

平成31年度

風力発電事業会計予算書

北栄町

平成31年度 北栄町風力発電事業会計予算

(総 則)

第1条 平成31年度北栄町風力発電事業会計の予算は、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) 最大電力	13,500kW
(2) 年間販売目標電力量	21,256,000kWh
(3) 主な建設改良工事 電力監視システム改修工事	16,060千円

(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 風力発電事業収益	511,653千円
第1項 営業収益	475,667千円
第2項 財務収益	2,000千円
第3項 事業外収益	33,986千円

支 出	
第1款 風力発電事業費用	389,161千円
第1項 営業費用	339,693千円
第3項 事業外費用	19,000千円
第4項 特別損失	468千円
第5項 予備費	30,000千円

(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121,412千円は、当年度分損益勘定留保資金77,735千円、当年度利益剰余金処分額43,677千円で補填するものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	0千円

支 出	
第1款 資本的支出	121,412千円
第1項 建設改良費	16,060千円
第3項 固定資産購入費	5,352千円
第9項 基金積立金	100,000千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ300千円及び154,375千円である。

(一時借入)

第5条 一時借入金 の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項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) 風力発電事業費用の営業費用と事業外費用との間
- (2) 資本的支出の建設改良費と固定資産購入費との間

(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7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 15,957千円

(利益剰余金の処分)

第8条 当年度利益剰余金のうち43,677千円は、次のとおり処分するものと定める。

- (1) 基金積立金 43,677千円

(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、68,412千円と定める。

平成31年3月5日提出

北栄町長 松本 昭夫

平成31年度北栄町風力発電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	備 考	
1. 風力発電事業収益	1. 営業収益		511,653		
		1. 電力料	475,667	売電収入	
	2. 財務収益	1. 受取利息及び配当金	2,000	2,000	預金利息等
				33,986	
	3. 事業外収益	3. 長期前受金戻入	33,986	33,986	長期前受金戻入

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考	
1. 風力発電事業費用	1. 営業費用		389,161		
		1. 風力発電費	339,693	209,236	風力発電施設の維持管理費
		2. 一般管理費	1,665	1,665	事業活動費
		3. 減価償却費	128,792	128,792	減価償却費
	3. 事業外費用		19,000	19,000	
		1. 消費税及び地方消費税	19,000	19,000	消費税及び地方消費税
	4. 特別損失		468	468	
		4. その他特別損失	468	468	前年度賞与引当金等相当額
	5. 予備費		30,000	30,000	
		1. 予備費	30,000	30,000	

資本的収入及び支出

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考	
1. 資本的支出	1. 建設改良費		121,412		
		2. 発電設備費	16,060	16,060	電力監視システム改修費
	3. 固定資産購入費		5,352	5,352	
		1. 有形固定資産購入費	5,352	5,352	雷検出装置
	9. 基金積立金		100,000	100,000	
		1. 基金積立金	100,000	100,000	北条砂丘風力発電所基金積立金

平成31年度北栄町風力発電事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年 4月 1日から平成32年 3月31日まで)

(単位：円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	113,677,662
減価償却費	128,790,027
賞与引当金の増減額 (△は減少)	666,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	126,000
長期前受金戻入額 (△)	△ 33,987,059
受取利息及び受取配当金 (△)	△ 2,000,000
未収金の増減額 (△は増加)	300,000
未払金の増減額 (△は減少)	△ 135,374,407
小計	72,198,223
利息及び配当金の受取額	<u>2,000,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	74,198,223
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	△ 19,465,000
基金の積立てによる支出	<u>△ 100,000,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 119,465,000
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	
財務活動によるキャッシュ・フロー	0
資金増加額 (又は減少額)	△ 45,266,777
資金期首残高	<u>184,568,077</u>
資金期末残高	139,301,300

給与費明細書

1. 総括

(単位：千円)

区分	職員数	給与費				法定福利費	合計	
		報酬	給料	手当等	計			
本年度	損益勘定支弁職員	3	5,016	5,023	3,378	13,417	2,540	15,957
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合計	3	5,016	5,023	3,378	13,417	2,540	15,957
前年度	損益勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	-	-	-	-	-	-
比較	損益勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	合計	-	-	-	-	-	-	-

(単位：千円)

区分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	時間外手当	通勤手当	住居手当	特殊勤務手当	児童手当	
手当等の内訳	本年度	240	1,137	809	400	102	0	450	240
	前年度	-	-	-	-	-	-	-	-
	比較	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 給料及び手当の増減額の理由

