

平成 2 8 年度

糸魚川市ガス事業会計決算書

自 平成 2 8 年 4 月 1 日

至 平成 2 9 年 3 月 3 1 日

平成28年度糸魚川市ガス事業会計決算書 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	2 0
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28年度糸魚川市ガス事業会計決算報告書

(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	1,266,600,000	0	0	1,266,600,000
第1項 営業収益	1,164,742,000	0	0	1,164,742,000
第2項 営業雑収益	63,214,000	0	0	63,214,000
第3項 営業外収益	38,642,000	0	0	38,642,000
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	1,207,800,000	0	0	0	0	1,207,800,000
第1項 営業費用	1,116,472,000	0	0	0	0	1,116,472,000
第2項 営業雑費用	61,916,000	0	0	0	0	61,916,000
第3項 営業外費用	28,332,000	0	0	0	0	28,332,000
第4項 特別損失	80,000	0	0	0	0	80,000
第5項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

単位：円

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
1,099,515,126	△ 167,084,874	(うち仮受消費税及び地方消費税 78,542,287 円)
1,024,220,219	△ 140,521,781	(" 75,791,584 円)
36,801,205	△ 26,412,795	(" 2,725,873 円)
38,451,177	△ 190,823	(" 22,805 円)
42,525	40,525	(" 2,025 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	1,207,800,000	1,032,328,320	0	175,471,680	(うち仮払消費税及び 地方消費税 12,889,809 円)
0	1,116,472,000	986,653,281	0	129,818,719	(" 10,305,492 円)
0	61,916,000	36,642,810	0	25,273,190	(" 2,584,234 円)
0	28,332,000	9,031,104	0	19,300,896	(" 0 円)
0	80,000	1,125	0	78,875	(" 83 円)
0	1,000,000	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	継続費通 次繰越額 に係る財 源充当額
第1款 資本的収入	7,900,000	0	7,900,000	0	0
第1項 工事負担金	7,890,000	0	7,890,000	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 通次繰 越額
第1款 資本的支出	199,200,000	0	0	199,200,000	0	0
第1項 建設改良費	144,332,000	0	0	144,332,000	0	0
第2項 企業債償還金	54,868,000	0	0	54,868,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額160,313,689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
7,900,000	3,328,254	△ 4,571,746	(うち仮受消費税及び地方消費税 37,120 円)
7,890,000	3,328,254	△ 4,561,746	(" 37,120 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 通 次 繰越額	合 計		
199,200,000	163,641,943	0	0	0	35,558,057	(うち仮払消費税 及び地方消費税 7,483,948 円)
144,332,000	108,774,836	0	0	0	35,557,164	(" 7,483,948 円)
54,868,000	54,867,107	0	0	0	893	(" 0 円)

収支調整額7,446,828円、過年度分損益勘定留保資金152,866,861円で補てんした。

平成28年度糸魚川市ガス事業会計損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(税抜)

単位：円

1	製品売上			
(1)	ガス売上	948,428,635	948,428,635	
2	売上原価			
(1)	期首たな卸高	3,884,308		
(2)	当期製品仕入高	482,114,156		
(3)	当期製品自家使用高(△)	242,753		
(4)	期末たな卸高(△)	3,513,780	482,241,931	
	売上総利益			466,186,704
3	営業費用			
(1)	一般管理費及び供給販売費	494,105,858	494,105,858	
	事業利益			△ 27,919,154
4	営業雑収益			
(1)	受注工事収益	34,067,332		
(2)	器具販売収益	8,000	34,075,332	
5	営業雑費用			
(1)	受注工事費	34,050,876		
(2)	器具販売費	7,700	34,058,576	16,756
	営業利益			△ 27,902,398
6	営業外収益			
(1)	受取利息	440,912		
(2)	他会計負担金	65,415		
(3)	長期前受金戻入	31,312,935		
(4)	雑収益	6,609,110	38,428,372	
7	営業外費用			
(1)	支払利息	9,030,611		
(2)	雑支出	58,089	9,088,700	29,339,672
	経常利益			1,437,274
8	特別利益			
(1)	固定資産売却益	0		
(2)	過年度損益修正益	40,500	40,500	
9	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	過年度損益修正損	1,042	1,042	39,458
	当年度純利益			1,476,732
	前年度繰越利益剰余金			4,836,261
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			6,312,993

