

議第124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3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3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   | 181千人           |
|         | 1日平均入場者数 | 495人（営業日数 365日） |
|         | 利用収益     | 133,177千円       |
|         | 販売収益     | 132,432千円       |

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 | 257,476千円 | 15,486千円 | 272,962千円 |
| 第1項 営業収益        | 255,087千円 | 10,950千円 | 266,037千円 |
| 第3項 特別利益        | 0千円       | 4,536千円  | 4,536千円   |
| 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 | 248,477千円 | 7,138千円  | 255,615千円 |
| 第1項 営業費用        | 239,807千円 | 7,138千円  | 246,945千円 |

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 |         |            | 257,476 | 15,486 | 272,962 |     |
|                | 1. 営業収益 |            | 255,087 | 10,950 | 266,037 |     |
|                |         | 1. 利用収益    | 126,109 | 7,068  | 133,177 |     |
|                |         | 2. 販売収益    | 128,550 | 3,882  | 132,432 |     |
|                | 3. 特別利益 |            | 0       | 4,536  | 4,536   |     |
|                |         | 3. その他特別利益 | 0       | 4,536  | 4,536   |     |

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 |         |          | 248,477 | 7,138 | 255,615 |     |
|                | 1. 営業費用 |          | 239,807 | 7,138 | 246,945 |     |
|                |         | 2. 施設経営費 | 138,023 | 3,256 | 141,279 |     |
|                |         | 3. 販売費用  | 61,597  | 3,882 | 65,479  |     |

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)

|                            |          |
|----------------------------|----------|
| <b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>  |          |
| 当年度純利益                     | 13,457   |
| 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)            | 1,367    |
| 法定福利費引当金の増減額(△は減少)         | 894      |
| 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                         | 25,600   |
| 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           | 25,502   |
| <b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |          |
| 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 |
| <b>III 資金増加額(又は減少額)</b>    |          |
|                            | 1,740    |
| <b>IV 資金期首残高</b>           |          |
|                            | 115,122  |
| <b>V 資金期末残高</b>            |          |
|                            | 116,862  |

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        | 544,180   | 89,187  |         |         |
| ロ 建物        | △ 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      | 79      |         |
| 無形固定資産合計    |           |         |         |         |
| 固定資産合計      |           |         |         | 237,493 |
| 2. 流動資産     |           |         |         |         |
| (1) 現金預金    |           |         | 116,862 |         |
| (2) 未収金     |           |         | 9,536   |         |
| (3) 貯蔵品     |           |         | 3,000   |         |
| (4) その他流動資産 |           |         | 5,000   |         |
| 流動資産合計      |           |         |         | 134,398 |
| 資産合計        |           |         |         | 371,891 |

負債の部

(単位:千円)

|                 |          |        |        |
|-----------------|----------|--------|--------|
| 3. 流動負債         |          |        |        |
| (1) 未払金         | 20,750   |        |        |
| (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          |          | 30,374 |        |
| 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            |          |        | 58,527 |

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 | 36,923 |         |         |
| 利益剰余金合計     |        | △ 7,053 |         |
| 剰余金合計       |        |         | △ 7,053 |
| 資本合計        |        |         | 313,364 |
| 負債資本合計      |        |         | 371,891 |

●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

収 入

(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収益 |   |   |   | 257,476<br>( 22,711) | 15,486<br>( 989) | 272,962<br>( 23,700) |         |
| 1. 営業収益        |   |   |   | 255,087<br>( 22,710) | 10,950<br>( 989) | 266,037<br>( 23,699) |         |
| 1. 利用収益        |   |   |   | 126,109<br>( 11,462) | 7,068<br>( 642)  | 133,177<br>( 12,104) |         |
| 入場料            |   |   |   | 121,829              | 7,068            | 128,897              | 7,068 増 |
| 2. 販売収益        |   |   |   | 128,550<br>( 11,231) | 3,882<br>( 347)  | 132,432<br>( 11,578) |         |
| 一般売上料          |   |   |   | 128,550              | 3,882            | 132,432              | 3,882 増 |
| 3. 特別利益        |   |   |   | 0<br>( 0)            | 4,536<br>( 0)    | 4,536<br>( 0)        |         |
| 3. その他特別利益     |   |   |   | 0<br>( 0)            | 4,536<br>( 0)    | 4,536<br>( 0)        |         |
| 貸倒引当金戻入益       |   |   |   | 0                    | 4,536            | 4,536                | 4,536 増 |

( )内は仮払消費税

## 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 | 1. 営業費用 | 2. 施設経営費 |        | 248,477   | 7,138  | 255,615   |         |
|                |         |          |        | ( 11,216) | ( 625) | ( 11,841) |         |
|                |         |          |        | 239,807   | 7,138  | 246,945   |         |
|                |         |          |        | ( 11,206) | ( 625) | ( 11,831) |         |
|                |         |          |        | 138,023   | 3,256  | 141,279   |         |
|                |         |          |        | ( 6,080)  | ( 293) | ( 6,373)  |         |
|                |         |          | 備消耗品費  | 2,540     | 900    | 3,440     | 900 増   |
|                |         |          | 光熱水費   | 7,320     | 180    | 7,500     | 180 増   |
|                |         |          | 使用料    | 1,044     | 200    | 1,244     | 200 増   |
|                |         |          | 委託料    | 22,705    | 1,076  | 23,781    | 1,076 増 |
|                |         |          | 手数料    | 11,604    | 900    | 12,504    | 900 増   |
|                | 3. 販売費用 |          |        | 61,597    | 3,882  | 65,479    |         |
|                |         |          |        | ( 5,055)  | ( 332) | ( 5,387)  |         |
|                |         |          | 原材料費   | 21,516    | 2,058  | 23,574    | 2,058 増 |
|                |         |          | 販売品仕入費 | 33,522    | 1,824  | 35,346    | 1,824 増 |

( )内は仮払消費税