

議第161号

平成30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 平成30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 平成30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	254,889千円	252千円	255,141千円
第1項 営業費用	246,161千円	252千円	246,413千円

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16,848千円は、過年度分損益勘定留保資金15,600千円及び消費税資本的収支調整額1,248千円」を、「資本的支出額に対して不足する額17,189千円は、過年度分損益勘定留保資金15,916千円及び消費税資本的収支調整額1,273千円」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	16,848千円	341千円	17,189千円
第1項 建設改良費	16,848千円	341千円	17,189千円

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	27,604 千円	246 千円	27,850 千円

平成30年11月30日提出

下呂市長 服 部 秀 洋

平成30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		254,889	252	255,141	
	1.	営業費用	246,161	252	246,413	
		1.	一般管理費	252	30,719	

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		16,848	341	17,189	
	1.	建設改良費	16,848	341	17,189	
		1.	建設改良費	341	17,189	

平成30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30年4月1日から平成31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	15,122
減価償却費	10,738
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 16
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	2
長期前受金戻入額	662
受取利息及び受取配当金	△ 121
支払利息	100
小計	26,487
利息及び配当金の受取額	121
利息の支払額	△ 100
業務活動によるキャッシュ・フロー	26,508
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	△ 15,916
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	△ 15,916
IV 資金増加額(又は減少額)	10,592
V 資金期首残高	96,509
VI 資金期末残高	107,101

# 給 与 費 明 細 書

## 1. 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	13,659	9,553	23,212	4,292	346	27,850	
補 正 前	4	0	13,618	9,551	23,169	4,085	350	27,604	
比 較	0	0	41	2	43	207	-4	246	

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	824	324	500	0	0	1,500	0	0	0	539	2,026	1,517	1,813	510	0
	補 正 前	876	324	500	0	0	1,500	0	0	0	539	2,026	1,523	1,833	430	0
	比 較	-52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6	-20	80	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	41	給与改定に伴う増減分	41	給与改定の状況	41 千円
				区分	行政職
				給料表改定率	1.002
				実質改定率	1.001
				実施時期	H30.4.1
職員手当	2	制度改正に伴う増減分	53	給与改定に伴う増減	8 千円
				区分	行政職
				給料表改定率	1.002
				実質改定率	1.003
				実施時期	H30.4.1
				勤勉手当支給月数の引上げに伴う増	45 千円
				区分	行政職
				月分	0.05
				実施時期	H30.4
		その他の増減分	-51	その他による増減	-51 千円
				扶養手当	-52 千円
				期末手当	-8 千円
				勤勉手当	-51 千円
				児童手当	80 千円
				賞与引当金繰入額	-20 千円

平成30年度 下呂市下呂温泉合掌村事業予定貸借対照表  
(平成31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	115,796	
ロ 建物	469,838	
減価償却累計額	△ 337,158	132,680
ハ 構築物	216,310	
減価償却累計額	△ 182,179	34,131
ニ 機械及び装置	39,117	
減価償却累計額	△ 37,458	1,659
ホ 車両運搬具	618	
減価償却累計額	△ 606	12
ヘ 器具備品	16,003	
減価償却累計額	△ 15,181	822
有形固定資産合計		285,100
(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		285,179
2. 流動資産		
(1) 現金預金	107,101	
(2) 未収金	3,000	
(3) 貯蔵品	3,000	
(4) その他流動資産	5,000	
流動資産合計		118,101
資産合計		403,280

負債の部

(単位:千円)

3. 流動負債			
(1) 未払金		12,277	
(2) 引当金			
イ 賞与引当金		1,813	
ロ 法定福利費引当金		346	
(3) その他流動負債		5,000	
流動負債合計			19,436
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		△ 33,396	
繰延収益合計			12,723
負債合計			32,159

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	30,610		
利益剰余金合計		60,480	
剰余金合計			60,480
資本合計			371,121
負債資本合計			403,280



●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2,719千円を支給するため、賞与引当金 2,149千円を取り崩す。

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518千円を支給するため、法定福利費引当金409千円を取り崩す。

平成30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			254,889 ( 10,588)	252 ( 0)	255,141 ( 10,588)	
	1.	営業費用		246,161 ( 10,588)	252 ( 0)	246,413 ( 10,588)	
		1.	一般管理費	30,467 ( 70)	252 ( 0)	30,719 ( 70)	
			給料	13,618	41	13,659	職員給料(4名分) 41 増
			職員手当	7,718	22	7,740	扶養手当 52 減 勤勉手当 6 減 児童手当 80 増 計 22 増
			賞与引当金繰入額	1,833	△ 20	1,813	賞与引当金繰入額 20 減
			法定福利費	4,085	207	4,292	共済費 共済経理負担金 201 増 事務費負担金 2 増 公務災害補償基金 4 増 計 207 増
			法定福利費引当金繰入額	350	△ 4	346	法定福利費引当金繰入額 4 減
			負担金	2,383	6	2,389	退職手当組合負担金 6 増

資本的支出

( )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.	資本的支出			16,848 ( 1,248)	341 ( 25)	17,189 ( 1,273)		
	1.	建設改良費		16,848 ( 1,248)	341 ( 25)	17,189 ( 1,273)		
		2.	営業設備費	0 ( 0)	341 ( 25)	341 ( 25)		
			機械器具購入費	0	341	341	備品購入費	341 増