平成28年度糸魚川市ガス事業会計剰余金計算書

平成28年 4月 1日から
平成29年 3月 31日まで

単位：円

	資本金		資本剰余金					剰余金				利益剰余金			資本合計		
	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	利益剰余 金合計	剰余金		利益剰余 金合計				
											前年度末残高	当年度変動額					
前年度末残高	2,276,914,679	0	0	0	0	106,569,924	0	245,492,302	4,836,261	356,898,487	2,633,813,166	0	0	0	0	0	2,633,813,166
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0	0	0	0	0
処分後残高	2,276,914,679	0	0	0	0	106,569,924	0	245,492,302	4,836,261	356,898,487	2,633,813,166	0	0	1,476,732	1,476,732	1,476,732	1,476,732
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
除却損への補填																	
企業債の発行																	
企業債の償還																	
工事負担金の受入																	
当年度純利益									1,476,732	1,476,732							1,476,732
当年度末残高	2,276,914,679	0	0	0	0	106,569,924	0	245,492,302	6,312,993	358,375,219	2,635,289,898	0	0	1,476,732	1,476,732	1,476,732	2,635,289,898

(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を行ったものについて記載する。

平成28年度糸魚川市ガス事業会計剰余金処分計算書(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	6,312,993
議会の議決による処分額	0	0	△ 6,312,993
減債積立金の積立	0	0	△ 6,312,993
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	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28年度糸魚川市ガス事業会計貸借対照表

(平成29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	10,860,886,864			
減価償却累計額	△ 8,567,858,720	2,293,028,144		
ロ 業務設備	114,020,564			
減価償却累計額	△ 75,018,323	39,002,241		
ハ 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			2,332,030,385	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		263,223		
ロ 庁舎利用権		6,095,248		
無形固定資産合計			6,358,471	
(3) 投資その他資産				
イ その他投資		0		
投資その他資産合計			0	
固定資産合計				2,338,388,856
2 流動資産				
(1) 現金及び預金			1,192,913,246	
(2) 未収金			33,640,466	
(3) 貸倒引当金			△ 2,544,566	
(4) 製品			3,513,780	
(5) 貯蔵品			907,920	
流動資産合計				1,228,430,846
資産合計				3,566,819,702

(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	341,447,872	341,447,872		
(2)	引当金				
イ	退職給付引当金	43,919,553			
ロ	特別修繕引当金	109,551,000			
	引当金合計		153,470,553		
	固定負債合計				494,918,425
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	54,271,173	54,271,173		
(2)	未払金		57,221,044		
(3)	前受金		1,258		
(4)	引当金				
イ	賞与引当金	5,878,000	5,878,000		
(5)	預り金		1,371		
	流動負債合計				117,372,846
5	繰延収益				
(1)	長期前受金		3,121,823,547		
(2)	長期前受金収益化累計額		△ 2,802,585,014		
	繰延収益合計				319,238,533
	負債合計				931,529,804

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	6,312,993			
	利益剰余金合計		358,375,219		
	剰余金合計				358,375,219
	資本合計				2,635,289,898
	負債資本合計				3,566,819,702

附 属 書 類

平成28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13,878戸で前年度と比較して57戸減少、年間ガス販売量は9,342,757 m³で、前年度と比較して115,619m³の減少となった。

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10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2件を実施した。

ウ 経営状況

収益的収入及び支出は、総収益1,020,973千円に対し、総費用が1,019,496千円となり、当年度純利益は1,477千円を計上した。前年度と比較して3,359千円の減額となった。

