

7. 宿 泊 経 理

(1) 事業の概要

宿泊経理は国家公務員共済組合法第 98 条の規定に基づき、組合員の保養若しくは宿泊又は教養のための施設の経営を行うための経理である。

施設の現況及び利用状況

年 度 別	年 度 末 施 設 数	年 度 末 宿 泊 定 員	年 間 利 用 人 員		
			宿 泊	会 議 ・ 宴 会 等	計
	か所	人	人	人	人
平成 30 年度	34	3,241	675,677	887,710	1,563,387
令和元年度	34	3,246	623,096	781,030	1,404,126
対前年度増減	—	5	△ 52,581	△ 106,680	△ 159,261
同 上 率	—	—	△7.8%	△ 12.0%	△ 10.2%

宿泊利用者に占める内部利用者は 402,551 人で、その割合は 64.6%となった。

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は 16,542 百万円で、前年度に比べ 1,622 百万円の減少 (△8.9%) となっている。

このうち「施設収入」は 13,069 百万円で、前年度に比べ 1,436 百万円の減少 (△9.9%) となり、「商品売上」は 560 百万円で、前年度に比べ 162 百万円の減少 (△22.4%) となっている。

一方、経常費用の総額は 15,795 百万円で、前年度に比べ 815 百万円の減少 (△4.9%) となっている。

このうち「職員給与」は 1,781 百万円で、前年度に比べ 91 百万円の増加 (5.4%) となり、「飲食材料費」は 1,927 百万円で、前年度に比べ 236 百万円の減少 (△10.9%) となっている。また、「減価償却費」は 1,791 百万円で、前年度に比べ 39 百万円の増加 (2.2%) となり、「支払利息」は 314 千円で、前年度に比べ 326 千円の減少 (△51.0%) となっている。

この結果、経常損益は 746 百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益は 5 百万円で、前年度に比べ 1,936 百万円の減少となっている。

一方、特別損失の総額は、新たな退職手当制度導入に伴う旧制度による過去債務を一括計上したことによる「退職給与引当金繰入」等の 566 百万円で、前年度に比べ 165 百万円の増加となっている。

この結果、特別損益は△562 百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は 184 百万円となった。

(3) 整備の状況

大阪共済会館の 9 階、11 階客室フロア改修工事を実施したほか、第四次中期経営改善計画（基本方針）に定める投資基準に従い、施設の機能維持及び利益水準の確保にかかる施設整備を実施した。

宿泊経理主要科目損益比較表

(単位:千円、%)

科 目	30年度決算額	元年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
施設収入	14,505,601	13,069,325	△ 1,436,276	△ 9.9
商品売上	721,474	559,811	△ 161,663	△ 22.4
保健経理より受入	2,888,884	2,883,067	△ 5,818	△ 0.2
保健経理より相互受入	14,303	8	△ 14,295	△ 99.9
その他の収入	33,081	29,483	△ 3,598	△ 10.9
計	18,163,344	16,541,694	△ 1,621,650	△ 8.9
経常費用				
職員給与	1,690,768	1,781,498	90,730	5.4
飲食材料費	2,163,121	1,926,725	△ 236,396	△ 10.9
減価償却費	1,751,508	1,790,860	39,351	2.2
支払利息	640	314	△ 326	△ 51.0
その他の経費	11,004,701	10,295,982	△ 708,719	△ 6.4
計	16,610,739	15,795,379	△ 815,360	△ 4.9
経常損益	1,552,605	746,315	△ 806,290	
特別利益				
前期損益修正益	329	4,431	4,102	1,248.5
固定資産売却益	1,940,441	198	△ 1,940,243	△ 100.0
計	1,940,769	4,629	△ 1,936,140	△ 99.8
特別損失				
前期損益修正損	8,017	2,690	△ 5,327	△ 66.5
固定資産除却損	393,647	66,527	△ 327,121	△ 83.1
退職給与引当金繰入	0	497,254	497,254	—
計	401,665	566,470	164,806	41.0
特別損益	1,539,105	△ 561,842	△ 2,100,946	
当期損益	3,091,710	184,474	△ 2,907,236	

