

令和5年度

# 下呂市下呂温泉合掌村事業会計決算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)



# 決 算 報 告 書

令和5年度 下呂市下呂温泉合掌村事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位:円 税込み)

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条 第3項の規定による 支出額に係る財源充当額	合 計			
第1款 事業収益	237,830,000	289,538,000	0	527,368,000	542,279,611	14,911,611	(うち、仮受消費税 24,581,335円)
第1項 営業収益	236,748,000	21,287,000	0	258,035,000	272,736,924	14,701,924	(うち、仮受消費税 24,255,858円)
第2項 営業外収益	1,082,000	0	0	1,082,000	1,290,782	208,782	(うち、仮受消費税36,477円)
第3項 特別利益	0	268,251,000	0	268,251,000	268,251,905	905	(うち、仮受消費税289,000円)

支 出

(単位:円 税込み)

区 分	予 算 額							決 算 額	地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額	不 用 額	備 考	
	当初予算額	補 正 予算額	予備費 支出額	流 用 増減額	地方公営企業法 第24条第3項の 規定による支出額	小 計	地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越 額					合 計
第1款 事業費用	217,197,000	302,135,000	0	0	0	519,332,000	0	519,332,000	494,993,854	0	24,338,146	
第1項 営業費用	207,001,000	14,402,000	0	0	0	221,403,000	0	221,403,000	198,657,582	0	22,745,418	(うち、仮払消費税 9,309,592円)
第2項 営業外費用	9,696,000	4,563,000	0	0	0	14,259,000	0	14,259,000	13,168,603	0	1,090,397	(うち、仮払消費税 2,521円、消費税13,140,800円 ※消 費税調整額(予算経理なし) 71,578円)
第3項 特別損失	0	283,170,000	0	0	0	283,170,000	0	283,170,000	283,167,669	0	2,331	
第4項 予備費	500,000	0	0	0	0	500,000	0	500,000	0	0	500,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位:円 税込み)

区 分	予 算 額					決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26 条の規定による繰越 額に係る財源充当額	継続費通次 繰越額に係る 財源充当額			
第1款 資本的収入	0	26,601,000	26,601,000	0	0	26,601,000	26,601,480	480
第1項 国庫補助金	0	10,000,000	10,000,000	0	0	10,000,000	10,000,000	0
第4項 固定資産売却代金	0	6,824,000	6,824,000	0	0	6,824,000	6,824,480	480
第5項 出資金	0	9,777,000	9,777,000	0	0	9,777,000	9,777,000	0

支 出

(単位:円 税込み)

区 分	予 算 額							決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	流 用 増減額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額	継続費通次 繰越額	合 計		地方公営企 業法第26条 の規定によ る繰越額	継続費 通次繰 越額	合計		
第1款 資本的支出	30,360,000	8,800,000	0	39,160,000	0	0	39,160,000	24,200,000	8,800,000	0	8,800,000	6,160,000	
第1項 建設改良費	30,360,000	8,800,000	0	39,160,000	0	0	39,160,000	24,200,000	8,800,000	0	8,800,000	6,160,000	(うち、仮払消費税 2,200,000円)

## 令和5年度 下呂市下呂温泉合掌村事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円 税抜き)

1. 営業収益			
(1)利用収益	122,811,664		
(2)販売収益	124,172,872		
(3)その他営業収益	1,496,530	248,481,066	
2. 営業費用			
(1)一般管理費	25,125,386		
(2)施設経営費	96,649,636		
(3)販売費用	58,038,939		
(4)減価償却費	9,396,129		
(5)資産減耗費	137,900	189,347,990	
営業利益			59,133,076
3. 営業外収益			
(1)受取利息	6,983		
(2)長期前受金戻入	740,903		
(3)雑収益	506,419	1,254,305	
4. 営業外費用			
(1)支払利息	0		
(2)その他雑支出	96,860	96,860	1,157,445
経常利益			60,290,521
5. 特別利益			
(1)固定資産売却益	2,890,000		
(2)その他特別利益	265,072,905	267,962,905	
6. 特別損失			
(1)固定資産売却損	20,175,520		
(2)その他特別損失	262,992,149	283,167,669	△ 15,204,764
当年度純利益			45,085,757
前年度繰越欠損金			95,466,739
当年度未処理欠損金			50,380,982

令和5年度 下呂市下呂温泉合掌村事業欠損金計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円 税抜き)