資本的収入及び支出は、総収入額3,328千円に対し、総支出額163,642千円となり、資本的収入額が資本的支出額に不足する額160,314千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額7,447千円及び過年度分損益勘定留保資金152,867千円で補てんした。

(2) 議会議決事項

平成28年6月30日 議案第68号 糸魚川市ガス供給条例の一部を改正する条例の制定について

平成28年9月21日 議案第84号 平成27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12月27日 議案第127号 糸魚川市ガス供給条例の制定について

平成29年3月16日 議案第17号 平成29年度糸魚川市ガス事業会計予算

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	許認可年月日
平成28年7月29日	関東経済産業局長	託送供給約款変更認可申請書	平成28年12月26日
平成28年12月27日	関東経済産業局長	特別供給条件認可申請書	平成28年12月27日

(4) 職員に関する事項

区分	事務職員	技術職員	計	前年度
男	2	7	9	11
女	3	0	3	2
計	5	7	12	13

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

熱量変更によるガス料金の改定と地球温暖化対策のための税の引上げに伴い、次の関係法規を改正し、平成28年11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
- ・糸魚川市ガス供給条例及び糸魚川市ガス大口供給規程の実施に関する要綱

(6) 糸魚川市駅北大火への対応

平成28年12月22日、糸魚川市駅北大火の発生において、糸魚川市ガス供給条例に基づき、施設及び被災者に対し次のとおり対応した。

- ・ガスの本管バルブ閉止による保安閉栓
対象施設数約420件
- ・保安供給中止施設のガス料金の減額
対象施設数305件
- ・ガス料金の免除及び納入期限の延長
対象施設数121件
免除対象期間 平成29年1月検針分
延長対象期間 平成29年1月～6月検針分の納入期限を7月末日まで延長

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28-1号	竹ヶ花・大和川地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 供給管 φ 100 mm 他 L= 291.0 m 15 本	12,185,640	H29.3.28
ガ水 第28-13号	大平寺地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 φ 75 mm 他 L= 49.0 m	2,322,000	H29.1.10
ガ水 第28-14号	百川地区 ガス水道管布設替工事	供給管 23 本	4,573,800	H29.3.24
ガ水 第28-16号	能生地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 供給管 φ 50 mm L= 63.0 m 13 本	4,288,680	H28.10.11
ガ水 第28-17号	田海地区 ガス水道管布設替(その1)工事	ポリエチレン管 供給管 φ 100 mm 他 L= 115.0 m 7 本	8,364,600	H29.1.27
ガ水 第28-18号	田海地区 ガス水道管布設替(その2)工事	ポリエチレン管 供給管 φ 75 mm 他 L= 165.0 m 7 本	5,069,520	H29.3.28
ガ水 第28-19号	寺地地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 供給管 φ 75 mm 他 L= 454.0 m 27 本	14,142,600	H29.3.27
ガ水 第28-20号	須沢地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 供給管 φ 75 mm L= 211.0 m 13 本	7,878,600	H29.1.20
ガ水 第28-22号	寺地地区 ガス管布設替工事	ポリエチレン管 供給管 φ 75 mm L= 220.0 m 8 本	11,317,320	H29.3.21
ガ水 第28-26号	緑ヶ丘地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 供給管 φ 50 mm L= 56.0 m 5 本	2,297,160	H28.8.29
計	10件	L= 1,624.0 m	72,439,920	

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28-4号	南押上地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 供給管 φ 75 mm L= 67.0 m 8 本	1,908,360	H28.7.20
ガ水 第28-21号	田海地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 供給管 φ 75 mm L= 286.0 m 3 本	7,311,600	H29.1.31
ガ水 第28-24号	名引地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 75 mm L= 72.0 m	1,301,400	H28.12.16
ガ水 第28-25号	中央地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 供給管 φ 75 mm L= 32.0 m 5 本	1,033,560	H28.10.4
ガ水 第28-27号	駅南地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 50 mm L= 7.0 m	260,280	H28.8.31
ガ水 第28-32号	田海地区 ガス水道管布設替(その3)工事	ポリエチレン管 供給管 φ 50 mm L= 97.0 m 8 本	3,744,360	H29.3.28
ガ水 第28-33号	駅南地区 ガス水道管布設(その2)工事	ポリエチレン管 φ 50 mm L= 12.0 m	284,040	H28.12.20
ガ水 第28-35号	田伏地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 供給管 φ 75 mm L= 26.0 m 4 本	963,360	H29.3.23
計	8件	L= 599.0 m	16,806,960	

