

平成30年度

糸魚川市ガス事業会計決算

自 平成30年4月1日

至 平成31年3月31日

平成30年度糸魚川市ガス事業会計決算 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30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	1,200,000,000	47,000,000	0	1,247,000,000
第1項 営業収益	1,112,026,000	47,000,000	0	1,159,026,000
第2項 営業雑収益	63,059,000	0	0	63,059,000
第3項 営業外収益	24,913,000	0	0	24,913,000
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	1,119,800,000	42,000,000	0	0	0	1,161,800,000
第1項 営業費用	1,040,186,000	42,000,000	0	△ 6,697,000	0	1,075,489,000
第2項 営業雑費用	61,751,000	0	0	0	0	61,751,000
第3項 営業外費用	15,783,000	0	0	6,697,000	0	22,480,000
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
1,196,471,560	△ 50,528,440	(うち仮受消費税及び地方消費税 86,574,032 円)
1,126,536,626	△ 32,489,374	(うち仮受消費税及び地方消費税 83,379,597 円)
42,957,943	△ 20,101,057	(うち仮受消費税及び地方消費税 3,181,929 円)
26,976,991	2,063,991	(うち仮受消費税及び地方消費税 12,506 円)
0	△ 2,000	

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	1,161,800,000	1,067,445,601	0	94,354,399	(うち仮払消費税及び地方消費税 15,591,687 円)
0	1,075,489,000	1,002,375,683	0	73,113,317	(うち仮払消費税及び地方消費税 12,570,545 円)
0	61,751,000	42,582,813	0	19,168,187	(うち仮払消費税及び地方消費税 3,017,836 円)
0	22,480,000	22,477,938	0	2,062	(うち仮払消費税及び地方消費税 2,630 円)
0	80,000	9,167	0	70,833	(うち仮払消費税及び地方消費税 676 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	3,100,000	0	3,100,000	0	0
第1項 工事負担金	3,090,000	0	3,090,000	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	263,100,000	0	0	263,100,000	0	0
第1項 建設改良費	215,509,000	0	0	215,509,000	0	0
第2項 企業債償還金	47,591,000	0	0	47,591,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 213,943,680円は、当年度分消費税及び地方消費税

単位：円

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
3,090,000	2,706,327	△ 383,673	(うち仮受消費税及び地方消費税 96,240 円)
10,000	0	△ 10,000	

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 逡 次 繰越額	合 計		
263,100,000	216,650,007	34,300,000	0	34,300,000	12,149,993	(うち仮払消費税 及び地方消費税 11,946,265 円)
215,509,000	169,059,367	34,300,000	0	34,300,000	12,149,633	(うち仮払消費税 及び地方消費税 11,946,265 円)
47,591,000	47,590,640	0	0	0	360	

資本的収支調整額 11,850,025円、過年度分損益勘定留保資金202,093,655円で補てんした。

平成30年度糸魚川市ガス事業会計損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(税抜)
単位：円

1	製品売上			
(1)	ガス売上	1,043,157,029	1,043,157,029	
2	売上原価			
(1)	期首たな卸高	3,655,592		
(2)	当期製品仕入高	373,782,827		
(3)	当期製品自家使用高(△)	231,675		
(4)	期末たな卸高(△)	4,422,188	372,784,556	
	売上総利益			670,372,473
3	営業費用			
(1)	一般管理費及び供給販売費	617,020,582	617,020,582	617,020,582
	事業利益			53,351,891
4	営業雑収益			
(1)	受注工事収益	39,776,014		
(2)	器具販売収益	0	39,776,014	
5	営業雑費用			
(1)	受注工事費	39,564,977		
(2)	器具販売費	0	39,564,977	211,037
	営業利益			53,562,928
6	営業外収益			
(1)	受取利息	270,867		
(2)	他会計負担金	630,000		
(3)	長期前受金戻入	24,676,139		
(4)	雑収益	1,387,479	26,964,485	
7	営業外費用			
(1)	支払利息	6,412,308		
(2)	雑支出	87,974	6,500,282	20,464,203
	経常利益			74,027,131
8	特別利益			
(1)	固定資産売却益	0		
(2)	過年度損益修正益	0	0	
9	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	過年度損益修正損	8,491	8,491	△ 8,491
	当年度純利益			74,018,640
	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			74,018,640

