

令和 8 年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 8 年度下呂市下呂温泉合掌村事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第 2 条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 年間入場者数	186	千人
(2) 一日平均入場者数	510	人 (営業日数 365 日)
(3) 利用収益	140,945	千円
(4) 販売収益	142,500	千円

(収益的收入及び支出)

第 3 条 収益的收入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入			
第 1 款	下呂温泉合掌村事業収益	287,502	千円
第 1 項	営 業 収 益	283,655	千円
第 2 項	営 業 外 収	3,847	千円
支 出			
第 1 款	下呂温泉合掌村事業費用	287,184	千円
第 1 項	営 業 費 用	278,632	千円
第 2 項	営 業 外 費	8,052	千円
第 3 項	予 備 費	500	千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的支出額に対し不足する額26,751千円は、過年度分損益勘定留保資金21,087千円及び消費税資本的収支調整額5,664千円で補てんするものとする。）。

	収	入	
第1款 資本的収入			35,571 千円
第1項 国庫補助金			35,571 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			62,322 千円
第1項 建設改良費			62,322 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 108,558 千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、30,000千円と定める。

令和8年2月25日提出

下呂市長 山内 登

令和8年度 下呂市下呂温泉合掌村事業予算実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下呂温泉合掌村 事業収益			287,502	
	1. 営業収益		283,655	
		1. 利用収益	140,945	
		2. 販売収益	142,500	
		3. その他営業収益	210	
	2. 営業外収益		3,847	
		1. 受取利息	99	
		3. 長期前受金戻入	3,616	
		4. 雑収益	132	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下呂温泉合掌村 事業費用			287,184	
	1. 営業費用		278,632	
		1. 一般管理費	35,971	
		2. 施設経営費	154,566	
		3. 販売費用	69,119	
		4. 減価償却費	14,976	
		5. 資産減耗費	4,000	
	2. 営業外費用		8,052	
		1. 支払利息	100	
		2. 消費税	7,852	
		3. 雑支出	100	
	3. 予備費		500	
		1. 予備費	500	

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的收入			35,571	
	1. 国庫補助金		35,571	
		1. 国庫補助金	35,571	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			62,322	
	1. 建設改良費		62,322	
		1. 建設改良費	62,322	

令和8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8年4月1日から令和9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	△ 5,146
減価償却費	14,976
資産減耗費	4,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	481
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	211
長期前受金戻入額	△ 3,616
受取利息及び受取配当金	△ 99
支払利息	100
小計	10,907
利息及び配当金の受取額	99
利息の支払額	△ 100
業務活動によるキャッシュ・フロー	10,906

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	△ 56,658
補助金による収入	35,571
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 21,087

IV 資金増加額(又は減少額) △ 10,181

V 資金期首残高 140,123

VI 資金期末残高 129,942

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)				
本 年 度	4	0	18,189	9,898	28,087	5,298	495	33,880	
前 年 度	4	0	14,901	7,489	22,390	4,563	334	27,287	
比 較	0	0	3,288	2,409	5,697	735	161	6,593	

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 (千円)	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)
	本 年 度	0	0	587	0	1,200	0	0	0	670	2,511	2,484	2,446	0	0
	前 年 度	0	0	456	0	1,200	0	0	0	567	1,842	1,780	1,644	0	0
	比 較	0	0	131	0	0	0	0	0	103	669	704	802	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	3,288	給与改定に伴う増減分	531	給与改定の状況（令和7年4月1日） <table><tr><td>区 分</td><td>行政職</td></tr><tr><td>実 質 改定率</td><td>1.030</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	1.030	実施時期	R7.4.1	531 千円	
		区 分	行政職										
		実 質 改定率	1.030										
実施時期	R7.4.1												
昇給に伴う増加分	62	平均昇給率 <table><tr><td>区 分</td><td>行政職</td></tr><tr><td>平 均 昇給率</td><td>1.003</td></tr></table>		区 分	行政職	平 均 昇給率	1.003	62 千円					
区 分	行政職												
平 均 昇給率	1.003												
		その他の増減分	2,695	その他による増減		2,695 千円							
職 員 手 当	2,409	制度改正に伴う増減分	508	期末手当支給率の改正 <table><tr><td>区 分</td><td>R7年度</td><td>R8年度</td></tr><tr><td>支給率</td><td>2.500</td><td>2.525</td></tr></table>		区 分	R7年度	R8年度	支給率	2.500	2.525	155 千円	
		区 分	R7年度	R8年度									
		支給率	2.500	2.525									
		勤勉手当支給率の改正 <table><tr><td>区 分</td><td>R7年度</td><td>R8年度</td></tr><tr><td>支給率</td><td>2.100</td><td>2.125</td></tr></table>		区 分	R7年度	R8年度	支給率	2.100	2.125	353 千円			
区 分	R7年度	R8年度											
支給率	2.100	2.125											
		その他の増減分	1,901	その他による増減 通勤手当 131 千円 管理職手当 103 千円 期末手当 514 千円 勤勉手当 351 千円 賞与引当金繰入額 802 千円		1,901 千円							

