

議案第27号

令和6年度

宇陀市保養センター事業特別会計予算書

奈良県宇陀市

目 次

| | |
|-------------------------------|------|
| 宇陀市保養センター事業特別会計予算 | 189頁 |
| 予算に関する説明 | |
| (1) 宇陀市保養センター事業特別会計予算実施計画 | 190頁 |
| (2) 宇陀市保養センター事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 192頁 |
| (3) 宇陀市保養センター事業予定貸借対照表 | 193頁 |
| (4) 宇陀市保養センター事業予定損益計算書(前年度分) | 195頁 |
| (5) 宇陀市保養センター事業予定貸借対照表(前年度分) | 196頁 |
| (6) 注記 | 198頁 |
| (7) 宇陀市保養センター事業特別会計予算説明書 | 199頁 |

令和6年度 宇陀市保養センター事業特別会計予算

(総 則)

第 1 条 令和6年度宇陀市保養センター事業特別会計の予算は、次に定めるところによる。
(収益的収入及び支出)

第 2 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 美榛苑事業収益 | | | 24,431 千円 |
| 第1項 営 業 外 収 益 | | | 24,431 千円 |
| | 支 | 出 | |
| 第1款 美榛苑事業費用 | | | 47,353 千円 |
| 第1項 営 業 費 用 | | | 43,185 千円 |
| 第2項 営 業 外 費 用 | | | 3,168 千円 |
| 第3項 予 備 費 | | | 1,000 千円 |

(資本的収入及び支出)

第 3 条 資本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 資本的収入 | | | 10,156 千円 |
| 第1項 出 資 金 | | | 10,156 千円 |
| | 支 | 出 | |
| 第1款 資本的支出 | | | 10,156 千円 |
| 第1項 建 設 改 良 費 | | | 10,156 千円 |

(一時借入金)

第 4 条 一時借入金の限度額は、25,900千円と定める。

(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) 収益的支出における各項間の流用
- (2) 資本的支出における各項間の流用

(他会計からの補助金)

第 6 条 他会計から補助金を受ける金額は、次のとおりと定める。

- (1) 運営管理にかかる一般会計からの補助金 401 千円
- (2) 運営管理にかかる一般会計からの出資金 10,156 千円

令和6年3月4日提出

奈良県宇陀市長 金 剛 一 智

令和6年度 宇陀市保養センター事業特別会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

| 款 | 項 | 目 | 予定額(千円) | 備考 |
|------------|----------|--------------|---------|----|
| 1. 美榛苑事業収益 | 1. 営業外収益 | | 24,431 | |
| | | | 24,431 | |
| | | 1. 一般会計補助金 | 401 | |
| | | 2. 指定管理者納付金 | 22,000 | |
| | | 3. 受取利息及び配当金 | 10 | |
| | | 4. 雑収益 | 2,020 | |

支出

| 款 | 項 | 目 | 予定額(千円) | 備考 | |
|------------|---------|-----------|------------------|-------|--|
| 1. 美榛苑事業費用 | 1. 営業費用 | | 47,353 | | |
| | | | 43,185 | | |
| | | 1. 美榛苑経営費 | 587 | | |
| | | 2. 減価償却費 | 40,598 | | |
| | | 3. 資産減耗費 | 2,000 | | |
| | | 2. 営業外費用 | | 3,168 | |
| | | | 1. 支払利息及び企業債取扱諸費 | 427 | |
| | | | 2. 消費税 | 1,199 | |
| | | | 3. 雑支出 | 1,542 | |
| | | 3. 予備費 | | 1,000 | |
| 1. 予備費 | 1,000 | | | | |

資本的収入及び支出

収入

| 款 | 項 | 目 | 予定額(千円) | 備考 |
|----------|--------|------------------|---------|----|
| 1. 資本的収入 | 1. 出資金 | | 10,156 | |
| | | | 10,156 | |
| | | 1. 負担区分に基づかない出資金 | 10,156 | |

