

令和8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8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8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、次のとおり改める。

|             |                  |
|-------------|------------------|
| (1)年間入場者数   | 189 千人           |
| (2)一日平均入場者数 | 518 人（営業日数 365日） |
| (3)利用収益     | 143,195 千円       |
| (4)販売収益     | 144,807 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 | 287,502 千円 | 4,557 千円 | 292,059 千円 |
| 第1項 営 業 収 益     | 283,655 千円 | 4,557 千円 | 288,212 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 | 287,184 千円 | 205 千円   | 287,389 千円 |
| 第1項 営 業 費 用     | 278,632 千円 | 205 千円   | 278,837 千円 |

令和8年8月27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<br>事業収益 |         |         | 287,502   | 4,557  | 292,059   |     |
|                    |         |         | ( 25,299) | ( 402) | ( 25,701) |     |
|                    | 1. 営業収益 |         | 283,655   | 4,557  | 288,212   |     |
|                    |         | 1. 利用収益 | 140,945   | 2,250  | 143,195   |     |
|                    |         | 2. 販売収益 | 142,500   | 2,307  | 144,807   |     |

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<br>事業費用 |         |          | 287,184   | 205   | 287,389   |     |
|                    |         |          | ( 11,983) | ( 71) | ( 12,054) |     |
|                    | 1. 営業費用 |          | 278,632   | 205   | 278,837   |     |
|                    |         | 2. 施設経営費 | 154,566   | 541   | 155,107   |     |
|                    |         | 3. 販売費用  | 69,119    | 252   | 69,371    |     |
|                    |         | 4. 減価償却費 | 14,976    | △ 588 | 14,388    |     |

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             | △ 1,125 |
| 減価償却費              | 14,388  |
| 資産減耗費              | 4,000   |
| 賞与引当金の増減額（△は減少）    | 411     |
| 法定福利費引当金の増減額（△は減少） | 194     |
| 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                 | 14,253  |
| 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   | 14,252  |

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） | △ 6,835 |
| V 資金期首残高        | 176,891 |
| VI 資金期末残高       | 170,056 |

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         | 612,377          |                  |                       |
| 減価償却累計額      | <u>△ 438,461</u> | 173,916          |                       |
| 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>△ 39,541</u>  | 12,834           |                       |
| ホ 車両運搬具      | 618              |                  |                       |
| 減価償却累計額      | <u>△ 606</u>     | 12               |                       |
| ヘ 器具備品       | 16,491           |                  |                       |
| 減価償却累計額      | <u>△ 16,054</u>  | 437              |                       |
| 有形固定資産合計     |                  |                  | 302,625               |
| (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       |                  |                  | 302,704               |
| 2. 流動資産      |                  |                  |                       |
| (1) 現金預金     |                  | 170,056          |                       |
| (2) 未収金      |                  | 274,608          |                       |
| (3) 未収金貸倒引当金 |                  | <u>△ 258,455</u> |                       |
| (4) 貯蔵品      |                  | 3,000            |                       |
| (5) その他流動資産  |                  | <u>5,000</u>     |                       |
| 流動資産合計       |                  |                  | <u>194,209</u>        |
| 資産合計         |                  |                  | <u><u>496,913</u></u> |

負債の部

(単位：千円)

|                 |  |          |         |
|-----------------|--|----------|---------|
| 3. 流動負債         |  |          |         |
| (1) 未払金         |  | 30,574   |         |
| (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          |  |          | 42,589  |
| 4. 繰延収益         |  |          |         |
| (1) 長期前受金       |  |          |         |
| イ 補助金           |  | 122,253  |         |
| (2) 長期前受金収益化累計額 |  |          |         |
| イ 補助金           |  | △ 44,328 |         |
| 繰延収益合計          |  |          | 77,925  |
| 負債合計            |  |          | 120,514 |

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 | 26,112 |        |         |
| 利益剰余金合計     |        | 55,982 |         |
| 剰余金合計       |        |        | 55,982  |
| 資本合計        |        |        | 376,399 |
| 負債資本合計      |        |        | 496,913 |

## 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. 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし

### III. 予定貸借対照表に関する注記

該当なし

### IV. 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。

### V. 減損損失に関する注記

該当なし

### VI. 重要な後発事象に関する注記

該当なし

### VII. 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8,724千円を支給するため、賞与引当金5,405千円を取り崩す。

#### 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1,791千円を支給するため、法定福利費引当金1,004千円を取り崩す。

令和 8 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

収 入

| 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 |   |   |   | 287,502<br>( 25,299) | 4,557<br>( 402) | 292,059<br>( 25,701) |       |               |         |
| 1. 営業収益        |   |   |   | 283,655<br>( 25,288) | 4,557<br>( 402) | 288,212<br>( 25,690) |       |               |         |
| 1. 利用収益        |   |   |   | 140,945<br>( 12,809) | 2,250<br>( 203) | 143,195<br>( 13,012) |       |               |         |
| 入場料            |   |   |   | 136,295              | 2,250           | 138,545              | 大人個人  | 800円×1,900人   | 1,520 増 |
|                |   |   |   |                      |                 |                      | 小人個人  | 400円×100人     | 40 増    |
|                |   |   |   |                      |                 |                      | 大人団体  | 720円×400人     | 288 増   |
|                |   |   |   |                      |                 |                      | 大人前売券 | 700円×300人     | 210 増   |
|                |   |   |   |                      |                 |                      | 減免入場者 | 640円×300人     | 192 増   |
|                |   |   |   |                      |                 |                      | 計     | 3,000人        | 2,250 増 |
| 2. 販売収益        |   |   |   | 142,500<br>( 12,460) | 2,307<br>( 199) | 144,807<br>( 12,659) |       |               |         |
| 一般売上料          |   |   |   | 142,500              | 2,307           | 144,807              | 店舗売上料 | 769円/人×3,000人 | 2,307 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 |      |                 | 287,184<br>( 11,983) | 205<br>( 71) | 287,389<br>( 12,054) |                                         |
|    | 1.          | 営業費用 |                 | 278,632<br>( 11,974) | 205<br>( 71) | 278,837<br>( 12,045) |                                         |
|    |             | 2.   | 施設経営費           | 154,566<br>( 6,131)  | 541<br>( 49) | 155,107<br>( 6,180)  |                                         |
|    |             |      | 委託料             | 22,797               | 541          | 23,338               | 旧菅田庵跡地測量業務 541 増                        |
|    |             | 3.   | 販売費用            | 69,119<br>( 5,735)   | 252<br>( 22) | 69,371<br>( 5,757)   |                                         |
|    |             |      | 原材料費            | 25,740               | 252          | 25,992               | 店舗原材料費 252 増                            |
|    |             | 4.   | 減価償却費           | 14,976               | △ 588        | 14,388               |                                         |
|    |             |      | 有形固定資産<br>減価償却費 | 14,976               | △ 588        | 14,388               | 建物 392 増<br>機械及び装置 1,007 減<br>器具備品 27 増 |

( ) 内は仮払消費税