令和 6 年度

下呂市下呂温泉合掌村事業会計決算書

岐阜県 下呂市

目 次

1. 下呂市下呂温泉合掌村事業決算報告書	3
2. 財務諸表	
(1) 下呂市下呂温泉合掌村事業損益計算書	4
(2) 下呂市下呂温泉合掌村事業剰余金計算書	5
(3) 下呂市下呂温泉合掌村事業剰余金処理計算書 (案)	6
(4) 下呂市下呂温泉合掌村事業貸借対照表	7
決算付属書類	
① 事業報告書 (概況・工事・業務・会計)	9
② 財務諸表付属書類 (キャッシュフロー計算書・収益費用明細書	13
・固定資産明細書・企業債明細書・その他参考書・注記)	

令和6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	246,950,000	26,012,000	0	272,962,000	310,250,125	37,288,125	(うち、仮受消費税) (26,980,348円)
第1項 営業収益	245,438,000	20,599,000	0	266,037,000	302,885,867	36,848,867	(26,964,192円)
第2項 営業外収益	1,512,000	877,000	0	2,389,000	2,827,467	438,467	(16,156円)
第3項 特別利益	0	4,536,000	0	4,536,000	4,536,791	791	

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	237,436,000	35,004,000	0	0	0	272,440,000	0	272,440,000	253,047,063	0	19,392,937	(うち、仮払消費税) (23,119,148円)
第1項 営業費用	228,766,000	35,004,000	0	△ 3,544,000	0	260,226,000	0	260,226,000	241,333,730	0	18,892,270	(11,608,653円)
第2項 営業外費用	8,170,000	0	0	3,544,000	0	11,714,000	0	11,714,000	11,713,333	0	667	(うち、仮払消費税 1,980円、消費税11,691,500円)
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	※消費税調整額(予算経理なし)182,985円
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	継続費逐次 繰越額に係る 財源充当額	合計			
第1款 資本的収入	10,000,000	0	10,000,000	0	0	10,000,000	10,000,000	0	
第1項 国庫補助金	10,000,000	0	10,000,000	0	0	10,000,000	10,000,000	0	
第4項 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	
第5項 出資金	0	0	0	0	0	0	0	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	継続費逐次 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 逐次繰 越額	合計		
第1款 資本的支出	37,138,000	0	0	37,138,000	8,800,000	0	45,938,000	42,473,200	0	0	0	3,464,800	(うち、仮払消費税) (3,861,200円)
第1項 建設改良費	37,138,000	0	0	37,138,000	8,800,000	0	45,938,000	42,473,200	0	0	0	3,464,800	

※資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額32,473,200円は、過年度分損益勘定留保資金28,612,000円及び消費税資本的収支調整額3,861,200円で補てんした。

令和6年度 下呂市下呂温泉合掌村事業損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

			(単位:円 税抜き)
1. 営業収益			
(1)利用収益	134,022,149		
(2)販売収益	141,615,471		
(3)その他営業収益	<u>284,055</u>	275,921,675	
2. 営業費用			
(1)一般管理費	28,602,391		
(2)施設経営費	123,672,544		
(3)販売費用	66,803,505		
(4)減価償却費	10,008,797		
(5)資産減耗費	<u>637,840</u>	<u>229,725,077</u>	
営業利益			46,196,598
3. 営業外収益			
(1)受取利息	25,465		
(2)長期前受金戻入	1,407,569		
(3)雑収益	<u>1,378,277</u>	2,811,311	
4. 営業外費用			
(1)支払利息	0		
(2)その他雑支出	<u>202,838</u>	<u>202,838</u>	<u>2,608,473</u>
経常利益			48,805,071
5. 特別利益			
(1)固定資産売却益	0		
(2)その他特別利益	<u>4,536,791</u>	<u>4,536,791</u>	
6. 特別損失			
(1)固定資産売却損	0		
(2)その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4,536,791</u>
当年度純利益			53,341,862
前年度繰越欠損金			<u>50,380,982</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,960,880</u></u>

