令和2年度

廿日市市国民宿舎事業会計決算書

広島県廿日市市

認定第１１号

令和２年度廿日市市国民宿舎事業会計決算認定について

地方公営企業法（昭和２７年法律第２９２号）第３０条第４項の規定により、別紙のとおり令和２年度廿日市市国民宿舎事業会計決算を監査委員の意見を付けて市議会の認定に付する。

令和３年９月２７日提出

廿日市市長　松　本　太　郎

目　　次

令和2年度廿日市市国民宿舎事業会計決算 ---------- 1

決算附属書類 ---------- 13

令和2年度

廿日市市国民宿舎事業会計決算

目　　次

令和2年度廿日市市国民宿舎事業決算報告書 ---------- 4

令和2年度廿日市市国民宿舎事業損益計算書 ---------- 7

令和2年度廿日市市国民宿舎事業欠損金計算書 ---------- 8

令和2年度廿日市市国民宿舎事業欠損金処理計算書 ---------- 8

令和2年度廿日市市国民宿舎事業貸借対照表 ---------- 10

注記事項 ---------- 12

決算書関係の消費税及び地方消費税の取扱いについて

項　　目	税込	税抜
決算報告書(備考欄に税相当分を内書)	○	
損益計算書		○
欠損金計算書		○
欠損金処理計算書		○
貸借対照表		○

（1） 収益的収入及び支出

収入

区　　分	予算額		
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額
	円	円	円
第1款　事業収益	48,704,000	△ 43,445,000	0
第1項　営業収益	0	0	0
第2項　営業外収益	48,704,000	△ 43,445,000	0

支出

区　　分	予算額					
	当初予算額	補　正 予算額	予備費 支出額	流　用 増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	小　計
	円	円	円	円	円	円
第1款　事業費用	52,118,000	△ 1,701,000	0	0	0	50,417,000
第1項　営業費用	47,417,000	0	0	0	0	47,417,000
第2項　営業外費用	1,701,000	△ 1,701,000	0	0	0	0
第3項　予備費	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000

(2)資本的収入及び支出

収　入
な　し

支　出

区　　分	予算額					
	当初予算額	補正予算額	流　用 増減額	小　計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額
	円	円	円	円	円	円
第1款　資本的支出	15,876,000	0	0	15,876,000	0	0
第1項　建設改良費	15,876,000	0	0	15,876,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額7,062,000円は、過年度分損益勘定留保資金6,420,000円

国 民 宿 舎 事 業 決 算 報 告 書

合　計	決 算 額	予算額に比べ決算額の増減	備　　考
円	円	円	
5,259,000	4,421,305	△ 837,695	
0	0	0	(うち、仮受消費税及び地方消費税　0円)
5,259,000	4,421,305	△ 837,695	(うち、仮受消費税及び地方消費税　91,284円)

地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	合　　計	決 算 額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不 用 額	備　　考
円	円	円	円	円	
0	50,417,000	38,296,245	0	12,120,755	
0	47,417,000	38,296,245	0	9,120,755	(うち、仮払消費税及び地方消費税　529,244円)
0	0	0	0	0	(うち、仮払消費税及び地方消費税　0円)
0	3,000,000	0	0	3,000,000	

合　　計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備　　考
		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合計		
円	円	円	円	円	円	
15,876,000	7,062,000	0	0	0	8,814,000	
15,876,000	7,062,000	0	0	0	8,814,000	(うち、仮払消費税及び地方消費税　642,000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642,000円で補てんした。

令和2年度廿日市市国民宿舎事業損益計算書
（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 利用収益	0		
(2) 売店収益	0		
(3) 雑収益	0	0	
2 営業費用			
(1) 宿舎経営費	5,338,983		
(2) 減価償却費	32,020,579		
(3) 資産減耗費	407,439	37,767,001	
営業損失			37,767,001
3 営業外収益			
(1) 受取利息	1,548,058		
(2) 長期前受金戻入	0		
(3) 雑収益	912,846	2,460,904	
4 営業外費用			
(1) 雑支出	43,443	43,443	2,417,461
経常損失			35,349,540
5 特別利益			
(1) その他特別利益	0	0	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	0	0	0
当年度純損失			35,349,540
前年度繰越欠損金			778,174,891
当年度未処理欠損金			813,524,431

令和2年度廿日市市国民宿舎
（令和2年4月1日から

	資　本　金	資　本　剰　余　金			
		再評価積立金	受贈財産評価額	寄附金	その他資本剰余金
	円	円	円	円	円
前年度末残高	2,166,210,696	0	0	0	0
前年度処理額	0	0	0	0	0
議会の議決による処理額	0	0	0	0	0
積立金の積立	0	0	0	0	0
処理後残高	2,166,210,696	0	0	0	0
当年度変動額	0	0	0	0	0
議会の議決による処理額	0	0	0	0	0
積立金の積立	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	2,166,210,696	0	0	0	0

