

議第16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4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4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	221,099 千円	△12,088 千円	209,011 千円
第1項 営業費用	210,446 千円	△12,088 千円	198,358 千円

第3条 予算第4条本文括弧書中「資本的支出額に対して不足する額 6,683 千円は、過年度分損益勘定留保資金 6,000 千円及び消費税資本的収支調整額 683 千円」を、「資本的支出額に対して不足する額 83 千円は、過年度分損益勘定留保資金 75 千円及び消費税資本的収支調整額 8 千円」に改め、資本的支出の予定額を、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 資本的支出	7,513 千円	△6,600 千円	913 千円
第1項 建設改良費	7,513 千円	△6,600 千円	913 千円

第4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	74,483 千円	△906 千円	73,577 千円

令和5年2月24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		221,099	△ 12,088	209,011		
	1.	営業費用	210,446	△ 12,088	198,358		
		1.	一般管理費	33,070	△ 901	32,169	
		2.	施設経営費	115,584	△ 11,187	104,397	

資本的收入及び支出

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考	
1.	資本的支出		7,513	△ 6,600	913		
	1.	建設改良費	7,513	△ 6,600	913		
		1.	建設改良費	7,513	△ 6,600	913	

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	13,806
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)	101
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	18
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	23,206
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	23,106
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	△ 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	0
IV 資金増加額(又は減少額)	23,106
V 資金期首残高	7,663
VI 資金期末残高	30,769

給 与 費 明 細 書

1. 一 般 職

ア 常時勤務を要する職員（会計年度任用職員以外の一般職）

(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	15,946	8,646	24,592	4,569	386	29,547	
補 正 前	4	0	15,910	9,417	25,327	4,699	427	30,453	
比 較	0	0	36	-771	-735	-130	-41	-906	

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	404	210	267	0	0	1,000	0	0	0	567	2,069	2,043	1,966	120	0
	補 正 前	456	210	267	0	0	1,000	0	0	0	567	2,582	2,043	2,172	120	0
	比 較	-52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-513	0	-206	0	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	36	その他の増減分	36	その他による増減 36千円	
職員 手当	-771	その他の増減分	-771	その他による増減 -771千円 扶養手当 -52千円 期末手当 -513千円 賞与引当金繰入額 -206千円	

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	3,160	
ロ 法定福利費引当金	558	
(3) その他流動負債	5,000	
流動負債合計		26,806
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		37,049

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	116,954		
利益剰余金合計		△ 87,084	
剰余金合計		△ 87,084	
資本合計			223,557
負債資本合計			260,606

●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			221,099 (9,461)	△ 12,088 (△ 986)	209,011 (8,475)		
	1.	営業費用		210,446 (9,452)	△ 12,088 (△ 986)	198,358 (8,466)		
		1.	一般管理費	33,070 (44)	△ 901 (0)	32,169 (44)		
			給料	15,910	36	15,946	一般職員給料(4名)	36 増
			職員手当	7,245	△ 565	6,680	扶養手当 期末手当 計	52 減 513 減 565 減
			賞与引当金繰入額	2,172	△ 206	1,966	賞与引当金繰入額	206 減
			法定福利費	4,699	△ 130	4,569	共済経理負担金 追加費用 計	113 減 17 減 130 減
			法定福利費引当金繰入額	427	△ 41	386	法定福利費引当金繰入額	41 減
			負担金	2,387	5	2,392	退職手当組合負担金	5 増
		2.	施設経営費	115,584 (5,175)	△ 11,187 (△ 986)	104,397 (4,189)		
			報償費	4,196	△ 300	3,896	イベント・行事出役謝礼	300 減
			広告宣伝費	1,243	△ 603	640	新聞・雑誌等広告料	603 減
			委託料	13,233	△ 3,356	9,877	合掌村内植栽管理等委託料 夏祭り・GW等イベント委託料 わら細工実演業務委託料 発券管理システム保守点検委託料 計	990 減 1,300 減 791 減 275 減 3,356 減

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	既決定予算額	補正予算額	計	附 記
							計 3,356 減
			手数料	11,023	△ 2,200	8,823	観光業者等観光券手数料 1,200 減 緑日・交通整理等雑務業務委託料 500 減 火焚き業務シルバー委託料 500 減 計 2,200 減
			賃借料	10,630	△ 1,228	9,402	防災放送設備リース料 700 減 券売管理電算外リース料 528 減 計 1,228 減
			修繕費	6,193	△ 3,500	2,093	施設等修繕 2,300 減 建物等修繕 1,200 減 計 3,500 減

()内は仮払消費税

令和3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
資本的收入及び支出

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. 資本的支出				7,513	△ 6,600	913	
				(683)	(△ 600)	(83)	
1. 建設改良費				7,513	△ 6,600	913	
				(683)	(△ 600)	(83)	
1. 建設改良費				7,513	△ 6,600	913	
				(683)	(△ 600)	(83)	
工事請負費				7,513	△ 6,600	913	合掌村電気設備改修工事 6,600 減

()は、仮払消費税額