

## 議案第33号

# 令和4年度増毛町砕石事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度増毛町砕石事業会計の予算は、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. 砕石生産                 | 23,000 m <sup>3</sup> | 割石生産 | 29,000 m <sup>3</sup> | 計     | 52,000 m <sup>3</sup> |
| 2. 砕石売上                 | 23,000 m <sup>3</sup> | 割石売上 | 23,000 m <sup>3</sup> | 計     | 46,000 m <sup>3</sup> |
| 3. 主要な建設改良事業            |                       |      |                       |       |                       |
| ・ロックシュレッタローター、汚水処理ポンプ取替 |                       |      |                       | 4,722 | 千円                    |

(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 営業収益  | 313,616 | 千円 |
| 第1項 生産収益  | 125,640 | 千円 |
| 第2項 売上収益  | 169,194 | 千円 |
| 第3項 機械使用料 | 18,772  | 千円 |
| 第4項 雑収入   | 10      | 千円 |
| 第2款 営業外収益 | 409     | 千円 |
| 第1項 雑収入   | 409     | 千円 |
| 合 計       | 314,025 | 千円 |

### 支 出

|           |         |    |
|-----------|---------|----|
| 第1款 営業費用  | 305,266 | 千円 |
| 第1項 生産費用  | 176,306 | 千円 |
| 第2項 売上原価  | 105,990 | 千円 |
| 第3項 機械運転費 | 10,758  | 千円 |
| 第4項 事務所費  | 11,771  | 千円 |
| 第5項 試験研究費 | 441     | 千円 |

|           |            |
|-----------|------------|
| 第2款 営業外費用 | 987 千円     |
| 第1項 雑支出   | 20 千円      |
| 第2項 消費税   | 967 千円     |
| 第3款 予備費   | 7,772 千円   |
| 第1項 予備費   | 7,772 千円   |
| 合 計       | 314,025 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、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額4,722千円は、過年度分損益勘定留保資金4,293千円及び当年度分消費税資本的収支調整額429千円で補てんするものとする。)

支 出

|           |          |
|-----------|----------|
| 第1款 資本的支出 | 4,722 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 4,722 千円 |

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、120,000千円と定める。

(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6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 | 10,143 千円 |
| (2) 交 際 費 | 180 千円    |

令和4年3月8日 提出

増毛町長 堀 雅志



# 令和4年度 増毛町砕石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             | 予 定 額             | 説 明               |
|-------------|-------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 1 営 業 収 益   |             |               | 313,616           |                   |
|             | 1 生 産 収 益   |               | 125,640           |                   |
|             |             | 1 砕 石 生 産 収 益 | 125,640           | 別表1 収益費用明細書参照 19P |
|             | 2 売 上 収 益   |               | 169,194           |                   |
|             |             | 1 砕 石 売 上     | 169,194           | 別表1 収益費用明細書参照 19P |
|             |             | 3 機 械 使 用 料   | 18,772            |                   |
|             | 1 ブ ル 使 用 料 | 10,346        | 別表1 収益費用明細書参照 19P |                   |
|             |             | 2 その他機械使用料    | 8,426             | ” ”               |
|             | 4 雑 収 入     |               | 10                |                   |
| 1 雑 収 入     |             | 10            | 別表1 収益費用明細書参照 19P |                   |
| 2 営 業 外 収 益 |             |               | 409               |                   |
|             | 1 雑 収 入     |               | 409               |                   |
|             |             | 1 受 取 利 息     | 1                 | 別表1 収益費用明細書参照 19P |
|             |             | 2 雑 収 入       | 408               | ” ”               |
| 合 計         |             |               | 314,025           |                   |

支 出

(単位：千円)

| 款           | 項           | 目             | 予 定 額             | 説 明                   |
|-------------|-------------|---------------|-------------------|-----------------------|
| 1 営 業 費 用   |             |               | 305,266           |                       |
|             | 1 生 産 費 用   |               | 176,306           |                       |
|             |             | 1 砕 石 生 産 費   | 176,306           | 別表1 収益費用明細書参照 20P～21P |
|             | 2 売 上 原 価   |               | 105,990           |                       |
|             |             | 1 砕 石 売 上 原 価 | 105,990           | 別表1 収益費用明細書参照 21P     |
|             | 3 機 械 運 転 費 |               | 10,758            |                       |
|             |             | 1 ブ ル 運 転 費   | 2,552             | 別表1 収益費用明細書参照 21P     |
|             |             | 2 自 動 車 運 転 費 | 8,206             | ” ”                   |
|             | 4 事 務 所 費   |               | 11,771            |                       |
|             |             | 1 職 員 費       | 10,154            | 別表1 収益費用明細書参照 21P     |
|             |             | 2 需 用 費       | 1,617             | ” ” 21P～22P           |
|             | 5 試 験 研 究 費 |               | 441               |                       |
| 1 試 験 研 究 費 |             | 441           | 別表1 収益費用明細書参照 22P |                       |
| 2 営 業 外 費 用 |             |               | 987               |                       |
|             | 1 雑 支 出     |               | 20                |                       |
|             |             | 1 支 払 利 息     | 20                | 別表1 収益費用明細書参照 22P     |
|             | 2 消 費 税     |               | 967               |                       |
| 1 消 費 税     |             | 967           | 別表1 収益費用明細書参照 22P |                       |
| 3 予 備 費     |             |               | 7,772             |                       |
|             | 1 予 備 費     |               | 7,772             |                       |
|             |             | 1 予 備 費       | 7,772             | 別表1 収益費用明細書参照 22P     |
| 合 計         |             |               | 314,025           |                       |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