令和6年度 下呂市下呂温泉合掌村事業剰余金計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

	資本金	剰余金								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 剰余金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	320,417,906	0	0	0	0	0	29,869,125	△ 50,380,982	△ 20,511,857	299,906,049
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	320,417,906	0	0	0	0	0	29,869,125	(繰越剰余金) △ 50,380,982	△ 20,511,857	299,906,049
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	53,341,862	53,341,862	53,341,862
一般会計出資金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
寄付金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	53,341,862	53,341,862	53,341,862
当年度末残高	320,417,906	0	0	0	0	0	29,869,125	(当年度未処分 利益剰余金) 2,960,880	32,830,005	353,247,911

(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6年度下呂市下呂温泉合掌村事業剰余金処理計算書(案)

(単位:円 税抜き)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	320,417,906	0	2,960,880
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	(繰越利益剰余金) 2,960,880

令和6年度 下呂市下呂温泉合掌村事業貸借対照表
(令和7年3月31日)

資 産 の 部

負 債 の 部

			(単位:円 税抜き)				(単位:円 税抜き)
1. 固定資産				3. 流動負債			
(1) 有形固定資産				(1) 未払金		16,149,334	
イ 土地		89,186,657		(2) 未払消費税		1,837,100	
ロ 建物	529,891,731			(3) 引当金			
減価償却累計額	<u>△ 417,704,503</u>	112,187,228		イ 賞与引当金	3,990,812		
ハ 構築物	222,908,464			ロ 法定福利費引当金	<u>729,964</u>		
減価償却累計額	<u>△ 195,262,095</u>	27,646,369		引当金合計		4,720,776	
ニ 機械及び装置	39,117,229			(4) その他流動負債		<u>5,022,878</u>	
減価償却累計額	<u>△ 38,364,134</u>	753,095		流動負債合計			27,730,088
ホ 車両運搬具	617,735			4. 繰延収益			
減価償却累計額	<u>△ 606,100</u>	11,635		(1) 長期前受金			
ヘ 器具備品	16,332,591			イ 補助金	<u>66,949,517</u>		
減価償却累計額	<u>△ 15,928,742</u>	403,849		長期前受金合計		66,949,517	
有形固定資産合計			230,188,833	(2) 長期前受金収益化累計額			
(2) 無形固定資産				イ 補助金	<u>△ 38,854,279</u>		
イ 電話加入権		78,963		長期前受金収益化累計額合計		<u>△ 38,854,279</u>	
無形固定資産合計			78,963	繰延収益合計			28,095,238
固定資産合計			230,267,796	負債合計			<u>55,825,326</u>
2. 流動資産							
(1) 現金預金			156,337,314	5. 資本金			320,417,906
(2) 未収金			274,040,611	6. 剰余金			
(3) 未収金貸倒引当金			<u>△ 258,455,358</u>	(1) 資本剰余金		0	
(4) 貯蔵品			1,882,874	(2) 利益剰余金			
(5) その他流動資産			<u>5,000,000</u>	イ 建設改良積立金	29,869,125		
流動資産合計			178,805,441	ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>2,960,880</u>		
資産合計			<u>409,073,237</u>	利益剰余金合計		<u>32,830,005</u>	
				剰余金合計			32,830,005
				資本合計			<u>353,247,911</u>
				負債資本合計			<u>409,073,237</u>

資 本 の 部

決 算 書 附 属 書 類

令和6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

市内観光関係者の懸命な誘客活動等により下呂温泉は令和元年以来の100万人を超える宿泊客を迎えることができました。そして、下呂温泉合掌村も入場者が目標を大きく超える19万4千人に達し、コロナ禍前の令和元年度比で98%までに回復しました。

