

議案第108号

令和4年度上越市ガス事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和4年度上越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。

第2条 令和4年度上越市ガス事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量中、年間供給量「60,969,365m³」を「60,305,255m³」に、イ.本支管布設及び改良工事「635,774千円」を「636,862千円」に改める。

第3条 予算第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。

| (科目) | | (既決予定額) | (補正予定額) | (計) |
|------|--------|-------------|-------------|-------------|
| | | 収 | 入 | |
| 第1款 | ガス事業収益 | 7,344,946千円 | 2,456,205千円 | 9,801,151千円 |
| 第1項 | 営業収益 | 6,741,282千円 | 2,456,205千円 | 9,197,487千円 |
| | | 支 | 出 | |
| 第1款 | ガス事業費用 | 7,139,174千円 | 2,030,458千円 | 9,169,632千円 |
| 第1項 | 営業費用 | 6,727,850千円 | 1,985,180千円 | 8,713,030千円 |
| 第2項 | 営業雑費用 | 258,954千円 | 2,343千円 | 261,297千円 |
| 第4項 | 営業外費用 | 144,873千円 | 42,935千円 | 187,808千円 |

第4条 予算第4条本文括弧書中、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額

「1,345,281千円」を「1,346,598千円」に、過年度分損益勘定留保資金「9,509千円」を「84,571千円」に、当年度分損益勘定留保資金「932,802千円」を「933,082千円」に、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「39,970千円」を「39,945千円」に、減債積立金「109,000千円」を「86,000千円」に、建設改良積立金「254,000千円」を「203,000千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

| (科目) | | (既決予定額) | (補正予定額) | (計) |
|------|-------|-------------|---------|-------------|
| | | 支 | 出 | |
| 第1款 | 資本的支出 | 1,568,553千円 | 1,317千円 | 1,569,870千円 |
| 第1項 | 建設改良費 | 759,590千円 | 1,317千円 | 760,907千円 |

第5条 予算第7条を第8条とし、第6条を第7条とし、第5条を第6条とし、第4条の次に次の1条を加える。

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は次のとおりと定める。

| 事 項 | 期 間 | 限度額 |
|---------|--------------------|-----------|
| ガス管入替工事 | 令和4年度から 令和5年度まで | 178,410千円 |

第6条 予算第7条に定めた経費の金額を次のとおり改める。

| (科 目) | (既決予定額) | (補正予定額) | (計) |
|---------------|------------|----------|------------|
| (1) 職 員 給 与 費 | 415,439 千円 | 4,516 千円 | 419,955 千円 |

令和4年11月30日提出

上越市長 中 川 幹 太

令和4年度上越市ガス事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

| | | 収 入 | | | (単位：千円) |
|----------|--------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| 款・項 | 目・節 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 説 明 |
| ① ガス事業収益 | | 7,344,946 | 2,456,205 | 9,801,151 | |
| 1 営業収益 | | 6,741,282 | 2,456,205 | 9,197,487 | |
| | 1 製品売上 | 6,741,282 | 2,456,205 | 9,197,487 | 液化天然ガス輸入価格の上昇に伴う増 |
| | 1 ガス売上 | 6,741,282 | 2,456,205 | 9,197,487 | |