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28-5号	中浜地区 ガス整圧器更新工事	整圧器 1800M-2B並列ユニット 配管	1 式 1 式	2,796,120	H29.3.31
ガ水 第28-30号	青海ガス供給所 地震計取替工事	地震計 表示器	1 台 1 台	2,000,160	H29.3.30
計	2件		4,796,280		

(税抜)

供給管工事	管径(mm)	延長(m)	金額(円)
	50	11.8	423,792
	30	147.1	4,278,692
	25	3.3	90,421
	計	162.2	4,792,905

(2) 保存工事の概況

ア 修繕工事 34 件

イ メーター取替個数

区分	口径								合計
	4号	6号	小型 10号	16号	25号	40号	65号	100号	
検満取替個数	381	1,235	13	4	2	9	4	2	1,650
故障取替個数	4	9	1	0	0	0	0	0	14
計	385	1,244	14	4	2	9	4	2	1,664

(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	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)	家庭用		12,749	12,765	△ 16	99.9
	商業用		799	841	△ 42	95.0
	工業用		8	7	1	114.3
	その他		322	322	0	100.0
	合計		13,878	13,935	△ 57	99.6
年間ガス購入量(m ³)			9,373,986	9,446,739	△ 72,753	99.2
年間ガス販売量(m ³)			9,342,757	9,458,376	△ 115,619	98.8
一日最大送出量(m ³)			41,543	41,051	492	101.2
一日平均販売量(m ³)			25,597	25,843	△ 246	99.0
年間自家使用量(m ³)			4,542	4,324	218	105.0

(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)	家庭用		5,888,110	6,057,268	△ 169,158	97.2
	商業用		995,272	1,023,037	△ 27,765	97.3
	工業用		693,328	665,314	28,014	104.2
	その他		1,766,047	1,712,757	53,290	103.1
	合計		9,342,757	9,458,376	△ 115,619	98.8
一月戸当たり販売量(m ³)	家庭用		38.3	39.3	△ 1.0	97.5
	商業用		100.6	101.6	△ 1.0	99.0
	工業用		7,878.7	7,920.4	△ 41.7	99.5
	その他		455.4	438.3	17.1	103.9
	総平均		55.7	56.2	△ 0.5	99.1

(41.8605MJ/Sm³)

(注) 一月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

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	1,020,972,839	100.0	1,109,180,726	100.0	△ 88,207,887	92.0
営 業 収 益	948,428,635	92.9	1,029,634,150	92.8	△ 81,205,515	92.1
ガ ス 売 上	948,428,635	92.9	1,029,634,150	92.8	△ 81,205,515	92.1
営 業 雑 収 益	34,075,332	3.3	40,590,833	3.7	△ 6,515,501	83.9
受 注 工 事 収 益	34,067,332	3.3	40,574,433	3.7	△ 6,507,101	84.0
器 具 販 売 収 益	8,000	0.0	16,400	0.0	△ 8,400	48.8
営 業 外 収 益	38,428,372	3.8	37,292,562	3.4	1,135,810	103.0
受 取 利 息	440,912	0.0	408,099	0.0	32,813	108.0
他 会 計 負 担 金	65,415	0.0	55,557	0.0	9,858	117.7
長 期 前 受 金 戻 入	31,312,935	3.1	36,255,195	3.3	△ 4,942,260	86.4
雑 収 益	6,609,110	0.7	573,711	0.1	6,035,399	1152.0
特 別 利 益	40,500	0.0	1,663,181	0.1	△ 1,622,681	2.4
固 定 資 産 売 却 益	0	—	0	—	0	—
過 年 度 損 益 修 正 益	40,500	0.0	1,663,181	0.1	△ 1,622,681	2.4