経営状況については前年度に引き続き黒字化を果たすことができました。経営の黒字化は入場者数の増員とそれに伴う販売収益の増額が、主な要因となっています。

施設改修では、前年度の合掌家屋「演芸館しらさぎ座」に引き続き「受付・売店棟」の屋根葺き替えや、森の滑り台ローラー取替えを実施しました。屋根葺き替えには国庫補助金を充てています。また女子美術大学との官学連携により、しらさぎ座の舞台照明機器や観客席の改修を実施しました。

令和7年度も計画的に改修等を実施し下呂温泉合掌村の魅力アップと施設維持に努めていきます。

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194,542人(一日平均532人)で、前年度比15,210人の増(108.5%)となりました。有料入場者は191,894人で前年度比15,044人の増(108.5%)となり、無料入場者は2,648人で前年度比166人の増(106.7%)でした。また外国人入場者は前年度の20,136人に対し2,876人と増加(114.3%)し23,012人となりました。

下呂温泉宿泊者数1,001,852人に占める入場者数の割合は19.4%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13,801人の増(108.0%)の186,344人、団体客は1,243人の増(128.9%)の5,550人となりました。

(3) 経常収支(税抜)

営業収益は275,921,675円で前年度比27,440,609円増(111.0%)となりました。営業外収益は2,811,311円で前年度比1,557,006円の増(224.1%)となっています。また営業費用は229,725,077円で前年度比40,377,087円増(121.3%)となり、営業外費用202,838円は前年度比105,978円の増(209.4%)でした。この結果、経常利益は48,805,071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14名の計18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
報第5号	令和5年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計予算繰越計算書の報告について	令和6年6月5日	令和6年6月26日
議第86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1号)	令和6年9月2日	令和6年9月30日
認第11号	令和5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6年9月2日	令和6年9月30日
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)	令和6年11月29日	令和6年11月29日
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)	令和6年11月29日	令和6年12月20日
議第21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4号)	令和7年2月25日	令和7年2月25日
議第54号	令和7年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計予算	令和7年2月25日	令和7年3月24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6年度末		令和5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	14	0	12	0	2	窓口業務及び店舗業務等
計	4	14	4	12	0	2	

(8) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項 該当なし

2. 工 事

(1) 建設改良費の概要

(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
下呂温泉合掌村事務所・売店棟屋根葺替 工事	茅葺屋根工事 平葺葺 A=134㎡	26,132,700	令和6年8月15日	令和6年11月30日
下呂温泉合掌村森の滑り台ローラー部 改修工事	ローラー取替 1,075本	7,920,000	令和6年7月13日	令和6年11月29日
下呂温泉合掌村しらすぎ座舞台改修工事	舞台改修 一式	2,739,000	令和6年11月13日	令和7年1月24日
下呂温泉合掌村しらすぎ座舞台演出照明 改修工事	演出照明改修 一式	4,400,000	令和6年12月6日	令和7年3月28日
	小 計	41,191,700		
委 託 業 務 名 等	委 託 内 容	委 託 費	着工年月日	竣工年月日
下呂温泉合掌村しらすぎ座舞台改修監修 業務委託	舞台、照明改修監修業務	1,281,500	令和6年8月2日	令和6年9月20日
	小 計	1,281,500		
計	5件	42,473,200		

(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)	下呂温泉合掌村事務所・売店棟下屋 根杉皮撤去	2,664,200	令和5年5月22日	令和5年6月8日
	飛騨工房旧窯場建屋修繕	181,500	令和5年8月21日	令和5年8月28日
合 計		2,845,700		

3. 業 務

(1)下呂温泉合掌村入場者数

科 目	令和6年度	令和5年度	比 較	
			増 減	比 率
有 料 入 場 者 数	191,894 人	176,850 人	15,044 人	108.51 %
うち個人客	186,344 人	172,543 人	13,801 人	108.00 %
うち団体客	5,550 人	4,307 人	1,243 人	128.86 %
無 料 入 場 者 数	2,648 人	2,482 人	166 人	106.69 %
入 場 者 合 計	194,542 人	179,332 人	15,210 人	108.48 %
うち外国人入場者数	23,012 人	20,136 人	2,876 人	114.28 %
営 業 日 数	365 日	365 日	0 日	100.00 %
1 日 平 均 入 場 者 数	532 人	491 人	41 人	108.35 %

