

6 観光施設事業

6 - 1 観光施設（休養宿泊）事業

(1) 事業数及び施設の状況

平成 19 年度末の事業数は、3 事業である。

施設の状況についてみると、客室数が 128 室、宿泊定員数 445 人となっている。

利用状況についてみると、年延宿泊者数は、3 万 7,429 人で前年度に比べ 6,114 人（14.0%）減少し、客室利用率は 23.0%と前年度に比べ、3.8 ポイント低下した。

また、年間休憩利用者は 17 万 3,283 人で前年度に比べ 5 万 3,068 人（23.4%）減少した。

これらの大きな要因としては、1 事業が 8 月末までで営業を中止したためと考えられる。

第 1 表 施設及び利用状況の推移

(単位：%)

年 度 項 目	平成 19 年度	平成 18 年度	差 引 -	対前年増減率 / -1 × 100
客 室 数 (室)	128	128	0	0
宿 泊 定 員 数 (人) A	445	445	0	0
年 延 宿 泊 者 数 (人) B	37,429	43,543	6,114	14.0
利 用 率 B / (A × 3 6 5 日)	23.0	26.8	3.8	14.2
年 延 休 憩 利 用 者 数	173,283	226,351	53,068	23.4
事 業 数	3	3	0	-

(注) 平成 19 年度の利用率は、366 日で算出している。

(2) 決算の状況

経常収益は6億41万円、経常費用は8億40百万円となっており、経常収支比率は、76.4%と前年度に比べて、8.1ポイント低下している。

経常損失を生じた事業数は前年度と同様の3事業であり、その額は1億98百万円となっている。

累積欠損金を生じた事業数も前年度と同様の3事業であり、9億12百万円となっている。不良債務を有する事業はなく、前年度の1事業から減少している。

第2表 決算の状況

(単位：百万円，%)

年 度 項 目		平成19年度	平成18年度	差 引	対前年増減率
				-	/ -1 × 100
経 常 収 益 A		641	771	130	16.9
う ち 営 業 収 益 B		627	756	128	17.0
経 常 費 用 C		840	913	73	8.0
差 引 (A - C) D		198	141	57	-
D の 内 訳	経 常 利 益 E	-	-	-	-
	経 常 損 失 F	198	141	57	40.3
累 積 欠 損 金 G		912	1,918	1,006	52.5
不 良 債 務 H		-	1,428	1,428	皆減
全 体 事 業 数		3	3	0	0.0
赤 字 等 の 事 業 数	経常損失を生じた事業数	3	3	0	0.0
	累積欠損金のある事業数	3	3	0	0.0
	不良債務のある事業数	-	1	1	皆減
対営業 収 益 比 率	経 常 損 失 F / B	31.6	18.7	12.9	-
	累 積 欠 損 金 G / B	145.4	253.9	108.5	-
	不 良 債 務 H / B	-	189.0	皆減	-
経 常 収 支 比 率		76.4	84.5	8.1	-

(注) 項目毎に百万円単位で四捨五入しているため、差引、計において一致しない場合がある。

(3) 資本的収支の状況

資本的支出は、55百万円で、前年度に比べ40百万円(42.2%)減少した。

支出額の内訳は、建設改良費が6百万円で、前年度に比べ5百万円(45.6%)減少し、支出全体の10.6%を占め、企業債償還金が49百万円で、前年度に比べ14百万円(22.0%)減少し、支出全体の89.4%を占めている。

資本的支出に対する財源は、企業債及び他会計繰入金等の外部資金が36百万円で、前年度に比べ1百万円(1.8%)増加し、損益勘定留保資金等の内部資金が19百万円で、前年度に比べ8百万円(75.8%)増加した。

また、構成比は、内部資金が34.4%、外部資金が65.6%となっている。財源不足額はなく、前年度に比べ、49百万円減少した。

第3表 資本的収支の状況

(単位：百万円，%)

項 目	年 度	平成19年度	平成18年度	差 引 -	対 前 年 増 減 率 / -1×100	構 成 比		
						平成19年度	平成18年度	
資 本 的 支 出	建 設 改 良 費 A	6	11	5	45.6	10.6	11.3	
	企 業 債 償 還 金 B	49	63	14	22.0	89.4	66.2	
	Bのうち建設改良の ための企業債償還金 C	49	63	14	22.0	89.4	66.2	
	そ の 他 D	-	21	21	皆減	0.0	22.5	
	計 (A + B + D) E	55	95	40	42.2	100.0	100.0	
上 記 財 源	内 部 資 金 F	19	11	8	75.8	34.4	11.3	
	外 部 資 金 G	36	35	1	1.8	65.6	37.2	
	G の う ち	企 業 債 H	-	-	-	-	-	-
		他 会 計 繰 入 金 I	36	35	1	1.8	65.5	37.2
	計 (F + G) J	55	46	9	19.1	100.0	48.5	
財源不足額 (E - J) K		-	49	49	皆減	-	51.5	
当年度同意等債で 未借入又は未発行額 L		-	-	-	-	-	-	
実質財源不足額 (K - L) M		-	49	49	皆減	-	51.5	