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員 1 人当たり給与

区 分		行 政 職	技 能 労 務 職	医 療 職	福 祉 職
令和 8 年 4 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)	378,925	—	—	—
	平 均 給 与 月 額 (円)	405,100	—	—	—
	平 均 年 齢 (歳)	56.50	—	—	—
令和 7 年 4 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)	310,425	—	—	—
	平 均 給 与 月 額 (円)	326,875	—	—	—
	平 均 年 齢 (歳)	45.75	—	—	—

(注) 平均給与月額は、期末手当、勤勉手当、時間外手当、宿日直手当を除いたものである。

イ. 初任給

	区 分		行政職 (一)	行政職 (二)	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	福祉職	国 の 制 度						
									行政職 (一)	行政職 (二)	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	福祉職	
令和 8 年 4 月 1 日現在	大 学 卒	6 年	円	円	円 380, 800 医 師	円 256, 000 薬剤師	円	円	円	円	円 380, 800 医 師	円 256, 000 薬剤師	円	円	
		4 年	232, 000			239, 800 薬剤師・栄養士・技師	269, 100 保健師・看護師		232, 000			239, 800 薬剤師・栄養士・技師	269, 100 保健師・看護師		
	短 大 卒	3 年				232, 900 技 師	263, 400 保健師・看護師					232, 900 技 師	263, 400 保健師・看護師		
		2 年	216, 500				220, 700 栄養士	254, 700 看護師	229, 200 保育士	216, 500			220, 700 栄養士	254, 700 看護師	229, 200 保育士
	高 校 卒		200, 300	198, 200			235, 900 准看護師	212, 700 介護員	200, 300	198, 200			235, 900 准看護師	212, 700 介護員	
	中 学 卒						221, 700 准看護師						221, 700 准看護師		
令和 7 年 4 月 1 日現在	大 学 卒	6 年	円	円	円 366, 200 医 師	円 244, 400 薬剤師	円	円	円	円	円 366, 200 医 師	円 244, 400 薬剤師	円	円	
		4 年	220, 000			227, 400 薬剤師・栄養士・技師	255, 400 保健師・看護師		220, 000			227, 400 薬剤師・栄養士・技師	255, 400 保健師		
	短 大 卒	3 年				220, 500 技 師	249, 400 保健師・看護師					220, 500 技 師	249, 400 保健師・看護師		
		2 年	204, 400				208, 300 栄養士	240, 600 看護師		204, 400			208, 300 栄養士	240, 600 看護師	
	高 校 卒		188, 000	185, 700			221, 900 准看護師	199, 600 介護員	188, 000	185, 700			221, 900 准看護師	199, 600 介護員	
	中 学 卒						207, 700 准看護師						207, 700 准看護師		

ウ. 級別職員数

区 分	行 政 職 (一)			行 政 職 (二)			医 療 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和 8 年 4 月 1 日 現在	1 級			1 級			1 級		
	2 級			2 級			2 級		
	3 級			3 級			3 級		
	4 級	2	50.0	4 級			4 級		
	5 級	1	25.0	5 級			5 級		
	6 級								
	7 級	1	25.0						
	計	4	100.0	計			計		
令和 7 年 4 月 1 日 現在	1 級	1	25.0	1 級			1 級		
	2 級			2 級			2 級		
	3 級			3 級			3 級		
	4 級	2	50.0	4 級			4 級		
	5 級			5 級			5 級		
	6 級	1	25.0						
	7 級								
	計	4	100.0	計			計		

