

議案第6号

令和5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5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5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 | 774,634 | △ 2,080 | 772,554 |
| 第1項 製品売上 | 605,260 | △ 69,882 | 535,378 |
| 第3項 営業外収益 | 106,367 | 64,624 | 170,991 |
| 第4項 特別利益 | 3 | 3,178 | 3,181 |

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 | 769,162 | 3,235 | 772,397 |
| 第2項 供給販売費及び一般管理費 | 342,079 | 61 | 342,140 |
| 第3項 営業雑費用 | 61,829 | 437 | 62,266 |
| 第4項 営業外費用 | 8,407 | 2,737 | 11,144 |

(資本的収入及び支出)

第3条 予算第4条本文括弧書を、「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額127,069千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,675千円、過年度分損益勘定留保資金93,250千円、当年度分損益勘定留保資金21,144千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 | 179,781 | 1,090 | 180,871 |
| 第1項 建設改良費 | 155,348 | 1,090 | 156,438 |

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第4条 予算第9条中、(1)職員給与費の額「109,233千円」を「109,879千円」に改める。

令和6年2月20日 提出

大網白里市長 金 坂 昌 典

令和5年度大網白里市ガス事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 考 |
|----|--------|-------------|---------|----------|---------|----------------|
| 1. | ガス事業収益 | | 774,634 | △ 2,080 | 772,554 | (仮受消費税 54,446) |
| | 1. | 製品売上 | 605,260 | △ 69,882 | 535,378 | (仮受消費税 48,670) |
| | | 1. ガス売上 | 605,260 | △ 69,882 | 535,378 | |
| | 3. | 営業外収益 | 106,367 | 64,624 | 170,991 | (仮受消費税 49) |
| | | 4. 雑収益 | 65,061 | 64,624 | 129,685 | |
| | 4. | 特別利益 | 3 | 3,178 | 3,181 | |
| | | 2. 過年度損益修正益 | 1 | 3,178 | 3,179 | |

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 | | 769,162 | 3,235 | 772,397 | (仮払消費税 47,368) |
| | 2. | 供給販売費及び一般管理費 | 342,079 | 61 | 342,140 | (仮払消費税 10,021) |
| | | 2. 給料 | 50,848 | 513 | 51,361 | |
| | | 3. 手当 | 33,141 | 519 | 33,660 | |
| | | 4. 賞与引当金繰入額 | 6,895 | △ 79 | 6,816 | |
| | | 6. 法定福利費 | 16,868 | △ 378 | 16,490 | |
| | | 7. 法定福利費引当金繰入額 | 1,335 | 13 | 1,348 | |
| | | 12. 特別修繕引当金繰入額 | 7,000 | 1,000 | 8,000 | |
| | | 29. 労務費控除項目 | △ 16,999 | △ 1,527 | △ 18,526 | |
| | 3. | 営業雑費用 | 61,829 | 437 | 62,266 | (仮払消費税 5,180) |
| | | 1. 受注工事費用 | 61,800 | 437 | 62,237 | |
| | 4. | 営業外費用 | 8,407 | 2,737 | 11,144 | |
| | | 2. 企業債利息 | 396 | 94 | 490 | |
| | | 3. 雑支出 | 8,010 | 2,643 | 10,653 | |

資本的收入及び支出

支 出

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 考 |
|----|-------|-------|---------|-------|---------|----------------|
| 1. | 資本の支出 | | 179,781 | 1,090 | 180,871 | (仮払消費税 13,020) |
| | 1. | 建設改良費 | 155,348 | 1,090 | 156,438 | (仮払消費税 13,020) |
| | | 5. 導管 | 148,218 | 1,090 | 149,308 | |

