

議案第 20 号

平成 29 年度

白子町ガス事業特別会計歳入歳出予算書

白 子 町

平成29年度白子町ガス事業特別会計歳入歳出予算

(総則)

第1条 平成29年度白子町ガス事業特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 期末ガス供給戸数	2, 930 戸
(2) 年間ガス販売量	3, 400, 000 m ³
(3) 一日平均ガス販売量	9, 315 m ³

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

(収入)

第1款 ガス事業収益	314, 160 千円
第1項 製品売上	291, 042 千円
第2項 営業雑収益	13, 982 千円
第3項 営業外収益	9, 133 千円
第4項 特別利益	3 千円

(支出)

第1款 ガス事業費用	311, 418 千円
第1項 売上原価	132, 966 千円
第2項 供給販売費	126, 307 千円
第3項 一般管理費	32, 691 千円
第4項 営業雑費用	15, 668 千円
第5項 営業外費用	2, 783 千円
第6項 特別損失	3 千円
第7項 予備費	1, 000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおり定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額113,570千円は、過年度分損益勘定留保資金64,217千円、当年度分損益勘定留保資金40,322千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,031千円で補てんする。)

(収入)

第1款 資本的収入	30,001千円
第1項 企業債	30,000千円
第2項 工事負担金	1千円

(支出)

第1款 資本的支出	143,571千円
第1項 建設改良費	138,659千円
第2項 企業債償還金	4,912千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおり定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
経年管対策事業	30,000千円	証書借入	6.0%以内	借入先の融資条件による。ただし企業財政その他の都合により繰上償還又は低利債に借り換えることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、10,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項目の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 売上原価、供給販売費、一般管理費、営業雑費用、営業外費用
- (2) 建設改良費、企業債償還金

(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8条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 48,979千円と定める。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、2,500千円と定める。

平成29年3月7日提出

白子町長 林 和 雄

平成29年度白子町ガス事業特別会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

単位：千円

款	項	目	予算額	説明
1. ガス事業収益			314,160	
	1. 製品売上		291,042	
		1. ガス売上	291,042	ガス販売量 3,400,000m ³ ×79.26円（平均認可単価）×1.08（消費税率）
	2. 営業雑収益		13,982	
		1. 受注工事収益	13,502	新設工事5件 増設工事60件 内管入替工事20件
		2. 器具販売収益	72	ガス器具用コード、プラグ等
		3. その他営業雑収益	408	内管修理5件 ガス栓取付手数料
	3. 営業外収益		9,133	
		1. 受取利息	101	定期預金利息100 普通預金利息1
		2. 長期前受金戻入	9,031	負担金8,835 補助金196
		3. 雑収入	1	その他雑収入
	4. 特別利益		3	
		1. 固定資産売却益	1	
		2. 過年度損益修正益	1	
		3. その他特別利益	1	

支出

単位：千円

款	項	目	予 算 額	説 明
1. ガス事業費用			311,418	
	1. 売上原価		132,966	
		1. ガス売上原価	132,966	当期製品仕入高（販売量分）3,400,000m ³ ×36.02円（単価）×1.08（消費税率） 勘定外 12,000m ³ ×36.02円×1.08（消費税率）
	2. 供給販売費		126,307	
		1. 給料	15,371	5級 2人 4級 1人 2級 1人
		2. 手当	5,566	扶養手当312 住居手当324 時間外手当406 通勤手当280 児童手当240 期末勤勉手当4,004
		3. 賞与引当金繰入額	1,866	平成29年12月～平成30年3月分
		4. 賃金	936	非常勤職員1人
		5. 法定福利費	4,547	共済組合負担金4,504 公務災害補償基金43
		6. 厚生福利費	10	作業服等
		7. 退職給与金	3,618	総合事務組合負担金（退職手当）
		8. 修繕費	4,244	マイコンメーター修理162 本支管破損箇所修理2,160 ガスクロ定期点検715 ガス漏れ検知器定期点検65 ガス濃度計定期点検33 ガバナ分解点検850 その他修繕259
		9. 修繕引当金繰入額	3,000	ガスメーター効期切引当金3,000
		10. 特別修繕引当金繰入額	4,000	ガスホルダー修繕引当金4,000
		11. 電力料	72	従量電灯B（30A）
		12. 使用ガス費	4	熱量測定使用ガス
		13. 消耗品費	3,571	マイコンメーター（6号・10号）319 印刷代986 腐臭剤396 ガス表示杭48 高圧ガス75 熱量測定用キャリアガス595 ガソリン代270 その他保安用消耗品882
14. 旅費		72	一般旅費40 研修旅費32	
15. 通信費	409	納付書郵送料金283 再振替通知郵送料金54 督促状等郵送料金58 その他14		
16. 委託作業費	18,082	定期保安検査1,779 定期保安検査データ入力業務359 本支管漏えい調査2,100 導管図更新作業1,188 待機業務1,458 地籍図根多角点等復元測量調査432 経年内管折衝業務1,263 検満切れマイコンメーター交換業務224 検針業務3,692 日直業務559 宿直業務1,322 工務作業員3,706		