平成30年度系魚川市ガス事業会計剰余金計算書

平成30年4月1日から
平成31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				利益剰余金合計		
		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	
前年度未残高	2,276,914,679	0	0	0	112,882,917	0	245,492,302	64,981,122	423,356,341	2,700,271,020
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	64,981,122	64,981,122	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	64,981,122	64,981,122	0	0
減債積立金の積立	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
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	64,981,122	64,981,122	0	0
資本金への組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	2,276,914,679	0	0	0	112,882,917	0	310,473,424	0	423,356,341	2,700,271,020
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	74,018,640	74,018,640	74,018,640
減債積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利益積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の取崩	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受贈財産の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工事負担金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	74,018,640	74,018,640	74,018,640
当年度未残高	2,276,914,679	0	0	0	112,882,917	0	310,473,424	(当年度未処分利益剰余金) 74,018,640	497,374,981	2,774,289,660

(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記載する。

平成30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
当年度末残高	2,276,914,679	0	74,018,640
議会の議決による処分数額	0	0	△ 74,018,640
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	△ 74,018,640
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30年度糸魚川市ガス事業会計貸借対照表

(平成31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	11,058,600,247			
減価償却累計額	△ 8,957,304,706	2,101,295,541		
ロ 業務設備	116,955,231			
減価償却累計額	△ 78,721,054	38,234,177		
ハ 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			2,139,529,718	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		263,223		
ロ 庁舎利用権		5,790,488		
無形固定資産合計			6,053,711	
(3) 投資その他資産				
その他投資		0		
投資その他資産合計			0	
固定資産合計				2,145,583,429
2 流動資産				
(1) 現金及び預金			1,322,974,892	
(2) 未収金			21,518,517	
(3) 貸倒引当金			△ 1,484,409	
(4) 製品			4,422,188	
(5) 貯蔵品			7,799,251	
(6) 短期貸付金			100,000,000	
流動資産合計				1,455,230,439
資産合計				3,600,813,868

(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		248,431,024	248,431,024	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		44,021,411		
ロ 特別修繕引当金		77,050,000		
引当金合計			121,071,411	
固定負債合計				369,502,435
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		45,426,208	45,426,208	
(2) 未払金			117,037,132	
(3) 前受金			11,566,866	
(4) 引当金 賞与引当金		5,579,000	5,579,000	
(5) 預り金			280,828	
流動負債合計				179,890,034
5 繰延収益				
長期前受金			3,116,745,554	
長期前受金収益化累計額			△ 2,839,613,815	
繰延収益合計				277,131,739
負債合計				826,524,208

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		310,473,424		
ニ 当年度未処分利益剰余金		74,018,640		
利益剰余金合計			497,374,981	
剰余金合計				497,374,981
資本合計				2,774,289,660
負債資本合計				3,600,813,868

附属書類

平成30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13,732戸で前年度と比較して100戸の減少、年間ガス販売量は9,151,522m³で、前年度と比較して436,025m³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7件、他工事関連や宅地造成に伴う本支管布設工事10件、施設整備工事4件を実施した。

ウ 経営状況

収益的収入及び支出は、総収益1,109,898千円に対し、総費用が1,035,879千円となり、当年度純利益は74,019千円を計上した。前年度と比較して9,038千円の増額となった。

資本的収入及び支出は、総収入額2,706千円に対し、総支出額216,650千円となり、資本的収入額が資本的支出額に不足する額213,944千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額11,850千円及び過年度分損益勘定留保資金202,094千円で補てんした。

(2) 議会議決事項

平成30年9月27日	議案第65号	平成29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30年12月20日	議案第101号	平成30年度糸魚川市ガス事業会計補正予算(第1号)
平成31年3月25日	議案第9号 議案第24号	平成31年度糸魚川市ガス事業会計予算 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

