

議案第9号

令和元年度大網白里市ガス事業会計補正予算(第1号)

(総則)

第1条 令和元年度大網白里市ガス事業会計の補正予算(第1号)は、次に定めるところによる。

(収益的収入及び支出)

第2条 令和元年度大網白里市ガス事業会計予算(以下「予算」という)第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

収入

(単位:千円)

| 科 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|------------|---------|----------|---------|
| 第1款 ガス事業収益 | 778,699 | △ 21,435 | 757,264 |
| 第1項 製品売上 | 670,669 | △ 20,586 | 650,083 |
| 第3項 営業外収益 | 51,403 | △ 849 | 50,554 |

支出

(単位:千円)

| 科 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|------------------|---------|----------|---------|
| 第1款 ガス事業費用 | 766,242 | △ 19,536 | 746,706 |
| 第1項 売上原価 | 351,272 | △ 9,980 | 341,292 |
| 第2項 供給販売費及び一般管理費 | 348,838 | △ 9,202 | 339,636 |
| 第4項 営業外費用 | 8,743 | △ 354 | 8,389 |

(資本的収入及び支出)

第3条 予算第4条本文括弧書中を、「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額130,207千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,061千円、過年度分損益勘定留保資金30,402千円、建設改良積立金15,000千円、当年度分損益勘定留保資金72,744千円で補てんするものとする。」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

収入

(単位:千円)

| 科 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|-----------|--------|----------|--------|
| 第1款 資本的収入 | 82,274 | △ 31,866 | 50,408 |
| 第1項 企業債 | 53,000 | △ 13,000 | 40,000 |
| 第5項 負担金 | 29,271 | △ 18,866 | 10,405 |

支出

(単位:千円)

| 科 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|-----------|---------|----------|---------|
| 第1款 資本的支出 | 218,060 | △ 37,445 | 180,615 |
| 第1項 建設改良費 | 194,013 | △ 37,445 | 156,568 |

(企業債)

第4条 予算第5条に定めた起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法を、次のとおり補正する。

| 起債の目的 | 補 正 前 | | | | 補 正 後 | | | |
|---------|--------|--------------------|--|---|--------|--------------------|--|---|
| | 限 度 額 | 起債の方法 | 利 率 | 償 還 の 方 法 | 限 度 額 | 起債の方法 | 利 率 | 償 還 の 方 法 |
| 経年管対策事業 | 千円 | 普通貸借 又は 証券発行 | 年5.0%以内 (ただし、利率 見直し方式で 借り入れる資金 について、利率 の見直しを行っ た後において は当該見直し 後の利率) | 政府資金について は、その融資条件 による。 銀行その他の資金 については、債権 者との協定による。 ただし、市財政の都 合により繰上償還、 償還期間の短縮並 びに低利債への借 換えをすることがで きる。 | 千円 | 普通貸借 又は 証券発行 | 年5.0%以内 (ただし、利率 見直し方式で 借り入れる資金 について、利率 の見直しを行っ た後において は当該見直し 後の利率) | 政府資金について は、その融資条件 による。 銀行その他の資金 については、債権 者との協定による。 ただし、市財政の都 合により繰上償還、 償還期間の短縮並 びに低利債への借 換えをすることがで きる。 |
| | 53,000 | | | | 40,000 | | | |

令和2年2月21日提出

大網白里市長 金 坂 昌 典

令和元年度大網白里市ガス事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入 (単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 考 |
|----|--------|------------|---------|----------|---------|----------------|
| 1. | ガス事業収益 | | 778,699 | △ 21,435 | 757,264 | (仮受消費税 59,010) |
| | 1. | 製品売上 | 670,669 | △ 20,586 | 650,083 | (仮受消費税 54,305) |
| | | 1. ガス売上 | 670,669 | △ 20,586 | 650,083 | |
| | 3. | 営業外収益 | 51,403 | △ 849 | 50,554 | (仮受消費税 26) |
| | | 3. 長期前受金戻入 | 47,385 | △ 849 | 46,536 | |