支出

| 款 | 項 | 目 | 予定額(千円) | 備考 |
|----------|----------|-------------|---------|----|
| 1. 資本的支出 | 1. 建設改良費 | | 10,156 | |
| | | | 10,156 | |
| | | 1. 美榛苑整備費 | 8,882 | |
| | | 2. リース債務支払額 | 1,274 | |

令和6年度 宇陀市保養センター事業特別会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位 千円)

1. 業務活動によるキャッシュフロー

| | |
|------------------|---------------|
| 当年度純利益 | △ 22,721 |
| 減価償却費 | 40,598 |
| 受取利息及び配当金 | △ 10 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 427 |
| 固定資産除却費 | 2,000 |
| 未収金の増加(△)・減少額 | 1,170 |
| 未払金の増加・減少額(△) | 1,199 |
| 利息及び配当金の受取額 | 10 |
| 利息及び企業債取扱諸費の支払い額 | △ 427 |
| 業務活動によるキャッシュフロー | <u>22,246</u> |

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 | △ 10,083 |
| 利息及び配当金の受取額 | <u>0</u> |
| 投資活動によるキャッシュフロー | △ 10,083 |

3. 財務活動によるキャッシュフロー

| | |
|------------------|---------------|
| 一時借入れによる収入 | 0 |
| 一時借入金の返済による支出 | △ 20,000 |
| リース債務の返済による支出 | △ 1,274 |
| 他会計からの出資による収入 | <u>10,156</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 11,118 |

| | |
|--------|----------------------|
| 資金増減額 | 1,045 |
| 資金期首残高 | <u>38,867</u> |
| 資金期末残高 | <u><u>39,912</u></u> |

令和6年度 宇陀市保養センター事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

| | | | |
|------------------|--------------------|---------------|----------------|
| (1) 有形固定資産 | | | |
| イ 土地建物 | 1,511,468 | 171,630 | |
| ロ 建物減価償却累計額 | <u>△ 1,080,664</u> | 430,804 | |
| ハ 構築物 | 444,211 | | |
| ニ 構築物減価償却累計額 | <u>△ 333,820</u> | 110,391 | |
| ホ 機械及び装置 | 157,976 | | |
| ヘ 機械及び装置減価償却累計額 | <u>△ 147,346</u> | 10,630 | |
| ト 器具及び備品 | 151,995 | | |
| チ 器具及び備品減価償却累計額 | <u>△ 133,699</u> | 18,296 | |
| リ 車両及び運搬具 | 3,514 | | |
| レ 車両及び運搬具減価償却累計額 | <u>△ 3,339</u> | 175 | |
| ロ リース資産 | 30,599 | | |
| リ リース資産減価償却累計額 | <u>△ 23,944</u> | 6,655 | |
| チ その他有形固定資産 | | 3,179 | |
| リ 建設仮勘定 | | <u>66,945</u> | |
| 有形固定資産合計 | | 818,705 | |
| 固定資産合計 | | | <u>818,705</u> |

2 流 動 資 産

| | | | |
|--------------|---------------|--------|-----------------------|
| (1) 現金・預金 | 0 | | |
| イ 現金 | 0 | | |
| ロ 預金 | <u>39,912</u> | 39,912 | |
| (2) 未収金 | 0 | | |
| イ 営業未収金 | 0 | | |
| ロ 営業外未収金 | 0 | | |
| ハ 前払消費税還付未収金 | <u>0</u> | 0 | |
| (3) その他流動資産 | 0 | | |
| イ 前払金 | 0 | | |
| ロ 仮払金 | <u>0</u> | 0 | |
| 流動資産合計 | | | <u>39,912</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>858,617</u></u> |

負 債 の 部

3 固 定 負 債

| | | | |
|-----------|-----|--|------------|
| (1) リース負債 | 399 | | |
| 固定負債合計 | | | <u>399</u> |

