

平成 2 9 年度

糸魚川市ガス事業会計決算書

自 平成 2 9 年 4 月 1 日

至 平成 3 0 年 3 月 3 1 日

平成29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29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	1,111,100,000	75,250,000	0	1,186,350,000
第1項 営業収益	1,020,842,000	72,000,000	0	1,092,842,000
第2項 営業雑収益	62,864,000	0	0	62,864,000
第3項 営業外収益	27,392,000	3,250,000	0	30,642,000
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	1,058,700,000	63,500,000	0	0	0	1,122,200,000
第1項 営業費用	976,320,000	63,500,000	0	0	0	1,039,820,000
第2項 営業雑費用	61,528,000	0	0	0	0	61,528,000
第3項 営業外費用	18,772,000	0	0	0	0	18,772,000
第4項 特別損失	80,000	0	0	0	0	80,000
第5項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

単位：円

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
1,173,545,048	△ 12,804,952	(うち仮受消費税及び地方消費税 84,188,458 円)
1,100,498,467	7,656,467	(" 81,441,934 円)
36,119,811	△ 26,744,189	(" 2,675,430 円)
36,918,626	6,276,626	(" 70,623 円)
8,144	6,144	(" 471 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	1,122,200,000	1,041,776,274	0	80,423,726	(うち仮払消費税及び 地方消費税 17,460,251 円)
0	1,039,820,000	997,950,250	0	41,869,750	(" 14,914,773 円)
0	61,528,000	36,074,814	0	25,453,186	(" 2,538,980 円)
0	18,772,000	7,732,030	0	11,039,970	(" 5,083 円)
0	80,000	19,180	0	60,820	(" 1,415 円)
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

(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	4,600,000	6,100,000	10,700,000	0	0
第1項 工事負担金	4,590,000	6,100,000	10,690,000	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 通次 繰越額
第1款 資本的支出	313,900,000	6,100,000	0	320,000,000	0	0
第1項 建設改良費	159,628,000	6,100,000	0	165,728,000	0	0
第2項 企業債償還金	54,272,000	0	0	54,272,000	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 254,528,063円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支

単位：円

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
10,700,000	6,638,958	△ 4,061,042	(うち仮受消費税及び地方消費税 29,520 円)
10,690,000	6,638,958	△ 4,051,042	(" 29,520 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		
320,000,000	261,167,021	0	0	0	58,832,979	(うち仮払消費税 及び地方消費税 7,360,442 円)
165,728,000	106,895,848	0	0	0	58,832,152	(" 7,360,442 円)
54,272,000	54,271,173	0	0	0	827	(" 0 円)
100,000,000	100,000,000	0	0	0	0	(" 0 円)

調整額 7,330,922円、過年度分損益勘定留保資金247,197,141円で補てんした。

平成29年度糸魚川市ガス事業会計損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(税抜)
単位：円

1	製品売上			
(1)	ガス売上	1,019,056,533	1,019,056,533	
2	売上原価			
(1)	期首たな卸高	3,513,780		
(2)	当期製品仕入高	498,543,242		
(3)	当期製品自家使用高(△)	215,009		
(4)	期末たな卸高(△)	3,655,592	498,186,421	
	売上総利益			520,870,112
3	営業費用			
(1)	一般管理費及び供給販売費	484,849,056	484,849,056	
	事業利益			36,021,056
4	営業雑収益			
(1)	受注工事収益	33,418,481		
(2)	器具販売収益	25,900	33,444,381	
5	営業雑費用			
(1)	受注工事費	33,512,834		
(2)	器具販売費	23,000	33,535,834	△ 91,453
	営業利益			35,929,603
6	営業外収益			
(1)	受取利息	208,149		
(2)	他会計負担金	864,439		
(3)	繰入金	560,000		
(4)	長期前受金戻入	26,650,180		
(5)	雑収益	8,565,235	36,848,003	
7	営業外費用			
(1)	支払利息	7,663,377		
(2)	雑支出	123,015	7,786,392	29,061,611
	経常利益			64,991,214
8	特別利益			
(1)	固定資産売却益	0		
(2)	過年度損益修正益	7,673	7,673	
9	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	過年度損益修正損	17,765	17,765	△ 10,092
	当年度純利益			64,981,122
	前年度繰越利益剰余金			0
	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			64,981,122

