

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
令和元年度	34	3,246	623,096	781,030	1,404,126
令和2年度	33	3,163	209,839	146,993	356,832
対前年度増減	△1	△83	△ 413,257	△ 634,037	△ 1,047,294
同 上 率	—	—	△66.3%	△ 81.2%	△ 74.6%

宿泊利用者に占める内部利用者は 123,846 人で、その割合は 59.0%となった。

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は 8,222 百万円で、前年度に比べ 8,320 百万円の減少 (△50.3%) となっている。

このうち「施設収入」は 3,865 百万円で、前年度に比べ 9,204 百万円の減少 (△70.4%) となり、「商品売上」は 179 百万円で、前年度に比べ 381 百万円の減少 (△68.0%) となっている。

一方、経常費用の総額は 10,642 百万円で、前年度に比べ 5,154 百万円の減少 (△32.6%) となっている。

このうち「職員給与」は 1,684 百万円で、前年度に比べ 97 百万円の減少 (△5.5%) となり、「飲食材料費」は 612 百万円で、前年度に比べ 1,315 百万円の減少 (△68.2%) となっている。また、「減価償却費」は 1,719 百万円で、前年度に比べ 72 百万円の減少 (△4.0%) となり、「支払利息」は 362 千円で、前年度に比べ 48 千円の増加 (15.3%) となっている。この結果、経常損益は△2,420 百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益は 1 百万円で、前年度に比べ 3 百万円の減少となっている。

一方、特別損失では、旧広島共済会館の建物解体・撤去工事及び建物等簿価の除却があり、869 百万円で前年度に比べ 303 百万円の増加となっている。

この結果、特別損益は△868 百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は△3,288 百万円となった。

(3) 整備の状況

新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響により、資金繰りが非常に厳しい状況が見込まれたことから、施設機能維持を図るための必要最小限の整備にとどめた。

宿泊経理主要科目損益比較表

(単位:千円、%)

科 目	元年度決算額	2年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
施設収入	13,069,325	3,864,885	△ 9,204,440	△ 70.4
商品売上	559,811	178,901	△ 380,910	△ 68.0
保健経理より受入	2,883,067	2,968,166	85,099	3.0
保健経理より相互受入	8	0	△ 8	—
その他の収入	29,483	1,209,971	1,180,488	—
計	16,541,694	8,221,923	△ 8,319,771	△ 50.3
経常費用				
職員給与	1,781,498	1,684,277	△ 97,221	△ 5.5
飲食材料費	1,926,725	611,744	△ 1,314,982	△ 68.2
減価償却費	1,790,860	1,718,704	△ 72,155	△ 4.0
支払利息	314	362	48	15.3
その他の経費	10,295,982	6,626,556	△ 3,669,426	△ 35.6
計	15,795,379	10,641,643	△ 5,153,736	△ 32.6
経常損益	746,315	△ 2,419,720	△ 3,166,035	
特別利益				
前期損益修正益	4,431	1,107	△ 3,324	△ 75.0
固定資産売却益	198	30	△ 168	△ 84.8
計	4,629	1,137	△ 3,492	△ 75.4
特別損失				
前期損益修正損	2,690	1,584	△ 1,106	△ 41.1
固定資産除却損	66,527	867,841	801,314	—
退職給与引当金繰入	497,254	0	△ 497,254	—
計	566,470	869,425	302,954	53.5
特別損益	△ 561,842	△ 868,287	△ 306,446	
当期損益	184,474	△ 3,288,007	△ 3,472,481	

宿 泊 経 理

貸 借 対 照 表

令和3年 3月31日現在

借 方		金 額	貸 方		金 額
	円	円		円	円
<u>流動資産</u>		4,174,686,191	<u>流動負債</u>		948,063,351
現金・預金	3,228,517,474		未払金	656,873,707	
商 品	18,209,577		未払費用	129,598,489	
貯 蔵 品	104,908,133		前 受 金	41,681,975	
前 払 費 用	7,466,253		預 り 金	108,098,726	
未 収 収 益	29,030,269		前 受 収 益	11,810,454	
未 収 金	788,765,135				
貸 倒 引 当 金 △	2,210,650				
			<u>固定負債</u>		8,068,041,817
<u>固定資産</u>		25,985,170,310	長期借入金	5,714,516,853	
有形固定資産	(25,965,919,440)		引 当 金	(2,353,524,964)	
建 物	18,665,557,880		退職給与引当金	1,708,857,700	
構 築 物	960,480,908		災害補てん引当金	403,164,237	
車 両 ・ 運 搬 具	10,505,133		特別修繕引当金	241,503,027	
器 具 ・ 備 品	695,282,038				
土 地	5,612,923,742		負債合計		9,016,105,168
建設仮勘定	21,169,739				
無形固定資産	(1,079,832)		<u>基本金</u>		468,239
引 湯 権	1,015,740		基本金	468,239	
施設利用権	64,092				
投資その他の資産	(18,171,038)		<u>剰余金</u>		21,288,425,553
長期前払費用	246,054		資本剰余金	(4,512,507,631)	
敷金・保証金	17,924,984		別 途 積 立 金	4,512,507,631	
			利 益 剰 余 金	(16,775,917,922)	
<u>繰延資産</u>		145,142,459	欠損金補てん積立金	2,531,886,852	
開 発 費	145,142,459		積 立 金	14,244,031,070	
			純資産合計		21,288,893,792
資産合計		30,304,998,960	負債・純資産合計		30,304,998,960

