

議案第52号

令和5年度香美町国民宿舍事業企業会計予算

(総則)
第1条 令和5年度香美町国民宿舍事業企業会計の予算は、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) 年間宿泊利用客 | 3,900人 |
| (2) 年間食事等利用客 | 2,600人 |
| (3) 主な建設改良事業
施設整備費 | 3,500千円 |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収入	支出
第1款 休養宿泊施設事業収益	第1款 休養宿泊施設事業費用
第1項 営業収益	第1項 営業費用
第2項 営業外収益	第2項 営業外費用
第3項 特別利益	第3項 特別損失
	22,139千円
	21,566千円
	88千円
	485千円

(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。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額3,499千円は、当年度損益勘定留保資金3,499千円で補填するものとする。)

収入	支出
第1款 資本的収入	第1款 資本的支出
第1項 固定資産売却代金	第1項 建設改良費
	3,500千円
	3,500千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により、当年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ361千円及び675千円である。

(国民宿舍事業企業会計)

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、5,000千円と定める。

令和5年3月23日提出

香美町長 浜 上 勇 人

令和5年度 香美町国民宿舎事業企業会計予算

予算に関する説明書

令和5年度 香美町国民宿舎事業企業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入		(単位：千円)		
款	項	目	予定額	備考
1 休養宿泊施設事業収益	1 営業収益		6,440	
		1 雑収益	1	
	2 営業外収益		6,437	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 長期前受金戻入	1,312	
	3 特別利益		5,124	
		1 雑収益	2	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	

支出		(単位：千円)		
款	項	目	予定額	備考
1 休養宿泊施設事業費用	1 営業費用		22,139	
			21,566	
		1 施設経営費	707	
		2 減価却費	20,857	
		3 資産減耗費	1	
	2 営業外費用		1	
			88	
		1 支払利息	1	
		2 雑支出	1	
		3 消費税及び地方消費税	86	

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
	3 特別損失		485	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	1	
		3 その他特別損失	483	

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的収入			1	
	1 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			3,500	
	1 建設改良費		3,500	
		1 施設整備費	3,500	

令和5年度 香美町国民宿舎事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
(1)	当年度純利益	△ 15,865,161
(2)	減価償却費	20,854,852
(3)	長期前受金戻入額	△ 1,312,873
(4)	受取利息及び配当金	△ 1,000
(5)	支払利息	1,000
(6)	未収金の増減額 (△は増加)	360,254
(7)	未払金の増減額 (△は減少)	△ 38,300
(8)	固定資産除却費	1,000
	小計	<u>3,999,772</u>
(9)	受取利息及び配当金	1,000
(10)	支払利息	△ 1,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>3,999,772</u>
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
(1)	有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 3,181,818
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 3,181,818</u>
	資金増加額 (又は減少額)	817,954
	資金期首残高	313,046
	資金期末残高	<u>1,131,000</u>

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度未までの支払 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				留保資金
		期間	金額	期間	金額	特定財源			その他	
						国県支出金	地方債			
国民宿舍指定管理料	30,640	令和3年度 ~ 令和4年度	23,810	令和5年度 ~ 令和6年度	6,830	0	0	0	0	6,830
合 計	30,640		23,810		6,830	0	0	0	0	6,830

令和5年度 香美町国民宿舍事業開始予定貸借対照表

(令和5年4月1日)

	資	産	の	部	円	円
1 固定資産						
(1) 有形固定資産						
イ 土地					0	
ロ 建物	169,384,468					
ハ 減価償却累計額	0					
ニ 構築物	761,437					
ホ 減価償却累計額	0					
ヘ 機械及び装置	67,150					
ヘ 減価償却累計額	0					
ト 車両及び運搬具	0					
ト 減価償却累計額	0					
ト 工具、器具及び備品	968,060					
ト 減価償却累計額	0					
ト 建設仮勘定	0					
有形固定資産合計					968,060	171,181,115
(2) 無形固定資産						
イ 電話加入権						
無形固定資産合計					360,000	360,000
固定資産合計						171,541,115

(国民宿舍事業企業会計)

