

## 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 2 年度	33	3,163	209,839	146,993	356,832
令和 3 年度	33	3,163	299,547	252,194	551,741
対前年度増減	—	—	89,708	105,201	194,909
同 上 率	—	—	42.8%	71.6%	54.6%

宿泊利用者に占める内部利用者は 178,160 人で、その割合は 59.5%となった。

### (2) 経理の概況

#### イ 経常損益

経常収益の総額は 9,381 百万円で、前年度に比べ 1,159 百万円の増加 (14.1%) となっている。このうち「施設収入」は 5,466 百万円で、前年度に比べ 1,601 百万円の増加 (41.4%) となり、「商品売上」は 244 百万円で、前年度に比べ 65 百万円の増加 (36.6%) となっている。

一方、経常費用の総額は 11,195 百万円で、前年度に比べ 553 百万円の増加 (5.2%) となっている。

このうち「職員給与」は 1,631 百万円で、前年度に比べ 54 百万円の減少 ( $\Delta$ 3.2%) となり、「飲食材料費」は 868 百万円で、前年度に比べ 256 百万円の増加 (41.9%) となっている。また、「減価償却費」は 1,684 百万円で、前年度に比べ 35 百万円の減少 ( $\Delta$ 2.0%) となり、「支払利息」は 853 千円で、前年度に比べ 491 千円の増加 (135.6%) となっている。

この結果、経常損益は $\Delta$ 1,814 百万円となった。

#### ロ 特別損益

特別利益は 6 百万円で、前年度に比べ 5 百万円の増加となっている。

一方、特別損失は 44 百万円で、前年度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ったことから前年度に比べ 826 百万円の減少となっている。

この結果、特別損益は $\Delta$ 38 百万円となった。

#### ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は $\Delta$ 1,852 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、2年度に引き続き、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	2年度決算額	3年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
施設収入	3,864,885	5,466,243	1,601,358	41.4
商品売上	178,901	244,338	65,437	36.6
保健経理より受入	2,968,166	2,871,166	△ 97,000	△ 3.3
その他の収入	1,209,971	799,547	△ 410,424	△ 33.9
計	8,221,923	9,381,294	1,159,371	14.1
経常費用				
職員給与	1,684,277	1,630,563	△ 53,714	△ 3.2
飲食材料費	611,744	867,995	256,251	41.9
減価償却費	1,718,704	1,683,951	△ 34,754	△ 2.0
支払利息	362	853	491	135.6
その他の経費	6,626,556	7,011,703	385,147	5.8
計	10,641,643	11,195,064	553,421	5.2
経常損益	△ 2,419,720	△ 1,813,770	605,950	
特別利益				
前期損益修正益	1,107	5,743	4,636	418.7
固定資産売却益	30	0	△ 30	-
計	1,137	5,743	4,606	405.0
特別損失				
前期損益修正損	1,584	23,464	21,880	-
固定資産除却損	867,841	20,074	△ 847,767	△ 97.7
計	869,425	43,538	△ 825,887	△ 95.0
特別損益	△ 868,287	△ 37,794	830,493	
当期損益	△ 3,288,007	△ 1,851,565	1,436,443	

