

平成 2 3 年 度

亀 山 市 国 民 宿 舎 事 業 会 計

決 算 書

自 平成 2 3 年 4 月 1 日

至 平成 2 4 年 3 月 3 1 日

亀山市国民宿舎「関ロジ」

目 次

平成 23 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 ~ 19
3 固定資産明細書	20 ~ 21
4 参考資料	22 ~ 25

決 算 書 類

平成 23 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	166,000,000	0	0
第 1 項 営 業 収 益	159,490,000	0	0
第 2 項 営 業 外 収 益	6,510,000	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	162,400,000	△1,556,000	0	0	0
第 1 項 営 業 費 用	158,000,000	△1,556,000	0	0	0
第 2 項 営 業 外 費 用	4,400,000	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				
166,000,000		137,690,567	△28,309,433	内仮受消費税 6,556,498
159,490,000		131,439,174	△28,050,826	内仮受消費税 6,258,807
6,510,000		6,251,393	△258,607	内仮受消費税 297,691

(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				
160,844,000	0	160,844,000	156,152,838	0	4,691,162	内仮払消費税等 6,362,329
156,444,000	0	156,444,000	152,931,838	0	3,512,162	内仮払消費税 3,141,329
4,400,000	0	4,400,000	3,221,000	0	1,179,000	消費税納付税額 3,221,000

(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	3,500,000	840,000	0	4,340,000	0
第1項 建設改良費	3,500,000	840,000	0	4,340,000	0

資本的収入が資本的支出に不足する 4,075,575 円は、当年度分消費税及び地方消費税

(単位 円)

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
継続的通次繰 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 通次 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 通次 繰越額	合計		
0	4,340,000	4,075,575	0	0	0	264,425	内仮払消費税 194,075
0	4,340,000	4,075,575	0	0	0	264,425	内仮払消費税 194,075

資本的収支調整額 194,075 円、過年度分損益勘定留保資金 3,881,500 円で補填しました。

平成 23 年度 亀山市国民宿舎事業損益計算書

(平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 日まで)

1. 営業収益	円	円	円
(1) 利用収益	103,695,503		
(2) 売店収益	4,459,687		
(3) その他営業収益	4,257,317		
(4) 道の駅営業収益	<u>12,767,860</u>	125,180,367	
2. 営業費用			
(1) 宿舎経営費	120,610,040		
(2) 減価償却費	11,314,824		
(3) 資産減耗費	97,500		
(4) 道の駅経営費	<u>17,768,145</u>	<u>149,790,509</u>	
営業損失			24,610,142
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 雑収益	606,837		
(3) 道の駅雑収益	<u>5,346,959</u>	5,953,796	
4. 営業外費用			
(1) 雑支出	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5,953,796</u>
経常損失			18,656,346
当年度純損失			18,656,346
前年度繰越欠損金			<u>22,889,430</u>
当年度未処理欠損金			<u>41,545,776</u>

平成 23 年度 亀山市国民宿舎事業剰余金計算書

(平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 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							利益剰余金						
			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	利益剰余 金合計		
前年度末残高	219,472,457	0	0	99,544,170	0	18,771,000	0	0	0	118,315,170	0	0	80,024,736	△ 22,889,430	57,135,306	394,922,933
前年度処分額	0	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	0	118,315,170	0	0	80,024,736	△ 22,889,430	57,135,306	394,922,933
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 18,656,346	△ 18,656,346	△ 18,656,346
	除却損への補てん	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	△ 18,656,346	△ 18,656,346
当年度末残高	219,472,457	0	0	99,544,170	0	18,771,000	0	0	0	118,315,170	0	0	80,024,736	(当年度未処理欠損金) △41,545,776	38,478,960	376,266,587

平成 23 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	219,472,457	0	118,315,170	△ 41,545,776
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	219,472,457	0	118,315,170	(繰越欠損金) △41,545,776