(注) 構成比率は小数点第2位を四捨五入しているため、合計しても100%にならない場合がある。

(級 別 基 準 職 務 表)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
行 政 職	主事の職務	主任の職務	主査の職務	主任主査の職務	課長補佐の職務	課長の職務	部長の職務
技能労務職	運転手、用務員、調理員、看護助手、観光施設員、清掃作業員、学校図書員及び体育施設員の職務	主任運転手、主任用務員、主任調理員、主任看護助手、主任観光施設員、主任環境施設員、主任清掃作業員、主任学校図書員及び主任体育施設員の職務	高度の経験を積んだ主任の職務	主査の職務	高度の経験を積んだ主査の職務		
医療職（一）	技師の職務	医長の職務	部長の職務	医療機関の副院長(副所長を含む。)の職務	医療機関の長の職務		
医療職（二）	技術又は経験を必要とする業務を行う職務	高度の知識経験を必要とする業務を行う職務	特に高度の知識経験を必要とする業務を行う職務	著しく高度の知識経験を必要とする業務を行う職務	(1)薬局の長の職務 (2)技師長の職務		
医療職（三）	技術又は経験を必要とする業務を行う職務	高度の技術又は経験を必要とする業務を行う職務	特に高度の技術又は経験を必要とする業務を行う職務	(1)著しく高度の技術又は経験を必要とする業務を行う職務 (2)看護師長の職務	看護部長又は総看護師長の職務		
福祉職	(1)介護員の職務 (2)保育主事の職務	(1)高度な知識又は経験を必要とする業務を行う介護員の職務 (2)保育主任の職務	(1)主任介護員の職務 (2)保育主査の職務	保育係長の職務	園長の職務		

エ. 昇給期間短縮

区分		合 計	代表的な職種		
			行政職（一）	行政職（二）	医療職
本 年 度	職員数 (A) (人)	4	4	0	0
	昇給期間短縮に係る職員数 (B) (人)				
	昇給期間の短縮 月数別内訳	3 月 (人)			
		6 月 (人)			
		9 月 (人)			
		1 2 月 (人)			
	比率 (B) / (A) (%)				
	特別昇給に係る職員数 (人)				
前 年 度	職員数 (A) (人)	4	4	0	0
	昇給期間短縮に係る職員数 (B) (人)				
	昇給期間の短縮 月数別内訳	3 月 (人)			
		6 月 (人)			
		9 月 (人)			
		1 2 月 (人)			
	比率 (B) / (A) (%)				
	特別昇給に係る職員数 (人)				

オ．期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月 分)	職制上の段階・ 職務の級等によ る 加 算 措 置	備 考
	6 月 (月 分)	1 2 月 (月 分)			
本 年 度	2. 325	2. 325	4. 650	有	
前 年 度	2. 300	2. 300	4. 600	有	
国 の 制 度	2. 325	2. 325	4. 650	有	

カ．定年退職に係る退職手当

区 分	2 0 年勤続の者 (月 分)	2 5 年勤続の者 (月 分)	3 5 年勤続の者 (月 分)	最 高 限 度 (月 分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	24. 586875	33. 27075	47. 70900	47. 70900	なし	
国 の 制 度 (支 給 率 等)	24. 586875	33. 27075	47. 70900	47. 70900	なし	

キ．その他の手当

区 分	国の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	一部異なる	自動車等を使用することを常例とする職員の通勤距離及び支給額

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 (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)				
本 年 度	(6) 14	11,569	37,947	12,340	61,856	12,118	704	74,678	
前 年 度	(6) 14	8,503	35,050	11,272	54,825	11,172	516	66,513	
比 較	0	3,066	2,897	1,068	7,031	946	188	8,165	