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	-	給与改定に伴う増減分	-	-
		昇給に伴う増加分	-	-
		その他の増減分	-	-
手当等	-	制度改正に伴う増減分	-	-
		その他の増減分	-	-

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区分	全職種	
平成31年4月1日現在	平均給料月額 (円)	207,700
	平均給与月額 (円)	257,266
	平均年齢 (歳)	28歳6ヶ月
平成30年4月1日現在	平均給料月額 (円)	-
	平均給与月額 (円)	-
	平均年齢 (歳)	-

(2) 初任給

(単位：円)

区分	全職種	一般会計の制度
高校卒	148,600	148,600
大学卒	-	-

(3) 級別職員数

区分	全職種		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成31年4月1日現在	1級	1	50.0
	2級	1	50.0
	3級	0	0.0
	4級	0	0.0
	5級	0	0.0
	6級	0	0.0
	計	2	100.0
平成30年4月1日現在	1級	-	-
	2級	-	-
	3級	-	-
	4級	-	-
	5級	-	-
	6級	-	-
	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
全職種	主事 技師	主事 技師	副主幹 主任 主任技師	主幹	課長	課長

(4) 昇給

区分	全職種	
	本年度	前年度
職員数	(A) (人)	3
昇給に係る職員数	(B) (人)	2
号給数別内訳	1号給 (人)	0
	2号給 (人)	0
	3号給 (人)	1
	4号給 (人)	1
	6号給 (人)	0
	8号給 (人)	0
比率	(B)/(A) (%)	100.0

(5) 特殊勤務手当

区分	全職種
給料総額に対する比率 (%)	9.0
支給対象職員の比率 (平成31年4月1日現在) (%)	50.0
代表的な特殊勤務手当の名称	電気主任技術者の代行手当

(6) 期末手当、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、職務の級等による加算措置
	6月 (月分)	12月 (月分)		
本年度	2.225	2.225	4.45	有
前年度	-	-	-	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.45	有

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る職員手当

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 (月分)	その他の加算措置
風力発電事業会計の制度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例 (2~45%)
一般会計の制度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例 (2~45%)

(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	
住居手当	同	
通勤手当	同	

平成31年度北栄町風力発電事業会計予定貸借対照表

(平成32年 3月31日)

(単位：円)

資産の部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		40,796,857	
ロ 構築物	289,425,237		
減価償却累計額	<u>△145,870,312</u>	143,554,925	
ハ 機械及び装置	2,355,759,846		
減価償却累計額	<u>△1,632,998,110</u>	722,761,736	
ニ 車両運搬具	1,142,857		
減価償却累計額	<u>△1,085,714</u>	57,143	
ホ 工具・器具及び備品	14,175,667		
減価償却累計額	<u>△7,402,333</u>	6,773,334	

有形固定資産合計 913,943,995

(2) 投資その他資産

イ 基金 678,188,425

投資その他の資産合計 678,188,425

固定資産合計

1,592,132,420

2. 流動資産

(1) 現金預金

139,301,300

(2) 貯蔵品

37,755,534

流動資産合計

177,056,834

資産合計

1,769,189,254

負債の部

3. 流動負債

(1) 未払金

19,000,000

(2) 引当金

イ 賞与引当金

666,000

ロ 法定福利費引当金

126,000

引当金合計

792,000

流動負債合計

19,792,000

4. 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 国庫補助金

697,358,321

収益化累計額

△471,672,893 225,685,428

ロ その他の長期前受金

6,130,000

収益化累計額

△4,146,079 1,983,921

長期前受金合計

227,669,349

繰延収益合計

227,669,349

負債合計

247,461,349

資本の部

5. 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	<u>1,408,050,243</u>		
自己資本金合計		<u>1,408,050,243</u>	
資本金合計			1,408,050,243
6. 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>113,677,662</u>		
利益剰余金合計		<u>113,677,662</u>	
剰余金合計			<u>113,677,662</u>
資本合計			<u>1,521,727,905</u>
負債資本合計			<u><u>1,769,189,254</u></u>

注記事項

1. 重要な会計方針

風力発電事業会計については、当年度より企業会計へと移行し、地方公営企業会計基準を適用して財務諸表等を作成している。

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

構築物 25年

機械及び装置 15～22年

車両及び運搬具 4年

工具・器具及び備品 5年

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

本町は、退職手当組合に加入しており、風力発電事業会計は当該組合に掛金を負担しているが、追加的な負担は全て一般会計において負担しているため、風力発電事業会計においては退職給付引当金を計上しない。

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（翌年度6月に支給する額のうち12月～3月分に相当する額）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支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式