平成 23 年度 亀山市国民宿舎事業貸借対照表

(平成 24 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	土 地		23,958,970		
ロ	建 物	382,603,714			
	減価償却累計額	<u>191,509,616</u>	191,094,098		
ハ	建物附属設備	134,402,046			
	減価償却累計額	<u>114,186,373</u>	20,215,673		
ニ	機械及び装置	26,434,400			
	減価償却累計額	<u>24,101,062</u>	2,333,338		
ホ	構 築 物	8,089,880			
	減価償却累計額	<u>5,658,046</u>	2,431,834		
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	75,358,946			
	減価償却累計額	<u>69,486,441</u>	5,872,505		
	有形固定資産合計			246,623,444	
(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				246,819,346
2.	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金		148,128,190		
(2)	未 収 金		1,766,249		
(3)	貯 蔵 品		3,115,588		
(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>153,010,027</u>
	資 産 合 計				<u>399,829,373</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			8,574,000	
固定負債合計				<u>8,574,000</u>
4. 流 動 負 債				
(1) 未 払 金			12,675,907	
(2) 前 受 金			49,000	
(3) その他流動負債			<u>2,263,879</u>	
流動負債合計				<u>14,988,786</u>
負債合計				<u>23,562,786</u>

資 本 の 部

5. 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金			<u>219,472,457</u>	
資本金合計				219,472,457
6. 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受贈財産評価額	99,544,170			
ロ 他会計補助金	<u>18,771,000</u>			
資本剰余金合計			118,315,170	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 建設改良積立金	80,024,736			
ロ 当年度未処理欠損金	<u>41,545,776</u>			
利益剰余金合計			<u>38,478,960</u>	
剰余金合計				<u>156,794,130</u>
資本合計				<u>376,266,587</u>
負債資本合計				<u>399,829,373</u>

決算附属書類

1 概況

(1) 総括事項

平成 23 年度亀山市国民宿舎関ロッジの利用状況につきましては宿泊利用者 10,870 人、休憩利用者 12,991 人で、総利用者数は 23,861 人となり、道の駅につきましては来場者数 66,165 人の利用となりました。

収益的収入及び支出は、総事業収益 131,134,163 円（消費税込額 137,690,567 円）に対する総事業費用は 149,790,509 円（消費税込額 156,152,838 円）となり、収支差引の当年度純損失は、18,656,346 円となりました。

したがって、前年度繰越欠損金 22,889,430 円と合わせた翌年度繰越欠損金は 41,545,776 円となりました。

資本的収入及び支出は、資本的支出が 4,075,575 円（消費税込額）となり、資本的収入に不足する額 4,075,575 円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 194,075 円、過年度分損益勘定留保資金 3,881,500 円で補填しました。

その主な内容は、関ロッジの地上デジタル放送対応工事及び厨房空調設備改修工事、また、「道の駅」関宿の受付カウンター改修工事及び冷蔵ショーケース購入等によるものです。

平成 23 年度の利用実績は、宿泊利用者が前年度に比べ 2,370 人（27.9%）の増加となり、休憩利用者は前年度に比べ 364 人（△2.7%）の減少となりました。

道の駅につきましては来場者数前年度に比べ 2,136 人（3.1%）の減少となりました。

今後については、国民宿舎事業に平成 25 年度から民間活力を導入し、指定管理者による運営をめざすことから、民間事業者の参入リスクの軽減を図るため、施設の耐震補強工事及び改修実施設計業務に取り組みます。また、利用者の増進を図るため、関宿まちなみ観光や自然豊かな地域の特色を活かしたプランの提供、地元食材を活用した特色ある食事の提供、マイクロバス等の送迎による利便性の向上などに取り組みます。

また、「道の駅」につきましても観光拠点として地域情報の提供、平成 24 年度より直営となる軽食コーナーで地元の野菜等を活用したメニューの提供をすると共に、併せて産直コーナーでの販売を通して地元生産物の安心安全を伝えることにより、利用者の増加および「道の駅」関宿の魅力の向上を図ります。

(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31号	平成23年度亀山市国民宿舎事業会計予算について	23. 2. 25	23. 3. 25
第70号	平成22年度亀山市国民宿舎事業会計決算の認定について	23. 9. 1	23. 9. 29
第92号	平成23年度亀山市国民宿舎事業会計補正予算(第1号)について	23. 11. 30	23. 12. 21

