

令和7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 7 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 7 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 8 年 9 月 30 日提出

廿日市市長 松 本 太 郎

目 次

令和7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7年度

廿日市市国民宿舎事業会計決算

目 次

○令和7年度廿日市市国民宿舎事業会計決算

令和7年度廿日市市国民宿舎事業決算報告書	4
令和7年度廿日市市国民宿舎事業損益計算書	7
令和7年度廿日市市国民宿舎事業欠損金計算書	8
令和7年度廿日市市国民宿舎事業欠損金処理計算書	8
令和7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7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7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7年度廿日市市国民宿舎事業収益費用明細書	20
令和7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 7 年 度 廿 日 市 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 4,153,000	円 0	円 0
第1項 営業収益	0	0	0
第2項 営業外収益	4,153,000	0	0
第3項 特別利益	0	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
第1款 事業費用	円 42,758,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 42,758,000
第1項 営業費用	41,758,000	0	0	△ 61,600	0	41,696,400
第2項 営業外費用	0	0	0	61,600	0	61,600
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

収益的支出第1款第3項特別損失において、決算額が予算額を超過する金額は、地方公営企業法施行令第18

(2) 資本的収入及び支出

収 入

なし

支 出

なし

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	
4,153,000	8,590,261	4,437,261	(うち、仮受消費税及び地方消費税 0円)
0	0	0	(うち、仮受消費税及び地方消費税 182,483円)
4,153,000	8,496,261	4,343,261	
0	94,000	94,000	

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	42,758,000	39,482,758	0	3,275,242	(うち、仮払消費税及び地方消費税 366,430円)
0	41,696,400	35,718,653	0	5,977,747	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0円)
0	61,600	61,600	0	0	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0円)
0	0	3,702,505	0	△ 3,702,505	(うち、仮払消費税及び地方消費税 0円)
0	1,000,000	0	0	1,000,000	

条第5項ただし書きの規定による現金支出を伴わない経費である。

令和7年度廿日市市国民宿舎事業損益計算書
(令和7年4月1日から令和8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	3,730,348		
(2) 減価償却費	31,536,925		
(3) 資産減耗費	<u>84,950</u>	<u>35,352,223</u>	
営業損失			35,352,223
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	4,025,339		
(2) 長期前受金戻入益	12,500		
(3) 雑収益	<u>4,275,939</u>	8,313,778	
4 営業外費用			
(1) 雑支出	<u>245,547</u>	<u>245,547</u>	<u>8,068,231</u>
経常損失			27,283,992
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>94,000</u>	94,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>3,702,505</u>	<u>3,702,505</u>	<u>3,608,505</u>
当年度純損失			30,892,497
前年度繰越欠損金			912,295,591
当年度未処理欠損金			<u><u>943,188,088</u></u>

令和7年度廿日市市国民宿舎
(令和7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
前年度末残高	円 2,166,210,696	円 0	円 0	円 0	円 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7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
当年度末残高	円 2,166,210,696	円 0	円 △ 943,188,088
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) △ 943,188,088

事業欠損金計算書
令和8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	△ 912,295,591	△ 912,295,591	1,253,915,105
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	△ 912,295,591	△ 912,295,591	1,253,915,105
0	0	0	△ 30,892,497	△ 30,892,497	△ 30,892,497
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	△ 30,892,497	△ 30,892,497	△ 30,892,497
			(当年度未処理欠損金)		
0	0	0	△ 943,188,088	△ 943,188,088	1,223,022,608

令和7年度廿日市市国民宿舎事業貸借対照表
(令 和 8 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>△ 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	110,201,285			
減価償却累計額	<u>△ 94,390,970</u>	15,810,315		
リ 建 設 仮 勘 定	0	<u>0</u>		
有形固定資産合計		<u>641,592,158</u>		
固 定 資 産 合 計			641,592,158	
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金		656,458,335		
(2) 未 収 金		2,000,000		
(3) 貯 蔵 品		<u>2,451,090</u>		
流 動 資 産 合 計			<u>660,909,425</u>	
資 産 合 計			<u><u>1,302,501,583</u></u>	

	負債の部			
	円	円	円	円
3 流動負債				
(1) 未払金			111,880	
(2) 預り金			<u>0</u>	
流動負債合計				111,880
4 繰延収益				
長期前受金			79,367,095	
収益化累計額			<u>0</u>	
繰延収益合計				<u>79,367,095</u>
負債合計				<u><u>79,478,975</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		943,188,088		
(当年度純損失)		(<u>30,892,497</u>)		
欠損金合計			<u>943,188,088</u>	
剰余金合計				<u>△ 943,188,088</u>
資本合計				<u>1,223,022,608</u>
負債・資本合計				<u><u>1,302,501,583</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

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。

V 特別損失(固定資産除却の修正)について

令和6年度から令和7年度にかけて実施した改修工事に伴う固定資産の除却について、当初は改修工事完了後の令和7年度において会計処理を行うこととしていたが、改修工事を開始した令和6年度で会計処理すべきとしたことにより、令和8年2月において次のように会計処理を行っている。

