

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
令和 3 年度	か所 33	人 3,163	人 299,547	人 252,194	人 551,741
令和 4 年度	33	3,163	528,636	427,692	956,328
対前年度増減	—	—	229,089	175,498	404,587
同 上 率	—	—	76.5%	69.6%	73.3%

宿泊利用者に占める内部利用者は 297,077 人で、その割合は 56.2%となった。

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は 13,351 百万円で、前年度に比べ 3,970 百万円の増加 (42.3%) となっている。

このうち「施設収入」は 9,721 百万円で、前年度に比べ 4,255 百万円の増加 (77.8%) となり、「商品売上」は 412 百万円で、前年度に比べ 168 百万円の増加 (68.6%) となっている。

一方、経常費用の総額は 13,780 百万円で、前年度に比べ 2,585 百万円の増加 (23.1%) となっている。

このうち「職員給与」は 1,661 百万円で、前年度に比べ 30 百万円の増加 (1.9%) となり、「飲食材料費」は 1,545 百万円で、前年度に比べ 677 百万円の増加 (78.0%) となっている。また、「減価償却費」は 1,617 百万円で、前年度に比べ 67 百万円の減少 (Δ 4.0%) となり、「支払利息」は 4 百万円で、前年度に比べ 3 百万円の増加 (405.0%) となっている。

この結果、経常損益は Δ 429 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 Δ 322 千円の減少となっている。

一方、特別損失は 10 百万円で、前年度に比べ Δ 34 百万円の減少となっている。

この結果、特別損益は Δ 4 百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は Δ 433 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影響は 4 年度においても継続し、資金繰りが非常に厳しいことが見込まれたことから、3 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	3年度決算額	4年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
施設収入	5,466,243	9,721,459	4,255,216	77.8
商品売上	244,338	411,880	167,542	68.6
保健経理より受入	2,871,166	3,051,594	180,428	6.3
その他の収入	799,547	166,461	△ 633,086	△ 79.2
計	9,381,294	13,351,395	3,970,101	42.3
経常費用				
職員給与	1,630,563	1,660,978	30,416	1.9
飲食材料費	867,995	1,544,957	676,962	78.0
減価償却費	1,683,951	1,616,728	△ 67,222	△ 4.0
支払利息	853	4,306	3,454	405.0
その他の経費	7,011,703	8,953,494	1,941,791	27.7
計	11,195,064	13,780,464	2,585,400	23.1
経常損益	△ 1,813,770	△ 429,070	1,384,701	
特別利益				
前期損益修正益	5,743	5,007	△ 737	△ 12.8
固定資産売却益	0	415	415	-
計	5,743	5,421	△ 322	△ 5.6
特別損失				
前期損益修正損	23,464	3,628	△ 19,836	△ 84.5
固定資産除却損	20,074	5,936	△ 14,138	△ 70.4
計	43,538	9,564	△ 33,974	△ 78.0
特別損益	△ 37,794	△ 4,142	33,652	
当期損益	△ 1,851,565	△ 433,212	1,418,353	

宿 泊 経 理
貸 借 対 照 表

令和5年 3月31日現在

借 方		金 額	貸 方		金 額
	円	円		円	円
流動資産		6,123,649,235	流動負債		1,670,842,922
現金・預金	5,036,077,820		未払消費税	238,072,277	
商 品	20,173,280		未 払 金	830,856,640	
貯 蔵 品	122,462,371		未 払 費 用	142,607,855	
仮 払 金	1,293,600		前 受 金	41,928,473	
前 払 費 用	5,755,814		預 り 金	408,050,955	
未 収 収 益	28,684,050		前 受 収 益	9,279,042	
未 収 金	914,981,674		仮 受 金	47,680	
貸 倒 引 当 金 △	5,779,374		固定負債		9,022,459,969
固定資産		23,467,085,525	長期借入金	6,743,064,853	
有形固定資産	(23,448,710,666)		引 当 金	(2,279,395,116)	
建 物	16,296,250,175		退職給与引当金	1,614,176,800	
構 築 物	849,875,756		災害補てん引当金	403,164,237	
車 両 ・ 運 搬 具	19,513,141		特別修繕引当金	262,054,079	
器 具 ・ 備 品	584,758,351		負 債 合 計		10,693,302,891
土 地	5,612,923,742		基本金		468,239
建設仮勘定	85,389,501		基 本 金	468,239	
無形固定資産	(635,268)		剰余金		19,003,649,210
引 湯 権	588,060		資 本 剰 余 金	(4,500,065,974)	
施 設 利 用 権	47,208		別 途 積 立 金	4,500,065,974	
投資その他の資産	(17,739,591)		利 益 剰 余 金	(14,503,583,236)	
長期前払費用	168,407		欠 損 金 補 て ん 積 立 金	2,531,886,852	
敷金・保証金	17,571,184		積 立 金	11,971,696,384	
繰延資産		106,685,580	純 資 産 合 計		19,004,117,449
開 発 費	106,685,580				
資産合計		29,697,420,340	負債・純資産合計		29,697,420,340