宿 泊 経 理  
貸 借 対 照 表

令和4年 3月31日現在

借 方		金 額	貸 方		金 額
	円			円	
<b>流動資産</b>		4,258,643,671	<b>流動負債</b>		1,090,952,856
現金・預金	3,590,971,123		未払消費税	51,675,815	
商 品	17,454,894		未 払 金	740,943,014	
貯 蔵 品	107,389,660		未 払 費 用	122,615,527	
前 払 費 用	6,518,166		前 受 金	38,992,617	
未 収 収 益	29,089,729		預 り 金	126,196,205	
未 収 金	510,393,354		前 受 収 益	10,529,678	
貸 倒 引 当 金 △	3,173,255				
			<b>固定負債</b>		8,557,425,761
<b>固定資産</b>		24,719,316,921	長 期 借 入 金	6,278,790,853	
有形固定資産	(24,700,165,238)		引 当 金	(2,278,634,908)	
建 物	17,486,567,433		退職給与引当金	1,626,569,700	
構 築 物	902,234,050		災害補てん引当金	403,164,237	
車 両 ・ 運 搬 具	7,270,502		特別修繕引当金	248,900,971	
器 具 ・ 備 品	663,629,363				
土 地	5,612,923,742		負 債 合 計		9,648,378,617
建 設 仮 勘 定	27,540,148				
無形固定資産	(857,550)		<b>基本金</b>		468,239
引 湯 権	801,900		基 本 金	468,239	
施 設 利 用 権	55,650				
投資その他の資産	(18,294,133)		<b>剰余金</b>		19,436,860,994
長期前払費用	186,069		資 本 剰 余 金	(4,506,296,858)	
敷金・保証金	18,108,064		別 途 積 立 金	4,506,296,858	
			利 益 剰 余 金	(14,930,564,136)	
<b>繰延資産</b>		107,747,258	欠 損 金 補 て ん 積 立 金	2,531,886,852	
開 発 費	107,747,258		積 立 金	12,398,677,284	
			純 資 産 合 計		19,437,329,233
<b>資産合計</b>		29,085,707,850	<b>負債・純資産合計</b>		29,085,707,850

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、67,200,663,373円である。

宿 泊 経 理  
損 益 計 算 書

自 令 和 3 年 4 月 1 日  
至 令 和 4 年 3 月 31 日

損 失	金 額	利 益	金 額
	円		円
<b>経常費用</b>	11,195,064,078	<b>経常収益</b>	9,381,293,801
事業費用 (11,016,608,861)		事業収益 (6,508,314,402)	
職員給与 1,630,562,731		施設収入 5,466,243,037	
厚生費 17,733,489		商品売上 244,337,655	
旅費 7,450,481		感染症関連助成金収入 750,915,246	
事務費 56,669,041		雑収入 46,818,464	
商品仕入 176,799,717		受入金 (2,871,166,015)	
事業用消耗品費 575,607,348		保健経理より受入 2,871,166,015	
飲食材料費 867,995,097		引当金等戻入 (1,790,348)	
賃金 1,753,356,400		貸倒引当金戻入 1,790,348	
委託費 861,872,456		事業外収益 (23,036)	
光熱水料 832,009,182		受取利息 23,036	
燃料費 53,425,220			
被服費 5,844,285		<b>特別利益</b>	5,743,356
修繕費 164,917,164		前期損益修正益 5,743,356	
洗濯費 20,441,240			
賃借料 290,973,239		<b>当期損失金</b>	1,851,564,559
保険料 12,066,550			
調査研究費 9,767,231			
普及費 162,443,796			
広告費 122,816,443			
諸謝金 2,381,206			
食糧費 24,636,666			
負担金 1,100,012,346			
消費税 51,675,815			
事業費 6,110,795			
雑費 419,416,317			
退職給与引当金繰入 105,674,100			
減価償却費 1,683,950,506			
引当金等繰入 (138,485,835)			
貸倒引当金繰入 3,173,255			
特別修繕引当金繰入 135,312,580			
事業外費用 (39,969,382)			
支払利息 852,663			
開発費償却 38,798,321			
貸倒損失 318,398			
<b>特別損失</b>	43,537,638		
前期損益修正損 23,463,737			
固定資産除却損 20,073,901			
<b>合 計</b>	<b>11,238,601,716</b>	<b>合 計</b>	<b>11,238,601,716</b>

(注) 当期損失金 1,851,564,559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 67,200,663,373 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。

### (3)表示方法の変更

前会計年度まで「雑収入」に計上していた「感染症関連助成金収入」は、金額的重要性を鑑み、当会計年度より、独立掲記している。

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. 感染症関連助成金の明細

感 染 症 関 連 助 成 金 明 細 表

(1) 国からの補助金等

補助金の名称	支出元の 会計区分	金 額	補助金との関連科目		摘 要
			貸借対照表	損益計算書	
雇用調整助成金	労働保険 特別会計	円 556,243,444	—	経常収益 感染症関連助成金	

