

令和5年度

宇陀市保養センター事業特別会計予算書

宇陀市保養センター事業特別会計予算	199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	200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	202頁
(3) 宇陀市保養センター事業予定貸借対照表	203頁
(4) 宇陀市保養センター事業予定損益計算書(前年度分)	205頁
(5) 宇陀市保養センター事業予定貸借対照表(前年度分)	206頁
(6) 注記	208頁
(7) 宇陀市保養センター事業特別会計予算説明書	209頁

令和5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5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		24,140 千円
第1項	営業外収益		24,140 千円
	支	出	
第1款	美榛苑事業費用		51,123 千円
第1項	営業費用		45,885 千円
第2項	営業外費用		4,238 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		22,000 千円
第1項	出資金		22,000 千円
	支	出	
第1款	資本的支出		22,000 千円
第1項	建設改良費		22,000 千円

(一時借入金)

第 4 条 一時借入金の限度額は、47,900千円と定める。

(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 47 千円

(2) 運営管理にかかる一般会計からの出資金 22,000 千円

令和5年3月6日提出

奈良県宇陀市長 金剛一智

令和5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			24,077	
	1. 営業外収益		24,077	
		1. 一般会計補助金	47	
		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			51,123	
	1. 営業費用		45,885	
		1. 美榛苑経営費	500	
		2. 減価償却費	43,385	
		3. 資産減耗費	2,000	
	2. 営業外費用		4,238	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	158	
		2. 消費税	2,400	
		3. 雑支出	1,680	
	3. 予備費		1,000	
		1. 予備費	1,000	

令和5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5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 千円)

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			22,000	
	1. 出 資 金		22,000	
		1. 負担区分に基づかない出資金	22,000	

支出

款	項	目	予定額(千円)	備考
1. 資本的支出			22,000	
	1. 建設改良費		22,000	
		1. 美 榛 苑 整 備 費	20,000	
		2. リ ー ス 債 務 支 払 額	2,000	

1. 業務活動によるキャッシュフロー

当年度純利益	△ 25,569
減価償却費	43,385
受取利息及び配当金	△ 10
支払利息及び企業債取扱諸費	158
固定資産除却費	2,000
未収金の増加(△)・減少額	963
未払金の増加・減少額(△)	168
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	△ 158
業務活動によるキャッシュフロー	<u>20,947</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	△ 20,182
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	△ 20,182

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	△ 2,000
他会計からの出資による収入	<u>22,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	0

資金増減額	765
資金期首残高	<u>36,654</u>
資金期末残高	<u><u>37,419</u></u>

令和5年度 宇陀市保養センター事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部			
<b>1 固定資産</b>			
(1) 有形固定資産			
イ 土地建物	171,630		
ロ 建物減価償却累計額	△ 1,052,455	459,013	
ハ 構築物	444,211		
ニ 構築物減価償却累計額	△ 328,637	115,574	
ホ 機械及び装置	157,976		
ヘ 機械及び装置減価償却累計額	△ 145,532	12,444	
ト 器具及び備品	149,995		
チ 器具及び備品減価償却累計額	△ 129,585	20,410	
リ 車両及び運搬具	3,514		
ロ 車両及び運搬具減価償却累計額	△ 3,339	175	
リース資産	30,266		
リース資産減価償却累計額	△ 24,073	6,193	
その他有形固定資産		3,179	
建設仮勘定		45,455	
<b>有形固定資産合計</b>		834,073	
<b>固定資産合計</b>			<b>834,073</b>
<b>2 流動資産</b>			
(1) 現金・預金			
イ 現金	0		
ロ 預金	37,419	37,419	
(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	0	0	
(3) その他流動資産			
イ 前払金	0		
ロ 仮払金	0	0	
<b>流動資産合計</b>			<b>37,419</b>
<b>資産合計</b>			<b>871,492</b>

負 債 の 部

<b>3 固定負債</b>			
(1) リース負債		1,013	
<b>固定負債合計</b>			<b>1,013</b>
<b>4 流動負債</b>			
(1) 一時借入金		25,900	
(2) リース負債		1,587	
(3) 未払金			
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	0		
ホ 未払消費税	168	168	
(5) その他流動負債			
イ 預り金	0		
ロ その他流動負債	0	0	
<b>流動負債合計</b>			<b>27,655</b>

<b>5 繰延収益</b>						
(1) 長期前受金額計				2,787		
繰延収益				0		
<b>繰延収益合計</b>						<b>2,787</b>
<b>負債合計</b>						<b>31,455</b>
<b>資本の部</b>						
<b>6 資本金</b>						
(1) 自己資本						
イ 繰上資本				83,432		
ロ 繰上資本				590,734		
ハ 自己資本				349,350		
<b>自己資本合計</b>					1,023,516	
<b>資本金合計</b>						<b>1,023,516</b>
<b>7 剰余金</b>						
(1) 資本剰余金					500	
イ 受贈財産評価					500	
資本剰余金合計						500
(2) 利益剰余金						
イ 減価積立				0		
ロ 利益積立				0		
ハ 当期未処分利益剰余金				△ 183,979		
<b>利益剰余金合計</b>					△ 183,979	
<b>剰余金合計</b>						<b>△ 183,479</b>
<b>資本合計</b>						<b>840,037</b>
<b>負債資本合計</b>						<b>871,492</b>

令和4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4年4月1日から令和5年3月31日)