4 流 動 負 債

| | | | |
|-----------|--------------|-------|--------------|
| (1) 一時借入金 | 3,900 | | |
| (2) リース債務 | 1,016 | | |
| (3) 未払金 | 0 | | |
| イ 営業未払金 | 0 | | |
| ロ 営業外未払金 | 0 | | |
| ハ 未払費用 | 0 | | |
| ニ その他未払金 | <u>1,199</u> | 1,199 | |
| ホ 未払消費税負債 | | | |
| ソ その他流動負債 | 0 | | |
| イ 預り金 | 0 | | |
| ロ その他流動負債 | <u>0</u> | 0 | |
| 流動負債合計 | | | <u>6,115</u> |

| | | | | | |
|---------|----------|------------|-----------|--|-----------|
| 5 | 繰延収益 | 前受金額計 | 2,787 | | |
| (1) | 長期繰延収益 | 繰延収益 | 0 | | 2,787 |
| | 負債合計 | | | | 9,301 |
| 資 本 の 部 | | | | | |
| 6 | 資本金 | 資本金額計 | | | |
| (1) | 自己資本 | 資本金額計 | 83,432 | | |
| | 固定資産 | 固定資産 | 615,638 | | |
| | 繰上り資産 | 繰上り資産 | 349,350 | | |
| | 負債合計 | | 1,048,420 | | 1,048,420 |
| 7 | 剰余金 | 剰余金額計 | | | |
| (1) | 資本剰余金 | 資本剰余金額計 | 500 | | |
| (2) | 利益剰余金 | 利益剰余金額計 | 0 | | |
| | 繰上り利益剰余金 | 繰上り利益剰余金額計 | 0 | | |
| | 繰上り利益剰余金 | 繰上り利益剰余金額計 | △ 199,604 | | |
| | 負債合計 | | △ 199,604 | | △ 199,104 |
| | 資本合計 | | | | 849,316 |
| | 負債資本合計 | | | | 858,617 |

令和5年度 宇陀市保養センター事業予定損益計算書(前年度分)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日)

(単位：千円)

| | | | | | |
|-----|----------------|--------|--|--------|---------|
| 1 | 営業収益 | | | | |
| (1) | その他営業収益 | 0 | | | 0 |
| 2 | 営業費用 | | | | |
| (1) | 美榛苑経営費 | 455 | | | |
| (2) | 減価償却費 | 43,385 | | | |
| (3) | 資産減耗費 | 2,000 | | 45,840 | |
| | 営業損失 | | | | 45,840 |
| 3 | 営業外収益 | | | | |
| (1) | 一般会計補助金 | 110 | | | |
| (2) | 指定管理者納付金 | 20,000 | | | |
| (3) | 受取利息及び配当金 | 10 | | | |
| (4) | 雑収益 | 1,837 | | 21,957 | |
| 4 | 営業外費用 | | | | |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 158 | | | |
| (2) | 雑支出 | 1,528 | | 1,686 | 20,271 |
| | 経常損失 | | | | 25,569 |
| 5 | 特別損失 | | | | |
| (1) | 過年度損益修正損 | 0 | | 0 | 0 |
| | 当年度純損失 | | | | 25,569 |
| | 前年度繰越欠損金 | | | | 158,410 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | | 0 |
| | 当年度未処分欠損費 | | | | 183,979 |

令和5年度 宇陀市保養センター事業予定貸借対照表(前年度分)

(令和6年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部

| | | | |
|------------------|--------------------|---------------|----------------|
| 1 固定資産 | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| イ 土地建物 | 171,630 | | |
| ロ 建物減価償却累計額 | <u>△ 1,052,152</u> | 459,316 | |
| ハ 構築物 | 444,211 | | |
| ニ 構築物減価償却累計額 | <u>△ 327,823</u> | 116,388 | |
| ホ 機械及び装置 | 157,976 | | |
| ヘ 機械及び装置減価償却累計額 | <u>△ 145,423</u> | 12,553 | |
| ヘ 器具及び備品 | 151,995 | | |
| ヘ 器具及び備品減価償却累計額 | <u>△ 130,687</u> | 21,308 | |
| ヘ 車両及び運搬具 | 3,514 | | |
| ヘ 車両及び運搬具減価償却累計額 | <u>△ 3,339</u> | 175 | |
| トリース資産 | 30,599 | | |
| トリース資産減価償却累計額 | <u>△ 22,790</u> | 7,809 | |
| チ その他有形固定資産 | | 3,179 | |
| チ その他有形固定資産 | | <u>58,862</u> | |
| 有形固定資産合計 | | 851,220 | 851,220 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金・預金 | | | |
| イ 現金 | 0 | | |
| ロ 預金 | <u>38,867</u> | 38,867 | |
| (2) 未収金 | | | |
| イ 営業未収金 | 0 | | |
| ロ 営業外未収金 | 0 | | |
| ハ 前払消費税還付未収金 | <u>1,170</u> | 1,170 | |
| (3) その他流動資産 | | | |
| イ 前払金 | 0 | | |
| ロ 仮払金 | 0 | 0 | |
| 流動資産合計 | | | 40,037 |
| 資産合計 | | | 891,257 |

