

令和 5 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 5 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 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	238,855 千円	△6,880 千円	231,975 千円
第 1 項 営業費用	208,483 千円	△6,880 千円	201,603 千円

第 3 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	77,589 千円	△5,880 千円	71,709 千円

令和 5 年 1 1 月 2 9 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

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			238,855	△ 6,880	231,975	
	1. 営業費用		208,483	△ 6,880	201,603	
		1. 一般管理費	33,569	△ 7,877	25,692	
		2. 施設経営費	114,341	997	115,338	

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	6,085
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)	△ 462
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 53
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	14,810
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	14,710
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)	△ 6,176
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	44,134

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	13,779	6,066	19,845	3,917	280	24,042	
補 正 前	4	0	16,131	9,495	25,626	4,858	435	30,919	
比 較	0	0	-2,352	-3,429	-5,781	-941	-155	-6,877	

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	0	210	275	0	0	1,200	0	0	0	567	1,272	1,128	1,414	0	0
	補 正 前	438	210	267	0	0	1,000	0	0	0	567	2,483	2,195	2,215	120	0
	比 較	-438	0	8	0	0	200	0	0	0	0	-1,211	-1,067	-801	-120	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	-2,352	給与改定に伴う増減分	147	給与改定の状況（令和5年4月1日）147 千円			
				区 分	行政職		
				実 質 改定率	1.011		
				実施時期	R5.4.1		
		昇給に伴う増加分	85	平均昇給率85 千円			
				区 分	行政職		
				平 均 昇給率	1.006		
		その他の増減分	-2,584	異動等による増減-2,584 千円			
職 員 手 当	-3,429	制度改正に伴う増減分	215	期末手当支給率の改正113 千円			
				区 分	改正前	改正後	
				支給率	2.400	2.450	
				勤勉手当支給率の改正102 千円			
				区 分	改正前	改正後	
				支給率	2.000	2.050	
		その他の増減分	-3,644	その他による増減-3,644 千円			
				扶養手当	-438 千円		
				通勤手当	8 千円		
				時間外及び休日勤務手当	200 千円		
				期末手当	-1,324 千円		
				勤勉手当	-1,169 千円		
				賞与引当金繰入額	-801 千円		
				児童手当	-120 千円		

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員1人当たり給与

区 分		行 政 職	技 能 労 務 職	医 療 職
令和5年12月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	287,050		
	平 均 給 与 月 額 (円)	308,950		
	平 均 年 齢 (歳)	52.08		
令和5年4月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	336,050		
	平 均 給 与 月 額 (円)	366,900		
	平 均 年 齢 (歳)	45.17		

(注) 平均給与月額、期末手当、勤勉手当、時間外手当、宿日直手当及び児童手当等を除いたものである。

イ. 初 任 給

	区 分		行政職 (一)	行政職 (二)	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	国 の 制 度				
								行政職 (一)	行政職 (二)	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)
令和5年12月1日現在	大 学 卒	6 年	円	円	円 345,000 医 師	円 222,700 薬剤師	円	円	円	円 345,000 医 師	円 222,700 薬剤師	円
		4 年	196,200			202,800 薬剤師・栄養士・技師	228,500 保健師・看護師	196,200			202,800 薬剤師・栄養士・技師	228,500 保健師
	短 大 卒	3 年				193,500 技 師	218,800 保健師・看護師				193,500 技 師	218,800 保健師・看護師
		2 年	179,100			182,700 栄養士	211,000 看護師	179,100			182,700 栄養士	211,000 看護師
	高 校 卒		166,600	164,000			195,000 准看護師	166,600	164,000			195,000 准看護師
	中 学 卒			155,300			183,500 准看護師		155,300			183,500 准看護師
令和5年4月1日現在	大 学 卒	6 年	円	円	円 337,300 医 師	円 213,600 薬剤師	円	円	円	円 337,300 医 師	円 213,600 薬剤師	円
		4 年	185,200			191,500 薬剤師	216,000 保健師・看護師	185,200			191,500 薬剤師	216,000 保健師
	短 大 卒	3 年				181,100 技 師	204,900 保健師・看護師				181,100 技 師	204,900 保健師・看護師
		2 年	167,100			170,500 栄養士	197,000 看護師	167,100			170,500 栄養士	197,000 看護師
	高 校 卒		154,600	151,900			181,300 准看護師	154,600	151,900			181,300 准看護師
	中 学 卒			143,800			169,900 准看護師		143,800			169,900 准看護師

