

令和 7 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 7 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 7 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	264,594 千円	6,814 千円	271,408 千円
第 1 項 営業費用	257,238 千円	6,814 千円	264,052 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	93,800 千円	6,484 千円	100,284 千円

令和 7 年 1 1 月 2 8 日提出

下呂市長 山 内 登

令和7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			264,594	6,814	271,408	
	1. 営業費用		257,238	6,814	264,052	
		1. 一般管理費	29,408	5,225	34,633	
		2. 施設経営費	148,308	1,589	149,897	

令和7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7年4月1日から令和8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	△ 615
減価償却費	11,519
資産減耗費	0
賞与引当金の増減額(△は減少)	670
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	125
長期前受金戻入額	△ 2,125
受取利息及び受取配当金	△ 8
支払利息	100
小計	9,666
利息及び配当金の受取額	8
利息の支払額	△ 100
業務活動によるキャッシュ・フロー	9,574

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	△ 52,868
補助金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 52,868

III 資金増加額(又は減少額) △ 43,294

IV 資金期首残高 156,337

V 資金期末残高 113,043

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	17,436	9,155	26,591	5,257	334	32,182	
補 正 前	4	0	14,901	7,489	22,390	4,563	334	27,287	
比 較	0	0	2,535	1,666	4,201	694	0	4,895	

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	173	0	495	0	0	1,200	0	0	0	610	2,780	2,173	1,644	80	0
	補 正 前	0	0	456	0	0	1,200	0	0	0	567	1,842	1,780	1,644	0	0
	比 較	173	0	39	0	0	0	0	0	0	43	938	393	0	80	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	4,201	その他の増減分	2,535	異動等による増減 給料 2,535 千円	
		その他の増減分	1,666	異動等による増減 扶養手当 通勤手当 管理職手当 期末手当 勤勉手当 児童手当 173 千円 39 千円 43 千円 938 千円 393 千円 80 千円	

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 社会保険料 (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	9,211	35,931	11,272	56,414	11,172	516	68,102	
補 正 前	(6) 14	8,503	35,050	11,272	54,825	11,172	516	66,513	
比 較	0	708	881	0	1,589	0	0	1,589	

職員手当 の 内 訳	区 分	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 及 び 休 日 勤 務 手 当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	賞与引当金 繰 入 額 (千円)	児童手当 (千円)
	補 正 後	755	0	623	0	0	2,912	3,751	2,991	240
	補 正 前	755	0	623	0	0	2,912	3,751	2,991	240
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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
給 料	881	その他の増減分	881	会計年度任用職員の経験年数の加算等 による増減 給料	881 千円 881 千円

令和7年度 下呂市下呂温泉合掌村事業予定貸借対照表
(令和8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	596,793			
減価償却累計額	<u>△ 432,530</u>	164,263		
ハ 構築物	215,709			
減価償却累計額	<u>△ 196,682</u>	19,027		
ニ 機械及び装置	39,118			
減価償却累計額	<u>△ 38,515</u>	603		
ホ 車両運搬具	618			
減価償却累計額	<u>△ 606</u>	12		
ヘ 器具備品	16,333			
減価償却累計額	<u>△ 15,979</u>	354		
有形固定資産合計			273,446	
(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				273,525
2. 流動資産				
(1)現金預金			113,043	
(2)未収金			9,536	
(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>130,579</u>
資産合計				<u>404,104</u>

負債の部

(単位:千円)

3. 流動負債			
(1)未払金		13,581	
(2)引当金		0	
イ 賞与引当金		4,635	
ロ 法定福利費引当金		850	
(3)その他流動負債		5,000	
流動負債合計			24,066
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		△ 39,543	
繰延収益合計			27,406
負債合計			51,472

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 当年度未処理剰余金	2,345		
利益剰余金合計		32,215	
剰余金合計			32,215
資本合計			352,632
負債資本合計			404,104

●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6,951千円を支給するため、賞与引当金3,965千円を取り崩す。

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1,274千円を支給するため、法定福利費引当金725千円を取り崩す。

令和7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			264,594	6,814	271,408	
				(12,632)	(3)	(12,635)	
			1. 営業費用	257,238	6,814	264,052	
				(12,623)	(3)	(12,626)	
			1. 一般管理費	29,408	5,225	34,633	
				(96)	(3)	(99)	
			給料	14,901	2,535	17,436	2,535 増
			職員手当	5,845	1,666	7,511	扶養手当 173 増 通勤手当 39 増 勤勉手当 393 増 期末手当 938 増 児童手当 80 増 管理職手当 43 増
			法定福利費	4,563	694	5,257	694 増
			負担金	1,501	330	1,831	退職手当組合負担金 330 増
			2. 施設経営費	148,308	1,589	149,897	
				(6,238)		(6,238)	
			給料	35,050	881	35,931	881 増
			報酬	8,503	708	9,211	708 増

()内は仮払消費税