(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	3	6	9	9
女	2	0	2	3
計	5	6	11	12

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

ガス料金の割引制度の導入に伴い、次の関係法規を改正し、平成30年4月1日から施行した。

- ・糸魚川市ガス供給条例
- ・糸魚川市ガス料金の割引に関する規程

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30-1号	中央地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 φ 150 mm 他 L= 350.0 m 供給管 16 本	22,332,240	H31.3.27
ガ水 第30-2号	竹ヶ花地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 φ 75 mm 他 L= 102.0 m	7,842,960	H30.12.28
ガ水 第30-10号	梶屋敷地区 ガス管布設替工事	被覆鋼管(中圧) φ 100 mm L= 190.0 m	12,022,560	H31.3.25
ガ水 第30-20号	大平寺・寺山地区 ガス水道管布設替工事	被覆鋼管(中圧) φ 100 mm 他 L= 437.0 m	21,610,800	H31.2.28
ガ水 第30-21号	鶉石地区 ガス管布設替工事	ポリエチレン管 φ 30 mm L= 20.0 m 供給管 1 本	712,800	H30.11.22
ガ水 第30-27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 φ 150 mm 他 L= 361.0 m 供給管 7 本	15,742,080	H31.3.29
ガ水 第30-28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 φ 100 mm 他 L= 329.0 m 供給管 3 本	14,400,720	H31.3.29
計	7件	L= 1,789.0 m	94,664,160	

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30-5号	南寺町・蓮台寺地区 ガス水道管布設工事	被覆鋼管(中圧) φ 100 mm 他 L= 96.0 m	3,353,400	H31.3.26
ガ水 第30-7号	寺島地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 50 mm L= 82.0 m 供給管 2 本	1,345,680	H30.11.30
ガ水 第30-9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= 42.0 m	1,112,400	H31.1.11
ガ水 第30-22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= 18.0 m	732,240	H30.11.20
ガ水 第30-32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= 86.0 m 供給管 6 本	1,843,560	H30.7.30
ガ水 第30-33号	本町・大町地区 ガス水道管布設替工事	R1へ繰越	—	—
ガ水 第30-34号	押上地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 75 mm L= 42.0 m 供給管 2 本	1,101,600	H30.9.12
ガ水 第30-35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= 43.0 m 供給管 8 本	1,697,760	H30.8.27
ガ水 第30-36号	南押上地区 ガス水道管布設替工事	ポリエチレン管 φ 100 mm L= 55.0 m 供給管 1 本	2,575,800	H31.2.28
ガ水 第30-39号	中野口地区 ガス管布設替工事	ポリエチレン管 φ 100 mm 他 L= 19.0 m 供給管 2 本	2,626,560	H31.2.28
ガ水 第30-42号	京ヶ峰地区 ガス水道管布設工事	ポリエチレン管 φ 75 mm L= 14.0 m 供給管 4 本	801,360	H31.3.27
計	※ 10件	L= 497.0 m	17,190,360	

(注) 繰越事業は件数に含まない

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30-23号	桂ガバナー室 耐震補強工事	ガバナー室耐震補強 一式	2,922,480	H31.3.25
ガ水 第30-24号	小泊地区小泊ガバナー室 耐震補強工事	ガバナー室耐震補強 一式	1,939,680	H31.3.25
ガ水 第30-29号	青海ガス供給所 付臭設備改良工事	ポンプ式付臭装置設置 一式	24,576,480	H31.3.25
ガ水 第30-38号	第二供給所 フェンス整備工事	フェンス設置 L= 93.0 m	4,029,480	H31.3.26
計	4件		33,468,120	

(税抜)

	管径 (mm)	延長(m)	金額(円)
供給管工事	75	68.3	3,163,480
	50	38.1	1,906,960
	30	93.3	3,212,821
	計	199.7	8,283,261

(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	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	26	853	44	6	2	9	6	6	952
故障取替個数	1	8	1	2	0	0	0	0	12
計	27	861	45	8	2	9	6	6	964

