

平成31年度

奥州市国民宿舎等事業会計予算

奥 州 市

## 平成31年度奥州市国民宿舎等事業会計予算

### (総則)

第1条 平成31年度奥州市国民宿舎等事業会計の予算は、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) 宿泊利用者	23,310人
(2) 休憩利用者	21,060人
(3) 自転車利用者	0人
(4) HOKUTEN利用者	4,760人

### (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

第1款 事業収益	293,678千円
第1項 営業収益	275,764千円
第2項 営業外収益	17,914千円

#### 支 出

第1款 事業費用	291,427千円
第1項 営業費用	281,307千円
第2項 営業外費用	10,120千円
第3項 特別損失	0千円
第4項 予備費	0千円

### (一時借入金)

第4条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

### (予定支出の各項の経費の金額の流用)

第5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) 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6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	102,620千円
(2) 交際費	220千円

(たな卸資産購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、71,697 千円と定める。

平成31年度

奥州市国民宿舎等事業会計予算に関する説明書

平成31年度奥州市国民宿舎等事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	事業収益		293,678	
	1	営業収益	275,764	
		1 利用収益	255,357	宿泊利用者23,310人 休憩利用者21,060人
		2 売店収益	20,407	土産品他
		3 自転車収益	0	利用者 0人
		4 その他営業収益	0	
	2	営業外収益	17,914	
		1 受取利息	26	預金利息
		2 雑収益	2,398	
		3 消費税還付金	0	
		4 他会計からの補助金	0	
		5 長期前受金戻入	15,490	

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1	事業費用		291,427	
	1	営業費用	281,307	
		1 施設経営費	261,891	
		2 総係費	216	退職給付引当費
		3 減価償却費	19,200	建物等
		4 資産減耗費	0	償却資産
		5 諸引当費	0	
	2	営業外費用	10,120	
		1 雑支出	0	
		2 消費税	10,120	消費税及び地方消費税
	3	特別損失	0	
		1 特別損失	0	
	4	予備費	0	
		1 予備費	0	

平成31年度奥州市国民宿舎等事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

(単位：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	2,251,000
	減価償却費	19,200,000
	退職給付引当金の増加額	△ 905,625
	資産減耗費	0
	長期前受金戻入額	△ 15,490,000
	受取利息及び受取配当金	△ 26,000
	支払利息及び企業債取扱諸費	0
	固定資産売却損	0
	業務活動による未収金の減少額	1,582,932
	業務活動による未払金の増加額	9,402,698
	たな卸資産の増加額	0
	その他流動資産の増加額	0
	その他流動負債の増加額	0
	小計	16,015,005
	利息及び配当金の受取額	26,000
	利息の支払額	0
	業務活動によるキャッシュ・フロー合計	16,041,005
2	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	0
	固定資産の売却による支出	0
	補助金による収入	0
	一般会計からの繰入金による収入	0
	投資活動による前払金の減少額	0
	投資活動による未収金の減少額	0
	投資活動による未払金の減少額	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー合計	0
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入による収入	0
	一時借入金の返済による支出	0
	建設改良費等企業債による支出	0
	建設改良費等企業債の償還による支出	0
	一般会計からの出資金による収入	0
	財務活動によるキャッシュ・フロー合計	0
	資金増加額	16,041,005
	資金期首残高	13,809,349
	資金期末残高	29,850,354

## 給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分		職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	賃 金	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	1		3,120			90,000	93,120	9,500	102,620
	資本勘定支弁職員									
	合 計	1		3,120			90,000	93,120	9,500	102,620
前 年 度	損益勘定支弁職員	1		3,120			95,000	98,120	9,427	107,547
	資本勘定支弁職員									
	合 計	1		3,120			95,000	98,120	9,427	107,547
比 較	損益勘定支弁職員	0		0			△ 5,000	△ 5,000	73	△ 4,927
	資本勘定支弁職員									
	合 計	0		0			△ 5,000	△ 5,000	73	△ 4,927