(2)施設利用者数

科 目	令和6年度	令和5年度	比 較	
			増 減	比 率
森の滑り台利用者数	44,019 人	45,849 人	△ 1,830 人	96.01 %
しらさぎ座利用者数	23,927 人	20,664 人	3,263 人	-
公 演 日 数	118 日	113 日	5 日	-
1 日 平 均 利 用 者 数	203 人	183 人	20 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6年度	令和5年度	比 較	
			増 減	比 率
入 場 料 収 入 ①	130,020,406	118,775,743	11,244,663	109.47%
1 日 平 均 入 場 料 収 入 ①/営業日数	356,220	325,413	30,807	109.47%
利 用 料 収 入 ②	4,001,743	4,035,921	△ 34,178	99.15%
1 日 平 均 利 用 料 収 入 ②/営業日数	10,964	11,057	△ 93	99.16%
販 売 収 入 ③	141,615,471	124,172,872	17,442,599	114.05%
1 日 平 均 販 売 収 入 ③/営業日数	387,988	340,200	47,788	114.05%

(4)事業収入に関する事項

(単位:円 税抜き)

科 目	令和6年度	令和5年度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 収 益	275,921,675	248,481,066	27,440,609	111.04%
営 業 外 収 益	2,811,311	1,254,305	1,557,006	224.13%
特 別 利 益	4,536,791	267,962,905	△ 263,426,114	1.69%
合 計	283,269,777	517,698,276	△ 234,428,499	54.72%

(5)事業費用に関する事項

(単位:円 税抜き)

科 目	令和6年度	令和5年度	比 較	
			増 減	比 率
営 業 費 用	229,725,077	189,347,990	40,377,087	121.32%
営 業 外 費 用	202,838	96,860	105,978	209.41%
特 別 損 失	0	283,167,669	△ 283,167,669	-
合 計	229,927,915	472,612,519	△ 242,684,604	48.65%

4. 会 計

- (1)充用契約の要旨 該当なし
(2)企業債及び一時借入金の概況 該当なし
(3)その他会計経理に関する重要事項 該当なし

5. 付帯事項

- (1)事業の概況 該当なし

6. その他

- (1)決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事項 該当なし
(2)その他 該当なし

令和6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6年4月1日から令和7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	53,341,862
減価償却費	10,008,797
減損損失	0
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 4,536,791
賞与引当金等の増減額(△は減少)	1,592,640
退職給付引当金の減少額	0
預り金の増減額(△は減少)	22,878
長期前受金戻入額	△ 1,407,569
受取利息及び受取配当金	△ 25,465
支払利息	0
資産減耗費	637,840
有形固定資産売却損益(△は益)	0
未収金の増減額(△は増加)	8,271,692
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 711,615
前払金の増減額(△は増加)	0
未払金の増減額(△は減少)	2,607,438
前受金の増減額(△は減少)	0
その他	0
小計	69,801,707
利息及び配当金の受取額	25,465
利息の支払額	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	69,827,172
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	△ 38,612,000
有形固定資産の売却による収入	0
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
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 28,612,000
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出	0
他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0
IV 資金増加額(又は減少額)	41,215,172
V 資金期首残高	115,122,142
VI 資金期末残高	156,337,314