(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30-30号	青海ガス供給所 2号球形ガスホルダー開放検査工事	非破壊検査 一式 塗替塗装 一式	32,400,000	H30.12.4
計	1件		32,400,000	

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)	家 庭 用		12,619	12,713	△ 94	99.3
	商 業 用		797	802	△ 5	99.4
	工 業 用		9	9	0	100.0
	そ の 他		307	308	△ 1	99.7
	合 計		13,732	13,832	△ 100	99.3
年間ガス購入量(m ³)			9,203,004	9,579,067	△ 376,063	96.1
年間ガス販売量(m ³)			9,151,522	9,587,547	△ 436,025	95.5
一日最大送出量(m ³)			40,298	42,135	△ 1,837	95.6
一日平均販売量(m ³)			25,073	26,267	△ 1,194	95.5
年間自家使用量(m ³)			5,186	5,368	△ 182	96.6

(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		5,616,581	5,959,257	△ 342,676	94.2
	商 業 用		1,133,570	1,163,793	△ 30,223	97.4
	工 業 用		686,613	690,211	△ 3,598	99.5
	そ の 他		1,714,758	1,774,286	△ 59,528	96.6
	合 計		9,151,522	9,587,547	△ 436,025	95.5
一 月 当 たり 販 売 量 (m ³)	家 庭 用		36.8	38.9	△ 2.1	94.6
	商 業 用		118.6	119.7	△ 1.1	99.1
	工 業 用		6,357.5	6,390.8	△ 33.3	99.5
	そ の 他		464.3	477.9	△ 13.6	97.2
	総 平 均		55.1	57.5	△ 2.4	95.8

(注) 一戸当たり月販売量は延べ戸数で算定

(41.8605MJ/Sm³)

(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	1,109,897,528	100.0	1,089,356,590	100.0	20,540,938	101.9
営 業 収 益	1,043,157,029	94.0	1,019,056,533	93.5	24,100,496	102.4
ガ ス 売 上	1,043,157,029	94.0	1,019,056,533	93.5	24,100,496	102.4
営 業 雑 収 益	39,776,014	3.6	33,444,381	3.1	6,331,633	118.9
受 注 工 事 収 益	39,776,014	3.6	33,418,481	3.1	6,357,533	119.0
器 具 販 売 収 益	0	—	25,900	0.0	△ 25,900	皆減
営 業 外 収 益	26,964,485	2.4	36,848,003	3.4	△ 9,883,518	73.2
受 取 利 息	270,867	0.0	208,149	0.0	62,718	130.1
他 会 計 負 担 金	630,000	0.1	864,439	0.1	△ 234,439	72.9
長 期 前 受 金 戻 入	24,676,139	2.2	26,650,180	2.4	△ 1,974,041	92.6
雑 収 益	1,387,479	0.1	8,565,235	0.8	△ 7,177,756	16.2
繰 入 金	—	—	560,000	0.1	△ 560,000	皆減
特 別 利 益	0	—	7,673	0.0	△ 7,673	皆減
固 定 資 産 売 却 益	0	—	0	—	0	—
過 年 度 損 益 修 正 益	0	—	7,673	0.0	△ 7,673	皆減

(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	1,035,878,888	100.0	1,024,375,468	100.0	11,503,420	101.1
営 業 費 用	989,805,138	95.6	983,035,477	96.0	6,769,661	100.7
ガ ス 売 上 原 価	372,784,556	36.0	498,186,421	48.7	△ 125,401,865	74.8
一 般 管 理 費 及 び 供 給 販 売 費	617,020,582	59.6	484,849,056	47.3	132,171,526	127.3
営 業 雑 費 用	39,564,977	3.8	33,535,834	3.3	6,029,143	118.0
受 注 工 事 費	39,564,977	3.8	33,512,834	3.3	6,052,143	118.1
器 具 販 売 費	0	—	23,000	0.0	△ 23,000	皆減
営 業 外 費 用	6,500,282	0.6	7,786,392	0.7	△ 1,286,110	83.5
支 払 利 息	6,412,308	0.6	7,663,377	0.7	△ 1,251,069	83.7
雑 支 出	87,974	0.0	123,015	0.0	△ 35,041	71.5
特 別 損 失	8,491	0.0	17,765	0.0	△ 9,274	47.8
固 定 資 産 売 却 損	0	—	0	—	0	—
過 年 度 損 益 修 正 損	8,491	0.0	17,765	0.0	△ 9,274	47.8