令和2年度廿日市市国民宿舎事業欠損金処理計算書

	資　本　金	資本剰余金	未処理欠損金
	円	円	円
当年度末残高	2,166,210,696	0	△ 813,524,431
議会の議決による処理額	0	0	0
			（繰越欠損金）
処理後残高	2,166,210,696	0	△ 813,524,431

事業欠損金計算書
令和3年3月31日まで)

欠　損　金					資本合計
	利　益　剰　余　金				
資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	未処理欠損金	利益剰余金合計	
円 0	円 0	円 0	円 △ 778,174,891	円 △ 778,174,891	円 1,388,035,805
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	(繰越欠損金) △ 778,174,891	△ 778,174,891	1,388,035,805
0	0	0	△ 35,349,540	△ 35,349,540	△ 35,349,540
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	△ 35,349,540	△ 35,349,540	△ 35,349,540
0	0	0	(当年度未処理欠損金) △ 813,524,431	△ 813,524,431	1,352,686,265

令和2年度廿日市市国民宿舎事業貸借対照表

（令和３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	△ 476,314,364	573,173,901		
ロ 構築物	39,690,765			
減価償却累計額	△ 37,706,226	1,984,539		
ハ 電気設備	150,770,798			
減価償却累計額	△ 140,838,260	9,932,538		
ニ 機械及び装置	153,628,743			
減価償却累計額	△ 98,681,088	54,947,655		
ホ 衛生設備	84,024,545			
減価償却累計額	△ 79,823,317	4,201,228		
ヘ 冷暖房設備	156,237,012			
減価償却累計額	△ 93,994,428	62,242,584		
ト 車両運搬具	2,446,218			
減価償却累計額	△ 2,323,907	122,311		
チ 工具、器具及び備品	144,825,715			
減価償却累計額	△ 128,824,033	16,001,682		
リ 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			722,606,438	
固定資産合計				722,606,438
2 流動資産				
(1) 現金預金			628,415,385	
(2) 未収金			2,869,117	
(3) 貯蔵品			0	
流動資産合計				631,284,502
資産合計				1,353,890,940

負　債　の　部

	円	円	円	円
3 流　動　負　債				
(1) 未　払　金			692,175	
(2) 預　り　金			500,000	
流動負債合計				1,192,175
4 繰　延　収　益				
長期前受金			250,000	
収益化累計額			△ 237,500	
繰延収益合計				12,500
負　債　合　計				1,204,675

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		813,524,431		
(当年度純損失)		(35,349,540)		
欠損金合計			813,524,431	
剰余金合計				△ 813,524,431
資　本　合　計				1,352,686,265
負債・資本合計				1,353,890,940

注記事項

1　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。

2　キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引

該当なし

決 算 附 属 書 類

目　　次

令和2年度廿日市市国民宿舎事業報告書 ---------- 15

1　概　　況 ---------- 15

2　工　　事 ---------- 17

3　業　　務 ---------- 17

4　会　　計 ---------- 18

5　そ の 他 ---------- 18

令和2年度廿日市市国民宿舎事業会計キャッシュ・フロー計算書 ---------- 19

令和2年度廿日市市国民宿舎事業収益費用明細書 ---------- 20

令和2年度廿日市市国民宿舎事業資本的収支明細書 ---------- 21

固定資産明細書 ---------- 22

令和2年度廿日市市国民宿舎事業報告書

1 概　況

（1） 総括事項

令和2年度の宮島への来島者数は、新型コロナウイルス感染症拡大による外出自粛やインバウンドの減少の影響を受け前年度比減少となり、182万2,906人となりました。

こうした状況の中、合人社・東洋観光グループによる国民宿舎みやじま杜の宿の運営は2年目を迎えました。利用者の実績としましては、新型コロナウイルス感染症拡大による外出自粛や全館休館による影響により、全ての項目で前年度比大幅減となり、それに伴い売上も大幅に減少し、令和2年度の杜の宿における指定管理者の収支は6,498万8,359円の赤字となっています。

先行きが不透明で厳しい状況の中でも指定管理者に継続して運営を行ってもらうため、市は協定書に基づき指定管理者と協議を行い、現行の指定管理納付金定額分及び定率分を廃止し、売上額に納付率を乗じた額を納付額となるように基本協定の見直しを行いました。

令和2年度の指定管理納付金については、結果として下限額の100万円となりましたが、新型コロナウイルス感染症の収束により売上げが回復すれば、当期純損失の減少につながると見込んでおります。来年度も新型コロナウイルスの影響を受けると考えられますが、指定管理者と連携し引き続き効果的な営業活動を行っていく必要があります。