(注) 1 内部資金 = 補てん財源合計額 - 前年度からの繰越工事資金 + 固定資産売却代金

2 外部資金 = 資本的支出額 - (内部資金 + 財源不足額)

3 「実質財源不足額」とは、当該年度同意等債で未借入又は未発行のものうち、支出済として決算された事業費に対応する分を控除した場合の不足額である。

4 項目毎に百万円単位で四捨五入しているため、差引、計において一致しない場合がある。

6 - 2 観光施設（その他）事業

(1) 事業数及び決算の状況

平成19年度末の事業数は、1事業である。

経常収益は3億4万円、経常費用は3億35百万円となっており、経常収支比率は、90.9%と前年度に比べて、3.4ポイント低下している。

経常損失は、30百万円と前年度から増加している。

第1表 決算の状況

(単位：百万円，%)

年 度 項 目		平成19年度	平成18年度	差 引	対前年増減率
				-	/ -1 × 100
経 常 収 益 A		304	290	14	4.9
う ち 営 業 収 益 B		303	288	15	5.0
経 常 費 用 C		335	308	27	8.8
差 引 (A - C) D		30	18	13	-
D の 内 訳	経 常 利 益 E	-	-	-	-
	経 常 損 失 F	30	18	13	72.3
累 積 欠 損 金 G		-	-	-	-
不 良 債 務 H		-	-	-	-
全 体 事 業 数		1	1	0	0.0
赤 字 等 の 事 業 数	経常損失を生じた事業数	1	1	0	0.0
	累積欠損金のある事業数	-	-	-	-
	不良債務のある事業数	-	-	-	-
対営業 収 益 比 率	経 常 損 失 F / B	10.0	6.1	3.9	-
	累 積 欠 損 金 G / B	-	-	-	-
	不 良 債 務 H / B	-	-	-	-
経 常 収 支 比 率		90.9	94.3	3.4	-

(注) 項目毎に百万円単位で四捨五入しているため、差引、計において一致しない場合がある。

(2) 資本的収支の状況

資本的支出は、33百万円で、前年度に比べ12百万円(54.1%)増加した。

資本的支出に対する財源は、企業債及び他会計繰入金等の外部資金はなく、全額が損益勘定留保資金等の内部資金となっている。

財源不足は発生していない。

第3表 資本的収支の状況

(単位：百万円，%)

年 度 項 目		平成19年度	平成18年度	差 引 -	対 前 年 増 減 率 / -1×100	構 成 比		
						平成19年度	平成18年度	
資 本 的 支 出	建 設 改 良 費 A	33	21	12	54.1	100.0	100.0	
	企 業 債 償 還 金 B	-	-	-	-	-	-	
	Bのうち建設改良の ための企業債償還金 C	-	-	-	-	-	-	
	そ の 他 D	-	-	-	-	-	-	
	計 (A + B + D) E	33	21	12	54.1	100.0	100.0	
上 記 財 源	内 部 資 金 F	33	21	12	54.1	100.0	100.0	
	外 部 資 金 G	-	-	-	-	-	-	
	G の う ち	企 業 債 H	-	-	-	-	-	-
		他 会 計 繰 入 金 I	-	-	-	-	-	-
	計 (F + G) J	33	21	12	54.1	100.0	100.0	
財源不足額 (E - J) K		-	-	-	-	-	-	
当年度同意等債で 未借入又は未発行額 L		-	-	-	-	-	-	
実質財源不足額 (K - L) M		-	-	-	-	-	-	

(注) 1 内部資金 = 補てん財源合計額 - 前年度からの繰越工事資金 + 固定資産売却代金

2 外部資金 = 資本的支出額 - (内部資金 + 財源不足額)