(単位：千円)

<b>1 営業収益</b>			
(1) その他営業収益	0	0	
<b>2 営業費用</b>			
(1) 美榛苑経営費	455		
(2) 減価償却費	41,461		
(3) 資産減耗費	2,000	43,916	
<b>営業損失</b>			<b>43,916</b>
<b>3 営業外収益</b>			
(1) 一般会計補助金	380		
(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	22,227	
<b>4 営業外費用</b>			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	448		
(2) 雑支出	1,060	1,508	20,719
<b>経常損失</b>			<b>23,197</b>
<b>5 特別損失</b>			
(1) 過年度損益修正損	0	0	0
<b>当年度純損失</b>			<b>23,197</b>
<b>前年度繰越欠損金</b>			<b>135,213</b>
<b>その他未処分利益剰余金変動額</b>			<b>0</b>
<b>当年度未処分欠損費</b>			<b>158,410</b>

令和4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5年3月31日現在)

(単位：千円)

<b>資 産 の 部</b>			
<b>1 固定資産</b>			
(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	△ 1,023,781	487,687	
ハ 構築物	444,211		
ニ 機械及び装置	157,976	122,384	
ホ 機械及び装置減価償却累計額	△ 143,959	14,017	
器具及び備品	149,995		
ヘ 器具及び備品減価償却累計額	△ 125,923	24,072	
ト リース資産	30,266		
チ 車両及び運搬具	3,514		
リ 車両及び運搬具減価償却累計額	△ 3,339	175	
有 形 固 定 資 産 合 計			859,276
2 流動資産			
(1) 現金・預金			
イ 現金	0		
ロ 預金	36,654	36,654	
(2) 未収金			
イ 営業外未収金	0		
ロ 前払消費税還付未収金	963	963	
(3) その他流動資産			
イ 前払金	0		
ロ 仮払金	0	0	
<b>流動資産合計</b>			<b>37,617</b>
<b>資産合計</b>			<b>896,893</b>

**負 債 の 部**

<b>3 固定負債</b>			
(1) リース債務		2,204	
<b>固定負債合計</b>			<b>2,204</b>
<b>4 流動負債</b>			
(1) 一時借入金		45,900	
(2) リース債		2,396	
(3) 未払金			
イ 営業外未払金	0		
ロ 営業外未払費用	0		
ハ 未払消費税	0		
ニ その他未払金	0		
ホ 未払消費税	0	0	
(4) 前受金	0	0	
(5) その他流動負債			
イ 預り金	0		
ロ その他流動負債	0	0	
<b>流動負債合計</b>			<b>48,296</b>

注 記

5	繰上	延収	収益	前受	金額計			
(1)	長	期	化	累	計		2,787	
	繰	延	収	益	合		0	2,787
	負	債	合	計				53,287
6	資	本	金	資	本	金		
(1)	自	己	有	資	本	金		
	イ	固	入	資	本	金		
	口	繰	入	資	本	金		
	ハ	組	入	資	本	金		
	自	己	資	本	金	合		
	資	本	金	合	計			
							83,432	
							568,734	
							349,350	
								1,001,516
								1,001,516
7	剩	余	金	剩	余	金		
(1)	資	本	財	産	評	価		
	イ	受	贈	産	評	価		
	資	本	財	産	評	価		
	利	益	積	立	金	合		
(2)	イ	減	債	積	立	金		
	口	利	益	積	立	金		
	ハ	当	期	未	処	分		
	利	益	剩	余	金	合		
	剩	余	金	合	計			
							500	
								500
								0
								0
								<u>△ 158,410</u>
							△ 158,410	
								△ 157,910
								843,606
								896,893

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2,170千円である。

令和5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		24,077	24,410		333			
1. 営業外収益		24,077	24,410		333			
	1. 一般会計補助金	47	380		333	1. 一般会計補助金	47	一般会計補助金 事業実施分 47
	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)

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. 美榛苑事業費用		51,123	48,974	2,149				
1. 営業費用		45,885	43,961	1,924				
	1. 美榛苑経営費	500	500			1 修繕費	500	その他器具修繕費 500
	2. 減価償却費	43,385	41,461	1,924		1. 有形固定資産減価償却費	43,385	建物 28,674 構築物 6,810 機械及び装置 1,573 器具及び備品 3,662 リース資産 2,666
	3. 資産減耗費	2,000	2,000			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		4,238	4,013	225				
	1. 支払利息及び企業債取扱諸費	158	448		290	1. 一時借入金利息	48	48
						2. リース支払利息	110	110
	2. 消費税	2,400	2,400			1. 消費税	2,400	消費税 2,400
	3. 雑支出	1,680	1,165	515		1. その他雑支出	1,680	その他雑支出 1,680
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

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. 資本的収入		22,000	34,000		12,000			
1. 出資金		22,000	34,000		12,000			
	1. 負担区分に基づかない出資金	22,000	34,000		12,000	1. 一般会計出資金	22,000	一般会計出資金 22,000

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		22,000	34,000		12,000			
1. 建設改良費		22,000	34,000		12,000			
	1. 美榛苑整備費	20,000	30,000		10,000	1. 美榛苑整備費	20,000	美榛苑整備費 20,000
	2. リース債務支払額	2,000	4,000		2,000	1. リース債務支払額	2,000	バス、冷蔵庫、冷凍庫等 リース債務 2,000