

平成 2 5 年 度
亀 山 市 国 民 宿 舎 事 業 会 計

決 算 書

自 平成 2 5 年 4 月 1 日
至 平成 2 5 年 6 月 3 0 日

目 次

平成25年度 亀山市国民宿舎事業

I 決算書類

1 決算状況報告書	2 ~ 5
(1) 収益的收入及び支出	2 ~ 3
(2) 資本的収支及び支出	4 ~ 5
2 損益計算書	6
3 剰余金計算書・欠損金処理計算書.....	7
4 貸借対照表	8 ~ 9

II 決算附属書類

1 事業報告書	10 ~ 14
1 概況	10 ~ 12
2 工事等	12
3 業務	13
4 会計	14
2 収益的收入及び支出明細書.....	15 ~ 17
3 固定資産明細書	18 ~ 19
4 参考資料	20 ~ 21

決 算 書 類

平成25年度亀山市国民宿舎

(1) 収益的収入及び支出
収 入

区 分	予 算		
	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 宿舎事業収益	2,300,000	0	0
第1項 営業収益	2,176,000	0	0
第2項 営業外収益	124,000	0	0
第3項 特別利益	0		0

支 出

区 分	予 算				
	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
第1款 宿舎事業費用	9,600,000	0	0	0	0
第1項 営業費用	9,539,000	0	0	0	0
第2項 営業外費用	61,000	0	0	0	0
第3項 特別損失	0	0	0	0	0

事業会計決算報告書

(単位 円)

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考	
合 計					
2,300,000		11,179,535	8,879,535	内仮受消費税	58,440
2,176,000		807,433	△1,368,567	内仮受消費税	38,454
124,000		1,153,358	1,029,358	内仮受消費税	19,986
0		9,218,744	9,218,744		

(単位 円)

額			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	
小 計	地方公営 企業法第 26条第2 項の規定 による繰 越 額	合 計					
9,600,000	0	9,600,000	12,274,971	0	△2,674,971	内仮払消費税等	79,631
9,539,000	0	9,539,000	7,798,014	0	1,740,986	内仮払消費税	79,631
61,000	0	61,000	0	0	61,000	消費税納付税額	0
0	0	0	4,476,957	0	△4,476,957	道の駅移管処理等	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第 26 条 の規定による支出額 に係る財源充当額
第1款 資本的収入	0	0	0	0

支 出

区 分	予 算				
	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 の規定に よる 繰越額
第1款 資本的支出	96,500,000	0	0	96,500,000	0
第1項 建設改良費	96,500,000	0	0	96,500,000	0

資本的収入が資本的支出に不足する 96,350,100 円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整

(単位 円)

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
継続的逓次繰越額に係る財源充当額	合 計			
0	0	0	0	

(単位 円)

額		決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
継続的逓次繰越額	合 計		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続的逓次繰越額	合 計		
0	96,500,000	96,350,100	0	0	0	149,900	内仮払消費税 4,588,100
0	96,500,000	96,350,100	0	0	0	149,900	内仮払消費税 4,588,100

額 4,588,100 円、過年度分損益勘定留保資金 11,737,264 円及び建設改良積立金 80,024,736 円で補填しました。

平成 25 年度 亀山市国民宿舎事業損益計算書
(平成 25 年 4 月 1 日から平成 25 年 6 月 30 日まで)

1. 営業収益		円		円
(1) 道の駅営業収益	768,979		<u>768,979</u>	
2. 営業費用				
(1) 宿舎経営費	4,294,517			
(2) 減価償却費	2,313,171			
(3) 資産減耗費	237,725			
(4) 道の駅経営費	<u>872,970</u>		<u>7,718,383</u>	
営業損失				6,949,404
3. 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	0			
(2) 雑収益	1,058,952			
(3) 道の駅雑収益	<u>74,465</u>		1,133,417	
4. 営業外費用				
(1) 雑支出	<u>0</u>		<u>0</u>	<u>1,133,417</u>
経常損失				5,815,987
5. 特別利益				
(1) その他特別利益	<u>9,218,744</u>		9,218,744	9,218,744
6. 特別損失				
(1) その他特別損失	<u>4,476,957</u>		<u>4,476,957</u>	<u>4,476,957</u>
当年度純損失				1,074,200
前年度繰越欠損金				<u>65,584,071</u>
当年度未処理欠損金				<u><u>66,658,271</u></u>