令和6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				283,269,777	
1. 営業収益				275,921,675	
1. 利用収益				134,022,149	
入場料				130,020,406	窓口入場料 113,761,307 前売券入場料 16,259,099
利用料				4,001,743	しらさぎ座観劇料 0 森の滑り台利用料 4,001,743
2. 販売収益				141,615,471	
一般売上料				141,615,471	合掌売店 60,925,626 飛騨工房 31,950,255 合掌茶屋 20,002,384 市倉 19,015,474 萬古庵 9,721,732
3. その他営業収益				284,055	
施設賃貸料				0	駐車場賃貸料
雑収益				284,055	施設使用料外
2. 営業外収益				2,811,311	
1. 受取利息				25,465	
預金利息				25,465	
2. 長期前受金戻入				1,407,569	
補助金				1,407,569	国庫補助金、外
3. 雑収益				1,378,277	
その他雑収益				1,378,277	職員駐車場使用料、外
寄付金				0	寄付金
3. 特別利益				4,536,791	
1. 固定資産売却益				0	
固定資産売却益				0	
2. その他特別利益				4,536,791	
その他特別利益				4,536,791	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	229,927,915	
	1.		営業費用	229,725,077	
		1.	一般管理費	28,602,391	
			給料 (予算額)	15,306,000 (15,306,000)	職員給料4名分
			職員手当 (予算額)	5,339,847 (5,790,000)	扶養手当 0 通勤手当 249,828 勤勉手当 1,776,044 期末手当 1,971,058 管理職手当 566,400 時間外勤務手当 776,517 住居手当 0 児童手当 0
			賞与引当金繰入額 (予算額)	1,682,796 (1,683,000)	賞与引当金繰入額
			法定福利費引当金繰入額 (予算額)	342,256 (343,000)	法定福利費引当金繰入額
			法定福利費 (予算額)	4,400,696 (4,780,000)	共済経理負担金 4,142,078 事務費負担金 40,720 追加費用 190,476 恩給条例 1,030 公務災害補償基金 26,392
			旅費	170,157	普通旅費
			研修費	212,791	職員研修
			負担金	1,147,848	退職手当組合負担金
		2.	施設経営費	123,672,544	
			給料 (予算額)	31,245,352 (31,270,000)	会計年度任用職員
			報酬 (予算額)	7,716,156 (7,717,000)	パートタイム会計年度任用職員
			職員手当 (予算額)	7,475,157 (7,551,000)	通勤手当 665,820 期末手当 2,830,979 勤勉手当 2,976,535 時間外勤務手当 861,823 児童手当 140,000

(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)	2,308,016 (2,309,000)	賞与引当金繰入額
			法定福利費引当金繰入額 (予算額)	387,708 (338,000)	法定福利費引当金繰入額
			法定福利費 (予算額)	8,358,165 (8,369,000)	共済経理負担金 6,969,425 追加費用 291,708 公務災害補償基金 31,216 社会保険料 1,064,239 恩給条例 1,577
			旅費	462,042	費用弁償
			報償費	3,854,940	イベント等行事出役謝礼、外
			被服費	223,729	職員被服費
			備消耗品費	3,070,206	合掌村、歳時記の森備品及び消耗品代
			燃料費	2,847,561	ガス・灯油 2,715,446 自動車燃料代、外 132,115
			光熱水費	6,863,914	電気料 6,091,260 上下水道料 772,654
			印刷製本費	1,285,800	入場券印刷費 278,300 パンフレット・チラシ印刷費 879,500 その他印刷費 128,000
			広告宣伝費	1,166,229	新聞、雑誌等広告料 781,909 その他広告宣伝料 384,320
			通信運搬費	234,760	電話料・送料、外
			使用料	1,094,399	温泉使用料 839,940 下呂ネット、コピー、外 254,459
			委託料	18,235,041	わら細工実演業務委託 757,273 飛騨工房体験指導業務 4,836,000 合掌村植栽管理業務 1,481,900 施設夜間警備業務 1,390,800 施設・設備等保守点検業務 2,137,877 その他委託料 7,631,191
			手数料	10,466,464	観光業者等手数料 269,478 前売販売手数料 2,322,733 キャッシュレス決済手数料 2,352,198 村内ガイド業務 570,084 シルバー人材センター委託業務 4,193,902 その他手数料 758,069