(4) 事業費に関する事項

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	1,019,496,107	100.0	1,104,344,465	100.0	△ 84,848,358	92.3
営 業 費 用	976,347,789	95.8	1,053,218,130	95.4	△ 76,870,341	92.7
ガ ス 売 上 原 価	482,241,931	47.3	558,866,246	50.6	△ 76,624,315	86.3
一 般 管 理 費 及 び 供 給 販 売 費	494,105,858	48.5	494,351,884	44.8	△ 246,026	100.0
営 業 雑 費 用	34,058,576	3.3	40,492,529	3.7	△ 6,433,953	84.1
受 注 工 事 費	34,050,876	3.3	40,476,129	3.7	△ 6,425,253	84.1
器 具 販 売 費	7,700	0.0	16,400	0.0	△ 8,700	47.0
営 業 外 費 用	9,088,700	0.9	10,631,600	0.9	△ 1,542,900	85.5
支 払 利 息	9,030,611	0.9	10,486,224	0.9	△ 1,455,613	86.1
雑 支 出	58,089	0.0	145,376	0.0	△ 87,287	40.0
特 別 損 失	1,042	0.0	2,206	0.0	△ 1,164	47.2
固 定 資 産 売 却 損	0	—	0	—	0	—
過 年 度 損 益 修 正 損	1,042	0.0	2,206	0.0	△ 1,164	47.2

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
H28. 4. 1	原ガス単価契約 (41.8605MJ/Nm ³) 一般用 65円44銭(税抜) 工業用等 60円54銭(税抜、糸魚川区域) 61円54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28年 4月 1日から 平成29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
H28. 8. 18	ガ水第28-1号 竹ヶ花・大和川地区ガス水道管布設替工事	(58,680,720) 12,185,640	株式会社猪又鉄工所
H28. 11. 10	ガ水第28-19号 寺地地区ガス水道管布設替工事	(31,606,200) 14,142,600	田辺工業株式会社 青海支店
H28. 9. 23	ガ水第28-22号 寺地地区ガス管布設替工事	11,317,320	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	173,092,384	0	26,408,738	146,683,646
地方公共団体金融機構	277,493,768	0	28,458,369	249,035,399
計	450,586,152	0	54,867,107	395,719,045

(3) その他会計経理に関する重要事項

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

- ・ 雑収益のうち補償金6,363,249円は、
一般管理費及び供給販売費の委託料（課税支出）に2,849,229円（特定収入）、
一般管理費及び供給販売費の職員人件費（不課税支出）に3,514,020円（特定収入以外）
を充当した。

イ 資本的収支

- ・ 工事負担金のうち補償金2,827,134円は、
導管整備工事（課税支出）に2,636,504円（特定収入）、
供給施設整備費の職員人件費（不課税支出）に190,630円（特定収入以外）を充当した。

平成28年度糸魚川市ガス事業会計キャッシュ・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)

(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)	1,476,732
	減価償却費	244,811,171
	固定資産除却費	2,476,196
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 685,134
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	13,013,624
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 71,030
	特別修繕引当金の増減額 (△は減少)	20,000,000
	長期前受金戻入額	△ 31,312,935
	受取利息及び受取配当金	△ 440,912
	支払利息	9,030,611
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 5,756,989
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 50,287,330
	たな卸資産の増減 (△は増加)	498,168
	預り金の増減額 (△は減少)	△ 319,216
	前受金の増減額 (△は減少)	632
	小計	<u>202,433,588</u>
	利息及び配当金の受取額	422,492
	利息の支払額	<u>△ 9,030,611</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	193,825,469
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	△ 101,290,888
	貸付金回収による収入	100,000,000
	国県補助金等による収入	3,291,134
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>2,000,246</u>
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	△ 54,867,107
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 54,867,107</u>
	資金増加額 (又は減少額)	140,958,608
	資金期首残額	1,051,954,638
	資金期末残額	<u><u>1,192,913,246</u></u>