支 出

(単位：千円)

| 款            | 項            | 目              | 予 定 額 | 説 明                    |
|--------------|--------------|----------------|-------|------------------------|
| 1. 資 本 的 支 出 |              |                | 4,722 |                        |
|              | 1. 建 設 改 良 費 |                | 4,722 |                        |
|              |              | 1. 機 械 及 び 装 置 | 4,722 | ロックシュレッタローター、汚水処理ポンプ取替 |
| 合 計          |              |                | 4,722 |                        |

## 令和4年度 増毛町砕石事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

（単位：千円）

|   |                  |          |
|---|------------------|----------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー |          |
|   | 当期純利益            | 7,772    |
|   | 減価償却             | 4,518    |
|   | 受取利息             | 1        |
|   | 支払利息             | 20       |
|   | 未収金の減少額          | 101      |
|   | 未払金の増加額          | 145      |
|   | たな卸資産の増加額        | △ 19,650 |
|   | 引当金の減少額          | △ 253    |
|   | 小計               | △ 7,346  |
|   | 受取利息             | △ 1      |
|   | 支払利息             | △ 20     |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー | △ 7,367  |
| 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   | △ 4,293  |
|   | 有形固定資産の売却による収入   | 0        |
|   | 一般会計からの繰入金による収入  | 0        |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 4,293  |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー |          |
|   | 一時借入金による収入       | 36,000   |
|   | 一時借入金の返済による支出    | △ 36,000 |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 0        |
|   | 資産増加額（又は減少額）     | △ 11,660 |
|   | 資金期首残高           | 31,100   |
|   | 資金期末残高           | 19,440   |

## 給 与 費 明 細 書

### 1. 総 括

| 区 分         | 職 員 数      |            | 給 与 費       |             |             |             |           | 法 定<br>福 利 費 | 合 計     |
|-------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|--------------|---------|
|             | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 賃 金<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |              |         |
| 本<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員   | 3          | 2,006       | 4,766       |             | 3,204       | 9,976     | 2,925        | 12,901  |
|             | 資本勘定支弁職員   |            |             |             |             |             |           |              |         |
|             | 合 計        | 3          | 2,006       | 4,766       |             | 3,204       | 9,976     | 2,925        | 12,901  |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員   | 4          | 2,000       | 6,274       |             | 3,714       | 11,988    | 3,495        | 15,483  |
|             | 資本勘定支弁職員   |            |             |             |             |             |           |              |         |
|             | 合 計        | 4          | 2,000       | 6,274       |             | 3,714       | 11,988    | 3,495        | 15,483  |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員   | △ 1        | 6           | △ 1,508     |             | △ 510       | △ 2,012   | △ 570        | △ 2,582 |
|             | 資本勘定支弁職員   |            |             |             |             |             |           |              |         |
|             | 合 計        | △ 1        | 6           | △ 1,508     |             | △ 510       | △ 2,012   | △ 570        | △ 2,582 |

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分 | 扶養手当<br>(千円) | 期末手当<br>(千円) | 勤勉手当<br>(千円) | 寒冷地手当<br>(千円) | 管理職手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 時間外手当<br>(千円) | 管理特勤手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円) | 賞与引当金<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-----------------------|-----|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------|
|                       | 本年度 |              | 357          | 633          | 314           | 140           | 226          | 36            | 251            | 12           | 134           | 1,101      |
| 前年度                   |     | 39           | 935          | 472          | 65            | 224           | 83           | 404           | 12             | 168          | 1,312         | 3,714      |
| 比較                    |     | 318          | △ 302        | △ 158        | 75            | 2             | △ 47         | △ 153         | 0              | △ 34         | △ 211         | △ 510      |



ア. 会計年度任用職員以外の職員

| 区 分         | 職 員 数      |            | 給 与 費       |             |             |             |           | 法 定<br>福 利 費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |
|-------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|----------------------|-------------|
|             | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 賃 金<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |                      |             |
| 本<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員   | 2          |             | 4,766       |             | 2,834       | 7,600     | 2,543                | 10,143      |
|             | 資本勘定支弁職員   |            |             |             |             |             |           |                      |             |
|             | 合 計        | 2          |             | 4,766       |             | 2,834       | 7,600     | 2,543                | 10,143      |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員   | 3          |             | 6,274       |             | 3,316       | 9,590     | 3,109                | 12,699      |
|             | 資本勘定支弁職員   |            |             |             |             |             |           |                      |             |
|             | 合 計        | 3          |             | 6,274       |             | 3,316       | 9,590     | 3,109                | 12,699      |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員   | △ 1        |             | △ 1,508     |             | △ 482       | △ 1,990   | △ 566                | △ 2,556     |
|             | 資本勘定支弁職員   |            |             |             |             |             |           |                      |             |
|             | 合 計        | △ 1        |             | △ 1,508     |             | △ 482       | △ 1,990   | △ 566                | △ 2,556     |

