令和5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１０号

令和５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５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６年９月２６日提出

廿日市市長　松　本　太　郎

目　　次

令和5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5年度

廿日市市国民宿舎事業会計決算

目　　次

○令和5年度廿日市市国民宿舎事業会計決算

令和5年度廿日市市国民宿舎事業決算報告書 ---------- 4

令和5年度廿日市市国民宿舎事業損益計算書 ---------- 7

令和5年度廿日市市国民宿舎事業欠損金計算書 ---------- 8

令和5年度廿日市市国民宿舎事業欠損金処理計算書 ---------- 8

令和5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5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5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5年度廿日市市国民宿舎事業収益費用明細書 ---------- ２０

令和5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		○

(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	7,512,000	0	0
第1項 営業収益	0	0	0
第2項 営業外収益	7,512,000	0	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	44,274,000	0	0	0	0	44,274,000
第1項 営業費用	40,974,000	0	0	△ 288,000	0	40,686,000
第2項 営業外費用	300,000	0	0	288,000	0	588,000
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0
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	継続費逓次繰越額
	円	円	円	円	円	円
第1款 資本的支出	0	1,265,000	0	1,265,000	0	0
第1項 建設改良費	0	1,265,000	0	1,265,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額693,000円は、過年度分損益勘定留保資金630,000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	
7,512,000	33,663,323	26,151,323	
0	0	0	(うち、仮受消費税及び地方消費税　0円)
7,512,000	33,663,323	26,151,323	(うち、仮受消費税及び地方消費税　2,940,281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	44,274,000	37,019,391	0	7,254,609	
0	40,686,000	36,431,591	0	4,254,409	(うち、仮払消費税及び地方消費税　260,314円)
0	588,000	587,800	0	200	(うち、仮払消費税及び地方消費税　0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	
1,265,000	693,000	0	0	0	572,000	
1,265,000	693,000	0	0	0	572,000	(うち、仮払消費税及び地方消費税　63,000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63,000円で補てんした。

令和5年度廿日市市国民宿舎事業損益計算書
（令和5年4月1日から令和6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	2,664,319		
(2) 減価償却費	33,506,958		
(3) 資産減耗費	0	36,171,277	
営業損失			36,171,277
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,320,217		
(2) 雑収益	31,619,217	32,939,434	
4 営業外費用			
(1) 雑支出	187,225	187,225	32,752,209
経常損失			3,419,068
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			3,419,068
前年度繰越欠損金			878,845,367
当年度未処理欠損金			882,264,435

令和5年度廿日市市国民宿舎
（令和5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5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	△ 882,264,435
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	△ 882,264,435

事業欠損金計算書
令和6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 △ 878,845,367	円 △ 878,845,367	円 1,287,365,329
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) △ 878,845,367	△ 878,845,367	1,287,365,329
0	0	0	△ 3,419,068	△ 3,419,068	△ 3,419,068
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	△ 3,419,068	△ 3,419,068	△ 3,419,068
0	0	0	(当年度未処理欠損金) △ 882,264,435	△ 882,264,435	1,283,946,261

令和5年度廿日市市国民宿舎事業貸借対照表

（令和６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	△ 538,888,223	510,600,042		
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	143,951,338			
減価償却累計額	△ 130,486,597	13,464,741		
ニ 機械及び装置	153,628,743			
減価償却累計額	△ 111,463,491	42,165,252		
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	△ 110,334,651	45,902,361		
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	144,822,715			
減価償却累計額	△ 134,745,975	10,076,740		
リ 建設仮勘定	445,000	445,000		
有形固定資産合計			628,962,214	
固定資産合計				628,962,214
2 流動資産				
(1) 現金預金			623,802,558	
(2) 未収金			32,336,899	
(3) 貯蔵品			0	
流動資産合計				656,139,457
資産合計				1,285,101,671

負　債　の　部

	円	円	円	円
3 流　動　負　債				
(1) 未　払　金			642,910	
(2) 預　り　金			500,000	
流動負債合計				1,142,910
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				1,155,410