3 「実質財源不足額」とは、当該年度同意等債で未借入又は未発行のもののうち、支出済として決算された事業費に対応する分を控除した場合の不足額である。

4 項目毎に百万円単位で四捨五入しているため、差引、計において一致しない場合がある。

附表1 平成19年度観光施設（休養宿泊）事業決算概況（収益の収支）

（単位：千円，％）

項目	1 総収益 (C+E+F)	うち 經常収益 (C+E)	(1)		(2)		(3)	2	(1)		(2)		(3)	3	4	5	6	7	比率				
			営業収益	うち 料金収入	うち 他会計 繰入金	営業外収益			うち 他会計 繰入金	特別利益	総費用 (I+K+L)	うち 經常費用 (I+K)							営業費用	うち 職員給与費	うち 減価償却費	営業外費用	うち 支払利息
団体名	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W
呉市	1,649,589	108,636	105,204	102,825	3,432	1,720	1,540,953	556,538	220,219	207,672	117,338	6,527	12,547	7,385	336,319	1,093,051	-111,583	-1,107,251	-14,200		49.3	50.7	114.1
廿日市市	243,365	243,365	241,153	233,590	2,212		322,568	322,568	322,404	27,161	73,899	164			-79,203	-79,203	-552,629	-631,832		75.4	74.8	11.6	
江田島市	289,178	289,178	280,927	274,353	8,251	7,667	296,764	296,764	289,097	51,430	28,475	7,667	7,667		-7,586	-7,586	-258,164	-265,750		97.4	97.2	18.7	
合計	2,182,132	641,179	627,284	610,768	13,895	9,387	1,540,953	1,175,870	839,551	819,173	195,929	108,901	20,378	15,052	336,319	1,093,051	-198,372	-1,918,044	-911,782		76.4	76.6	32.1

附表2 平成19年度観光施設（その他）事業決算概況（収益の収支）

（単位：千円，％）

項目	1 総収益 (C+E+F)	うち 經常収益 (C+E)	(1)		(2)		(3)	2	(1)		(2)		(3)	3	4	5	6	7	比率				
			営業収益	うち 料金収入	うち 他会計 繰入金	営業外収益			うち 他会計 繰入金	特別利益	総費用 (I+K+L)	うち 經常費用 (I+K)							営業費用	うち 職員給与費	うち 減価償却費	営業外費用	うち 支払利息
団体名	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W
廿日市市	304,392	304,392	302,872	191,516	1,520		334,739	334,739	306,518	86,310	18,994	28,221			-30,347	-30,347		352,697	322,350		90.9	98.8	45.1

附表3 平成19年度観光施設（休養宿泊）事業決算概況（資本的収支）

（単位：千円，％）

項目 団体名	資本的収入				Aのうち 企業債	Aのうち 他会計 繰入金	資本的 支出	Gのうち 建設 改良費	Gのうち 企業債 償還金	差引(D-G)		補てん財源								補てん 財源不足額 (K-L)	比率			
	総額 A	うち翌年度 繰越支出の 財源充当額 B	前年度同意 等価今年度 収入分 C	純計 (A-(B+C)) D						差額 J	不足額 () K	過年度分 損益勘定 留保資金	当年度分 損益勘定 留保資金	繰越利益 剰余金 処分額	当年度利 益剰余金 処分額	積立金 取り崩し 額	繰越工事 資金	その他	計 L		資本的収支		資本的支出	
																					E/A	F/A	H/G	I/G
呉市	14			14			13,111	13,111		13,097		13,097						13,097					100.0	
廿日市市							3,884	3,884		3,884	3,884							3,884					100.0	
江田島市	36,092			36,092	36,092	38,070	1,978	36,092		1,978	1,978							1,978			100.0	5.2	94.8	
合計	36,106			36,106		36,092	55,065	5,862	49,203		18,959	5,862	13,097					18,959			100.0	10.6	89.4	

附表4 平成19年度観光施設（その他）事業決算概況（資本的収支）

（単位：千円，％）

項目 団体名	資本的収入				Aのうち 企業債	Aのうち 他会計 繰入金	資本的 支出	Gのうち 建設 改良費	Gのうち 企業債 償還金	差引(D-G)		補てん財源								補てん 財源不足額 (K-L)	比率			
	総額 A	うち翌年度 繰越支出の 財源充当額 B	前年度同意 等価今年度 収入分 C	純計 (A-(B+C)) D						差額 J	不足額 () K	過年度分 損益勘定 留保資金	当年度分 損益勘定 留保資金	繰越利益 剰余金 処分額	当年度利 益剰余金 処分額	積立金 取り崩し 額	繰越工事 資金	その他	計 L		資本的収支		資本的支出	
																					E/A	F/A	H/G	I/G
廿日市市							32,926	32,926		32,926	32,926							32,926					100.0	

