

議第94号

令和2年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和2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2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		
	(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	260,736千円	△2,201千円	258,535千円
第1項 営業費用	251,172千円	△2,201千円	248,971千円

第3条 予算第6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	78,231千円	△2,107千円	76,124千円

令和2年6月5日提出

下呂市長 山 内 登

令和2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		260,736	△ 2,201	258,535	
	1.	営業費用	251,172	△ 2,201	248,971	
		1.	一般管理費	△ 1,867	30,639	
		2.	施設経営費	△ 334	139,601	

令和2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2年4月1日から令和3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	10,805
減価償却費	9,858
資産減耗費	823
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 62
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 11
長期前受金戻入額	662
受取利息及び受取配当金	△ 110
支払利息	100
小計	22,065
利息及び配当金の受取額	110
利息の支払額	△ 100
業務活動によるキャッシュ・フロー	22,075
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	△ 24,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 24,000
IV 資金増加額(又は減少額)	△ 1,925
V 資金期首残高	204,091
VI 資金期末残高	202,166

給 与 費 明 細 書

1. 一 般 職

ア 常時勤務を要する職員

(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	13,853	8,936	22,789	4,622	370	27,781	
補 正 前	4	0	14,492	10,055	24,547	4,616	389	29,552	
比 較	0	0	-639	-1,119	-1,758	6	-19	-1,771	

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	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)
	補 正 後	498	336	459	0	0	1,000	0	0	0	567	2,061	1,735	1,920	360	0
	補 正 前	918	336	500	0	0	1,000	0	0	0	567	2,292	1,820	2,022	600	0
	比 較	-420	0	-41	0	0	0	0	0	0	0	-231	-85	-102	-240	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	-639	昇格に伴う増加分	-639	会計間異動等による増減 -639 千円 職員数の異動状況 他会計へ異動 -1 他会計から異動 1
職員手当	-1,119	その他の増減分	-1,119	会計間異動等による増減 -887 千円 扶養手当 -240 千円 通勤手当 -41 千円 期末手当 -198 千円 勤勉手当 -85 千円 児童手当 -240 千円 賞与引当金繰入額 -83 千円 その他による増減 -232 千円 扶養手当 -180 千円 期末手当 -33 千円 賞与引当金繰入額 -19 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		行政職	技能労務職	医療職
令和2年4月1日現在	平均給料月額(円)	288,600		
	平均給与月額(円)	327,325		
	平均年齢(歳)	37.70		
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		

(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(%)
令和2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	1	25.0	4級			4級		
	5級						5級		
	6級	1	25.0						
	7級								
	計	4	100.0	計			計		
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		

イ 会計年度任用職員

(1) 総括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (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	(7) 14	7,267	28,304	5,895	41,466	6,877	48,343	
補 正 前	(7) 14	7,731	28,270	5,866	41,867	6,812	48,679	
比 較	0	-464	34	29	-401	65	-336	

職員手当 の内訳	区 分	通勤手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 及 び 休 日 勤 務 手 当	夜間勤務 手 当	宿 日 直 手 当	児童手当	期末手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補 正 後	604	0	812	0	0	200	4,279
	補 正 前	723	0	812	0	0	0	4,331
	比 較	-119	0	0	0	0	200	-52

備考 ()内はパートタイムの会計年度任用職員について外書き。

(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
報酬	-464	雇用に伴う増減分 -464	会計年度任用職員の雇用確定による減 -464 千円	職員数の異動状況 パートタイム採用者数 7人
給料	34	雇用に伴う増減分 34	会計年度任用職員の雇用確定による増 34 千円	職員数の異動状況 フルタイム採用者数 14人
職員 手当	29	雇用に伴う増減分 29	会計年度任用職員の雇用確定による増減 通勤手当 -119 千円 児童手当 200 千円 期末手当 -52 千円	

令和2年度 下呂市下呂温泉合掌村事業予定貸借対照表
(令和3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	502,830		
減価償却累計額	<u>△ 396,949</u>	105,881	
ハ 構築物	216,310		
減価償却累計額	<u>△ 186,914</u>	29,396	
ニ 機械及び装置	45,117		
減価償却累計額	<u>△ 37,760</u>	7,357	
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>△ 15,644</u>	359	
有形固定資産合計			259,192
(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			259,271
2. 流動資産			
(1)現金預金		202,166	
(2)未収金		5,000	
(3)貯蔵品		3,000	
(4)その他流動資産		<u>5,000</u>	
流動資産合計			<u>215,166</u>
資産合計			<u><u>474,437</u></u>

負債の部

(単位:千円)

3. 流動負債			
(1) 未払金		24,281	
(2) 引当金			
イ 賞与引当金		1,920	
ロ 法定福利費引当金		370	
(3) その他流動負債		5,000	
流動負債合計			31,571
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		△ 35,382	
繰延収益合計			10,737
負債合計			42,308

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	91,618		
利益剰余金合計		121,488	
剰余金合計			121,488
資本合計			432,129
負債資本合計			474,437

●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2,880千円を支給するため、賞与引当金 1,965千円を取り崩す。

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555千円を支給するため、法定福利費引当金378千円を取り崩す。

令和2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
収益的收入及び支出

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			260,736 (12,636)	△ 2,201 (△ 13)	258,535 (12,623)		
	1.	営業費用		251,172 (12,636)	△ 2,201 (△ 13)	248,971 (12,623)		
		1.	一般管理費	32,506 (87)	△ 1,867 (△ 3)	30,639 (84)		
			給料	14,492	△ 639	13,853	職員給料(4名分)	639 減
			職員手当	8,033	△ 1,017	7,016	扶養手当 通勤手当 勤勉手当 期末手当 児童手当 計	420 減 41 減 85 減 231 減 240 減 1,017 減
			賞与引当金繰入額	2,022	△ 102	1,920	賞与引当金繰入額	102 減
			法定福利費	4,616	6	4,622	共済費 共済経理負担金 事務費負担金 公務災害補償基金 追加費用 共済組合恩給 計	281 減 3 減 5 減 294 増 1 増 6 増
			法定福利費引当金繰入額	389	△ 19	370	法定福利費引当金繰入額	19 減
			負担金	2,474	△ 96	2,378	退職手当組合負担金	96 減

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	既決定予算額	補正予算額	計	附 記
		2.	施設経営費	139,935 (7,044)	△ 334 (△ 10)	139,601 (7,034)	
			給料	28,270	34	28,304	職員給料(14名分) 34 増
			報酬	7,731	△ 464	7,267	職員給料(7名分) 464 減
			職員手当	5,866	29	5,895	通勤手当 119 減 期末手当 52 減 児童手当 200 増 計 29 増
			法定福利費	6,812	65	6,877	共済費 健康保険料 18 増 労働保険料 47 増 計 65 増
			旅費	314	△ 3	311	費用弁償 3 減
			負担金	4,683	5	4,688	退職手当組合負担金 5 増

()内は仮払消費税