

令和3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 1 1 号

令和 3 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 2 7 年法律第 2 9 2 号）第 3 0 条第 4 項の規定により、別紙のとおり令和 3 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 4 年 9 月 2 6 日提出

廿日市市長 松 本 太 郎

目 次

令和3年度廿日市市国民宿舎事業会計決算	-----	1
廿日市市国民宿舎事業決算附属書類	-----	13

令和3年度

廿日市市国民宿舎事業会計決算

目 次

○令和3年度廿日市市国民宿舎事業会計決算

令和3年度廿日市市国民宿舎事業決算報告書	4
令和3年度廿日市市国民宿舎事業損益計算書	7
令和3年度廿日市市国民宿舎事業欠損金計算書	8
令和3年度廿日市市国民宿舎事業欠損金処理計算書	8
令和3年度廿日市市国民宿舎事業貸借対照表	10
注記事項	12

○廿日市市国民宿舎事業決算附属書類

令和3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3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3年度廿日市市国民宿舎事業収益費用明細書	20
令和3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

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		○
工事の概況	○	
事業収入に関する事項、事業費に関する事項	○	○
重要契約の要旨	○	
キャッシュ・フロー計算書		○
収益費用明細書、資本的収支明細書		○
固定資産明細書		○

令和3年度 市 市 日 廿 3 年 令

(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
第1款 事業収益	円 28,944,000	円 △ 15,553,000	円 0
第1項 営業収益	0	0	0
第2項 営業外収益	28,944,000	△ 15,553,000	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
第1款 事業費用	円 50,612,000	円 5,434,000	円 0	円 0	円 0	円 56,046,000
第1項 営業費用	46,765,000	△ 3,719,000	0	0	0	43,046,000
第2項 営業外費用	847,000	9,153,000	0	0	0	10,000,000
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 繰越額
第1款 資本的支出	円 7,210,000	円 0	円 0	円 7,210,000	円 0	円 0
第1項 建設改良費	7,210,000	0	0	7,210,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額6,748,500円は、過年度分損益勘定留保資金6,135,000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 13,391,000 0 13,391,000	円 13,235,363 0 13,235,363	円 △ 155,637 0 △ 155,637	(うち、仮受消費税及び地方消費税 0円) (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 0 0 0 0	円 56,046,000 43,046,000 10,000,000 3,000,000	円 51,982,786 41,982,786 10,000,000 0	円 0 0 0 0	円 4,063,214 1,063,214 0 3,000,000	(うち、仮払消費税及び地方消費税 820,446円) (うち、仮払消費税及び地方消費税 0円)

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	継続費通次繰越額	合計		
円 7,210,000 7,210,000	円 6,748,500 6,748,500	円 0 0	円 0 0	円 0 0	円 461,500 461,500	(うち、仮払消費税及び地方消費税 613,500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613,500円で補てんした。

令和3年度廿日市市国民宿舎事業損益計算書
(令和3年4月1日から令和4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	<u>0</u>	0	
2 営業費用			
(1) 宿舎経営費	8,250,595		
(2) 減価償却費	32,276,173		
(3) 資産減耗費	<u>635,572</u>	<u>41,162,340</u>	
営業損失			41,162,340
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	915,150		
(2) 他会計補助金	10,000,000		
(3) 雑収益	<u>921,546</u>	11,836,696	
4 営業外費用			
(1) 雑支出	<u>10,035,279</u>	<u>10,035,279</u>	<u>1,801,417</u>
経常損失			39,360,923
5 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純損失			39,360,923
前年度繰越欠損金			813,524,431
当年度未処理欠損金			<u>852,885,354</u>

令和3年度廿日市市国民宿舎
(令和3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
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3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	△ 852,885,354
議会の議決による処理額	0	0	0
処理後残高	2,166,210,696	0	(繰越欠損金) △ 852,885,354

事業欠損金計算書
令和4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	円	円	円	円	円
0	0	0	△ 813,524,431	△ 813,524,431	1,352,686,265
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) △ 813,524,431	△ 813,524,431	1,352,686,265
0	0	0	△ 39,360,923	△ 39,360,923	△ 39,360,923
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	△ 39,360,923	△ 39,360,923	△ 39,360,923
0	0	0	(当年度未処理欠損金) △ 852,885,354	△ 852,885,354	1,313,325,342

令和3年度廿日市市国民宿舎事業貸借対照表
(令 和 4 年 3 月 3 1 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>△ 497,172,317</u>	552,315,948		
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>△ 129,569,461</u>	14,381,877		
ニ 機 械 及 び 装 置	153,628,743			
減価償却累計額	<u>△ 102,941,889</u>	50,686,854		
ホ 衛 生 設 備	84,024,545			
減価償却累計額	<u>△ 79,823,317</u>	4,201,228		
ヘ 冷 暖 房 設 備	156,237,012			
減価償却累計額	<u>△ 99,441,169</u>	56,795,843		
ト 車 両 運 搬 具	2,446,218			
減価償却累計額	<u>△ 2,323,907</u>	122,311		
チ 工具、器具及び備品	144,623,715			
減価償却累計額	<u>△ 129,727,622</u>	14,896,093		
リ 建 設 仮 勘 定	445,000	<u>445,000</u>		
有形固定資産合計			<u>695,829,693</u>	
固 定 資 産 合 計				695,829,693
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金		618,955,941		
(2) 未 収 金		2,307,383		
(3) 貯 蔵 品		<u>0</u>		
流 動 資 産 合 計				<u>621,263,324</u>
資 産 合 計				<u><u>1,317,093,017</u></u>

