

議案第111号

令和7年度上越市ガス事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和7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7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、イ.本支管布設及び改良工事「919,750千円」を「914,599千円」に改める。

第3条 予算第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。

（科 目）		（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
		支	出	
第1款	ガス事業費用	8,701,222 千円	△ 154 千円	8,701,068 千円
第1項	営業費用	8,405,562 千円	△ 566 千円	8,404,996 千円
第2項	営業雑費用	232,196 千円	398 千円	232,594 千円
第4項	営業外費用	55,730 千円	14 千円	55,744 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

「1,211,623千円」を「1,206,810千円」に、過年度分損益勘定留保資金「2,071千円」を「311千円」に、当年度分損益勘定留保資金「798,749千円」を「797,688千円」に、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「82,803千円」を「82,811千円」に、建設改良積立金「262,000千円」を「260,000千円」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	1,376,009 千円	△ 4,813 千円	1,371,196 千円
第1項	建設改良費	1,174,623 千円	△ 4,813 千円	1,169,810 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7年度から 令和8年度まで	255,546千円
ガス管撤去工事	令和7年度から 令和8年度まで	10,733千円

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	423,494 千円	△ 4,281 千円	419,213 千円

令和7年12月4日提出

上越市長 小 菅 淳 一

令和7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

		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		8,701,222	△ 154	8,701,068	
1 営業費用		8,405,562	△ 566	8,404,996	
	2 供給販売費	2,662,415	△ 2,352	2,660,063	
	2 給 料	104,798	△ 2,752	102,046	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
	3 手 当	54,987	2,163	57,150	
	4 賞与引当金繰入額	14,047	△ 420	13,627	
	5 法定福利費	35,124	△ 1,283	33,841	
	6 法定福利費 引当金繰入額	2,772	△ 60	2,712	
	3 一般管理費	175,317	1,786	177,103	
	2 給 料	41,271	△ 2,534	38,737	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
	3 手 当	23,285	△ 1,752	21,533	
	4 賞与引当金繰入額	5,882	△ 497	5,385	
	5 法定福利費	13,770	△ 1,109	12,661	
	6 法定福利費 引当金繰入額	1,161	△ 83	1,078	
	8 退職給付費	22,729	7,761	30,490	
2 営業雑費用		232,196	398	232,594	
	1 受注工事費	232,196	398	232,594	
	2 給 料	2,760	130	2,890	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
	3 手 当	1,663	179	1,842	
	4 賞与引当金繰入額	351	17	368	
	5 法定福利費	1,103	68	1,171	
	6 法定福利費 引当金繰入額	67	4	71	
4 営業外費用		55,730	14	55,744	
	4 消費税及び 地方消費税	32,199	14	32,213	消費税及び地方消費税 納税額の増
	1 地方消費税	32,199	14	32,213	

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		1,376,009	△ 4,813	1,371,196	
1 建設改良費		1,174,623	△ 4,813	1,169,810	
	1 供給設備	1,160,407	△ 4,813	1,155,594	
	9 導管本支管	919,750	△ 5,151	914,599	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	97,457	338	97,795	

令和7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7年4月1日から令和8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	6,923
減価償却費	1,016,460
固定資産除却費	11,385
引当金の増減額(△は減少)	44,026
長期前受金戻入額	△ 228,740
支払利息	23,531
受取利息及び受取配当金	△ 1,874
未収金の増減額(△は増加)	24,585
前払金の増減額(△は増加)	85,306
未払金の増減額(△は減少)	△ 125,594
未払費用の増減額(△は減少)	1,572
小計	857,580
利息の支払額	△ 23,531
利息及び配当金の受取額	1,874
業務活動によるキャッシュ・フロー	835,923

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	△ 1,357,067
無形固定資産の取得による支出	△ 17,560
工事負担金による収入	191,558
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,183,069

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	△ 201,386
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 201,386

資金増加額(又は減少額)	△ 548,532
資金期首残高	1,727,306
資金期末残高	1,178,774

給 与 費 明 細 書

税込

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) 44	18,413	183,565	152,252	354,230	64,983	419,213
補 正 前	0	(10) 47	18,413	190,735	146,073	355,221	68,273	423,494
比 較	0	(0) △3	0	△ 7,170	6,179	△ 991	△ 3,290	△ 4,281