(2) 地方自治体からの補助金等

	支出元の 会計区分	金 額	補助金との関連科目		摘 要
			貸借対照表	損益計算書	
神奈川県感染拡大防止協力金	—	円 58,642,000	—	経常収益 感染症関連助成金	
その他	—	135,337,322	—	経常収益 感染症関連助成金	

(3) その他団体等からの補助金等

	支出元の 会計区分	金 額	補助金との関連科目		摘 要
			貸借対照表	損益計算書	
三重とこわか国体・三重とこわか大会 中止に係る宿舍協力事業支援金	—	円 662,480	—	経常収益 感染症関連助成金	

その他	-	30,000	-	経常収益 感染症関連助成金	
-----	---	--------	---	------------------	--

7. 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	1,630,562,731
常 勤 職 員 分	1,630,562,731

8. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(令和4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 27,248,947

預 金 明 細 表

取引金融機関名	区 分	金 額	摘 要
道南うみ街信用金庫 ほか1行 三井住友銀行 ほか35行	当座預金 普通預金	円 20,031 3,563,702,145	
計		3,563,722,176	

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	円 5,714,516,853	円 1,000,000,000	円 435,726,000	円 6,278,790,853	

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 363,807,461 146,585,893	東京共済会館ほか32施設 保健経理ほか	
計	510,393,354		

未 収 収 益 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施設収入	26,546,670	東京共済会館ほか32施設	ビール手数料ほか
受取利息	2,600	三井住友銀行東京公務部ほか	普通預金利息
負担金ほか	2,540,459	東京共済会館ほか23施設	労働保険料ほか
計	29,089,729		

未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
商品仕入	13,812,773	東京共済会館ほか32施設	
事務費	1,938,239	東京共済会館ほか25施設	
事業用消耗品費	59,984,217	東京共済会館ほか32施設	
飲食材料費	81,397,228	金沢共済会館ほか30施設	
委託費	70,794,256	東京共済会館ほか31施設	
光熱水料	27,847,032	東京共済会館ほか19施設	
燃料費	6,985,807	東京共済会館ほか26施設	
修繕費	24,088,759	東京共済会館ほか30施設	
洗濯費	3,047,778	東京共済会館ほか27施設	
賃借料	18,295,224	東京共済会館ほか31施設	
広告費	7,032,626	東京共済会館ほか19施設	
食糧費	3,697,427	東京共済会館ほか19施設	
雑費	13,844,279	東京共済会館ほか29施設	
退職給与引当金	155,974,800	東京共済会館ほか8施設	
厚生費ほか	25,758,367	東京共済会館ほか32施設	
建物ほか	226,444,202	東京共済会館ほか9施設	
計	740,943,014		

前受金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
施設収入	円 38,992,617	東京共済会館ほか10施設	

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
所得税	円 3,867,557	東京共済会館ほか23施設	
入湯税	2,636,510	熱海共済会館ほか19施設	
社会保険料	8,495,158	東京共済会館ほか25施設	
住民税	7,080,852	東京共済会館ほか24施設	
施設収入	91,644,521	連合会職員共済組合ほか	
電話料ほか	12,471,607	東京共済会館ほか20施設	
計	126,196,205		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
職員給与	円 20,366,258	東京共済会館ほか28施設	3月分超過勤務手当ほか
賃金	79,816,159	東京共済会館ほか32施設	3月分賃金
負担金ほか	22,433,110	東京共済会館ほか22施設	労働保険料ほか
計	122,615,527		