款	項	目	予 算 額	説 明
		17. 手数料	414	口座振替手数料340 ゆうちょ払込手数料61 送金手数料9 THT付着管処分費4
		18. 保険料	73	ガス事業者賠償責任保険料49 自動車損害共済分担金24
		19. 賃借料	52	供給設備敷地賃借料
		20. たな卸減耗費	1	メーター・材料等
		21. 負担金	10	会費等負担金
		22. 雑費	99	協議会研修費等
		23. 減価償却費	79,740	機械装置265 導管79,124 ガスメーター63 工具器具備品288
		24. 固定資産除却費	500	導管（配管撤去等）
		25. 貸倒引当金繰入額	32	未収ガス料金
		26. 労務費控除項目	△ 19,982	受注工事原価振替△3,261 導管振替△16,721
	3. 一般管理費		32,691	
		1. 報酬	246	運営委員
		2. 給料	8,500	7級 1人 3級 1人
		3. 手当	3,518	扶養手当120 管理職手当523 時間外手当106 通勤手当48 期末勤勉手当2,301 宿日直手当420
		4. 賞与引当金繰入額	1,079	平成29年12月～平成30年3月分
		5. 法定福利費	2,641	共済組合負担金2,619 公務災害補償基金22
		6. 厚生福利費	50	寝具等クリーニング30 常備薬・宿直用寝具等購入代20
		7. 退職給与金	2,027	総合事務組合負担金（退職手当）
		8. 修繕費	382	事務機器等修繕20 設備機器等修繕200 公用車車検132 その他修繕30
		9. 電力料	624	低圧電力（2Kw）132 従量電灯B（40A）492
		10. 使用ガス費	230	事務所使用ガス費
		11. 水道料	42	事務所水道代
		12. 消耗品費	496	印刷製本費82 事務用品206 台所・清掃用品90 設備機器消耗品10 コピー機カウント料金60 図書購入8 その他消耗品40

支出

単位：千円

款	項	目	予算額	説明
		13. 旅費	142	一般旅費62 研修旅費80
		14. 通信費	646	電話代335 携帯電話141 回線使用料136 切手代10 NHK放送受信料24
		15. 委託作業費	1,386	GHP保守点検91 事務所清掃委託167 合併浄化槽67 警備委託284 G I O S ソフトウェア保守777
		16. 手数料	25	浄化槽法定検査手数料10 その他15
		17. 保険料	157	建物災害共済分担金33 自動車損害共済分担金97 自賠責保険27
		18. 賃借料	8,460	企業会計システム1,576 G I O S システム6,804 コピー機18 植木借上げ32 シーラー30
		19. 租税課金	8	自動車重量税
		20. 負担金	910	日本ガス協会389 関東中央部会54 房総ガス協議会42 公営部会30 長生郡市連絡協議会45 運営委員会研修負担金300 その他50
		21. 雑費	223	会議・研修費40 新聞代63 交際費100 その他20
		22. 減価償却費	889	建物216 構築物9 車両運搬具307 工具器具備品357
		23. 固定資産除却費	10	工具器具備品10
	4. 営業雑費用		15,668	
		1. 受注工事原価	15,288	新設工事5件 増設工事60件 内管入替工事20件 労務費振替(1人分)3,261
		2. 器具販売原価	58	ガス器具用コード、プラグ等
		3. その他営業雑費用	322	内管修理代
	5. 営業外費用		2,783	
		1. 企業債利息	1,282	H20～H28借入分
		2. 消費税及び地方消費税	1,500	
		3. 雑支出	1	補償費
	6. 特別損失		3	
		1. 固定資産売却損	1	
		2. 過年度損益修正損	1	
		3. その他特別損失	1	
	7. 予備費		1,000	
		1. 予備費	1,000	

