

議第21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5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5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	169千人
	1日平均入場者数	461人（営業日数 366日）
	利用収益	126,497千円
	販売収益	130,060千円

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	247,809千円	14,487千円	262,296千円
第1項 営業収益	243,548千円	14,487千円	258,035千円
	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	242,475千円	13,863千円	256,338千円
第1項 営業費用	212,103千円	9,300千円	221,403千円
第2項 営業外費用	9,696千円	4,563千円	14,259千円

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 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」を、「資本的支出額に対して不足する額 12,559 千円は、過年度分損益勘定留保資金 8,999 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。

(科 目)	収 入 (既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的収入	16,824 千円	9,777 千円	26,601 千円
第3項 出資金	0 千円	9,777 千円	9,777 千円

令和6年2月22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		247,809	14,487	262,296		
	1.	営業収益	243,548	14,487	258,035		
		1.	利用収益	118,010	8,487	126,497	
		2.	販売収益	124,060	6,000	130,060	

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		242,475	13,863	256,338		
	1.	営業費用	212,103	9,300	221,403		
		3.	販売費用	59,721	9,300	69,021	
	2.	営業外費用	9,696	4,563	14,259		
		2.	消費税	9,496	4,563	14,059	

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			16,824	9,777	26,601	
	3. 出資金		0	9,777	9,777	
		1. 出資金	0	9,777	9,777	

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	7,427
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	16,152
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	16,052
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 財務活動によるキャッシュ・フロー	
他会計からの出資による収入	9,777
財務活動によるキャッシュ・フロー	9,777
IV 資金増加額(又は減少額)	
資金期首残高	50,310
資金期末残高	60,253

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	△ 420,655	89,763	
	216,310		
ハ 構築物	△ 192,880	23,430	
	44,717		
ニ 機械及び装置	△ 38,213	6,504	
	618		
ホ 車両運搬具	△ 606	12	
	16,003		
ヘ 器具備品	△ 15,814	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			
			60,253
(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			76,253
資産合計			285,417

負債の部

(単位:千円)

3. 流動負債			
(1) 未払金		15,285	
(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			23,415
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			32,946

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	88,040		
利益剰余金合計		△ 58,170	
剰余金合計			△ 58,170
資本合計			252,471
負債資本合計			285,417

●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			247,809 (21,998)	14,487 (1,265)	262,296 (23,263)	
	1.	営業収益		243,548 (21,677)	14,487 (1,265)	258,035 (22,942)	
		1.	利用収益	118,010 (10,724)	8,487 (771)	126,497 (11,495)	
			入場料	114,930	7,887	122,817	大人個人 800円×16,000人 12,800 小人個人 400円×2,500人 1,000 大人団体 560円×△4,500人 △2,520 小人団体 280円×△100人 △28 大人前売券 700円×△4,000人 △2,800 小人前売券 350円×100人 35 減免入場者 400円×△1,500人 △600 無料入場 △500人 入場者 8,000人増(総入場者 169,000人) 計 7,887 増
			利用料	3,080	600	3,680	滑り台利用料 800 しらさぎ座利用料 △200 計 600 増
		2.	販売収益	124,060 (10,821)	6,000 (494)	130,060 (11,315)	
			一般売上料	124,060	6,000	130,060	店舗売上料 6,000 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			242,475 (10,280)	13,863 (780)	256,338 (11,060)	
	1.	営業費用		212,103 (9,884)	9,300 (780)	221,403 (10,664)	
		3.	販売費用	59,721 (4,943)	9,300 (780)	69,021 (5,723)	
			備消耗品費	1,275	300	1,575	300 増
			原材料費	21,624	2,300	23,924	2,300 増
			販売品仕入費	34,292	6,700	40,992	6,700 増
	2.	営業外費用		9,696 (9)	4,563	14,259 (9)	
		2.	消費税	9,496	4,563	14,059	
			消費税	9,496	4,563	14,059	4,563 増

()内は仮払消費税

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	節	既決定予算額	補正予算額	計	附 記
1.	資本的收入			16,824	9,777	26,601	
	3.	出資金		0	9,777	9,777	
		1.	出資金	0	9,777	9,777	
			出資金	0	9,777	9,777	一般会計出資金 9,777増