平成28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			1,020,972,839	
	1	営業収益		948,428,635	
		1	ガス売上	948,428,635	
			ガス売上	948,428,635	
	2	営業雑収益		34,075,332	
		1	受注工事収益	34,067,332	
			受注工事収益	34,067,332	
		2	器具販売収益	8,000	
			器具販売収益	8,000	
	3	営業外収益		38,428,372	
		1	受取利息	440,912	
			預金利息	440,912	
		2	他会計負担金	65,415	
			他会計負担金	65,415	
		3	長期前受金戻入	31,312,935	
			長期前受金戻入	31,312,935	
		4	雑収益	6,609,110	
			補償金	0	
			その他雑収益	6,609,110	
	4	特別利益		40,500	
		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	40,500	
			過年度損益修正益	40,500	

款	項	目	節	金額	備考
1	ガス事業費用			1,019,496,107	
	1	営業費用		976,347,789	
		1	ガス売上原価	482,241,931	
			ガス売上原価	482,241,931	
		2	一般管理費及び供給販売費	494,105,858	
			給料	39,108,321	予算額 40,365,000
			手当	18,403,122	予算額 18,507,000
			賞与引当金繰入額	5,878,000	予算額 5,878,000
			賃金	1,357,814	
			法定福利費	11,215,666	人件費予算額 12,669,000 人件費支出額 11,012,993
			厚生福利費	127,623	
			退職給付費	14,322,323	予算額 15,100,000 引当金計上額 14,322,323
			旅費	628,785	
			備用品費	22,603,739	
			燃料費	613,888	
			光熱水費	1,407,207	
			電力料	181,903	
			印刷製本費	607,784	
			通信運搬費	2,008,527	
			手数料	223,449	
			賃借料	3,859,509	
			修繕費	13,801,396	
			特別修繕引当金繰入額	20,000,000	
			使用ガス費	242,753	

款	項	目	節	金額	備考
			保 険 料	557,967	
			委 託 料	85,957,945	
			租 税 課 金	45,700	
			研 修 費	215,498	
			需 要 開 発 費	1,743,335	
			補 償 費	0	
			負 担 金	1,627,237	
			雑 費	0	
			た な 卸 減 耗 費	0	
			固 定 資 産 除 却 費	2,555,196	うち撤去工事費 79,000
			減 価 償 却 費	244,811,171	
			貸倒引当金繰入額	0	
	2 営業雑費用			34,058,576	
		1 受注工事費		34,050,876	
			給 料	1,753,800	予算額 1,769,000
			備 消 品 費	0	
			材 料 費	0	
			工 事 請 負 費	32,297,076	
		2 器具販売費		7,700	
			器 具 販 売 費	7,700	
	3 営業外費用			9,088,700	
		1 支払利息		9,030,611	
			企 業 債 利 息	9,030,611	
		2 雑支出		58,089	
			そ の 他 雑 支 出	58,089	うち消費税端数 57,596
	4 特別損失			1,042	

款	項	目	節	金額	備考
		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		1,042	
			過年度損益修正損	1,042	

平成28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			3,328,254	
	1 工事負担金		3,328,254	
		1 工事負担金	3,328,254	
	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			163,641,943	
	1 建設改良費		108,774,836	
		1 供給施設整備費	106,875,035	人件費予算額 7,994,000 人件費支出額 7,655,553
		2 資産購入費	1,899,801	
	2 企業債償還金		54,867,107	
		1 企業債償還金	54,867,107	