負 債 の 部

| | | | |
|---------------|---|--------|---------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) リース負債 | | | |
| イ リース負債 | | 1,415 | |
| 固定負債合計 | | | 1,415 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 一時借入金 | | 23,900 | |
| (2) リース負債 | | 1,274 | |
| (3) 未払金 | | | |
| イ 営業未払金 | 0 | | |
| ロ 営業外未払金 | 0 | | |
| ハ 前払消費税未払金 | 0 | | |
| ニ その他未払金 | 0 | | |
| ホ 前払消費税 | 0 | 0 | |
| (4) 前受金 | | 0 | |
| (5) その他流動負債 | | | |
| イ 預り金 | 0 | | |
| ロ その他流動負債 | 0 | 0 | |
| 流動負債合計 | | | 25,174 |

| | | | | |
|------------------|--|--|--|------------------|
| 5 繰上利益剰余金 | | | | |
| (1) 繰上利益剰余金 | | | | 2,787 |
| イ 繰上利益剰余金 | | | | 0 |
| 繰上利益剰余金合計 | | | | 2,787 |
| 負債合計 | | | | |
| | | | | 29,376 |
| 資本の部 | | | | |
| 6 資本金 | | | | |
| (1) 自己資本 | | | | |
| イ 資本金 | | | | 83,432 |
| ロ 資本剰余金 | | | | 605,482 |
| ハ 繰上利益剰余金 | | | | <u>349,350</u> |
| 自己資本合計 | | | | 1,038,264 |
| 7 剰余金 | | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | | |
| イ 資本剰余金 | | | | 500 |
| ロ 資本剰余金 | | | | 500 |
| (2) 利益剰余金 | | | | |
| イ 利益剰余金 | | | | 0 |
| ロ 利益剰余金 | | | | 0 |
| ハ 利益剰余金 | | | | <u>△ 176,883</u> |
| 利益剰余金合計 | | | | △ 176,883 |
| 資本合計 | | | | 861,881 |
| 負債資本合計 | | | | 891,257 |

注 記

1. 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

- ・有形固定資産（リース資産を除く。）
- ・定額法
- ・主な耐用年数

| | |
|--------|---------|
| 建物 | 15年～50年 |
| 構築物 | 40年 |
| 機械及び装置 | 4年～8年 |
| 車両運搬具 | 5年 |
| 器具及び備品 | 3年～8年 |

(2) 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. リース契約による固定資産に関する注記

当該事業年度の末日における未経過リース料相当額は1,415千円である。

令和6年度 宇陀市保養センター事業特別会計予算説明書

収益的収入及び支出

(単位 千円)

| 収 入 の 部 | | 本年度 予算額 | 前年度 予算額 | 比 較 | | 節 | | 説 明 |
|---------|--------------|------------|------------|-----|---|-------------|--------|--------------------|
| 款 項 | 目 | | | 増 | 減 | 区 分 | 金 額 | |
| 1. | 美穂苑事業収益 | 24,431 | 24,077 | 354 | | | | |
| | 1. 営業外収益 | 24,431 | 24,077 | 354 | | | | |
| | 1. 一般会計補助金 | 401 | 47 | 354 | | 1. 一般会計補助金 | 401 | 一般会計補助金事業実施分 401 |
| | 2. 指定管理者納付金 | 22,000 | 22,000 | | | 1. 指定管理者納付金 | 22,000 | 指定管理者納付金 22,000 |
| | 3. 受取利息及び配当金 | 10 | 10 | | | 1. 預金利息 | 10 | 普通預金利息 10 |
| | 4. 雑収益 | 2,020 | 2,020 | 0 | | 1. その他雑収益 | 2,020 | 携帯電話用アンテナ設置料 2,020 |