平成25年度 亀山市国民宿舎事業剰余金計算書
(平成25年4月1日から平成25年6月30日まで)

(単位:円)

	資本金		剰余金												資本合計
	自己 資本金	借入 資本金	資本剰余金							欠損金					
			再評価 積立金	受贈財産 評価額	寄付金	補助金	工事負担 金	その他資本 剰余金	資本剰余 金合計	減債 積立金	利益 積立金	建設改良 積立金	未処理 欠損金	欠損金合計	
前年度末残高	219,472,457	0	0	99,544,170	0	18,771,000	0	0	118,315,170	0	0	80,024,736	△ 65,584,071	14,440,665	352,228,292
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	219,472,457	0	0	99,544,170	0	18,771,000	0	0	118,315,170	0	0	80,024,736	△ 65,584,071	14,440,665	352,228,292
当年度変動額	80,024,736	0	0	△ 86,480,490	0	0	0	0	△ 86,480,490	0	0	△ 80,024,736	△ 1,074,200	△ 81,098,936	△ 87,554,690
除却損への補てん	0	0	0	△ 86,480,490	0	0	0	0	△ 86,480,490	0	0	0	0	0	△ 86,480,490
企業債の発行	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	80,024,736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 80,024,736	0	△ 80,024,736	0
補助金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,074,200	△ 1,074,200	△ 1,074,200
当年度末残高	299,497,193	0	0	13,063,680	0	18,771,000	0	0	31,834,680	0	0	0	(当年度未処理欠損金) △ 66,658,271	△ 66,658,271	264,673,602

平成25年度 亀山市国民宿舎事業欠損金処理計算書

(単位:円)

	資本金		資本剰余金	未処理欠損金
	自己資本金	借入資本金		
当年度末残高	299,497,193	0	31,834,680	△ 66,658,271
議会の議決による処分額	0	0	0	0
事業規模の変更	0	0	0	0
処分後残高	299,497,193	0	31,834,680	(当年度未処理欠損金) △ 66,658,271

平成 25 年度 亀山市国民宿舎事業貸借対照表

(平成 25 年 6 月 30 日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1.	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		0		
	ロ 建 物	404,080,514			
	減価償却累計額	<u>187,175,258</u>	216,905,256		
	ハ 建物附属設備	132,048,546			
	減価償却累計額	<u>115,381,467</u>	16,667,079		
	ニ 機械及び装置	27,059,400			
	減価償却累計額	<u>24,262,230</u>	2,797,170		
	ホ 構築物	8,089,880			
	減価償却累計額	<u>5,773,822</u>	2,316,058		
	ヘ 車両運搬具	14,340,520			
	減価償却累計額	<u>13,623,494</u>	717,026		
	ト 器具及び備品	69,513,296			
	減価償却累計額	<u>63,915,575</u>	<u>5,597,721</u>		
	有形固定資産合計			245,000,310	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ 電話加入権		<u>83,902</u>		
	無形固定資産合計			83,902	
(3)	投 資				
	イ 投資有価証券		112,000		
	投資合計			<u>112,000</u>	
	固定資産合計				245,196,212
2.	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			78,153,034	
(2)	未 収 金			4,729,390	
(3)	貯 蔵 品			0	
(4)	短 期 貸 付 金			0	
(5)	前 払 金			0	
(6)	その他流動資産			<u>0</u>	
	流動資産合計				<u>82,882,424</u>
	資 産 合 計				<u>328,078,636</u>

負 債 の 部

	円	円	円	円
3. 固 定 負 債				
(1) 引 当 金				
イ 退職給与引当金			0	
固定負債合計				<u>0</u>
4. 流 動 負 債				
(1) 未 払 金		62,405,034		
(2) 前 受 金			0	
(3) その他流動負債		<u>1,000,000</u>		
流動負債合計				<u>63,405,034</u>
負債合計				<u>63,405,034</u>

資 本 の 部

5. 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金		<u>299,497,193</u>		
資 本 金 合 計				299,497,193
6. 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受贈財産評価額	13,063,680			
ロ 他会計補助金	<u>18,771,000</u>			
資本剰余金合計			31,834,680	
(2) 欠 損 金				
当年度未処理欠損金	<u>66,658,271</u>			
欠 損 金 合 計			<u>66,658,271</u>	
剰 余 金 合 計				<u>△34,823,591</u>
資 本 合 計				<u>264,673,602</u>
負 債 資 本 合 計				<u>328,078,636</u>

