008		
無形固定資産合計			6,663,231	
固　定　資　産　合　計				2,632,595,764
２流　動　資　産				
(1)　現金及び預金			1,071,116,923	
(2)　未　　収　　金			35,453,482	
(3)　貸　倒　引　当　金			△ 2,035,138	
(4)　製　　品			4,505,615	
(5)　貯　　蔵　　品			1,059,500	
流　動　資　産　合　計				1,110,100,382
資　　産　　合　　計				3,742,696,146

負　　債　　の　　部　　単位：円

3 固　定　負　債				
(1)　企　　業　　債				
建設改良に要する企業債		450,586,152	450,586,152	
(2)　引　　当　　金				
イ　退職給付引当金		49,889,132		
ロ　特別修繕引当金		81,051,000		
引　当　金　合　計			130,940,132	
固　定　負　債　合　計				581,526,284
4 流　動　負　債				
(1)　企　　業　　債				
建設改良に要する企業債		55,573,770	55,573,770	
(2)　未　　払　　金			94,992,704	
(3)　前　　受　　金			8,617	
(4)　引　　当　　金				
賞　与　引　当　金		5,330,082	5,330,082	
(5)　預　　り　　金			1,255	
流　動　負　債　合　計				155,906,428
5 繰　延　収　益				
(1)　長期前受金			3,116,617,453	
(2)　長期前受金収益化累計額			△ 2,740,330,924	
繰　延　収　益　合　計				376,286,529
負　　債　　合　　計				1,113,719,241

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	2,276,914,679
7 剰　　余　　金				
(1)　資　本　剰　余　金		0		
資本剰余金合計			0	
(2)　利　益　剰　余　金				
イ　減　債　積　立　金		96,433,513		
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		10,136,411		
利　益　剰　余　金　合　計			352,062,226	
剰　余　金　合　計				352,062,226
資　　本　　合　　計				2,628,976,905
負　債　資　本　合　計				3,742,696,146

附 属 書 類

平成26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14,055戸で前年度と比較して93戸減少、年間ガス販売量は9,738,362㎥で、前年度と比較して125,452㎥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５件、他工事関連や宅地造成に伴う本支管布設工事及び下水道工事に伴う本支管布設替工事17件、施設整備工事２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1,223,215千円に対し、総費用が1,213,079千円となり、当年度純利益は10,136千円を計上しました。前年度と比較して3,675千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1,119千円に対し、総支出額190,436千円となり、資本的収入額が資本的支出額に不足する額189,317千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,503千円及び損益勘定留保資金180,814千円で補てんしました。

（２） 議会議決事項

平成26年９月25日　議案第 94号　平成25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26年12月18日　議案第154号　平成26年度糸魚川市ガス事業会計補正予算（第1号）

平成27年３月20日　議案第 14号　平成27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	8	１３	１３
女	1	0	1	1
計	6	8	１４	１４

（５） 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

原材料費の変更によるガス料金の改定と消費税法の改正に伴い、次の関係法規を改正し、平成26年４月１日から施行した。

・糸魚川市ガス供給条例

・糸魚川市選択供給条件によるガス供給規程

・糸魚川市ガス託送供給規程

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26-17号	桂地区 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= 330.0 m 供 給 管 30 本	13,614,480	H27.3.25
ガ水 第26-18号	能生地区 ガス管布設替工事	ポリエチレン管 φ 150 mm 他 L= 259.0 m 供 給 管 6 本	19,889,280	H26.11.28
ガ水 第26-30号	桂地区 ガス水道管布設替(その2)工事	ポリエチレン管 φ 75 mm 他 L= 438.0 m 供 給 管 36 本	14,005,440	H27.3.25
ガ水 第26-37号	田海地区 ガス管布設替工事	ポリエチレン管 φ 50 mm L= 50.0 m 供 給 管 3 本	1,797,120	H27.1.16
ガ水 第26-41号	緑ヶ丘地区 ガス仮設工事	白鋼管 φ 50 mm L= 100.0 m 供 給 管 7 本	1,101,600	H27.1.30
計	5件	L= 1,177.0 m	50,407,920	