資本的收入及び支出

収入

単位：千円

款	項	目	予算額	説明
1. 資本的収入			30,001	
	1. 企業債		30,000	
		1. 企業債	30,000	地方公共団体金融機構
	2. 負担金		1	
		1. 工事負担金	1	

支出

単位：千円

款	項	目	予算額	説明
1. 資本的支出			143,571	
	1. 建設改良費		138,659	
		1. 導管	138,394	本支管（新設）1,008 （入替）112,051 供給改善3,850 労務費振替（2人分）16,721 供給管（新設）2,722 （入替）1,260 設計積算システム賃借782
		2. 工具器具及び備品	265	ガス用P E管融着機
	2. 企業債償還金		4,912	
1. 企業債償還金		4,912		

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	退職給与金 (千円)	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)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	6	6	246	23,871	12,029	36,146	7,188	5,645	48,979
	資本勘定支弁職員									
	合 計	6	6	246	23,871	12,029	36,146	7,188	5,645	48,979
前 年 度	損益勘定支弁職員	7	6	287	24,660	12,362	37,309	7,381	5,645	50,335
	資本勘定支弁職員									
	合 計	7	6	287	24,660	12,362	37,309	7,381	5,645	50,335
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1	0	△ 41	△ 789	△ 333	△ 1,163	△ 193	0	△ 1,356
	資本勘定支弁職員									
	合 計	△ 1	0	△ 41	△ 789	△ 333	△ 1,163	△ 193	0	△ 1,356

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養	管 理 職	地 域	通 勤	住 居	児 童	期 末 勤 勉	宿 日 直	時 間 外
		手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	勤 務 手 当 (千円)
	本 年 度	432	523		328	324	240	9,250	420	512
	前 年 度	234	925		222	155	180	9,318	711	617
	比 較	198	△ 402		106	169	60	△ 68	△ 291	△ 105

※期末勤勉手当は、賞与引当金繰入額2,945千円を含む。

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増減額の増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	△ 789	1. 昇給昇格に伴う増減分	156	昇給昇格に伴う増減分 156	職員の状況 本年度6人 前年度6人
		2. 給与改定に伴う増減分	54	給与改定に伴う増減分 54	
		3. その他の増減分	△ 999	異動に伴う増減分 △ 999	
手 当	△ 333	1. 昇給昇格に伴う増減分	117	期末勤勉手当 117	採用・退職の状況 なし
		2. 給与改定に伴う増減分	68	管理職手当 2 住居手当 △ 155 期末勤勉手当 221	
		3. その他の増減分	△ 518	扶養手当 198 管理職手当 △ 404 通勤手当 106 住居手当 324 児童手当 60 期末勤勉手当 △ 406 宿日直手当 △ 291 時間外勤務手当 △ 105	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当りの給与

区 分	事務・技術職	
平成29年4月1日現在	平均給料月額(円)	331,529
	平均給与月額(円)	353,831
	平均年齢(歳)	42.3
平成28年4月1日現在	平均給料月額(円)	342,500
	平均給与月額(円)	363,829
	平均年齢(歳)	45.8

(2) 初任給

区 分	事務・技術職	一般会計の制度
		行政職給料表(一)
高校卒	150,500	150,500
大学卒	178,200	178,200

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
平成29年4月1日現在	1級		
	2級	1	16.6
	3級	1	16.7
	4級	1	16.7
	5級	2	33.3
	6級		
	7級	1	16.7
	8級		
	計	6	100.0
平成28年4月1日現在	1級		
	2級	1	16.6
	3級	1	16.7
	4級	1	16.7
	5級	1	16.7
	6級		
	7級	2	33.3
	8級		
	計	6	100.0

(4) 期末・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階・職務の 等級による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.075	2.225	4.30	有	
前年度	2.025	2.175	4.20	有	
一般会計の制度	2.075	2.225	4.30	有	