借方		貸方	
勘定科目	金額	勘定科目	金額
項 特別損失		項 有形固定資産	
目 過年度損益修正損	1,542,475	目 機械及び装置	1,542,475
節 過年度損益修正損		節 機械及び装置	
項 特別損失		項 有形固定資産	
目 過年度損益修正損	2,160,030	目 工具器具及び備品	2,160,030
節 過年度損益修正損		節 工具器具及び備品	

※対象物は昇降機、消火設備、厨房機器等

VI 特別利益(固定資産除却の修正)について

令和6年度の除却処理について、その後に除却がされていないことが判明したため、令和8年3月において次のように会計処理を行っている。

借方		貸方	
勘定科目	金額	勘定科目	金額
項 有形固定資産		項 特別利益	
目 工具器具及び備品	94,000	目 過年度損益修正益	94,000
節 工具器具及び備品		節 過年度損益修正益	

※対象物は家具（客室用畳）

業 事 宿 舍 國 民 市 市 日 廿
類 書 屬 附 算 決

令和 7 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 7 年度の宮島への来島者数は、外国人来島者数の大幅な増加などを要因として 492 万 7,929 人となり、過去最高を記録しました。

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は、令和 6 年度の指定管理期間更新から 2 年目に入ります。利用者実績について、休憩が前年度よりも若干減少しているものの、その他については前年を上回る結果となりました。特に、宿泊ではコロナ禍後で最高の利用者数であり、レストランでは直近 10 年で最高の利用者数となっています。また、修学旅行等の団体旅行も積極的に受け入れており、こうした点からも、指定管理者の営業努力がうかがえる状況となっています。

令和 6 年度から令和 10 年度までの指定管理納付金については、令和 6 年度に実施した厨房機器等更新工事を指定管理者負担としていたことから、指定管理期間の 5 年間で 1,000 万円、単年 200 万円を納めることとしています。これにより、令和 7 年度の指定管理納付金は 200 万円としています。

令和 7 年度の施設の利用状況については、宿泊利用者は 2 万 4,558 人で対前年度比 3,622 人(17.3%)の増、休憩利用者は 5,091 人で対前年度比 11 人 (0.2%) の減、レストラン利用者は 8,360 人で対前年度比 1,862 人 (28.6%) の増、入浴利用者は 2,751 人で対前年度比 81 人(3.0%)の増となりました。

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、営業費用は、委託料の増加等を起因として微増し、3,535 万 2,233 円となりました。

営業外収益は、利息収入の増加等を起因として増加し、831 万 3,778 円、営業外費用は 24 万 5,547 円となりました。

特別利益について、9 万 4,000 円、特別損失について、370 万 2,505 円を計上しており、純損失が 3,089 万 2,497 円となっております。

令和 6 年度から令和 7 年度にかけて、エレベーターや厨房機器等の改修・更新工事を指定管理者にて実施しました。これに伴い、令和 7 年度において、市に対する該当物品の寄附手続き及び所有権の移転を実施しております。

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 7 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対前年度比 11.61 ポイント増加の 23.35%となり、一定の改善が見られました。これは、利息収入の増加と修繕費等の支出の減少に起因します。

また、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 2.31 ポイント減少の 63.90%となり、指定管理者からの物品の寄附とこれに伴う除却処理により、減少が見られます。

<経営指標の推移>

	令和 3 年度	令和 4 年度	令和 5 年度	令和 6 年度	令和 7 年度
経常収支比率	23.12%	46.51%	90.59%	11.74%	23.35%
有形固定資産 減価償却率	60.78%	62.69%	64.56%	66.21%	63.90%

(3) 議会議決事項

令和 7 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 10 号	令和 8 年度廿日市市国民宿舎事業会計予算	令和 8 年 2 月 24 日	令和 8 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 10 号	令和 6 年度廿日市市国民宿舎事業会計決算認定について	令和 7 年 9 月 25 日	令和 7 年 12 月 2 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

区分	令和 8 年 3 月 31 日	令和 7 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

なし

3 業 務

(1) 業 務 量

利用者数

事項	令和7年度	令和6年度	増減	備考
	人	人	人	
宿泊利用者	24,558	20,936	3,622	
休憩利用者	5,091	5,102	△ 11	
レストラン利用者	8,360	6,498	1,862	
入浴利用者	2,751	2,670	81	

(2) 事業収入に関する事項

区分	令和7年度		令和6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	8,313,778 (8,496,261)	98.9	3,995,189 (4,199,107)	100.0	4,318,589	208.1
受取利息及び配当金	4,025,339 (4,025,339)	47.9	2,170,342 (2,170,342)	54.3	1,854,997	185.5
長期前受金戻入	12,500 (12,500)	0.1	0 (0)	0.0	12,500	0.0
雑収益	4,275,939 (4,458,422) (0)	50.9	1,824,847 (2,007,330) (21,435)	45.7	2,451,092	234.3
特別利益	94,000 (94,000)	1.1	0 (0)	0.0	94,000	0.0
過年度損益修正益	94,000 (94,000)	1.1	0 (0)	0.0	94,000	0.0
計	8,407,778 (8,590,261)	100.0	3,995,189 (4,199,107)	100.0	4,412,589	210.4

