

議第56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6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6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	262,296千円	265,072千円	527,368千円
第3項 特別利益	3,179千円	265,072千円	268,251千円
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	256,338千円	262,994千円	519,332千円
第3項 特別損失	20,176千円	262,994千円	283,170千円

第3条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額を次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
損害賠償請求訴訟に係る弁護士に対する事後報酬	令和6年度から本事件終了まで	下呂市の得た経済的利益の6%に138万円を加えた額に消費税相当額を加算した額

令和6年3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		262,296	265,072	527,368	
	3.	特別利益	3,179	265,072	268,251	
		2. その他 特別利益	0	265,072	265,072	

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		256,338	262,994	519,332	
	3.	特別損失	20,176	262,994	283,170	
		2. その他 特別損失	0	262,994	262,994	

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	9,505
減価償却費	9,476
貸倒引当金の増減額(△は減少)	262,994
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
未収金の増減額(△は増加)	△ 265,072
受取利息及び受取配当金	
支払利息	100
小計	<u>16,152</u>
利息及び配当金の受取額	
利息の支払額	<u>△ 100</u>
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	<u>△ 15,886</u>
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	<u>9,777</u>
IV 資金増加額(又は減少額)	9,943
V 資金期首残高	<u>50,310</u>
VI 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		89,187	
ロ 建物	510,418		
減価償却累計額	<u>△ 420,655</u>	89,763	
ハ 構築物	216,310		
減価償却累計額	<u>△ 192,880</u>	23,430	
ニ 機械及び装置	44,717		
減価償却累計額	<u>△ 38,213</u>	6,504	
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>△ 15,814</u>	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			<u>79</u>
固定資産合計			209,164
2. 流動資産			
(1)現金預金		60,253	
(2)未収金		273,072	
(3)貯蔵品		3,000	
(4)貸倒引当金		<u>△ 262,994</u>	
(5)その他流動資産		<u>5,000</u>	
流動資産合計			<u>78,331</u>
資産合計			<u><u>287,495</u></u>

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	85,962		
利益剰余金合計		△ 56,092	
剰余金合計			△ 56,092
資本合計			254,549
負債資本合計			287,495

●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)貸倒引当金

損害賠償債権の貸し倒れによる損失に備えるため、回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

(2)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。

(3)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。

(4)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	262,296 (23,263)	265,072 (0)	527,368 (23,263)	
	3.		特別利益	3,179 (289)	265,072 (0)	268,251 (289)	
		2.	その他特別利益	0 (0)	265,072 (0)	265,072 (0)	
			その他特別利益	0	265,072	265,072	使途不明金事件に係る損害賠償額 265,072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	256,338 (11,060)	262,994 (0)	519,332 (11,060)	
	3.		特別損失	20,176 (0)	262,994 (0)	283,170 (0)	
		2.	その他特別損失	0 (0)	262,994 (0)	262,994 (0)	
			貸倒引当金繰入額	0	262,994	262,994	使途不明金事件に係る損害賠償金貸倒引当金繰入額 262,994増

()内は仮払消費税

債務負担行為に関する調書

(単位:千円)

事 項	限度額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	県支出金	地方債	損益勘定 留保資金
損害賠償請求訴訟に係る弁護士に対する事後報酬	下呂市の得た経済的利益の6%に138万円を加えた額に消費税相当額を加算した額			令和6年度から本事件終了まで	限度額に同じ			全額