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)
	本 年 度	755	0	1,166	0	0	4,089	2,960	3,370	0
	前 年 度	755	0	623	0	0	2,912	3,751	2,991	240
	比 較	0	0	543	0	0	1,177	-791	379	-240

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	3,066	その他の増減分	3,066	その他による増減 3,066 千円	
給 料	2,897	その他の増減分	2,897	その他による増減 2,897 千円	
職 員 手 当	1,068	その他の増減分	1,068	その他による増減 時間外勤手当 543 千円 期末手当 1177 千円 勤勉手当 -791 千円 賞与引当金繰入額 379 千円 児童手当 -240 千円 1,068 千円	

令和8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	602,545			
減価償却累計額	<u>△ 434,173</u>	168,372		
ハ 構築物	225,636			
減価償却累計額	<u>△ 199,397</u>	26,239		
ニ 機械及び装置	52,375			
減価償却累計額	<u>△ 40,549</u>	11,826		
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>△ 16,028</u>	305		
有形固定資産合計			295,941	
(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				296,020
2. 流動資産				
(1)現金預金			129,942	
(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>147,478</u>
資産合計				<u><u>443,498</u></u>

負債の部

(単位:千円)

3. 流動負債			
(1)未払金		7,346	
(2)引当金			
イ 賞与引当金		5,816	
ロ 法定福利費引当金		1,199	
(3)その他流動負債		5,000	
流動負債合計			19,361
4. 繰延収益			
(1)長期前受金			
イ 補助金		120,459	
(2)長期前受金収益化累計額			
イ 補助金		△ 44,328	
繰延収益合計			76,131
負債合計			95,492

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	2,281		
利益剰余金合計		27,589	
剰余金合計			27,589
資本合計			348,006
負債資本合計			443,498

●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

1. 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7,520千円を支給するため、賞与引当金4,425千円を取り崩す。

2. 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1,556千円を支給するため、法定福利費引当金853千円を取り崩す。

令和7年度 下呂市下呂温泉合掌村事業予定損益計算書
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位:千円)

1. 営業収益			
(1)利用収益	126,309		
(2)販売収益	136,229		
(3)その他営業収益	191	262,729	
2. 営業費用			
(1)一般管理費	35,660		
(2)施設経営費	145,832		
(3)販売費用	71,097		
(4)減価償却費	11,809		
(5)資産減耗費	0	264,398	
営業損失			1,669
3. 営業外収益			
(1)受取利息	116		
(2)長期前受金戻入	1,928		
(3)雑収益	121	2,165	
4. 営業外費用			
(1)支払利息	0		
(2)雑支出	91	91	2,074
經常利益			405
5. 予備費			
(1)予備費	500	500	△ 500
当年度純損失			△ 95
前年度繰越利益剰余金			2,960
当年度未処分利益剰余金			2,865

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 当年度未処理欠損金	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8年度 下呂市下呂温泉合掌村事業予算実施計画明細書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1.	下呂温泉合掌村事業収益		287,502 (25,299)	275,876 (24,374)	11,626 (925)			
	1.	営業収益	283,655 (25,288)	273,611 (24,363)	10,044 (925)			
		1. 利用収益	140,945 (12,809)	135,929 (12,354)	5,016 (455)	入場料	136,295	大人個人 800円×123,600人 小人個人 400円×10,500人 大人団体 720円×4,500人 小人団体 360円×100人 大人前売券 700円×24,400人 小人前売券 350円×900人 減免等入場者 640円×19,600人 無料入場 2,400人 ※総入場者数186,000人 計 136,295
						利用料	4,650	滑り台利用料 100円×46,500人 計 4,650
		2. 販売収益	142,500 (12,460)	137,232 (11,969)	5,268 (491)	一般売上料	142,500	店舗売上料 142,500
		3. その他 営業収益	210 (19)	450 (40)	△ 240 (△ 21)	雑収益	210	その他雑収益 210 計 210

収 入

(単位:千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
	2. 営業外収益		3,847 (11)	2,265 (11)	1,582 (0)			
		1. 受取利息	99	8	91	預金利息	99	大口定期預金利息 99
		3. 長期前受金戻入	3,616	2,125	1,491	国庫補助金	3,537	国庫補助金 3,537
						他会計補助金	79	他会計補助金 79
		4. 雑収益	132 (11)	132 (11)	0 (0)	その他雑収益	132	その他雑収益 132