支 出 (単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 考 |
|----|--------|----------------|---------|----------|---------|----------------|
| 1. | ガス事業費用 | | 766,242 | △ 19,536 | 746,706 | (仮払消費税 50,191) |
| | 1. | 売上原価 | 351,272 | △ 9,980 | 341,292 | (仮払消費税 29,255) |
| | | 1. ガス売上原価 | 351,272 | △ 9,980 | 341,292 | |
| | 2. | 供給販売費及び一般管理費 | 348,838 | △ 9,202 | 339,636 | (仮払消費税 9,339) |
| | | 1. 報酬 | 305 | △ 122 | 183 | |
| | | 2. 給料 | 48,914 | 351 | 49,265 | |
| | | 3. 手当 | 33,178 | △ 112 | 33,066 | |
| | | 4. 賞与引当金繰入額 | 7,022 | 51 | 7,073 | |
| | | 6. 旅費 | 603 | △ 440 | 163 | |
| | | 7. 法定福利費 | 15,742 | 256 | 15,998 | |
| | | 8. 法定福利費引当金繰入額 | 1,139 | 187 | 1,326 | |
| | | 17. 消耗品費 | 16,985 | △ 3,825 | 13,160 | |
| | | 21. 賃借料 | 7,784 | △ 237 | 7,547 | |
| | | 22. 手数料 | 2,981 | 213 | 3,194 | |

| | | | | | |
|----------|-----------|---------|---------|---------|---------------|
| | 23. 委託作業費 | 52,763 | △ 1,195 | 51,568 | |
| | 29. 減価償却費 | 126,280 | △ 4,329 | 121,951 | |
| 4. 営業外費用 | | 8,743 | △ 354 | 8,389 | (仮払消費税 7,500) |
| | 2. 企業債利息 | 1,232 | △ 354 | 878 | |

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 考 |
|----------|--------|----------|--------|----------|--------|-------------|
| 1. 資本的收入 | | | 82,274 | △ 31,866 | 50,408 | (仮受消費税 946) |
| | 1. 企業債 | | 53,000 | △ 13,000 | 40,000 | |
| | | 1. 企業債 | 53,000 | △ 13,000 | 40,000 | |
| | 5. 負担金 | | 29,271 | △ 18,866 | 10,405 | (仮受消費税 946) |
| | | 1. 工事負担金 | 29,270 | △ 18,866 | 10,404 | |

支 出

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 考 |
|----------|----------|-----------|---------|----------|---------|----------------|
| 1. 資本的支出 | | | 218,060 | △ 37,445 | 180,615 | (仮払消費税 13,007) |
| | 1. 建設改良費 | | 194,013 | △ 37,445 | 156,568 | (仮払消費税 13,007) |
| | | 4. 機械装置 | 19,360 | 273 | 19,633 | |
| | | 5. 導管 | 166,762 | △ 36,742 | 130,020 | |
| | | 6. ガスメーター | 1,735 | △ 976 | 759 | |

給与費明細書

1. 総括

| 区分 | 職員数 | | 給与費 | | | | | 法定福利費 (千円) | 合計 (千円) | |
|-----|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|------------|---------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 賃金 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 補正後 | 損益勘定支弁職員 | 10 | 13 | 183 | 49,265 | 5,245 | 39,845 | 94,538 | 17,285 | 111,823 |
| | 資本勘定支弁職員 | | | | | | | 0 | | 0 |
| | 合計 | 10 | 13 | 183 | 49,265 | 5,245 | 39,845 | 94,538 | 17,285 | 111,823 |
| 補正前 | 損益勘定支弁職員 | 10 | 13 | 305 | 48,914 | 5,245 | 39,914 | 94,378 | 16,847 | 111,225 |
| | 資本勘定支弁職員 | | | | | | | 0 | | 0 |
| | 合計 | 10 | 13 | 305 | 48,914 | 5,245 | 39,914 | 94,378 | 16,847 | 111,225 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | 0 | 0 | △122 | 351 | 0 | △69 | 160 | 438 | 598 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合計 | 0 | 0 | △122 | 351 | 0 | △69 | 160 | 438 | 598 |