※ 本年度の法定福利費には、翌年度6月法定福利費のうち本年度発生額である法定福利費引当金繰入額 191千円が含まれる。

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分 | 扶養手当<br>(千円) | 期末手当<br>(千円) | 勤勉手当<br>(千円) | 寒冷地手当<br>(千円) | 管理職手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 時間外手当<br>(千円) | 管理特勤手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円) | 賞与引当金<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|-----------------------|-----|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------|
| 内<br>訳                | 本年度 | 357          | 387          | 314          | 140           | 226           | 36           | 251           | 12             | 134          | 977           | 2,834      |
|                       | 前年度 | 39           | 630          | 472          | 65            | 224           | 83           | 404           | 12             | 168          | 1,219         | 3,316      |
|                       | 比較  | 318          | △ 243        | △ 158        | 75            | 2             | △ 47         | △ 153         | 0              | △ 34         | △ 242         | △ 482      |

イ. 会計年度任用職員

| 区 分   | 職 員 数      |            | 給 与 費       |             |             |             |           | 法 定<br>福 利 費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |
|-------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|----------------------|-------------|
|       | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 賃 金<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |                      |             |
| 本 年 度 |            | (1) 1      | 2,006       |             |             | 370         | 2,376     | 382                  | 2,758       |
| 前 年 度 |            | (1) 1      | 2,000       |             |             | 398         | 2,398     | 386                  | 2,784       |
| 比 較   |            | (0) 0      | 6           |             |             | △ 28        | △ 22      | △ 4                  | △ 26        |

※ 本年度の法定福利費には、翌年度6月法定福利費のうち本年度発生額である法定福利費引当金繰入額 20千円が含まれる。

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分 | 期末手当<br>(千円) | 賞与引当金<br>(千円) |  |  |  |  |  |  | 合計<br>(千円) |
|-----------------------|-----|--------------|---------------|--|--|--|--|--|--|------------|
| 内<br>訳                | 本年度 | 246          | 124           |  |  |  |  |  |  | 370        |
|                       | 前年度 | 305          | 93            |  |  |  |  |  |  | 398        |
|                       | 比較  | △ 59         | 31            |  |  |  |  |  |  | △ 28       |

備考 ( )内は、会計年度任用職員の職を占める職員であって、その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職員について外書きすること。

2. 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増減額<br>(千円) | 増 減 事 由 別 内 訳<br>(千円) | 説 明     | 備 考 |
|-----|-------------|-----------------------|---------|-----|
| 給 料 | △ 1,508     | 給与改定に伴う増減分            |         |     |
|     |             | 昇給に伴う増加分              | 77      |     |
|     |             | その他の増減分               | △ 1,585 |     |
| 手 当 | △ 482       | 制度改正に伴う増減分            | △ 68    |     |
|     |             | その他の増減分               | △ 414   |     |

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分         |            | 事 務 職   | 技 術 職 |
|-------------|------------|---------|-------|
| 令和4年4月1日 現在 | 平均給料月額 (円) | 264,778 |       |
|             | 平均給与月額 (円) | 321,222 |       |
|             | 平均年齢 (歳)   | 40.0    |       |
| 令和3年4月1日 現在 | 平均給料月額 (円) | 272,783 |       |
|             | 平均給与月額 (円) | 313,217 |       |
|             | 平均年齢 (歳)   | 47.7    |       |

(2) 初任給

| 区 分         | 学 歴 | 事 務 職 (円) | 技 術 職 (円) |
|-------------|-----|-----------|-----------|
| 令和4年4月1日 現在 | 高校卒 | 150,600   | 150,600   |
|             | 大学卒 | 182,200   | 182,200   |

(3) 級別職員数

| 区 分         | 事 務 職 |         |         | 技 術 職 |         |         |
|-------------|-------|---------|---------|-------|---------|---------|
|             | 級     | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 級     | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
| 令和4年4月1日 現在 | 5 級   | 1       | 50.0    |       |         |         |
|             | 1 級   | 1       | 50.0    |       |         |         |
|             | 計     | 2       | 100.0   | 計     |         |         |
| 令和3年4月1日 現在 | 5 級   | 1       | 33.3    |       |         |         |
|             | 3 級   | 1       | 33.3    |       |         |         |
|             | 2 級   | 1       | 33.4    |       |         |         |
|             | 計     | 3       | 100.0   | 計     |         |         |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分   | 1 級       | 2 級 | 3 級   | 4 級     | 5 級       | 6 級    |
|-------|-----------|-----|-------|---------|-----------|--------|
| 事 務 職 | 主事・技師・主事補 |     | 係長・主査 | 課長補佐    | 課長・参事・技師長 | 課長     |
| 技 術 職 |           |     | 主任技師  | 技師長補・係長 | 課長補佐・技師長補 | 参事・技師長 |