決算附属書類

平成 25 年度 亀山市 国民宿舎事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

平成 25 年度亀山市国民宿舎事業の利用状況につきましては、国民宿舎関ロジが耐震改修及び施設改修工事により休館のため、道の駅関宿のみ営業となり来館者数 2,473 人の利用がありました。

収益的収入及び支出は、事業収益 11,121,140 円（消費税込額 11,179,535 円）に対する事業費用は 12,195,340 円（消費税込額 12,274,971 円）となり、収支差引の当年度純損失は、1,074,200 円となりました。

したがって、前年度繰越欠損金 65,584,071 円と合わせた当年度未処理欠損金は 66,658,271 円となりました。

事業収益には宿舎会計閉鎖に伴い特別利益として退職引当金等を清算し計上しました。また、特別損失として、道の駅関宿を指定管理導入に伴い 5 月 1 日より一般会計に移管したことに伴う譲渡損を計上しております。

建設改良工事につきましては、国民宿舎関ロジの耐震補強及び改修工事、耐震補強及び改修工事に伴う監理業務委託を実施いたしました。また、「道の駅」関宿につきましては軽食コーナーカウンター改修工事を実施いたしました。

資本的収入及び支出は、資本的支出が 96,350,100 円（消費税込額）となり、資本的収入に不足する額 96,350,100 円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 4,588,100 円、過年度分損益勘定留保資金 11,737,264 円及び建設改良積立金 80,024,736 円で補填しました。

(2) 議会議決事項

イ. 予算関係

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
第 37 号	平成 25 年度亀山市国民宿舎事業会計予算について	25. 2. 27	25. 3. 27

ロ. 条例関係

該当事項なし

(3) 官庁許認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

国民宿舎「関ロッジ」

区 分	平成 25 年度	平成 24 年度	増 減	備 考
支 配 人	1	1	0	企業出納員
事 務 長	0	0	0	
事 務 吏 員	0	2	△2	
調 理 師	0	1	△1	
常 勤 パ ー ト	0	9	△9	
計	1	13	△12	

「道の駅」関宿

区 分	平成 25 年度	平成 24 年度	増 減	備 考
駅 長	0	1	△1	
常 勤 パ ー ト	0	7	△7	
計	0	8	△8	

(5) 料金その他変更に関する事項

該当事項無し

2. 工 事 等

(1) 建設改良工事の概要

工事名	工事費	着工日	完成日
道の駅関宿厨房カウンターほか改修工事	1,134,000 円 (消費税 54,000 円)	平成 25 年 4 月 1 日	平成 25 年 4 月 19 日
国民宿舎関ロッジ耐震補強及び改修工事	90,386,100 円 (消費税 4,304,100 円)	平成 25 年 3 月 28 日	平成 25 年 6 月 25 日

(2) 資産購入の概要

該当事項なし

(3) 委託業務の概要

委託業務名	委託料	着手日	完成日
国民宿舎関ロジ耐震補強 及び改修工事監理業務	4,830,000 円 (消費税 230,000 円)	平成 25 年 4 月 1 日	平成 25 年 6 月 25 日

3. 業 務

(1) 業 務 量

事 項	平成 25 年度	平成 24 年度	比 較 増 減	比 率
道の駅来館者	2,473 人	62,901 人	△60,428 人	△96.07%

(2) 事業収入に関する事項

事 項	平成 25 年度	平成 24 年度	比 較 増 減	比 率
営業収益	768,979 円	120,451,975 円	△119,682,996 円	△99.36%
営業外収益	1,133,417 円	3,464,132 円	△2,330,715 円	△67.28%
特別利益	9,218,744 円	0 円	9,218,744 円	皆 増
計	11,121,140 円	123,916,107 円	△112,794,967 円	△91.03%

(3) 事業費に関する事項

事 項	平成 25 年度	平成 24 年度	比 較 増 減	比 率
営業費用	7,718,383 円	147,954,402 円	△140,236,019 円	△94.78%
営業外費用	0 円	0 円	0 円	0%
特別損失	4,476,957 円	0 円	4,476,957 円	皆 増
計	12,195,340 円	147,954,402 円	△135,759,062 円	△91.76%