宿 泊 経 理
貸 借 対 照 表

令和2年 3月31日現在

借 方		金 額	貸 方		金 額
	円			円	
流動資産		3,110,928,367	流動負債		959,482,266
現金・預金	2,688,279,874		未払消費税	45,909,068	
商 品	18,529,134		未 払 金	636,382,347	
貯 蔵 品	125,345,819		未 払 費 用	118,518,899	
前 払 費 用	5,180,768		前 受 金	54,229,737	
未 収 収 益	30,396,033		預 り 金	99,490,654	
未 収 金	245,615,467		前 受 収 益	3,347,706	
貸 倒 引 当 金 △	2,418,728		仮 受 金	1,603,855	
			固定負債		5,196,550,483
固定資産		27,442,856,567	長期借入金	2,714,516,853	
有形固定資産	(27,422,316,573)		引 当 金	(2,482,033,630)	
建 物	19,791,943,782		退職給与引当金	1,806,071,100	
構 築 物	999,187,230		災害補てん引当金	403,164,237	
車 両 ・ 運 搬 具	13,994,562		特別修繕引当金	272,798,293	
器 具 ・ 備 品	820,678,633				
土 地	5,612,923,742		負債合計		6,156,032,749
建設仮勘定	183,588,624		基本金		468,239
無形固定資産	(1,302,114)		基本 金	468,239	
引 湯 権	1,229,580		剰余金		24,576,433,013
施設利用権	72,534		資本剰余金	(4,766,418,282)	
投資その他の資産	(19,237,880)		別 途 積 立 金	4,766,418,282	
長期前払費用	160,010		利 益 剰 余 金	(19,810,014,731)	
敷金・保証金	19,077,870		欠損金補てん積立金	2,531,886,852	
繰延資産		179,149,067	積 立 金	17,278,127,879	
開 発 費	179,149,067				
			純資産合計		24,576,901,252
資産合計		30,732,934,001	負債・純資産合計		30,732,934,001

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、65,969,843,805円である。

宿 泊 経 理
損 益 計 算 書

自 平成31年 4月 1日
至 令和 2年 3月31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
経常費用		15,795,378,765	経常収益	0	16,541,693,982
事業費用	(15,640,570,887)		事業収益	(13,654,529,803)	
職員給与	1,781,497,892		施設収入	13,069,324,772	
厚生費	20,125,566		商品売上	559,810,833	
旅費	11,264,107		雑収入	25,394,198	
事務費	78,489,115		受入金	(2,883,074,947)	
商品仕入	411,566,407		保健経理より受入	2,883,066,698	
事業用消耗品費	847,526,031		保健経理より相互受入	8,249	
飲食材料費	1,926,725,432		引当金等戻入	(4,068,670)	
賃金	2,346,367,550		貸倒引当金戻入	4,068,670	
委託費	1,319,656,558		事業外収益	(20,562)	
光熱水料	1,052,084,549		受取利息	20,562	
燃料費	57,925,891		特別利益		4,628,813
被服費	8,279,879		前期損益修正益	4,430,867	
修繕費	130,648,673		固定資産売却益	197,946	
洗濯費	32,515,735				
賃借料	604,612,103				
保険料	11,281,452				
調査研究費	28,369,149				
普及費	301,180,577				
広告費	284,679,256				
諸謝金	2,539,640				
食糧費	49,255,906				
負担金	1,202,663,851				
消費税	342,284,999				
事業費	11,660,869				
雑費	856,470,151				
退職給与引当金繰入	130,040,000				
減価償却費	1,790,859,549				
引当金等繰入	(144,361,442)				
貸倒引当金繰入	2,418,728				
特別修繕引当金繰入	141,942,714				
事業外費用	(10,446,436)				
支払利息	313,913				
開発費償却	9,796,153				
貸倒損失	336,370				
特別損失		566,470,446			
前期損益修正損	2,689,734				
固定資産除却損	66,526,712				
退職給与引当金繰入	497,254,000				
当期利益金		184,473,584			
合 計		16,546,322,795	合 計		16,546,322,795

(注) 当期利益金 184,473,584円は、国家公務員共済組合法施行規則(昭和33年大蔵省令第54号)第85条第2項において準用する第84条第1項の規定により、積立金として整理する。

重要な会計方針等

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品・貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

2. 固定資産の減価償却方法

有形固定資産は、国家公務員共済組合法施行規則(昭和33年大蔵省令第54号。以下「規則」という。)第68条の規定により、無形固定資産は、規則第69条の規定により定額法により行っている。なお、減価償却累計額は次のとおりである。

有形固定資産 65,969,843,805 円

3. 引当金の計上基準

(1)貸倒引当金

未収金の貸倒れによる損失に備えるため、規則第76条の規定により、事業に係る未収金の年度末残高に対する1/100を計上している。

(2)退職給与引当金

国家公務員共済組合連合会(以下「連合会」という。)に使用される者の退職手当等の支払いに充てるため、連合会に使用される者が期末において退職した場合に支給される退職手当等の全額を計上している。