(4) 昇給

| 区 分               |                  | 合計      | 事務職 | 技術職 |  |
|-------------------|------------------|---------|-----|-----|--|
| 本<br>年<br>度       | 職 員 数 (人) (A)    | 2       | 2   |     |  |
|                   | 昇給に係る職員数 (人) (B) | 2       | 2   |     |  |
|                   | 号給数別内訳           | 1号給 (人) |     |     |  |
|                   |                  | 2号給 (人) |     |     |  |
|                   |                  | 3号給 (人) |     |     |  |
|                   |                  | 4号給 (人) | 2   | 2   |  |
|                   |                  | 5号給 (人) |     |     |  |
|                   | 6号給 (人)          |         |     |     |  |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 100.0            | 100.0   |     |     |  |
| 前<br>年<br>度       | 職 員 数 (人) (A)    | 3       | 3   |     |  |
|                   | 昇給に係る職員数 (人) (B) | 2       | 2   |     |  |
|                   | 号給数別内訳           | 1号給 (人) |     |     |  |
|                   |                  | 2号給 (人) |     |     |  |
|                   |                  | 3号給 (人) |     |     |  |
|                   |                  | 4号給 (人) | 2   | 2   |  |
|                   |                  | 5号給 (人) |     |     |  |
|                   | 6号給 (人)          |         |     |     |  |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 66.7             | 66.7    |     |     |  |

(5) 特殊勤務手当

| 区 分                            | 全 職 種 | 事 務 職 | 技 術 職 |
|--------------------------------|-------|-------|-------|
| 給料総額に対する比率 (%)                 |       |       |       |
| 支給対象職員の比率 (%)<br>(令和4年4月1日 現在) |       |       |       |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                  |       |       |       |

(6) 期末手当・勤勉手当

| 区 分     | 支給期別支給率 |         | 支給率計<br>(月分) | 職制上の段階<br>職務の級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|---------|---------|--------------|------------------------|-----|
|         | 6月(月分)  | 12月(月分) |              |                        |     |
| 本 年 度   | (1.125) | (1.125) | (2.25)       | 5%~15%                 |     |
|         | 2.150   | 2.150   | 4.30         |                        |     |
| 前 年 度   | (1.175) | (1.175) | (2.35)       | 5%~15%                 |     |
|         | 2.225   | 2.225   | 4.45         |                        |     |
| 一般会計の制度 | (1.125) | (1.125) | (2.25)       | 5%~15%                 |     |
|         | 2.150   | 2.150   | 4.30         |                        |     |

※ ( ) は再任用職員の支給率

(7) 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<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最高限度<br>(月分) | そ の 他 の<br>加 算 措 置 等          | 備 考 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------------------------|-----|
| 支 給 率 等           | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職<br>特例措置<br>(2%~45%加算) |     |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職<br>特例措置<br>(2%~45%加算) |     |

※ 北海道市町村職員退職手当組合に加入

(8) その他の手当

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

## 令和3年度 増毛町碎石事業会計予定損益計算書

(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) 生産収益  | 83,294     |                |                |
| (2) 売上収益  | 196,279    |                |                |
| (3) 機械使用料 | 22,386     |                |                |
| (4) 雑収入   | <u>8</u>   | 301,967        |                |
| 2 営業費用    |            |                |                |
| (1) 生産費用  | 131,285    |                |                |
| (2) 売上原価  | 141,772    |                |                |
| (3) 機械運転費 | 12,798     |                |                |
| (4) 事務所費  | 13,909     |                |                |
| (5) 試験研究費 | <u>365</u> | <u>300,129</u> |                |
| 営業利益      |            |                | 1,838          |
| 3 営業外収益   |            |                |                |
| (1) 雑収入   | <u>381</u> | 381            |                |
| 4 営業外費用   |            |                |                |
| (1) 雑支出   | <u>20</u>  | <u>20</u>      | <u>361</u>     |
| 経常利益      |            |                | 2,199          |
| 当年度純利益    |            |                | 2,199          |
| 前年度繰越欠損金  |            |                | 130,141        |
| 当年度未処理欠損金 |            |                | <u>127,942</u> |

# 令和3年度 増毛町砕石事業会計予定貸借対照表

(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     |                  | 19,674         |               |                       |
|     | ロ 償却資産   | 754,741          |                |               |                       |
|     | 減価償却累計額  | <u>△ 641,478</u> | <u>113,263</u> |               |                       |
|     | 有形固定資産合計 |                  |                | 132,937       |                       |
| (2) | 無形固定資産   |                  |                |               |                       |
|     | イ 電話加入権  |                  | <u>186</u>     |               |                       |
|     | 無形固定資産合計 |                  |                | <u>186</u>    |                       |
|     | 固定資産合計   |                  |                |               | 133,123               |
| 2   | 流動資産     |                  |                |               |                       |
| (1) | 現金預金     |                  |                | 31,100        |                       |
| (2) | 未収金      |                  | 1,954          |               |                       |
| (3) | 貸倒引当金    |                  | <u>0</u>       | 1,954         |                       |
| (4) | 貯蔵品      |                  |                | <u>72,169</u> |                       |
|     | 流動資産合計   |                  |                |               | <u>105,223</u>        |
|     | 資産合計     |                  |                |               | <u><u>238,346</u></u> |