支 出 の 部 (単位 千円)

| 支 出 の 部 | | 本年度 予算額 | 前年度 予算額 | 比 較 | | 節 | | 説 明 |
|---------|------------------|------------|------------|-----|-------|----------------|--------|---|
| 款 項 | 目 | | | 増 | 減 | 区 分 | 金 額 | |
| 1. | 美穂苑事業費用 | 47,353 | 51,123 | | 3,770 | | | |
| | 1. 営業費用 | 43,185 | 45,885 | | 2,700 | | | |
| | 1. 美穂苑経営費 | 587 | 500 | 87 | | 1. 修繕費 | 500 | その他器具修繕費 500 |
| | 2. 減価償却費 | 40,598 | 43,385 | | 2,787 | 2. 保険料 | 87 | 建物火災共済 87 |
| | 3. 資産減耗費 | 2,000 | 2,000 | | | 1. 有形固定資産減価償却費 | 40,598 | 建物 28,512 構築物 5,997 機械及び装置 1,923 器具及び備品 3,012 リース資産 1,154 |
| | | | | | | 1. 固定資産除却費 | 2,000 | 固定資産除却費 2,000 |
| | 2. 営業外費用 | 3,168 | 4,238 | | 1,070 | | | |
| | 1. 支払利息及び企業債取扱諸費 | 427 | 158 | 269 | | 1. 一時借入金利息 | 26 | 一時借入金利息 26 |
| | 2. 消費税 | 1,199 | 2,400 | | 1,201 | 2. リース支払利息 | 401 | リース支払利息 401 |
| | 3. 雑支出 | 1,542 | 1,680 | | 138 | 1. 消費税 | 1,199 | 消費税 1,199 |
| | | | | | | 1. その他雑支出 | 1,542 | その他雑支出 1,542 |
| | 3. 予備費 | 1,000 | 1,000 | | | | | |
| | 1. 予備費 | 1,000 | 1,000 | | | 1. 予備費 | 1,000 | 予備費 1,000 |

資本的収入及び支出

(単位 千円)

収入の部

| 款 項 | 目 | 本年度 予算額 | 前年度 予算額 | 比 較 | | 節 | | 説 明 |
|----------|----------------------------|------------|------------|-----|--------|------------------|--------|-------------------|
| | | | | 増 | 減 | 区 分 | 金 額 | |
| 1. 資本的収入 | | 10,156 | 22,000 | | 11,844 | | | |
| 1. 出 資 金 | | 10,156 | 22,000 | | 11,844 | | | |
| | 1. 負担区分に 基づかない 出 資 金 | 10,156 | 22,000 | | 11,844 | | | |
| | | | | | | 1. 一般会計 出 資 金 | 10,156 | 一般会計出資金 10,156 |

支出の部

(単位 千円)

| 款 項 | 目 | 本年度 予算額 | 前年度 予算額 | 比 較 | | 節 | | 説 明 |
|----------|-------------------|------------|------------|-----|--------|--------------------|-------|-------------------------|
| | | | | 増 | 減 | 区 分 | 金 額 | |
| 1. 資本的支出 | | 10,156 | 22,000 | | 11,844 | | | |
| 1. 建設改良費 | | 10,156 | 22,000 | | 11,844 | | | |
| | 1. 美 榛 苑 整 備 費 | 8,882 | 20,000 | | 11,118 | | | |
| | | | | | | 1. 美 榛 苑 整 備 費 | 8,882 | 美榛苑整備費 8,882 |
| | 2. リース債務 支 払 額 | 1,274 | 2,000 | | 726 | | | |
| | | | | | | 1. リース債 務 支 払 額 | 1,274 | 自動車、冷蔵庫等 リース債務 1,274 |