(3)災害補てん引当金

有形固定資産について、災害その他の事故による将来の損害に対する準備のため、規則第74条の規定により、所要の金額を計上している。

(4)特別修繕引当金

事業に使用している施設について、翌事業年度以降に大規模の修繕をすることを予定しているため、規則第77条の規定により、所要の金額を計上している。

4. その他財務諸表作成のための重要な事項

(1)消費税の会計処理方法

税込方式によっている。

(2)繰延資産の処理方法

開発費

5年間で均等償却している。

5. 重要な会計方針の変更

退職給与引当金については、従来、基本額の全額を計上することとしていたが、本年度から支給額の算定方法をポイント制に変更等して計上することとした。

なお、当該変更により、従来と同一の基準によった場合に比べ、退職給与引当金は497,254,000円増加した。

1. 子会社及び関連会社の株式の明細

該当なし

2. 出資先団体等に対する出資の明細

該当なし

3. 子会社及び関連会社に対する債権及び債務の明細

該当なし

4. 関連公益法人等の基本財産に対する拠出金等の明細

該当なし

5. 国庫補助金等の明細

該当なし

6. 役員及び連合会に使用される者の給与費の明細

職員給与明細表

区 分	金 額
	円
職員給与	1,781,497,892
常勤職員分	1,781,497,892

7. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(令和2年3月31日)

区 分	摘 要	金 額
現 金	東京共済会館ほか 33施設	円 25,596,538

預金明細表

取引金融機関名	区 分	金 額	摘 要
三井住友銀行 ほか35行	普通預金	円 2,662,683,336	

借入金明細表

借入区分	借入先	前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
長 期	退職等年金経理 経過的長期経理	円 5,429,516,853	円 0	円 2,715,000,000	円 2,714,516,853	

未収金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
施設収入ほか 保険手数料収入ほか	円 244,826,919 788,548	東京共済会館ほか32施設 連合会職員共済ほか	
計	245,615,467		

未 収 収 益 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施設収入	29,517,923	東京共済会館ほか32施設	ビール手数料ほか
受取利息	2,646	三井住友銀行	普通預金利息
負担金ほか	875,464	東京共済会館ほか22施設	労働保険料ほか
計	30,396,033		

未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
商品仕入	15,032,629	東京共済会館ほか30施設	
事務費	2,482,382	東京共済会館ほか29施設	
事業用消耗品費	48,990,535	東京共済会館ほか32施設	
飲食材料費	52,169,831	東京共済会館ほか30施設	
委託費	97,089,321	東京共済会館ほか31施設	
光熱水料	27,404,973	東京共済会館ほか20施設	
燃料費	5,041,045	東京共済会館ほか25施設	
修繕費	26,581,750	東京共済会館ほか27施設	
洗濯費	1,916,738	東京共済会館ほか27施設	
賃借料	24,134,452	東京共済会館ほか32施設	
広告費	14,882,757	東京共済会館ほか22施設	
食糧費	4,892,619	東京共済会館ほか18施設	
雑費	15,638,994	東京共済会館ほか29施設	
退職給与引当金	119,310,868	東京共済会館ほか5施設	
厚生費ほか	73,874,001	東京共済会館ほか29施設	
建物ほか	106,939,452	東京共済会館ほか8施設	
計	636,382,347		

前受金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施 設 収 入	54,229,737	東京共済会館ほか11施設	

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税	5,147,467	東京共済会館ほか25施設	
入 湯 税	2,113,250	熱海共済会館ほか19施設	
社 会 保 険 料	10,403,161	東京共済会館ほか25施設	
住 民 税	7,730,320	東京共済会館ほか23施設	
施 設 収 入	74,083,632	連合会職員共済組合ほか	
電 話 料 ほか	12,824	東京共済会館ほか6施設	
計	99,490,654		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職 員 給 与	14,070,754	東京共済会館ほか24施設	3月分超過勤務手当ほか
賃 金	84,945,229	東京共済会館ほか25施設	3月分賃金
負 担 金 ほか	19,502,916	東京共済会館ほか32施設	労働保険料ほか
計	118,518,899		

前払費用明細表

科目	摘要	支払			決算書 計上金額	備考
		年月日	伝票番号	金額		
				円	円	
職員給与	名古屋共済会館ほか3施設			2,054,322	812,199	
事務費	東京共済会館			135,650	51,631	
賃借料	金沢会館ほか6施設			1,106,581	1,037,601	
保険料	東京共済会館ほか31施設			4,190,348	1,703,412	
委託費	甲府保養所			7,700	7,700	
負担金	東京共済会館ほか2施設			742,815	695,350	
広告費ほか	東京共済会館ほか3施設			2,098,780	872,875	
計				10,336,196	5,180,768	

長期前払費用明細表

科目	摘要	支払			決算書 計上金額	備考
		年月日	伝票番号	金額		
				円	円	
保険料	東京共済会館ほか16施設			530,480	160,010	

前受収益明細表

科目	摘要	収入			決算書 計上金額	備考
		年月日	伝票番号	金額		
				円	円	
施設収入ほか	東京共済会館ほか13施設			3,384,456	3,347,706	