平成28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	10,780,681,770	101,290,888	21,085,794	10,860,886,864
土地	149,516,589	0	0	149,516,589
建物	201,140,214	0	0	201,140,214
構築物	847,019,127	0	0	847,019,127
機械及び装置	531,648,234	5,144,000	950,000	535,842,234
車両運搬具	8,274,000	0	0	8,274,000
工具器具備品	38,391,316	176,000	0	38,567,316
ガスメーター	21,957,414	1,595,730	4,036,900	19,516,244
導管本支管	7,731,101,940	77,907,980	15,238,775	7,793,771,145
導管供給管	1,251,632,936	16,467,178	860,119	1,267,239,995
業務設備	114,020,564	0	0	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	6,731,430	0	0	6,731,430
建設仮勘定	0	0	0	0
計	10,894,702,334	101,290,888	21,085,794	10,974,907,428

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	6,247,628	0	0
計	6,510,851	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	100,000,000	0	100,000,000
計	100,000,000	0	100,000,000

単位：円

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		
242,572,930	18,609,598	8,567,858,720	2,293,028,144	
0	0	0	149,516,589	
4,789,704	0	92,982,731	108,157,483	
17,632,171	0	593,162,853	253,856,274	
13,595,584	902,500	405,713,471	130,128,763	
716,400	0	7,490,950	783,050	
63,897	0	36,117,752	2,449,564	
1,225,745	2,485,073	6,000,338	13,515,906	
171,272,711	14,404,911	6,427,614,261	1,366,156,884	
33,276,718	817,114	998,776,364	268,463,631	
2,085,861	0	75,018,323	39,002,241	
1,711,440	0	60,801,028	37,248,486	
231,514	0	7,351,055	1,280,065	
0	0	578,075	30,425	
142,907	0	6,288,165	443,265	
0	0	0	0	
244,658,791	18,609,598	8,642,877,043	2,332,030,385	

単位：円

当年度減価償却高	当年度末現在高	備考
0	263,223	
152,380	6,095,248	
152,380	6,358,471	

単位：円

当年度減価償却高	当年度末現在高	備考
0	0	
0	0	

平成28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	H4. 3. 25	26,500,000	1,885,058	26,500,000	0	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	1,678,652	25,546,675	1,753,325	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	3,577,785	47,263,061	3,736,939	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	1,837,818	29,218,792	3,881,208	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	1,799,116	25,478,751	5,921,249	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	2,500,569	31,978,235	10,821,765	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	2,477,221	37,912,072	10,787,928	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	1,338,450	20,819,926	7,280,074	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	1,370,597	17,045,078	7,454,922	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	1,506,325	23,870,281	9,729,719	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	2,174,653	34,177,241	2,222,759	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	1,103,119	16,723,411	2,276,589	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	965,893	14,643,069	7,356,931	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	1,594,195	23,222,569	4,977,431	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	934,598	13,614,250	8,185,750	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	666,929	9,494,291	6,505,709	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	764,656	10,808,586	3,191,414	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	411,986	5,396,087	4,603,913	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	1,617,319	21,464,042	8,535,958	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	403,150	5,260,800	4,739,200	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	2,077,357	27,022,946	12,977,054	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	2,590,661	30,661,917	19,338,083	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	2,552,117	27,950,416	22,049,584	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	1,559,338	13,127,752	13,472,248	1.700	H37. 3. 20	金融機構

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	3,106,770	24,894,383	28,505,617	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	2,358,539	23,758,617	23,241,383	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	3,054,591	27,974,986	53,925,014	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	4,335,274	39,789,291	48,310,709	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	2,624,371	15,063,430	59,936,570	1.800	H48. 3. 20	金融機構
	計	1,066,400,000	54,867,107	670,680,955	395,719,045			

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に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28年度において、退職手当の支給のため、退職給付引当金1,308,699円を取り崩した。

② 賞与引当金の取崩し

平成28年6月に期末手当、勤勉手当の支給のため、賞与引当金5,663,900円を取り崩した。

③ 貸倒引当金の取崩し

平成28年度において、不納欠損のため、貸倒引当金329,015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
なし