

令和8年度

廿日市市国民宿舎事業会計予算書

広島県廿日市市

議案第10号

令和8年度廿日市市国民宿舎事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度廿日市市国民宿舎事業会計予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 年間宿泊者	23,000 人
(2) 年間休憩者	5,700 人
(3) 年間レストラン利用者	8,000 人
(4) 年間入浴者	3,700 人

(収益的収入及び支出)

第3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 事業収益		8,177 千円
第1項 営業収益		0 千円
第2項 営業外収益		8,177 千円
	支	出
第1款 事業費用		40,617 千円
第1項 営業費用		39,617 千円
第2項 営業外費用		0 千円
第3項 予備費		1,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額3,100千円は過年度分損益勘定留保資金2,818千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額282千円で補てんするものとする。)

	収	入
	な	し
	支	出
第1款 資本的支出		3,100 千円
第1項 建設改良費		3,100 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、5,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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) 営業費用及び営業外費用の間の流用

令和8年2月24日提出

廿日市市長 松本 太郎

廿日市市国民宿舎事業会計予算添付諸表

1	令和8年度廿日市市国民宿舎事業会計予算実施計画	5 ページ
2	令和8年度廿日市市国民宿舎事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	6 ページ
3	令和7年度廿日市市国民宿舎事業会計予定損益計算書（前年度分）	7 ページ
4	令和7年度廿日市市国民宿舎事業会計予定貸借対照表（前年度分）	8 ページ
5	令和8年度廿日市市国民宿舎事業会計予定貸借対照表（当年度分）	9 ページ
6	注記事項	10 ページ

令和8年度廿日市市国民宿舎事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業収益			8,177	
	1 営業収益		0	
		1 利用収益	0	
		2 売店収益	0	
		3 雑収益	0	
	2 営業外収益		8,177	
		1 受取利息及び配当金	1,252	預金利息
		2 長期前受金戻入	4,918	寄附資産の減価償却分
		3 雑収益	2,007	指定管理納付金等

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用			40,617	
	1 営業費用		39,617	
		1 宿舎経営費	3,304	会計システムの管理費等
		2 減価償却費	36,313	有形固定資産減価償却費
		3 資産減耗費	0	
	2 営業外費用		0	
		1 消費税及び地方消費税	0	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

資本的収入及び支出

収 入

なし

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			3,100	
	1 建設改良費		3,100	
		1 設備改良費	3,100	パブリックトイレ洋式化改修工事実施設計業務

令和8年度廿日市市国民宿舎事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
 (令和8年4月1日から令和9年3月31日)

(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	△ 32,327
	減価償却費	36,313
	長期前受金戻入額	△ 4,918
	受取利息及び受取配当金	△ 1,252
	資産減耗費	0
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 179
	未払金の増減額 (△は減少)	0
	預り金の増減額 (△は減少)	0
	その他増減	0
	小計	△ 2,363
	利息及び配当金の受取額	1,252
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,111
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出	△ 2,818
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,818
	資金増減額	△ 3,929
	資金期首残高	655,076
	資金期末残高	651,147

令和7年度廿日市市国民宿舎事業会計予定損益計算書（前年度分）
（令和7年4月1日から令和8年3月31日）

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 利用収益	0		
(2) 売店収益	0		
(3) 雑収益	<u>0</u>	0	
2 営業費用			
(1) 宿舎経営費	4,075,418		
(2) 減価償却費	31,536,924		
(3) 資産減耗費	<u>3,773,955</u>	<u>39,386,297</u>	
営業損失			39,386,297
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	4,017,429		
(2) 長期前受金戻入	0		
(3) 雑収益	<u>1,824,849</u>	5,842,278	
4 営業外費用			
(1) 雑支出	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5,842,278</u>
經常損失			33,544,019
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>94,000</u>	<u>94,000</u>	<u>94,000</u>
6 予備費	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
当年度純損失			34,450,019
前年度繰越欠損金			912,295,591
当年度未処理欠損金			<u><u>946,745,610</u></u>