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23年度	平成22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	2	2	0	
調理師	1	1	0	
常勤パート	9	9	0	
計	13	13	0	

「道の駅」関宿

区 分	平成 23 年度	平成 22 年度	増 減	備 考
駅 長	1	1	0	
常 勤 パ ー ト	4	4	0	
計	5	5	0	

(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 受付カウンター等改修工事	997,500 円 (消費税 47,500 円)	平成 23 年 6 月 13 日	平成 23 年 6 月 14 日
地上デジタル放送受信 対応工事	1,890,000 円 (消費税 90,000 円)	平成 23 年 7 月 4 日	平成 23 年 7 月 20 日
厨房エアコン不良更新工事	642,600 円 (消費税 30,600 円)	平成 24 年 2 月 7 日	平成 24 年 2 月 7 日

(2) 資産購入の概要

品 名	契約金額	契約年月日	履行年月日	業者名
冷蔵ショーケース 購入	306,600 円 (消費税 14,600 円)	平成 23 年 5 月 19 日	平成 23 年 6 月 14 日	(株)九鬼資材
複写機購入	238,875 円 (消費税 11,375 円)	平成 23 年 8 月 29 日	平成 23 年 9 月 6 日	リコージャパン (株)

3. 業 務

(1) 業 務 量

事 項	平成 23 年度	平成 22 年度	比 較 増 減	比 率
宿泊利用者	10,870人	8,500人	2,370人	27.88%
休憩利用者	12,991人	13,355人	△364人	△2.73%
計	23,861人	21,855人	2,006人	9.18%
道の駅来館者	66,165人	68,301人	△2,136人	△3.13%

(2) 事業収入に関する事項

事 項	平成 23 年度	平成 22 年度	比 較 増 減	比 率
営業収益	125,180,367円	119,081,323円	6,099,044円	5.12%
営業外収益	5,953,796円	6,081,556円	△127,760円	△2.10%
計	131,134,163円	125,162,879円	5,971,284円	4.77%

(3) 事業費に関する事項

事 項	平成 23 年度	平成 22 年度	比 較 増 減	比 率
営業費用	149,790,509円	146,131,794円	3,658,715円	2.50%
営業外費用	0円	0円	0円	0%
計	149,790,509円	146,131,794円	3,658,715円	2.50%

(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) その他会計経理に関する重要事項

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				131,134,163			
	営業収益			125,180,367			
		利用収益			103,695,503		
				宿泊使用料		41,079,383	
				休憩及び会議料		817,832	
				食 事 料		54,292,271	
				酒類及び飲料		7,506,017	
				売店収益		4,459,687	
				一般売上		3,635,230	
			たばこ売上		824,457		
		その他営業収益			4,257,317		
				使用料		206,120	
				雑収入		4,051,197	
		道の駅営業収益			12,767,860		
				使用料		108,285	
				手数料		11,814,640	
				その他雑収益		844,935	
		営業外収益				5,953,796	
			受取利息及び配当金			0	
					預金利息		0
				配当金		0	
	雑収益				606,837		
				賃貸料		480,000	

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
			その他雑収益	126,837	内消費税端数調整額 69
		道の駅雑収益		5,346,959	
			賃貸料	2,760,000	
			その他雑収益	2,586,959	内消費税端数調整額 25
収益合計				131,134,163	

支 出

(単位 円)

款	項	目	節	金 額	備 考
宿舎事業費用	営業費用			149,790,509	
		宿舎経営費		120,610,040	
			給 料	15,893,920	予算額 15,950千円
			手 当	9,912,720	予算額 10,051千円
			報 償 費	0	
			賃 金	29,959,477	予算額 30,030千円
			退 職 給 与 費	1,829,000	予算額 1,829千円
			法 定 福 利 費	7,362,693	予算額 7,366千円
			食 事 材 料 費	20,496,182	
			酒類及び飲物材料費	2,774,477	
			売 店 材 料 費	3,848,903	
			備 消 耗 品 費	4,494,832	
			旅 費	0	
			被 服 費	68,160	
			光 熱 水 費	8,963,921	
			燃 料 費	3,763,676	
			印 刷 製 本 費	211,094	
			修 繕 費	1,998,402	
			保 險 料	438,111	
			賃 借 料	3,677,714	
			通 信 運 搬 費	218,918	
	広 告 宣 伝 費	474,191			

