

議案第33号

平成28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	139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	141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	143頁
(3) 宇陀市保養センター事業予定貸借対照表	145頁
(4) 宇陀市保養センター事業予定損益計算書(前年度分)	149頁
(5) 宇陀市保養センター事業予定貸借対照表(前年度分)	150頁
(6) 注記	154頁
(7) 宇陀市保養センター事業特別会計予算説明書	155頁

平成28年度宇陀市保養センター事業特別会計予算

(総則)

第 1 条 平成28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	184,688 千円
第1項	営 業 外 収 益	184,688 千円
支		出
第1款	美 榛 苑 事 業 費 用	184,688 千円
第1項	営 業 費 用	37,204 千円
第2項	営 業 外 費 用	4,407 千円
第3項	特 別 損 失	0 千円
第4項	予 備 費	143,077 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	22,949 千円
第1項	出 資 金	22,949 千円
支		出
第1款	資 本 的 支 出	22,949 千円
第1項	建 設 改 良 費	16,834 千円
第2項	企 業 債 償 還 金	6,115 千円

(一時借入金)

第 4 条 一時借入金の限度額は、895,364千円と定める。

(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) 経営健全化にかかる一般会計からの補助金 | 161,096 千円 |
| (2) 経営健全化にかかる一般会計からの出資金 | 22,949 千円 |

平成28年3月3日提出

奈良県宇陀市長 竹 内 幹 郎

平成28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			184,688	
	1. 営業外収益		184,688	
		1. 一般会計補助金	161,096	
		2. 指定管理者納付金	21,600	
		3. 受取利息及び配当金	10	
		4. 雑収益	1,982	

支出

款	項	目	予定額(千円)	備考
1. 美榛苑事業費用			184,688	
	1. 営業費用		37,204	
		1. 美榛苑経営費	0	
		2. 減価償却費	36,974	
		3. 資産減耗費	230	
	2. 営業外費用		4,407	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	1,897	
		2. 消費税	2,000	
		3. 雑支出	510	
	3. 特別損失		0	
		1. 過年度損益修正損	0	
	4. 予備費		143,077	
		1. 予備費	143,077	

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			22,949	
	1. 出資金		22,949	
		1. 負担区分に基づかない出資金	22,949	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1. 資本的支出			22,949	
	1. 建設改良費		16,834	
		1. 美榛苑整備費	15,000	
		2. 有形固定資産購入費	0	
		3. リース債務支払額	1,834	
	2. 企業債償還金		6,115	
		1. 企業債償還金	6,115	

平成28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

(平成28年 4月 1日から平成29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	143,435	
減価償却費	36,974	
退職給付引当金の増加・減少額 (△)		0
賞与引当金の増加・減少額 (△)		0
特別修繕引当金の増加・減少額 (△)		0
修繕引当金の増加・減少額 (△)		0
貸倒引当金の増加・減少額 (△)		0
その他引当金の増加・減少額 (△)		0
長期前受金戻入	0	
受取利息及び配当金	△10	
支払利息及び企業債取扱諸費		1,897
固定資産除却費	200	
未収金の増加 (△)・減少額		0
未払金の増加・減少額 (△)		△259
前受金の増加・減少額 (△)		0
預り金の増加・減少額 (△)		0
その他流動負債の増加・減少額 (△)		0
たな卸資産の増加 (△)・減少額		0
前払金の増加 (△)・減少額		0
その他流動資産の増加 (△)・減少額		0
業務活動によるキャッシュ・フロー		182,237

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	△14,089
無形固定資産の取得による支出	0
出資金による支出	0
出資金による収入	0
補助金等による収入	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
利息及び配当金の受取額	10
投資活動によるキャッシュ・フロー	△14,079
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	△178,793
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△6,115
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出	0
その他の他会計借入金による収入	0
その他の他会計借入金の返済による支出	0
リース債務の返済による支出	△1,834
他会計からの出資による収入	22,949
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△1,897
財務活動によるキャッシュ・フロー	△165,690
資金増減額	2,468
資金期首残高	6,207
資金期末残高	8,675