()内は仮受消費税

支 出

(単位:千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1.	下呂温泉合掌村事業費用		287,184 (11,983)	264,594 (12,632)	22,590 (△ 649)			
		1. 営業費用	278,632 (11,974)	257,238 (12,623)	21,394 (△ 649)			
		1. 一般管理費	35,971 (108)	29,408 (96)	6,563 (12)	給料	18,189	一般職員給料(4名) 18,189
						職員手当	7,452	扶養手当
								通勤手当 587
								勤勉手当 2,484
								期末手当 2,511
								管理職手当 670
								時間外勤務手当 1,200
								計 7,452
						賞与引当金繰入額	2,446	賞与引当金繰入額 2,446
						法定福利費	5,298	共済費 共済経理負担金 4,834
								事務費負担金 45
								追加費用 383
								恩給条例 3
								公務災害補償基金 33
								計 5,298
						法定福利費引当金繰入額	495	法定福利費引当金繰入額 495
						旅費	320	普通旅費 250

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増 減	勘 定 科 目 説 明				
						節	金 額	附 記		
						(旅費)		特別旅費 70 計 320		
						研修費	300	職員研修費 300		
						負担金	1,471	退職手当組合負担金 1,471		
						2. 施設経営費	154,566 (6,131)	148,308 (6,238)	6,258 (△ 107)	給料
								報酬	11,569	パートタイム会計年度任用職員(6名)
								職員手当	8,970	通勤手当 755 勤勉手当 2,960 期末手当 4,089 児童手当 0 時間外勤務手当 1,166 計 8,970
								賞与引当金繰入額	3,370	賞与引当金繰入額 3,370
								法定福利費	12,118	共済費 共済経理負担金 9,897 公務災害補償基金 39 追加費用 393 社会保険料 1,787 恩給条例 2 計 12,118
								法定福利費引当金繰入額	704	法定福利費引当金繰入額 704
								旅費	761	費用弁償 741 研修旅費 20 計 761

支 出

(単位:千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
						報償費	4,120	イベント・行事等出役謝礼 2,364 有償ボランティア出役報償等 1,756 計 4,120
						被服費	278	職員被服費 278
						備消耗品費	3,041	管理、維持用備消耗品費 2,681 展示・イベント等消耗費 360 計 3,041
						燃料費	3,743	ガス代 2,060 灯油代 1,513 自動車燃料費 126 その他燃料費 44 計 3,743
						光熱水費	8,028	電気料 7,128 上下水道料 900 計 8,028
						印刷製本費	3,451	パンフレット印刷費 2,165 イベントチラシ印刷費 330 入場券・その他印刷費 956 計 3,451
						広告宣伝費	1,360	新聞、雑誌等広告料 960 その他広告宣伝料 400 計 1,360
						通信運搬費	238	電話料外 238

支 出

(単位:千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
						使用料	1,307	温泉使用料 924 コピー機使用料 250 その他使用料 133 計 1,307
						委託料	22,797	合掌村修景管理等委託料 2,277 施設夜間警備委託料 1,530 エレベーター保守点検委託料 304 電気保安業務委託料 274 財務会計電算保守点検委託料 1,194 消防設備保守点検委託料 187 イベント委託料 880 わら細工実演業務 980 シルバー人材センター業務委託料 5,778 森のすべり台保守点検委託料 105 ポスレジシステム保守点検委託料 264 陶芸体験指導業務委託料 5,506 駐車場除雪業務委託 165 冷凍・冷蔵庫・給茶器保守点検委託料 300 その他委託料 3,053 計 22,797
						手数料	9,520	観光業者等観光券手数料 3,055 車検代行手数料 24 マット等清掃手数料 238