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	4,704	21,343	3,269	82	422	79,966	6,931
	補 正 前	5,544	19,447	1,821	82	63	83,516	7,244
	比 較	△ 840	1,896	1,448	0	359	△ 3,550	△ 313
	区 分	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職給付費 (千円)				
	補 正 後	3,761	1,284	30,490				
	補 正 前	3,947	1,680	22,729				
	比 較	△ 186	△ 396	7,761				

() 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) 44	0	183,565	146,897	330,462	60,871	391,333
補 正 前	0	(0) 47	0	190,735	140,718	331,453	64,161	395,614
比 較	0	(0) △3	0	△ 7,170	6,179	△ 991	△ 3,290	△ 4,281

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	4,704	21,343	3,269	82	422	74,611	6,931
	補 正 前	5,544	19,447	1,821	82	63	78,161	7,244
	比 較	△ 840	1,896	1,448	0	359	△ 3,550	△ 313
	区 分	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	退職給付費 (千円)				
	補 正 後	3,761	1,284	30,490				
	補 正 前	3,947	1,680	22,729				
	比 較	△ 186	△ 396	7,761				

() 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	18,413	0	5,355	23,768	4,112	27,880
補 正 前	(10) 0	18,413	0	5,355	23,768	4,112	27,880
比 較	(0) 0	0	0	0	0	0	0

手 当 の 内 訳	区 分	時 間 外 勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	通勤手当 (千円)	退職給付費 (千円)
	補 正 後	0	5,355	0	0
	補 正 前	0	5,355	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	△ 7,170	給与改定に伴う増加分	5,061	$\left[\frac{183,565}{178,504} - 1 \right] \times 100 = 2.84$ 給料の改定状況 給料の改定率 2.84% 給与改定実施時期 令和7年4月1日
		その他の減少分	△ 12,231	職員構成の変動等による減少分
手当	6,179	給与改定に伴う増加分	10,932	821 年間の支給割合を0.05月分引上げ
		その他の減少分	△ 4,753	職員構成の変動等による減少分
				10,111 給料の改定に伴う期末・奨励手当及び退職給付費の増

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	工事負担金	損 益 勘 定 留 保 資 金
	千円		千円		千円	千円	千円
ガス管入替工事	255,546			令和8年度	255,546	34,942	220,604
ガス管撤去工事	10,733			令和8年度	10,733	9,708	1,025

令和 7 年度上越市ガス事業会計予定貸借対照表
(令和 8 年 3 月 3 1 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	52,138,823	
減価償却累計額	△ 42,262,949	9,875,874
2 業 務 設 備	833,840	
減価償却累計額	△ 172,366	661,474
3 附 帯 設 備	42,008	
減価償却累計額	△ 33,568	8,440
4 建 設 仮 勘 定		27,772
有形固定資産合計		10,573,560

(2) 無形固定資産

1 施 設 利 用 権	10,584	
2 電 話 加 入 権	1,086	
3 その他無形固定資産	34,005	
無形固定資産合計		45,675

(3) 投資その他の資産

1 投 資 有 価 証 券	1,100,000	
投資その他の資産合計		1,100,000
固 定 資 産 合 計		11,719,235

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金		1,178,774
(2) 未 収 金	460,883	
貸倒引当金	△ 617	460,266
(3) 製 品		14,640
(4) 貯 蔵 品		82,562
(5) 前 払 費 用		1,094
流動資産合計		1,737,336
資 産 合 計		13,456,571

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	1,066,534		
	企業債合計		1,066,534	
(2)	引 当 金			
1	退職給付引当金	386,969		
2	特別修繕引当金	122,995		
	引当金合計		509,964	
	固定負債合計			1,576,498
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	189,929		
	企業債合計		189,929	
(2)	未 払 金		15,570	
(3)	前 受 金		43,452	
(4)	引 当 金			
1	退職給付引当金	2,898		
2	賞与引当金	25,021		
3	法定福利費引当金	4,986		
	引当金合計		32,905	
(5)	預 り 金		10,829	
(6)	未 払 費 用		1,572	
	流動負債合計			294,257
3	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		17,121,670	
	長期前受金収益化累計額		△ 14,984,821	
	繰延収益合計			2,136,849
	負債合計			4,007,604

資 本 の 部

1	資 本 金			
(1)	資 本 金		7,219,776	
	資本金合計			7,219,776
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	445,811		
2	利益積立金	84,085		
3	建設改良積立金	585,264		
4	当年度未処分利益剰余金	1,027,923		
	利益剰余金合計		2,143,083	
	剰余金合計			2,229,191
	資 本 合 計			9,448,967
	負 債 資 本 合 計			13,456,571