(単位:千円)

| | | | | | | | | |
|----------------------|------|-------|-------------|--------|--------|----------------|-------|-------|
| 職員 手当 等の 内訳 | 区分 | 扶養手当 | 時間外 勤務手当 | 管理職手当 | 特殊勤務手当 | 管理職員 特別勤務手当 | 宿日直手当 | 企業手当 |
| | 補正後 | 1,584 | 4,000 | 1,044 | 1,653 | 0 | 815 | 0 |
| | 補正前 | 1,764 | 4,000 | 1,044 | 1,666 | 0 | 784 | 0 |
| | 比較 | △180 | 0 | 0 | △13 | 0 | 31 | 0 |
| | 区分 | 住居手当 | 通勤手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 地域手当 | 児童手当 | 退職手当 |
| | 補正後 | 783 | 701 | 12,275 | 8,707 | 3,104 | 660 | 4,400 |
| | 補正前 | 972 | 793 | 12,209 | 8,399 | 3,104 | 660 | 4,400 |
| 比較 | △189 | △92 | 66 | 308 | 0 | 0 | 0 | |

2. 給料および職員手当等の増減額の明細

(単位:千円)

| 区分 | 増減額 | 増減事由別内訳 | | 説明 |
|----|------|------------|-------|----------|
| 給料 | 351 | 給与改定に伴う増減分 | 79 | |
| | | 昇給に伴う増加分 | | |
| | | その他の増減分 | 272 | 人事異動に伴う増 |
| 手当 | △ 69 | 制度改正に伴う増減分 | 245 | 勤勉手当の改正 |
| | | その他の増減分 | △ 314 | 人事異動に伴う減 |

3. 給料および職員手当等の状況

(1) 職員1人当りの給与

| 区 分 | | 事務(企業職) | 技術(企業職) |
|-------------|------------|---------|---------|
| 令和2年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 270,854 | 355,715 |
| | 平均給与月額 (円) | 338,235 | 508,899 |
| | 平均年齢 (歳) | 34.7 | 46.1 |
| 平成31年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 257,850 | 351,111 |
| | 平均給与月額 (円) | 315,004 | 474,196 |
| | 平均年齢 (歳) | 32.8 | 45.4 |

(2) 初任給(令和2年1月1日現在) (単位:円)

| 区 分 | 企業職 | 一般会計の制度 |
|-----|---------|---------|
| | | 行政職 |
| 高校卒 | 154,900 | 154,900 |
| 大学卒 | 188,700 | 188,700 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企業職 | 1級 | 2級 | 3級 | 4級 | 5級 | 6級 | 7級 | 計 |
|-------------|---------|-----|------|------|------|------|-----|-----|-------|
| 令和2年1月1日現在 | 職員数 (人) | 0 | 3 | 3 | 3 | 2 | 1 | 1 | 13 |
| | 構成比 (%) | 0.0 | 23.1 | 23.1 | 23.0 | 15.4 | 7.7 | 7.7 | 100.0 |
| 平成31年1月1日現在 | 職員数 (人) | 1 | 3 | 2 | 3 | 2 | 1 | 1 | 13 |
| | 構成比 (%) | 7.7 | 23.1 | 15.4 | 23.0 | 15.4 | 7.7 | 7.7 | 100.0 |

(級別の標準的な職務内容)

| | 1級 | 2級 | 3級 | 4級 | 5級 | 6級 | 7級 | 8級 |
|-----|-------|-------|-----------|-----|-------|---------|-----------|----|
| 企業職 | 主事・技師 | 主事・技師 | 主任主事・主任技師 | 副主査 | 班長・主査 | 副課長・副主幹 | 課長・副参事・主幹 | 参事 |