	資本金	欠 損 金								資本合計
		資 本 剰 余 金				利 益 剰 余 金				
		受贈財産 評価額	補助金	寄付金	資本剰余金 合計	減 債 積立金	建設改良 積立金	未処理欠損金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	310,640,906	0	0	0	0	0	29,869,125	△ 95,466,739	△ 65,597,614	245,043,292
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本金の減少	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	310,640,906	0	0	0	0	0	29,869,125	(繰越欠損金) △ 95,466,739	△ 65,597,614	245,043,292
当年度変動額	9,777,000	0	0	0	0	0	0	45,085,757	45,085,757	54,862,757
一般会計出資金の受入	9,777,000	0	0	0	0	0	0	0	0	9,777,000
国庫補助金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	45,085,757	45,085,757	45,085,757
当年度末残高	320,417,906	0	0	0	0	0	29,869,125	(当年度未処理欠損金) △ 50,380,982	△ 20,511,857	299,906,049

(注) 1 この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものであること。

## 令和5年度下呂市下呂温泉合掌村事業欠損金処理計算書(案)

(単位:円 税抜き)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	320,417,906	0	50,380,982
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0
処分後残高	320,417,906	0	(繰越欠損金) 50,380,982

令和5年度 下呂市下呂温泉合掌村事業貸借対照表  
(令和6年3月31日)

資産の部

(単位:円 税抜き)

1. 固定資産			
(1)有形固定資産			
イ 土地		89,186,657	
ロ 建物	501,279,731		
減価償却累計額	<u>△ 411,964,921</u>	89,314,810	
ハ 構築物	215,708,464		
減価償却累計額	<u>△ 193,371,090</u>	22,337,374	
ニ 機械及び装置	39,117,229		
減価償却累計額	<u>△ 38,213,136</u>	904,093	
ホ 車両運搬具	617,735		
減価償却累計額	<u>△ 606,100</u>	11,635	
ヘ 器具備品	16,332,591		
減価償却累計額	<u>△ 15,863,690</u>	468,901	
有形固定資産合計			202,223,470
(2)無形固定資産			
イ 電話加入権		78,963	
無形固定資産合計			<u>78,963</u>
固定資産合計			202,302,433
2. 流動資産			
(1)現金預金		115,122,142	
(2)未収金		282,312,303	
(3)未収金貸倒引当金		<u>△ 262,992,149</u>	
(4)貯蔵品		1,171,259	
(5)その他流動資産		<u>5,000,000</u>	
流動資産合計			<u>140,613,555</u>
資産合計			<u><u>342,915,988</u></u>

## 負債の部

3. 流動負債			
(1) 未払金		11,753,296	
(2) 未払消費税		3,625,700	
(3) 引当金		3,128,136	
イ 賞与引当金		2,623,972	
ロ 法定福利費引当金		504,164	
(4) その他流動負債		5,000,000	
流動負債合計			23,507,132
4. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 補助金		56,949,517	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 補助金		△ 37,446,710	
繰延収益合計			19,502,807
負債合計			43,009,939

## 資本の部

5. 資本金			320,417,906
6. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 他会計補助金			
資本剰余金合計			0
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	29,869,125		
ロ 当年度未処理欠損金	50,380,982		
利益剰余金合計		△ 20,511,857	
剰余金合計			△ 20,511,857
資本合計			299,906,049
負債資本合計			342,915,988



# 決 算 附 属 書 類

## 令和5年度 下呂市下呂温泉合掌村事業報告書

### 1. 概況

#### (1) 総括事項

5月に新型コロナウイルスが5類感染症に位置づけられて以降、観光をめぐる動きがさらに活発化し観光需要が高まりを見せました。

こうした社会の流れに加え、市内観光関係者の懸命な誘客活動によって下呂温泉は96万人の宿泊客を迎えることができました。

下呂温泉での堅調な宿泊客数の伸びに伴い、下呂温泉合掌村も入場者が目標を大きく超えて17万9千人に達し、コロナ禍前の令和元年度比で9割までに回復しました。

経営状況については前年度から増収増益となり黒字化を果たすことができました。経営の黒字化は主に入場者数の増加によるものの、委託業務の内製化や人件費の抑制、経費の節減を積極的に行ったことも要因となっています。

経営状況の好転によって、3年見送っておりました合掌家屋「演芸館しらさぎ座」の屋根葺き替えを今年度実施することができました。(工事請負費24,200千円)葺き替え費用には国庫補助金を充てています。また合掌家屋の屋根葺き替えを含む今後の施設整備等にかかる資金調達を、ふるさと納税を活用したクラウドファンディングにより行い、いただいた寄付金を一般会計より繰入しました。