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、65,926,681,089円である。

宿 泊 経 理
損 益 計 算 書

自 令和 2年 4月 1日
至 令和 3年 3月 31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
経常費用		10,641,642,755	経常収益		8,221,922,791
事業費用	(10,447,084,116)		事業収益	(5,251,326,368)	
職員給与	1,684,276,949		施設収入	3,864,884,863	
厚生費	18,487,058		商品売上	178,900,597	
旅費	5,780,407		雑収入	1,207,540,908	
事務費	56,210,929		受入金	(2,968,166,037)	
商品仕入	129,200,952		保健経理より受入	2,968,166,037	
事業用消耗品費	373,261,259		引当金等戻入	(2,414,359)	
飲食材料費	611,743,755		貸倒引当金戻入	2,414,359	
賃金	1,859,961,334		事業外収益	(16,027)	
委託費	905,278,647		受取利息	16,027	
光熱水料	701,655,352				
燃料費	35,381,273		特別利益		1,137,205
被服費	4,759,302		前期損益修正益	1,107,206	
修繕費	146,446,613		固定資産売却益	29,999	
洗濯費	15,415,665				
賃借料	257,168,980		当期損失金		3,288,007,460
保険料	12,310,317				
調査研究費	10,964,660				
普及費	133,798,269				
広告費	130,198,569				
諸謝金	1,449,777				
食糧費	20,119,217				
負担金	1,157,655,258				
事業費	5,631,853				
雑費	329,623,505				
退職給与引当金繰入	121,487,500				
退職給与引当金繰入不足金	112,500				
減価償却費	1,718,704,216				
引当金等繰入	(156,077,616)				
貸倒引当金繰入	2,210,650				
特別修繕引当金繰入	153,866,966				
事業外費用	(38,481,023)				
支払利息	361,904				
開発費償却	38,021,608				
貸倒損失	97,511				
特別損失		869,424,701			
前期損益修正損	1,584,157				
固定資産除却損	867,840,544				
合 計		11,511,067,456	合 計		11,511,067,456

(注) 当期損失金 3,288,007,460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2項の規定により、積立金を取り崩して補てんし、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 65,926,681,089 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。

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
職員給与	1,684,276,949
常勤職員分	1,684,276,949

円

7. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(令和3年3月31日)

区 分	摘 要	金 額
現 金	東京共済会館ほか 32施設	円 25,449,885

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 3,203,067,589	

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 理過の長期経 理	円 2,714,516,853	円 3,000,000,000	円 0	円 5,714,516,853	

未収金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
施設収入ほか 保健経理より受入ほか	円 375,239,733 413,525,402	東京共済会館ほか32施設 保健経理ほか	
計	788,765,135		

未収収益明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施設収入	25,341,762	東京共済会館ほか32施設	ビール手数料ほか 普通預金利息 労働保険料ほか
受取利息	16,027	三井住友銀行	
負担金ほか	3,672,480	東京共済会館ほか28施設	
計	29,030,269		

未払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
商品仕入	9,704,018	東京共済会館ほか31施設	
事務費	1,347,524	東京共済会館ほか28施設	
事業用消耗品費	49,282,280	東京共済会館ほか32施設	
飲食材料費	59,106,622	金沢共済会館ほか30施設	
委託費	76,437,032	東京共済会館ほか33施設	
光熱水料	19,507,150	東京共済会館ほか18施設	
燃料費	4,252,109	東京共済会館ほか23施設	
修繕費	52,620,260	東京共済会館ほか27施設	
洗濯費	1,444,205	東京共済会館ほか27施設	
賃借料	18,855,530	東京共済会館ほか32施設	
広告費	13,771,614	東京共済会館ほか20施設	
食糧費	3,914,657	東京共済会館ほか18施設	
雑費	13,854,903	東京共済会館ほか31施設	
退職給与引当金	151,015,500	東京共済会館ほか4施設	
厚生費ほか	106,575,438	東京共済会館ほか32施設	
建物ほか	75,184,865	東京共済会館ほか8施設	
計	656,873,707		