平成28年度 宇陀市保養センター事業予定貸借対照表

(平成29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		171,630	
ロ. 建 物	1,494,532		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 868,258</u>	626,274	
ハ. 構 築 物	455,644		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 281,136</u>	174,508	
ニ. 機 械 及 び 装 置	159,149		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 137,217</u>	21,932	
ホ. 器 具 及 び 備 品	167,314		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 143,316</u>	23,998	
ヘ. 車 両 及 び 運 搬 具	30,492		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 28,968</u>	1,524	
ト. リ ー ス 資 産	12,107		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,775</u>	9,332	
チ. その他有形固定資産		<u>3,179</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,032,377</u>	
固 定 資 産 合 計			1,032,377
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			
イ. 現 金		0	
ロ. 預 金		<u>8,675</u>	8,675
(2) 未 収 金			
イ. 営 業 未 収 金		0	
ロ. 営 業 外 未 収 金		<u>0</u>	
未 収 金 合 計		0	
貸 倒 引 当 金		<u>0</u>	0

(3) 貯 蔵 品			
イ. 食 事 材 料	0		
ロ. 酒 類 及 び 飲 料 材 料	0		
ハ. 売 店 材 料	0	0	
(4) そ の 他 流 動 資 産			
イ. 仮 払 金	0	0	
流 動 資 産 合 計			8,675
資 産 合 計			<u>1,041,052</u>

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

(1) 企 業 債			
イ. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	0		
ロ. そ の 他 の 企 業 債	0	0	
(2) 他 会 計 借 入 金			
イ. 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0		
ロ. そ の 他 の 長 期 借 入 金	0	0	
(3) リ ー ス 債 務		5,187	
(4) 引 当 金			
イ. 退 職 給 付 引 当 金	0		
ロ. 修 繕 引 当 金	0		
ハ. そ の 他 引 当 金	0	0	
固 定 負 債 合 計			5,187

4. 流 動 負 債

(1) 一 時 借 入 金		715,207	
(2) 企 業 債			
イ. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	0		
ロ. そ の 他 の 企 業 債	0	0	

(3)	他 会 計 借 入 金			
	イ. 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0		
	ロ. その他の長期借入金	0	0	
(4)	リ ー ス 債 務		2,413	
(5)	未 払 金			
	イ. 営 業 未 払 金	0		
	ロ. 未 払 費 用	0		
	ハ. そ の 他 未 払 金	0		
	ニ. 未 払 消 費 税	598	598	
(6)	前 受 金		0	
(7)	引 当 金			
	イ. 賞 与 引 当 金	0		
	ロ. 修 繕 引 当 金	0	0	
(8)	そ の 他 流 動 負 債			
	イ. 預 り 金	0	0	
	流 動 負 債 合 計			718,218
5.	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		478	
(2)	収 益 化 累 計 額		△ 380	
	繰 延 収 益			98
	負 債 合 計			723,503
	資 本 の 部			
6.	資 本 金			
(1)	自 己 資 本 金			
	イ. 固 有 資 本 金	83,432		
	ロ. 繰 入 資 本 金	487,885		
	ハ. 組 入 資 本 金	349,350	920,667	
(2)	借 入 資 本 金			
	イ. 企 業 債	0		
	ロ. 他 会 計 借 入 金	0	0	
	資 本 金 合 計			920,667

7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ. 受 贈 財 産 評 価 額	500		
資 本 剰 余 金 合 計	<u>500</u>	500	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ. 減 債 積 立 金	0		
ロ. 利 益 積 立 金	0		
ハ. 建 設 改 良 積 立 金	0		
ニ. 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	603,618		
利 益 剰 余 金 合 計	<u>603,618</u>	<u>△ 603,618</u>	
剰 余 金 合 計			<u>△ 603,118</u>
資 本 合 計			<u>317,549</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>1,041,052</u></u>

