

議案第23号

平成26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	131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	133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	135頁
(3) 宇陀市保養センター事業予定貸借対照表	137頁
(4) 宇陀市保養センター事業予定損益計算書(前年度分)	141頁
(5) 宇陀市保養センター事業予定貸借対照表(前年度分)	142頁
(6) 注記	145頁
(7) 宇陀市保養センター事業特別会計予算説明書	146頁

平成26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26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				175,987 千円
第1項 営 業 外 収 益				175,522 千円
第2項 特 別 利 益				465 千円
	支	出		
第1款 美 榛 苑 事 業 費 用				175,987 千円
第1項 営 業 費 用				38,893 千円
第2項 営 業 外 費 用				5,588 千円
第3項 特 別 損 失				10 千円
第4項 予 備 費				131,496 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				25,532 千円
第1項 出 資 金				25,532 千円
	支	出		
第1款 資 本 的 支 出				25,532 千円
第1項 建 設 改 良 費				1,018 千円
第2項 企 業 債 償 還 金				24,514 千円

(一時借入金)

第 4 条 一時借入金の限度額は、1, 233, 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) 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 | 142, 673 千円 |
| (2) 経営健全化にかかる一般会計からの出資金 | 25, 532 千円 |

平成26年3月4日提出

奈良県宇陀市長 竹 内 幹 郎

平成26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		175,987	
			175,522	
		1. 一般会計補助金	142,673	
		2. 指定管理者納付金	30,857	
		3. 受取利息及び配当金	10	
	2. 特別利益	4. 長期前受金戻入	0	
		5. 雑収益	1,982	
		465		
		1. その他特別利益	465	

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		175,987	
			38,893	
		1. 美榛苑経営費	0	
	2. 営業外費用	2. 減価償却費	38,663	
		3. 資産減耗費	230	
			5,588	
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	3,018	
		2. 消費税	2,060	
	3. 特別損失	3. 雑支出	510	
			10	
	4. 予備費	1. 過年度損益修正損	10	
			131,496	
			1. 予備費	131,496

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		25,532	
			25,532	
		1. 負担区分に基づかない 出 資 金	25,532	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1. 資 本 的 支 出	1. 建 設 改 良 費		25,532	
			1,018	
		1. 有形固定資産購入費	0	
	2. 企 業 債 償 還 金	2. 美 榛 苑 整 備 費	0	
		3. リース債務支払額	1,018	
		1. 企 業 債 償 還 金	24,514	

平成26年度 宇陀市保養センター事業予定キャッシュ・フロー計算書

(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	132, 214
減価償却費	38, 663
資産減耗費	230
長期前受金戻入	0
引当金の増加・減少額	0
その他特別利益	△465
支払利息及び企業債取扱諸費	3, 018
未収金の増加(△)・減少額	0
未払金の増加・減少額(△)	0
貯蔵品の増加(△)・減少額	0
前受金の増加・減少額(△)	0
その他流動資産の増加(△)・減少額	△310
その他流動負債の増加・減少額(△)	378
業務活動によるキャッシュ・フロー	173, 728
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
投資活動によるキャッシュ・フロー	0
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入金	△169, 550
企業債による収入	0

企業債の償還による支出	△24, 514
他会計借入金	0
他会計からの出資による収入	25, 532
リース債務の返済による支出	△1, 018
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△3, 018
財務活動によるキャッシュ・フロー	△172, 568
資金増減額	1, 160
資金期首残高	5, 270
資金期末残高	6, 430

平成26年度 宇陀市保養センター事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

(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	1,492,962	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△816,263</u>	676,699
ハ.	構 築 物	444,211	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△267,547</u>	176,664
ニ.	機 械 及 び 装 置	145,260	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△135,104</u>	10,156
ホ.	器 具 及 び 備 品	158,295	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△138,701</u>	19,594
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	5,139	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△925</u>	4,214
チ.	そ の 他 有 形 固 定 資 産		<u>3,178</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,063,659</u>
	固 定 資 産 合 計		1,063,659
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			
イ.	現 金		0
ロ.	預 金	<u>6,430</u>	6,430
(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	263	263	
流 動 資 産 合 計			6,693
資 産 合 計			1,070,352

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	6,115		
ロ. そ の 他 の 企 業 債	0	6,115	
(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		2,854	
(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			8,969

4. 流 動 負 債

(1) 一 時 借 入 金		1,063,450	
(2) 企 業 債			
イ. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	25,318		
ロ. そ の 他 の 企 業 債	0		

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	877, 665		
利 益 剰 余 金 合 計	<u>877, 665</u>	<u>△877, 665</u>	
剰 余 金 合 計			<u>△877, 165</u>
資 本 合 計			<u>△28, 884</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>1, 070, 352</u></u>

平成25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25年4月1日から平成26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	0		
(2) 減価償却費	38,484		
(3) 資産減耗費	0	38,484	
営業損失			38,484
3. 営業外収益			
(1) 一般会計補助金	99,856		
(2) 指定管理者納付金	28,571		
(3) 受取利息及び配当金	3		
(4) 雑収益	4,847	133,277	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	5,188		
(2) 雑支出	3,958	9,146	124,131
経常利益			85,647
5. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0	0	0
当年度純利益			85,647
前年度繰越欠損金			1,095,906
当年度未処理欠損金			1,010,259

