

議第17号

令和7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7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2条に定めた業務の予定量を、次のとおり補正する。

（1）年間入場者数	184 千人
（2）一日平均入場者数	504 人（営業日数 365日）
（3）利用収益	138,935 千円
（4）販売収益	149,236 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	275,876 千円	14,681 千円	290,557 千円
第1項 営 業 収 益	273,611 千円	14,770 千円	288,381 千円
第2項 営 業 外 収 益	2,265 千円	△ 89 千円	2,176 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	271,408 千円	14,886 千円	286,294 千円
第1項 営 業 費 用	264,052 千円	12,991 千円	277,043 千円
第2項 営 業 外 費 用	6,856 千円	1,895 千円	8,751 千円

第 4 条 予算第 4 条本文括弧書中「資本的支出額に対して不足する額58,154千円は、過年度分損益勘定留保資金52,868千円及び消費税資本的収支調整額5,286千円」を、「資本的支出額に対して不足する額32,208千円は、過年度分損益勘定留保資金27,650千円及び消費税資本的収支調整額4,558千円」に改め、資本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 資本的収入	0 千円	17,938 千円	17,938 千円
第 1 項 国庫補助金	0 千円	17,938 千円	17,938 千円

支 出			
(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第 1 款 資本的支出	58,154 千円	△ 8,008 千円	50,146 千円
第 1 項 建設改良費	58,154 千円	△ 8,008 千円	50,146 千円

第 5 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	100,284 千円	4,566 千円	104,850 千円

令和 8 年 2 月 2 5 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			275,876	14,681	290,557	
	1. 営業収益		273,611	14,770	288,381	
		1. 利用収益	135,929	3,006	138,935	
		2. 販売収益	137,232	12,004	149,236	
		3. その他営業収益	450	△ 240	210	
	2. 営業外収益		2,265	△ 89	2,176	
		1. 受取利息	8	108	116	
		3. 長期前受金戻入	2,125	△ 197	1,928	

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			271,408	14,886	286,294	
	1. 営業費用		264,052	12,991	277,043	
		1. 一般管理費	34,633	1,127	35,760	
		2. 施設経営費	149,897	2,074	151,971	
		3. 販売費用	68,003	9,500	77,503	
		4. 減価償却費	11,519	290	11,809	
	2. 営業外費用		6,856	1,895	8,751	
		1. 支払利息	100	△ 100	0	
		2. 消費税	6,656	1,995	8,651	

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1. 資本的收入			0	17,938	17,938	
	1. 国庫補助金		0	17,938	17,938	
		1. 国庫補助金	0	17,938	17,938	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1. 資本の支出			58,154	△ 8,008	50,146	
	1. 建設改良費		58,154	△ 8,008	50,146	
		1. 建設改良費	56,251	△ 8,008	48,243	

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	△ 95
減価償却費	11,809
資産減耗費	0
賞与引当金の増減額(△は減少)	1,343
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	307
長期前受金戻入額	△ 1,928
受取利息及び受取配当金	△ 116
支払利息	0
小計	11,320
利息及び配当金の受取額	116
利息の支払額	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	11,436

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	△ 45,588
補助金による収入	17,938
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 27,650

III 資金増加額(又は減少額) △ 16,214

IV 資金期首残高 156,337

V 資金期末残高 140,123

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	17,997	9,243	27,240	5,545	472	33,257	
補 正 前	4	0	17,436	9,155	26,591	5,257	334	32,182	
比 較	0	0	561	88	649	288	138	1,075	

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	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)
	補 正 後	173	0	514	0	1,200	0	0	0	610	2,347	1,975	2,344	80	0
	補 正 前	173	0	495	0	1,200	0	0	0	610	2,780	2,173	1,644	80	0
	比 較	0	0	19	0	0	0	0	0	0	-433	-198	700	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	561	給与改定に伴う増減分	561	給与改定の状況 561 千円 <table><tr><td>区 分</td><td>行政職</td></tr><tr><td>実 質 改定率</td><td>1.03</td></tr><tr><td>実施時期</td><td>R7.4.1</td></tr></table>	区 分	行政職	実 質 改定率	1.03	実施時期	R7.4.1	
区 分	行政職										
実 質 改定率	1.03										
実施時期	R7.4.1										
職 員 手 当	88	その他の増減分	88	その他による増減 88 千円 通勤手当 19 千円 期末手当 -433 千円 勤勉手当 -198 千円 賞与引当金繰入額 700 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	10,943	37,113	11,810	59,866	11,244	533	71,643	
補 正 前	(6) 14	9,211	35,931	11,272	56,414	11,172	516	68,102	
比 較	0	1,732	1,182	538	3,452	72	17	3,541	

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	733	0	900	0	0	4,064	2,852	3,061	200
	補 正 前	755	0	623	0	0	2,912	3,751	2,991	240
	比 較	-22	0	277	0	0	1,152	-899	70	-40

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	1,732	その他の増減分	1,732	その他による増減 1,732 千円	
給 料	1,182	その他の増減分	1,182	その他による増減 1,182 千円	
職 員 手 当	538	その他の増減分	538	その他による増減 538 千円 通勤手当 -22 千円 時間外勤務手当 277 千円 期末手当 1,152 千円 勤勉手当 -899 千円 賞与引当金繰入額 70 千円 児童手当 -40 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	548,616			
減価償却累計額	<u>△ 423,350</u>	125,266		
ハ 構築物	222,909			
減価償却累計額	<u>△ 197,330</u>	25,579		
ニ 機械及び装置	52,375			
減価償却累計額	<u>△ 38,515</u>	13,860		
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			254,258	
(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				254,337
2. 流動資産				
(1)現金預金			140,123	
(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>157,659</u>
資産合計				<u><u>411,996</u></u>