平成27年度 宇陀市保養センター事業予定損益計算書(前年度分)

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(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	74		
(2) 減価償却費	36,950		
(3) 資産減耗費	230	37,254	
営業損失			37,254
3. 営業外収益			
(1) 一般会計補助金	141,967		
(2) 指定管理者納付金	28,572		
(3) 受取利息及び配当金	10		
(4) 雑収益	1,836	172,385	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	2,140		
(2) 雑支出	473	2,613	169,772
経常利益			132,518
5. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	10	10	△ 10
当年度純利益			132,508
前年度繰越欠損金			879,941
当年度未処理欠損金			747,433

平成27年度 宇陀市保養センター事業予定貸借対照表(前年度分)

(平成28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		171,630
ロ.	建 物	1,494,532	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 842,261</u>	652,271
ハ.	構 築 物	455,644	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 274,347</u>	181,297
ニ.	機 械 及 び 装 置	145,260	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 136,392</u>	8,868
ホ.	器 具 及 び 備 品	167,314	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 140,878</u>	26,436
ヘ.	車 両 及 び 運 搬 具	30,492	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 28,968</u>	1,524
ト.	リ ー ス 資 産	8,623	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,850</u>	6,773
チ.	そ の 他 有 形 固 定 資 産		<u>3,179</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,051,978</u>
	固 定 資 産 合 計		1,051,978
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			
イ.	現 金		0
ロ.	預 金	<u>6,207</u>	6,207
(2) 未 収 金			
イ.	営 業 未 収 金		0
ロ.	営 業 外 未 収 金	<u>0</u>	0
	未 収 金 合 計		0
	貸 倒 引 当 金	<u>0</u>	0

(3) 貯 蔵 品			
イ. 食 事 材 料	0		
ロ. 酒 類 及 び 飲 料 材 料	0		
ハ. 売 店 材 料	0	0	
(4) そ の 他 流 動 資 産			
イ. 仮 払 金	0	0	
流 動 資 産 合 計			6,207
資 産 合 計			1,058,185

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

(1) 企 業 債			
イ. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	0		
ロ. そ の 他 の 企 業 債	0	0	
(2) 他 会 計 借 入 金			
イ. 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0		
ロ. そ の 他 の 長 期 借 入 金	0	0	
(3) リ ー ス 債 務		4,176	
(4) 引 当 金			
イ. 退 職 給 付 引 当 金	0		
ロ. 修 繕 引 当 金	0		
ハ. そ の 他 引 当 金	0	0	
固 定 負 債 合 計			4,176

4. 流 動 負 債

(1) 一 時 借 入 金		894,000	
(2) 企 業 債			
イ. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	6,115		
ロ. そ の 他 の 企 業 債	0	6,115	

(3)	他 会 計 借 入 金			
	イ. 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0		
	ロ. その他の長期借入金	0	0	
(4)	リ ー ス 債 務		1,774	
(5)	未 払 金			
	イ. 営 業 未 払 金	0		
	ロ. 未 払 費 用	0		
	ハ. そ の 他 未 払 金	0		
	ニ. 未 払 消 費 税	857	857	
(6)	前 受 金		0	
(7)	引 当 金			
	イ. 賞 与 引 当 金	0		
	ロ. 修 繕 引 当 金	0	0	
(8)	そ の 他 流 動 負 債			
	イ. 預 り 金	0	0	
	流 動 負 債 合 計			902,746
5.	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		478	
(2)	収 益 化 累 計 額		△ 380	
	繰 延 収 益			98
	負 債 合 計			907,020
資 本 の 部				
6.	資 本 金			
(1)	自 己 資 本 金			
	イ. 固 有 資 本 金	83,432		
	ロ. 繰 入 資 本 金	464,936		
	ハ. 組 入 資 本 金	349,350	897,718	
(2)	借 入 資 本 金			
	イ. 企 業 債	0		
	ロ. 他 会 計 借 入 金	0	0	
	資 本 金 合 計			897,718