このほかの事業として、芸妓文化の伝承及び振興に貢献するため芸妓の舞公演の開催や増加する外国人観光客、特に春節休暇中の中華系旅行者へ向けて合掌家屋のライトアップ事業(JTB協定旅館ホテル連盟およびJTB中部圏誘致協議会協賛)を実施し新たな合掌村の魅力を提供しました。

#### (2) 入場者の状況

総入場者数は179,332人(一日平均491人)で、前年度比29,851人の増(120.0%)となりました。有料入場者は176,850人で前年度比29,388人の増(119.9%)となり、無料入場者は2,482人で前年度比463人の増(122.9%)でした。また外国人入場者は前年度の4,365人に対し15,771人と大きく増加(461.3%)し20,136人となりました。

下呂温泉宿泊者数963,258人に占める入場者数の割合は18.6%となっています。

有料入場者の内訳は個人客が前年度より27,029人の増(118.6%)の172,543人、団体客は2,359人の増(221.1%)の4,307人となりました。一方、コロナ禍前の令和元年度との比較では、個人客は上回ったものの団体客は1割に満たない状況で団体旅行誘致が今後の課題となっています。

#### (3) 経常収支(税抜)

営業収益は248,481,066円で前年度比41,380,364円増(120.0%)となりました。営業外収益は1,254,305円で前年度比43,487円の減(96.7%)となっています。また営業費用は189,347,990円で前年度比16,252,629円増(109.4%)となり、営業外費用96,860円は前年度比87,111円の増(993.5%)でした。この結果、経常利益は60,290,521円となりました。

#### (4) 職員体制

営業体制及び事務処理体制については、年間を通して行政職(一)4名、店舗・施設管理業務員の職員12名の計16名で運営しました。なお、店舗業務等には適宜パート・アルバイト職の配置を行い接客サービスの維持を図りました。

## (5) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議第89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1号)	令和5年9月1日	令和5年9月29日
認第11号	令和4年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計決算の認定について	令和5年9月1日	令和5年9月29日
議第103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2号)	令和5年11月29日	令和5年11月29日
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)	令和5年12月18日	令和5年12月20日
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)	令和5年12月20日	令和5年12月20日
議第10号	令和5年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計への繰出について	令和6年2月22日	令和6年2月22日
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)	令和6年2月22日	令和6年2月22日
議第50号	令和6年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計予算	令和6年2月22日	令和6年3月22日
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)	令和6年2月22日	令和6年3月22日

## (6) 行政官庁許可、認可事項 該当なし

## (7) 職員に関する事項

(単位:人)

職 種	令和5年度末		令和4年度末		比較増減		備 考
	正職員	フルタイム 会計年度 任用職員	正職員	フルタイム 会計年度 任用職員	正職員	フルタイム 会計年度 任用職員	
事務係	4	0	4	0	0	0	施設運営管理業務、経理事務 イベント企画、広告宣伝、営業業務等
施設維持管理 及び販売係等	0	12	0	12	0	0	窓口業務及び店舗業務等
計	4	12	4	12	0	0	

## 2. 工 事

## (1) 建設改良工事の概要

(単位:円 税込み)

工 事 名 等	工 事 内 容	工 事 費	着工年月日	竣工年月日
下呂温泉合掌村しらさぎ座保存修理工事	茅葺屋根(西面葺替)工事 平葺 A=152㎡	24,200,000	令和5年8月7日	令和5年11月30日
計	1件	24,200,000		

## (2) 保存及び修繕工事の概要

(単位:円 税込み)

区 別	修 繕 工 事 名 等	工 事 費	着工年月日	竣工年月日
補修・修繕工事 (15万円以上)	合掌村しらさぎ座茅葺屋根雨漏り対策 仮設工事	220,000	令和5年5月22日	令和5年6月8日
	合掌茶屋網戸修繕	197,604	令和5年8月21日	令和5年8月28日
	下呂温泉合掌村ネットワーク機器修繕	275,000	令和5年9月4日	令和5年9月29日
	下呂温泉合掌村水車小屋外茅葺屋根 雨漏等修繕	262,240	令和5年12月4日	令和5年12月11日
	下呂温泉合掌村しらさぎ座茶屋側1階 天井外修繕	891,000	令和6年1月10日	令和6年1月23日
合 計		1,845,844		

