

令和4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 4 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 4 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 5 年 9 月 2 8 日提出

廿日市市長 松 本 太 郎

目 次

令和4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4年度

廿日市市国民宿舎事業会計決算

目 次

○令和4年度廿日市市国民宿舎事業会計決算

令和4年度廿日市市国民宿舎事業決算報告書	4
令和4年度廿日市市国民宿舎事業損益計算書	7
令和4年度廿日市市国民宿舎事業欠損金計算書	8
令和4年度廿日市市国民宿舎事業欠損金処理計算書	8
令和4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4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4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4年度廿日市市国民宿舎事業収益費用明細書	20
令和4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4年度 市 日 市

(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 17,919,000	円 △ 8,296,000	円 0
第1項 営業収益	0	0	0
第2項 営業外収益	17,919,000	△ 8,296,000	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 41,661,000	円 9,729,000	円 0	円 0	円 0	円 51,390,000
第1項 営業費用	37,673,000	1,243,000	0	0	0	38,916,000
第2項 営業外費用	988,000	7,512,000	0	0	0	8,500,000
第3項 特別損失	0	974,000	0	0	0	974,000
第4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	継続費通次繰越額
第1款 資本的支出	円 1,540,000	円 0	円 0	円 1,540,000	円 0	円 0
第1項 建設改良費	1,540,000	0	0	1,540,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額679,800円は、過年度分損益勘定留保資金618,000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 9,623,000 0 9,623,000	円 22,247,321 0 22,247,321	円 12,624,321 0 12,624,321	(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 1,384,994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 0	円 51,390,000 38,916,000 8,500,000 974,000 3,000,000	円 48,145,534 38,671,704 8,500,000 973,830 0	円 0 0 0 0 0	円 3,244,466 244,296 0 170 3,000,000	(うち、仮払消費税及び地方消費税 453,642円) (うち、仮払消費税及び地方消費税 0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 1,540,000 1,540,000	円 679,800 679,800	円 0 0	円 0 0	円 0 0	円 860,200 860,200	(うち、仮払消費税及び地方消費税 61,800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61,800円で補てんした。

令和4年度廿日市市国民宿舎事業損益計算書
(令和4年4月1日から令和5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	4,583,371		
(2) 減価償却費	33,582,241		
(3) 資産減耗費	<u>52,450</u>	<u>38,218,062</u>	
営業損失			38,218,062
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	311,168		
(2) 他会計補助金	6,700,000		
(3) 雑収益	<u>14,720,711</u>	21,731,879	
4 営業外費用			
(1) 雑支出	<u>8,500,000</u>	<u>8,500,000</u>	<u>13,231,879</u>
経常損失			24,986,183
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>973,830</u>	<u>973,830</u>	<u>973,830</u>
当年度純損失			25,960,013
前年度繰越欠損金			852,885,354
当年度未処理欠損金			<u><u>878,845,367</u></u>

令和4年度廿日市市国民宿舎
(令和4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4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	△ 878,845,367
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) △ 878,845,367

事業欠損金計算書
令和5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	△ 852,885,354	△ 852,885,354	1,313,325,342
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
			(繰越欠損金)		
0	0	0	△ 852,885,354	△ 852,885,354	1,313,325,342
0	0	0	△ 25,960,013	△ 25,960,013	△ 25,960,013
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	△ 25,960,013	△ 25,960,013	△ 25,960,013
			(当年度未処理欠損金)		
0	0	0	△ 878,845,367	△ 878,845,367	1,287,365,329

令和4年度廿日市市国民宿舎事業貸借対照表
(令 和 5 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>△ 518,030,270</u>	531,457,995		
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>△ 130,028,029</u>	13,923,309		
ニ 機 械 及 び 装 置	153,628,743			
減価償却累計額	<u>△ 107,202,690</u>	46,426,053		
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>△ 104,887,910</u>	51,349,102		
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	144,192,715			
減価償却累計額	<u>△ 132,263,080</u>	11,929,635		
リ 建 設 仮 勘 定	445,000	<u>445,000</u>		
有形固定資産合計			<u>661,839,172</u>	
固 定 資 産 合 計				661,839,172
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金		612,621,789		
(2) 未 収 金		15,228,693		
(3) 貯 蔵 品		<u>0</u>		
流 動 資 産 合 計				<u>627,850,482</u>
資 産 合 計				<u><u>1,289,689,654</u></u>

