

議第 8 2 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 2 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 2 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		(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	218,325 千円	999 千円	219,324 千円
第 1 項 営業費用	207,672 千円	999 千円	208,671 千円

令和 4 年 9 月 1 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			218,325	999	219,324	
	1. 営業費用		207,672	999	208,671	
		2. 施設経営費	112,810	999	113,809	

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	4,318
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	13,965
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	13,865
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)	
	7,865
V 資金期首残高	7,663
VI 資金期末残高	15,528

令和4年度 下呂市下呂温泉合掌村事業予定貸借対照表  
(令和5年3月31日)

		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	488,418	116,187		
ロ	建物	△ 413,820	74,598		
	減価償却累計額	216,310			
ハ	構築物	△ 191,649	24,661		
	減価償却累計額	45,117			
ニ	機械及び装置	△ 38,062	7,055		
	減価償却累計額	618			
ホ	車両運搬具	△ 606	12		
	減価償却累計額	16,003			
ヘ	器具備品	△ 15,758	245		
	減価償却累計額				
	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>					
<b>(1) 現金預金</b>					
	(1) 現金預金			15,528	
<b>(2) 未収金</b>					
	(2) 未収金			5,000	
<b>(3) 貯蔵品</b>					
	(3) 貯蔵品			3,000	
<b>(4) その他流動資産</b>					
	(4) その他流動資産			5,000	
	流動資産合計			28,528	
	資産合計			251,365	

負債の部

(単位:千円)

3. 流動負債			
(1) 未払金		18,088	
(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			27,053
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			37,296

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	126,442		
利益剰余金合計		△ 96,572	
剰余金合計			△ 96,572
資本合計			214,069
負債・資本合計			251,365

●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			218,325	999	219,324	
				( 9,201)	( 90)	( 9,291)	
	1.	営業費用		207,672	999	208,671	
				( 9,201)	( 90)	( 9,291)	
		2.	施設経営費	112,810	999	113,809	
				( 4,924)	( 90)	( 5,014)	
			光熱水費	7,173	999	8,172	電気料 999 増

( )内は仮払消費税