(注) 有形固定資産の減価償却累計額は、68,735,303,591円である。

宿 泊 経 理
損 益 計 算 書

自 令 和 4 年 4 月 1 日
至 令 和 5 年 3 月 31 日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
経常費用		13,780,464,445	経常収益	0	13,351,394,884
事業費用	(13,620,321,474)		事業収益	(10,296,635,228)	
職員給与	1,660,978,254		施設収入	9,721,459,362	
厚生費	17,499,926		商品売上	411,879,949	
旅費	8,513,836		感染症関連助成金収入	110,867,345	
事務費	64,006,126		雑収入	52,428,572	
商品仕入	292,354,490		受入金	(3,051,594,278)	
事業用消耗品費	759,840,771		保健経理より受入	3,051,594,278	
飲食材料費	1,544,957,314		引当金等戻入	(3,137,618)	
賃金	1,984,127,378		貸倒引当金戻入	3,137,618	
委託費	993,032,097		事業外収益	(27,760)	
光熱水料	1,267,315,670		受取利息	27,760	
燃料費	66,949,332				
被服費	10,619,773		特別利益		5,421,498
修繕費	189,501,746		前期損益修正益	5,006,676	
洗濯費	30,133,180		固定資産売却益	414,822	
賃借料	417,850,484				
保険料	13,484,700		当期損失金		433,211,784
調査研究費	11,869,798				
普及費	103,452,593				
広告費	133,310,986				
諸謝金	1,542,671				
食糧費	30,750,186				
負担金	1,131,474,367				
消費税	276,874,877				
事業費	237,308,213				
雑費	647,868,270				
退職給与引当金繰入	107,976,000				
減価償却費	1,616,728,436				
引当金等繰入	(116,586,439)				
貸倒引当金繰入	5,779,374				
特別修繕引当金繰入	110,807,065				
事業外費用	(43,556,532)				
支払利息	4,306,198				
開発費償却	38,973,468				
貸倒損失	276,866				
特別損失		9,563,721			
前期損益修正損	3,627,710				
固定資産除却損	5,936,011				
合 計		13,790,028,166	合 計		13,790,028,166

(注) 当期損失金 433,211,784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 68,735,303,591 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

前会計年度において、「普及費」に含めていた組合員向けの割引券等に係る経費については、勘定科目の定義を改めたことに伴い、当会計年度から「事業費」に計上している。

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 108,788,910	—	経常収益 感染症関連助成金	
新型コロナウイルス感染症による 小学校休業等対応助成金	労働保険 特別会計	178,435	—	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	
熊本県 宿泊事業者による環境 に配慮した受入環境整備支援補助金	-	円 1,500,000	—	経常収益 感染症関連助成金	
その他	-	400,000	—	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
職 員 給 与	1,660,978,254 円
常 勤 職 員 分	1,660,978,254

8. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(令和5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 29,157,732

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	当座預金 普通預金	円 0 5,006,920,088	
計		5,006,920,088	

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 6,278,790,853	円 1,000,000,000	円 535,726,000	円 6,743,064,853	

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 589,147,197 325,834,477	東京共済会館ほか32施設 保健経理ほか	
計	914,981,674		

未 収 収 益 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施 設 収 入	28,065,211	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	3,639	三井住友銀行	
負 担 金 ほか	615,200	熱海共済会館ほか9施設	
計	28,684,050		

未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
商 品 仕 入	25,971,140	東京共済会館ほか31施設	
事 務 費	2,376,785	東京共済会館ほか26施設	
事業用消耗品費	94,769,755	東京共済会館ほか32施設	
飲 食 材 料 費	145,569,770	金沢共済会館ほか30施設	
委 託 費	86,871,511	東京共済会館ほか32施設	
光 熱 水 料	34,788,292	東京共済会館ほか18施設	
燃 料 費	9,228,010	金沢共済会館ほか26施設	
修 繕 費	54,546,667	東京共済会館ほか30施設	
洗 濯 費	2,654,133	東京共済会館ほか27施設	
賃 借 料	32,032,527	東京共済会館ほか32施設	
広 告 費	9,037,599	東京共済会館ほか25施設	
食 糧 費	3,910,946	東京共済会館ほか18施設	
雑 費	31,514,055	東京共済会館ほか29施設	
退職給与引当金	59,126,598	東京共済会館ほか7施設	
厚生費ほか	68,912,616	東京共済会館ほか32施設	
建 物 ほか	169,546,236	東京共済会館ほか15施設	
計	830,856,640		

