

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4年度	か所 33	人 3,163	人 528,636	人 427,692	人 956,328
令和5年度	32	3,030	586,540	605,853	1,192,393
対前年度増減	△1	△133	57,904	178,161	236,065
同 上 率	—	—	11.0%	41.7%	24.7%

宿泊内部利用者は 334,267 人で、宿泊利用者総数に占める割合は 57.0%となった。

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は 14,005 百万円で、前年度に比べ 654 百万円の増加（4.9%）となっている。

このうち「施設収入」は 12,186 百万円で、前年度に比べ 2,464 百万円の増加（25.3%）となり、「商品売上」は 378 百万円で、前年度に比べ 34 百万円の減少（△8.2%）となっている。

一方、経常費用の総額は 14,804 百万円で、前年度に比べ 1,024 百万円の増加（7.4%）となっている。

このうち「職員給与」は 1,688 百万円で、前年度に比べ 27 百万円の増加（1.6%）となり、「飲食材料費」は 1,921 百万円で、前年度に比べ 376 百万円の増加（24.3%）となっている。また、「減価償却費」は 1,529 百万円で、前年度に比べ 88 百万円の減少（△5.4%）となり、「支払利息」は 1 百万円で、前年度に比べ 3 百万円の減少（△78.2%）となっている。

この結果、経常損益は△799 百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益は 10,440 百万円で、前年度に比べ 10,435 百万円の増加となっている。

一方、特別損失は 217 百万円で、前年度に比べ 207 百万円の増加となっている。

この結果、特別損益は 10,223 百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は 9,424 百万円となった。

(3) 整備の状況

大阪共済会館の客室階個別空調設備改修工事を実施したほか、宿泊事業経営再生 5 か年計画（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向上に資す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	4年度決算額	5年度決算額	増△減額	増△減率
経 常 収 益				
施 設 収 入	9,721,459	12,185,504	2,464,045	25.3
商 品 売 上	411,880	378,037	△ 33,842	△ 8.2
保健経理より受入	3,051,594	1,400,000	△ 1,651,594	△ 54.1
そ の 他 の 収 入	166,461	41,909	△ 124,552	△ 74.8
計	13,351,395	14,005,451	654,056	4.9
経 常 費 用				
職 員 給 与	1,660,978	1,688,014	27,036	1.6
飲 食 材 料 費	1,544,957	1,920,915	375,958	24.3
減 価 償 却 費	1,616,728	1,529,091	△ 87,638	△ 5.4
支 払 利 息	4,306	937	△ 3,370	△ 78.2
そ の 他 の 経 費	8,953,494	9,665,499	712,005	8.0
計	13,780,464	14,804,455	1,023,991	7.4
経 常 損 益	△ 429,070	△ 799,005	△ 369,935	
特 別 利 益				
前期損益修正益	5,007	2,362	△ 2,644	△ 52.8
固定資産売却益	415	3,694,574	3,694,160	-
医療経理より特別受入	0	6,743,065	6,743,065	-
計	5,421	10,440,002	10,434,580	-
特 別 損 失				
前期損益修正損	3,628	2,495	△ 1,132	△ 31.2
固定資産除却損	5,936	214,416	208,479	-
計	9,564	216,911	207,347	-
特 別 損 益	△ 4,142	10,223,091	10,227,233	
当 期 損 益	△ 433,212	9,424,086	9,857,298	

宿 泊 経 理

貸 借 対 照 表

令和6年 3月31日現在

借 方		金 額	貸 方		金 額
	円	円		円	円
流動資産		10,458,595,021	流動負債		1,804,273,779
現 金 ・ 預 金	9,719,428,108		未 払 消 費 税	306,735,411	
商 品	18,981,518		未 払 金	1,192,181,091	
貯 蔵 品	132,531,603		未 払 費 用	162,952,480	
前 払 費 用	5,933,682		前 受 金	31,425,948	
未 収 収 益	29,702,361		預 り 金	103,119,269	
未 収 金	557,544,156		前 受 収 益	7,859,580	
貸 倒 引 当 金 △	5,526,407				
			固定負債		2,093,188,361
固定資産		21,806,771,449	引 当 金	(2,093,188,361)	
有 形 固 定 資 産	(21,788,478,107)		退 職 給 与 引 当 金	1,515,724,900	
建 物	14,591,955,369		災 害 補 て ん 引 当 金	403,164,237	
構 築 物	837,500,958		特 別 修 繕 引 当 金	174,299,224	
車 両 ・ 運 搬 具	12,829,337				
器 具 ・ 備 品	666,049,442		負 債 合 計		3,897,462,140
土 地	5,612,821,853				
建 設 仮 勘 定	67,321,148		基本金		468,239
無 形 固 定 資 産	(412,986)		基 本 金	468,239	
引 湯 権	374,220		剰余金		28,427,735,596
施 設 利 用 権	38,766				
投資その他の資産	(17,880,356)		資 本 剰 余 金	(4,450,027,147)	
長 期 前 払 費 用	114,412		別 途 積 立 金	4,450,027,147	
敷 金 ・ 保 証 金	17,765,944		利 益 剰 余 金	(23,977,708,449)	
			欠 損 金 補 て ん 積 立 金	2,531,886,852	
繰延資産		60,299,505	積 立 金	21,445,821,597	
開 発 費	60,299,505				
			純 資 産 合 計		28,428,203,835
資 産 合 計		32,325,665,975	負 債 ・ 純 資 産 合 計		32,325,665,975