2	流動資産	円	円	円
(1)	現金預金			
(2)	未払倒産金	361,254	313,046	
	流動資産合計	<u>0</u>	<u>361,254</u>	<u>674,300</u>
	資産合計			<u><u>172,215,415</u></u>

負債の部

3	固定負債	円	円	円
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	企業債合計			
	固定負債合計		<u>0</u>	<u>0</u>
4	流動負債			
(1)	一時借入金			
(2)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	企業債合計			
(3)	未払金		674,300	
(4)	預り金		<u>0</u>	
	流動負債合計			<u>674,300</u>

5 繰延収益
 (1) 長期前受金収益累計額
 繰延収益合計

4,859,275
0

4,859,275

負債合計

5,533,575

資 本 の 部

円

円

6 資本金
 (1) 資本金
 ① 自己資本
 ② 繰入資本
 ③ 自己資本合計
 資本金合計

166,321,840
0

166,321,840

166,321,840

7 剰余金

(1) 資本剰余金
 ① 受贈財産評価額
 ② 資本剰余金
 ③ 利益剰余金
 ④ 当年度未処理欠損金
 ⑤ 利益剰余金合計
 剰余金合計

360,000

360,000

0

0

360,000

資 本 合 計
 負債、資本合計

166,681,840

172,215,415

令和5年度 香美町国民宿舎事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

	資 産	の	部	円	円
1 固定資産					
(1) 有形固定資産					
イ 土地				0	
ロ 建物	172,566,286				
ハ 減価償却累計額	20,046,363		152,519,923		
ニ 構築物	761,437				
ホ 減価償却累計額	342,647		418,790		
ヘ 機械及び装置	67,150				
ト 減価償却累計額	30,218		36,932		
チ 車両及び運搬具	0				
リ 減価償却累計額	0				
ル 工具、器具及び備品	968,060				
レ 減価償却累計額	435,624		532,436		
ロ 建設仮勘定	0				
有形固定資産合計				153,508,081	
(2) 無形固定資産					
イ 電話加入権			360,000		
無形固定資産合計					360,000
固定資産合計					153,868,081

2	流動資産		
	(1) 現金	1,131,000	
	(2) 未払倒債	0	
	流動資産合計	<u>1,131,000</u>	
	資産合計		<u><u>154,999,081</u></u>

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債		
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	0	
	企業債合計	<u>0</u>	
	固定負債合計		0
4	流動負債		
	(1) 一時借入金	0	
	(2) 企業債		
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	0	
	企業債合計	<u>0</u>	
	(3) 未払	636,000	
	(4) 預り債	0	
	流動負債合計	<u>636,000</u>	636,000

5 繰延収益	円	円	円
(1) 長期前受金			
長期前受金収益化累計額		4,859,275	
繰延収益合計		<u>1,312,873</u>	<u>3,546,402</u>
負債合計			4,182,402

6 資本金	円	円	円
(1) 資本金			
イ 自己資本		166,321,840	
ロ 繰入資本		<u>0</u>	
自己資本合計		<u>166,321,840</u>	<u>166,321,840</u>
資本金合計			

7 剰余金	円	円	円
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		360,000	
資本剰余金合計		<u>360,000</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金			
利益剰余金合計		<u>△ 15,865,161</u>	<u>△ 15,505,161</u>
剰余金合計			
資本合計			150,816,679
負債、資本合計			<u><u>154,999,081</u></u>

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

・減価償却の方法

建物	定額法による
構築物	定額法による
機械及び装置	定額法による
車両及び運搬具	定額法による
器具及び備品	定額法による

・主な耐用年数

建物	10年～50年
構築物	10年
機械及び装置	8年
車両及び運搬具	5年
器具及び備品	6年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による

令和5年度予算収入支出科目内訳
収益的収入及び支出

(単位：千円)