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
H30. 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30年 4月 1日から 平成31年 3月31日まで	国際石油開発帝石株式会社

イ 委託契約(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
H30. 6. 11	ガ水委第30-101号 内管検査・消費機器調査業務委託	27,896,400	北陸ガスエンジニアリング株式会社

ウ 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
H30. 8. 21	ガ水第30-1号 中央地区ガス水道管布設替工事	(45,753,120) 22,332,240	株式会社 栄進設備工業
H30. 11. 1	ガ水第30-10号 梶屋敷地区ガス管布設替工事	12,022,560	株式会社 猪又鉄工所
H30. 8. 28	ガ水第30-20号 大平寺・寺山地区ガス水道管布設替工事	(39,538,800) 21,610,800	株式会社 カネカ
H30. 10. 25	ガ水第30-27号 須沢地区ガス水道管布設替(その1)工事	(35,503,920) 15,742,080	有限会社 青海ガス水道公社
H30. 10. 25	ガ水第30-28号 須沢地区ガス水道管布設替(その2)工事	(33,228,360) 14,400,720	田辺工業株式会社 青海支店
H30. 8. 28	ガ水第30-29号 青海ガス供給所付臭設備改良工事	29,484,000	株式会社 タナベ
H30. 6. 28	ガ水第30-30号 青海ガス供給所2号球形ガスホルダー開放検査工事	32,400,000	北栄建設株式会社 上越支店
H31. 3. 22	ガ水第30-33号 本町・大町地区ガス水道管布設替工事	(62,424,000) 28,898,640	株式会社 猪又鉄工所

(注) () 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	121,377,291	0	20,382,105	100,995,186
地方公共団体 金融機構	220,070,581	0	27,208,535	192,862,046
計	341,447,872	0	47,590,640	293,857,232

(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

- ・他会計負担金 630,000 円は、
一般管理費及び供給販売費の職員人件費（不課税支出）に全額（特定収入以外）
を充当した。
- ・雑収益のうち補償金 191,172 円は、
一般管理費及び供給販売費の修繕費（課税支出）に全額（特定収入）を
充当した。

イ 資本的収支

- ・工事負担金のうち補償金 1,407,087 円は、
導管整備工事（課税支出）に 1,251,357 円（特定収入）、
供給施設整備費の職員人件費（不課税支出）に 155,730 円（特定収入以外）
を充当した。

平成30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30年4月1日から平成31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)	74,018,640
減価償却費	214,958,398
固定資産除却費	4,064,572
引当金の増減額 (△は減少)	△ 3,816,859
長期前受金戻入額	△ 24,676,139
受取利息	△ 270,867
支払利息	6,412,308
未収金の増減額 (△は増加)	15,891,256
未払金の増減額 (△は減少)	34,097,147
製品の増減 (△は増加)	△ 766,596
たな卸資産の増減 (△は増加)	△ 5,669,070
預り金の増減額 (△は減少)	268,497
前受金の増減額 (△は減少)	9,635,868
小計	324,147,155
利息の受取額	173,500
利息の支払額	△ 6,412,308
業務活動によるキャッシュ・フロー	317,908,347
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 157,113,102
国県補助金等による収入	2,610,087
短期貸付金による支出	△ 100,000,000
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	△ 154,503,015
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の償還による支出	△ 47,590,640
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 47,590,640
資金増加額 (又は減少額)	115,814,692
資金期首残額	1,207,160,200
資金期末残額	1,322,974,892

