議第131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３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３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２条に定めた業務の予定量を、次のとおり補正する。

入場者及び収益	年間入場者数	161千人
	１日平均入場者数	439人（営業日数　366日）
	利用収益	118,041千円
	販売収益	124,060千円

第３条　予算第３条に定めた収益的収入及び支出の予定額を、次のとおり補正する。

収　　入

（科　　目）	（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	241,009千円	5,800千円	246,809千円
第１項　営業収益	236,748千円	5,800千円	242,548千円

支　　出

（科　　目）	（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	231,975千円	9,500千円	241,475千円
第１項　営業費用	201,603千円	9,500千円	211,103千円

第４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 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」を、「資本的支出額に対して不足する額 22,336 千円は、過年度分損益勘定留保資金 18,776 千円及び消費税資本的収支調整額 3,560 千円」に改め、資本的収入の予定額を、次のとおり補正する。

収　　入

（科　　目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第１款　資本的収入	11,824 千円	5,000 千円	16,824 千円
第１項　国庫補助金	5,000 千円	5,000 千円	10,000 千円

令和５年１１月２９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

収益的収入及び支出

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			241,009	5,800	246,809	
	1. 営業収益		236,748	5,800	242,548	
		1. 利用収益	114,010	4,000	118,010	
		2. 販売収益	122,260	1,800	124,060	

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			231,975	9,500	241,475	
	1. 営業費用		201,603	9,500	211,103	
		2. 施設経営費	115,338	500	115,838	
		3. 販売費用	50,721	9,000	59,721	

資本的収入及び支出

収　　入

（単位:千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備　　考
1. 資本的収入			11,824	5,000	16,824	
	1. 国庫補助金		5,000	5,000	10,000	
		1. 国庫補助金	5,000	5,000	10,000	

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	2,722
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	11,447
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	11,347
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	10,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 15,886
Ⅲ　資金増加額（又は減少額）	△ 4,539
Ⅳ　資金期首残高	50,310
Ⅴ　資金期末残高	45,771

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		89,187		
ロ　建物	510,418			
減価償却累計額	△ 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		
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			45,771	
(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				61,771
資産合計				270,935

負債の部

（単位:千円）

3. 流動負債			
(1)未払金		5,508	
(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			13,638
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			23,169

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	92,745		
利益剰余金合計		△ 62,875	
剰余金合計			△ 62,875
資本合計			247,766
負債資本合計			270,935

●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				241,009	5,800	246,809	
				(21,382)	(526)	(21,908)	
	1. 営業収益			236,748	5,800	242,548	
				(21,061)	(526)	(21,587)	
		1. 利用収益		114,010	4,000	118,010	
				(10,361)	(363)	(10,724)	
			入場料	110,930	4,000	114,930	4,000 増
		2. 販売収益		122,260	1,800	124,060	
				(10,658)	(163)	(10,821)	
			一般売上料	122,260	1,800	124,060	1,800 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				231,975	9,500	241,475	
				(9,324)	(863)	(10,187)	
	1. 営業費用			201,603	9,500	211,103	
				(8,928)	(863)	(9,791)	
		2. 施設経営費		115,338	500	115,838	
				(4,758)	(45)	(4,803)	
			備消耗品費	2,331	500	2,831	500 増
		3. 販売費用		50,721	9,000	59,721	
				(4,125)	(818)	(4,943)	
			備消耗品費	1,075	200	1,275	200 増
			原材料費	15,624	6,000	21,624	6,000 増
			販売品仕入費	31,492	2,800	34,292	2,800 増

(　)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				11,824	5,000	16,824	
	1. 国庫補助金			5,000	5,000	10,000	
		1. 国庫補助金		5,000	5,000	10,000	
			国庫補助金	5,000	5,000	10,000	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