収入 款	項	目	予定額	節		備	考				
				区	分			金額			
1 休養宿泊施設事業収益	1 営業収益		6,440								
		1 雑収益	1	雑	収	益	1	雑収益			
		2 営業外収益	6,437								
	1 受取及び長期前戻	取利息金 配当金 前受金 戻	1	預	金	利	息	1	預金利息		
	2 長期前戻	受金 入金	1,312	長	期	前	受	金	戻	1,312	長期前受金戻入
	3 雑収益	収	5,124	そ	の	他	雑	収	益	5,124	指定管理者事務費等受入金 指定管理者納付金 火災保険料等負担金 施設使用料
	3 特別利益		2								
	1 固定売却	資 産 益	1	固	定	資	産	益		1	固定資産売却益
	2 過年度修正	損 益	1	過	年	度	損	益	正	1	過年度損益修正益

(単位：千円)

支出 款	項	目	予定額	節		備	考			
				区	分			金額		
1 休養宿泊施設事業費用	1 施設経営費		22,139							
		1 施設経営費	21,566	備	消	品	費	300	備消費費	
		2 特別利益	707							
		印刷製本費		印	刷	製	本	費	3	印刷製本費
		通信運搬費		通	信	運	搬	費	50	郵便料
		手数料		手	数	料			1	公金取扱手数料

			委託料	120	防火設備定期調査保守点検委託料	120
			賃借費	120	複写機リース料	120
			負担金	29	公営企業審議会委員費用負担金	29
			保険料	84	町有建物災害共済保険料	84
	2	減価償却費	有形固定資産減価償却費	20,857	建物減価償却費 構築物減価償却費 機械及び装置減価償却費 工具、器具及び備品 固定資産除却費	20,047 343 31 436 1
	3	資産減耗費	固定資産除却費	1		1
	4	その他営業費	雑費	1	雑費	1
2		営業外費用		88		
	1	支払利息	一時借入金利息	1	一時借入金利息	1
	2	雑支出	その他雑支出	1	その他雑支出	1
	3	消費税及び地方消費税	消費税及び地方消費税	86	消費税及び地方消費税	86
3		特別損失		485		
	1	固定資産売却	固定資産売却	1	固定資産売却損	1
	2	過年度損修正	過年度損修正	1	過年度損益修正損	1
	3	その他特別損失	その他特別損失	483	令和4年度分消費税及び地方消費税	483

資本的収入及び支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備	考
				区	分		
1 資本的収入	1 固定資産 売却代金		1				
			1				
		1 固定資産 売却代金	1		1	固定資産売却代金	1

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備	考
				区	分		
1 資本的支出	1 建設 改良費		3,500				
			3,500				
		1 施設 整備費	3,500		3,500	指定管理料	3,500

国民宿舎事業企業会計

1. 事業の目的と編成の趣旨

国民宿舎「ファミリーイン今子浦」の管理運営のため、次の方針に基づく予算編成を行った。

- (1) 利用者に対して良好なサービスの提供を行うために必要となる施設の管理、指定管理者による円滑な施設運営等に重点を置くものである。
- (2) 令和5年度より、地方公営企業法の一部(財務)適用に移行することから、同法会計基準に基づく予算編成、財務書類の調製を行う。

2. 収益的収入及び支出

収入 644 万円
支出 2,213 万9千円

3. 収益的収支に関すること

(1) 収入に関すること

- ① 施設使用料は、地方自治法に基づく利用料金制の導入により、指定管理者自らの収入としていることから、本会計には計上していない。
- ② 長期前受金戻入として131万2千円の減価償却費相当収益化分を計上している。
- ③ 雑収益としては、指定管理者事務費等受入金12万円、指定管理者納付金480万円等を計上している。

(2) 支出に関すること

- ① 施設経営費として、70万7千円を計上している。
- ② 地方公営企業法適用初年度の減価償却費として2,085万7千円を計上している。

4. 資本的収入及び支出

収入 1千円
支出 350万円

5. 資本的収支に関すること

(1) 収入に関すること

固定資産売却代金1千円を計上している。

(2) 支出に関すること

施設改修(客室改修、防火設備改修、衛生設備改修等)に係る町負担分350万円を指定管理料として計上している。

※債務負担行為(期間:令和3年度から令和6年度、限度額:3,064万円)に基づくもの。