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		882,264,435		
(当年度純損失)		(3,419,068)		
欠損金合計			882,264,435	
剰余金合計				△ 882,264,435
資　本　合　計				1,283,946,261
負債・資本合計				1,285,101,671

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　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　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。

廿 日 市 市 国 民 宿 舎 事 業

決　算　附　属　書　類

令和5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5年度の宮島への来島者数は、471万24人となり、新型コロナウイルス感染症の5類への移行や、G7広島サミットが開催された効果により、令和4年度の来島者数、344万6,770人と比べ大幅に増加しました。

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については、指定管理期間の最終年度である5年目を迎え、利用者実績については、宿泊及び休憩の利用者が増加する一方で、食堂及び入浴の利用者が前年度よりも若干減少しております。宿泊利用者等の増加に伴い、売上は前年度より大幅に増加したものの、物価高騰の影響等により、令和5年度の指定管理者の収支は84万391円の赤字となりました。

令和5年度の指定管理納付金については、売上が大幅に増加したことに伴い、3,233万5,776円となり、前年度に比べ大幅に増加しております。

令和5年度の施設の利用状況については、宿泊利用者は、19,974人で対前年度比947人(5％)の増、休憩利用者は4,223人で対前年度比1,740人（70.0％）の増、食堂は7,705人で対前年度比307人（3.8％）の減、入浴は2,829人で対前年度比14人(0.5％)の減となりました。

営業収益は、利用料金制としているため前年度と同様0円であり、営業費用は、修繕費が減少したことにより、3,617万1,277円となりました。

また、営業外収益は、指定管理納付金が増加したことから、純損失が341万9,068円となり、前年度に比べ大幅に縮減されました。

今後も、市民及び一般観光客の保養並びに健康の増進に寄与するとともに、指定管理者と連携の上、円滑な事業運営を図り、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5年度における経営成績については、経営の健全性を示す経常収支比率は対前年度比44.08ポイント増加の90.59％と大きく改善しましたが、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1.87ポイント増加の64.56％であり、各資産ごとの減価償却率は建物51.34％、電気設備90.65％、機械及び装置72.55％、冷暖房設備70.62％、工具及び備品93.04％、また、構築物、衛生設備及び車両運搬具については減価償却が終わっており、特に設備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。

＜経営指標の推移＞

	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
経常収支比率	6.51%	23.12%	46.51%	90.59%
有形固定資産減価償却率	59.43%	60.78%	62.69%	64.56%

(3) 議会議決事項

令和5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57号	令和5年度廿日市市国民宿舎事業会計補正予算(第1号)	令和5年 6月8日	令和5年 6月23日
議案第10号	令和6年度廿日市市国民宿舎事業会計予算	令和6年 2月21日	令和6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4年度廿日市市国民宿舎事業会計決算認定について	令和5年 9月28日	令和5年 12月5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6年3月31日	令和5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5年度	令和4年度	増減	備考
	人	人	人	
宿泊利用者	19,974	19,027	947	
休憩利用者	4,223	2,483	1,740	
食堂利用者	7,705	8,012	△ 307	
入浴利用者	2,829	2,843	△ 14	

(2) 事業収入に関する事項

区分	令和5年度		令和4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	32,939,434 (33,663,323)	100.0	21,731,879 (22,247,321)	100.0	11,207,555	151.6
受取利息及び配当金	1,320,217 (1,320,217)	4.0	311,168 (311,168)	1.4	1,009,049	424.3
他会計補助金	0 (0)	0.0	6,700,000 (6,700,000)	30.8	△ 6,700,000	皆減
雑収益	31,619,217 (32,343,106)	96.0	14,720,711 (15,236,153)	67.7	16,898,506	214.8
(消費税及び地方消費税還付金)	(0)		(0)		0	0.0
計	32,939,434 (33,663,323)	100.0	21,731,879 (22,247,321)	100.0	11,207,555	151.6