ウ．級別職員数

区 分	行 政 職 (一)			行 政 職 (二)			医 療 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和 5 年 12 月 1 日 現在	1 級	1	25.0	1 級			1 級		
	2 級			2 級			2 級		
	3 級	1	25.0	3 級			3 級		
	4 級	1	25.0	4 級			4 級		
	5 級			5 級			5 級		
	6 級	1	25.0						
	7 級								
	計	4	100.0	計			計		
令和 5 年 4 月 1 日 現在	1 級	1	25.0	1 級			1 級		
	2 級			2 級			2 級		
	3 級			3 級			3 級		
	4 級	1	25.0	4 級			4 級		
	5 級	1	25.0				5 級		
	6 級	1	25.0						
	7 級								
	計	4	100.0	計			計		

エ. 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月 分)	職制上の段階・ 職務の級等によ る 加 算 措 置	備 考
	6 月 (月 分)	1 2 月 (月 分)			
補 正 後	2. 200	2. 300	4. 500	有	
補 正 前	2. 200	2. 200	4. 400	有	
国 の 制 度	2. 200	2. 300	4. 500	有	

イ 会計年度任用職員

(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	(6) 13	7,275	27,027	5,221	39,523	7,919	225	47,667	
補 正 前	(6) 13	7,275	26,517	5,068	38,860	7,619	191	46,670	
比 較	(0) 0	0	510	153	663	300	34	997	

職員手当 の 内 訳	区 分	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 及 び 休 日 勤 務 手 当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	期末手当 (千円)	賞与引当金 繰 入 額 (千円)	児童 手当 (千円)
	補 正 後	698	0	623	0	0	2,689	1,211	0
	補 正 前	698	0	549	0	0	2,585	1,236	0
	比 較	0	0	74	0	0	104	-25	0

備考 () 内はパートタイムの会計年度任用職員について外書き。

(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	510	その他の増減分	510	その他による増減 510 千円	
職 員 手 当	153	その他の増減分	153	その他による増減 153 千円 時間外及び休日勤務手当 74 千円 期末手当 104 千円 賞与引当金繰入額 -25 千円	

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	△ 420,655	89,763		
ハ 構築物	216,310			
減価償却累計額	△ 192,880	23,430		
ニ 機械及び装置	44,717			
減価償却累計額	△ 38,213	6,504		
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	△ 15,814	189		
有形固定資産合計			209,085	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		79	79	
無形固定資産合計				209,164
固定資産合計				
2. 流動資産				
(1) 現金預金			44,134	
(2) 未収金			8,000	
(3) 貯蔵品			3,000	
(4) その他流動資産			5,000	
流動資産合計				60,134
資産合計				269,298

負債の部		(単位:千円)
3. 流動負債		
(1) 未払金	508	
(2) 引当金		
イ 賞与引当金	2,625	
ロ 法定福利費引当金	505	
(3) その他流動負債	5,000	
流動負債合計		8,638
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		18,169
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	89,382	
利益剰余金合計	△ 59,512	
剰余金合計		△ 59,512
資本合計		251,129
負債資本合計		269,298

●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			238,855 (9,324)	△ 6,880 (1)	231,975 (9,325)	
	1.	営業費用		208,483 (8,927)	△ 6,880 (1)	201,603 (8,928)	
		1.	一般管理費	33,569 (44)	△ 7,877 (1)	25,692 (45)	
			給料	16,131	△ 2,352	13,779	2,352 減
			職員手当	7,280	△ 2,628	4,652	扶養手当 438 減 通勤手当 8 増 勤勉手当 1,067 減 期末手当 1,211 減 時間外手当 200 増 児童手当 120 減
			賞与引当金繰入額	2,215	△ 801	1,414	801 減
			法定福利費	4,858	△ 941	3,917	941 減
			法定福利費引当金繰入額	435	△ 155	280	155 減
			負担金	2,420	△ 1,000	1,420	退職手当組合負担金 1,000 減
		2.	施設経営費	114,341 (4,758)	997	115,338 (4,758)	
			給料	26,517	510	27,027	510 増
			職員手当	3,832	178	4,010	期末手当 104 増 時間外手当 74 増
			賞与引当金繰入額	1,236	△ 25	1,211	25 減
			法定福利費	7,619	300	7,919	300 増
			法定福利費引当金繰入額	191	34	225	34 増

()内は仮払消費税