令和7年度廿日市市国民宿舎事業会計予定貸借対照表（前年度分）
（令和8年3月31日）

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
(1)	有形固定資産				
イ	建物	1,049,488,265			
	減価償却累計額	<u>△ 580,604,129</u>	468,884,136		
ロ	構築物	39,690,765			
	減価償却累計額	<u>△ 37,706,226</u>	1,984,539		
ハ	電気設備	143,951,338			
	減価償却累計額	<u>△ 131,403,733</u>	12,547,605		
ニ	機械及び装置	192,742,428			
	減価償却累計額	<u>△ 90,678,068</u>	102,064,360		
ホ	衛生設備	85,184,545			
	減価償却累計額	<u>△ 79,892,221</u>	5,292,324		
ヘ	冷暖房設備	156,237,012			
	減価償却累計額	<u>△ 121,228,133</u>	35,008,879		
ト	車両運搬具	0			
	減価償却累計額	<u>0</u>	0		
チ	工具、器具及び備品	112,061,790			
	減価償却累計額	<u>△ 96,176,969</u>	15,884,821		
リ	建設仮勘定		<u>0</u>		
	有形固定資産合計			<u>641,666,664</u>	
	固定資産合計				<u>641,666,664</u>
2	流 動 資 産				
(1)	現金預金		655,076,245		
(2)	未収金		2,213,827		
(3)	貯蔵品		<u>0</u>		
	流動資産合計				<u>657,290,072</u>
	資産合計				<u>1,298,956,736</u>
		負 債 の 部			
		円	円	円	円
3	流 動 負 債				
(1)	未払金			50,050	
(2)	預り金			<u>0</u>	
	流動負債合計				<u>50,050</u>
4	繰 延 収 益				
(1)	長期前受金		79,441,600		
(2)	収益化累計額		<u>0</u>		
	繰延収益合計				<u>79,441,600</u>
	負債合計				<u>79,491,650</u>
		資 本 の 部			
		円	円	円	円
5	資 本 金				<u>2,166,210,696</u>
6	剰 余 金				
(1)	資本剰余金			0	
(2)	欠損金				
イ	当年度未処理欠損金 （当年度純損失）		946,745,610 <u>(34,605,019)</u>		
	欠損金合計			<u>946,745,610</u>	
	剰余金合計				<u>△ 946,745,610</u>
	資本合計				<u>1,219,465,086</u>
	負債・資本合計				<u>1,298,956,736</u>

令和8年度廿日市市国民宿舎事業会計予定貸借対照表（当年度分）
（令和9年3月31日）

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
(1)	有形固定資産				
イ	建物	1,049,488,265			
	減価償却累計額	<u>△ 601,462,082</u>	448,026,183		
ロ	構築物	39,690,765			
	減価償却累計額	<u>△ 37,706,226</u>	1,984,539		
ハ	電気設備	143,951,338			
	減価償却累計額	<u>△ 131,862,301</u>	12,089,037		
ニ	機械及び装置	192,742,428			
	減価償却累計額	<u>△ 99,181,886</u>	93,560,542		
ホ	衛生設備	85,184,545			
	減価償却累計額	<u>△ 79,961,125</u>	5,223,420		
ヘ	冷暖房設備	156,237,012			
	減価償却累計額	<u>△ 126,674,874</u>	29,562,138		
ト	車両運搬具	0			
	減価償却累計額	<u>0</u>	0		
チ	工具、器具及び備品	112,061,790			
	減価償却累計額	<u>△ 97,153,963</u>	14,907,827		
リ	建設仮勘定		<u>2,818,182</u>		
	有形固定資産合計			<u>608,171,868</u>	
	固定資産合計				<u>608,171,868</u>
2	流 動 資 産				
(1)	現金預金		651,146,823		
(2)	未収金		2,393,116		
(3)	貯蔵品		<u>0</u>		
	流動資産合計				<u>653,539,939</u>
	資産合計				<u>1,261,711,807</u>
		負 債 の 部			
		円	円	円	円
3	流 動 負 債				
(1)	未払金			50,050	
(2)	預り金			<u>0</u>	
	流動負債合計				<u>50,050</u>
4	繰 延 収 益				
(1)	長期前受金			79,441,600	
(2)	収益化累計額			<u>△ 4,917,850</u>	
	繰延収益合計				<u>74,523,750</u>
	負債合計				<u>74,573,800</u>
		資 本 の 部			
		円	円	円	円
5	資 本 金				2,166,210,696
6	剰 余 金				
(1)	資本剰余金			0	
(2)	欠損金				
イ	当年度未処理欠損金 （当年度純損失）		979,072,689 <u>(32,327,079)</u>		
	欠損金合計			<u>979,072,689</u>	
	剰余金合計				<u>△ 979,072,689</u>
	資本合計				<u>1,187,138,007</u>
	負債・資本合計				<u>1,261,711,807</u>