(3) 事業費に関する事項

区分	令和5年度		令和4年度		比較	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
	円	%	円	%	円	%
営業費用	36,171,277 (36,431,591)	99.5	38,218,062 (38,671,704)	80.2	△ 2,046,785	94.6
宿舎経営費	2,664,319 (2,924,633)	7.3	4,583,371 (5,037,013)	9.6	△ 1,919,052	58.1
減価償却費	33,506,958 (33,506,958)	92.2	33,582,241 (33,582,241)	70.5	△ 75,283	99.8
資産減耗費	0 (0)	0.0	52,450 (52,450)	0.1	△ 52,450	皆減
営業外費用	187,225 (587,800)	0.5	8,500,000 (8,500,000)	17.8	△ 8,312,775	2.2
雑支出	187,225 (587,800)	0.5	8,500,000 (8,500,000)	17.8	△ 8,312,775	2.2
(消費税及び地方消費税納付金)	(587,800)		(0)			
特別損失	0	0.0	973,830 (973,830)	2.0	△ 973,830 (973,830)	皆減
過年度損益修正損	0 (0)	0.0	973,830 (973,830)	2.0	△ 973,830 (973,830)	皆減
計	36,358,502 (37,019,391)	100.0	47,691,892 (48,145,534)	100.0	△ 11,333,390	76.2

注）（　　）は、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 5.4.1	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

(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5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5年4月1日から令和6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	△ 3,419,068
減価償却費	33,506,958
過年度損益修正損（過年度減価償却費）	0
長期前受金戻入額	0
受取利息及び受取配当金	△ 1,320,217
資産減耗費	0
未収金の増減額（△は増加）	△ 17,108,206
未払金の増減額（△は減少）	△ 1,168,915
預り金の増減額（△は減少）	0
その他増減額	0
小計	10,490,552
利息及び配当金の受取額	1,320,217
業務活動によるキャッシュ・フロー	11,810,769
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	△ 630,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 630,000
資金増減額	11,180,769
資金期首残高	612,621,789
資金期末残高	623,802,558

令和5年度廿日市市国民宿舎事業収益費用明細書

款	項	目	節	金額	備考
事業収益				円 32,939,434	
	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			32,939,434	
		受取利息及び配当金	預金利息	1,320,217	
		雑収益	雑収益	29,402,825	
			その他雑収益	2,216,392	

款	項	目	節	金額	備考
事業費用				円 36,358,502	
	営業費用			36,171,277	
		宿舎経営費		2,664,319	
			給料	0	
			手当	0	
			法定福利費	0	
			報償費	0	
			旅費	0	
			印刷製本費	92,700	
			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	11,600	
			負担金	179,049	
			賃借料	0	
			保険料	61,170	
			公課費	0	
			修繕費	2,151,450	
			食事原材料	0	
			飲酒原材料	0	
			売店原材料	0	
			委託料	168,350	
		減価償却費		33,506,958	
			有形固定資産減価償却費	33,506,958	
		資産減耗費		0	
			固定資産除却費	0	
	営業外費用			187,225	
		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		187,225	
			その他雑支出	187,225	
	特別損失			0	
		過年度損益修正損		0	
			過年度損益修正損	0	

令和5年度廿日市市国民宿舎事業資本的収支明細書

収　入
なし

支　出

款	項	目	節	金　額	備　考
資本的支出				円 630,000	
	建設改良費			630,000	
		設備改良費		630,000	
			固定資産購入費	630,000	

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	144,192,715	630,000	0	144,822,715
建設仮勘定	445,000	0	0	445,000
合計	1,774,104,601	630,000	0	1,774,734,601

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	538,888,223	510,600,042	
0	0	37,706,226	1,984,539	
458,568	0	130,486,597	13,464,741	
4,260,801	0	111,463,491	42,165,252	
0	0	79,823,317	4,201,228	
5,446,741	0	110,334,651	45,902,361	
0	0	2,323,907	122,311	
2,482,895	0	134,745,975	10,076,740	
0	0	0	445,000	
33,506,958	0	1,145,772,387	628,962,214	