| | | 支 出 | | | (単位：千円) | |
|----------|---------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|--------------------|
| 款・項 | 目・節 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 説 明 | |
| ① ガス事業費用 | | 7,139,174 | 2,030,458 | 9,169,632 | | |
| 1 営業費用 | | 6,727,850 | 1,985,180 | 8,713,030 | | |
| | 1 売上原価 | 3,592,375 | 1,983,678 | 5,576,053 | 液化天然ガス輸入価格の上昇に伴う増 | |
| | 1 売上原価 | 3,592,375 | 1,983,678 | 5,576,053 | | |
| | 2 供給販売費 | 2,953,317 | △ 844 | 2,952,473 | 給与改定及び人事異動による職員構成の変動等に伴う給与費の整理 | |
| | 2 給 料 | 102,657 | △ 2,326 | 100,331 | | |
| | 3 手 当 | 45,809 | 1,369 | 47,178 | | |
| | 4 賞与引当金繰入額 | 12,169 | 189 | 12,358 | | |
| | 5 法定福利費 | 33,361 | △ 144 | 33,217 | | |
| | 6 法定福利費引当金繰入額 | 2,395 | 68 | 2,463 | | |
| | 3 一般管理費 | 182,158 | 2,346 | 184,504 | | |
| | 2 給 料 | 47,585 | △ 177 | 47,408 | | |
| | 3 手 当 | 25,408 | △ 10 | 25,398 | | |
| | 4 賞与引当金繰入額 | 6,108 | 104 | 6,212 | | |
| | 5 法定福利費 | 15,389 | 66 | 15,455 | | |
| | 6 法定福利費引当金繰入額 | 1,197 | 37 | 1,234 | | |
| | 8 退職給付費 | 25,737 | 1,810 | 27,547 | | |
| | 15 光熱燃料費 | 2,018 | 516 | 2,534 | | 燃料費調整額の上昇に伴う電気料金の増 |
| 2 営業雑費用 | | 258,954 | 2,343 | 261,297 | | |
| | 1 受注工事費 | 258,954 | 2,343 | 261,297 | 給与改定及び人事異動による職員構成の変動等に伴う給与費の整理 | |
| | 2 給 料 | 3,470 | 775 | 4,245 | | |
| | 3 手 当 | 2,137 | 1,039 | 3,176 | | |
| | 4 賞与引当金繰入額 | 443 | 129 | 572 | | |
| | 5 法定福利費 | 1,442 | 372 | 1,814 | | |
| | 6 法定福利費引当金繰入額 | 87 | 28 | 115 | | |

| 款・項 | 目・節 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 説明 |
|---------|--------------|---------|--------|---------|-----------------|
| 4 営業外費用 | | 144,873 | 42,935 | 187,808 | |
| | 4 消費税及び地方消費税 | 107,901 | 42,935 | 150,836 | |
| | 1 消費税及び地方消費税 | 107,901 | 42,935 | 150,836 | 消費税及び地方消費税納税額の増 |

資本的収入及び支出

支 出

(単位：千円)

| 款・項 | 目・節 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 説明 |
|---------|----------|-----------|-------|-----------|--------------------------------|
| ① 資本的支出 | | 1,568,553 | 1,317 | 1,569,870 | |
| 1 建設改良費 | | 759,590 | 1,317 | 760,907 | |
| | 1 供給設備 | 754,285 | 1,317 | 755,602 | |
| | 9 導管本支管 | 635,774 | 1,088 | 636,862 | 給与改定及び人事異動による職員構成の変動等に伴う給与費の整理 |
| | 10 導管供給管 | 83,203 | 229 | 83,432 | |

令和4年度上越市ガス事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

税抜

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|------------------|-----------|
| 当年度純利益 | 583,569 |
| 減価償却費 | 1,212,872 |
| 固定資産除却費 | 11,357 |
| 引当金の増減額(△は減少) | 41,456 |
| 長期前受金戻入額 | △ 290,894 |
| 支払利息 | 36,972 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 233 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 35,199 |
| 仮払金の増減額(△は増加) | 8 |
| 前払金の増減額(△は増加) | 24,416 |
| 未払金の増減額(△は減少) | △ 82,848 |
| 未払費用の増減額(△は減少) | 12 |
| 預り金の増減額(△は減少) | △ 6,782 |
| 小計 | 1,565,104 |
| 利息の支払額 | △ 36,972 |
| 利息及び配当金の受取額 | 233 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,528,365 |

2 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 | △ 791,910 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △ 400 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △ 500,000 |
| 工事負担金による収入 | 244,251 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,048,059 |

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|-----------------------------|-----------|
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 308,963 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 308,963 |

| | |
|--------------|-----------|
| 資金増加額(又は減少額) | 171,343 |
| 資金期首残高 | 3,005,804 |
| 資金期末残高 | 3,177,147 |

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 | 0 | (10) 48 | 15,316 | 191,480 | 145,405 | 352,201 | 67,754 | 419,955 |
| 補 正 前 | 0 | (10) 48 | 15,316 | 192,750 | 139,986 | 348,052 | 67,387 | 415,439 |
| 比 較 | 0 | (0) 0 | 0 | △ 1,270 | 5,419 | 4,149 | 367 | 4,516 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 時 間 外 勤務手当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 特殊企業 職 手 当 (千円) | 管理職員特 別勤務手当 (千円) | 期 末 ・ 奨励手当 (千円) | 宿日直手当 (千円) |
|-----------------------|-------|--------------|-----------------------|---------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|---------------|
| | | 補 正 後 | 5,742 | 20,785 | 2,306 | 171 | 42 | 76,249 |
| | 補 正 前 | 6,192 | 20,189 | 2,306 | 178 | 93 | 73,683 | 7,059 |
| | 比 較 | △ 450 | 596 | 0 | △ 7 | △ 51 | 2,566 | 215 |
| | 区 分 | 通勤手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 退職給付費 (千円) | | | | |
| | 補 正 後 | 3,393 | 1,896 | 27,547 | | | | |
| | 補 正 前 | 3,715 | 834 | 25,737 | | | | |
| | 比 較 | △ 322 | 1,062 | 1,810 | | | | |