(5) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度額 (月分)	その他の加算措置	備 考
支 給 率	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特別措置 (2~20%加算)	下段は前年支給率
	25.55625	34.5825	49.59	49.59		
一 般 会 計 の 制 度 (支 給 率 等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特別措置 (2~20%加算)	下段は前年支給率
	25.55625	34.5825	49.59	49.59		

(6) 地域手当

支 給 対 象 地 域	全 域
支 給 率 (%)	—
支 給 対 象 職 員 数 (人)	6
一般会計の制度(支給率) (%)	—

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異動	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

平成29年度白子町ガス事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：千円)

業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 3,812,000
減価償却費	80,629,000
引当金の増減額	4,745,510
長期前受金戻入額	△ 9,031,000
受取利息及び受取配当金	△ 101,000
支払利息	1,282,000
未収金の増減額	369,418
未払金の増減額	△ 4,453,188
売掛金の増減額	746,500
棚卸資産の増減額	322,000
資産減耗費	511,000
小計	<u>71,208,240</u>

利息及び配当金の受取額	101,000
利息の支払額	△ 1,282,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>70,027,240</u>

投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 129,628,000
工事負担金による収入	1,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 129,627,000</u>

財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の企業債による収入	30,000,000
建設改良等の企業債償還による支出	△ 4,912,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>25,088,000</u>

資金増加額（又は減少額）	△ 34,511,760
資金期首残高	<u>239,979,181</u>
資金期末残高	<u><u>205,467,421</u></u>

平成29年度白子町ガス事業予定貸借対照表

(平成30年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	ア 供給設備	964,993,131		
	減価償却累計額	<u>△156,446,000</u>	808,547,131	
	イ 業務設備	7,968,615		
	減価償却累計額	<u>△2,254,000</u>	<u>5,714,615</u>	
	有形固定資産合計			814,261,746
(2)	無形固定資産			
	ア 電話加入権		<u>235,000</u>	
	無形固定資産合計			235,000
(3)	投資その他の資産			
	ア その他投資		<u>62,740</u>	
	投資その他の資産合計			<u>62,740</u>
	固定資産合計			<u>814,559,486</u>
2	流動資産			
(1)	現金・預金		205,467,421	
(2)	売掛金		32,397,571	
(3)	未収金		478,518	
(4)	貸倒引当金		△61,000	
(5)	製品		93,184	
(6)	貯蔵品		<u>23,194,799</u>	
	流動資産合計			<u>261,570,493</u>
	資 産 合 計			<u><u>1,076,129,979</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		141,729,950	
(2) 引当金		<u>12,237,010</u>	
固定負債合計			153,966,960
4 流動負債			
(1) 企業債		6,454,174	
(2) 未払金		19,197,102	
(3) 前受金		12,868,403	
(4) 引当金		<u>7,074,400</u>	
流動負債合計			45,594,079
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		243,405,448	
(2) 収益化累計額		<u>△187,304,824</u>	
繰延収益合計			<u>56,100,624</u>
負債合計			<u>255,661,663</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 繰入資本金	130,792,000		
イ 組入資本金	<u>483,284,223</u>		
資本金合計		<u>614,076,223</u>	
資本金合計			614,076,223
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
ア 減債積立金	13,250,000		
イ 利益積立金	75,000,000		
ウ 建設改良積立金	107,841,493		
エ 当年度未処分利益剰余金	<u>10,300,600</u>		
利益剰余金合計		<u>206,392,093</u>	
剰余金合計			<u>206,392,093</u>
資本合計			<u>820,468,316</u>
負債資本合計			<u><u>1,076,129,979</u></u>

注 記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

償却の方法 定額法による。

主な耐用年数

建物	10～20年
構築物	10～20年
機械及び装置	10～15年
車両及び運搬具	4～5年
工具器具及び備品	3～15年

2. 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当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（平成29年12月から平成30年3月までの4カ月分）を賞与引当金繰入額として計上しています。

(2) 修繕引当金

ガスメーターの定期交換時の支出に備えるため、次回交換見積額を交換までの期間に配分して計上しています。

(3) 特別修繕引当金

ガスホルダーの定期修繕時の支出に備えるため、次回修繕見積額を修繕までの期間に配分して計上しています。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、税法基準により回収不能見込額を計上しています。