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26-5号	上刈地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 75 mm L= 83.0 m 供 給 管 1 本	1,115,100	H26.7.31
ガ水 第26-6号	大和川地区 ガス水道管布設替工事	被覆鋼管(中圧) φ 150 mm 他 L= 195.0 m	11,203,920	H27.3.30
ガ水 第26-27号	上刈地区 ガス水道管布設(その2)工事	ポリエチレン管 φ 100 mm 他 L= 88.0 m 供 給 管 4 本	1,791,720	H26.8.8
ガ水 第26-28号	上刈地区 ガス水道管布設替(その3)工事	ポリエチレン管 φ 100 mm L= 33.0 m 供 給 管 1 本	1,037,880	H26.11.28
ガ水 第26-29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= 26.0 m 供 給 管 5 本	842,400	H26.9.30
ガ水 第26-31号	寺島地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 150 mm L= 106.0 m	3,628,800	H26.10.24
ガ水 第26-32号	寺町地区 ガス管布設替工事	ポリエチレン管 φ 150 mm 他 L= 87.0 m 供 給 管 1 本	4,761,720	H26.11.28
ガ水 第26-34号	横町地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 φ 75 mm L= 12.0 m 供 給 管 1 本	526,480	H26.10.27
ガ水 第26-39号	上刈地区 ガス管布設工事	ポリエチレン管 φ 100 mm L= 17.0 m	680,400	H26.11.28
ガ水 第26-40号	上刈地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 50 mm L= 25.0 m 供 給 管 4 本	619,920	H27.2.6
ガ水 第26-42号	今村新田地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 φ 75 mm L= 62.0 m 供 給 管 2 本	1,983,960	H27.3.27
ガ水 第26-43号	八久保地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 φ 50 mm L= 30.0 m	754,920	H27.3.13
ガ水 第26-44号	桜木地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 50 mm L= 30.0 m 供 給 管 3 本	680,400	H27.3.27
ガ水 第26-45号	東寺町地区 ガス水道管布設(その2)工事	ポリエチレン管 φ 75 mm L= 8.0 m	419,040	H27.3.27
計	14件	L= 802.0 m	30,046,660	

ウ 下水道関連事業

工事番号	工事名	施工内容	工事費(円)	竣工年月日
ガ水 第26-1号	間脇地区 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= 355.0 m 供 給 管 5 本	7,870,180	H27.1.19
ガ水 第26-2号	間脇地区 ガス水道管布設替(その2)工事	ポリエチレン管 φ 50 mm 他L= 315.0 m 供 給 管 3 本	5,708,374	H27.1.19
ガ水 第26-3号	中浜地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 φ 75 mm L= 163.0 m 供 給 管 2 本	5,312,520	H27.1.28
計	3件	L= 833.0 m	18,891,074	

エ 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26-9号	中央供給所 ガス流量計取替工事	超音波流量計 φ 100 mm	2,458,080	H26.11.28
ガ水 第26-21号	青海地区 ガバナー室耐震補強他工事	耐震補強工事 1 式	5,801,760	H27.3.27
計	2件		8,259,840	

(消費税及び地方消費税抜き)

	管 径 (mm)	延 長(m)	金 額(円)
供 給 管 工 事	150	2.4	1,048,555
	100	26.4	911,035
	50	35.5	1,682,422
	30	189.4	4,531,850
	合 計	253.7	8,173,862

(2)保存工事の概況

ア 修繕工事 44 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	317	1,513	36	9	0	3	1	2	1,881
故障取替個数	0	21	0	0	0	0	0	0	21
合 計	317	1,534	36	9	0	3	1	2	1,902

(3)特別修繕引当金充当工事の概況

該当なし

3　業　　務

（1）　業 務 量

区分＼年度		当年度	前年度	比較 増減	比較 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	12,887	12,984	△ 97	99.3
	営業用	836	835	1	100.1
	工業用	7	9	△ 2	77.8
	その他	325	320	5	101.6
	合計	14,055	14,148	△ 93	99.3
年間ガス購入量(㎥)		9,759,799	9,886,557	△ 126,758	98.7
年間ガス販売量(㎥)		9,738,362	9,863,814	△ 125,452	98.7
一日最大送出量(㎥)		42,163	44,039	△ 1,876	95.7
一日平均販売量(㎥)		26,680	27,024	△ 344	98.7
年間自家使用量(㎥)		4,535	4,444	91	102.0

(41.8605MJ/S㎥)