(4) その他主要な事項

該当事項なし

4. 会 計

(1) 重要契約の要旨(500万円以上)
該当事項なし

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債の概況
該当事項なし

ロ 一時借入金の概況
該当事項なし

(3) その他会計経理の関する重要事項

イ 決算報告書は税込み方式で処理をしている。

ロ 財務諸表（損益計算書、剰余金計算書、欠損金処理計算書、貸借対照表）は税抜き方式で処理をしている。

収益的収入及び支出明細書

収 入

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
宿舎事業収益				11,001,086		
	営業収益	道の駅営業収益		768,979		
				768,979		
			食 事 料	252,523		
			飲 物 料	53,714		
			使 用 料	3,142		
			手 数 料	423,340		
			そ の 他 雑 収 益	36,260		
			営業外収益	雑 収 益		1,133,417
		1,058,952				
	賃 貸 料	140,000				
	そ の 他 雑 収 益	918,952				
	道の駅雑収益				74,465	
		賃 貸 料			40,000	
		そ の 他 雑 収 益			34,465	内消費税端数調整額 45
	特別利益			9,218,744		
		その他特別利益		9,218,744		
			その他特別利益	9,218,744		
	収 益 合 計				11,121,140	

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
宿舎事業費用	営業費用			12,195,340		
		宿舎経営費		4,294,517		
			給 料	1,248,783	予算額 1,249 千円	
			手 当	1,292,016	予算額 1,329 千円	
			賃 金	0	予算額 0 千円	
			法 定 福 利 費	466,635	予算額 467 千円	
			光 熱 水 費	1,030,004		
			印 刷 製 本 費	0		
			保 険 料	8,447		
			通 信 運 搬 費	0		
			手 数 料	2,381		
			委 託 料	246,251		
			雑 費	0		
			2減価償却費		2,313,171	
				有形固定資産減価償却費	2,313,171	
			3資産減耗費		237,725	
				固定資産除却費	237,725	
			4道の駅経営費		872,970	
				賃 金	540,710	予算額 1,066 千円
				法 定 福 利 費	0	予算額 120 千円
				食 事 材 料 費	33,817	
				飲 物 材 料 費	2,267	

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
			売店材料費	33,486	
			備消耗品費	3,304	
			光熱水費	172,686	
			印刷製本費	0	
			修繕費	0	
			保険料	0	
			賃借料	6,428	
			通信運搬費	16,014	
			広告宣伝費	0	
			委託料	12,000	
			雑費	52,258	
	営業外費用			0	
		雑支出		0	
		雑支出		0	
	特別損失			4,476,957	
		その他特別損失		4,476,957	
		その他特別損失		4,476,957	
	費用合計			12,195,340	

固 定 資 産 明 細 書

(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
土 地	23,958,970	0	23,958,970	0
建 物	390,603,714	91,762,000	78,285,200	404,080,514
建物附属設備	134,402,046	0	2,353,500	132,048,546
機械及び装置	27,059,400	0	0	27,059,400
構 築 物	8,089,880	0	0	8,089,880
車両運搬具	14,340,520	0	0	14,340,520
器具及び備品	74,373,296	0	4,860,000	69,513,296
計	672,827,826	91,762,000	109,457,670	655,132,156

(2) 無 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
電話加入権	83,902	0	0

(3) 投 資 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
投資有価証券	112,000	0	0

(単位 円)

減 価 償 却 累 計 額			年度末償却未済額	備 考
当年度増加額	当年度減少額	累 計		
0	0	0	0	
1,432,266	13,302,198	187,175,258	216,905,256	
655,181	2,235,825	115,381,467	16,667,079	
32,234	0	24,262,230	2,797,170	
23,082	0	5,773,822	2,316,058	
0	0	13,623,494	717,026	
170,408	2,724,475	63,915,575	5,597,721	
2,313,171	18,262,498	410,131,846	245,000,310	

(単位 円)

当年度減価償却高	年度末現在高	備 考
0	83,902	

(単位 円)

当年度減価償却高	年度末現在高	備 考
0	112,000	

参 考 資 料

資本的収益及び支出明細書

収 入 (単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資本的収入				0	

支 出 (単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
資本的支出				96,350,100	うち仮払消費税 4,588,100	
	建設改良費			96,350,100	うち仮払消費税 4,588,100	
		施設改良費			96,350,100	うち仮払消費税 4,588,100
				工 事 請 負 費	91,520,100	うち仮払消費税 4,358,100
				委 託 料	4,830,000	うち仮払消費税 230,000

固定負債明細書

退職給与引当金

前年度末残高	8, 5 7 4, 0 0 0円
本年度取崩額	8, 5 7 4, 0 0 0円
本年度引当額	0円
本年度末残高	0円