平成31年度奥州市国民宿舎等事業予定貸借対照表  
(平成32年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地		11,689,440
	イ 建物	936,797,705	
	減価償却累計額	<u>△ 476,428,158</u>	460,369,547
	ウ 構築物	55,723,374	
	減価償却累計額	<u>△ 52,077,070</u>	3,646,304
	エ 機械及び装置	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
	オ 車両及び運搬具	6,596,906	
	減価償却累計額	<u>△ 6,307,758</u>	289,148
	カ 工具器具及び備品	72,748,856	
	減価償却累計額	<u>△ 56,641,916</u>	16,106,940
	キ 什器備品	10,945,992	
	減価償却累計額	<u>△ 10,222,860</u>	723,132
	ク 寝具類	13,760,482	
	減価償却累計額	<u>△ 13,208,967</u>	551,515
	ケ その他有形固定資産	2,283,892	
	減価償却累計額	<u>△ 2,149,199</u>	134,693
	コ 建設仮勘定		<u>0</u>
	有形固定資産合計		493,510,719
(2)	無形固定資産		
	ア 無形固定資産		<u>0</u>
	無形固定資産合計		0
(3)	投資		
	ア 投資有価証券		0
	イ その他投資		<u>0</u>
	投資合計		<u>0</u>
	固定資産合計		493,510,719
2	流動資産		
(1)	現金預金		29,850,354
(2)	未収金	2,310,129	
	ア 貸倒引当金	<u>0</u>	2,310,129
(3)	有価証券		0
(4)	貯蔵品		2,178,274
(5)	未収利息		0
(6)	仮払金		239,515
(7)	その他流動資産		<u>0</u>
	流動資産合計		34,578,272
3	繰延資産		<u>0</u>
	資産合計		<u>528,088,991</u>



(単位：円)

## 負債の部

4 固定負債			
(1) 企業債		0	
(2) 他会計借入金		0	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	3,073,950		
引当金合計		3,073,950	
(4) その他固定負債		0	
固定負債合計			3,073,950
5 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 未払金		18,929,698	
(3) 仮受金		1,167,325	
(4) 前受金		103,633	
(5) その他流動負債		0	
流動負債合計			20,200,656
6 繰延収益			
(1) 長期前受金		878,293,508	
(2) 収益化累計額		△ 423,596,265	
繰延収益合計			454,697,243
負債合計			477,971,849

## 資本の部

7 資本金			
(1) 自己資本金			
ア 固有資本金	30,565,041		
イ 組入資本金	94,061,829		
ウ 繰入資本金	6,726,918		
エ 出資金	10,000,000		
自己資本金合計		141,353,788	
資本金合計			141,353,788
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア その他資本剰余金	17,689,440		
イ 補助金	0		
資本剰余金合計		17,689,440	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	0		
イ 利益積立金	0		
ウ 建設改良積立金	0		
エ 当年度未処理欠損金	108,926,086		
利益剰余金合計		△ 108,926,086	
剰余金合計			△ 91,236,646
資本合計			50,117,142
負債資本合計			528,088,991