（2）用途別販売状況

区分＼年度		当年度	前年度	比較 増減	比較 前年比(%)
販売量(㎥)	一般用	6,291,846	6,389,573	△ 97,727	98.5
	営業用	941,961	934,014	7,947	100.9
	工業用	639,500	517,949	121,551	123.5
	その他	1,865,055	2,022,278	△ 157,223	92.2
	合計	9,738,362	9,863,814	△ 125,452	98.7
一戸当たり月販売量(㎥)	一般用	40.4	40.7	△ 0.3	99.3
	営業用	93.5	92.6	0.9	101.0
	工業用	7,105.6	5,339.7	1,765.9	133.1
	その他	481.1	523.5	△ 42.4	91.9
	総平均	57.4	57.7	△ 0.3	99.5

(41.8605MJ/S㎥)

(注) 一戸当たり月販売量は延べ戸数で算定

（３）事業収入に関する事項

（消費税及び地方消費税抜き）

科目	当年度 金額	当年度 構成比	前年度 金額	前年度 構成比	増減	前年対比
	円	%	円	%	円	%
ガス事業収益	1,223,214,881	100.0	1,132,846,479	100.0	90,368,402	108.0
営業収益	1,110,376,592	90.8	1,076,609,962	95.0	33,766,630	103.1
ガス売上	1,110,376,592	90.8	1,076,609,962	95.0	33,766,630	103.1
営業雑収益	59,822,822	4.9	54,487,131	4.8	5,335,691	109.8
受注工事収益	59,795,222	4.9	54,487,131	4.8	5,308,091	109.7
器具販売収益	17,600	0.0	0	－	17,600	皆増
その他営業雑収益	10,000	0.0	0	－	10,000	皆増
営業外収益	53,013,767	4.3	1,749,386	0.2	51,264,381	3030.4
受取利息	447,796	0.0	413,323	0.1	34,473	108.3
長期前受金戻入	46,425,106	3.8	0	－	46,425,106	皆増
雑収益	6,140,865	0.5	1,336,063	0.1	4,804,802	459.6
特別利益	1,700	0.0	0	－	1,700	皆増
固定資産売却益	0	－	0	－	0	－
過年度損益修正益	1,700	0.0	0	－	1,700	皆増

（４）事業費に関する事項

（消費税及び地方消費税抜き）

科目	当年度 金額	当年度 構成比	前年度 金額	前年度 構成比	増減	前年対比
	円	%	円	%	円	%
ガス事業費用	1,213,078,470	100.0	1,119,035,646	100.0	94,042,824	108.4
営業費用	1,136,712,559	93.7	1,051,408,712	94.0	85,303,847	108.1
ガス売上原価	612,549,302	50.5	534,591,204	47.8	77,958,098	114.6
一般管理費及び供給販売費	524,163,257	43.2	516,817,508	46.2	7,345,749	101.4
営業雑費用	58,408,899	4.8	53,590,185	4.8	4,818,714	109.0
受注工事費	58,392,099	4.8	53,590,185	4.8	4,801,914	109.0
器具販売費	16,800	0.0	0	－	16,800	皆増
その他営業雑費用	0	－	0	－	0	－
営業外費用	12,285,657	1.0	13,946,191	1.2	△ 1,660,534	88.1
支払利息	12,080,916	1.0	13,728,534	1.2	△ 1,647,618	88.0
雑支出	204,741	0.0	217,657	0.0	△ 12,916	94.1
特別損失	5,671,355	0.5	90,558	0.0	5,580,797	6262.7
固定資産売却損	0	－	0	－	0	－
過年度損益修正損	154,128	0.0	0	－	154,128	皆増
その他特別損失	5,517,227	0.5	90,558	0.0	5,426,669	6092.5

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
H26. 3.31	原ガス単価契約　(41.8605MJ/Nm³) 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26年 4月 1日から 平成27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. 2. 4	ガ水第26-6号 大和川地区ガス水道管布設替工事	(26,983,800) 11,203,920	株式会社　猪又鉄工所
H26. 9.10	ガ水第26-17号 桂地区ガス水道管布設替（その１）工事	(29,948,400) 13,614,480	株式会社　カネカ
H26. 6.25	ガ水第26-18号 能生地区ガス管布設替工事	20,151,720	株式会社　カネカ
H26. 9.10	ガ水第26-30号 桂地区ガス水道管布設替（その２）工事	(30,994,920) 14,005,440	有限会社 青海ガス水道公社