|     |                     | 負 債 の 部 |                |                  |                  |
|-----|---------------------|---------|----------------|------------------|------------------|
|     |                     | 千円      | 千円             | 千円               | 千円               |
| 3   | 流 動 負 債             |         |                |                  |                  |
| (1) | 借 入 金               |         |                | 0                |                  |
| (2) | 未 払 金               |         |                | 904              |                  |
| (3) | 引 当 金               |         |                |                  |                  |
|     | イ 賞 与 引 当 金         |         | 1,312          |                  |                  |
|     | ロ 法 定 福 利 費 引 当 金   |         | <u>253</u>     |                  |                  |
|     | 引 当 金 合 計           |         |                | <u>1,565</u>     |                  |
|     | 流 動 負 債 合 計         |         |                |                  | <u>2,469</u>     |
|     | 負 債 合 計             |         |                |                  | 2,469            |
|     |                     | 資 本 の 部 |                |                  |                  |
| 4   | 資 本 金               |         |                |                  | <u>363,633</u>   |
| 5   | 剰 余 金               |         |                |                  |                  |
| (1) | 資 本 剰 余 金           |         |                |                  |                  |
|     | イ 工 事 負 担 金         |         | <u>186</u>     |                  |                  |
|     | 資 本 剰 余 金 合 計       |         |                | 186              |                  |
| (2) | 利 益 剰 余 金           |         |                |                  |                  |
|     | イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 |         | <u>127,942</u> |                  |                  |
|     | 利 益 剰 余 金 合 計       |         |                | <u>△ 127,942</u> |                  |
|     | 剰 余 金 合 計           |         |                |                  | <u>△ 127,756</u> |
|     | 資 本 合 計             |         |                |                  | <u>235,877</u>   |
|     | 負 債 資 本 合 計         |         |                |                  | <u>238,346</u>   |

## 令和4年度 増毛町砕石事業会計予定貸借対照表

(令和5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       |                  | 19,674         |               |                       |
|   | ロ 償却資産     | 759,034          |                |               |                       |
|   | 減価償却累計額    | <u>△ 645,996</u> | <u>113,038</u> |               |                       |
|   | 有形固定資産合計   |                  |                | 132,712       |                       |
|   | (2) 無形固定資産 |                  |                |               |                       |
|   | イ 電話加入権    |                  | <u>186</u>     |               |                       |
|   | 無形固定資産合計   |                  |                | <u>186</u>    |                       |
|   | 固定資産合計     |                  |                |               | 132,898               |
| 2 | 流動資産       |                  |                |               |                       |
|   | (1) 現金預金   |                  |                | 19,440        |                       |
|   | (2) 未収金    |                  | 1,853          |               |                       |
|   | (3) 貸倒引当金  |                  | <u>0</u>       | 1,853         |                       |
|   | (4) 貯蔵品    |                  |                | <u>91,819</u> |                       |
|   | 流動資産合計     |                  |                |               | <u>113,112</u>        |
|   | 資産合計       |                  |                |               | <u><u>246,010</u></u> |



|             | 負 債 の 部 |                | 資 本 の 部          |                  |
|-------------|---------|----------------|------------------|------------------|
|             | 千円      | 千円             | 千円               | 千円               |
| 3 流動負債      |         |                |                  |                  |
| (1) 借入金     |         |                | 0                |                  |
| (2) 未払金     |         |                | 1,049            |                  |
| (3) 引当金     |         |                |                  |                  |
| イ 賞与引当金     |         | 1,101          |                  |                  |
| ロ 法定福利費引当金  |         | <u>211</u>     |                  |                  |
| 引当金合計       |         |                | <u>1,312</u>     |                  |
| 流動負債合計      |         |                |                  | <u>2,361</u>     |
| 負債合計        |         |                |                  | <u>2,361</u>     |
| 4 資本金       |         |                |                  | <u>363,633</u>   |
| 5 剰余金       |         |                |                  |                  |
| (1) 資本剰余金   |         |                |                  |                  |
| イ 工事負担金     |         | <u>186</u>     |                  |                  |
| 資本剰余金合計     |         |                | 186              |                  |
| (2) 利益剰余金   |         |                |                  |                  |
| イ 当年度未処理欠損金 |         | <u>120,170</u> |                  |                  |
| 利益剰余金合計     |         |                | <u>△ 120,170</u> |                  |
| 剰余金合計       |         |                |                  | <u>△ 119,984</u> |
| 資本合計        |         |                |                  | <u>243,649</u>   |
| 負債資本合計      |         |                |                  | <u>246,010</u>   |

## 注 記 表

### 1 重要な会計方針

#### (1) 有形固定資産の減価償却の方法

・減価償却の方法

定額法による

・主な耐用年数

構築物 10～50年

機械及び装置 3～45年

#### (2) 引当金の計上方法

##### イ 退職給付引当金

退職給付引当金は、事前納付金の精算納付を全て一般会計で行っているため計上しない。

##### ロ 賞与引当金

職員の期末手当及び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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

##### ハ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の負担に備えるため、当年度末における負担見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

##### ニ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

#### (3) 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、税抜き方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

予定キャッシュ・フロー計算書は、間接法により作成している。

# 予 算 附 属 資 料

|      |               |
|------|---------------|
| 別表 1 | 収 益 費 用 明 細 書 |
| 別表 2 | 固 定 資 産 明 細 書 |
| 別表 3 | 収 益 予 定 明 細 書 |