平成25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26年3月31日)

(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	1,492,962	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>790,347</u>	702,615
ハ.	構 築 物	444,210	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>260,729</u>	183,481
ニ.	機 械 及 び 装 置	145,260	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>131,903</u>	13,357
ホ.	器 具 及 び 備 品	158,295	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>136,897</u>	21,398
ヘ.	車 両 及 び 運 搬 具	30,492	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>28,968</u>	1,524
ト.	そ の 他 有 形 固 定 資 産		<u>3,180</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>1,097,185</u>
	固 定 資 産 合 計		1,097,185
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			
イ.	現 金		0
ロ.	預 金	<u>5,270</u>	5,270
(2) 未 収 金			
イ.	営 業 未 収 金		0
ロ.	営 業 外 未 収 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	<u>0</u>	0

(4) その他流動資産			
イ. 仮払金	7	7	
流動資産合計			5,277
資産合計			1,102,462

負債の部

3. 固定負債			
(1) 引当金			
イ. 修繕引当金	0	0	
固定負債合計			0
4. 流動負債			
(1) 一時借入金		1,233,000	
(2) 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	0	0	
(3) 前受金		0	
(4) その他流動負債			
イ. 預り金	47	47	
流動負債合計			1,233,047
負債合計			1,233,047

資本の部

5. 資本金			
(1) 自己資本金			
イ. 固有資本金	83,432		
ロ. 繰入資本金	389,967		
ハ. 組入資本金	349,350	822,749	

(2)	借入資本金			
	イ. 企業債	55,947		
	ロ. 他会計借入金	0	55,947	
	資本金合計			878,696
6.	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ. 受贈財産評価額	978		
	資本剰余金合計		978	
(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	1,010,259		
	利益剰余金合計		△1,010,259	
	剰余金合計			△1,009,281
	資本合計			△130,585
	負債資本合計			1,102,462

注 記

1. 重要な会計方式にかかる事項

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(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3,915千円である。

3. 予定貸借対照表等関連

・企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。)

のうち他会計が負担すると見込まれる額は31,433千円である

平成26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 節		説 明	
				増	減	区 分	金 額		
1. 美榛苑事業収益		175,987	63,270	112,717					
	1. 営業外収益	175,522	63,270	112,252					
	1. 一般会計補助金	142,673	31,340	111,333					
						1. 一般会計補助金	142,673	経営健全化補助金 事業実施分	142,486 187
	2. 指定管理者納付金	30,857	30,000	857					
						1. 指定管理者納付金	30,857		
	3. 受取利息 及び配当金	10	10						
						1. 預金利息	10		
	4. 長期前受金戻入	0	0						
						1. 長期前受金戻入	0		
	5. 雑収益	1,982	1,920	62					
						1. その他雑収益	1,982	携帯電話用アンテナ設置料	
	2. 特別利益	465	0	465					
	1. その他特別利益	465	0	465					
						1. その他特別利益	465		

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		175,987	63,270	112,717				
1. 営業費用		38,893	36,772	2,121				
	1. 美榛苑経営費	0	0					
						1. 貸倒引当金額 繰入金額	0	
	2. 減価償却費	38,663	36,542	2,121				
						1. 有形固定資産 減価償却費	38,663	建物 25,915 構築物 6,818 機械及び装置 3,201 器具及び備品 1,804 リース資産 925
	3. 資産減耗費	230	230					
						1. 固定資産 除却費	200	
						2. 棚卸資産 減耗費	30	
2. 営業外費用		5,588	7,699		2,111			
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	3,018	5,189		2,171			
						1. 企業債利息	1,598	企業債償還金利息
						2. 一時借入金 利息	1,233	一時借入金利息
						3. リース支払利息	187	
	2. 消費税	2,060	2,000	60				
						1. 消費税	2,060	
	3. 雑支出	510	510					
						1. 不用品 売却原価	10	
						2. その他雑支出	500	
3. 特別損失		10	10					
	1. 過年度 損益修正損	10	10					
						1. 過年度 損益修正損	10	
4. 予備費		131,496	18,789	112,707				
	1. 予備費	131,496	18,789	112,707				
						1. 予備費	131,496	

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		25,532	70,060		44,528			
1. 出資金		25,532	70,060		44,528			
	1. 負担区分に 基づかない 基出資金	25,532	70,060		44,528			
						1. 経営健全化分	24,514	
						2. 事業実施分	1,018	

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		25,532	70,060		44,528			
1. 建設改良費		1,018	1,400		382			
	1. 有形固定 資産購入費	0	1,400		1,400			
						1. 器具及び 備品購入費	0	
	2. 美榛苑整備費	0	0					
						1. 美榛苑整備費	0	
	3. リース債務支払額	1,018	0	1,018				
						1. リース債務支払 額	1,018	
2. 企業債 償還金		24,514	68,660		44,146			
	1. 企業債償還金	24,514	68,660		44,146			
						1. 企業債償還金	24,514	企業債償還金元金