令和2年度の施設利用者数について、宿泊は9,397人で対前年度比1万3,580人59.1％の減、休憩は1,648人で対前年度比3,108人65.3％減、食堂は4,017人で対前年度比496人11％の減、入浴は2,107人で対前年度比1,783人45.8％減となりました。

また、営業収益は利用料金制としているため昨年度と同様ゼロとなっており、営業費用については、修繕費及び減価償却費等が増加したため、3,776万7,001円で、対前年279万4,923円8.0％増となりました。

営業外収益は前述した基本協定の変更に伴う指定管理納付金の減少に加え、大口定期貯金の利率が低下したことも影響し、246万904円で対前年3,370万8,163円93.2％減となりました。

結果としては3,534万9,540円の純損失を計上しております。

今後も指定管理者と連携を図るとともに、信頼関係に基づくパートナーシップにより、施設の適正かつ円滑な管理運営に努めてまいります。

(2) 議会議決事項
令和2年度において、次のとおり議会の議決及び認定を得ました。

ア 予算関係

議案番号	件　　名	提出年月日	議決年月日
議案第98号	令和2年度廿日市市国民宿舎事業会計補正予算(第1号)	令和2年 12月1日	令和2年 12月17日
議案第11号	令和3年度廿日市市国民宿舎事業会計予算	令和3年 2月16日	令和3年 3月15日

イ 決算関係

議案番号	件　　名	提出年月日	認定年月日
認定第15号	令和元年度廿日市市国民宿舎事業会計決算認定について	令和2年 9月25日	令和2年 12月1日

ウ 条例改正その他
該当ありません。

(3) 職員に関する事項
ア 職員数

区　分	令和3年3月31日	令和2年3月31日	比較増減
事務職員	0人	0人	0人
技術職員	0人	0人	0人
合　計	0人	0人	0人

(4) 料金その他の設定、変更に関する事項
該当ありません。

２ 工　事　　（工事費は、消費税及び地方消費税込みの金額）

工事名	内容	工事費	着工年月日	竣工年月日	備考
2階大広間床改修工事 外7件		円 7,062,000	令和	令和	

３ 業　務

(1) 業 務 量

利用者数

事項	令和2年度	令和元年度	増減	備考
宿泊利用者	人 9,397	人 22,977	人 △ 13,580	
休憩利用者	1,648	4,751	△ 3,103	
食堂利用者	4,017	4,513	△ 496	
入浴利用者	2,107	3,890	△ 1,783	

(2) 事業収入に関する事項

区分	令和2年度		令和元年度		比較	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
	円	%	円	%	円	%
営業収益	0 (0)	0.0	0 (0)	0.0	0	0.0
利用収益	0 (0)	0.0	0 (0)	0.0	0	0.0
売店収益	0 (0)	0.0	0 (0)	0.0	0	0.0
雑収益	0 (0)	0.0	0 (0)	0.0	0	0.0
営業外収益	2,460,904 (4,421,305)	100.0	36,169,067 (39,241,971)	100.0	△ 33,708,163	6.8
受取利息	1,548,058 (1,548,058)	62.9	1,963,875 (1,963,875)	5.4	△ 415,817	78.8
長期前受金戻入	0 (0)	0.0	0 (0)	0.0	0	0.0
他会計補助金	0 (0)	0.0	0 (0)	0.0	0	0.0
雑収益 (消費税及び地方消費税還付金)	912,846 (1,004,130) (1,869,117)	37.1	34,205,192 (37,278,096) (0)	94.6	△ 33,292,346	2.7
計	2,460,904 (4,421,305)	100.0	36,169,067 (39,241,971)	100.0	△ 33,708,163	6.8

(3) 事業費に関する事項

区分	令和2年度		令和元年度		比較	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
	円	%	円	%	円	%
営業費用	37,767,001 (38,296,245)	99.9	34,972,078 (35,287,420)	100.0	2,794,923	108.0
宿舎経営費	5,338,983 (5,868,227)	14.1	3,270,077 (3,585,419)	9.3	2,068,906	163.3
減価償却費	32,020,579 (32,020,579)	84.7	31,417,261 (31,417,261)	89.8	603,318	101.9
資産減耗費	407,439 (407,439)	1.1	284,740 (284,740)	0.9	122,699	143.1
営業外費用	43,443 (0)	0.1	3,155 (1,652,600)	0.0	40,288	1,377.0
雑支出	43,443 (0)	0.1	3,155 (0)	0.0	40,288	1,377.0
(消費税及び地方消費税納付金)	(0)		(1,652,600)			
計	37,810,444 (38,296,245)	100.0	34,975,233 (36,940,020)	100.0	2,835,211	108.1