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、67,264,366,447円である。

宿 泊 経 理
損 益 計 算 書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
経常費用		14,804,455,396	経常収益	0	14,005,450,837
事業費用	(14,670,313,910)		事業収益	(12,600,221,090)	
職員給与	1,688,014,135		施設収入	12,185,504,223	
厚生費	20,287,718		商品売上	378,037,463	
旅費	9,638,748		雑収入	36,679,404	
事務費	65,549,162		受入金	(1,400,000,000)	
商品仕入	267,584,484		保健経理より受入	1,400,000,000	
事業用消耗品費	784,437,563		引当金等戻入	(5,158,505)	
飲食材料費	1,920,914,970		貸倒引当金戻入	5,158,505	
賃金	2,211,887,574		事業外収益	(71,242)	
委託費	1,089,646,772		受取利息	71,242	
光熱水料	1,172,869,278				
燃料費	66,384,896				
被服費	14,765,253		特別利益		10,440,001,674
修繕費	182,164,144		前期損益修正益	2,362,402	
洗濯費	32,286,477		固定資産売却益	3,694,574,419	
賃借料	448,784,172		医療経理より特別受入	6,743,064,853	
保険料	13,358,392				
調査研究費	20,580,822				
普及費	53,535,615				
広告費	129,143,974				
諸謝金	2,396,752				
食糧費	34,550,573				
負担金	1,150,356,108				
消費税	514,391,691				
事業費	331,648,638				
雑費	815,084,988				
退職給与引当金繰入	100,960,400				
減価償却費	1,529,090,611				
引当金等繰入	(87,026,897)				
貸倒引当金繰入	5,526,407				
特別修繕引当金繰入	81,500,490				
事業外費用	(47,114,589)				
支払利息	936,626				
開発費償却	46,139,212				
貸倒損失	38,751				
特別損失		216,910,729			
前期損益修正損	2,495,222				
固定資産除却損	214,415,507				
当期利益金		9,424,086,386			
合 計		24,445,452,511	合 計		24,445,452,511

(注) 当期利益金 9,424,086,386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 67,264,366,447 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. 感染症関連助成金の明細
該当なし
- 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	円 1,688,014,135
常 勤 職 員 分	1,688,014,135

- 8. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(令和6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 54,253,364

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 9,665,174,744	
計		9,665,174,744	

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 保 健 経 理	円 6,743,064,853	円 0	円 6,743,064,853	円 0	

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 555,528,441 2,015,715	東京共済会館ほか32施設 保健経理ほか	
計	557,544,156		

未 収 収 益 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施 設 収 入	28,975,646	東京共済会館ほか31施設	ビール手数料ほか
受 取 利 息	9,185	三井住友銀行	普通預金利息
負 担 金 ほ か	717,530	名古屋共済会館ほか10施設	労働保険料ほか
計	29,702,361		

未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
商 品 仕 入	20,693,318	東京共済会館ほか32施設	
事 務 費	4,040,202	東京共済会館ほか29施設	
事業用消耗品費	91,647,526	東京共済会館ほか32施設	
飲 食 材 料 費	155,843,783	金沢共済会館ほか31施設	
委 託 費	92,171,115	東京共済会館ほか32施設	
光 熱 水 料	34,900,271	東京共済会館ほか22施設	
燃 料 費	6,407,946	金沢共済会館ほか24施設	
修 繕 費	75,409,131	東京共済会館ほか29施設	
洗 濯 費	2,444,120	東京共済会館ほか25施設	
賃 借 料	34,980,610	東京共済会館ほか32施設	
広 告 費	9,347,157	東京共済会館ほか26施設	
食 糧 費	4,034,653	東京共済会館ほか19施設	
雑 費	39,103,553	東京共済会館ほか29施設	
退職給与引当金	135,384,547	東京共済会館ほか5施設	
厚 生 費 ほ か	9,723,967	東京共済会館ほか29施設	
建 物 ほ か	476,049,192	東京共済会館ほか18施設	
計	1,192,181,091		

前 受 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施 設 収 入	31,425,948	東京共済会館ほか9施設	