前受金明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
施設収入	41,681,975	東京共済会館ほか13施設	

預り金明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
所得税	3,389,226	東京共済会館ほか23施設	
入湯税	1,903,160	熱海共済会館ほか19施設	
社会保険料	3,875,624	東京共済会館ほか25施設	
住民税	8,535,437	東京共済会館ほか23施設	
施設収入	90,389,440	連合会職員共済組合ほか	
電話料ほか	5,839	東京共済会館ほか5施設	
計	108,098,726		

未払費用明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
職員給与	27,030,426	東京共済会館ほか27施設	3月分超過勤務手当ほか
賃金	37,402,010	東京共済会館ほか28施設	3月分賃金
負担金ほか	65,166,053	東京共済会館ほか23施設	労働保険料ほか
計	129,598,489		

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			3,269,558	1,264,299	
事 務 費	東京共済会館ほか2施設			216,300	135,853	
賃 借 料	金沢共済会館ほか5施設			2,779,380	2,753,822	
保 険 料	金沢共済会館ほか29施設			4,683,854	2,088,153	
委 託 費	京都宿泊所ほか1施設			209,000	47,960	
負 担 金	東京共済会館ほか1施設			623,008	623,008	
広 告 費 ほか	片瀬保養所ほか4施設			636,434	553,158	
計				12,417,534	7,466,253	

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			715,018	246,054	

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			11,868,203	11,810,454	

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	19,791,943,782	785,689,722	508,045,165	20,069,588,339	1,404,030,459	18,665,557,880	
構築物	999,187,230	42,741,416	16,077,916	1,025,850,730	65,369,822	960,480,908	
車両・運搬具	13,994,562	2,343,590	10,707	16,327,445	5,822,312	10,505,133	
器具・備品	820,678,633	136,488,547	18,626,245	938,540,935	243,258,897	695,282,038	
土地	5,612,923,742	0	0	5,612,923,742	0	5,612,923,742	
建設仮勘定	183,588,624	1,050,263,353	1,212,682,238	21,169,739	0	21,169,739	
引湯権	1,229,580	0	0	1,229,580	213,840	1,015,740	
施設利用権	72,534	0	0	72,534	8,442	64,092	
計	27,423,618,687	2,017,526,628	1,755,442,271	27,685,703,044	1,718,703,772	25,966,999,272	

(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3円、前期損益修正益447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	77,350,775,124	1,404,030,459	58,685,217,244	18,665,557,880	75.9	
構築物	4,153,695,796	65,369,822	3,193,214,888	960,480,908	76.9	
車両・運搬具	134,571,311	5,822,312	124,066,178	10,505,133	92.2	
器具・備品	4,619,464,817	243,258,897	3,924,182,779	695,282,038	84.9	
引湯権	2,138,400	213,840	1,122,660	1,015,740	52.5	
施設利用権	126,000	8,442	61,908	64,092	49.1	
計	86,260,771,448	1,718,703,772	65,927,865,657	20,332,905,791		

(注)当期償却額は、前期損益修正損3円、前期損益修正益 447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	253,910,651	4,512,507,631	
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	253,910,651	7,044,394,483	

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	1,806,071,100	121,487,500	218,700,900	1,708,857,700	
災害補てん引当金	403,164,237	0	0	403,164,237	
特別修繕引当金	272,798,293	153,866,966	185,162,232	241,503,027	
貸倒引当金	2,418,728	2,210,650	2,418,728	2,210,650	
計	2,484,452,358	277,565,116	406,281,860	2,355,735,614	

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	65,969,843,805	1,718,481,934	1,761,644,650	65,926,681,089	

(注) 当期増加額は、前期損益修正損3円、当期減少額は、前期損益修正益447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	円
貯蔵品	飲食材料				47,198,605		0	47,198,605
	事業用消耗品				44,868,418		0	44,868,418
	広告費				6,519,783		0	6,519,783
	事務用消耗品 ほか				6,321,327		0	6,321,327
計					104,908,133		0	104,908,133

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
					18,209,577		0	18,209,577

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	1,935,432,000	1,657,246,523	27,030,426	251,155,051
退職給与 引当金繰入	142,500,000	121,487,500	0	21,012,500
旅 費	14,614,000	5,780,407	0	8,833,593
事務費	89,556,000	54,863,405	1,347,524	33,345,071
計	2,182,102,000	1,839,377,835	28,377,950	314,346,215

利益剰余金計算書

自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日

1. 積立金	17,278,127,879 円
2. 当期損失金	3,288,007,460 円
3. 当期処分額	253,910,651 円
別途積立金取り崩し	253,910,651 円
積立金	<u>14,244,031,070 円</u>