## 注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 個別法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

・減価償却の方法 定額法によっている。

・主な耐用年数

建物	7～50年
構築物	5～80年
器具備品	2～20年
什器備品	2～20年
寝具類	2～20年
車両運搬具	2～20年

#### (3) 引当金の計上方法

退職給付引当金

職員の退職給付金の支給に備えるため、当年度の退職給付金の期末要支給額に相当する金額を計上している。

#### (4) 消費税及び地方消費税の会計処理

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。

平成30年度奥州市国民宿舎等事業予定損益計算書  
(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 利用収益	260,472,000		
	(2) 売店収益	20,707,000		
	(3) 自転車収益	0		
	(4) その他営業収益	0	281,179,000	
2	営業費用			
	(1) 施設経営費	289,655,891		
	(2) 総係費	951,000		
	(3) 減価償却費	18,965,000		
	(4) 資産減耗費	400,000		
	(5) 諸引当費	0	309,971,891	
	営業利益			△ 28,792,891
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	26,000		
	(2) 雑収益	2,398,000		
	(3) 消費税還付金	0		
	(4) 他会計からの補助金	6,094,000		
	(5) 長期前受金戻入	14,782,000	23,300,000	
4	営業外費用			
	(1) 雑支出	0		
	(2) 消費税	8,634,000	8,634,000	14,666,000
	経常利益			△ 14,126,891
5	特別損失			
	(1) 固定資産譲渡損	0		
	(2) 雑損失	0		
	(3) 過年度損益修正損	0	0	0
	当年度純利益			△ 14,126,891
	前年度繰越欠損金			△ 97,050,195
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処理欠損金			△ 111,177,086

平成30年度奥州市国民宿舎等事業予定貸借対照表  
(平成31年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
	ア 土地	11,689,440	
	イ 建物	936,803,345	
	減価償却累計額	<u>△ 462,127,476</u>	474,675,869
	ウ 構築物	55,723,374	
	減価償却累計額	<u>△ 51,497,847</u>	4,225,527
	エ 機械及び装置	0	
	減価償却累計額	<u>0</u>	0
	オ 車両及び運搬具	6,596,906	
	減価償却累計額	<u>△ 6,307,758</u>	289,148
	カ 工具器具及び備品	72,797,856	
	減価償却累計額	<u>△ 53,949,102</u>	18,848,754
	キ 什器備品	10,945,992	
	減価償却累計額	<u>△ 10,074,166</u>	871,826
	ク 寝具類	13,760,482	
	減価償却累計額	<u>△ 13,208,967</u>	551,515
	ケ その他有形固定資産	2,283,892	
	減価償却累計額	<u>△ 2,145,879</u>	138,013
	コ 建設仮勘定	<u>0</u>	
	有形固定資産合計		511,290,092
(2)	無形固定資産		
	ア 無形固定資産	<u>0</u>	
	無形固定資産合計		0
(3)	投資		
	ア 投資有価証券	0	
	イ その他投資	<u>0</u>	
	投資合計		<u>0</u>
	固定資産合計		511,290,092
2	流動資産		
(1)	現金預金		13,809,349
(2)	未収金	3,893,061	
	ア 貸倒引当金	<u>0</u>	3,893,061
(3)	有価証券		0
(4)	貯蔵品		2,178,274
(5)	未収利息		0
(6)	仮払金		239,515
(7)	その他流動資産		<u>0</u>
	流動資産合計		20,120,199
3	繰延資産		<u>0</u>
	資産合計		<u><u>531,410,291</u></u>

(単位：円)

## 負債の部

4 固定負債			
(1) 企業債		0	
(2) 他会計借入金		0	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	3,979,575		
引当金合計		3,979,575	
(4) その他固定負債		0	
固定負債合計			3,979,575
5 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 未払金		9,527,000	
(3) 仮受金		1,167,325	
(4) 前受金		103,633	
(5) その他流動負債		0	
流動負債合計			10,797,958
6 繰延収益			
(1) 長期前受金		876,161,508	
(2) 収益化累計額		△ 407,394,892	
繰延収益合計			468,766,616
負債合計			483,544,149

## 資本の部

7 資本金			
(1) 自己資本金			
ア 固有資本金	30,565,041		
イ 組入資本金	94,061,829		
ウ 繰入資本金	6,726,918		
エ 出資金	10,000,000		
自己資本金合計		141,353,788	
資本金合計			141,353,788
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア その他資本剰余金	17,689,440		
イ 補助金	0		
資本剰余金合計		17,689,440	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	0		
イ 利益積立金	0		
ウ 建設改良積立金	0		
エ 当年度未処理欠損金	111,177,086		
利益剰余金合計		△ 111,177,086	
剰余金合計			△ 93,487,646
資本合計			47,866,142
負債資本合計			531,410,291

