

議第65号

令和4年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和4年度下呂市下呂温泉合掌村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4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		
	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 下呂温泉合掌村事業費用	214,781千円	3,544千円	218,325千円
第1項 営業費用	204,128千円	3,544千円	207,672千円

第3条 予算第6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	71,180千円	3,303千円	74,483千円

令和4年6月3日提出

下呂市長 山 内 登

令和4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		214,781	3,544	218,325		
	1.	営業費用	204,128	3,544	207,672		
		1.	一般管理費	29,526	3,544	33,070	

令和4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

(令和4年4月1日から令和5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	5,227
減価償却費	9,743
資産減耗費	100
賞与引当金の増減額(△は減少)	307
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	59
長期前受金戻入額	△ 662
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	100
小計	14,874
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△ 100
業務活動によるキャッシュ・フロー	14,774
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	△ 6,830
市補助金による収入	830
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,000
IV 資金増加額(又は減少額)	
	8,774
V 資金期首残高	
	3,304
VI 資金期末残高	
	12,078

## 給 与 費 明 細 書

### 1. 一 般 職

#### ア 常時勤務を要する職員

##### (1) 総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	法定福利費 引 当 金 繰 入 額 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)				
補 正 後	4	0	15,910	9,417	25,327	4,699	427	30,453	
補 正 前	4	0	14,307	8,405	22,712	4,086	352	27,150	
比 較	0	0	1,603	1,012	2,615	613	75	3,303	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	単身赴任 手 当	時 間 外 及 び 休 日 勤 務 手 当	夜間勤務 手 当	管理職 特別勤務 手 当	宿 日 直 手 当	管 理 職 手 当	期末手当	勤 勉 手 当	賞 与 引 当 金 繰 入 額 (千円)	児 童 手 当	そ の 他
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補 正 後	456	210	267	0	0	1,000	0	0	0	567	2,582	2,043	2,172	120	0
	補 正 前	396	330	432	0	0	1,000	0	0	0	567	1,944	1,613	1,823	300	0
	比 較	60	-120	-165	0	0	0	0	0	0	0	638	430	349	-180	0

(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	
給料	1,603	その他の増減分	1,603	会計間異動等による増減 1,603 千円	職員数の異動状況 0人 他会計へ異動 -1 他会計から異動 1
職員 手当	1,012	その他の増減分	1,012	会計間異動等による増減 1,012 千円 扶養手当 60 千円 住居手当 -120 千円 通勤手当 -165 千円 期末手当 638 千円 勤勉手当 430 千円 賞与引当金繰入額 349 千円 児童手当 -180 千円	

資産の部

		(単位:千円)	
<b>1. 固定資産</b>			
<b>(1) 有形固定資産</b>			
イ 土地		116,187	
ロ 建物	488,418		
	<u>△ 413,820</u>	74,598	
ハ 構築物	216,310		
	<u>△ 191,649</u>	24,661	
ニ 機械及び装置	45,117		
	<u>△ 38,062</u>	7,055	
ホ 車両運搬具	618		
	<u>△ 606</u>	12	
ヘ 器具備品	16,003		
	<u>△ 15,758</u>	245	
有形固定資産合計		222,758	
<b>(2) 無形固定資産</b>			
イ 電話加入権		79	
無形固定資産合計		79	
固定資産合計		222,837	
<b>2. 流動資産</b>			
(1) 現金預金		12,078	
(2) 未収金		5,000	
(3) 貯蔵品		3,000	
(4) その他流動資産		5,000	
流動資産合計		25,078	
資産合計		<u>247,915</u>	

負債の部

(単位:千円)

3. 流動負債		
(1) 未払金	5,877	
(2) 引当金		
イ 賞与引当金	3,366	
ロ 法定福利費引当金	599	
(3) その他流動負債	5,000	
流動負債合計		14,842
4. 繰延収益		
(1) 長期前受金		
イ 補助金	46,949	
(2) 長期前受金収益化累計額		
イ 補助金	△ 36,706	
繰延収益合計		10,243
負債合計		25,085

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 当年度未処理欠損金	117,681	
利益剰余金合計		△ 87,811
剰余金合計		△ 87,811
資本合計		222,830
負債資本合計		247,915

●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5,047千円を支給するため、賞与引当金 3,059千円を取り崩す。

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897千円を支給するため、法定福利費引当金540千円を取り崩す。

令和4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  
 収益的收入及び支出

支 出

(単位:千円)

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			214,781 ( 9,225)	3,544 (△ 15)	218,325 ( 9,210)	
	1.	営業費用		204,128 ( 9,216)	3,544 (△ 15)	207,672 ( 9,201)	
		1.	一般管理費	29,526 ( 59)	3,544 (△ 15)	33,070 ( 44)	
			給料	14,307	1,603	15,910	職員給料(4名分) 1,603 増
			職員手当	6,582	663	7,245	扶養手当 60 増 通勤手当 165 減 勤勉手当 430 増 期末手当 638 増 住居手当 120 減 児童手当 180 減 計 663 増
			賞与引当金繰入額	1,823	349	2,172	賞与引当金繰入額 349 増
			法定福利費	4,086	613	4,699	共済費 共済経理負担金 613 増
			法定福利費引当金繰入額	352	75	427	法定福利費引当金繰入額 75 増
			負担金	2,146	241	2,387	退職手当組合負担金 241 増

( )内は仮払消費税