固定資産明細表

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	当期償却額	差引期末残高	摘要
	円	円	円	円	円	円	
建物	20,436,645,748	850,870,468	32,866,741	21,254,649,475	1,462,705,693	19,791,943,782	
構築物	1,049,279,458	21,683,959	2,759,195	1,068,204,222	69,016,992	999,187,230	
車両・運搬具	9,745,889	12,666,348	3,856,082	18,556,155	4,561,593	13,994,562	
器具・備品	811,505,108	263,960,733	4,260,418	1,071,205,423	250,526,790	820,678,633	
土地	5,612,923,742	0	0	5,612,923,742	0	5,612,923,742	
建設仮勘定	340,755,452	444,314,355	601,481,183	183,588,624	0	183,588,624	
引湯権	1,443,420	0	0	1,443,420	213,840	1,229,580	
施設利用権	80,976	0	0	80,976	8,442	72,534	
計	28,262,379,793	1,593,495,863	645,223,619	29,210,652,037	1,787,033,350	27,423,618,687	

(注1) 建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 178,111.91㎡
2. 土地 152,511.36㎡

(注2) 当期償却額は、前期損益修正損18,273円、前期損益修正益3,676,468円を含む。

減価償却費明細表

資産の種類	取得原価	当期償却額	償却累計額	当期末残高	償却累計率	摘要
	円	円	円	円	%	
建物	78,693,038,462	1,462,705,693	58,901,094,680	19,791,943,782	74.8	
構築物	4,149,034,908	69,016,992	3,149,847,678	999,187,230	75.9	
車両・運搬具	142,798,903	4,561,593	128,804,341	13,994,562	90.2	
器具・備品	4,610,775,739	250,526,790	3,790,097,106	820,678,633	82.2	
引湯権	2,138,400	213,840	908,820	1,229,580	42.5	
施設利用権	126,000	8,442	53,466	72,534	42.4	
計	87,597,912,412	1,787,033,350	65,970,806,091	21,627,106,321		

(注) 当期償却額は、前期損益修正損18,273円、前期損益修正益 3,676,468円を含む。

積立金明細表

区 分	前期繰越額	当 期		貸借対照表 計上額	摘 要
		増加額	減少額		
	円	円	円	円	
別 途 積 立 金	4,766,418,282	0	0	4,766,418,282	
欠損金補てん積立金	2,531,886,852	0	0	2,531,886,852	
計	7,298,305,134	0	0	7,298,305,134	

引当金明細表

区 分	前期繰越額	当 期		貸借対照表 計上額	摘 要
		増加額	減少額		
	円	円	円	円	
退職給与引当金	1,373,908,200	627,294,000	195,131,100	1,806,071,100	
災害補てん引当金	407,615,901	0	4,451,664	403,164,237	
特別修繕引当金	325,186,534	141,942,714	194,330,955	272,798,293	
貸倒引当金	5,219,790	2,418,728	5,219,790	2,418,728	
計	2,111,930,425	771,655,442	399,133,509	2,484,452,358	

減価償却累計額明細表

区 分	前期繰越額	当 期		貸借対照表 計上額	摘 要
		増加額	減少額		
	円	円	円	円	
減価償却累計額	64,619,299,061	1,790,487,536	439,942,792	65,969,843,805	

(注) 当期増加額は、前期損益修正損18,273円、当期減少額は、前期損益修正益3,676,468円を含む。

たな卸表(貯蔵品)

貸借対照表 科 目	品 目	単位	たな卸			減 価		貸借対照表 計上額
			数量	単価	金 額	割合	金 額	
				円	円		円	
貯蔵品	飲食材料				66,463,796		0	66,463,796
	事業用消耗品				42,701,632		0	42,701,632
	広告費				9,809,095		0	9,809,095
	事務用消耗品 ほか				6,371,296		0	6,371,296
計					125,345,819		0	125,345,819

作成責任者 出納主任 二葉 真優美

たな卸表(商品)

貸借対照表 科 目	品 目	単位	たな卸			減 価		貸借対照表 計上額
			数量	単価	金 額	割合	金 額	
商 品	土産品ほか			円	円		円	円
					18,529,134		0	18,529,134

作成責任者 出納主任 二葉 真優美

支出実績表

科 目	事業計画額	支出済額	支出未済額	不用額
	円	円	円	円
職員給与	1,869,903,000	1,767,427,138	14,070,754	88,405,108
退職給与 引当金繰入	642,484,000	627,294,000	0	15,190,000
旅 費	14,748,000	11,264,107	0	3,483,893
事務費	90,259,000	76,006,733	2,482,382	11,769,885
計	2,617,394,000	2,481,991,978	16,553,136	118,848,886

利益剰余金計算書

自平成31年4月1日 至令和2年3月31日

1. 積立金	17,093,654,295 円
2. 当期利益金	184,473,584 円
3. 当期処分額	0 円
	<hr/>
積立金	<u>17,278,127,879 円</u>