

議第 2 1 号

令和元年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計補正予算（第 1 号）

元号を改める政令（平成 3 1 年政令第 1 4 3 号）の施行に伴い、「平成 3 1 年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計予算」の名称を「令和元年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計予算」とし、元号による年表示についても「令和」に読み替えるものとする。

第 1 条 令和元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 令和元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	257, 793 千円	474 千円	258, 267 千円
第 1 項 営業費用	246, 837 千円	474 千円	247, 311 千円

第 3 条 予算第 5 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	29, 194 千円	459 千円	29, 653 千円

令和元年 6 月 3 日提出

下呂市長 服 部 秀 洋

令和元年度 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		257,793	474	258,267	
	1.	営業費用	246,837	474	247,311	
		1.	一般管理費	474	32,566	

令和元年度 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31年4月1日から令和2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	11,421
減価償却費	10,228
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 167
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 28
長期前受金戻入額	662
受取利息及び受取配当金	△ 97
支払利息	100
小計	22,119
利息及び配当金の受取額	97
利息の支払額	△ 100
業務活動によるキャッシュ・フロー	22,116
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	0
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	0
IV 資金増加額(又は減少額)	22,116
V 資金期首残高	107,101
VI 資金期末残高	129,217

# 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	14,216	10,524	24,740	4,532	381	29,653	
補 正 前	4	0	14,118	10,229	24,347	4,472	375	29,194	
比 較	0	0	98	295	393	60	6	459	

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 (千円)	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)	(千円)
	補 正 後	918	324	500	0	0	1,500	0	0	0	567	2,345	1,788	1,982	600	0
	補 正 前	918	324	500	0	0	1,500	0	0	0	567	2,295	1,752	1,953	420	0
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50	36	29	180	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	98	昇格に伴う増加分	98	昇格による増加率 98千円 <table border="1" data-bbox="1016 309 1272 456"> <tr> <td>区分</td> <td>行政職</td> </tr> <tr> <td>平均増加率</td> <td>1.007</td> </tr> </table>	区分	行政職	平均増加率	1.007	
区分	行政職								
平均増加率	1.007								
職員手当	295	その他の増減分	295	その他による増減 295千円 期末手当 50千円 勤勉手当 36千円 児童手当 180千円 賞与引当金繰入額 29千円					

(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
平成31年4月1日現在	平均給料月額(円)	296,150		
	平均給与月額(円)	344,225		
	平均年齢(歳)	39.09		
平成30年4月1日現在	平均給料月額(円)	283,708		
	平均給与月額(円)	330,318		
	平均年齢(歳)	38.04		

(注) 平均給与月額は、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. 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(%)
平成31年4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			4級			4級		
	5級	1	25.0				5級		
	6級	1	25.0						
	7級								
	計	4	100.0	計			計		
平成30年4月1日現在	1級	1	25.0	1級			1級		
	2級	1	25.0	2級			2級		
	3級			3級			3級		
	4級			4級			4級		
	5級	1	25.0				5級		
	6級	1	25.0						
	7級								
	計	4	100.0	計	0	0.0	計		

令和元年度 下呂市下呂温泉合掌村事業予定貸借対照表  
(令和2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		116,187	
ロ 建物	491,888		
減価償却累計額	<u>△ 376,138</u>	115,750	
ハ 構築物	216,310		
減価償却累計額	<u>△ 184,546</u>	31,764	
ニ 機械及び装置	39,117		
減価償却累計額	<u>△ 37,609</u>	1,508	
ホ 車両運搬具	618		
減価償却累計額	<u>△ 606</u>	12	
ヘ 器具備品	16,003		
減価償却累計額	<u>△ 15,251</u>	752	
有形固定資産合計			265,973
(2)無形固定資産			
イ 電話加入権		79	
無形固定資産合計			<u>79</u>
固定資産合計			266,052
2. 流動資産			
(1)現金預金		129,217	
(2)未収金		5,000	
(3)貯蔵品		5,000	
(4)その他流動資産		<u>5,000</u>	
流動資産合計			<u>144,217</u>
資産合計			<u><u>410,269</u></u>

負債の部

(単位:千円)

3. 流動負債			
(1)未払金		8,303	
(2)引当金			
イ 賞与引当金		1,982	
ロ 法定福利費引当金		381	
(3)その他流動負債		5,000	
流動負債合計			15,666
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		△ 34,058	
繰延収益合計			12,061
負債合計			27,727

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	42,031		
利益剰余金合計		71,901	
剰余金合計			71,901
資本合計			382,542
負債資本合計			410,269

●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2,973千円を支給するため、賞与引当金 1,813千円を取り崩す。

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571千円を支給するため、法定福利費引当金346千円を取り崩す。

令和元年度 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

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			257,793 ( 11,685)	474 ( 0)	258,267 ( 11,685)	
	1.	営業費用		246,837 ( 11,685)	474 ( 0)	247,311 ( 11,685)	
		1.	一般管理費	32,092 ( 79)	474 ( 0)	32,566 ( 79)	
			給料	14,118	98	14,216	職員給料(4名分) 98 増
			職員手当	8,276	266	8,542	勤勉手当 36 増 期末手当 50 増 児童手当 180 増 計 266 増
			賞与引当金繰入額	1,953	29	1,982	賞与引当金繰入額 29 増
			法定福利費	4,472	60	4,532	共済費 共済経理負担金 61 増 公務災害補償基金 1 減 計 60 増
			法定福利費引当金繰入額	375	6	381	法定福利費引当金繰入額 6 増
			負担金	2,418	15	2,433	退職手当組合負担金 15 増 計 15 増