平成30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				1,109,897,528	
	1 営業収益			1,043,157,029	
		1 ガス売上		1,043,157,029	
			ガス売上	1,043,157,029	
	2 営業雑収益			39,776,014	
		1 受注工事収益		39,776,014	
			受注工事収益	39,776,014	
		2 器具販売収益		0	
			器具販売収益	0	
	3 営業外収益			26,964,485	
		1 受取利息		270,867	
			預金利息	268,088	
			貸付金利息	2,779	
		2 他会計負担金		630,000	
			他会計負担金	630,000	
		3 長期前受金戻入		24,676,139	
			長期前受金戻入	24,676,139	
		4 雑収益		1,387,479	
			補償金	191,172	
			その他雑収益	1,196,307	
	4 特別利益			0	
		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		0	

(税抜)
単位：円

款	項	目	節	金額	備考
			過年度損益修正益	0	
1 ガス事業費用				1,035,878,888	
	1 営業費用			989,805,138	
		1 ガス売上原価		372,784,556	
			ガス売上原価	372,784,556	
		2 一般管理費及び供給販売費		617,020,582	
			給料	33,906,492	人件費予算額 34,357,000
			手当	17,063,890	人件費予算額 18,540,000
			賞与引当金繰入額	5,579,000	人件費予算額 5,579,000
			賃金	1,482,761	
			法定福利費	11,190,077	人件費予算額 10,956,000 人件費支出額 10,955,150
			退職給付費	8,897,917	人件費予算額 12,104,000 引当金計上額 8,897,917
			旅費	253,205	
			備用品費	15,521,822	
			燃料費	607,412	
			光熱水費	1,640,288	
			電力料	221,890	
			印刷製本費	640,884	
			通信運搬費	1,869,759	
			手数料	848,685	
			賃借料	3,660,778	
			修繕費	8,710,935	
			特別修繕引当金繰入額	26,000,000	
			使用ガス費	231,675	

(税抜)
単位：円

款	項	目	節	金額	備考
			保 險 料	401,018	
			委 託 料	89,667,192	
			租 税 課 金	46,250	
			研 修 費	113,791	
			需 要 開 発 費	1,379,557	
			補 償 費	0	
			負 担 金	1,650,125	
			雑 費	7,278	
			た な 卸 減 耗 費	0	
			固 定 資 産 除 却 費	10,585,066	うち撤去工事費 6,520,494
			減 価 償 却 費	214,958,398	
			貸倒引当金繰入額	0	
			事業者間精算費	159,884,437	
	2 営業雑費用			39,564,977	
		1 受注工事費		39,564,977	
			給 料	1,840,200	人件費予算額 1,841,000
			備 消 品 費	0	
			材 料 費	0	
			工 事 請 負 費	37,724,777	
		2 器具販売費		0	
			器 具 販 売 費	0	
	3 営業外費用			6,500,282	
		1 支払利息		6,412,308	
			企 業 債 利 息	6,412,308	
			借 入 金 利 息	0	

(税抜)
単位：円

款	項	目	節	金額	備考
		2 雑 支 出		87,974	
			その他雑支出	87,974	うち消費税端数 55,074
	4 特別損失			8,491	
		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		8,491	
			過年度損益修正損	8,491	

平成30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			2,706,327	
	1 工事負担金		2,706,327	
		1 工事負担金	2,706,327	
	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			216,650,007	
	1 建設改良費		169,059,367	
		1 供給施設整備費	162,008,245	人件費予算額 7,821,000 人件費支出額 7,739,694
		2 資産購入費	7,051,122	
	2 企業債償還金		47,590,640	
		1 企業債償還金	47,590,640	

平成30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	10,933,623,916	154,178,435	29,202,104	11,058,600,247
土地	149,516,589	0	0	149,516,589
建物	202,931,214	5,190,200	0	208,121,414
構築物	847,019,127	4,071,400	1,530,000	849,560,527
機械及び装置	540,932,234	23,178,194	1,059,806	563,050,622
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	19,498,874	3,603,780	3,796,000	19,306,654
導管本支管	7,844,223,464	101,261,580	22,409,101	7,923,075,943
導管供給管	1,282,661,098	16,873,281	407,197	1,299,127,182
業務設備	114,020,564	2,934,667	0	116,955,231
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	1,933,334	0	2,541,834
工具器具備品	6,731,430	1,001,333	0	7,732,763
建設仮勘定	0	0	0	0
計	11,047,644,480	157,113,102	29,202,104	11,175,555,478

