

議案第4号

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

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	776,850	797	777,647
第2項 供給販売費及び一般管理費	349,328	797	350,125

（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138,010千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額11,940千円、過年度分損益勘定留保資金46,621千円、建設改良積立金19,250千円、当年度分損益勘定留保資金60,199千円で補填するものとする。」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

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	161,725	13,211	174,936
第1項 建設改良費	137,302	13,211	150,513

令和2年9月3日提出

大網白里市長 金 坂 昌 典

令和2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

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		776,850	797	777,647	(仮払消費税 56,289)
	2.	供給販売費及び一般管理費	349,328	797	350,125	(仮払消費税 10,929)
		11. 修繕費	19,402	2,002	21,404	
		23. 委託作業費	62,577	△ 1,205	61,372	

資本的収入及び支出

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		161,725	13,211	174,936	(仮払消費税 12,569)
	1.	建設改良費	137,302	13,211	150,513	(仮払消費税 12,569)
		4. 機械装置	15,554	13,211	28,765	

令和2年度大網白里市ガス事業予定貸借対照表

(令和3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	8,323,416			
減価償却累計額	<u>△ 6,886,969</u>	1,436,447		
ハ 業務設備	9,410			
減価償却累計額	<u>△ 8,567</u>	<u>843</u>		
有形固定資産合計			1,486,697	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		291		
ロ 庁舎利用権		50,839		
ハ リサイクル預託金		<u>51</u>		
無形固定資産合計			51,181	
(3) 投資その他の資産				
イ 投資有価証券		<u>198,673</u>		
投資その他の資産合計			<u>198,673</u>	
固定資産合計				1,736,551
2. 流動資産				
(1) 現金預金			366,423	
(2) 売掛金		23,054		
貸倒引当金		<u>△ 118</u>	22,936	
(3) 未収金			22,522	
(4) 製品			1,870	
(5) 貯蔵品			<u>3,558</u>	
流動資産合計				<u>417,309</u>
資産合計				<u><u>2,153,860</u></u>

		負債の部			
		千円	千円	千円	千円
3.	固定負債				
	(1) 企業債			101,747	
	(2) 引当金				
	イ 特別修繕引当金		85,843		
	引当金合計			85,843	
	固定負債合計				187,590
4.	流動負債				
	(1) 企業債			13,667	
	(2) 買掛金			37,847	
	(3) 未払金			62,612	
	(4) 未払費用			0	
	(5) 前受金			16,483	
	(6) 引当金				
	イ 賞与引当金		7,285		
	ロ 法定福利費引当金		1,173		
	ハ 修繕引当金		1		
	引当金合計			8,459	
	(7) その他流動負債			2,550	
	流動負債合計				141,618
5.	繰延収益				
	(1) 長期前受金			5,117,295	
	(2) 長期前受金収益化累計額			△ 4,586,674	
	繰延収益合計				530,621
	負債合計				859,829

資 本 の 部

	千円	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>43,464</u>	43,464	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		9,500		
ロ 利益積立金		59,500		
ハ 建設改良積立金		240,000		
ニ 災害準備積立金		171,000		
ホ 当年度未処分利益剰余金		3,864		
利益剰余金合計		<u>483,864</u>	483,864	
剰余金合計				<u>527,328</u>
資本合計				<u>1,294,031</u>
負債資本合計				<u><u>2,153,860</u></u>

令和2年度大網白里市ガス事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3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)	3,366	1 固定資産取得・建設改良事業等実施額	△150,513
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	117,876	3 有価証券の売却による収入	
(2)有形固定資産の除却費	300	4 上記1実施に係る補助金・負担金収入	6,923
(3)引当金の増減額	15,156	5 固定資産の売却による収入支出	
(4)長期前受金戻入	△45,208		
(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	△143,590
(6)支払利息及び企業債取扱諸費	641		
(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	30,000
・売上債権(売掛金・未収金)の増減	8,293	2 企業債の償還(元金分)	△16,423
・たな卸資産(貯蔵品)の増減	△272	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	△3,829	財務活動から得た現金・預金	13,577
・前受金の増減	3,527		
・その他流動負債の増減		IV. 現金及び預金同等物の増減額	△30,804
(9)その他調整(営業活動以外のもの)		V. 現金及び預金同等物の期首残高	397,227
・受取利息	3,100	VI. 現金及び預金同等物の期末残高	366,423
・利息の支払額	△641		
・固定資産の売却損益			
業務活動から得た現金・預金	99,209		

令和2年度大網白里市ガス事業予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1. 営業収益			
(1) ガス売上	614,166		
(2) 受注工事収益	58,231		
(3) 器具販売収益	41	672,438	
2. 営業費用			
(1) 売上原価	321,674		
(2) 供給販売費及び一般管理費	339,196		
(3) 受注工事費用	56,802		
(4) 器具販売費用	29	717,701	
営業利益			△ 45,263
3. 営業外収益			
(1) 有価証券利息	3,100		
(2) 長期前受金戻入	45,208		
(3) 雑収益	972	49,280	
4. 営業外費用			
(1) 企業債利息	641		
(2) 雑支出	10	651	48,629
経常利益			3,366
当年度純利益			3,366
前年度繰越利益剰余金			498
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			3,864

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、ガスマーター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。