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		
職員給与 事務費 賃借料 保険料 委託費 負担金 広告費ほか	名古屋共済会館ほか3施設			円 1,367,208	円 425,257	
	東京共済会館ほか2施設			143,300	119,558	
	金沢共済会館ほか5施設			2,617,380	2,591,822	
	金沢共済会館ほか29施設			3,573,059	1,559,912	
	大阪宿泊所ほか1施設			209,000	47,960	
	東京共済会館ほか1施設			623,008	623,008	
	片瀬保養所ほか4施設			2,334,191	1,150,649	
計				10,867,146	6,518,166	

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		
保険料	東京共済会館ほか16施設			円 648,638	円 186,069	

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		
施設収入ほか	東京共済会館ほか12施設			円 10,571,678	円 10,529,678	

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	18,665,557,880	225,664,664	4,797,593	18,886,424,951	1,399,857,518	17,486,567,433	
構築物	960,480,908	5,206,070	7,000	965,679,978	63,445,928	902,234,050	
車両・運搬具	10,505,133	1,169,640	2	11,674,771	4,404,269	7,270,502	
器具・備品	695,282,038	186,895,140	1,894,418	880,282,760	216,653,397	663,629,363	
土地	5,612,923,742	0	0	5,612,923,742	0	5,612,923,742	
建設仮勘定	21,169,739	278,861,323	272,490,914	27,540,148	0	27,540,148	
引湯権	1,015,740	0	0	1,015,740	213,840	801,900	
施設利用権	64,092	0	0	64,092	8,442	55,650	
計	25,966,999,272	697,796,837	279,189,927	26,385,606,182	1,684,583,394	24,701,022,788	

(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758,645円、前期損益修正益125,757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	77,254,562,120	1,399,857,518	59,767,994,687	17,486,567,433	77.4	
構築物	4,147,222,623	63,445,928	3,244,988,573	902,234,050	78.2	
車両・運搬具	133,329,471	4,404,269	126,058,969	7,270,502	94.5	
器具・備品	4,725,250,507	216,653,397	4,061,621,144	663,629,363	86.0	
引湯権	2,138,400	213,840	1,336,500	801,900	62.5	
施設利用権	126,000	8,442	70,350	55,650	55.8	
計	86,262,629,121	1,684,583,394	67,202,070,223	19,060,558,898		

(注)当期償却額は、前期損益修正損758,645円、前期損益修正益125,757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	4,512,507,631	0	6,210,773	4,506,296,858	
欠損金補てん積立金	2,531,886,852	0	0	2,531,886,852	
計	7,044,394,483	0	6,210,773	7,038,183,710	

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	1,708,857,700	105,018,500	187,306,500	1,626,569,700	
災害補てん引当金	403,164,237	0	0	403,164,237	
特別修繕引当金	241,503,027	135,312,580	127,914,636	248,900,971	
貸倒引当金	2,210,650	3,173,255	2,210,650	3,173,255	
計	2,355,735,614	243,504,335	317,431,786	2,281,808,163	

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	65,926,681,089	1,684,361,112	410,378,828	67,200,663,373	

(注) 当期増加額は、前期損益修正損758,645円、当期減少額は、前期損益修正益125,757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				53,435,897		0	53,435,897
	事業用消耗品				41,922,318		0	41,922,318
	広告費				5,662,630		0	5,662,630
	事務用消耗品 ほか				6,368,815		0	6,368,815
計					107,389,660		0	107,389,660

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 17,454,894		円 0	円 17,454,894

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	1,734,619,000	1,609,677,602	20,885,129	104,056,269
退職給与 引当金繰入	131,900,000	105,674,100	0	26,225,900
旅 費	8,814,000	7,450,481	0	1,363,519
事務費	74,556,000	54,647,424	2,021,617	17,886,959
計	1,949,889,000	1,777,449,607	22,906,746	149,532,647

利益剰余金計算書

自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日

1. 積立金	14,244,031,070 円
2. 当期損失金	1,851,564,559 円
3. 当期処分額	6,210,773 円
別途積立金取り崩し	6,210,773 円
積立金	<u>12,398,677,284 円</u>