平成29年度糸魚川市ガス事業会計剰余金計算書

平成29年 4月 1日から
平成30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						
	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	0	0	0	106,569,924	0	245,492,302	6,312,993	358,375,219	2,276,914,679	0	0	2,635,289,898
前年度処分期額	0	0	0	6,312,993	0	0	6,312,993	0	0	0	0	0
議会の議決による処分期額	0	0	0	6,312,993	0	0	6,312,993	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	6,312,993	0	0	6,312,993	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
資本金への組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	0	0	0	112,882,917	0	245,492,302	0	358,375,219	2,276,914,679	0	0	2,635,289,898
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	64,981,122	64,981,122	0	0	64,981,122
減債積立金の取崩			0								0	0
利益積立金の取崩			0								0	0
建設改良積立金の取崩			0								0	0
受贈財産の受入			0								0	0
工事負担金の受入			0								0	0
当年度純利益			0								64,981,122	64,981,122
当年度末残高	0	0	0	112,882,917	0	245,492,302	64,981,122	423,356,341	2,276,914,679	0	64,981,122	2,700,271,020

(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期額の欄は、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記載する。

平成29年度系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
当年度末残高	2,276,914,679	0	64,981,122
議会の議決による処分額	0	0	64,981,122
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	64,981,122
処分後残高	2,276,914,679	0	0

(注) この計算書における 表記は、減少又は欠損を示す。

平成29年度糸魚川市ガス事業会計貸借対照表

(平成30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	10,933,623,916			
減価償却累計額	8,769,305,302	2,164,318,614		
ロ 業務設備	114,020,564			
減価償却累計額	77,051,972	36,968,592		
ハ 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			2,201,287,206	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		263,223		
ロ 庁舎利用権		5,942,868		
無形固定資産合計			6,206,091	
(3) 投資その他資産				
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				2,307,493,297
2 流動資産				
(1) 現金及び預金			1,207,160,200	
(2) 未収金			37,312,406	
(3) 貸倒引当金			2,554,413	
(4) 製品			3,655,592	
(5) 貯蔵品			2,130,181	
流動資産合計				1,247,703,966
資産合計				3,555,197,263

(税抜)
単位：円

負 債 の 部

3	固 定 負 債				
(1)	企 業 債 建設改良等の財源に 充てるための企業債	293,857,232	293,857,232		
(2)	引 当 金				
イ	退職給付引当金	42,929,266			
ロ	特別修繕引当金	81,050,000			
	引当金合計		123,979,266		
	固定負債合計			417,836,498	
4	流 動 負 債				
(1)	企 業 債 建設改良等の財源に 充てるための企業債	47,590,640	47,590,640		
(2)	未 払 金		82,939,985		
(3)	前 受 金		1,930,998		
(4)	引 当 金 賞与引当金	5,418,000	5,418,000		
(5)	預 り 金		12,331		
	流動負債合計			137,891,954	
5	繰 延 収 益				
	長期前受金		3,122,777,191		
	長期前受金収益化累計額		2,823,579,400		
	繰延収益合計			299,197,791	
	負債合計			854,926,243	

資 本 の 部

6	資 本 金				2,276,914,679
7	剰 余 金				
(1)	資 本 剰 余 金			0	
(2)	利 益 剰 余 金				
イ	減債積立金	112,882,917			
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	64,981,122			
	利益剰余金合計		423,356,341		
	剰余金合計			423,356,341	
	資 本 合 計			2,700,271,020	
	負債資本合計			3,555,197,263	

