

令和2年度

# 下呂市下呂温泉合掌村事業会計決算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)



# 決 算 報 告 書

## 令和2年度 下呂市下呂温泉合掌村事業決算報告書

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収 入

区 分	予 算 額		
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額
第1款 事業収益	271,753,000	△ 46,068,000	0
第1項 営業収益	270,861,000	△ 136,957,000	0
第2項 営業外収益	892,000	131,000	0
第3項 特別利益	0	90,758,000	0

#### 支 出

区 分	予 算 額						
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	小 計	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額
第1款 事業費用	260,736,000	189,288,000	0	0	0	450,024,000	0
第1項 営業費用	251,172,000	△ 72,413,000	0	0	0	178,759,000	0
第2項 営業外費用	9,064,000	△ 3,572,000	0	0	0	5,492,000	0
第3項 特別損失	0	265,273,000	0	0	0	265,273,000	0
第4項 予備費	500,000	0	0	0	0	500,000	0

### (2) 資本的収入及び支出

#### 収 入

区 分	予 算 額				
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費通次繰越額に係る財源充当額
第1款 資本的収入	0	0	0	0	0

#### 支 出

区 分	予 算 額					
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額
第1款 資本的支出	26,400,000	△ 26,400,000	0	0	0	0
第1項 建設改良費	26,400,000	△ 26,400,000	0	0	0	0

(単位:円 税込)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考	
225,685,000	221,026,940	△ 4,658,060		
133,904,000	129,063,636	△ 4,840,364	(うち、仮受消費税 11,462,626円)	
1,023,000	1,204,912	181,912	(うち、仮受消費税 22,821円)	※消費税調整額(予算経理なし)52,503円
90,758,000	90,758,392	392		

(単位:円 税込)

合 計	決 算 額	地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額	不 用 額	備 考	
450,024,000	434,189,859	0	15,834,141		
178,759,000	163,021,300	0	15,737,700	(うち、仮払消費税 5,604,035円)	
5,492,000	5,895,654	0	△ 403,654	(うち、仮払消費税 1,409円、消費税5,880,003円)	
265,273,000	265,272,905	0	95		
500,000	0	0	500,000		

(単位:円 税込)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考	
0	0	0		

(単位:円 税込)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
		地方公営企 業法第26条 の規定によ る繰越額	継続費 通次繰 越額	合計		
0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	

## 令和2年度 下呂市下呂温泉合掌村事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位:円)

### 1. 営業収益

(1)利用収益	57,807,066		
(2)販売収益	58,789,096		
(3)その他営業収益	<u>1,004,848</u>	117,601,010	

### 2. 営業費用

(1)一般管理費	29,177,652		
(2)施設経営費	92,421,902		
(3)販売費用	25,712,864		
(4)減価償却費	10,104,847		
(5)資産減耗費	<u>0</u>	<u>157,417,265</u>	

営業損失 39,816,255

### 3. 営業外収益

(1)受取利息	137		
(2)長期前受金戻入	661,901		
(3)雑収益	<u>572,556</u>	1,234,594	

### 4. 営業外費用

(1)その他雑支出	<u>14,242</u>	<u>14,242</u>	<u>1,220,352</u>
-----------	---------------	---------------	------------------

経常損失 38,595,903

### 5. 特別利益

(1)特別利益	<u>90,758,392</u>	<u>90,758,392</u>	<u>90,758,392</u>
---------	-------------------	-------------------	-------------------

### 6. 特別損失

(1)特別損失	<u>265,272,905</u>	<u>265,272,905</u>	<u>265,272,905</u>
---------	--------------------	--------------------	--------------------