注記事項

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産
減価償却の方法 定額法による。

主な耐用年数

建物	38～47年	構築物	20年
電気設備	10～15年	機械及び装置	8～17年
衛生設備	15年	冷暖房設備	15年
車両運搬具	4～6年	工具、器具及び備品	3～20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る。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

該当なし

III 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産等

該当なし

2 企業債の償還に係る他会計の負担

該当なし

3 保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当なし

IV セグメント情報の開示

当事業は単一セグメントのため、セグメント情報は省略する。

令和8年度

廿日市市国民宿舎事業会計

予算実施計画説明書

1	令和8年度廿日市市国民宿舎事業会計予算総括表	13 ページ
2	収益的収入及び支出明細	14 ページ
3	資本的収入及び支出明細	16 ページ

令和8年度廿日市市国民宿舎事業会計予算総括表

収益の収入及び支出（3条予算）

(単位 千円)

区 分	収 入	支 出	差 引
営業収益及び営業費用	0	39,617	△ 39,617
営業外収益及び営業外費用	8,177	0	8,177
予備費	0	1,000	△ 1,000
事業収益及び費用合計	8,177	40,617	
収 支 差 引			△ 32,440

資本的収入及び支出（4条予算）

(単位 千円)

区 分	収 入	支 出	差 引
建設改良費	0	3,100	△ 3,100
資本的収入及び支出合計	0	3,100	△ 3,100
収 支 差 引			△ 3,100
同上補てん財源			3,100
過年度分損益勘定留保資金			2,818
消費税及び地方消費税資本的収支調整額			282

損益計算書（税抜き）

(単位 千円)

区 分	収 入	支 出	差 引
営業収益及び営業費用	0	39,322	△ 39,322
営業外収益及び営業外費用	7,995	0	7,995
予備費	0	1,000	△ 1,000
事業収益及び費用合計	7,995	40,322	
当年度純利益（△損失）			△ 32,327
前年度繰越欠損金			946,746
当年度未処理欠損金			979,073

経常利益
(△損失)
△ 31,327

収益的収入及び支出明細

収 入		(単位 千円)					
款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	計 上 概 要		
					節	金 額	付 記
1	事業収益	8,177	4,153	4,024			
	1 営業収益	0	0	0			
	1 利用収益	0	0	0			
	2 売店収益	0	0	0			
	3 雑収益	0	0	0			
2	営業外収益	8,177	4,153	4,024			
	1 受取利息及び 配当金	1,252	2,146	△ 894	預金利息	1,252	預金利息 1,252
	2 長期前受金 戻入	4,918	0	4,918	長期前受金戻入	4,918	寄附資産の減価償却分 4,918
	3 雑収益	2,007	2,007	0	その他雑収益	2,007	指定管理納付金 2,000 行政財産目的外使用料 7

支 出

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	計 上 概 要	
					節 金 額	付 記
1	事業費用	40,617	42,758	△ 2,141		
	1 営業費用	39,617	41,758	△ 2,141		
	1 1 宿舎経営費	3,304	6,199	△ 2,895		
					給料	0
					手当	0
					法定福利費	0
					報償費	0
					旅費	0
					印刷製本費	115 予算書・決算書印刷
					通信運搬費	0
					広告宣伝費	0
					洗濯料	0
					手数料	2 振替・振込手数料
					燃料費	0
					光熱水費	0
					備消耗品費	0
					負担金	515 公営企業会計システム負担金
					賃借料	0
					保険料	71 建物共済分担金
					公課費	0
					修繕費	2,000 施設修繕等
					食事原材料	0
					飲酒原材料	0
					売店原材料	0
					委託料	601 公営企業会計システム保守管理業務委託料
	2 減価償却費	36,313	31,546	4,767		
					減価償却費	36,313 有形固定資産減価償却費
	3 資産減耗費	0	4,013	△ 4,013		
					固定資産除却費	0 固定資産除却費
2	営業外費用	0	0	0		
	1 消費税及び 地方消費税	0	0	0		
					消費税及び 地方消費税	0 消費税及び地方消費税
3	予備費	1,000	1,000	0		
	1 予備費	1,000	1,000	0		
					予備費	1,000 予備費

資本的収入及び支出明細

収 入

な し

支 出

(単位 千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	計 上 概 要		
						節	金 額	付 記
1		資本的支出	3,100	0	3,100			
	1	建設改良費	3,100	0	3,100			
		1 設備改良費	3,100	0	3,100	施設改良費	3,100	パブリックトイレ洋式化改修工事実施設計業務