7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ. 受 贈 財 産 評 価 額	500		
資 本 剰 余 金 合 計	<u>500</u>	500	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ. 減 債 積 立 金	0		
ロ. 利 益 積 立 金	0		
ハ. 建 設 改 良 積 立 金	0		
ニ. 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	747,053		
利 益 剰 余 金 合 計	<u>747,053</u>	<u>△ 747,053</u>	
剰 余 金 合 計			<u>△ 746,553</u>
資 本 合 計			<u>151,165</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>1,058,185</u></u>

注 記

1. 重要な会計方式にかかる事項

(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15～39年

構築物40年

機械及び装置4～8年

車両運搬具5年

器具及び備品 3～8年

(2) 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き方式によっている。

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7,600千円である。

平成28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

収入の部

(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.美榛苑事業収益		184,688	174,816	9,872				
1.営業外収益		184,688	174,816	9,872				
1.一般会計補助金		161,096	141,967	19,129				
						1.一般会計補助金	161,096	経営健全化補助金 160,885
								事業実施分 211
2.指定管理者 納付金		21,600	30,857		9,257			
						1.指定管理者 1.納付金	21,600	指定管理者納付金 21,600
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		1,982	1,982					
						1.その他雑収益	1,982	アンテナ設置料 1,982

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 節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
1.美榛苑事業費用		184,688	174,816	9,872				
1. 営業費用		37,204	37,254		50			
1. 美榛苑経営費		0	74		74			
1. 報 酬						0	報酬	0
2. 減価償却費		36,974	36,950	24				
1. 有形固定資産 減価償却費						36,974	建物	25,997
							構築物	6,789
							機械及び装置	825
							器具及び備品	2,438
							リース資産	925
3. 資産減耗費		230	230					
1. 固定資産除却費						200	固定資産除却費	200
2. 棚卸資産減耗費						30	棚卸資産減耗費	30
2. 営業外費用		4,407	3,507	900				
1. 支払利息及び企 業債取扱諸費		1,897	2,140		243			
1. 企業債利息						792	企業債利息	792
2. 一時借入金利息						894	一時借入金利息	894
3. リース支払利息						211	リース支払利息	211
2. 消費 税		2,000	857	1,143				
1. 消 費 税						2,000	消費税	2,000

	3. 雑支出	510	510					
						1. 不用品売却原価	0	不用品売却原価 0
						2. その他雑支出	510	その他雑支出 510
3. 特別損失		0	10		10			
	1. 過年度損益修正損	0	10		10			
						1. 過年度損益修正損	0	過年度損益修正損 0
4. 予備費		143,077	134,045	9,032				
	1. 予備費	143,077	134,045	9,032				
						1. 予備費	143,077	予備費 143,077

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入 の 部

(単位:千円)

款・項	目	本年度 予算額	前年度 予算額	比 較		節 節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
1. 資本的収入		22,949	43,637		20,688			
	1. 出資金	22,949	43,637		20,688			
	1. 負担区分に基づかない出資金	22,949	43,637		20,688			
						1. 経営健全化分	6,115	経営健全化分 6,115
						2. 事業実施分	16,834	事業実施分 16,834

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 目		説 明
				増	減	区 分	金 額	
1. 資 本 的 支 出		22,949	43,637		20,688			
1. 建設改良費		16,834	18,319		1,485			
1. 美榛苑整備費		15,000	12,347	2,653				
						1. 美榛苑整備費	15,000	美榛苑整備費 15,000
2. 有形固定資産 購入費		0	4,212		4,212			
						1. 器具及び備品 購入費	0	器具及び備品購入費 0
3. リース債務支払額		1,834	1,760	74				
						1. リース債務支払額	1,834	リース債務支払額 1,834
2. 企業債償還金		6,115	25,318		19,203			
1. 企業債償還金		6,115	25,318		19,203			
						1. 企業債償還金	6,115	企業債償還金 6,115