当年度純損失 213,110,416

前年度繰越利益剰余金 111,339,905

当年度未処理欠損金 101,770,511

## 令和2年度 下呂市下呂温泉合掌村事業剰余金計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位:円)

	資本金	剰余金								資本合計
		資本剰余金				利益剰余金				
		受贈財産 評価額	補助金	寄付金	資本剰余金 合計	減債 積立金	建設改良 積立金	未処理剰余金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	310,640,906	0	0	0	0	0	29,869,125	111,339,905	141,209,030	451,849,936
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本金の減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	310,640,906	0	0	0	0	0	29,869,125	(繰越剰余金) 111,339,905	141,209,030	451,849,936
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	△ 213,110,416	△ 213,110,416	△ 213,110,416
一般会計出資金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
寄付金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
国庫補助金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	△ 213,110,416	△ 213,110,416	△ 213,110,416
当年度末残高	310,640,906	0	0	0	0	0	29,869,125	(当年度未処理欠損金) △ 101,770,511	△ 71,901,386	238,739,520

(注) 1 この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものであること。

## 令和2年度下呂市下呂温泉合掌村事業欠損金処理計算書(案)

(単位:円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	310,640,906	0	101,770,511
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	310,640,906	0	(繰越欠損金) 101,770,511

令和2年度 下呂市下呂温泉合掌村事業貸借対照表  
(令和3年3月31日)

資産の部

(単位:円)

1. 固定資産			
(1)有形固定資産			
イ 土地		116,186,657	
ロ 建物	487,588,348		
減価償却累計額	<u>△ 399,182,770</u>	88,405,578	
ハ 構築物	216,309,592		
減価償却累計額	<u>△ 186,913,979</u>	29,395,613	
ニ 機械及び装置	39,117,229		
減価償却累計額	<u>△ 37,760,142</u>	1,357,087	
ホ 車両運搬具	617,735		
減価償却累計額	<u>△ 606,100</u>	11,635	
ヘ 器具備品	16,002,591		
減価償却累計額	<u>△ 15,644,288</u>	358,303	
有形固定資産合計			235,714,873
(2)無形固定資産			
イ 電話加入権		78,963	
無形固定資産合計			<u>78,963</u>
固定資産合計			235,793,836
2. 流動資産			
(1)現金預金		15,224,096	
(2)未収金		6,048,528	
(3)貯蔵品		2,403,787	
(4)その他流動資産		<u>5,000,000</u>	
流動資産合計			<u>28,676,411</u>
資産合計			<u>264,470,247</u>

負債の部

3. 流動負債			
(1) 未払金		6,126,223	
(2) 未払消費税		0	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金		3,307,260	
ロ 法定福利費引当金		559,732	
(4) その他流動負債		5,000,000	
流動負債合計			14,993,215
4. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 補助金		46,119,517	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 補助金		△ 35,382,005	
繰延収益合計			10,737,512
負債合計			25,730,727

資本の部

5. 資本金			310,640,906
6. 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	29,869,125		
ロ 当年度未処理欠損金	101,770,511		
利益剰余金合計		△ 71,901,386	
剰余金合計			△ 71,901,386
資本合計			238,739,520
負債資本合計			264,470,247

# 決 算 附 属 書 類

## 令和2年度 下呂市下呂温泉合掌村事業報告書

### 1. 概況

#### (1) 総括事項

昨年度から続くコロナウイルスの流行から、4、5月をほぼ休村することとなり、大変厳しい状況となりました。落ち着いてきた秋頃には入場者が増え、少し持ち直す状況となりましたが、その後はまた大きく落ち込み、昨年度の半分以下の入場者数となりました。

厳しい状況ではありましたが、芸妓文化の伝承及び振興に貢献するため、芸妓連、市内太鼓団体による公演を開催し、多くのお客様に合掌村の魅力として提供することができました。庭園・植栽をはじめとする景観保全においては、適宜維持保全を行い適切な管理を実施しました。

#### (2) 入場者の状況

令和2年度の総入場者数は84,318人（一日平均276人）で、前年度比113,038人の減（42.72%）となりました。有料入場者は83,414人で前年度比111,488人の減（42.8%）となり、無料入場者は904人で、前年度比1,550人の減（36.84%）、下呂温泉宿泊者数512,498人に占める入場者数の割合は16.4%となりました。

有料入場者の内訳は個人客が前年度より88,298人の減（48.0%）で81,637人、団体客は23,190人の減（7.1%）で1,777人となりました。

#### (3) 営業収支（税抜）

営業収益は117,601,010円で前年度比140,110,089円減（45.63%）と年間入場者の減が大きく影響しました。営業外収益は1,234,594円で前年度比619,559円減（66.59%）。営業費用は157,417,265円で前年度比60,199,378円増（72.34%）となり、営業外費用14,242円と合わせて、差引38,595,903円の損失となりました。