負債の部				
	円	円	円	円
3 流動負債				
(1) 未払金			1,811,825	
(2) 預り金			<u>500,000</u>	
流動負債合計				2,311,825
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>2,324,325</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		878,845,367		
(当年度純損失)		(<u>25,960,013</u>)		
欠損金合計			<u>878,845,367</u>	
剰余金合計				<u>△ 878,845,367</u>
資本合計				<u>1,287,365,329</u>
負債・資本合計				<u><u>1,289,689,654</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4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4年度の宮島への来島者数は、344万6,770人で、令和元年度の来島者数である435万9,942人と比べ21.0%減少する結果となりました。しかしながら、厳島神社の大鳥居の修理工事の完了や新型コロナウイルス感染症による行動制限の緩和などにより、3月の来島者数が調査を始めて以降、過去最高人数になるなど回復傾向が顕著になっています。

こうした状況の中、指定管理者(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4年目を迎えました。利用実績は、新型コロナウイルス感染症による影響はあったものの、宿泊やレストラン等の利用が昨年度よりも大幅に増加し、それに伴い売上も増加しました。一方で、電気料金等の高騰の影響があり、令和4年度の指定管理者の収支は1,478万4,183円の赤字となっています。

令和4年度の指定管理納付金については、1,522万8,693円まで回復し、令和5年度の売上げについても、令和5年5月8日に新型コロナウイルス感染症が5類へ移行したことから、引き続き順調に回復すると考えており、当期純損失の減少につながると見込んでおります。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4年度の施設利用者数について、宿泊は、19,027人で対前年度比10,788人230.9%の増、休憩は2,483人で対前年度比543人127.9%増、食堂は8,012人で対前年度比4,614人235.7%の増、入浴は2,843人で対前年度比1,225人175.7%増となりました。

営業収益は利用料金制としているため昨年度と同様0円となっており、営業費用については、修繕費及び委託料が減少したため、3,821万8,062円で、対前年294万4,728円7.1%減となりました。

営業外収益は、指定管理納付金が1,522万8,693円だったことにより、昨年度より収益が大幅に増加しております。また、令和3年度の新型コロナウイルス感染症に関する緊急事態宣言等により休館要請に応じた休業要請協力支援金として、令和4年度に一般会計から670万円を繰入しております。営業外費用については、前述した休業要請協力支援金670万円及び電気料金高騰対応に関する支援金180万円、合計で850万円計上しており、結果として2,596万13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の上、円滑な事業運営を図るとともに、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4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23.39ポイント増加の46.51%と大きく改善したものの、健全経営の水準とされる100%を依然として下回っております。これは、新型コロナウイルス感染症により指定管理納付金の変更協定を締結したことによるものであり、コロナウィルス感染症の収束が見込まれる次期指定管理者選定においては、従前の指定管理納付金の算定方式も含めて再度検討する必要があると考えています。

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1.91ポイント増加の62.69%、各資産ごとの減価償却率は建物49.36%、電気設備90.32%、機械及び装置69.78%、冷暖房設備67.13%、工具及び備品91.72%、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は、次回指定管理更新(令和6年度～令和11年度)の際に昇降機設備改修工事、スプリンクラーヘッド改修工事、厨房機器の更新を予定しており、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	令和4年度
経常収支比率	6.51%	23.12%	46.51%
有形固定資産減価償却率	59.43%	60.78%	62.69%

(3) 議会議決事項

令和4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55号	令和4年度廿日市市国民宿舎事業会計補正予算(第1号)	令和4年 6月7日	令和4年 6月23日
議案第100号	令和4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 12月6日	令和4年 12月22日
議案第10号	令和5年度廿日市市国民宿舎事業会計予算	令和5年 2月22日	令和5年 3月23日
議案第36号	令和4年度廿日市市国民宿舎事業会計補正予算(第3号)	令和5年 2月22日	令和5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3年度廿日市市国民宿舎事業会計決算認定について	令和4年 9月26日	令和4年 12月6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5年3月31日	令和4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

該当ありません。

3 業 務

(1) 業 務 量

利用者数

事項	令和4年度	令和3年度	増減	備考
	人	人	人	
宿泊利用者	19,027	8,239	10,788	
休憩利用者	2,483	1,940	543	
食堂利用者	8,012	3,398	4,614	
入浴利用者	2,843	1,618	1,225	