預 り 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税	4,632,256	東京共済会館ほか21施設	
入 湯 税	3,686,220	熱海共済会館ほか20施設	
社 会 保 険 料	9,764,504	東京共済会館ほか23施設	
住 民 税	7,292,700	東京共済会館ほか24施設	
施 設 収 入	7,432,326	連合会職員共済組合ほか	
電 話 料 ほか	70,311,263	東京共済会館ほか13施設	
計	103,119,269		

未 払 費 用 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職 員 給 与	11,459,295	東京共済会館ほか21施設	3月分超過勤務手当ほか
賃 金	115,366,493	東京共済会館ほか26施設	3月分賃金
負 担 金 ほか	36,126,692	東京共済会館ほか27施設	労働保険料ほか
計	162,952,480		

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			2,825,447	1,191,996	
事 務 費	東京共済会館ほか2施設			253,300	144,348	
賃 借 料	金沢共済会館ほか5施設			2,606,380	2,580,755	
保 険 料	東京共済会館ほか30施設			3,554,810	1,497,134	
委 託 費	東京共済会館ほか3施設			201,190	201,190	
負 担 金	熊本共済会館			38,000	38,000	
広 告 費 ほか	片瀬保養所ほか4施設			345,620	280,259	
計				9,824,747	5,933,682	

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15施設			459,460	114,412	

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17施設			7,930,329	7,859,580	

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	16,296,250,175	503,115,481	923,533,078	15,875,832,578	1,283,877,209	14,591,955,369	
構築物	849,875,756	66,573,683	19,889,702	896,559,737	59,058,779	837,500,958	
車両・運搬具	19,513,141	1,192,730	1	20,705,870	7,876,533	12,829,337	
器具・備品	584,758,351	266,633,337	7,740,259	843,651,429	177,601,987	666,049,442	
土地	5,612,923,742	0	101,889	5,612,821,853	0	5,612,821,853	
建設仮勘定	85,389,501	433,426,665	451,495,018	67,321,148	0	67,321,148	
引湯権	588,060	0	0	588,060	213,840	374,220	
施設利用権	47,208	0	0	47,208	8,442	38,766	
計	23,449,345,934	1,270,941,896	1,402,759,947	23,317,527,883	1,528,636,790	21,788,891,093	

(注1)建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 163,376.86㎡
2. 土地 147,495.11 ㎡

(注2)当期償却額は、前期損益修正損4,193円、前期損益修正益458,014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	74,178,432,207	1,283,877,209	59,586,476,838	14,591,955,369	80.3	
構築物	4,163,299,899	59,058,779	3,325,798,941	837,500,958	79.9	
車両・運搬具	142,431,355	7,876,533	129,602,018	12,829,337	91.0	
器具・備品	4,888,538,092	177,601,987	4,222,488,650	666,049,442	86.4	
引湯権	2,138,400	213,840	1,764,180	374,220	82.5	
施設利用権	126,000	8,442	87,234	38,766	69.2	
計	83,374,965,953	1,528,636,790	67,266,217,861	16,108,748,092		

(注2)当期償却額は、前期損益修正損4,193円、前期損益修正益458,014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	4,500,065,974	0	50,038,827	4,450,027,147	
欠損金補てん積立金	2,531,886,852	0	0	2,531,886,852	
計	7,031,952,826	0	50,038,827	6,981,913,999	

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	1,614,176,800	100,960,400	199,412,300	1,515,724,900	
災害補てん引当金	403,164,237	0	0	403,164,237	
特別修繕引当金	262,054,079	81,500,490	169,255,345	174,299,224	
貸倒引当金	5,779,374	5,526,407	5,779,374	5,526,407	
計	2,285,174,490	187,987,297	374,447,019	2,098,714,768	

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	68,735,303,591	1,528,414,508	2,999,351,652	67,264,366,447	

(注) 当期償却額は、前期損益修正損4,193円、前期損益修正益458,014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				72,319,038		0	72,319,038
	事業用消耗品				48,013,423		0	48,013,423
	広 告 費				5,887,927		0	5,887,927
	事務用消耗品				6,311,215		0	6,311,215
	ほか							
計					132,531,603		0	132,531,603

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	
				円	円		円	円
商 品	土 産 品 ほ か				18,981,518		0	18,981,518

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	1,720,853,000	1,676,554,840	11,459,295	32,838,865
退 職 給 与	125,370,000	100,960,400	0	24,409,600
引当金繰入				
旅 費	10,017,000	9,638,748	0	378,252
事 務 費	76,536,000	62,872,119	2,677,043	10,986,838
計	1,932,776,000	1,850,026,107	14,136,338	68,613,555

利 益 剰 余 金 計 算 書

自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日

1. 積 立 金 11,971,696,384 円

2. 当 期 利 益 金 9,424,086,386 円

3. 当 期 処 分 額 50,038,827 円

別途積立金取り崩し 50,038,827 円

積 立 金 21,445,821,597 円