令和元年度大網白里市ガス事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位:千円)

| 項 目 | 金 額 | 項 目 | 金 額 |
|-------------------------|---------|-----------------------|----------|
| I. 業務活動によるキャッシュ・フロー | | II. 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 1 当年度純利益(損失) | 4,767 | 1 固定資産取得・建設改良事業等実施額 | △156,568 |
| 2 業務活動から得た現金・預金への当年度純利益 | | 2 有価証券の取得による支出 | |
| (1)有形及び無形固定資産の減価償却費 | 121,951 | 3 有価証券の売却による収入 | |
| (2)有形固定資産の除却費 | 2,069 | 4 上記1実施に係る補助金・負担金収入 | 10,405 |
| (3)引当金の増減額 | 15,529 | 5 固定資産の売却による収入支出 | |
| (4)長期前受金戻入 | △46,536 | | |
| (5)繰延資産(繰延勘定)の償却額 | | 投資活動から得た現金・預金 | △146,163 |
| (6)支払利息及び企業債取扱諸費 | 878 | | |
| (7)利息及び配当金の受取額 | △3,100 | III. 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| (8)業務活動による資産及び負債の増減 | | 1 企業債の発行 | 40,000 |
| ・売上債権(売掛金・未収金)の増減 | △19,703 | 2 企業債の償還(元金分) | △16,047 |
| ・たな卸資産(貯蔵品)の増減 | △471 | 3 他会計出資金 | |
| ・その他流動資産の増減 | | | |
| ・買掛金・未払金の増減 | 18,556 | 財務活動から得た現金・預金 | 23,953 |
| ・前受金の増減 | 7,998 | | |
| ・その他流動負債の増減 | | IV. 現金及び預金同等物の増減額 | |
| (9)その他調整(業務活動以外のもの) | | | △17,579 |
| ・受取利息 | 3,100 | V. 現金及び預金同等物の期首残高 | |
| ・利息の支払額 | △878 | | 414,806 |
| ・固定資産の売却損益 | | VI. 現金及び預金同等物の期末残高 | |
| | | | 397,227 |
| | | | |
| 業務活動から得た現金・預金 | 104,631 | | |
| | | | |

令和元年度大網白里市ガス事業予定損益計算書
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

| | 千円 | 千円 | 千円 |
|------------------|---------|---------|----------|
| 1. 営業収益 | | | |
| (1) ガス売上 | 595,778 | | |
| (2) 受注工事収益 | 51,945 | | |
| (3) 器具販売収益 | 25 | 647,748 | |
| 2. 営業費用 | | | |
| (1) 売上原価 | 312,037 | | |
| (2) 供給販売費及び一般管理費 | 330,295 | | |
| (3) 受注工事費用 | 50,272 | | |
| (4) 器具販売費用 | 16 | 692,620 | |
| 営業利益 | | | △ 44,872 |
| 3. 営業外収益 | | | |
| (1) 有価証券利息 | 3,100 | | |
| (2) 長期前受金戻入 | 46,536 | | |
| (3) 雑収益 | 891 | 50,527 | |
| 4. 営業外費用 | | | |
| (1) 企業債利息 | 878 | | |
| (2) 雑支出 | 10 | 888 | 49,639 |
| 経常利益 | | | 4,767 |
| 当年度純利益 | | | 4,767 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 807 |
| 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 | | | 5,574 |

令和元年度大網白里市ガス事業予定貸借対照表

(令和2年3月31日)

