

議第128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3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3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 | 219,324 千円 | 1,775 千円 | 221,099 千円 |
| 第1項 営業費用 | 208,671 千円 | 1,775 千円 | 210,446 千円 |

令和4年11月30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 | | | 219,324 | 1,775 | 221,099 | |
| | 1. 営業費用 | | 208,671 | 1,775 | 210,446 | |
| | | 2. 施設経営費 | 113,809 | 1,775 | 115,584 | |

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 | 2,704 |
| 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 | 12,351 |
| 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 | 12,251 |
| 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) | |
| 資金増加額(又は減少額) | 6,251 |
| V 資金期首残高 | |
| 資金期首残高 | 7,663 |
| VI 資金期末残高 | |
| 資金期末残高 | 13,914 |

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) | |
|-------------------|----------|------------------|---------|---------|--|
| 1. 固定資産 | | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | | |
| イ | 土地 | 488,418 | 116,187 | | |
| ロ | 建物 | <u>△ 413,820</u> | 74,598 | | |
| | 減価償却累計額 | 216,310 | | | |
| ハ | 構築物 | <u>△ 191,649</u> | 24,661 | | |
| | 減価償却累計額 | 45,117 | | | |
| ニ | 機械及び装置 | <u>△ 38,062</u> | 7,055 | | |
| | 減価償却累計額 | 618 | | | |
| ホ | 車両運搬具 | <u>△ 606</u> | 12 | | |
| | 減価償却累計額 | 16,003 | | | |
| ヘ | 器具備品 | <u>△ 15,758</u> | 245 | | |
| | 減価償却累計額 | | | | |
| | 有形固定資産合計 | | 222,758 | | |
| (2) 無形固定資産 | | | | | |
| イ | 電話加入権 | | 79 | | |
| | 無形固定資産合計 | | 79 | | |
| | 固定資産合計 | | | 222,837 | |
| 2. 流動資産 | | | | | |
| (1) | 現金預金 | | | 13,914 | |
| (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 | | | 26,914 | |
| | 資産合計 | | | 249,751 | |

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 | 128,056 | | |
| 利益剰余金合計 | | △ 98,186 | |
| 剰余金合計 | | | △ 98,186 |
| 資本合計 | | | 212,455 |
| 負債資本合計 | | | 249,751 |

●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 | | | 219,324 (9,291) | 1,775 (161) | 221,099 (9,452) | | |
| | 1. | 営業費用 | | 208,671 (9,291) | 1,775 (161) | 210,446 (9,452) | | |
| | | 2. | 施設経営費 | 113,809 (5,014) | 1,775 (161) | 115,584 (5,175) | | |
| | | | 光熱水費 | 8,172 | 1,775 | 9,947 | 電気料 | 1,775 増 |

()内は仮払消費税