＊（　）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	229,649,154	0	28,943,940	200,705,214
地方公共団体金融機構	334,990,666	0	29,535,958	305,454,708
計	564,639,820	0	58,479,898	506,159,922

（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

補償金5,907,280円については、課税支出として一般管理費及び供給販売費の修繕費に5,081,975円（特定収入）、不課税支出として一般管理費及び供給販売費の職員給与費に825,305円（特定収入以外）をそれぞれ充当した。

その他雑収益のうち減価償却の過年度修正455円と、長期前受金戻入46,425,106円については、不課税支出として一般管理費及び供給販売費の減価償却費に全額（特定収入以外）充当した。

特別利益の過年度損益修正益1,700円については、課税支出として営業外費用の雑支出に全額（特定収入）充当した。

イ　資本的収支

工事負担金938,365円については、課税支出として供給施設整備費の工事費に871,365円（特定収入）、不課税支出して供給施設整備費の職員給与費に67,000円（特定収入以外）をそれぞれ充当した。

平成26年度キャッシュ・フロー計算書

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位　円）

1	営業活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	10,136,411
	減価償却費	283,952,098
	固定資産除却費等	8,436,843
	長期前受金戻入額	△ 46,425,106
	貸倒引当金の増減額	2,035,138
	退職給付引当金の増減額	△ 16,118,900
	賞与引当金の増減額	5,330,082
	特別修繕引当金の増減額	12,000,000
	受取利息収入	△ 447,796
	支払利息支出	12,080,916
	未収金の増減額（△は増加）	7,532,810
	たな卸資産の増減（△は増加）	△ 52,580
	未払金の増減額	43,109,626
	預り金の増減額	△ 8,041
	固定資産売却損益（△は益）	0
	その他流動資産の増減額（△は増加）	△ 1,491,782
	その他流動負債の増減額	8,617
	営業活動から得た現金・預金	320,078,336
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産取得額、建設改良事業実施額	△ 208,486,505
	補助金及び負担金収入	1,105,365
	固定資産売却による収入	0
	受取利息収入	447,796
	投資活動から得た現金・預金	△ 206,933,344
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債の発行	0
	企業債の償還	△ 58,479,898
	支払利息支出	△ 12,080,916
	財務活動から得た現金・預金	△ 70,560,814
4	現金及び現金同等物増加額・減少額	42,584,178
5	現金及び現金同等物期首残高	1,028,532,745
6	現金及び現金同等物期末残高	1,071,116,923

平成２６年度糸魚川市ガス事業会計収益費用明細書

単位：円（消費税及び地方消費税抜き）

款	項	目	節	金額	備考
1 ガス事業収益				1,223,214,881	
	1 営業収益			1,110,376,592	
		1 ガス売上		1,110,376,592	
			ガス売上	1,110,376,592	
	2 営業雑収益			59,822,822	
		1 受注工事収益		59,795,222	
			受注工事収益	59,795,222	
		2 器具販売収益		17,600	
			器具販売収益	17,600	
		3 その他営業雑収益		10,000	
			その他営業雑収益	10,000	
	3 営業外収益			53,013,767	
		1 受取利息		447,796	
			預金利息	447,796	
			貸付金利息	0	
			有価証券利息	0	
		2 長期前受金戻入		46,425,106	
			長期前受金戻入	46,425,106	
		3 雑収益		6,140,865	
			補償金	5,907,280	
			不用品売却収益	0	
			その他雑収益	233,585	
	4 特別利益			1,700	
		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		1,700	
			過年度損益修正益	1,700	

款	項	目	節	金額	備考
1 ガス事業費用				1,213,078,470	
	1 営業費用			1,136,712,559	
		1 ガス売上原価		612,549,302	
			ガス売上原価	612,549,302	
		2 一般管理費及び供給販売費		524,163,257	
			給料	45,627,974	予算額 46,176,000
			手当	18,789,012	予算額 20,957,000
			賞与引当金繰入額	5,330,082	予算額 5,331,000
			賃金	1,637,646	
			法定福利費	15,946,120	人件費予算額 17,144,000 人件費支出額 15,710,972
			厚生福利費	101,987	
			退職給付費	6,162,000	予算額 6,162,000 引当金計上額 6,162,000
			旅費	611,937	
			備消品費	25,233,414	
			燃料費	829,147	
			光熱水費	1,714,371	
			電力料	228,472	
			印刷製本費	495,800	
			通信運搬費	2,118,206	
			手数料	272,091	
			賃借料	3,432,461	
			修繕費	10,004,167	
			特別修繕引当金繰入額	12,000,000	
			使用ガス費	292,938	
			保険料	625,004	
			委託料	75,120,139	
			租税課金	51,300	
			研修費	174,876	