資 産 の 部

| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
|--------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 1. 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| イ 土地 | | 49,407 | | |
| ロ 供給設備 | 8,245,331 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 6,851,848 | 1,393,483 | | |
| ハ 業務設備 | 9,410 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 8,346 | 1,064 | | |
| 有形固定資産合計 | | | 1,443,954 | |
| (2) 無形固定資産 | | | | |
| イ 電話加入権 | | 291 | | |
| ロ 庁舎利用権 | | 52,384 | | |
| ハ リサイクル預託金 | | 51 | | |
| 無形固定資産合計 | | | 52,726 | |
| (3) 投資その他の資産 | | | | |
| イ 投資有価証券 | | 198,673 | | |
| 投資等合計 | | | 198,673 | |
| 固定資産合計 | | | | 1,695,353 |
| 2. 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 397,227 | |
| (2) 売掛金 | | 24,579 | | |
| 貸倒引当金 | | △ 162 | 24,417 | |
| (3) 未収金 | | | 29,290 | |
| (4) 製品 | | | 1,880 | |
| (5) 貯蔵品 | | | 3,276 | |
| 流動資産合計 | | | | 456,090 |
| 資産合計 | | | | 2,151,443 |

| | 負債の部 | | |
|-----------------|---------------|--------------------|----------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 |
| 3. 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 68,991 | |
| (2) 引当金 | | | |
| イ 特別修繕引当金 | 71,843 | | |
| 引当金合計 | <u>71,843</u> | <u>71,843</u> | |
| 固定負債合計 | | | 140,834 |
| 4. 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 16,423 | |
| (2) 買掛金 | | 39,298 | |
| (3) 未払金 | | 64,282 | |
| (4) 未払費用 | | 0 | |
| (5) 前受金 | | 20,010 | |
| (6) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 7,073 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 1,326 | | |
| 引当金合計 | <u>8,399</u> | <u>8,399</u> | |
| (7) その他流動負債 | | 2,550 | |
| 流動負債合計 | | <u>2,550</u> | 150,962 |
| 5. 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 5,110,372 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 4,541,466</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>568,906</u> |
| 負債合計 | | | <u>860,702</u> |

| | 資 本 の 部 | | |
|---------------|--------------|---------|------------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 |
| 6. 資本金 | | | 766,703 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 999 | | |
| ロ 工事負担金 | 42,465 | | |
| ハ 補助金 | 0 | | |
| ニ 寄付金 | 0 | | |
| 資本剰余金合計 | <u>0</u> | 43,464 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 7,500 | | |
| ロ 利益積立金 | 58,500 | | |
| ハ 建設改良積立金 | 239,000 | | |
| ニ 災害準備積立金 | 170,000 | | |
| ホ 当年度未処分利益剰余金 | 5,574 | | |
| 利益剰余金合計 | <u>5,574</u> | 480,574 | |
| 剰余金合計 | | | <u>524,038</u> |
| 資本合計 | | | <u>1,290,741</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>2,151,443</u> |

注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 有価証券の評価基準

個別法による原価法

・満期保有の有価証券:第143回利付国債(20年)、利率:1.6%、額面:1億円

・満期保有の有価証券:政府保証第212回日本高速道路保有・債務返済機構債、利率:1.5%、額面:1億円

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・定額法

・主な耐用年数:建物18～40年、構築物20～40年、導管13年、ガスメーター13年、機械装置5～15年、車両運搬具2～5年

ロ 無形固定資産

・定額法

・主な耐用年数:庁舎利用権62年

(3) 引当金の計上基準

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当該事業年度末における支給見込み額に基づき、当該事業年度の負担に属する額を計上している。

ロ 修繕引当金

年度末間際に供給設備や導管等に不良等が生じ、緊急にその修繕の手配を行ったが、実際の修繕が翌事業年度に繰り越された場合等、当該事業年度において確実に見込まれる額を計上する。

ハ 特別修繕引当金

ガスホルダーの定期修繕にかかる支出に備えるため、支出見込額を支出が行われる年度に至るまでの期間に応じて、配分した額を計上している。

ニ 貸倒引当金

債権(ガス料金等)の不能欠損に伴う損失が生じた場合に備えるため、回収不能見込額を計上している。

ホ 退職給付引当金

職員の退職手当は、ガス事業が每期支出する退職手当組合に対する一般負担金を除き、一般会計が全部を負担しているため、退職給付引当金は計上していない。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によって行っている。