#### (4) 職員体制

営業体制及び事務処理体制については、年間を通して行政職（一）4名、店舗・施設管理業務員の職員14名の計18名で運営しました。なお、店舗業務等には適宜パート・アルバイト職の配置を行い接客サービスの維持を図りました。

#### (5) 使途不明金事件について

令和2年5月に元職員による売上金の着服が発覚しました。着服は平成23年度～令和元年度までの9年間に渡り、総額265,272,905円にも及ぶものでした。本決算において、被害額を特別損失として計上しています。また被害額のうち、90,758,392円は不適切な費用科目を用いて現金を支出する会計処理を行っており、その費用を相殺消去するため、特別利益として計上しています。

## (2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議第94号	令和2年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計補正予算(第1号)	令和2年6月5日	令和2年6月25日
議第128号	令和2年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計補正予算(第2号)	令和2年9月3日	令和2年9月30日
認第11号	令和元年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計決算の認定について	令和2年9月3日	不認定
議第152号	令和2年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計補正予算(第3号)	令和2年11月30日	令和2年12月18日
議題162号	令和2年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計補正予算(第4号)	令和2年11月30日	令和2年12月18日
議題17号	令和2年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計補正予算(第5号)	令和3年2月25日	令和3年2月25日
議題48号	令和3年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計予算	令和3年2月25日	令和3年3月22日

(3) 行政官庁許可、認可事項 該当なし

## (4) 職員に関する事項

(単位:人)

職 種	令和2年度末		令和元年度末		比較増減		備 考
	正職員	フルタイム 会計年度 任用職員	正職員	臨時職員	正職員	臨時職員	
事務係	4	0	4	0	0	0	施設運営管理業務、経理事務 イベント企画、広告宣伝、営業業務等
施設維持管理 及び販売係等	0	14	0	14	0	0	窓口業務及び店舗業務等
計	4	14	4	14	0	0	

## 2. 工 事

(単位:円 税込)

区 別	工 事 名 等	工 事 費	着工年月日	竣工年月日
補修・修繕工事 (15万円以上)	飛騨工房電気窯ヒーター修繕工事	253,000	令和2年4月1日	令和2年4月10日
合 計		253,000		

### 3. 業 務

#### (1) 下呂温泉合掌村入場者数

科 目	令和2年度	令和元年度	比 較	
			増 減	比 率
入 場 者 数	83,414 人	194,902 人	△ 111,488 人	42.80 %
無 料 入 場 者 数	904 人	2,454 人	△ 1,550 人	36.84 %
入 場 者 合 計	84,318 人	197,356 人	△ 113,038 人	42.72 %
営 業 日 数	305 日	366 日	△ 61 日	83.33 %
1 日 平 均 入 場 者 数	276 人	539 人	△ 263 人	51.21 %

#### (2) 施設利用者数

科 目	令和2年度	令和元年度	比 較	
			増 減	比 率
森の滑り台利用者数	23,265 人	47,909 人	△ 24,644 人	48.56 %
しらさぎ座利用者数	0 人	1,752 人	△ 1,752 人	-
公 演 日 数	0 日	18 日	△ 18 日	-
1 日 平 均 利 用 者 数	0 人	97 人	△ 97 人	-

#### (3) 入場料、利用料収入及び販売収入

(単位:円 税抜き)

科 目	令和2年度	令和元年度	比 較	
			増 減	比 率
入 場 料 収 入 ①	55,692,057	124,939,414	△ 69,247,357	44.58%
1 日 平 均 入 場 料 収 入 ①/営業日数	182,597	341,365	△ 158,768	53.49%
利 用 料 収 入 ②	2,115,009	4,977,541	△ 2,862,532	42.49%
1 日 平 均 利 用 料 収 入 ②/営業日数	6,934	13,600	△ 6,665	50.99%
販 売 収 入 ③	58,789,096	126,334,251	△ 67,545,155	46.53%
1 日 平 均 販 売 収 入 ③/営業日数	192,751	345,176	△ 152,424	55.84%