附 属 書 類

平成29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

供給戸数は13,832戸で前年度と比較して46戸減少、年間ガス販売量は9,587,547m³で、前年度と比較して244,790m³の増加となった。

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6件、他工事関連や宅地造成に伴う本支管布設工事14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1,089,357千円に対し、総費用が1,024,376千円となり、当年度純利益は64,981千円を計上した。前年度と比較して63,504千円の増額となった。

資本的収入及び支出は、総収入額6,639千円に対し、総支出額261,167千円となり資本的収入額が資本的支出額に不足する額254,528千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額7,331千円及び過年度分損益勘定留保資金247,197千円で補てんした。

(2) 議会議決事項

平成29年6月29日	議案第80号	平成29年度糸魚川市ガス事業会計補正予算(第1号)
平成29年9月27日	議案第91号	平成28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29年12月21日	議案第122号	簡易水道事業及び下水道事業の地方公営企業法適用に伴う関係条例の整理に関する条例の制定について
平成29年12月21日	議案第123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29年12月21日	議案第161号	平成29年度糸魚川市ガス事業会計補正予算(第2号)
平成30年3月26日	議案第10号	平成30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	2	7	9	9
女	3	0	3	3
計	5	7	12	12

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

ガス事業法の改正に伴うガス小売全面自由化と原材料費の変更によるガス料金の改定に伴い、次の関係法規を改正し、平成29年4月1日から施行した。

- ・糸魚川市ガス供給条例
- ・糸魚川市ガス供給条例施行規程
- ・糸魚川市選択供給条件によるガス供給規程
- ・糸魚川市ガス大口供給規程
- ・糸魚川市ガス託送供給規程

(6) 糸魚川市駅北大火への対応

- ・ガス料金の納入期限の延長

延長対象期間 平成29年1月から6月検針分までの納入期限を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29-17号	能生・大平寺地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 供給管 φ 75 mm L= 262.0 m 3 本	8,803,080	H30.3.26
ガ水 第29-18号	大平寺地区 ガス水道管布設替工事	被覆鋼管(中圧) φ 100 mm L= 290.0 m	11,973,960	H29.11.24
ガ水 第29-24号	須沢地区 ガス水道管布設替(その1)工事	ポリエチレン管 供給管 φ 200 mm 他 L= 299.0 m 4 本	16,670,880	H30.3.30
ガ水 第29-25号	須沢地区 ガス水道管布設替(その2)工事	ポリエチレン管 供給管 φ 150 mm L= 185.0 m 19 本	10,574,280	H30.3.30
ガ水 第29-27号	鬼舞地区 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= 95.0 m 7 本	3,448,440	H29.9.11
ガ水 第29-28号	中野口地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 φ 100 mm L= 8.0 m	525,960	H29.5.31
計	6件	L= 1,139.0 m	51,996,600	

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29-4号	南寺町地区 ガス水道管布設替工事	被覆鋼管(中圧) φ 100 mm 他 L= 221.0 m	6,837,480	H30.3.30
ガ水 第29-5号	南押上地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 100 mm L= 74.0 m	1,539,000	H30.3.27
ガ水 第29-19号	能生地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 75 mm L= 100.0 m	1,861,920	H30.3.30
ガ水 第29-20号	木浦地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 供給管 φ 75 mm L= 22.0 m 3 本	1,358,640	H30.3.30
ガ水 第29-26号	南寺町地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 供給管 φ 100 mm L= 39.0 m 4 本	2,064,960	H29.8.31
ガ水 第29-29号	一の宮地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 供給管 φ 100 mm L= 26.0 m 4 本	1,661,040	H29.8.31
ガ水 第29-31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= 44.0 m 6 本	1,254,960	H29.12.15
ガ水 第29-32号	一の宮・蓮台寺地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 100 mm L= 92.0 m	2,035,800	H30.3.30
ガ水 第29-34号	一の宮地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 供給管 φ 75 mm L= 42.0 m 1 本	1,455,840	H30.3.20
ガ水 第29-36号	本町地区 ガス水道管布設替工事(駅北分)	ポリエチレン管 供給管 φ 100 mm L= 68.0 m 5 本	4,029,480	H30.3.26
ガ水 第29-37号	大町地区 ガス水道管布設工事(駅北分)	ポリエチレン管 供給管 φ 50 mm L= 78.0 m 3 本	1,117,800	H30.3.23
ガ水 第29-38号	本町地区 ガス水道管布設工事(駅北分)	ポリエチレン管 供給管 φ 100 mm 他 L= 96.0 m 4 本	2,833,920	H30.3.23
ガ水 第29-39号	大町地区 ガス水道管布設(その2)工事(駅北分)	ポリエチレン管 供給管 φ 50 mm L= 80.0 m 4 本	1,046,520	H30.3.26
ガ水 第29-40号	大町地区 ガス水道管布設替工事(駅北分)	ポリエチレン管 供給管 φ 75 mm L= 90.0 m 10 本	2,398,680	H30.2.20
計	14件	L= 1,072.0 m	31,496,040	