(3) 事業費に関する事項

区分	令和7年度		令和6年度		比較	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
	円	%	円	%	円	%
営業費用	35,352,223 (35,718,653)	90.0	33,988,558 (34,114,263)	80.2	1,363,665	104.0
宿舍経営費	3,730,348 (4,096,678)	9.5	1,320,787 (1,446,492)	3.9	2,409,561	282.4
減価償却費	31,536,925 (31,536,925)	80.3	32,278,211 (32,278,211)	94.9	△ 741,286	97.7
資産減耗費	84,950 (85,050)	0.2	389,560 (389,560)	1.1	△ 304,610	21.8
営業外費用	245,547 (61,600)	0.6	37,787 (0)	0.1	207,760	649.8
雑支出	245,547 (0)	0.6	37,787 (0)	0.1	207,760	649.8
(消費税及び地方消費税納付金)	(61,600)		(0)			
特別損失	3,702,505 (3,702,505)	9.4	0 (0)	0.0	0	0.0
過年度損益修正損	3,702,505 (3,702,505)	9.4	0 (0)	0.0	0	0.0
計	39,300,275 (39,482,758)	100.0	34,026,345 (34,114,263)	100.0	5,273,930	115.5

注) ()は、廿日市市国民宿舍事業決算報告書(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
該当ありません。

(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7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7年4月1日から令和8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(△は純損失)	△ 30,892,497
減価償却費	31,536,925
過年度損益修正益	△94,000
過年度損益修正損	3,702,505
長期前受金戻入額	△12,500
受取利息及び受取配当金	△4,025,339
資産減耗費	83,950
未収金の増減額(△は増加)	21,435
未払金の増減額(△は減少)	56,770
預り金の増減額(△は減少)	△ 500,000
その他増減額	△ 2,451,090
小計	△ 2,573,841
利息及び配当金の受取額	4,025,339
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,451,498

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	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	0

資金増減額	1,451,498
資金期首残高	655,006,837
資金期末残高	656,458,335

令和7年度廿日市市国民宿舍事業収益費用明細書

款	項	目	節	金 額	備 考
事 業 収 益				円 8,407,778	
	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			8,313,778	
		受取利息及び配当金	預 金 利 息	4,025,339	
		長期前受金戻入	長期前受金戻入	12,500	
		雑 収 益	雑 収 益	4,275,939	
	特別利益			94,000	
		過年度損益修正益	過年度損益修正益	94,000	

款	項	目	節	金 額	備 考
事 業 費 用				円 39,300,275	
	営 業 費 用			35,352,223	
		宿 舎 経 営 費		3,730,348	
			給 料	0	
			手 当	0	
			法 定 福 利 費	0	
			報 償 費	0	
			旅 費	0	
			印 刷 製 本 費	101,250	
			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	152,250	
			賃 借 料	0	
			保 険 料	67,048	
			公 課 費	0	
			修 繕 費	90,800	
			食 事 原 材 料	0	
			飲 酒 原 材 料	0	
			売 店 原 材 料	0	
			委 託 料	3,319,000	
		減 価 償 却 費		31,536,925	
			有形固定資産減価償却費	31,536,925	
		資 産 減 耗 費		84,950	
			固 定 資 産 除 却 費	84,950	
	営 業 外 費 用			245,547	
		雑 支 出		245,547	
	特 別 損 失		そ の 他 雑 支 出	245,547	
				3,702,505	
		過年度損益修正損		3,702,505	
		過年度損益修正損	過年度損益修正損	3,702,505	

令和7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
なし

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	69,963,185	30,849,500	192,742,428
衛 生 設 備	85,184,545		0	85,184,545
冷 暖 房 設 備	156,237,012	0	0	156,237,012
車 両 運 搬 具	1,679,000	0	1,679,000	0
工具、器具及び備品	137,798,725	9,942,910	37,540,350	110,201,285
建 設 仮 勘 定	445,000	0	445,000	0
合 計	1,768,103,393	79,906,095	70,513,850	1,777,495,638

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	580,604,129	468,884,136	
0	0	37,706,226	1,984,539	
458,568	0	131,403,733	12,547,605	
4,260,801	29,307,025	90,678,068	102,064,360	改修工事と寄附に伴う増減
68,904	0	79,892,221	5,292,324	
5,446,741	0	121,228,133	35,008,879	
0	1,595,050	0	0	
443,958	35,380,320	94,390,970	15,810,315	改修工事と寄附に伴う増減
0	0	0	0	
31,536,925	66,282,395	1,135,903,480	641,592,158	

