議案第６号

令和３年度大網白里市ガス事業会計補正予算（第２号）

（総則）

第１条　令和３年度大網白里市ガス事業会計の補正予算（第２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３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	784,396	24	784,420
第３項　営業外収益	45,763	24	45,787

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	759,798	107	759,905
第２項　供給販売費及び一般管理費	335,298	160	335,458
第３項　営業雑費用	59,289	△ 53	59,236

（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146,747千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額14,608千円、過年度分損益勘定留保資金52,860千円、建設改良積立金取崩額25,400千円、当年度分損益勘定留保資金53,879千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。

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	198,624	△ 965	197,659
第１項　建設改良費	174,667	△ 965	173,702

令和４年２月１７日　提出

大網白里市長　金　坂　　昌　典

令和3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			784,396	24	784,420	(仮受消費税 67,206)
	3. 営業外収益		45,763	24	45,787	(仮受消費税 58)
		4. 雑収益	1,423	24	1,447	

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			759,798	107	759,905	(仮払消費税 54,436)
	2. 供給販売費及び一般管理費		335,298	160	335,458	(仮払消費税 9,334)
		2. 給料	49,921	△ 773	49,148	
		3. 手当	34,542	△ 1,356	33,186	
		4. 賞与引当金繰入額	7,166	△ 398	6,768	
		6. 法定福利費	15,972	△ 1,246	14,726	
		7. 法定福利費引当金繰入額	1,354	40	1,394	
		10. 修繕費	15,547	2,363	17,910	
		12. 特別修繕引当金繰入額	14,000	4,500	18,500	
		16. 消耗品費	18,223	△ 5,414	12,809	
		20. 賃借料	4,297	54	4,351	
		22. 委託作業費	59,437	△ 4,700	54,737	
		28. 減価償却費	112,979	6,908	119,887	
		29. 労務費控除項目	△ 17,163	182	△ 16,981	
	3. 営業雑費用		59,289	△ 53	59,236	(仮払消費税 4,944)
		1. 受注工事費用	59,272	△ 53	59,219	

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			198,624	△ 965	197,659	(仮払消費税　14,691)
	1.建設改良費		174,667	△ 965	173,702	(仮払消費税　14,691)
		5. 導管	135,375	△ 130	135,245	
		6. ガスメーター	982	△ 835	147	

令和3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3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位：千円）

項　目	金　額
Ⅰ．業務活動によるキャッシュ・フロー	
1　当年度純利益（損失）	14,746
2　業務活動から得た現金・預金への当年度純利益	
(1)有形及び無形固定資産の減価償却費	119,887
(2)有形固定資産の除却費	300
(3)引当金の増減額	18,260
(4)長期前受金戻入	△41,239
(5)繰延資産（繰延勘定）の償却額	
(6)支払利息及び企業債取扱諸費	458
(7)利息及び配当金の受取額	△3,100
(8)業務活動による資産及び負債の増減	
・売上債権（売掛金・未収金）の増減	△8,212
・たな卸資産（貯蔵品）の増減	△479
・その他流動資産の増減	
・買掛金・未払金の増減	△13,530
・前受金の増減	1,093
・その他流動負債の増減	
(9)その他調整（業務活動以外のもの）	
・受取利息	3,100
・利息の支払額	△458
・固定資産の売却損益	
業務活動から得た現金・預金	90,826

項　目	金　額
Ⅱ．投資活動によるキャッシュ・フロー	
1　固定資産取得・建設改良事業等実施額	△159,011
2　有価証券の取得による支出	△100,000
3　有価証券の売却による収入	
4　上記1実施に係る補助金・負担金収入	825
5　固定資産の売却による収入支出	
投資活動から得た現金・預金	△258,186
Ⅲ．財務活動によるキャッシュ・フロー	
1　企業債の発行	50,000
2　企業債の償還（元金分）	△15,957
3　他会計出資金	
財務活動から得た現金・預金	34,043
Ⅳ．現金及び預金同等物の増減額	△133,317
Ⅴ．現金及び預金同等物の期首残高	531,618
Ⅵ．現金及び預金同等物の期末残高	398,301

給 与 費 明 細 書

1. 総括

区　分	職員数		給与費				法定福利費	合計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)	(千円)	(千円)
補正後	10	12(4)	5,253	49,148	40,236	94,637	16,079	110,716
補正前	10	13(4)	5,253	49,921	41,500	96,674	17,286	113,960
比較	0	△1(0)	0	△ 773	△ 1,264	△ 2,037	△ 1,207	△ 3,244