## (4)事業収入に関する事項

(単位:円 税抜き)

科 目	令和2年度	令和元年度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 収 益	117,601,010	257,711,099	△ 140,110,089	45.63%
営 業 外 収 益	1,234,594	1,854,153	△ 619,559	66.59%
特 別 利 益	90,758,392	0	90,758,392	-
合 計	209,593,996	259,565,252	△ 49,971,256	80.75%

## (5)事業費用に関する事項

(単位:円 税抜き)

科 目	令和2年度	令和元年度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 費 用	157,417,265	217,616,643	△ 60,199,378	72.34%
営 業 外 費 用	14,242	3,737	10,505	381.11%
特 別 損 失	265,272,905	0	265,272,905	-
合 計	422,704,412	217,620,380	205,084,032	194.24%

## 4. 会 計

## (1)企業債及び一時借入金の概況

該当なし

令和2年度 下呂市下呂温泉合掌村事業キャッシュ・フロー計算書  
 (令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位:円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 213,110,416
	減価償却費	10,104,847
	賞与引当金の増減額(△は減少)	1,342,784
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	182,464
	長期前受金戻入額	△ 661,901
	受取利息及び受取配当金	△ 137
	支払利息	0
	資産減耗費	0
	未収金の増減額(△は増加)	△ 1,819,631
	たな卸資産の増減額(△は増加)	672,475
	未払金の増減額(△は減少)	△ 11,525,991
	小計	△ 214,815,506
	利息及び配当金の受取額	137
	利息の支払額	0
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 214,815,369
II	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	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	0
III	資金増加額(又は減少額)	△ 214,815,369
IV	資金期首残高	230,039,465
V	資金期末残高	15,224,096

## 令和2年度 下呂市下呂温泉合掌村事業収益費用明細書

収 益

(単位:円 税抜き)

款	項	目	節	金 額	備 考
1. 下呂温泉合掌村事業収益				209,593,996	
1. 営業収益				117,601,010	
1. 利用収益				57,807,066	
入場料				55,692,057	窓口入場料 48,914,777 前売券入場料 6,777,280
利用料				2,115,009	しらさぎ座観劇料 0 森の滑り台利用料 2,115,009
2. 販売収益				58,789,096	
一般売上料				58,789,096	合掌売店 23,083,628 飛騨工房 13,746,564 合掌茶屋 7,940,924 市倉 9,730,121 萬古庵 4,287,859
3. その他営業収益				1,004,848	
施設賃貸料				169,095	駐車場賃貸料
雑収益				835,753	充電器維持金・切手類販売手数料、外
2. 営業外収益				1,234,594	
1. 受取利息				137	
預金利息				137	金融機関預金利子
2. 長期前受金戻入				661,901	
補助金				661,901	国庫補助金、外
3. 雑収益				572,556	
その他雑収益				572,556	職員駐車場使用料、外
3. 特別利益				90,758,392	
1. 過年度損益修正益				90,758,392	
過年度損益修正益				90,758,392	過年度計上支出科目の修正

費用

(単位:円 税抜き)

款	項	目	節	金額	備	考
1.	下呂温泉合掌村事業費用			422,704,412		
	1.	営業費用		157,417,265		
		1.	一般管理費	29,177,652		
			給料	13,731,840	職員給料4名分	
			(予算額)	(13,732,000)		
			職員手当	6,220,050	扶養手当	498,000
			(予算額)	(6,952,000)	通勤手当	416,736
					勤勉手当	1,671,432
					期末手当	1,995,571
					管理職手当	566,400
					時間外勤務手当	435,911
					住居手当	336,000
					児童手当	300,000
			報酬	150,000	経営改善委員会委員報酬	
			(予算額)	(180,000)		
			賞与引当金繰入額	1,919,756	賞与引当金繰入額	
			(予算額)	(1,920,000)		
			法定福利費引当金繰入額	369,560	法定福利費引当金繰入額	
			(予算額)	(370,000)		
			法定福利費	4,266,978	共済経理負担金	3,928,364
			(予算額)	(4,693,000)	事務費負担金	44,840
					追加費用	267,648
					恩給条例	1,414
					公務災害補償基金	24,712
			旅費	5,184	費用弁償	
			研修費	136,364	職員研修	
			負担金	2,377,920	退職手当組合負担金	2,077,920
					会計事務負担金	300,000
		2.	施設経営費	92,421,902		
			給料	26,850,924	会計年度任用職員	
			(予算額)	(26,860,000)		
			報酬	5,362,134	パートタイム会計年度任用職員	
			(予算額)	(5,986,000)		
			職員手当	4,584,172	通勤手当	478,550
			(予算額)	(5,702,000)	期末手当	3,993,371
					時間外勤務手当	22,251
					児童手当	90,000