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
			手 数 料	667,859	
			委 託 料	2,606,720	
			洗 濯 料	0	
			負 担 金	520,945	
			雑 費	428,125	
		2減価償却費		11,314,824	
			有形固定資産減価償却費	11,314,824	
		3資産減耗費		97,500	
			固定資産除却費	97,500	
		4道の駅経営費		17,768,145	
			給 料	782,000	予算額 782千円
			手 当	116,000	予算額 116千円
			賃 金	8,488,411	予算額 8,492千円
			法 定 福 利 費	1,117,931	予算額 1,190千円
			売 店 材 料 費	639,266	
			備 消 耗 品 費	669,298	
			旅 費	0	
			被 服 費	0	
			光 熱 水 費	2,586,801	
			食 糧 費	0	

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
			印刷製本費	50,393	
			修繕費	833,600	
			保険料	74,049	
			賃借料	130,633	
			通信運搬費	169,624	
			広告宣伝費	361,446	
			委託料	1,647,873	
			洗濯料	0	
			負担金	50,000	
			雑費	50,820	
	営業外費用			0	
		1 雑支出		0	
			雑支出	0	
費用合計				149,790,509	

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	0	23,958,970
建物	381,653,714	950,000	0	382,603,714
建物附属設備	133,940,046	2,412,000	1,950,000	134,402,046
機械及び備品	26,434,400	0	0	26,434,400
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	74,839,446	519,500	0	75,358,946
計	663,256,976	3,881,500	1,950,000	665,188,476

(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	23,958,970	
7,525,762	0	191,509,616	191,094,098	
2,626,957	1,852,500	114,186,373	20,215,673	
128,934	0	24,101,062	2,333,338	
99,192	0	5,658,046	2,431,834	
333,655	0	13,623,494	717,026	
600,324	0	69,486,441	5,872,505	
11,314,824	1,852,500	418,565,032	246,623,444	

(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

平成 23 年度 亀山市国民宿舎 宿舎事業 損益計算書

(平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 日まで)

1. 営業収益	円		円
(1) 利用収益	103,695,503		
(2) 売店収益	4,459,687		
(3) その他営業収益	<u>4,257,317</u>	112,412,507	
2. 営業費用			
(1) 宿舎経営費	120,610,040		
(2) 減価償却費	9,489,257		
(3) 資産減耗費	<u>97,500</u>	<u>130,196,797</u>	
営業損失			17,784,290
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 雑収益	<u>606,837</u>	606,837	
4. 営業外費用			
(1) 雑支出	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>606,837</u>
経常損失			17,177,453
当年度純損失			17,177,453
前年度繰越欠損金			<u>59,779,523</u>
当年度未処理欠損金			<u>76,956,976</u>

平成 23 年度 亀山市国民宿舎 道の駅事業 損益計算書

(平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 日まで)

1. 営業収益	円	円	円
(1) 道の駅営業収益	<u>12,767,860</u>	12,767,860	
2. 営業費用			
(1) 道の駅経営費	17,768,145		
(2) 減価償却費	1,825,567		
(3) 資産減耗費	<u>0</u>	<u>19,593,712</u>	
営業損失			6,825,852
3. 営業外収益			
(1) 道の駅雑収益	<u>5,346,959</u>	5,346,959	
4. 営業外費用			
(1) 雑支出	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5,346,959</u>
経常損失			1,478,893
当年度純損失			1,478,893
前年度繰越利益剰余金			<u>36,890,093</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>35,411,200</u></u>

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				4,075,575	うち仮払消費税 194,075	
	建設改良費			4,075,575	うち仮払消費税 194,075	
		施設改良費			4,075,575	うち仮払消費税 194,075
				工 事 請 負 費	3,530,100	うち仮払消費税 168,100
				資 産 購 入 費	545,475	うち仮払消費税 25,975

固定負債明細書

退職給与引当金

前年度末残高	6,745,000円
本年度取崩額	0円
本年度引当額	1,829,000円
本年度末残高	8,574,000円