議 案 第 ２９ 号

令和４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……　195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……　196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……　198頁

（3）　宇陀市保養センター事業予定貸借対照表……　199頁

（4）　宇陀市保養センター事業予定損益計算書（前年度分）……　201頁

（5）　宇陀市保養センター事業予定貸借対照表（前年度分）……　202頁

（6）　注記……　204頁

（7）　宇陀市保養センター事業特別会計予算説明書……　205頁

令和4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4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	24,410 千円
第1項	営業外収益	24,410 千円
	支　出	
第1款	美榛苑事業費用	48,974 千円
第1項	営業費用	43,961 千円
第2項	営業外費用	4,013 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	34,000 千円
第1項	出資金	34,000 千円
	支　出	
第1款	資本的支出	34,000 千円
第1項	建設改良費	34,000 千円

（一時借入金）

第 4 条　一時借入金の限度額は、67,900千円と定める。

（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　380 千円

（2）　運営管理にかかる一般会計からの出資金　34,000 千円

令和4年3月3日提出

奈良県宇陀市長　金　剛　一　智

令和4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			24,410	
	1. 営業外収益		24,410	
		1. 一般会計補助金	380	
		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			48,974	
	1. 営業費用		43,961	
		1. 美榛苑経営費	500	
		2. 減価償却費	41,461	
		3. 資産減耗費	2,000	
	2. 営業外費用		4,013	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	448	
		2. 消費税	2,400	
		3. 雑支出	1,165	
	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			34,000	
	1. 出資金		34,000	
		1. 負担区分に基づかない出資金	34,000	

支　　出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
4. 資本的支出			34,000	
	1. 建設改良費		34,000	
		1. 美榛苑整備費	30,000	
		2. リース債務支払額	4,000	

令和４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４年４月１日から令和５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	△ 23,197
減価償却費	41,461
受取利息及び配当金	△ 10
支払利息及び企業債取扱諸費	448
固定資産除却費	2,000
未収金の増加（△）・減少額	△ 694
未払金の増加・減少額（△）	△ 1,590
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	△ 448
業務活動によるキャッシュフロー	17,980
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	△ 27,273
利息及び配当金の受取額	0
投資活動によるキャッシュフロー	△ 27,273
３．財務活動によるキャッシュフロー	
一時借り入れによる収入	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	△ 4,000
他会計からの出資による収入	34,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	10,000
資金増減額	707
資金期首残高	47,372
資金期末残高	48,079

令和4年度　宇陀市保養センター事業予定貸借対照表

（令和5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	1,515,196			
建物減価償却累計額	△ 1,026,403	488,793		
ハ 構築物	444,211			
構築物減価償却累計額	△ 321,827	122,384		
ニ 機械及び装置	158,301			
機械及び装置減価償却累計額	△ 144,325	13,976		
ホ 器具及び備品	162,113			
器具及び備品減価償却累計額	△ 139,311	22,802		
ヘ 車両及び運搬具	7,111			
車両及び運搬具減価償却累計額	△ 6,756	355		
ト リース資産	27,232			
リース資産減価償却累計額	△ 21,302	5,930		
チ その他有形固定資産		3,179		
リ 建設仮勘定		27,273		
有形固定資産合計			856,322	
固定資産合計				856,322
2 流動資産				
(1) 現金・預金				
イ 現金		0		
ロ 預金		48,079	48,079	
(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		694	694	
(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				48,773
資産合計				905,095

負債の部				
3 固定負債				
(1) リース債務			221	
固定負債合計				221
4 流動負債				
(1) 一時借入金			47,900	
(2) リース債務			1,031	
(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		0	0	
(5) その他流動負債				
イ 預り金		126		
ロ その他流動負債		0	126	
流動負債合計				49,057

5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,478	
収益化累計額		△ 380	
繰延収益合計			3,098
負債合計			52,376
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	568,831		
ハ 組入資本金	349,350		
自己資本金合計		1,001,613	
資本金合計			1,001,613
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受像財産評価額	500		
資本剰余金合計		500	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 利益積立金	0		
ハ 当期未処分利益剰余金	△ 149,394		
利益剰余金合計		△ 149,394	
剰余金合計			△ 148,894
資本合計			852,719
負債資本合計			905,095