支 出

(単位:千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
						(手数料)		クリーニング代 33 クーポン取立手数料 5 観光券契約更新手続手数料 61 家電リサイクル製品処理手数料 30 足湯水質検査手数料 24 検便手数料 21 キャッシュレス決済手数料 3,240 合掌村ガイド業務手数料 751 シルバー業務手数料 1,123 振込手数料等 915 計 9,520
						賃借料	7,827	土地借上料 5,730 冷凍冷蔵設備リース料 19 企業会計システム賃借料 537 販売品管理システムリース料 528 防災放送設備リース料 78 空調設備リース料 98 厨房設備リース料 44 クロスゲートリース料 37 AEDリース料 68 飲料サーバーリース料 13 コピー機リース料 17

支 出

(単位:千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
						(賃借料)		電話機リース料 365 その他借上料 293 計 7,827
						修繕費	8,140	建物等修繕 6,270 設備等修繕費 1,210 自動車・器具等修繕 330 その他修繕 330 計 8,140
						補償金及び補填金	120	入場者施設内事故等補償費 120
						食糧費	23	イベント、取材関係者賄費 23
						負担金	4,490	退職手当組合負担金 3,795 日本博物館協会・県博物館協会負担金 25 食品衛生協会・飲食業組合負担金 38 観光展及び誘致会議負担金 20 市防火管理者連絡協議会負担金 4 市コンベンションビューロー負担金 100 下呂温泉観光協会負担金 40 エージェント関係負担金 85 下呂温泉まつり負担金 20 県観光ボランティアガイド連絡会負担金 10 県社会保険協会負担金 2 下呂商工会費 21

支 出

(単位:千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
						(負担金)		その他負担金 330 計 4,490
						保険料	637	建物火災保険料 256 施設利用入場者保険料 64 管理車両自賠責保険料等 109 保管物損害保険料(円空仏) 208 計 637
						公課費	7	自動車税外 7
		3. 販売費用	69,119 (5,735)	68,003 (6,289)	1,116 (△ 554)	備消耗品費	3,963	販売業務用備消耗品費 3,963
						通信運搬費	3,028	販売品送料 2,992 その他通信運搬費 36 計 3,028
						原材料費	25,740	飲食店舗原材料費 13,740 体験施設原材料費 12,000 計 25,740
						販売品仕入費	36,388	委託販売品仕入費 29,149 買取販売品仕入費 7,239 計 36,388
		4. 減価償却費	14,976	11,519	3,457	有形固定資産 減価償却費	14,976	建物 10,824 構築物 2,068 機械及び装置 2,034 器具備品 50 計 14,976

支 出

(単位:千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
		5. 資産減耗費	4,000	0	4,000	固定資産除却費	4,000	固定資産除却費 4,000
		2. 営業外費用	8,052 (9)	6,856 (9)	1,196 (0)			
		1. 支払利息	100	100	0	借入金利息	100	一時借入金利息 100
		2. 消費税	7,852	6,656	1,196	消費税	7,852	消費税 7,852
		3. 雑支出	100 (9)	100 (9)	0 (0)	雑支出	100	控除対象外消費税外 100
		3. 予備費	500	500	0			
		1. 予備費	500	500	0	予備費	500	予備費 500

()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	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1.	資本的収入		35,571	0	35,571			
	1.	国庫補助金	35,571	0	35,571			
		1. 国庫補助金	35,571	0	35,571	国庫補助金	35,571	文化資源活用事業費補助金(観光拠点整備事業)

()内は仮受消費税

支 出

(単位:千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1.	資本的支出		62,322 (5,664)	58,154 (5,286)	4,168 (378)			
	1.	建設改良費	62,322 (5,664)	58,154 (5,286)	4,168 (378)			
		1. 建設改良費	62,322 (5,664)	56,251 (5,113)	6,071 (551)	委託料	1,000	旧大戸家住宅屋根北面葺替工事 技術指導委託 1,000
						工事請負費	61,322	旧大戸家住宅屋根北面葺替工事 58,322 合掌村バス停屋根設置工事 3,000 計 61,322

()内は仮払消費税

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

(過年度分)

(単位:千円)

事 項	限度額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	県支出金	地方債	損益勘定 留保資金
観光施設LED照明リース料	25,703	—	—	令和8年度 ～ 令和19年度	25,703	—	—	25,703