負債の部				
	円	円	円	円
3 流動負債				
(1) 未払金			3,255,175	
(2) 預り金			<u>500,000</u>	
流動負債合計				3,755,175
4 繰延収益				
長期前受金			250,000	
収益化累計額			<u>△ 237,500</u>	
繰延収益合計				<u>12,500</u>
負債合計				<u><u>3,767,675</u></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		852,885,354		
(当年度純損失)		(<u>39,360,923</u>)		
欠損金合計			<u>852,885,354</u>	
剰余金合計				<u>△ 852,885,354</u>
資本合計				<u>1,313,325,342</u>
負債・資本合計				<u><u>1,317,093,017</u></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

電気設備 10～15年

衛生設備 15年

車両運搬具 4～6年

構築物 20年

機械及び装置 8～17年

冷暖房設備 15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。

業 事 宿 舍 國 民 市 市 日 廿
類 書 屬 附 算 決

令和3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3年度の宮島への来島者数は、195万7,964人で、令和2年度に引き続き、新型コロナウイルス感染症拡大による外出自粛や諸外国に対し観光目的での入国制限を行った影響もあって、コロナ前と比べ大きく減少する結果となりました。

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3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緊急事態宣言等による休業要請に応じた休館を112日間行った影響により、宿泊やレストラン等の利用が昨年度よりも落ち込み、それに伴い売上も大幅に減少し、令和3年度の杜の宿における指定管理者の収支は6,604万7,959円の赤字となっています。

令和3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3年度の施設利用者数について、宿泊は8,239人で対前年度比1,158人12.3%の減、休憩は1,940人で対前年度比292人17.7%増、食堂は3,398人で対前年度比619人15.4%の減、入浴は1,618人で対前年度比489人23.2%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、修繕費及び委託料が増加したため、4,116万2,340円で、対前年339万5,339円9.0%増となりました。

営業外収益は、売上の激減により指定管理納付金が下限額の100万円だったことに加え、大口定期貯金の利率が低下したことも影響し、昨年度より収益が減少しております。前述した緊急事態宣言等による休館要請に応じたことから、休館に係る休業要請協力支援金として、一般会計から1,000万円受け、指定管理者へ支払ったことで営業外収益、営業外費用それぞれに1,000万円計上されております。

結果としては3,936万923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) 経営指標に関する事項

令和3年度における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は前年度比16.61ポイント増加の23.12%で、健全経営の水準とされる100%を大きく下回っております。これは新型コロナウイルス感染症拡大に伴う売上高の減少により、指定管理納付金が最低額の100万円であったことが最大の要因です。また、前年度より16.61ポイント改善しておりますが、これは新型コロナウイルス感染拡大に伴い、緊急事態宣言等による休館要請に応じたことから、一般会計から1,000万円の補助金の受入があったもので、その金額を差し引くと昨年度より数値が悪化している状況です。

一方、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比1.35ポイント増加の60.78%、各資産ごとの減価償却率は建物47.37%、電気設備85.93%、機械及び装置67.01%、冷暖房設備63.65%、工具及び備品89.57%、構築物・衛生設備・車両運搬具については減価償却が完了しており、特に設備面の老朽化割合が進んでいることから、計画的な更新を行う必要があります。

国民宿舎みやじま杜の宿の経営戦略において、今後設備投資を見込んでおり、経営指標を考慮し、効率的かつ計画的な施設及び設備更新を実施していきます。

<経営指標の推移>

	令和2年度	令和3年度
経常収支比率	6.51%	23.12%
有形固定資産減価償却率	59.43%	60.78%

(3) 議会議決事項

令和3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 78 号	令和3年度廿日市市国民宿舎事業会計補正予算(第1号)	令和3年 12月7日	令和3年 12月23日
議 案 第 11 号	令和4年度廿日市市国民宿舎事業会計当初予算	令和4年 2月22日	令和4年 3月23日
議 案 第 41 号	令和3年度廿日市市国民宿舎事業会計補正予算(第2号)	令和4年 2月22日	令和4年 3月23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 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	令和3年 9月27日	令和3年 12月7日

ウ 条例改正その他

該当ありません。

(4) 職員に関する事項

ア 職員数

区 分	令和4年3月31日	令和3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

(5) 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階宴会場(大黒)照明器具改修工事外5件	宴会場照明器具更新等	円 5,720,000	令和	令和	