注) (　　)は、決算報告書(消費税及び地方消費税込)による金額

4 会　計

(1) 重要契約の要旨

(契約金額500万円以上)

区　分	契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
その他の契約	令和 2.4.1	円 〔定額分〕 39,212,962 〔定率分〕 営業収入の 5%相当額	管理に関する年度別協定 (指定管理納付金)	合人社・東洋観光グループ
その他の契約	令和 3.2.1	円 売上に応じて10%の間で変動する納付率を売上に乗じた額	基本協定に関する変更協定及び令和2年度年度別協定に関する変更協定 (指定管理納付金)	合人社・東洋観光グループ

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債

該当ありません。

イ 一時借入金

該当ありません。

5 その他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実

該当ありません。

令和2年度廿日市市国民宿舎事業会計キャッシュ・フロー計算書
（令和2年4月1日から令和3年3月31日）

（単位：円）

1　業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 35,349,540
減価償却費	32,020,579
長期前受金戻入額	0
受取利息及び受取配当金	△ 1,548,058
資産減耗費	407,439
未収金の増減額（△は増加）	△ 2,673,997
未払金の増減額（△は減少）	408,150
預り金の増減額（△は減少）	0
その他増減額	0
小計	△ 6,735,427
利息及び配当金の受取額	1,548,058
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,187,369
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	△ 6,420,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,420,000
資金増減額	△ 11,607,369
資金期首残高	640,022,754
資金期末残高	628,415,385

令和2年度廿日市市国民宿舎事業収益費用明細書(税抜き)

款	項	目	節	金額	備考
事業収益				円 2,460,904	
	営業収益			0	
		利用収益	利用収益	0	
		売店収益	売店収益	0	
		雑収益	雑収益	0	
	営業外収益			2,460,904	
		受取利息	預金利息	1,548,058	
		長期前受金戻入	長期前受金戻入	0	
		雑収益	雑収益	912,846	
		消費税及び地方消費税還付	消費税及び地方消費税還付		(消費税還付金1,869,117)

款	項	目	節	金額	備考
事業費用				円 37,810,444	
	営業費用			37,767,001	
		宿舎経営費		5,338,983	
			給料	0	
			手当	0	
			法定福利費	0	
			報償費	0	
			旅費	0	
			印刷製本費	85,970	
			通信運搬費	0	
			広告宣伝費	0	
			洗濯料	0	
			手数料	0	
			燃料費	0	
			光熱水費	0	
			備消耗品費	0	
			負担金	476,975	
			賃借料	0	
			保険料	46,538	
			公課費	0	
			修繕費	4,600,500	
			食事原材料	0	
			飲酒原材料	0	
			売店原材料	0	
			委託料	129,000	
		減価償却費		32,020,579	
			有形固定資産減価償却費	32,020,579	
		資産減耗費		407,439	
			固定資産除却費	407,439	
	営業外費用			43,443	
		消費税及び地方消費税		0	
			消費税及び地方消費税	0	
		雑支出		43,443	
			その他雑支出	43,443	

令和2年度廿日市市国民宿舎事業資本的収支明細書(税抜き)

収　入
なし

支　出

款	項	目	節	金　額	備　考
資本的支出				円 6,420,000	
	建設改良費			6,420,000	
		設備改良費		6,420,000	
			固定資産購入費	0	
			委託料	0	
			施設改良費	6,420,000	

固　定　資　産

（1） 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
	円	円	円	円
建物	1,049,488,265	0	0	1,049,488,265
構築物	39,690,765	0	0	39,690,765
電気設備	150,187,778	2,520,000	1,936,980	150,770,798
機械及び装置	153,628,743	0	0	153,628,743
衛生設備	84,024,545	0	0	84,024,545
冷暖房設備	156,237,012	0	0	156,237,012
車両運搬具	2,446,218	0	0	2,446,218
工具、器具及び備品	147,137,515	3,900,000	6,211,800	144,825,715
建設仮勘定	0	0	0	0
合計	1,782,840,841	6,420,000	8,148,780	1,781,112,061

明　細　書

減価償却累計額			年度末償却未済高	備考
当年度増加額	当年度減少額	累計		
円	円	円	円	
20,857,953	0	476,314,364	573,173,901	
0	0	37,706,226	1,984,539	
0	1,840,131	140,838,260	9,932,538	
4,260,801	0	98,681,088	54,947,655	
0	0	79,823,317	4,201,228	
5,446,741	0	93,994,428	62,242,584	
0	0	2,323,907	122,311	
1,455,084	5,901,210	128,824,033	16,001,682	
0	0	0	0	
32,020,579	7,741,341	1,058,505,623	722,606,438	