令和5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5年4月1日から令和6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) | △3,995 | 1 固定資産取得・建設改良事業等実施額 | △143,417 |
| 2 業務活動から得た現金・預金への当年度純利益(損失) | | 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 | 126,643 | 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 | 3,453 |
| (3)引当金の増減額 | 8,182 | 5 固定資産の売却による収入支出 | |
| (4)長期前受金戻入 | △37,737 | | |
| (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 | △139,964 |
| (6)支払利息及び企業債取扱諸費 | 490 | | |
| (7)利息及び配当金の受取額 | △3,568 | 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 | 50,000 |
| ・売上債権(売掛金・未収金)の増減 | 7,866 | 2 企業債の償還(元金分) | △16,433 |
| ・たな卸資産(貯蔵品)の増減 | △1,270 | 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 | 24,870 | 財務活動から得た現金・預金 | 33,567 |
| ・前受金の増減 | 2,769 | | |
| ・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) | | | 21,231 |
| ・受取利息 | 3,568 | V. 現金及び預金同等物の期首残高 | |
| ・利息の支払額 | △490 | | 399,318 |
| ・固定資産の売却損益 | | VI. 現金及び預金同等物の期末残高 | |
| | | | 420,549 |
| | | | |
| 業務活動から得た現金・預金 | 127,628 | | |
| | | | |

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) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 補正後 | 10 | 12(6) | 5,386 | 51,361 | 35,334 | 92,081 | 17,798 | 109,879 |
| 補正前 | 10 | 12(6) | 5,386 | 50,848 | 34,835 | 91,069 | 18,164 | 109,233 |
| 比較 | 0 | 0 | 0 | 513 | 499 | 1,012 | △ 366 | 646 |

備考 ()内は、短時間勤務職員について外書きしたものの。

(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 |
|----------------------|-----|-------|---------|-------|--------|------------|-------|
| | | 補正後 | 1,428 | 4,000 | 1,044 | 1,546 | 0 |
| | 補正前 | 1,662 | 4,000 | 1,044 | 1,546 | 0 | 790 |
| | 比較 | △ 234 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 職員 手当 等の 内訳 | 区分 | 企業手当 | 住居手当 | 通勤手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 地域手当 |
| | 補正後 | 0 | 672 | 871 | 12,556 | 9,305 | 3,122 |
| | 補正前 | 0 | 672 | 845 | 12,249 | 8,975 | 3,052 |
| | 比較 | 0 | 0 | 26 | 307 | 330 | 70 |

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 | 513 | 給与改定に伴う増減分 | 576 | |
| | | 昇給に伴う増加分 | | |
| | | その他の増減分 | △ 63 | 異動等に伴う増減分 |
| 手当 | 499 | 制度改正に伴う増減分 | 634 | 勤勉手当の改正 |
| | | その他の増減分 | △ 135 | 異動等に伴う増減分 |

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6年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 302,543 | 303,717 |
| | 平均給与月額 (円) | 357,421 | 387,246 |
| | 平均年齢 (歳) | 38.4 | 48.4 |
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 297,586 | 293,440 |
| | 平均給与月額 (円) | 357,287 | 380,821 |
| | 平均年齢 (歳) | 37.7 | 47.4 |

(2) 初任給(令和6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 | 170,900 | 170,900 |
| 大学卒 | 202,400 | 202,400 |

(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6年1月1日現在 | 職員数 (人) | 2 | 1 | 4 | 2 | 3 | 1 | 1 | 14 |
| | 構成比 (%) | 14.3 | 7.1 | 28.6 | 14.4 | 21.4 | 7.1 | 7.1 | 100.0 |
| 令和5年1月1日現在 | 職員数 (人) | 2 | 1 | 4 | 2 | 3 | 1 | 1 | 14 |
| | 構成比 (%) | 14.3 | 7.1 | 28.6 | 14.4 | 21.4 | 7.1 | 7.1 | 100.0 |