平成31年度北栄町風力発電事業会計予算明細書

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
						区	分	
							金額	
1.	風力発電事業	収益	511,653	0	511,653			
	1.	営業	475,667	0	475,667			
		1. 電力料	475,667	0	475,667	1. 電力料	475,667	売電電力料 475,667
	2.	財務	2,000	0	2,000			
		1. 受取利息及び配当金	2,000	0	2,000	2. 基金利息	2,000	基金利息等 2,000
	3.	事業外	33,986	0	33,986			
		3. 長期前受金戻入	33,986	0	33,986	1. 国県補助金 長期前受金	33,690	長期前受金戻入 (NE D O分) 33,690
						5. その他長期 前受金戻入	296	長期前受金戻入 (中国 グリーン電力分) 296

支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
						区	分	
							金額	
1.	風力発電事業	費用	389,161	0	389,161			
	1.	営業	339,693	0	339,693			
		1. 風力発電費	209,236	0	209,236	1. 報酬	5,016	非常勤職員報酬 5,016
						2. 給料	5,023	職員給料 5,023
						3. 手当	2,712	期末手当 748 勤勉手当 532 扶養手当 240 通勤手当 102 特殊勤務手当 450 時間外手当 400 児童手当 240
						4. 賞与引当金繰入額	666	賞与引当金繰入額 666
						6. 法定福利費	2,414	共済組合負担金 1,371 退職手当組合負担金 754 公務災害負担金 13 社会保険料 276
						7. 法定福利費引当金繰入額	126	法定福利費引当金繰入額 126
						8. 報償費	77	風力発電所見学記念品 77
						9. 旅費	1,028	普通旅費 157 特別旅費 595 旅費費用弁償 276
						11. 備用品費	558	消耗部品等 558
						12. 燃料費	78	発電機燃料、公用車燃料 78
						13. 光熱水費	3,270	電気代 3,270
						15. 修繕費	88,909	風車機器故障等修繕 26,718 貯蔵品材料使用修繕 62,191
						18. 通信運搬費	1,454	携帯電話、NTT専用 回線、TCC等 1,454
						19. 保険料	2,063	建物災害共済保険料等 2,022 自動車損害共済保険料等 41

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
						区 分	金額	
						20. 委託料	62,583	施設点検、ブレード点 検委託料 15,299 代行及び操作応援委託 料 208 昇降機点検委託料 968 絶縁保護具検査業務委 託料 75 廃棄物処理委託料 325 その他委託料 45,708
						21. 手数料	570	安全管理審査手数料 440 電気設備管理研修受講 手数料 86 その他手数料 44
						23. 補償費	500	落雪等損害補償金 500
						24. 工事請負費	32,126	ブレード修繕工事 31,126 北条川架空線巻付グ リップ交換工事 1,000
						25. 負担金	54	風力発電推進全国協議 会負担金等 54
						29. 公課費	9	自動車重量税等 9
	2.	一般管理費	1,665	0	1,665	20. 委託料	880	公営企業会計法適化助 言業務委託料 880
						22. 賃借料	785	企業会計システム賃借 料 785
	3.	減価償却費	128,792	0	128,792	1. 有形固定資 産減価償却	128,792	構築物 10,420 機械及び装置 116,767 工具・器具及び備品 1,605
	3.	事業外費用	19,000	0	19,000			
		1. 消費税及び 地方消費税	19,000	0	19,000	1. 消費税及び 地方消費税	19,000	消費税及び地方消費税 19,000
	4.	特別損失	468	0	468			
		4. その他特別 損失	468	0	468	1. その他特別 損失	468	前年度賞与引当金相当 額 394 前年度法定福利費引当 金相当額 74
	5.	予備費	30,000	0	30,000			
		1. 予備費	30,000	0	30,000	1. 予備費	30,000	予備費 30,000

資 本 的 収 入 及 び 支 出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説 明
						区 分	金額	
1.		資本的支出	121,412	0	121,412			
	1.	建設改良費	16,060	0	16,060			
		2. 発電設備費	16,060	0	16,060	25. 工事請負費	16,060	電力監視システム改修 工事 16,060
	3.	固定資産購入費	5,352	0	5,352			
		1. 有形固定資 産購入費	5,352	0	5,352	5. 工具・器具 及び備品購	5,352	雷検出装置（7基分） 5,352
	9.	基金積立金	100,000	0	100,000			
		1. 基金積立金	100,000	0	100,000	1. 基金積立金	100,000	北条砂丘風力発電所基 金積立金 100,000