

議第 51 号

令和元年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計補正予算（第 2 号）

第 1 条 令和元年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計の補正予算（第 2 号）は、次に定めるところによる。

第 2 条 令和元年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計予算（以下「予算」という。）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)	支 出		(計)
	(既決予定額)	(補正予定額)	
第 1 款 下呂温泉合掌村事業費用	258,267 千円	3 千円	258,270 千円
第 1 項 営業費用	247,311 千円	3 千円	247,314 千円

第 3 条 予算第 5 条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	29,653 千円	3 千円	29,656 千円

令和元年 9 月 2 日提出

下呂市長 服 部 秀 洋

令和元年度 下呂市下呂温泉合掌村事業補正予算実施計画

収益的收入及び支出

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考	
1.	下呂温泉合掌村事業費用		258,267	3	258,270		
	1.	営業費用	247,311	3	247,314		
		1.	一般管理費	32,566	3	32,569	

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

(単位:千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	11,418
減価償却費	10,228
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 167
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 28
長期前受金戻入額	662
受取利息及び受取配当金	△ 97
支払利息	100
小計	22,116
利息及び配当金の受取額	97
利息の支払額	△ 100
業務活動によるキャッシュ・フロー	22,113
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
国庫補助金等による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	0
IV 資金増加額(又は減少額)	22,113
V 資金期首残高	181,978
VI 資金期末残高	204,091

(2) 給料及び職員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
職員 手当	-5	その他の増減分	-5	その他による増減 児童手当	-5千円 -5千円	

令和元年度 下呂市下呂温泉合掌村事業予定貸借対照表
(令和2年3月31日)

資産の部

(単位:千円)

1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		116,187	
ロ 建物	487,588		
減価償却累計額	<u>△ 391,712</u>	95,876	
ハ 構築物	216,310		
減価償却累計額	<u>△ 184,546</u>	31,764	
ニ 機械及び装置	39,117		
減価償却累計額	<u>△ 37,609</u>	1,508	
ホ 車両運搬具	618		
減価償却累計額	<u>△ 606</u>	12	
ヘ 器具備品	16,003		
減価償却累計額	<u>△ 15,529</u>	474	
有形固定資産合計			245,821
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		79	
無形固定資産合計			<u>79</u>
固定資産合計			245,900
2. 流動資産			
(1) 現金預金		204,091	
(2) 未収金		4,000	
(3) 貯蔵品		3,000	
(4) その他流動資産		<u>5,000</u>	
流動資産合計			<u>216,091</u>
資産合計			<u><u>461,991</u></u>

負債の部

(単位:千円)

3. 流動負債		
(1) 未払金	21,905	
(2) 引当金		
イ 賞与引当金	1,982	
ロ 法定福利費引当金	381	
(3) その他流動負債	5,000	
流動負債合計		29,268
4. 繰延収益		
(1) 長期前受金		
イ 補助金	46,119	
(2) 長期前受金収益化累計額		
イ 補助金	△ 34,720	
繰延収益合計		11,399
負債合計		40,667

資本の部

5. 資本金		310,641
6. 剰余金		
(1) 利益剰余金		
イ 建設改良積立金	29,870	
ロ 当年度未処分利益剰余金	80,813	
利益剰余金合計		110,683
剰余金合計		110,683
資本合計		421,324
負債資本合計		461,991

●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・勤勉手当にかかる法定福利費の支出に備えるため、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

賞与引当金の目的使用による取崩について

当事業年度において、夏季分の期末手当・勤勉手当として2,973千円を支給するため、賞与引当金 1,813千円を取り崩す。

法定福利費引当金の目的使用による取崩について

当事業年度において、夏季分の期末手当・勤勉手当支給に伴う法定福利費として571千円を支給するため、法定福利費引当金346千円を取り崩す。

令和元年度 下呂市下呂温泉合掌村事業補正予算実施計画明細書

収益の支出

()は、消費税額

(単位:千円)

支 出

款	項	目	節	既決定予算額	補正予算額	計	附	記	
1.	下呂温泉合掌村事業費用			258,267 (11,685)	3 (0)	258,270 (11,685)			
	1.	営業費用		247,311 (11,685)	3 (0)	247,314 (11,685)			
		1.	一般管理費	32,566 (79)	3 (0)	32,569 (79)			
			職員手当	8,542	△ 5	8,537	児童手当	5 減	
							計	5 減	
			法定福利費	4,532	8	4,540	共済費	共済経理負担金 事務費負担金	9 増 1 減
							計	8 増	