(2) 事業収入に関する事項

区分	令和4年度		令和3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	21,731,879 (22,247,321)	100.0	11,836,696 (13,235,363)	100.0	9,895,183	183.6
受取利息及び配当金	311,168 (311,168)	1.4	915,150 (915,150)	7.7	△ 603,982	34.0
他会計補助金	6,700,000 (6,700,000)	30.8	10,000,000 (10,000,000)	84.5	△ 3,300,000	67.0
雑収益	14,720,711 (15,236,153)	67.7	921,456 (1,012,830)	7.8	13,799,255	1,597.5
(消費税及び地方消費税還付金)			(1,307,383)			
計	21,731,879 (22,247,321)	100.0	11,836,696 (13,235,363)	100.0	9,895,183	183.6

(3) 事業費に関する事項

区分	令和4年度		令和3年度		比較	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
	円	%	円	%	円	%
営業費用	38,218,062 (38,671,704)	80.1	41,162,340 (41,982,786)	80.4	△ 2,944,278	92.8
宿舍経営費	4,583,371 (5,037,013)	9.6	8,250,595 (9,071,041)	16.1	△ 3,667,224	55.6
減価償却費	33,582,241 (33,582,241)	70.5	32,276,173 (32,276,173)	63.0	1,306,068	104.0
資産減耗費	52,450 (52,450)	0.1	635,572 (635,572)	1.3	△ 583,122	8.3
営業外費用	8,500,000 (8,500,000)	17.8	10,035,279 (10,000,000)	19.6	△ 1,535,279	84.7
雑支出	8,500,000 (8,500,000)	17.8	10,035,279 (10,000,000)	19.6	△ 1,535,279	84.7
(消費税及び地方消費税納付金)	(0)		(0)			
特別損失	973,830 (973,830)	2.0	0 (0)		973,830 (973,830)	皆増
過年度損益修正損	973,830 (973,830)	2.0	0 (0)		973,830 (973,830)	皆増
計	47,691,892 (48,145,534)	100.0	51,197,619 (51,982,786)	100.0	△ 3,505,727	93.2

注) ()は、令和4年度廿日市市国民宿舎事業決算報告書(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 4.4.1	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 4.6.23	円 6,700,000	国民宿舎みやじま杜の宿の管理に 係る新型コロナウイルス感染症対応等に関 する協定 [休業要請協力支援金]	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4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4年4月1日から令和5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	△ 25,960,013
減価償却費	33,582,241
過年度損益修正損(過年度減価償却費)	973,830
長期前受金戻入額	0
受取利息及び受取配当金	△ 311,168
資産減耗費	52,450
未収金の増減額(△は増加)	△ 12,921,310
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,443,350
預り金の増減額(△は減少)	0
その他増減額	0
小計	△ 6,027,320
利息及び配当金の受取額	311,168
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,716,152

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	△ 618,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 618,000

資金増減額	△ 6,334,152
資金期首残高	618,955,941
資金期末残高	612,621,789

令和4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 21,731,879	
	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			21,731,879	
		受取利息及び配当金	預金利息	311,168	
		他会計補助金	他会計補助金	6,700,000	
		雑収益	雑収益	13,849,959	
			その他雑収益	870,752	

款	項	目	節	金 額	備 考
事業費用				円 47,691,892	
	営業費用			38,218,062	
		宿舎経営費		4,583,371	
			給料	0	
			手当	0	
			法定福利費	0	
			報償費	0	
			旅費	0	
			印刷製本費	90,870	
			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	46,946	
			公課費	0	
			修繕費	3,781,580	
			食事原材料	0	
			飲酒原材料	0	
			売店原材料	0	
			委託料	187,000	
		減価償却費		33,582,241	
			有形固定資産減価償却費	33,582,241	
		資産減耗費		52,450	
			固定資産除却費	52,450	
	営業外費用			8,500,000	
		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		8,500,000	
			その他雑支出	8,500,000	
	特別損失			973,830	
		過年度損益修正損		973,830	
			過年度損益修正損	973,830	

令和4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 618,000	
	建設改良費			618,000	
		設 備 改 良 費		618,000	
			固 定 資 産 購 入 費	618,000	

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	143,951,338	0	0	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	144,623,715	618,000	1,049,000	144,192,715
建 設 仮 勘 定	445,000	0	0	445,000
合計	1,774,535,601	618,000	1,049,000	1,774,104,601

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	518,030,270	531,457,995	
0	0	37,706,226	1,984,539	
458,568	0	130,028,029	13,923,309	
4,260,801	0	107,202,690	46,426,053	
0	0	79,823,317	4,201,228	
5,446,741	0	104,887,910	51,349,102	
0	0	2,323,907	122,311	
3,532,008	996,550	132,263,080	11,929,635	
0	0	0	445,000	
34,556,071	996,550	1,112,265,429	661,839,172	