### 3. 業 務

#### (1)下呂温泉合掌村入場者数

科 目	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率
有 料 入 場 者 数	176,850 人	147,462 人	29,388 人	119.93 %
うち個人客	172,543 人	145,514 人	27,029 人	118.57 %
うち団体客	4,307 人	1,948 人	2,359 人	221.10 %
無 料 入 場 者 数	2,482 人	2,019 人	463 人	122.93 %
入 場 者 合 計	179,332 人	149,481 人	29,851 人	119.97 %
うち外国人入場者数	20,136 人	4,365 人	15,771 人	461.31 %
営 業 日 数	365 日	365 日	0 日	100.00 %
1 日 平 均 入 場 者 数	491 人	409 人	82 人	120.05 %

#### (2)施設利用者数

科 目	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率
森の滑り台利用者数	45,849 人	39,134 人	6,715 人	117.16 %
しらさぎ座利用者数	20,664 人	18,244 人	2,420 人	-
公 演 日 数	113 日	117 日	△ 4 日	-
1 日 平 均 利 用 者 数	183 人	156 人	27 人	-

#### (3)入場料、利用料収入及び販売収入

(単位:円 税抜き)

科 目	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率
入 場 料 収 入 ①	118,775,743	99,059,300	19,716,443	119.90%
1 日 平 均 入 場 料 収 入 ①/営業日数	325,413	271,395	54,018	119.90%
利 用 料 収 入 ②	4,035,921	3,557,651	478,270	113.44%
1 日 平 均 利 用 料 収 入 ②/営業日数	11,057	9,747	1,310	113.44%
販 売 収 入 ③	124,172,872	103,459,661	20,713,211	120.02%
1 日 平 均 販 売 収 入 ③/営業日数	340,200	283,451	56,749	120.02%

## (4) 事業収入に関する事項

(単位:円 税抜き)

科 目	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 収 益	248,481,066	207,100,702	41,380,364	119.98%
営 業 外 収 益	1,254,305	1,297,792	△ 43,487	96.65%
特 別 利 益	267,962,905	0	267,962,905	-
合 計	517,698,276	208,398,494	309,299,782	248.42%

## (5) 事業費用に関する事項

(単位:円 税抜き)

科 目	令和5年度	令和4年度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 費 用	189,347,990	173,095,361	16,252,629	109.39%
営 業 外 費 用	96,860	9,749	87,111	993.54%
特 別 損 失	283,167,669	0	283,167,669	-
合 計	472,612,519	173,105,110	299,507,409	273.02%

## 4. 会 計

## (1) 企業債及び一時借入金の概況

該当なし

令和5年度 下呂市下呂温泉合掌村事業キャッシュ・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:円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	45,085,757
	減価償却費	9,396,129
	減損損失	0
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	262,992,149
	賞与引当金等の増減額(△は減少)	△ 516,456
	退職給付引当金の減少額	0
	長期前受金戻入額	△ 740,903
	受取利息及び受取配当金	△ 6,983
	支払利息	0
	資産減耗費	137,900
	有形固定資産売却損益(△は益)	17,285,520
	未収金の増減額(△は増加)	△ 274,060,650
	たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 61,300
	前払金の増減額(△は増加)	0
	未払金の増減額(△は減少)	△ 2,197,812
	前受金の増減額(△は減少)	0
	その他	0
	小計	57,313,351
	利息及び配当金の受取額	6,983
	利息の支払額	0
	業務活動によるキャッシュ・フロー	57,320,334
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	△ 22,000,000
	有形固定資産の売却による収入	9,714,480
	無形固定資産の取得による支出	0
	無形固定資産の売却による収入	0
	投資有価証券の取得による支出	0
	投資有価証券の償還による収入	0
	貸付による支出	0
	貸付金の回収による収入	0
	国庫補助金等による収入	10,000,000
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
	資産減耗費	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,285,520
III	財務活動によるキャッシュ・フロー:	
	建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	0
	建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支	0
	他会計からの出資による収入	9,777,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	9,777,000
IV	資金増加額(又は減少額)	64,811,814
V	資金期首残高	50,310,328
VI	資金期末残高	115,122,142

令和5年度 下呂市下呂温泉合掌村事業収益費用明細書

収 益

(単位:円 税抜き)