3. 消費税等の会計処理方法

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式としています。

II. 予定貸借対照表等に関する注記

1. 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

職員の期末手当及び勤勉手当として、賞与引当金2,945千円を取り崩す。

(2) 貸倒引当金の取崩し

債権の不納欠損に伴い、売掛金に係る貸倒引当金55千円を取り崩す。

平成28年度白子町ガス事業予定損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：円)

I. 営業収益			
1	製品売上		
	(1) ガス売上		
		265,521,000	265,521,000
2	営業雑収益		
	(1) 受注工事収益	23,110,000	
	(2) 器具販売収益	110,000	
	(3) その他営業雑収益	377,000	23,597,000
			289,118,000
II. 営業費用			
1	売上原価		
	(1) ガス売上原価	120,696,000	120,696,000
2	供給販売費		124,833,000
3	一般管理費		32,530,000
4	営業雑費用		
	(1) 受注工事原価	18,818,000	
	(2) 器具販売原価	91,000	
	(3) その他営業雑費用	299,000	19,208,000
			297,267,000
	営業損失		8,149,000
III. 営業外収益			
1	営業外収益		
	(1) 受取利息	145,000	
	(2) 長期前受金戻入	10,452,000	10,597,000

IV. 営業外費用			
1 営業外費用			
(1) 企業債利息	1,194,000		
(2) 雑支出	<u>1,000</u>	<u>1,195,000</u>	<u>9,402,000</u>
經常利益			1,253,000
V. 特別利益			
1 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1,000		
(2) 過年度損益修正益	1,000		
(3) その他特別利益	<u>1,000</u>	<u>3,000</u>	
VI. 特別損失			
1 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1,000		
(2) 臨時損失	1,000		
(3) 過年度損益修正損	<u>1,000</u>	<u>3,000</u>	<u> </u>
当年度純利益			1,253,000
前年度繰越利益剰余金			<u>12,859,600</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>14,112,600</u></u>

平成28年度白子町ガス事業予定貸借対照表
(平成29年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
ア	供給設備	835,866,131		
	減価償却累計額	<u>△76,706,000</u>	759,160,131	
イ	業務設備	7,978,615		
	減価償却累計額	<u>△1,365,000</u>	<u>6,613,615</u>	
	有形固定資産合計			765,773,746
(2)	無形固定資産			
ア	電話加入権		<u>235,000</u>	
	無形固定資産合計			235,000
(3)	投資その他の資産			
ア	その他投資		<u>62,740</u>	
	投資その他の資産合計			<u>62,740</u>
	固定資産合計			766,071,486
2	流動資産			
(1)	現金・預金		239,979,181	
(2)	売掛金		33,144,071	
(3)	未収金		847,936	
(4)	貸倒引当金		△50,000	
(5)	製品		93,184	
(6)	貯蔵品		<u>23,516,799</u>	
	流動資産合計			<u>297,531,171</u>
	資 産 合 計			<u><u>1,063,602,657</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		117,326,761	
(2) 引当金		<u>9,366,410</u>	
固定負債合計			126,693,171
4 流動負債			
(1) 企業債		5,769,363	
(2) 未払金		23,650,290	
(3) 前受金		12,868,403	
(4) 引当金		<u>5,210,490</u>	
流動負債合計			47,498,546
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		243,404,448	
(2) 収益化累計額		<u>△178,273,824</u>	
繰延収益合計			<u>65,130,624</u>
負債合計			<u>239,322,341</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 繰入資本金	130,792,000		
イ 組入資本金	<u>483,284,223</u>		
資本金合計		<u>614,076,223</u>	
資本金合計			614,076,223
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
ア 減債積立金	13,250,000		
イ 利益積立金	75,000,000		
ウ 建設改良積立金	107,841,493		
エ 当年度未処分利益剰余金	<u>14,112,600</u>		
利益剰余金合計		<u>210,204,093</u>	
剰余金合計			<u>210,204,093</u>
資本合計			<u>824,280,316</u>
負債資本合計			<u><u>1,063,602,657</u></u>

(注記) 1. 賞与引当金 2,850千円を取り崩す。
2. 貸倒引当金 18千円を取り崩す。