() 内は短時間勤務職員及び一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い会計年度任用職員（外書）を示す。

(1) 会計年度任用職員以外の職員

| 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 | 0 | (0) 48 | 0 | 191,480 | 142,243 | 333,723 | 64,538 | 398,261 |
| 補 正 前 | 0 | (0) 48 | 0 | 192,750 | 136,824 | 329,574 | 64,171 | 393,745 |
| 比 較 | 0 | (0) 0 | 0 | △ 1,270 | 5,419 | 4,149 | 367 | 4,516 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 | 時 間 外 勤 務 手 当 | 管理職手当 | 特殊企業 職 手 当 | 管理職員特 別 勤 務 手 当 | 期 末 ・ 奨 励 手 当 | 宿 日 直 手 当 |
|-----------------------|-------|-------|------------------|--------|---------------|--------------------|------------------|-----------|
| | | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) |
| | 補 正 後 | 5,742 | 20,785 | 2,306 | 171 | 42 | 73,087 | 7,274 |
| | 補 正 前 | 6,192 | 20,189 | 2,306 | 178 | 93 | 70,521 | 7,059 |
| | 比 較 | △ 450 | 596 | 0 | △ 7 | △ 51 | 2,566 | 215 |
| | 区 分 | 通勤手当 | 住居手当 | 退職給付費 | | | | |
| | | (千円) | (千円) | (千円) | | | | |
| | 補 正 後 | 3,393 | 1,896 | 27,547 | | | | |
| | 補 正 前 | 3,715 | 834 | 25,737 | | | | |
| | 比 較 | △ 322 | 1,062 | 1,810 | | | | |

() 内は短時間勤務職員（外書）を示す。

(2) 会計年度任用職員

| 区 分 | 職員数 | 給 与 費 | | | | 法 定 福 利 費 (千円) | 合 計 (千円) |
|-------|------------|------------|------------|------------|-----------|----------------------|-------------|
| | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 補 正 後 | (10) 0 | 15,316 | 0 | 3,162 | 18,478 | 3,216 | 21,694 |
| 補 正 前 | (10) 0 | 15,316 | 0 | 3,162 | 18,478 | 3,216 | 21,694 |
| 比 較 | (0) 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 時 間 外 勤 務 手 当 | 期 末 手 当 | 通 勤 手 当 | 退 職 給 付 費 |
|-----------------------|-------|------------------|---------|---------|-----------|
| | | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) |
| | 補 正 後 | 0 | 3,162 | 0 | 0 |
| | 補 正 前 | 0 | 3,162 | 0 | 0 |
| | 比 較 | 0 | 0 | 0 | 0 |

() 内は一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い会計年度任用職員（外書）を示す。

2 給料及び手当の増減額の明細

| 区分 | 増減額（千円） | 増減事由別内訳（千円） | | 説明 | 備考 | |
|----|---------|-------------|---------|--|--|-----------------------------------|
| 給料 | △ 1,270 | 給与改定に伴う増加分 | 219 | $\left[\begin{array}{r} \frac{191,480}{191,261} - 1 \\ \times 100 = 0.11 \end{array} \right]$ | 給料の改定状況 給料の改定率 0.11% 給与改定実施時期 令和4年4月1日 改定実施時期から11月までの改定相当分を12月給与で調整 | |
| | | その他の減少分 | △ 1,489 | 職員構成の変動等による減少分 | | |
| 手当 | 5,419 | 給与改定に伴う増加分 | 2,314 | 奨励手当の改定に伴う増加分 | 2,225 | 年間の支給割合を0.1月分引上げ（再任用職員は0.05月分引上げ） |
| | | | | 給料の改定による波及増加分 | 89 | 給料の改定に伴う期末・奨励手当の増 |
| | | その他の増加分 | 3,105 | 職員構成の変動等による増加分 | | |