款	項	目	節	金 額	備 考	
1.	下呂温泉合掌村事業収益			517,698,276		
	1.	営業収益			248,481,066	
		1.	利用収益	122,811,664		
			入場料	118,775,743	窓口入場料 103,312,097 前売券入場料 15,463,646	
			利用料	4,035,921	しらさぎ座観劇料 0 森の滑り台利用料 4,035,921	
		2.	販売収益	124,172,872		
			一般売上料	124,172,872	合掌売店 53,799,046 飛騨工房 27,767,319 合掌茶屋 18,209,778 市倉 16,957,787 萬古庵 7,438,942	
		3.	その他営業収益	1,496,530		
			施設賃貸料	218,182	駐車場賃貸料	
			雑収益	1,278,348	ロッカー使用料、協賛金外	
	2.	営業外収益			1,254,305	
		1.	受取利息	6,983		
			預金利息	6,983		
		2.	長期前受金戻入	740,903		
			補助金	740,903	国庫補助金、外	
		3.	雑収益	506,419		
			その他雑収益	424,419	職員駐車場使用料、外	
			寄付金	82,000	寄付金	
	3.	特別利益			267,962,905	
		1.	固定資産売却益	2,890,000		
			固定資産売却益	2,890,000		
		2.	その他特別利益	265,072,905		
			その他特別利益	265,072,905	使途不明金事件にかかる損害賠償額	

費 用

(単位:円 税抜き)

款	項	目	節	金 額	備 考
1.	下呂温泉合掌村事業費用			472,612,519	
	1.	営業費用		189,347,990	
		1.	一般管理費	25,125,386	
			給料 (予算額)	13,778,400 (13,779,000)	職員給料4名分
			職員手当 (予算額)	4,654,337 (4,710,000)	扶養手当 0 通勤手当 249,828 勤勉手当 1,113,493 期末手当 1,257,543 管理職手当 566,400 時間外勤務手当 1,257,073 住居手当 210,000 児童手当 0
			賞与引当金繰入額 (予算額)	1,413,616 (1,414,000)	賞与引当金繰入額
			法定福利費引当金繰入額 (予算額)	279,688 (280,000)	法定福利費引当金繰入額
			法定福利費 (予算額)	3,636,194 (3,859,000)	共済経理負担金 3,395,410 事務費負担金 37,520 追加費用 178,596 恩給条例 959 公務災害補償基金 23,709
			旅費	155,138	普通旅費
			研修費	246,429	職員研修
			負担金	961,584	退職手当組合負担金
		2.	施設経営費	96,649,636	
			給料 (予算額)	26,517,000 (27,027,000)	会計年度任用職員
			報酬 (予算額)	5,918,921 (7,275,000)	パートタイム会計年度任用職員
			職員手当 (予算額)	3,777,590 (4,018,000)	通勤手当 593,460 期末手当 2,555,891 時間外勤務手当 628,239 児童手当 0

(単位:円 税抜き)

款	項	目	節	金額	備考
			賞与引当金繰入額 (予算額)	1,210,356 (1,211,000)	賞与引当金繰入額
			法定福利費引当金繰入額 (予算額)	224,476 (225,000)	法定福利費引当金繰入額
			法定福利費 (予算額)	7,173,931 (7,911,000)	共済経理負担金 5,524,783 追加費用 278,784 公務災害補償基金 30,843 社会保険料 1,338,023 恩給条例 1,498
			旅費	370,670	費用弁償
			報償費	3,839,150	イベント等行事出役謝礼、外
			被服費	106,917	職員被服費
			備消耗品費	2,304,473	合掌村・歳時記の森備品及び消耗品代
			燃料費	2,635,765	ガス・灯油 2,514,425 自動車燃料代、外 121,340
			光熱水費	6,059,284	電気料 5,380,268 上下水道料 679,016
			印刷製本費	1,736,900	入場券印刷費 331,300 パンフレット・チラシ印刷費 1,253,000 その他印刷費 152,600
			広告宣伝費	483,183	新聞、雑誌等広告料 202,273 その他広告宣伝料 280,910
			通信運搬費	166,228	電話料・送料、外
			使用料	1,060,852	温泉使用料 837,931 下呂ネット、コピー、外 222,921
			委託料	9,441,974	わら細工実演業務委託 610,913 飛騨工房体験指導業務 4,428,000 合掌村植栽管理業務 92,600 施設夜間警備業務 1,288,800 施設・設備等保守点検業務 2,284,641 その他委託料 737,020
			手数料	8,379,000	観光業者等手数料 352,727 前売販売手数料 2,209,099 キャッシュレス決済手数料 1,818,572 村内ガイド業務 503,329 シルバー人材センター委託業務 2,985,227 その他手数料 510,046

(単位:円 税抜き)