## 注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 個別法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

・減価償却の方法 定額法によっている。

・主な耐用年数

建物	7～50年
構築物	5～80年
器具備品	2～20年
什器備品	2～20年
寝具類	2～20年
車両運搬具	2～20年

#### (3) 引当金の計上方法

退職給付引当金

職員の退職給付金の支給に備えるため、当年度の退職給付金の期末要支給額に相当する金額を計上している。

#### (4) 消費税及び地方消費税の会計処理

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。

### 2 予定貸借対照表等関連

#### (1) 退職給付引当金の取崩し

平成 30 年度において、退職給付金として 579,140 円を支給するため、退職給付引当金 579,140 円を取り崩す。

平成31年度奥州市国民宿舎等事業会計予算資料

収益的収入及び支出

収 入 (単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1	事業収益			293,678	
	1	営業収益		275,764	
		1	利用収益	255,357	
			1 宿泊料	106,996	宿泊利用者23,310人
			2 休憩及び会議室料	6,066	休憩利用者21,060人
			3 食事料	118,855	
			4 酒類及び飲料	22,061	
			5 雑収入	1,379	カラオケ、演出料他
		2	売店収益	20,407	
			1 売店売上料	20,407	おみやげ品代他
		3	自転車収益	0	
			1 自転車使用料	0	利用者0人
		4	その他営業収益	0	
			1 雑収益	0	
	2	営業外収益		17,914	
		1	受取利息	26	
			1 預金利息	26	預金利息
		2	雑収益	2,398	
			1 その他雑収益	2,398	
		3	消費税還付金	0	
			1 消費税還付金	0	
		4	他会計からの補助金	0	
			1 他会計からの補助金	0	
		5	長期前受金戻入	15,490	
			1 長期前受金戻入	15,490	
	3	特別利益		0	
		1	過年度損益修正益	0	

支 出 (単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1	事業費用			291,427	
	1	営業費用		281,307	
		1	施設経営費	261,891	
			1 給料	0	
			2 手当	0	
			3 賃金	90,000	臨時的任用職員賃金
			4 報酬	3,120	非常勤職員報酬
			5 法定福利費	9,500	共済費、社会保険料他
			6 厚生福利費	210	職員健康診断代
			7 旅費	314	一般旅費
			8 食事材料費	54,131	米、魚、野菜、肉他
			9 飲物材料費	6,309	酒、ビール、ジュース他
			10 売店材料費	11,257	土産品、たばこ、ギフト他

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
			11 備消耗品費	7,500	事務用品、客室厨房用品他
			12 燃料費	14,300	灯油、ガソリン、軽油他
			13 光熱水費	19,250	電気、ガス、水道料他
			14 印刷製本費	100	リーフレット、チラシ他
			15 通信運搬費	810	電話料、送料他
			16 修繕費	6,000	建物、設備、車両修繕他
			17 洗濯料	4,030	シーツ、カバー、丹前他
			18 保険料	500	市町村建物火災共済他
			19 広告宣伝費	4,470	新聞、雑誌等
			20 手数料	12,000	エージェント、カード手数料
			21 委託料	7,240	電気保安業務、昇降機点検他
			22 交際費	220	祝儀、お悔やみ他
			23 公課費	190	公用車車検他
			24 賃借料	3,120	コンピュータ、カラオケ他
			25 負担金	370	国民宿舎協会、観光協会他
			26 被服費	50	事務服、白衣他
			27 利用料	4,830	集落排水
			28 雑費	2,070	NHK放送受信料他
	2	総係費		216	
		1	退職給付引当費	216	
	3	減価償却費		19,200	
		1	有形固定資産減価償却費	19,200	
	4	資産減耗費		0	
		1	固定資産除却費	0	
	5	諸引当費		0	
		1	諸引当費	0	
	2	営業外費用		10,120	
		1	雑支出	0	
			1 その他雑支出	0	
			2 補償費	0	
		2	消費税	10,120	
			1 消費税	10,120	
	3	特別損失		0	
		1	特別損失	0	
			1 固定資産売却損	0	
	4	予備費		0	
		1	予備費	0	
			1 予備費	0	