3 業 務

(1) 業 務 量

利用者数

事項	令和3年度	令和2年度	増減	備考
	人	人	人	
宿泊利用者	8,239	9,397	△ 1,158	
休憩利用者	1,940	1,648	292	
食堂利用者	3,398	4,017	△ 619	
入浴利用者	1,618	2,107	△ 489	

(2) 事業収入に関する事項

区分	令和3年度		令和2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)	0.0
利用収益	0 (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)	0.0
雑収益	0 (0)	0.0	0 (0)	0.0	0 (0)	0.0
営業外収益	11,836,696 (13,235,363)	100.0	2,460,904 (4,421,305)	100.0	9,375,792	481.0
受取利息及び配当金	915,150 (915,150)	7.7	1,548,058 (1,548,058)	62.9	△ 632,908	59.1
他会計補助金	10,000,000 (10,000,000)	84.5	0 (0)	0.0	10,000,000	皆増
雑収益	921,546 (1,012,830)	7.8	912,846 (1,004,130)	37.1	8,700	101.0
(消費税及び地方消費税還付金)	(1,307,383)		(1,869,117)			
計	11,836,696 (13,235,363)	100.0	2,460,904 (4,421,305)	100.0	9,375,792	481.0

(3) 事業費に関する事項

区分	令和3年度		令和2年度		比較	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
	円	%	円	%	円	%
営業費用	41,162,340 (41,982,786)	80.4	37,767,001 (38,296,245)	99.9	3,395,339	109.0
宿舍経営費	8,250,595 (9,071,041)	16.1	5,338,983 (5,868,227)	14.1	2,911,612	154.5
減価償却費	32,276,173 (32,276,173)	63.1	32,020,579 (32,020,579)	84.7	255,594	100.8
資産減耗費	635,572 (635,572)	1.2	407,439 (407,439)	1.1	228,133	156.0
営業外費用	10,035,279 (10,000,000)	19.6	43,443 (0)	0.1	9,991,836	23,099.9
雑支出	10,035,279 (10,000,000)	19.6	43,443 (0)	0.1	9,991,836	23,099.9
(消費税及び地方消費税納付金)	(0)		(0)			
計	51,197,619 (51,982,786)	100.0	37,810,444 (38,296,245)	100.0	13,387,175	135.4

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 3.4.1	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	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 4.2.1	円 〔休業要請協 力支援金〕 10,000,000	新型コロナウイルス感染症対応等に関 する協定	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3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3年4月1日から令和4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	△ 39,360,923
減価償却費	32,276,173
長期前受金戻入額	0
受取利息及び受取配当金	△ 915,150
資産減耗費	635,572
未収金の増減額(△は増加)	561,734
未払金の増減額(△は減少)	2,563,000
預り金の増減額(△は減少)	0
その他増減額	0
小計	△ 4,239,594
利息及び配当金の受取額	915,150
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,324,444

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	△ 6,135,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,135,000

資金増減額	△ 9,459,444
資金期首残高	628,415,385
資金期末残高	618,955,941

令和3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	営業収益			円 11,836,696	
				0	
		利用収益	利用収益	0	
		売店収益	売店収益	0	
	営業外収益	雑収益	雑収益	0	
				11,836,696	
		受取利息及び配当金	預金利息	915,150	
		他会計補助金	他会計補助金	10,000,000	
		雑収益	雑収益	921,546	
			消費税及び地方消費税還付金		(消費税還付金1,307,383)

款	項	目	節	金 額	備 考
事業費用	営業費用			円 51,197,619	
				41,162,340	
		宿舎経営費		8,250,595	
			給料	0	
			手当	0	
			法定福利費	0	
			報償費	0	
			旅費	0	
			印刷製本費	86,450	
			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	13,900	
			負担金	476,975	
			賃借料	0	
			保険料	46,130	
			公課費	0	
			修繕費	5,039,640	
			食事原材料	0	
			飲酒原材料	0	
			売店原材料	0	
			委託料	2,587,500	
		減価償却費		32,276,173	
			有形固定資産減価償却費	32,276,173	
		資産減耗費		635,572	
			固定資産除却費	635,572	
	営業外費用			10,035,279	
		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		10,035,279	
			その他雑支出	10,035,279	

令和3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	
				6,135,000	
	建設改良費			6,135,000	
		設 備 改 良 費		6,135,000	
			固 定 資 産 購 入 費	490,000	
			委 託 料	445,000	
			施 設 改 良 費	5,200,000	

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	150,770,798	5,200,000	12,019,460	143,951,338
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	144,825,715	490,000	692,000	144,623,715
建 設 仮 勘 定	0	445,000	0	445,000
合 計	1,781,112,061	6,135,000	12,711,460	1,774,535,601

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	497,172,317	552,315,948	
0	0	37,706,226	1,984,539	
149,688	11,418,487	129,569,461	14,381,877	
4,260,801	0	102,941,889	50,686,854	
0	0	79,823,317	4,201,228	
5,446,741	0	99,441,169	56,795,843	
0	0	2,323,907	122,311	
1,560,990	657,401	129,727,622	14,896,093	
0	0	0	445,000	
32,276,173	12,075,888	1,078,705,908	695,829,693	