## 収益費用明細書

## 収益的収入

(単位：千円)

| 項       | 目          | 予 定 額   | 節          | 予 定 額  | 説 明           |
|---------|------------|---------|------------|--------|---------------|
| 1 生産収益  |            | 125,640 |            |        |               |
|         | 1 砕石生産収益   | 125,640 | 1 切込砕石生産収益 | 20,100 |               |
|         |            |         | 2 篩砕石生産収益  | 29,690 |               |
|         |            |         | 3 割石生産収益   | 75,850 |               |
| 2 売上収益  |            | 169,194 |            |        |               |
|         | 1 砕石売上     | 169,194 | 1 切込砕石売上   | 34,628 |               |
|         |            |         | 2 篩砕石売上    | 45,438 |               |
|         |            |         | 3 割石売上     | 89,128 |               |
| 3 機械使用料 |            | 18,772  |            |        |               |
|         | 1 ブル使用料    | 10,346  | 1 ブル使用料    | 10,346 | 製品積込、船積、荷降    |
|         |            |         | 2 その他機械使用料 | 8,426  |               |
|         | 1 その他機械使用料 | 8,426   | 製品運搬       |        |               |
| 4 雑収入   |            | 10      |            |        |               |
|         | 1 雑収入      | 10      | 1 雑収入      | 10     | 雇用保険料被保険者負担収入 |
|         |            |         |            |        |               |
| 1 雑収入   |            | 409     |            |        |               |
|         | 1 受取利息     | 1       | 1 預金利息     | 1      |               |
|         |            |         |            |        |               |
|         | 2 雑収入      | 408     | 1 雑収入      | 408    | 事務所使用料        |
|         |            |         |            |        |               |
| 収入合計    |            | 314,025 |            |        |               |

収 益 の 支 出

(単位：千円)

| 項         | 目           | 予 定 額   | 節             | 予 定 額  | 説 明  |
|-----------|-------------|---------|---------------|--------|--|
| 1 生 産 費 用 |             | 176,306 |               |        |  |
|           | 1 碎 石 生 産 費 | 176,306 | 1 報 酬         | 2,006  | 会計年度任用職員報酬   |
|           |             |         | 2 手 当         | 246    | 〃 期末手当   |
|           |             |         | 3 賞与引当金繰入額    | 124    | 〃 期末手当   |
|           |             |         | 4 法 定 福 利 費   | 362    | 〃 社会保険・雇用保険・労働災害保険料  |
|           |             |         | 5 法定福利費引当金繰入額 | 20     | 〃 社会保険・雇用保険・労働災害保険料  |
|           |             |         | 6 旅 費         | 51     | 〃 費用弁償   |
|           |             |         | 7 備 消 品 費     | 7,328  | 碎石プラント用部品・土のう袋・汚水処理凝集剤外  |
|           |             |         | 8 燃 料 費       | 13,304 | 軽油（免税）外  |
|           |             |         | 9 電 力 費       | 7,604  | 碎石プラント・港ヤード電力料   |
|           |             |         | 10 通 信 運 搬 費  | 1      | 器材・資材・排雪運搬外  |
|           |             |         | 11 委 託 料      | 60,386 | 碎石製品製造等委託料 55,000<br>電気保安業務委託料 216<br>跡地・緑化事業管理・製品在庫調査等委託料 1,320<br>道有林境界杭設置委託料 3,850                    |
|           |             |         | 12 借 料 及 損 料  | 7,340  | 重機借上料(コンボ、ショベル) 4,724<br>連絡車借上料 361<br>港湾敷地借料 416<br>物揚場使用料 241<br>河川敷地借料 662<br>堆積用地外借料 15<br>民有地借料 921 |
|           |             |         | 13 修 繕 費      | 4,145  | 碎石プラント修繕   |
|           |             |         | 14 原 料 費      | 66,776 | 原石代 64,416<br>原石買上代 2,360  |
|           |             |         | 15 原 材 料 費    | 66     | 格納木材代  |
|           |             |         | 16 食 糧 費      | 22     | 安全祈願祭外賄料   |
|           |             |         | 17 減 価 償 却 費  | 4,471  | 別表2 固定資産明細書(生産部門)参照 23P  |
|           |             |         | 18 負 担 金      | 10     | 増毛港建設荷役関連業協議会会費  |
|           |             |         | 19 雑 費        | 654    | 港湾散水水道料 99<br>港碎石荷揚場側溝清掃 222   |