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29-8号	中央供給所 自家用発電機更新工事	発電機設置 コンプレッサー設置	一式 一式 5,148,360	H29.12.11
ガ水 第29-9号	中浜ガバナー室 耐震補強工事	ガバナー室耐震補強	一式 3,615,840	H30.3.14
計	2件		8,764,200	

(税抜)

供給管工事	管径(mm)	延長(m)	金額(円)
	50	22.9	1,098,938
	30	146.9	4,329,459
	計	169.8	5,428,397

(2) 保存工事の概況

ア 修繕工事 48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	184	1,031	17	4	5	4	3	1	1,249
故障取替個数	1	6	0	0	0	0	0	0	7
計	185	1,037	17	4	5	4	3	1	1,256

(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29-7号	中央供給所 1号球形ガスホルダー開放検査工事	非破壊検査 塗替塗装	一式 一式 58,861,080	H29.11.28
計	1件		58,861,080	

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		12,713	12,749	△ 36	99.7
	商業用		802	799	3	100.4
	工業用		9	8	1	112.5
	その他		308	322	△ 14	95.7
	合計		13,832	13,878	△ 46	99.7
年間ガス購入量(m ³)			9,579,067	9,373,986	205,081	102.2
年間ガス販売量(m ³)			9,587,547	9,342,757	244,790	102.6
一日最大送出量(m ³)			42,135	41,543	592	101.4
一日平均販売量(m ³)			26,267	25,597	670	102.6
年間自家使用量(m ³)			5,368	4,542	826	118.2

(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		5,959,257	5,888,110	71,147	101.2
	商業用		1,163,793	995,272	168,521	116.9
	工業用		690,211	693,328	△ 3,117	99.6
	その他		1,774,286	1,766,047	8,239	100.5
	合計		9,587,547	9,342,757	244,790	102.6
一月戸当たり販売量(m ³)	家庭用		38.9	38.3	0.6	101.6
	商業用		119.7	100.6	19.1	119.0
	工業用		6,390.8	7,878.7	△ 1,487.9	81.1
	その他		477.9	455.4	22.5	104.9
	総平均		57.5	55.7	1.8	103.2

(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

(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	1,089,356,590	100.0	1,020,972,839	100.0	68,383,751	106.7
営業収益	1,019,056,533	93.5	948,428,635	92.9	70,627,898	107.4
ガス売上	1,019,056,533	93.5	948,428,635	92.9	70,627,898	107.4
営業雑収益	33,444,381	3.1	34,075,332	3.3	△ 630,951	98.1
受注工事収益	33,418,481	3.1	34,067,332	3.3	△ 648,851	98.1
器具販売収益	25,900	0.0	8,000	0.0	17,900	323.8
営業外収益	36,848,003	3.4	38,428,372	3.8	△ 1,580,369	95.9
受取利息	208,149	0.0	440,912	0.0	△ 232,763	47.2
他会計負担金	864,439	0.1	65,415	0.0	799,024	1321.5
繰入金	560,000	0.1	—	—	560,000	皆増
長期前受金戻入	26,650,180	2.4	31,312,935	3.1	△ 4,662,755	85.1
雑収益	8,565,235	0.8	6,609,110	0.7	1,956,125	129.6
特別利益	7,673	0.0	40,500	0.0	△ 32,827	18.9
固定資産売却益	0	—	0	—	0	—
過年度損益修正益	7,673	0.0	40,500	0.0	△ 32,827	18.9

