

議第128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2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2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		(計)
	(既決予定額)	(補正予定額)	
第1款 下呂温泉合掌村事業費用	258,535 千円	210 千円	258,745 千円
第1項 営業費用	248,971 千円	210 千円	249,181 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	76,124 千円	180 千円	76,304 千円

令和2年9月16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会計補正予算実施計画

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		258,535	210	258,745	
	1.	営業費用	248,971	210	249,181	
		1.	一般管理費	210	30,849	

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	10,597
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	21,857
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	21,867
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)	△ 2,133
V 資金期首残高	230,039
VI 資金期末残高	227,906

給 与 費 明 細 書

1. 特 別 職

区 分	職員数 (人)	給 与 費							共 済 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	期末手当 (千円) 年間支給率 (月分)	調整手当 (千円)	寒冷地 手 当 (千円)	その他 の手当 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	長 等										
	議 員										
	その他の 特別職	10	180					180		180	
	計	10	180					180		180	
補 正 前	長 等										
	議 員										
	その他の 特別職	0	0					0		0	
	計	0	0					0		0	
比 較	長 等										
	議 員										
	その他の 特別職	10	180					180		180	
	計	10	180					180		180	

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		227,906	
(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>240,906</u>
資産合計			<u><u>500,177</u></u>

負債の部

(単位:千円)

3. 流動負債			
(1) 未払金		19,702	
(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			26,992
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			37,729

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	121,937		
利益剰余金合計		151,807	
剰余金合計			151,807
資本合計			462,448
負債資本合計			500,177

●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会計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			258,535	210	258,745		
				(12,623)	(2)	(12,625)		
	1.	営業費用		248,971	210	249,181		
				(12,623)	(2)	(12,625)		
		1.	一般管理費	30,639	210	30,849		
				(84)	(2)	(86)		
			報酬	0	180	180	委員報酬(10名分)	180 増
			旅費	400	30	430	費用弁償	30 増

()は、仮払消費税額