令和3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3年 4月 1日から令和4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	455		
(2) 減価償却費	40,085		
(3) 資産減耗費	2,000	42,540	
営業損失			42,540
3 営業外収益			
(1) 一般会計補助金	634		
(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	1,802	22,446	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	722		
(2) 雑支出	910	1,632	20,814
経常損失			21,726
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0	0	0
当年度純損失			21,726
前年度繰越欠損金			104,471
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分欠損金			126,197

令和3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4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	1,515,196			
建物減価償却累計額	△ 998,823	516,373		
ハ 構築物	444,211			
構築物減価償却累計額	△ 315,052	129,159		
ニ 機械及び装置	158,301			
機械及び装置減価償却累計額	△ 142,775	15,526		
ホ 器具及び備品	164,113			
器具及び備品減価償却累計額	△ 137,538	26,575		
ヘ 車両及び運搬具	7,111			
車両及び運搬具減価償却累計額	△ 6,756	355		
ト リース資産	27,232			
リース資産減価償却累計額	△ 17,519	9,713		
チ その他有形固定資産		3,179		
リ 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			872,510	
固定資産合計				872,510
2 流動資産				
(1) 現金・預金				
イ 現金		0		
ロ 預金		47,372	47,372	
(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	
流動資産合計				47,372
資産合計				919,882

負　債　の　部

3 固定負債				
(1) リース債務			1,252	
固定負債合計				1,252
4 流動負債				
(1) 一時借入金			67,900	
(2) リース債務			4,000	
(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		1,590	1,590	
(4) 前受金			0	
(5) その他流動負債				
イ 預り金		126		
ロ その他流動負債		0	126	
流動負債合計				73,616
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			3,478	
収益化累計額			△ 380	
繰延収益合計				3,098
負債合計				77,966

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		534,831		
ハ 組入資本金		349,350		
自己資本金合計			967,613	
資本金合計				967,613
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			500	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		0		
ロ 利益積立金		0		
ハ 当期未処分利益剰余金		△ 126,197		
利益剰余金合計			△ 126,197	
剰余金合計				△ 125,697
資本合計				841,916
負債資本合計				919,882

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1,252千円である。

令和4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 増	比較 減	節 区分	節 金額	説明
1. 美榛苑事業収益			24,410	24,626		216			
	1. 営業外収益		24,410	24,626		216			
		1. 一般会計補助金	380	634		254			
							1. 一般会計補助金	380	一般会計補助金 380
		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	1,982	38				
							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 増	比較 減	節 区分	節 金額	説明
1. 美榛苑事業費用			48,974	47,407	1,567				
	1. 営業費用		43,961	42,585	1,376				
		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	41,461	40,085	1,376				
							1. 有形固定資産減価償却費	41,461	建物 27,580 構築物 6,775 機械及び装置 1,550 器具及び備品 1,773 リース資産 3,783
		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		4,013	3,822	191				
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	448	722		274			
							1. 一時借入金利息	68	68
							2. リース支払利息	380	380
		2. 消費税	2,400	2,400					
							1. 消費税	2,400	消費税 2,400
		3. 雑支出	1,165	700	465				
							1. その他雑支出	1,165	その他雑支出 1,165
	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 増	比較 減	節 区分	節 金額	説明
1. 資本的収入		34,000	4,876	29,124				
1. 出資金		34,000	4,876	29,124				
	1. 負担区分に基づかない出資金	34,000	4,876	29,124				
						1. 一般会計出資金	34,000	一般会計出資金 34,000

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 増	比較 減	節 区分	節 金額	説明
1. 資本的支出		34,000	4,876	29,124				
1. 建設改良費		34,000	4,876	29,124				
	1. 美榛苑整備費	30,000	0	30,000				
						1. 美榛苑整備費	30,000	美榛苑整備費 30,000
	2. リース債務支払額	4,000	4,876		876			
						1. リース債務支払額	4,000	バス、冷蔵庫、冷凍庫等リース債務 4,000