(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	1,024,375,468	100.0	1,019,496,107	100.0	4,879,361	100.5
営業費用	983,035,477	96.0	976,347,789	95.8	6,687,688	100.7
ガス売上原価	498,186,421	48.7	482,241,931	47.3	15,944,490	103.3
一般管理費及び供給販売費	484,849,056	47.3	494,105,858	48.5	△ 9,256,802	98.1
営業雑費用	33,535,834	3.3	34,058,576	3.3	△ 522,742	98.5
受注工事費	33,512,834	3.3	34,050,876	3.3	△ 538,042	98.4
器具販売費	23,000	0.0	7,700	0.0	15,300	298.7
営業外費用	7,786,392	0.7	9,088,700	0.9	△ 1,302,308	85.7
支払利息	7,663,377	0.7	9,030,611	0.9	△ 1,367,234	84.9
雑支出	123,015	0.0	58,089	0.0	64,926	211.8
特別損失	17,765	0.0	1,042	0.0	16,723	1704.9
固定資産売却損	0	—	0	—	0	—
過年度損益修正損	17,765	0.0	1,042	0.0	16,723	1704.9

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
H29. 4. 1	原ガス単価契約 (41.8605MJ/Nm ³) 小口 45円97銭(税抜、能生区域) 45円17銭(税抜、糸魚川区域) 45円87銭(税抜、青海区域) 特定大口 39円57銭(税抜) 上記に原料費調整価格を加算する。	平成29年 4月 1日から 平成30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
H29. 6. 7	ガ水第29-7号 中央供給所1号球形ガスホルダー開放検査工事	58,861,080	北栄建設株式会社 上越支店
H29. 6. 28	ガ水第29-18号 大平寺地区ガス水道管布設替工事	(31,223,880) 11,973,960	株式会社カネカ
H29. 11. 22	ガ水第29-24号 須沢地区ガス水道管布設替(その1)工事	(32,496,120) 16,670,880	有限会社 青海ガス水道公社
H29. 11. 22	ガ水第29-25号 須沢地区ガス水道管布設替(その2)工事	(31,446,360) 10,574,280	田辺工業株式会社 青海支店

* () 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	146,683,646	0	25,306,355	121,377,291
地方公共団体金融機構	249,035,399	0	28,964,818	220,070,581
計	395,719,045	0	54,271,173	341,447,872

(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 収益的支出

- ・雑収益のうち補償金 8,381,880 円は、
一般管理費及び供給販売費の修繕費（課税支出）に 7,761,000 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 620,880 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 6,240,438 円は、
導管整備工事（課税支出）に 5,663,436 円（特定収入）、
供給施設整備費の職員人件費（不課税支出）に 577,002 円（特定収入以外）
を充当した。

平成29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29年4月1日から平成30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)	64,981,122
	減価償却費	228,170,372
	固定資産除却費	2,260,593
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	9,847
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 990,287
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 460,000
	特別修繕引当金の増減額 (△は減少)	△ 28,501,000
	長期前受金戻入額	△ 26,650,180
	受取利息及び受取配当金	△ 208,149
	支払利息	7,663,377
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 3,887,683
	未払金の増減額 (△は減少)	25,718,941
	たな卸資産の増減 (△は増加)	△ 1,364,073
	預り金の増減額 (△は減少)	10,960
	前受金の増減額 (△は減少)	1,929,740
	小計	<u>268,683,580</u>
	利息及び配当金の受取額	423,892
	利息の支払額	<u>△ 7,663,377</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	261,444,095
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	△ 99,535,406
	国県補助金等による収入	6,609,438
	その他投資の増減額 (△は増加)	△ 100,000,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 192,925,968</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	<u>△ 54,271,173</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 54,271,173
	資金増加額 (又は減少額)	14,246,954
	資金期首残額	1,192,913,246
	資金期末残額	<u><u>1,207,160,200</u></u>

