

議第 89 号

令和 5 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 5 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 5 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備費「第 3 項」を「第 4 項」に改め、収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	収 入		
	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第 1 款 下呂温泉合掌村事業収益	237,830 千円	3,179 千円	241,009 千円
第 3 項 特別利益	0 千円	3,179 千円	3,179 千円

(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	217,197 千円	21,658 千円	238,855 千円
第 1 項 営業費用	207,001 千円	1,482 千円	208,483 千円
第 3 項 特別損失	0 千円	20,176 千円	20,176 千円
第 4 項 予備費	500 千円	0 千円	500 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 30,360 千円は、過年度分損益勘定留保資金 27,600 千円及び消費税資本的収

支調整額 2,760 千円」を、「資本的支出額に対して不足する額 27,336 千円は、過年度分損益勘定留保資金 23,776 千円及び消費税資本的収支調整額 3,560 千円」に改め、資本的収入及び支出の予定額を、次のとおり補正する。

(科 目)	収 入		
	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第 1 款 資本的収入	0 千円	11,824 千円	11,824 千円
第 1 項 国庫補助金	0 千円	5,000 千円	5,000 千円
第 2 項 固定資産売却代金	0 千円	6,824 千円	6,824 千円

(科 目)	支 出		
	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第 1 款 資本的支出	30,360 千円	8,800 千円	39,160 千円
第 1 項 建設改良費	30,360 千円	8,800 千円	39,160 千円

令和 5 年 9 月 1 日提出

下呂市長 山 内 登

令和5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

収 入

(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収益		237,830	3,179	241,009	
	3.	特別利益	0	3,179	3,179	
		1. 特別利益	0	3,179	3,179	

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		217,197	21,658	238,855	
	1.	営業費用	207,001	1,482	208,483	
		2. 施設経営費	112,859	1,482	114,341	
	3.	特別損失	0	20,176	20,176	
		1. 特別損失	0	20,176	20,176	
	4.	予備費	500	0	500	
		1. 予備費	500	0	500	

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1. 資本的收入			0	11,824	11,824	
	1. 国庫補助金		0	5,000	5,000	
		1. 国庫補助金	0	5,000	5,000	
	2. 固定資産売却代金		0	6,824	6,824	
		1. 固定資産売却代金	0	6,824	6,824	

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			30,360	8,800	39,160	
	1. 建設改良費		30,360	8,800	39,160	
		1. 建設改良費	30,360	8,800	39,160	

令和5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5年4月1日から令和6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	△ 796
減価償却費	9,476
資産減耗費	376
賞与引当金の増減額(△は減少)	291
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	68
長期前受金戻入額	△ 712
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	100
小計	8,803
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	8,703
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	△ 35,600
有形固定資産の売却による収入	9,714
補助金による収入	5,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 20,886
III 資金増加額(又は減少額)	
資金増加額(又は減少額)	△ 12,183
IV 資金期首残高	
資金期首残高	50,310
V 資金期末残高	
資金期末残高	38,127

令和5年度 下呂市下呂温泉合掌村事業予定貸借対照表
(令和6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	510,418	89,187		
ロ	建物	<u>△ 420,655</u>	89,763		
	減価償却累計額	216,310			
ハ	構築物	<u>△ 192,880</u>	23,430		
	減価償却累計額	44,717			
ニ	機械及び装置	<u>△ 38,213</u>	6,504		
	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>△ 15,814</u>	189		
	減価償却累計額				
	有形固定資産合計			209,085	
(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				209,164
2. 流動資産					
(1) 現金預金					
	(1) 現金預金			38,127	
(2) 未収金					
	(2) 未収金			5,000	
(3) 貯蔵品					
	(3) 貯蔵品			3,000	
(4) その他流動資産					
	(4) その他流動資産			5,000	
	流動資産合計				51,127
	資産合計				<u>260,291</u>

負債の部

(単位:千円)

3. 流動負債			
(1) 未払金		24,435	
(2) 引当金			
イ 賞与引当金		3,451	
ロ 法定福利費引当金		626	
(3) その他流動負債		5,000	
流動負債合計			33,512
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		△ 37,418	
繰延収益合計			9,531
負債合計			43,043

資本の部

5. 資本金			283,641
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	96,263		
利益剰余金合計		△ 66,393	
剰余金合計			△ 66,393
資本合計			217,248
負債資本合計			260,291

●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3,896千円を支給するため、賞与引当金3,087千円を取り崩す。

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711千円を支給するため、法定福利費引当金558千円を取り崩す。

令和5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
収益の収入及び支出

収 入

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収益			237,830	3,179	241,009	
				(21,093)	(289)	(21,382)	
	3.	特別利益		0	3,179	3,179	
					(289)	(289)	
		1.	特別利益	0	3,179	3,179	
					(289)	(289)	
			固定資産売却益	0	3,179	3,179	森宿舍建物売却益 3,179 増

()内は仮受消費税

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			217,197	21,658	238,855	
				(9,225)	(99)	(9,324)	
	1.	営業費用		207,001	1,482	208,483	
				(8,828)	(99)	(8,927)	
		2.	施設経営費	112,859	1,482	114,341	
				(4,659)	(99)	(4,758)	
			報償費	4,600	396	4,996	経営相談役謝礼 396 増
			委託料	11,851	679	12,530	わら細工実演業務委託料 679 増
			手数料	9,526	407	9,933	火焚き業務シルバー手数料 407 増
		3.	特別損失	0	20,176	20,176	
		1.	特別損失	0	20,176	20,176	
			固定資産売却損	0	20,176	20,176	森宿舍土地売却損 20,176 増
		4.	予備費	500	0	500	
		1.	予備費	500	0	500	

()内は仮払消費税

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	既決定予算額	補正予算額	計	附 記
1.	資本的収入			0	11,824	11,824	
	1.	国庫補助金		0	5,000	5,000	
		1.	国庫補助金	0	5,000	5,000	
			国庫補助金	0	5,000	5,000	地域一体となった観光地・観光産業の再生・高付加価値化事業 5,000 増
	2.	固定資産売却代金		0	6,824	6,824	
		1.	固定資産売却代金	0	6,824	6,824	
			固定資産売却代金	0	6,824	6,824	森宿舍土地売却代金 6,824 増

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			30,360	8,800	39,160	
				(2,760)	(800)	(3,560)	
	1.	建設改良費		30,360	8,800	39,160	
				(2,760)	(800)	(3,560)	
		1.	建設改良費	30,360	8,800	39,160	
				(2,760)	(800)	(3,560)	
			工事請負費	30,360	8,800	39,160	しらさぎ座舞台改修 8,800 増

()は、仮払消費税額