税込

債務負担行為に関する調書

追 加

| 事 項 | 限 度 額 | 前年度末までの支払 義務発生（見込）額 | | 当該年度以降の支払 義務発生予定額 | | 左の財源内訳 |
|---------|---------|------------------------|-----|----------------------|---------|--------------------|
| | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 損 益 勘 定 留 保 資 金 |
| | 千円 | | 千円 | | 千円 | 千円 |
| ガス管入替工事 | 178,410 | | | 令和5年度 | 178,410 | 178,410 |

令和4年度上越市ガス事業会計予定貸借対照表
(令和5年3月31日現在)

税抜

(単位：千円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

| | | |
|----------|---------------------|---------------|
| 1 供給設備 | 49,786,062 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 39,577,643</u> | 10,208,419 |
| 2 業務設備 | 791,105 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 91,627</u> | 699,478 |
| 3 附帯設備 | 41,597 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 35,271</u> | 6,326 |
| 4 建設仮勘定 | | <u>30,242</u> |
| 有形固定資産合計 | | 10,944,465 |

(2) 無形固定資産

| | | |
|-------------|--|---------------|
| 1 施設利用権 | | 18,900 |
| 2 電話加入権 | | 1,086 |
| 3 その他無形固定資産 | | <u>10,320</u> |
| 無形固定資産合計 | | <u>30,306</u> |

(3) 投資その他の資産

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 1 投資有価証券 | <u>500,000</u> | |
| 投資その他の資産合計 | | <u>500,000</u> |
| 固定資産合計 | | 11,474,771 |

2 流動資産

| | | |
|-------------|--------------|------------------|
| (1) 現金・預金 | | 3,177,147 |
| (2) 未収金 | 318,196 | |
| 貸倒引当金 | <u>△ 636</u> | 317,560 |
| (3) 製品 | | 11,645 |
| (4) 貯蔵品 | | 74,766 |
| (5) 前払費用 | | 1,134 |
| (6) その他流動資産 | | <u>500</u> |
| 流動資産合計 | | <u>3,582,752</u> |

資産合計 15,057,523

負債の部

| | | | | |
|---|---------------------------|-----------|--------------|-----------|
| 1 | 固定負債 | | | |
| | (1) 企業債 | | | |
| | 1 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 1,692,367 | | |
| | 企業債合計 | | 1,692,367 | |
| | (2) 引当金 | | | |
| | 1 退職給付引当金 | 367,541 | | |
| | 2 特別修繕引当金 | 198,655 | | |
| | 引当金合計 | | 566,196 | |
| | 固定負債合計 | | | 2,258,563 |
| 2 | 流動負債 | | | |
| | (1) 企業債 | | | |
| | 1 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 272,834 | | |
| | 企業債合計 | | 272,834 | |
| | (2) 未払金 | | 86,372 | |
| | (3) 前受金 | | 14,413 | |
| | (4) 引当金 | | | |
| | 1 賞与引当金 | 24,343 | | |
| | 2 法定福利費引当金 | 4,840 | | |
| | 引当金合計 | | 29,183 | |
| | (5) 預り金 | | 4,274 | |
| | (6) 未払費用 | | 1,311 | |
| | 流動負債合計 | | | 408,387 |
| 3 | 繰延収益 | | | |
| | (1) 長期前受金 | | 16,904,050 | |
| | 長期前受金収益化累計額 | | △ 14,462,480 | |
| | 繰延収益合計 | | | 2,441,570 |
| | 負債合計 | | | 5,108,520 |

資本の部

| | | | | |
|---|---------------|-----------|-----------|------------|
| 1 | 資本金 | | | |
| | (1) 資本金 | | 6,642,776 | |
| | 資本金合計 | | | 6,642,776 |
| 2 | 剰余金 | | | |
| | (1) 資本剰余金 | | | |
| | 1 受贈財産評価額 | 86,108 | | |
| | 資本剰余金合計 | | 86,108 | |
| | (2) 利益剰余金 | | | |
| | 1 減債積立金 | 662,000 | | |
| | 2 利益積立金 | 138,000 | | |
| | 3 建設改良積立金 | 1,495,000 | | |
| | 4 当年度未処分利益剰余金 | 925,119 | | |
| | 利益剰余金合計 | | 3,220,119 | |
| | 剰余金合計 | | | 3,306,227 |
| | 資本合計 | | | 9,949,003 |
| | 負債資本合計 | | | 15,057,523 |