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	5,942,868	0	0
計	6,206,091	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 償却未済額	備考
当年度増加額	当年度減少額	累計		
213,136,936	25,137,532	8,957,304,706	2,101,295,541	
0	0	0	149,516,589	
4,868,454	0	100,845,018	107,276,396	
16,593,743	1,453,500	625,553,740	224,006,787	
14,020,026	566,568	432,961,958	130,088,664	
46,700	0	7,860,300	413,700	
85,680	0	36,289,112	2,278,204	
1,074,059	1,802,743	6,148,960	13,157,694	
147,030,130	20,966,945	6,688,882,644	1,234,193,299	
29,418,144	347,776	1,058,762,974	240,364,208	
1,669,082	0	78,721,054	38,234,177	
1,488,571	0	64,001,039	34,048,475	
164,511	0	7,747,080	884,040	
0	0	578,075	1,963,759	
16,000	0	6,394,860	1,337,903	
0	0	0	0	
214,806,018	25,137,532	9,036,025,760	2,139,529,718	

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	5,790,488	
152,380	6,053,711	

単位：円

当年度減価償却額	当年度末現在高	備考
0	0	
0	0	

平成30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	H6.3.23	33,100,000	1,975,697	33,100,000	0	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	1,972,361	29,334,859	2,065,141	4.650	R2.3.1	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	2,661,866	37,220,058	5,579,942	3.150	R3.3.1	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	2,650,017	43,124,252	5,575,748	3.400	R3.3.1	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	1,414,992	23,611,108	4,488,892	2.800	R4.3.1	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	1,448,977	19,903,297	4,596,703	2.800	R4.3.1	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	1,570,593	26,978,997	6,621,003	2.100	R5.3.1	財務省
建設改良等の財源に充てるための企業債	H11.3.24	19,000,000	1,150,184	19,000,000	0	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	1,007,104	16,636,456	5,363,544	2.100	R6.3.1	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	1,658,925	26,507,731	1,692,269	2.000	R2.3.20	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	972,546	15,540,179	6,259,821	2.000	R7.3.1	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	688,527	10,860,460	5,139,540	1.600	R8.3.1	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	790,987	12,377,283	1,622,717	1.700	R3.3.20	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	428,715	6,245,069	3,754,931	2.000	R9.3.1	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	1,676,334	24,786,938	5,213,062	1.800	R4.3.20	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	412,092	6,080,488	3,919,512	1.100	R10.3.1	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	2,125,551	31,249,813	8,750,187	1.150	R5.3.20	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	2,674,562	35,968,756	14,031,244	1.600	R6.3.20	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	2,640,002	33,186,105	16,813,895	1.700	R7.3.20	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	1,613,036	16,326,748	10,273,252	1.700	R7.3.20	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	3,207,386	31,258,446	22,141,554	1.600	R7.9.20	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	2,444,599	28,604,399	18,395,601	1.800	R8.3.20	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	3,178,618	34,269,591	47,630,409	2.000	R14.3.1	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	4,506,838	48,716,353	39,383,647	1.950	R9.3.20	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	H23.3.30	75,000,000	2,720,131	20,455,382	54,544,618	1.800	R18.3.20	金融機構
	計	925,200,000	47,590,640	631,342,768	293,857,232			

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。

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

球形ガス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 30 年度において、退職手当の支給のため、退職給付引当金 7,805,772 円を取り崩した。

② 賞与引当金の取崩し

平成 30 年 6 月に期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給のため、賞与引当金 5,213,249 円を取り崩した。

③ 特別修繕引当金の取崩し

平成 30 年度において、青海ガス供給所 2 号球形ガスホルダー開放検査のため、特別修繕引当金 30,000,000 円を取り崩した。

④ 貸倒引当金の取崩し

平成 30 年度において、不納欠損のため、貸倒引当金 261,174 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

(1) 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。