平成29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				1,089,356,590	
	1 営業収益			1,019,056,533	
		1 ガス売上		1,019,056,533	
			ガス売上	1,019,056,533	
	2 営業雑収益			33,444,381	
		1 受注工事収益		33,418,481	
			受注工事収益	33,418,481	
		2 器具販売収益		25,900	
			器具販売収益	25,900	
	3 営業外収益			36,848,003	
		1 受取利息		208,149	
			預金利息	208,149	
		2 他会計負担金		864,439	
			他会計負担金	864,439	
		3 繰入金		560,000	
			繰入金	560,000	
		4 長期前受金戻入		26,650,180	
			長期前受金戻入	26,650,180	
		5 雑収益		8,565,235	
			補償金	8,381,880	
			その他雑収益	183,355	
	4 特別利益			7,673	
		1 固定資産売却益		0	
			固定資産売却益	0	

款	項	目	節	金額	備考
		2 過年度損益修正益		7,673	
			過年度損益修正益	7,673	
1 ガス事業費用				1,024,375,468	
	1 営業費用			983,035,477	
		1 ガス売上原価		498,186,421	
			ガス売上原価	498,186,421	
		2 一般管理費及び供給販売費		484,849,056	
			給料	39,495,348	予算額 39,496,000
			手当	18,057,084	予算額 18,098,000
			賞与引当金繰入額	5,418,000	予算額 5,418,000
			賃金	1,677,007	
			法定福利費	11,987,406	人件費予算額 11,732,000 人件費支出額 11,731,672
			厚生福利費	190,669	
			退職給付費	12,475,603	予算額 12,476,000 引当金計上額 12,475,603
			旅費	242,539	
			備用品費	19,450,486	
			燃料費	577,874	
			光熱水費	1,826,458	
			電力料	199,236	
			印刷製本費	674,800	
			通信運搬費	2,094,801	
			手数料	239,330	
			賃借料	3,816,706	
			修繕費	23,829,503	

款	項	目	節	金額	備考
			特別修繕引当金繰入額	26,000,000	
			使用ガ入費	215,009	
			保険料	451,134	
			委託料	80,588,619	
			租税課金	37,400	
			研修費	252,965	
			需要開発費	1,324,646	
			補償費	0	
			負担金	1,712,551	
			雑費	0	
			たな卸減耗費	0	
			固定資産除却費	3,553,747	うち撤去工事費 1,293,154
			減価償却費	228,170,372	
			貸倒引当金繰入額	289,763	
	2 営業雑費用			33,535,834	
		1 受注工事費		33,512,834	
			給料	1,797,000	予算額 1,805,000
			備用品費	0	
			材料費	0	
			工事請負費	31,715,834	
		2 器具販売費		23,000	
			器具販売費	23,000	
	3 営業外費用			7,786,392	
		1 支払利息		7,663,377	
			企業債利息	7,663,377	
		2 雑支出		123,015	

款	項	目	節	金額	備考
			その他雑支出	123,015	うち消費税端数 59,445
	4 特別損失			17,765	
		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		17,765	
			過年度損益修正損	17,765	

平成29年度系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			6,638,958	
	1 工事負担金		6,638,958	
		1 工事負担金	6,638,958	
	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			261,167,021	
	1 建設改良費		106,895,848	
		1 供給施設整備費	105,734,168	人件費予算額 7,958,000 人件費支出額 7,614,679
		2 資産購入費	1,161,680	
	2 企業債償還金		54,271,173	
		1 企業債償還金	54,271,173	
	3 投資		100,000,000	
		1 その他投資	100,000,000	