(単位:円 税抜き)

款	項	目	節	金額	備考
			賞与引当金繰入額 (予算額)	1,387,504 (1,388,000)	賞与引当金繰入額
			法定福利費引当金繰入額 (予算額)	190,172 (191,000)	法定福利費引当金繰入額
			法定福利費 (予算額)	6,911,056 (6,956,000)	共済経理負担金 5,568,844 追加費用 409,344 社会保険料 930,705 恩給条例 2,163
			旅費	168,755	費用弁償
			報償費	1,756,170	イベント等行事出役謝礼、外
			被服費	69,820	職員被服費
			備消耗品費	1,534,307	合掌村、歳時記の森備品及び消耗品代
			燃料費	1,594,194	ガス・灯油 1,522,632 自動車燃料代、外 71,562
			光熱水費	4,752,024	電気料 4,168,019 上下水道料 584,005
			印刷製本費	578,000	入場券印刷費 57,000 パンフレット・チラシ印刷費 439,000 その他印刷費 82,000
			広告宣伝費	1,878,592	新聞、雑誌等広告料 1,748,592 その他広告宣伝料 130,000
			通信運搬費	229,858	電話代・送料、外
			使用料	1,150,584	温泉使用料 827,892 下呂ネット、コピー、外 322,692
			委託料	14,111,539	しらさぎ座イベント公演委託 644,161 わら細工実演販売業務 343,641 村内ガイド業務 191,021 飛騨工房体験指導業務 3,576,000 合掌村植栽管理業務 2,727,500 施設夜間警備業務 1,252,800 シルバー人材センター委託業務 1,727,116 合掌村トイレ清掃業務 1,057,500 施設・設備等保守点検業務 1,891,600 その他委託料 700,200
			手数料	1,983,849	観光業者等手数料 227,554 前売販売手数料 968,181 その他手数料 788,114

(単位:円 税抜き)

款	項	目	節	金額	備考
			賃借料	11,049,457	土地借上料 5,431,360 設備・車両等リース料 3,435,305 電算システム等リース料 1,549,000 その他借上料 633,792
			修繕費	1,100,110	合掌村施設等修繕費
			研修費	136,364	職員研修
			補償金及び補填金	0	施設賠償保険免責金
			食糧費	9,863	イベント・テレビ取材時等賄費
			負担金	4,550,780	退職手当組合負担金 4,245,480 各種団体・協議会等負担金 305,300
			保険料	470,474	建物災害・自動車共済保険料 215,574 施設利用入場者保険料 59,900 円空仏保管物損害保険料 195,000
			公課費	11,200	自動車税
		3.	販売費用	25,712,864	
			備消耗品費	769,608	販売業務用備消耗品費
			通信運搬費	1,917,475	商品、販売品送料
			販売品仕入費	16,731,000	委託販売品仕入代 10,745,282 買取販売品仕入代 5,985,718
			原材料費	6,294,781	飲食施設、体験施設材料代
		4.	減価償却費	10,104,847	
			有形固定資産	10,104,847	建物 7,470,736 構築物 2,367,413 機械及び装置 150,998 工具器具及び備品 115,700
			減価償却費		
		5.	資産減耗費	0	
			固定資産除却費	0	
		2.	営業外費用	14,242	
			1. その他支出	14,242	
			その他雑支出	14,242	レジ業務過不足金
		3.	特別損失	265,272,905	
			1. 過年度損益修正損	265,272,905	
			過年度損益修正損	265,272,905	過年度計上支出科目の修正に伴う計上