負債の部

(単位:千円)

3. 流動負債			
(1)未払金		3,344	
(2)引当金			
イ 賞与引当金		5,335	
ロ 法定福利費引当金		988	
(3)その他流動負債		5,000	
流動負債合計			14,667
4. 繰延収益			
(1)長期前受金			
イ 補助金		84,888	
(2)長期前受金収益化累計額			
イ 補助金		△ 40,711	
繰延収益合計			44,177
負債合計			58,844

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	2,865		
利益剰余金合計		32,735	
剰余金合計			32,735
資本合計			353,152
負債資本合計			411,996

●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7,738千円を支給するため、賞与引当金3,991千円を取り崩す。

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1,432千円を支給するため、法定福利費引当金730千円を取り崩す。

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
収益の収入及び支出

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			275,876 (24,374)	14,681 (1,289)	290,557 (25,663)		
	1.	営業収益		273,611 (24,363)	14,770 (1,289)	288,381 (25,652)		
		1.	利用収益	135,929 (12,354)	3,006 (272)	138,935 (12,626)		
			入場料	131,429	3,006	134,435	大人個人 800円×2,900人 小人個人 400円×200人 大人前売券 700円×500人 減免入場者 640円×400人 計 4,000人	2,320 増 80 増 350 増 256 増 3,006 増
		2.	販売収益	137,232 (11,969)	12,004 (1,038)	149,236 (13,007)		
			一般売上料	137,232	12,004	149,236	店舗売上料	12,004 増
		3.	その他営業収益	450 (40)	△ 240 (△ 21)	210 (19)		
			施設賃貸料	240	△ 240	0	朝市駐車場賃貸料	240 減
	2.	営業外収益		2,265 (11)	△ 89 (0)	2,176 (11)		
		1.	受取利息	8	108	116		
			預金利息	8	108	116	大口定期預金金利	108 増
		3.	長期前受金戻入	2,125	△ 197	1,928		
			国庫補助金	2,075	△ 226	1,849	国庫補助金	226 減
			他会計補助金	50	29	79	他会計補助金	29 増

()内は仮受消費税

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			271,408 (12,635)	14,886 (19)	286,294 (12,654)	
	1.	営業費用		264,052 (12,626)	12,991 (19)	277,043 (12,645)	
		1.	一般管理費	34,633 (99)	1,127 (1)	35,760 (100)	
			給料	17,436	561	17,997	462 増
			職員手当	7,511	△ 612	6,899	通勤手当 19 増 勤勉手当 198 減 期末手当 433 減
			賞与引当金繰入額	1,644	700	2,344	賞与引当金繰入額 700 増
			法定福利費	5,257	288	5,545	共済経理負担金 288 増
			法定福利費引当金繰入額	334	138	472	法定福利費引当金繰入額 138 増
			負担金	1,831	52	1,883	退職手当組合負担金 52 増
		2.	施設経営費	149,897 (6,238)	2,074 (△ 99)	151,971 (6,139)	
			給料	35,931	1,132	37,063	1,132 増
			報酬	9,211	1,732	10,943	1,732 増
			職員手当	8,281	468	8,749	通勤手当 22 減 勤勉手当 899 減 期末手当 1,152 増 児童手当 40 減 時間外勤務手当 277 増
			賞与引当金繰入額	2,991	70	3,061	賞与引当金繰入額 70 増
			法定福利費	11,172	72	11,244	共済経理負担金 14 減 社会保険料 86 増
			法定福利費引当金繰入額	516	17	533	法定福利費引当金繰入額 17 増
			光熱水費	7,500	100	7,600	上下水道料 100 増

			広告宣伝費	1,710	△ 300	1,410	新聞、雑誌等広告料	300 減
			委託料	24,199	△ 876	23,323	イベント委託料	496 減
							合掌村内植栽管理等委託料	380 減
			負担金	4,529	△ 341	4,188	退職手当組合負担金	141 減
							その他負担金	200 減
		3. 販売費用		68,003	9,500	77,503		
				(6,289)	(117)	(6,406)		
			原材料費	25,140	3,000	28,140	飲食店舗原材料費	1,000 増
							体験施設原材料費	2,000 増
			販売品仕入費	35,992	6,500	42,492	委託販売品仕入費	6,000 増
							買取販売品仕入費	500 増
		4. 減価償却費		11,519	290	11,809		
			有形固定資産	11,519	290	11,809	建物	358 減
			減価償却費				構築物	648 増
		2. 営業外費用		6,856	1,895	8,751		
				(9)	(0)	(9)		
		1. 支払利息		100	△ 100	0		
			借入金利息	100	△ 100	0	一時借入金利息	100 減
		2. 消費税		6,656	1,995	8,651		
			消費税	6,656	1,995	8,651		2,035 増

()内は仮払消費税

資本的収入及び支出

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.	資本的収入			0	17,938	17,938	
	1.	国庫補助金		0	17,938	17,938	
		1.	国庫補助金	0	17,938	17,938	
			国庫補助金	0	17,938	17,938	観光振興事業補助金 (歴史的資源を活用した観光まちづくり推進事業) 17,938 増

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.	資本的支出			58,154 (5,286)	△ 8,008 (△ 728)	50,146 (4,558)	
	1.	建設改良費		58,154 (5,286)	△ 8,008 (△ 728)	50,146 (4,558)	
		1.	建設改良費	56,251 (5,113)	△ 8,008 (△ 728)	48,243 (4,385)	
			工事請負費	56,251	△ 8,008	48,243	民俗史料館屋根葺替工事 8,319 減 ライトアップ用照明設備設置工事 311 増

()は、仮払消費税額