平成29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	10,860,886,864	99,535,406	26,798,354	10,933,623,916
土地	149,516,589	0	0	149,516,589
建物	201,140,214	3,671,000	1,880,000	202,931,214
構築物	847,019,127	0	0	847,019,127
機械及び装置	535,842,234	5,090,000	0	540,932,234
車両運搬具	8,274,000	0	0	8,274,000
工具器具備品	38,567,316	0	0	38,567,316
ガスメーター	19,516,244	1,075,630	1,093,000	19,498,874
導管本支管	7,793,771,145	73,734,468	23,282,149	7,844,223,464
導管供給管	1,267,239,995	15,964,308	543,205	1,282,661,098
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	10,974,907,428	99,535,406	26,798,354	11,047,644,480

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	6,095,248	0	0
計	6,358,471	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 償却未済額	備考
当年度増加額	当年度減少額	累計		
225,984,343	24,537,761	8,769,305,302	2,164,318,614	
0	0	0	149,516,589	
4,779,833	1,786,000	95,976,564	106,954,650	
17,250,644	0	610,413,497	236,605,630	
13,795,029	0	419,508,500	121,423,734	
322,650	0	7,813,600	460,400	
85,680	0	36,203,432	2,363,884	
1,260,131	382,825	6,877,644	12,621,230	
157,089,192	21,883,994	6,562,819,459	1,281,404,005	
31,401,184	484,942	1,029,692,606	252,968,492	
2,033,649	0	77,051,972	36,968,592	
1,711,440	0	62,512,468	35,537,046	
231,514	0	7,582,569	1,048,551	
0	0	578,075	30,425	
90,695	0	6,378,860	352,570	
0	0	0	0	
228,017,992	24,537,761	8,846,357,274	2,201,287,206	

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	5,942,868	
152,380	6,206,091	

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29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	H5. 3. 25	27,300,000	1,753,325	27,300,000	0	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	3,736,939	51,000,000	0	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	1,905,511	31,124,303	1,975,697	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	1,883,747	27,362,498	4,037,502	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	2,579,957	34,558,192	8,241,808	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	2,562,163	40,474,235	8,225,765	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	1,376,190	22,196,116	5,903,884	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	1,409,242	18,454,320	6,045,680	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	1,538,123	25,408,404	8,191,596	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	2,222,759	36,400,000	0	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	1,126,405	17,849,816	1,150,184	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	986,283	15,629,352	6,370,648	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	1,626,237	24,848,806	3,351,194	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	953,383	14,567,633	7,232,367	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	677,642	10,171,933	5,828,067	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	777,710	11,586,296	2,413,704	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	420,267	5,816,354	4,183,646	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	1,646,562	23,110,604	6,889,396	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	407,596	5,668,396	4,331,604	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	2,101,316	29,124,262	10,875,738	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	2,632,277	33,294,194	16,705,806	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	2,595,687	30,546,103	19,453,897	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	1,585,960	14,713,712	11,886,288	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	H18. 1. 31	53,400,000	3,156,677	28,051,060	25,348,940	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	2,401,183	26,159,800	20,840,200	1.800	H38. 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	H19. 3. 26	81,900,000	3,115,987	31,090,973	50,809,027	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	4,420,224	44,209,515	43,890,485	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	2,671,821	17,735,251	57,264,749	1.800	H48. 3. 20	金融機構
	計	1,039,900,000	54,271,173	698,452,128	341,447,872			

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

引当金の取崩し

① 退職給付引当金の取崩し

平成 29 年度において、退職手当の支給のため、退職給付引当金 13,465,890 円を取り崩した。

② 賞与引当金の取崩し

平成 29 年 6 月に期末手当、勤勉手当の支給のため、賞与引当金 5,878,000 円を取り崩した。

③ 貸倒引当金の取崩し

平成 29 年度において、不納欠損のため、貸倒引当金 279,916 円を取り崩した。

④ 特別修繕引当金の取崩し

平成 29 年度において、中央供給所 1 号球形ガスホルダー開放検査のため、特別修繕引当金 54,501,000 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

なし