|         |          |         |               |        |                |     |           |
|---------|----------|---------|---------------|--------|----------------|-----|-----------|
|         |          |         |               |        | 施設賠償及傷害保険料     | 114 |           |
|         |          |         |               |        | 特殊車両損害共済、自賠責保険 | 158 |           |
|         |          |         |               |        | 連絡車損害共済        | 28  |           |
|         |          |         |               |        | その他雑費          | 33  |           |
|         |          |         | 20 資産減耗費      | 1,390  | 切込砕石資産減耗       | 370 |           |
|         |          |         |               |        | 篩砕石資産減耗        | 450 |           |
|         |          |         |               |        | 割石資産減耗         | 570 |           |
| 2 売上原価  |          | 105,990 |               |        |                |     |           |
|         | 1 砕石売上原価 | 105,990 |               |        |                |     |           |
|         |          |         | 1 切込砕石売上原価    | 20,150 |                |     |           |
|         |          |         | 2 篩砕石売上原価     | 29,590 |                |     |           |
|         |          |         | 3 割石売上原価      | 56,250 |                |     |           |
| 3 機械運転費 |          | 10,758  |               |        |                |     |           |
|         | 1 ブル運転費  | 2,552   |               |        |                |     |           |
|         |          |         | 1 備車費         | 2,552  | 製品船積・大割荷降      |     |           |
|         | 2 自動車運転費 | 8,206   |               |        |                |     |           |
|         |          |         | 1 備車費         | 8,206  | 製品運搬           |     |           |
| 4 事務所費  |          | 11,771  |               |        |                |     |           |
|         | 1 職員費    | 10,154  |               |        |                |     |           |
|         |          |         | 1 給料          | 4,766  | 給料(2人)         |     |           |
|         |          |         | 2 手当          | 1,857  | 扶養手当           | 357 | 管理職手当 226 |
|         |          |         |               |        | 時間外手当          | 251 | 寒冷地手当 140 |
|         |          |         |               |        | 通勤手当           | 36  | 期末手当 387  |
|         |          |         |               |        | 管理職特勤手当        | 12  | 勤勉手当 314  |
|         |          |         |               |        | 住居手当           | 134 |           |
|         |          |         | 3 賞与引当金繰入額    | 977    | 期末手当           |     | 550       |
|         |          |         |               |        | 勤勉手当           |     | 427       |
|         |          |         | 4 法定福利費       | 2,352  | 共済組合負担金        |     | 1,311     |
|         |          |         |               |        | 共済組合特別負担金      |     | 147       |
|         |          |         |               |        | 退職手当組合負担金      |     | 882       |
|         |          |         |               |        | 公務災害負担金        |     | 12        |
|         |          |         | 5 法定福利費引当金繰入額 | 191    | 共済組合負担金        |     |           |
|         |          |         | 6 旅費          | 11     | 職員旅費           |     |           |
|         | 2 需用費    | 1,617   |               |        |                |     |           |
|         |          |         | 1 備用品費        | 110    | 事務所備用品代        |     |           |
|         |          |         | 2 燃料費         | 132    | 事務所暖房灯油代       |     |           |

(単位：千円)

| 項       | 目       | 予 定 額   | 節        | 予 定 額 | 説 明  |
|---------|---------|---------|----------|-------|--|
|         |         |         | 3 印刷製本費  | 324   | 生産販売伝票 110<br>納付書・請求書・諸帳簿等印刷代 22<br>情報誌・新聞 192 |
|         |         |         | 4 通信運搬費  | 170   | 電話料  |
|         |         |         | 5 光熱水費   | 264   | 事務所電気料   |
|         |         |         | 6 修繕費    | 33    | 事務所その他修繕                                       |
|         |         |         | 7 食糧費    | 1     | 各種会議賄料   |
|         |         |         | 8 負担金    | 33    | 労基協・港湾振興会 23<br>各種会議・研修参加負担金 10                |
|         |         |         | 9 交際費    | 180   | 交際費  |
|         |         |         | 10 減価償却費 | 47    | 別表2 固定資産明細書(管理部門)参照 23P                        |
|         |         |         | 11 雑費    | 323   | 事務機器借料 140<br>建物災害共済 47<br>その他雑費 136           |
| 5 試験研究費 |         | 441     |          |       |  |
|         | 1 試験研究費 | 441     |          |       |  |
|         |         |         | 1 備用品費   | 1     | 骨材試験消耗品  |
|         |         |         | 2 委託料    | 440   | 骨材試験委託料  |
| 1 雑支出   |         | 20      |          |       |  |
|         | 1 支払利息  | 20      |          |       |  |
|         |         |         | 1 借入金利息  | 20    | 一時借入金利息  |
| 2 消費税   |         | 967     |          |       |  |
|         | 1 消費税   | 967     |          |       |  |
|         |         |         | 1 消費税    | 967   |  |
| 1 予備費   |         | 7,772   |          |       |  |
|         | 1 予備費   | 7,772   |          |       |  |
|         |         |         | 1 予備費    | 7,772 |  |
| 支出合計    |         | 314,025 |          |       |  |

別表 2

## 固 定 資 産 明 細 書

(単位：千円)

| 区 分     | 3 年 度<br>当初現在高 | 3 年 度<br>増 加 額 | 3 年 度<br>減 少 額 | 3 年 度 末<br>現 在 高 | 減 価 償 却 累 計 額  |                |         | 3 年 度 末<br>償 却 未 済 額 | 4 年 度<br>償 却 額 |
|---------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------|----------------------|----------------|
|         |                |                |                |                  | 3 年 度<br>増 加 額 | 3 年 度<br>減 少 額 | 累 計     |                      |                |
| 土 地     | 19,674         |                |                | 19,674           |                |                |         | 19,674               |                |
| 償 却 資 産 | 754,741        |                |                | 754,741          | 4,518          |                | 641,478 | 113,263              | 4,518          |
| 内 訳     | 生産部門           | 716,030        |                | 716,030          | 4,471          |                | 605,324 | 110,706              | 4,471          |
|         | 管理部門           | 38,711         |                | 38,711           | 47             |                | 36,154  | 2,557                | 47             |
| 合 計     | 774,415        |                |                | 774,415          | 4,518          |                | 641,478 | 132,937              | 4,518          |



