

議第 137 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 4 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 4 号）は、次に定めるところによる。

第 2 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	246,809 千円	1,000 千円	247,809 千円
第 1 項 営業収益	242,548 千円	1,000 千円	243,548 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	241,475 千円	1,000 千円	242,475 千円
第 1 項 営業費用	211,103 千円	1,000 千円	212,103 千円

令和 5 年 1 2 月 2 0 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		246,809	1,000	247,809	
	1.	営業収益	242,548	1,000	243,548	
		3. その他営業収益	478	1,000	1,478	

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		241,475	1,000	242,475	
	1.	営業費用	211,103	1,000	212,103	
		2. 施設経営費	115,838	1,000	116,838	

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	2,725
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	11,450
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	11,350
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)	
資金増加額(又は減少額)	△ 4,536
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	45,774

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					
	(2) 未収金			45,774	
	(3) 貯蔵品			8,000	
	(4) その他流動資産			3,000	
	流動資産合計			5,000	
	資産合計				61,774
					270,938

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	92,742		
利益剰余金合計		△ 62,872	
剰余金合計			△ 62,872
資本合計			247,769
負債資本合計			270,938

●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	246,809	1,000	247,809	
				( 21,908)	( 90)	( 21,998)	
	1.		営業収益	242,548	1,000	243,548	
				( 21,587)	( 90)	( 21,677)	
		3.	その他営業収益	478	1,000	1,478	
				( 42)	( 90)	( 132)	
			雑収益	188	1,000	1,188	1,000 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	241,475	1,000	242,475	
				( 10,187)	( 93)	( 10,280)	
	1.		営業費用	211,103	1,000	212,103	
				( 9,791)	( 93)	( 9,884)	
		2.	施設経営費	115,838	1,000	116,838	
				( 4,803)	( 93)	( 4,896)	
			印刷製本費	2,052	94	2,146	94 増
			手数料	9,933	80	10,013	80 増
			賃借料	8,706	826	9,532	826 増

( )内は仮払消費税