(単位:円 税抜き)

款	項	目	節	金額	備考
			賃借料	8,601,487	土地借上料 5,431,360 設備・車両等リース料 2,086,260 電算システム等リース料 792,000 その他借上料 291,867
			修繕費	3,433,914	合掌村施設等修繕費
			補償金及び補填金	0	
			食糧費	0	イベント・テレビ取材時等賄費
			負担金	3,662,460	退職手当組合負担金 3,126,960 各種団体・協議会等負担金 535,500
			保険料	665,244	建物災害・自動車共済保険料 257,454 施設利用入場者保険料 60,360 円空仏保管物損害保険料 347,430
			公課費	13,800	自動車税
			3. 販売費用	66,803,505	
			備消耗品費	1,779,634	販売業務用備消耗品費
			通信運搬費	1,813,364	商品、販売品送料
			販売品仕入費	38,491,038	委託販売品仕入代 30,273,616 買取販売品仕入代 8,217,422
			原材料費	24,719,469	飲食施設、体験施設材料代
			4. 減価償却費	10,008,797	
			有形固定資産 減価償却費	10,008,797	建物 7,901,742 構築物 1,891,005 機械及び装置 150,998 工具器具及び備品 65,052
			5. 資産減耗費	637,840	
			固定資産除却費	637,840	
			2. 営業外費用	202,838	
			1. 支払利息	0	
			一時借入金利息	0	一時借入金利息
			2. その他支出	202,838	
			その他雑支出	202,838	レジ業務過不足金 19,853 消費税調整額 182,985
			3. 特別損失	0	
			1. 固定資産売却損	0	
			固定資産売却損	0	一時借入金利息
			1. その他特別損失	0	
			貸倒引当金繰入額	0	

令和6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	89,186,657	0	0	89,186,657	-	-	-	89,186,657
建物	501,279,731	31,412,000	2,800,000	529,891,731	7,901,742	2,162,160	417,704,503	112,187,228
構築物	215,708,464	7,200,000	0	222,908,464	1,891,005	0	195,262,095	27,646,369
機械及び 装置	39,117,229	0	0	39,117,229	150,998	0	38,364,134	753,095
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	65,052	0	15,928,742	403,849
小計	862,242,407	38,612,000	2,800,000	898,054,407	10,008,797	2,162,160	667,865,574	230,188,833
建設仮勘定	0	0	0	0	-	-	-	0
合計	862,242,407	38,612,000	2,800,000	898,054,407	10,008,797	2,162,160	667,865,574	230,188,833

(2)無形固定資産明細書

(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	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	昭和38年8月 1日取得 (25-2239)
電話加入権	3,708	0	0	-	3,708	昭和48年9月20日取得 (25-2688)
電話加入権	19,131	0	0	-	19,131	昭和49年6月24日取得 (25-5304)
電話加入権	26,208	0	0	-	26,208	昭和63年1月11日取得 (25-4283)
電話加入権	26,208	0	0	-	26,208	平成15年7月16日取得 (25-3195)
計	78,963	0	0	-	78,963	

令和6年度 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				
		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 53 品目	1,762,902	
合掌の里 飛騨工房	土産品 外 3 品目	14,525	
合掌の里 茶屋	土産品 外 4 品目	46,771	
合掌の里 市倉	土産品 外 6 品目	23,816	
歳時記の森 萬古庵	土産品 外 3 品目	34,860	
合 計	69 品目	1,882,874	

注記

I. 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。

II. 貸借対照表に関する注記

該当なし

III. 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。

IV. その他の注記

賞与引当金及び法定福利費引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、夏季分の期末手当・勤勉手当及びそれに伴う法定福利費として7,056千円を支給するため、賞与引当金2,624千円、法定福利費引当金504千円を取り崩した。