附表5 観光施設（休養宿泊）事業累年財務分析及び経営分析表

項目		団体名	呉市			廿日市市			江田島市			県平均			
		年度	19	18	17	19	18	17	19	18	17	19	18	17	
損益に 関する 比率	経常収支比率	%	49.3	77.2	87.5	75.4	80.8	82.5	97.4	95.7	93.9	76.4	84.5	88.1	
	営業収支比率	%	50.7	79.7	90.8	74.8	80.3	82.4	97.2	95.6	96.5	76.6	85.2	90.0	
	利子負担率	%	-	0.6	0.7	-	-	-	1.9	1.9	1.9	3.8	0.9	1.0	
	企業債償還元金対減価償却額比率	%	200.9	200.5	180.2	0.0	0.0	0.0	126.7	122.4	111.1	45.2	67.9	64.4	
	職員一人当り営業収益	千円	6,188	12,054	14,226	80,384	77,723	60,005	31,214	31,252	36,764	21,630	23,610	25,239	
	職員一人当り有形固定資産	千円	0	18,263	18,049	300,151	323,188	253,843	79,973	82,928	95,949	55,869	65,037	65,515	
	料 金 収 入 に 対 す る 割 合	企業債償還元金	%	12.8	11.7	8.9	0.0	0.0	0.0	13.2	12.9	12.1	8.1	8.6	7.5
		企業債利息	%	0.3	0.6	0.9	0.0	0.0	0.0	2.8	3.0	3.1	1.3	1.3	1.4
		企業債元利償還金	%	13.0	12.3	9.9	0.0	0.0	0.0	15.9	15.9	15.2	9.4	9.9	8.9
		職員給与費	%	114.1	45.1	39.2	11.6	11.8	18.3	18.7	21.5	17.0	32.1	26.1	25.4
		累積欠損金比率	%	13.5	459.3	346.3	262.0	237.0	207.0	94.6	91.8	83.4	145.4	253.9	213.3
	不良債務比率	%	0.0	592.2	444.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	189.0	159.5	
資産及び資本に関する比率	固定資産構成比率	%	0.0	85.2	92.0	58.1	59.4	60.3	94.6	96.9	97.2	70.1	73.6	74.9	
	固定負債構成比率	%	0.0	3.0	9.8	0.0	0.0	0.0	52.4	56.5	59.6	17.3	15.8	17.7	
	自己資本構成比率	%	0.0	-241.8	-233.9	98.9	98.9	99.1	45.2	41.2	37.6	81.3	31.4	34.5	
	固定資産対長期資本比率	%	0.0	-35.7	-41.0	58.7	60.1	60.8	96.8	99.2	100.1	71.1	155.6	143.4	
	固定比率	%	0.0	-35.3	-39.3	58.7	60.1	60.8	209.1	235.1	258.8	86.3	234.0	216.9	
	流動比率	%	0.0	2.1	1.0	3,945.7	3,820.3	4,324.0	233.8	134.8	98.1	2,029.0	48.0	51.1	

附表6 観光施設（その他）事業累年財務分析及び経営分析表

項目		団体名	廿 日 市 市			県 平 均			
		年度	19	18	17	19	18	17	
損 益 に 関 す る 比 率	経常収支比率	%	90.9	94.3	99.8	90.9	94.3	99.8	
	営業収支比率	%	98.8	93.7	99.5	98.8	93.7	99.5	
	利子負担率	%	-	-	-	-	-	-	
	企業債償還元金対減価償却額比率	%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	職員一人当り営業収益	千円	30,287	28,833	28,250	30,287	28,833	28,250	
	職員一人当り有形固定資産	千円	319,170	312,174	312,786	319,170	312,174	312,786	
	料金収入に対する割合	企業債償還元金	%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
		企業債利息	%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
		企業債元利償還金	%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
		職員給与費	%	45.1	47.2	47.9	45.1	47.2	47.9
	累積欠損金比率	%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	不良債務比率	%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
資産及び資本に関する比率	固定資産構成比率	%	84.4	84.1	84.2	84.4	84.1	84.2	
	固定負債構成比率	%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
	自己資本構成比率	%	96.7	99.2	99.6	96.7	99.2	99.6	
	固定資産対長期資本比率	%	87.4	84.7	84.5	87.4	84.7	84.5	
	固定比率	%	87.4	84.7	84.5	87.4	84.7	84.5	
	流動比率	%	466.3	2,071.5	4,253.3	466.3	2,071.5	4,253.3	