備考 ( )内は、短時間勤務職員について外書きしたもの。

(単位:千円)

	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
職員手当等の内訳	補正後	1,980	4,000	1,044	1,526	0	796	0
	補正前	1,824	4,000	1,044	1,666	0	790	0
	比較	156	0	0	△ 140	0	6	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	828	763	12,426	8,651	2,922	900	4,400
	補正前	984	762	13,317	8,796	2,957	960	4,400
	比較	△ 156	1	△ 891	△ 145	△ 35	△ 60	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	△ 773	給与改定に伴う増減分		
		昇給に伴う増加分		
		その他の増減分	△ 773	職員退職等に伴う増減分
手当	△ 1,264	制度改正に伴う増減分	△ 439	期末手当の改正
		その他の増減分	△ 825	職員退職等に伴う増減分

3. 給料及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4年1月1日現在	平均給料月額　(円)	278,217	386,217
	平均給与月額　(円)	341,561	490,144
	平均年齢　(歳)	35.3	50.3
令和3年1月1日現在	平均給料月額　(円)	262,285	359,626
	平均給与月額　(円)	325,900	488,547
	平均年齢　(歳)	33.5	47.1

(2) 初任給(令和4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4年1月1日現在	職員数　(人)	0	3	2	3	2	1	1	12
	構成比　(%)	0.0	25.0	16.7	25.0	16.7	8.3	8.3	100.0
令和3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

令和3年度大網白里市ガス事業予定損益計算書

（令和3年4月1日から令和4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	57,290		
(3) 器具販売収益	25	671,481	
2. 営業費用			
(1) 売上原価	321,579		
(2) 供給販売費及び一般管理費	326,124		
(3) 受注工事費用	54,277		
(4) 器具販売費用	15	701,995	
営業利益			△ 30,514
3. 営業外収益			
(1) 有価証券利息	3,100		
(2) 長期前受金戻入	41,239		
(3) 雑収益	1,389	45,728	
4. 営業外費用			
(1) 企業債利息	458		
(2) 雑支出	10	468	45,260
経常利益			14,746
当年度純利益			14,746
前年度繰越利益剰余金			763
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			15,509

令和3年度大網白里市ガス事業予定貸借対照表

（令和4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	8,441,979			
減価償却累計額	△ 7,093,479	1,348,500		
ハ　業務設備	9,410			
減価償却累計額	△ 8,721	689		
有形固定資産合計			1,398,596	
(2) 無形固定資産				
イ　電話加入権		291		
ロ　庁舎利用権		50,838		
ハ　リサイクル預託金		51		
無形固定資産合計			51,180	
(3) 投資その他の資産				
イ　投資有価証券		298,673		
投資等合計			298,673	
固定資産合計				1,748,449
2. 流動資産				
(1) 現金預金			398,301	
(2) 売掛金		20,640		
貸倒引当金		△ 131	20,509	
(3) 未収金			8,166	
(4) 製品			1,909	
(5) 貯蔵品			4,527	
流動資産合計				433,412
資産合計				2,181,861

負 債 の 部

	千円	千円	千円	千円
3. 固定負債				
(1) 企業債			110,958	
(2) 引当金				
イ 特別修繕引当金		104,343		
引当金合計			104,343	
固定負債合計				215,301
4. 流動負債				
(1) 企業債			19,955	
(2) 買掛金			37,065	
(3) 未払金			56,770	
(4) 未払費用			0	
(5) 前受金			13,218	
(6) 引当金				
イ 賞与引当金		6,768		
ロ 法定福利費引当金		1,394		
ハ 修繕引当金		1		
引当金合計			8,163	
(7) その他流動負債			3,720	
流動負債合計				138,891
5. 繰延収益				
(1) 長期前受金			5,130,686	
(2) 長期前受金収益化累計額			△ 4,627,193	
繰延収益合計				503,493
負債合計				857,685

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			43,464	
(2) 利益剰余金				
イ　減債積立金		12,500		
ロ　利益積立金		62,000		
ハ　建設改良積立金		255,000		
ニ　災害準備積立金		169,000		
ホ　当年度未処分利益剰余金		15,509		
利益剰余金合計			514,009	
剰余金合計				557,473
資本合計				1,324,176
負債資本合計				2,181,861

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

・満期保有の有価証券:千葉県31回公募公債、利率:0.468%、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、ｶﾞｽﾒｰﾀｰ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)の不納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、ガス事業が毎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。