款	項	目	節	金額	備考
			賃借料	8,467,590	土地借上料 5,431,360 設備・車両等リース料 1,288,530 電算システム等リース料 792,000 その他借上料 955,700
			修繕費	3,222,381	合掌村施設等修繕費
			補償金及び補填金	0	
			食糧費	0	
			負担金	3,027,560	退職手当組合負担金 2,718,060 各種団体・協議会等負担金 309,500
			保険料	507,635	建物災害・自動車共済保険料 248,255 施設利用入場者保険料 51,380 円空仏保管物損害保険料 208,000
			公課費	17,800	リース車両自動車税
		3.	販売費用	58,038,939	
			備消耗品費	1,333,590	販売業務用備消耗品費
			通信運搬費	2,103,319	商品、販売品送料
			販売品仕入費	34,633,385	委託販売品仕入代 27,025,498 買取販売品仕入代 7,607,887
			原材料費	19,968,645	飲食施設、体験施設材料代
		4.	減価償却費	9,396,129	
			有形固定資産 減価償却費	9,396,129	建物 6,815,716 構築物 2,323,413 機械及び装置 150,998 工具器具及び備品 106,002
		5.	資産減耗費	137,900	
			固定資産除却費	137,900	
		2.	営業外費用	96,860	
		1.	支払利息	0	
			一時借入金利息	0	
		2.	その他支出	96,860	
			その他雑支出	96,860	レジ業務過不足金 25,282 消費税調整額 71,578
		3.	特別損失	283,167,669	
		1.	固定資産売却損	20,175,520	
			固定資産売却損	20,175,520	
		1.	その他特別損失	262,992,149	
			貸倒引当金繰入額	262,992,149	使途不明金事件損害賠償金貸倒引当金繰入額

## 令和5年度 固定資産明細書

### (1)有形固定資産明細書

(単位:円 税抜き)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	減 価 償 却 累 計 額			年度末 償却未済額
					当年度 増加額	当年度 減少額	累計	
土 地	116,186,657	0	27,000,000	89,186,657	-	-	-	89,186,657
建 物	488,088,348	22,000,000	8,808,617	501,279,731	6,815,716	8,670,717	411,964,921	89,314,810
構 築 物	216,309,592	0	601,128	215,708,464	2,323,413	601,128	193,371,090	22,337,374
機 械 及 び 装 置	39,117,229	0	0	39,117,229	150,998	0	38,213,136	904,093
車両運搬具	617,735	0	0	617,735	0	0	606,100	11,635
工 具 器 具 及 び 備 品	16,332,591	0	0	16,332,591	106,002	0	15,863,690	468,901
小 計	876,652,152	22,000,000	36,409,745	862,242,407	9,396,129	9,271,845	660,018,937	202,223,470
建設仮勘定	0	0	0	0	-	-	-	0
合 計	876,652,152	22,000,000	36,409,745	862,242,407	9,396,129	9,271,845	660,018,937	202,223,470

### (2)無形固定資産明細書

:円 税抜き)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度 減価償却高	年度末 現在高	備 考
電話加入権	3,708	0	0	-	3,708	25-2239 昭38. 8. 1取得
電話加入権	3,708	0	0	-	3,708	25-2688 昭48. 9.20取得
電話加入権	19,131	0	0	-	19,131	25-5304 昭49. 6.24取得
電話加入権	26,208	0	0	-	26,208	25-4283 昭63. 1.11取得
電話加入権	26,208	0	0	-	26,208	25-3195 平15. 7.16取得
計	78,963	0	0		78,963	

## 企 業 債 明 細 書

(単位:円 税抜き)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行価額	利 率	償還終期
			当年度償還高	償還高累計				
借入資本金		0						
計		0						

## そ の 他 参 考 書

### (1) その他流動資産

(単位:円 税抜き)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	備 考
預り有価証券	5,000,000	0	0	5,000,000	出納取扱金融機関担保

### (2) 貯蔵品明細書

(単位:円 税抜き)

施 設 名	品 目	金 額	備 考
合掌の里 合掌売店	土産品 外 37 品目	1,027,718	
合掌の里 飛驒工房	土産品 外 5 品目	36,111	
合掌の里 茶屋	土産品 外 7 品目	42,808	
合掌の里 市倉	土産品 外 6 品目	29,622	
歳時記の森 萬古庵	土産品 外 3 品目	35,000	
合 計	58 品目	1,171,259	

●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・勤勉手当に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・勤勉手当に係る共済費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・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。