別表3

収 益 予 定 明 細 書

| 目         | 節          | 予定額(千円)                   | 説  | 明   |
|-----------|------------|---------------------------|--|---|
| 1 砕石生産収益  |            | 125,640                   |  | ( 52,000 m <sup>3</sup> )                 |
|           | 1 切込砕石生産収益 | 20,100                    | 150-50                                     | 1,350 円× 2,000 m <sup>3</sup> = 2,700 千円  |
|           |            |                           | 80-0                                       | 1,700 円× 2,000 m <sup>3</sup> = 3,400 千円  |
|           |            |                           | 40-0                                       | 2,000 円× 7,000 m <sup>3</sup> = 14,000 千円 |
|           |            | ( 11,000 m <sup>3</sup> ) | 計  | 20,100 千円                                 |
| 2 篩砕石生産収益 | 29,690     | 35-5                      | 2,250 円× 11,500 m <sup>3</sup> = 25,875 千円 |   |
|           |            | 25-5                      | 2,450 円× 500 m <sup>3</sup> = 1,225 千円     |   |
|           |            | tバ`ック                     | 3,700 円× 700 個 = 2,590 千円                  |   |
|           |            | ( 12,000 m <sup>3</sup> ) | 計  | 29,690 千円                                 |
| 3 割石生産収益  | 75,850     | 雑 割                       | 1,800 円× 6,000 m <sup>3</sup> = 10,800 千円  |   |
|           |            | 小 割                       | 2,950 円× 2,000 m <sup>3</sup> = 5,900 千円   |   |
|           |            | 中 割                       | 2,750 円× 14,000 m <sup>3</sup> = 38,500 千円 |   |
|           |            | 大 割                       | 2,950 円× 7,000 m <sup>3</sup> = 20,650 千円  |   |
|           |            | ( 29,000 m <sup>3</sup> ) | 計  | 75,850 千円                                 |
| 1 砕石売上    |            | 169,194                   |  | ( 46,000 m <sup>3</sup> )                 |
|           | 1 切込砕石売上   | 34,628                    | 150-50                                     | 3,468 円× 1,000 m <sup>3</sup> = 3,468 千円  |
|           |            |                           | 80-0                                       | 1,913 円× 4,000 m <sup>3</sup> = 7,652 千円  |
| 40-0      |            |                           | 2,260 円× 6,000 m <sup>3</sup> = 13,560 千円  |   |
| 石 粉       |            |                           | 800 円× (2,500) m <sup>3</sup> = 2,000 千円   |   |
| 残土(切羽)    |            |                           | 800 円× (2,000) m <sup>3</sup> = 1,600 千円   |   |
| 土 砂       |            |                           | 800 円× (4,000) m <sup>3</sup> = 3,200 千円   |   |
|           |            |                           |  | ( 11,000 m <sup>3</sup> )                 |
|           |            |                           | 10%  | 3,148 千円                                  |
|           |            |                           | 計  | 34,628 千円                                 |
| 2 篩砕石売上   | 45,438     | 35-5                      | 3,052 円× 12,000 m <sup>3</sup> = 36,624 千円 |   |
|           |            | tバ`ック                     | 6,690 円× 700 個 = 4,683 千円                  |   |
|           |            |                           |  | 計   |
|           |            |                           | 10%  | 4,131 千円                                  |
|           |            | ( 12,000 m <sup>3</sup> ) | 計  | 45,438 千円                                 |

|                   |                   |         |  |
|-------------------|-------------------|---------|--|
|                   | 3 割 石 売 上         | 89,128  | 雑 割 2,970 円× 8,000 m <sup>3</sup> = 23,760 千円<br>小 割 3,819 円× 1,000 m <sup>3</sup> = 3,819 千円<br>中 割 3,775 円× 12,000 m <sup>3</sup> = 45,300 千円<br>大 割 4,073 円× 2,000 m <sup>3</sup> = 8,146 千円<br>計 81,025 千円<br>10% 8,103 千円<br>( 23,000 m <sup>3</sup> ) 計 89,128 千円                        |
| 1 ブ ル 使 用 料       |                   | 10,346  |  |
|                   | 1 ブ ル 使 用 料       | 10,346  | 製 品 積 込 130 円× 46,000 m <sup>3</sup> = 5,980 千円<br>中 割 船 積 200 円× 9,000 m <sup>3</sup> = 1,800 千円<br>大 割 船 積 220 円× 1,000 m <sup>3</sup> = 220 千円<br>大割荷降・成型 300 円× 1,000 m <sup>3</sup> = 300 千円<br>石粉、残土積込 130 円× 8,500 m <sup>3</sup> = 1,105 千円<br>計 9,405 千円<br>10% 941 千円<br>計 10,346 千円 |
| 2 そ の 他 機 械 使 用 料 |                   | 8,426   |  |
|                   | 1 そ の 他 機 械 使 用 料 | 8,426   | 製 品 運 搬 1,500 円× 1,500 m <sup>3</sup> = 2,250 千円<br>中 割 運 搬 540 円× 9,000 m <sup>3</sup> = 4,860 千円<br>大 割 運 搬 550 円× 1,000 m <sup>3</sup> = 550 千円<br>計 7,660 千円<br>10% 766 千円<br>計 8,426 千円   |
| 1 雑 収 入           |                   | 10      |  |
|                   | 1 雑 収 入           | 10      | 雇用保険料被保険者負担収入 10 千円  |
| 1 受 取 利 息         |                   | 1       |  |
|                   | 1 預 金 利 息         | 1       | 預金利息 1 千円  |
| 2 雑 収 入           |                   | 408     |  |
|                   | 1 雑 収 入           | 408     | 事務所使用料 408 千円  |
| 合 計               |                   | 314,025 |  |