前受金明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
施設収入	41,928,473	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	4,500,297	東京共済会館ほか20施設	
入湯税	3,735,420	熱海共済会館ほか19施設	
社会保険料	5,612,272	東京共済会館ほか23施設	
住民税	6,826,100	東京共済会館ほか23施設	
施設収入	9,341,679	連合会職員共済組合ほか	
電話料ほか	378,035,187	東京共済会館ほか13施設	
計	408,050,955		

未払費用明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
職員給与	14,478,330	東京共済会館ほか26施設	3月分超過勤務手当ほか
賃金	103,385,411	東京共済会館ほか31施設	3月分賃金
負担金ほか	24,744,114	東京共済会館ほか30施設	労働保険料ほか
計	142,607,855		

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			2,393,730	958,856	
事務費	東京共済会館ほか1施設			198,300	121,433	
賃借料	金沢共済会館ほか3施設			2,419,484	2,402,351	
保険料	東京共済会館ほか30施設			3,948,250	1,684,353	
委託費	大阪宿泊所			201,300	40,260	
負担金				0	0	
広告費ほか	片瀬保養所ほか4施設			1,052,293	548,561	
計				10,213,357	5,755,814	

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	
保険料ほか	東京共済会館ほか19施設			839,690	168,407	

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14施設			9,310,542	9,279,042	

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	17,486,567,433	170,097,870	1,555,521	17,655,109,782	1,358,859,607	16,296,250,175	
構 築 物	902,234,050	9,716,104	1,246,528	910,703,626	60,827,870	849,875,756	
車 両・運搬具	7,270,502	18,186,292	6	25,456,788	5,943,647	19,513,141	
器 具・備 品	663,629,363	114,200,213	536,506	777,293,070	192,534,719	584,758,351	
土 地	5,612,923,742	0	0	5,612,923,742	0	5,612,923,742	
建設仮勘定	27,540,148	112,166,420	54,317,067	85,389,501	0	85,389,501	
引 湯 権	801,900	0	0	801,900	213,840	588,060	
施設利用権	55,650	0	0	55,650	8,442	47,208	
計	24,701,022,788	424,366,899	57,655,628	25,067,734,059	1,618,388,125	23,449,345,934	

(注1) 建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 171,744.60㎡
2. 土地 152,511.36 ㎡

(注2) 当期償却額は、前期損益修正損1,804,941円、前期損益修正益145,252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	77,409,175,236	1,358,859,607	61,112,925,061	16,296,250,175	78.9	
構 築 物	4,154,215,574	60,827,870	3,304,339,818	849,875,756	79.5	
車 両・運搬具	141,454,625	5,943,647	121,941,484	19,513,141	86.2	
器 具・備 品	4,780,855,579	192,534,719	4,196,097,228	584,758,351	87.8	
引 湯 権	2,138,400	213,840	1,550,340	588,060	72.5	
施設利用権	126,000	8,442	78,792	47,208	62.5	
計	86,487,965,414	1,618,388,125	68,736,932,723	17,751,032,691		

(注2) 当期償却額は、前期損益修正損1,804,941円、前期損益修正益145,252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	4,506,296,858	0	6,230,884	4,500,065,974	
欠損金補てん積立金	2,531,886,852	0	0	2,531,886,852	
計	7,038,183,710	0	6,230,884	7,031,952,826	

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	1,626,569,700	107,976,000	120,368,900	1,614,176,800	
災害補てん引当金	403,164,237	0	0	403,164,237	
特別修繕引当金	248,900,971	110,807,065	97,653,957	262,054,079	
貸倒引当金	3,173,255	5,779,374	3,173,255	5,779,374	
計	2,281,808,163	224,562,439	221,196,112	2,285,174,490	

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	67,200,663,373	1,618,165,843	83,525,625	68,735,303,591	

(注2) 当期償却額は、前期損益修正損1,804,941円、前期損益修正益145,252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				66,440,948		0	66,440,948
	事業用消耗品				44,710,589		0	44,710,589
	広告費				4,772,197		0	4,772,197
	事務用消耗品 ほか				6,538,637		0	6,538,637
計					122,462,371		0	122,462,371

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 20,173,280		円 0	円 20,173,280

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	1,677,830,000	1,660,978,254	15,050,035	1,801,711
退職給与 引当金繰入	130,250,000	107,976,000	0	22,274,000
旅 費	10,163,000	8,513,836	0	1,649,164
事務費	78,669,000	64,006,126	2,384,167	12,278,707
計	1,896,912,000	1,841,474,216	17,434,202	38,003,582

利益剰余金計算書

自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日

1. 積立金	12,398,677,284 円
2. 当期損失金	433,211,784 円
3. 当期処分額	6,230,884 円
別途積立金取り崩し	6,230,884 円
積立金	<u>11,971,696,384 円</u>