款	項	目	節	金額	備考
			需要開発費	1,284,193	
			補償費	0	
			負担金	1,637,379	
			交際費	0	予算額 50,000
			貸倒引当金繰入額	2,035,138	
			雑費	18,462	
			たな卸減耗費	0	
			固定資産除却費	8,436,843	うち撤去工事費 723,268
			減価償却費	283,952,098	
	2 営業雑費用			58,408,899	
		1 受注工事費		58,392,099	
			給料	1,637,950	予算額 1,900,000
			備消品費	0	
			材料費	4,000	
			工事請負費	56,750,149	
		2 器具販売費		16,800	
			器具販売費	16,800	
		3 その他営業雑費用		0	
			その他営業雑費用	0	
	3 営業外費用			12,285,657	
		1 支払利息		12,080,916	
			企業債利息	12,080,916	
			借入金利息	0	
		2 雑支出		204,741	
			不用品売却原価	0	
			その他雑支出	204,741	うち消費税端数 84,741
	4 特別損失			5,671,355	
		1 固定資産売却損		0	
			固定資産売却損	0	

款	項	目	節	金　　額	備　　考
		2 過年度損益修正損		154,128	
			過年度損益修正損	154,128	
		3 その他特別損失		5,517,227	
			その他特別損失	5,517,227	人件費予算額 5,346,000 人件費支出額 5,345,466

平成２６年度糸魚川市ガス事業会計資本的収支明細書

単位：円（消費税及び地方消費税込み）

款	項	目	金　額	備　考
1 資本的収入			1,118,725	
	1 工事負担金		1,118,725	
		1 工事負担金	1,118,725	
	2 固定資産売却代金		0	
		1 固定資産売却代金	0	
1 資本的支出			190,436,320	
	1 建設改良費		131,956,422	
		1 供給施設整備費	131,956,422	うち職員給与費 15,581,242 予算額 15,859,000
		2 資産購入費	0	
	2 企業債償還金		58,479,898	
		1 企業債償還金	58,479,898	

平成26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	10,604,595,660	122,194,346	33,361,079	10,693,428,927
土地	149,516,589	0	0	149,516,589
建物	189,112,314	5,992,800	0	195,105,114
構築物	864,853,527	0	0	864,853,527
機械及び装置	512,226,515	2,954,400	1,896,681	513,284,234
車両運搬具	9,493,000	0	0	9,493,000
工具器具備品	38,391,316	0	0	38,391,316
ガスメーター	32,011,137	0	12,165,703	19,845,434
導管本支管	7,596,752,592	83,978,222	18,215,776	7,662,515,038
導管供給管	1,212,238,670	29,268,924	1,082,919	1,240,424,675
業務設備	114,208,664	0	0	114,208,664
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	0	6,919,530
建設仮勘定	351,000	1,596,000	351,000	1,596,000
計	10,719,155,324	123,790,346	33,712,079	10,809,233,591

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	6,552,388	0	0
計	6,815,611	0	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	
281,671,359	20,237,399	8,112,339,593	2,581,089,334	
0	0	0	149,516,589	
5,103,575	0	83,390,884	111,714,230	
20,867,115	0	577,408,983	287,444,544	
12,830,347	1,801,846	380,419,668	132,864,566	
716,400	0	7,216,200	2,276,800	
1,573,799	0	35,968,897	2,422,419	
1,357,409	7,069,409	7,433,307	12,412,127	
202,218,497	10,825,596	6,088,425,369	1,574,089,669	
37,004,217	540,548	932,076,285	308,348,390	
2,128,359	0	70,961,465	43,247,199	
1,711,440	0	57,378,148	40,671,366	
231,514	0	6,888,027	1,743,093	
0	0	578,075	30,425	
185,405	0	6,117,215	802,315	
0	0	0	1,596,000	
283,799,718	20,237,399	8,183,301,058	2,625,932,533	

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	6,400,008	
152,380	6,663,231	

