

議第98号

令和6年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計補正予算（第2号）

第1条 令和6年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

第2条 令和6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	245,540 千円	2,937 千円	248,477 千円
第1項 営業費用	236,870 千円	2,937 千円	239,807 千円

第3条 予算第7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	81,734 千円	2,707 千円	84,441 千円

令和6年11月29日提出

下呂市長 山 内 登

令和6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		245,540	2,937	248,477		
	1.	営業費用	236,870	2,937	239,807		
		1.	一般管理費	26,237	2,788	29,025	
		2.	施設経営費	137,874	149	138,023	

令和6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6年4月1日から令和7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	5,473
減価償却費	10,690
資産減耗費	472
賞与引当金の増減額(△は減少)	1,521
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	877
長期前受金戻入額	△ 1,378
受取利息及び受取配当金	△ 2
支払利息	100
小計	17,753
利息及び配当金の受取額	2
利息の支払額	△ 100
業務活動によるキャッシュ・フロー	17,655
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	△ 33,762
有形固定資産の売却による収入	0
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	△ 23,762
III 資金増加額(又は減少額)	
	△ 6,107
IV 資金期首残高	
	115,122
V 資金期末残高	
	109,015

給 与 費 明 細 書

1. 一 般 職

ア 常時勤務を要する職員（会計年度任用職員以外の一般職）

(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	15,065	7,253	22,318	4,741	337	27,396	
補 正 前	4	0	13,834	6,595	20,429	4,054	285	24,768	
比 較	0	0	1,231	658	1,889	687	52	2,628	

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	管理職員 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	0	0	275	0	0	1,200	0	1	0	567	1,872	1,682	1,656	0	0
	補 正 前	0	210	275	0	0	1,200	0	0	0	567	1,481	1,423	1,439	0	0
	比 較	0	-210	0	0	0	0	0	1	0	0	391	259	217	0	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	1,231	その他の増減分	1,231	異動等による増減 給料	1,231 千円 1,231 千円
職員 手当	658	その他の増減分	658	異動等による増減 住居手当 管理職員特別勤務手当 期末手当 勤勉手当 賞与引当金繰入額	658 千円 -210 千円 1 千円 391 千円 259 千円 217 千円

イ 会計年度任用職員

(1) 総括

区分	職員数 (人)	給与				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	(6) 14	7,368	31,270	9,650	48,288	8,369	388	57,045	
補正前	(6) 14	7,486	30,936	10,060	48,482	8,074	410	56,966	
比較	0	-118	334	-410	-194	295	-22	79	

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	期末手当	勤勉手当	賞与引当金 繰入額	児童 手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補正後	755	0	623	0	0	2,988	2,915	2,309	60
	補正前	688	0	623	0	0	3,167	3,092	2,490	0
	比較	67	0	0	0	0	-179	-177	-181	60

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	-118	その他の増減分 -118	会計年度任用職員の任用等に伴う増減報酬 -118 千円	-118 千円
給料	334	その他の増減分 334	会計年度任用職員の任用等に伴う増減給料 334 千円	334 千円
職員手当	-410	その他の増減分 -410	会計年度任用職員の任用等に伴う増減 通勤手当 67 千円 期末手当 -179 千円 勤勉手当 -177 千円 賞与引当金繰入額 -181 千円 児童手当 60 千円	-410 千円

令和6年度 下呂市下呂温泉合掌村事業予定貸借対照表
(令和7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	544,180			
減価償却累計額	△ 422,799	121,381		
ハ 構築物	216,310			
減価償却累計額	△ 195,863	20,447		
ニ 機械及び装置	44,717			
減価償却累計額	△ 38,734	5,983		
ホ 車両運搬具	618			
減価償却累計額	△ 606	12		
ヘ 器具備品	16,333			
減価償却累計額	△ 15,929	404		
有形固定資産合計		237,414		
(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			237,493	
2. 流動資産				
(1) 現金預金			109,015	
(2) 未収金			5,000	
(3) 貯蔵品			3,000	
(4) その他流動資産			5,000	
流動資産合計			122,015	
資産合計			359,508	

負債の部

(単位:千円)

3. 流動負債			
(1) 未払金		16,351	
(2) 引当金			
イ 賞与引当金		3,929	
ロ 法定福利費引当金		695	
(3) その他流動負債		5,000	
流動負債合計			25,975
4. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 補助金		66,949	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 補助金		△ 38,796	
繰延収益合計			28,153
負債合計			54,128

資本の部

5. 資本金			320,417
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	44,907		
利益剰余金合計		△ 15,037	
剰余金合計			△ 15,037
資本合計			305,380
負債資本合計			359,508

●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5,893千円を支給するため、賞与引当金2,625千円を取り崩す。

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1,042千円を支給するため、法定福利費引当金505千円を取り崩す。

令和6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			245,540 (11,206)	2,937 (10)	248,477 (11,216)		
	1.	営業費用		236,870 (11,196)	2,937 (10)	239,807 (11,206)		
		1.	一般管理費	26,237 (71)	2,788	29,025 (71)		
			給料	13,834	1,231	15,065		1,231
			職員手当	5,156	441	5,597	勤勉手当	259 増
							期末手当	391 増
							住居手当	210 減
							管理職特別勤務手当	1 増
			賞与引当金繰入額	1,439	217	1,656		217 増
			法定福利費	4,054	687	4,741		687 増
			法定福利費引当金繰入額	285	52	337		52 増
			負担金	969	160	1,129	退職手当組合負担金	160 増
		2.	施設経営費	137,874 (6,070)	149 (10)	138,023 (6,080)		
			給料	30,936	334	31,270		334 増
			報酬	7,486	△ 118	7,368		118 減
			職員手当	7,570	△ 229	7,341	通勤手当	67 増
							勤勉手当	177 減
							期末手当	179 減
							児童手当	60 増
			賞与引当金繰入額	2,490	△ 181	2,309		181 減
			法定福利費	8,074	295	8,369		295 増
			法定福利費引当金繰入額	410	△ 22	388		22 減
			旅費	450	51	501	費用弁償	51 増
			負担金	3,477	19	3,496	退職手当組合負担金	19 増

()内は仮払消費税