令和5年度大網白里市ガス事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

| | 千円 | 千円 | 千円 |
|------------------|---------|---------|---------|
| 1. 営業収益 | | | |
| (1) ガス売上 | 486,708 | | |
| (2) 受注工事収益 | 57,239 | | |
| (3) 器具販売収益 | 37 | 543,984 | |
| 2. 営業費用 | | | |
| (1) 売上原価 | 321,675 | | |
| (2) 供給販売費及び一般管理費 | 332,119 | | |
| (3) 受注工事費用 | 57,060 | | |
| (4) 器具販売費用 | 26 | 710,880 | |
| 営業損失 | | | 166,896 |
| 3. 営業外収益 | | | |
| (1) 有価証券利息 | 3,568 | | |
| (2) 長期前受金戻入 | 37,737 | | |
| (3) 補助金収益 | 128,553 | | |
| (4) 雑収益 | 1,083 | 170,941 | |
| 4. 営業外費用 | | | |
| (1) 企業債利息 | 490 | | |
| (2) 雑支出 | 7,550 | 8,040 | 162,901 |
| 経常損失 | | | 3,995 |
| 5. 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | 3,179 | 3,179 | |
| 6. 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | 3,179 | 3,179 | 0 |
| 当年度純損失 | | | 3,995 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 573 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | | 3,422 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | 0 |

令和5年度大網白里市ガス事業予定貸借対照表

(令和6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 | 8,634,518 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 7,324,867 | 1,309,651 | | |
| ハ 業務設備 | 9,426 | | | |
| 減価償却累計額 | △ 8,162 | 1,264 | | |
| 有形固定資産合計 | | | 1,360,322 | |
| (2) 無形固定資産 | | | | |
| イ 電話加入権 | | 291 | | |
| ロ 庁舎利用権 | | 46,205 | | |
| ハ リサイクル預託金 | | 51 | | |
| 無形固定資産合計 | | | 46,547 | |
| (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 | | | | 1,705,542 |
| 2. 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 420,549 | |
| (2) 売掛金 | | 14,512 | | |
| 貸倒引当金 | | △ 219 | 14,293 | |
| (3) 未収金 | | | 25,172 | |
| (4) 製品 | | | 2,464 | |
| (5) 貯蔵品 | | | 3,218 | |
| 流動資産合計 | | | | 465,696 |
| 資産合計 | | | | 2,171,238 |

| | 負債の部 | | |
|-----------------|---------------|--------------------|----------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 |
| 3. 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 159,391 | |
| (2) 引当金 | | | |
| イ 特別修繕引当金 | 91,716 | | |
| 引当金合計 | <u>91,716</u> | <u>91,716</u> | |
| 固定負債合計 | | | 251,107 |
| 4. 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | 18,781 | |
| (2) 買掛金 | | 35,751 | |
| (3) 未払金 | | 50,514 | |
| (4) 未払費用 | | 0 | |
| (5) 前受金 | | 14,417 | |
| (6) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 6,816 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 1,348 | | |
| ハ 修繕引当金 | 1 | | |
| 引当金合計 | <u>8,165</u> | <u>8,165</u> | |
| (7) その他流動負債 | | 2,850 | |
| 流動負債合計 | | <u>2,850</u> | 130,478 |
| 5. 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 5,132,762 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 4,702,578</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>430,184</u> |
| 負債合計 | | | <u>811,769</u> |

| | 資 本 の 部 | | | |
|----------------|--------------|----------|----------------|-------------------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 6. 資本金 | | | | 818,327 |
| 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 | | 16,500 | | |
| ロ 利益積立金 | | 62,578 | | |
| ハ 建設改良積立金 | | 238,600 | | |
| ニ 災害準備積立金 | | 180,000 | | |
| ホ 当年度未処分利益剰余金 | | | | |
| 当年度純損失 | 3,995 | | | |
| その他未処分利益剰余金変動額 | <u>3,995</u> | <u>0</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | | <u>497,678</u> | |
| 剰余金合計 | | | | <u>541,142</u> |
| 資本合計 | | | | <u>1,359,469</u> |
| 負債資本合計 | | | | <u><u>2,171,238</u></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
- ・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、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。