平成26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				
建設改良に要する企業債	H02.03.26	30,200,000	2,285,429	30,200,000	0	6.20	H27.03.25	財務省
〃	H03.03.25	26,300,000	1,930,267	24,240,234	2,059,766	6.60	H28.03.25	財務省
〃	H04.03.25	26,500,000	1,691,210	22,829,436	3,670,564	5.50	H29.03.25	財務省
〃	H05.03.25	27,300,000	1,538,711	22,260,864	5,039,136	4.40	H30.03.25	財務省
〃	H05.03.25	51,000,000	3,279,522	40,259,867	10,740,133	4.40	H30.03.25	財務省
〃	H06.03.23	33,100,000	1,709,563	25,608,444	7,491,556	3.65	H31.03.01	財務省
〃	H07.03.27	31,400,000	1,641,090	21,961,348	9,438,652	4.65	H32.03.01	財務省
〃	H08.03.14	42,800,000	2,349,046	27,054,043	15,745,957	3.15	H33.03.01	財務省
〃	H08.03.25	48,700,000	2,315,693	33,039,755	15,660,245	3.40	H33.03.01	財務省
〃	H09.03.25	28,100,000	1,266,049	18,179,729	9,920,271	2.80	H34.03.01	財務省
〃	H09.03.25	24,500,000	1,296,456	14,341,470	10,158,530	2.80	H34.03.01	財務省
〃	H09.03.26	25,500,000	2,063,587	25,500,000	0	2.90	H27.03.20	金融機構
〃	H10.03.25	33,600,000	1,444,685	20,888,774	12,711,226	2.10	H35.03.01	財務省
〃	H10.03.25	36,400,000	2,081,543	29,874,999	6,525,001	2.20	H30.03.20	金融機構
〃	H11.03.24	19,000,000	1,057,978	14,539,980	4,460,020	2.10	H31.03.20	金融機構
〃	H11.03.25	22,000,000	926,368	12,731,252	9,268,748	2.10	H36.03.01	財務省
〃	H12.03.22	28,200,000	1,531,990	20,065,591	8,134,409	2.00	H32.03.20	金融機構
〃	H12.03.24	21,800,000	898,130	11,763,470	10,036,530	2.00	H37.03.01	財務省
〃	H13.03.26	16,000,000	646,007	8,170,977	7,829,023	1.60	H38.03.01	財務省
〃	H13.03.29	14,000,000	739,201	9,292,110	4,707,890	1.70	H33.03.20	金融機構
〃	H14.03.25	10,000,000	395,911	4,580,232	5,419,768	2.00	H39.03.01	財務省
〃	H14.03.28	30,000,000	1,560,383	18,258,127	11,741,873	1.80	H34.03.20	金融機構
〃	H15.03.25	10,000,000	394,401	4,458,899	5,541,101	1.10	H40.03.01	財務省
〃	H15.03.25	40,000,000	2,030,258	22,891,916	17,108,084	1.15	H35.03.20	金融機構

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				
建設改良に要する企業債	H16.03.23	50,000,000	2,509,391	25,521,554	24,478,446	1.60	H36.03.20	金融機構
〃	H17.03.30	50,000,000	2,467,159	22,889,020	27,110,980	1.70	H37.03.20	金融機構
〃	H17.03.30	26,600,000	1,507,428	10,035,250	16,564,750	1.70	H37.03.20	金融機構
〃	H18.01.31	53,400,000	3,009,310	18,729,961	34,670,039	1.60	H37.09.20	金融機構
〃	H18.03.30	47,000,000	2,275,508	19,083,426	27,916,574	1.80	H38.03.20	金融機構
〃	H19.03.26	81,900,000	2,935,402	21,925,992	59,974,008	2.00	H44.03.01	財務省
〃	H19.03.29	88,100,000	4,170,241	31,202,061	56,897,939	1.95	H39.03.20	金融機構
〃	H23.03.30	75,000,000	2,531,981	9,861,297	65,138,703	1.80	H48.03.20	金融機構
計		1,148,400,000	58,479,898	642,240,078	506,159,922			

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。

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26年度において、退職手当を支給することになったため、退職給付引当金22,280,900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

新会計基準移行に係る経過措置

(1) 退職給付引当金に関する経過措置

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) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年３月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年３月31日以前に取得した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を把握できる資産を除いた資産を整理している。