## 令和2年度 固定資産明細書

### (1)有形固定資産明細書

(単位:円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	減 価 償 却 累 計 額			年度末 償却未済額
					当年度 増加額	当年度 減少額	累計	
土 地	116,186,657	0	0	116,186,657	-	-	-	116,186,657
建 物	487,588,348	0	0	487,588,348	7,470,736	0	399,182,770	88,405,578
構 築 物	216,309,592	0	0	216,309,592	2,367,413	0	186,913,979	29,395,613
機 械 及 び 装 置	39,117,229	0	0	39,117,229	150,998	0	37,760,142	1,357,087
車両運搬具	617,735	0	0	617,735	0	0	606,100	11,635
工 具 器 具 及 び 備 品	16,002,591	0	0	16,002,591	115,700	0	15,644,288	358,303
小 計	875,822,152	0	0	875,822,152	10,104,847	0	640,107,279	235,714,873
建設仮勘定	0	0	0	0	-	-	-	0
合 計	875,822,152	0	0	875,822,152	10,104,847	0	640,107,279	235,714,873

### (2)無形固定資産明細書

(単位:円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度 減価償却高	年度末 現在高	備 考
電話加入権	3,708	0	0	-	3,708	25-2239 昭38. 8. 1取得
電話加入権	3,708	0	0	-	3,708	25-2688 昭48. 9.20取得
電話加入権	19,131	0	0	-	19,131	25-5304 昭49. 6.24取得
電話加入権	26,208	0	0	-	26,208	25-4283 昭63. 1.11取得
電話加入権	26,208	0	0	-	26,208	25-3195 平15. 7.16取得
計	78,963	0	0		78,963	

## 企 業 債 明 細 書

(単位:円)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行価額	利 率	償還終期
			当年度償還高	償還高累計				
借入資本金		0						
計		0						

## そ の 他 参 考 書

### (1) その他流動資産

(単位:円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	備 考
預り有価証券	5,000,000	0	0	5,000,000	出納取 扱金融 機関担 保

### (2) 貯蔵品明細書

(単位:円)

施 設 名	品 目	金 額	備 考
合掌の里 合掌売店	土産品 外 81 品目	2,138,185	
合掌の里 飛驒工房	土産品 外 10 品目	218,240	
合掌の里 茶屋	土産品 外 5 品目	15,940	
合掌の里 市倉	土産品 外 7 品目	14,922	
歳時記の森 萬古庵	土産品 外 3 品目	16,500	
合 計	106 品目	2,403,787	

## ●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

定額法を採用している。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおり。

建物6～50年、構築物3～60年、機械及び装置6～22年、車両運搬具4～5年、器具備品3～15年

#### (2)無形固定資産

定額法を採用している。

### 2・重要なリース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

### 3・引当金の計上基準

#### (1)退職給付引当金

岐阜県市町村職員退職手当組合に支払う負担金については、毎事業年度支払う一定の負担金(一般負担金)のみを公営企業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担(収支差額の調整のために支払う負担金、組合脱退時の清算金等を含む)をすべて一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

#### (2)賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当にの支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

#### (3)法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当に係る共済費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

### 4・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方式によっている。

## ●セグメント情報に関する注記

下呂温泉合掌村事業のみを運営しており、報告セグメントが1つのため、記載を省略している。

## ●その他の注記

使途不明金事件の事業会計への影響額について

令和2年5月に元職員による売上金の着服が発覚した。被害額の265,272,905円は前年度以前に発生した損失であるため、同額を過年度損益修正損として計上している。

被害額のうち174,514,513円は現金預金を支出する会計処理を行わず流出した額であるため、現金預金の帳簿残高は実在額より乖離していた。現金預金残高を174,514,513円減少させ帳簿残高を実在額に合わせている。

被害額のうち90,758,392円は不適切な費用科目を用いて現金預金を支出する会計処理を行って流出した額である。前年度以前に計上された費用を相殺消去するため、90,758,392を過年度損益修正益として計上している。

