

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5年度	か所 32	人 3,030	人 586,540	人 605,853	人 1,192,393
令和6年度	31	2,979	583,637	616,884	1,200,521
対前年度増減	△1	△51	△2,903	11,031	8,128
同 上 率	—	—	△0.5%	1.8%	0.7%

宿泊内部利用者は 356,603 人で、宿泊利用者総数に占める割合は 61.1%となった。

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は 14,881 百万円で、前年度に比べ 876 百万円の増加 (6.3%) となっている。

このうち「施設収入」は 12,856 百万円で、前年度に比べ 671 百万円の増加 (5.5%) となり、「商品売上」は 358 百万円で、前年度に比べ 20 百万円の減少 (△5.3%) となっている。

一方、経常費用の総額は 15,196 百万円で、前年度に比べ 392 百万円の増加 (2.6%) となっている。

このうち「職員給与」は 1,608 百万円で、前年度に比べ 80 百万円の減少 (△4.7%) となり、「飲食材料費」は 1,981 百万円で、前年度に比べ 60 百万円の増加 (3.1%) となっている。また、「減価償却費」は 1,510 百万円で、前年度に比べ 19 百万円の減少 (△1.3%) となっている。

この結果、経常損益は△315 百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益は 53 百万円で、前年度に比べ 10,387 百万円の減少となっている。

一方、特別損失は 62 百万円で、前年度に比べ 154 百万円の減少となっている。

この結果、特別損益は△10 百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は△325 百万円となった。

(3) 整備の状況

大阪共済会館の立体駐車場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	5年度決算額	6年度決算額	増△減額	増△減率
経 常 収 益				
施 設 収 入	12,185,504	12,856,385	670,881	5.5
商 品 売 上	378,037	357,905	△ 20,133	△ 5.3
保健経理より受入	1,400,000	1,620,664	220,664	15.8
そ の 他 の 収 入	41,909	46,137	4,228	10.1
計	14,005,451	14,881,091	875,640	6.3
経 常 費 用				
職 員 給 与	1,688,014	1,608,150	△ 79,864	△ 4.7
飲 食 材 料 費	1,920,915	1,980,718	59,803	3.1
減 価 償 却 費	1,529,091	1,509,655	△ 19,435	△ 1.3
支 払 利 息	937	0	△ 937	-
そ の 他 の 経 費	9,665,499	10,097,860	432,361	4.5
計	14,804,455	15,196,384	391,928	2.6
経 常 損 益	△ 799,005	△ 315,293	483,712	
特 別 利 益				
前期損益修正益	2,362	1,313	△ 1,049	△ 44.4
固定資産売却益	3,694,574	1,815	△ 3,692,759	△ 100.0
保健経理より特別受入	0	49,600	49,600	-
医療経理より特別受入	6,743,065	0	△ 6,743,065	-
計	10,440,002	52,728	△ 10,387,273	△ 99.5
特 別 損 失				
前期損益修正損	2,495	8,802	6,307	252.8
固定資産除却損	214,416	53,652	△ 160,763	△ 75.0
計	216,911	62,454	△ 154,456	△ 71.2
特 別 損 益	10,223,091	△ 9,726	△ 10,232,817	
当 期 損 益	9,424,086	△ 325,019	△ 9,749,105	

宿 泊 経 理
貸 借 対 照 表

令和7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>		10,135,832,256	<u>流動負債</u>		1,638,076,491
現 金 ・ 預 金	9,193,793,545		未 払 消 費 税	11,221,299	
商 品	21,110,925		未 払 金	1,320,894,463	
貯 蔵 品	142,928,792		未 払 費 用	160,502,709	
前 払 費 用	4,806,800		前 受 金	35,398,387	
未 収 収 益	31,434,240		預 り 金	103,434,527	
未 収 金	747,086,663		前 受 収 益	6,625,106	
貸 倒 引 当 金	△ 5,328,709				
			<u>固定負債</u>		1,988,684,613
<u>固定資産</u>		21,566,332,947	引 当 金	(1,988,684,613)	
有 形 固 定 資 産	(21,547,869,047)		退 職 給 与 引 当 金	1,458,911,000	
建 物	14,173,175,725		災 害 補 て ん 引 当 金	403,164,237	
構 築 物	789,685,596		特 別 修 繕 引 当 金	126,609,376	
車 両 ・ 運 搬 具	15,427,580				
器 具 ・ 備 品	726,613,549		負 債 合 計		3,626,761,104
土 地	5,612,821,853				
建 設 仮 勘 定	230,144,744		<u>基本金</u>		468,239
無 形 固 定 資 産	(190,704)		基 本 金	468,239	
引 湯 権	160,380				
施 設 利 用 権	30,324		<u>剰余金</u>		28,102,716,606
投資その他の資産	(18,273,196)		資 本 剰 余 金	(4,457,053,756)	
長 期 前 払 費 用	92,492		別 途 積 立 金	4,457,053,756	
敷 金 ・ 保 証 金	18,180,704		利 益 剰 余 金	(23,645,662,850)	
			欠 損 金 補 て ん 積 立 金	2,531,886,852	
<u>繰延資産</u>		27,780,746	積 立 金	21,113,775,998	
開 発 費	27,780,746				
			純 資 産 合 計		28,103,184,845
資 産 合 計		31,729,945,949	負債・純資産合計		31,729,945,949

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、68,485,349,892円である。

宿 泊 経 理
損 益 計 算 書

自 令和 6年 4月 1日
至 令和 7年 3月31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
経常費用		15,196,383,764	経常収益	0	14,881,090,955
事業費用	(15,027,597,929)		事業収益	(13,248,626,234)	
職員給与	1,608,149,671		施設収入	12,856,385,258	
厚生費	20,871,630		商品売上	357,904,560	
旅費	9,603,129		雑収入	34,336,416	
事務費	70,726,334		受入金	(1,620,663,772)	
商品仕入	258,555,862		保健経理より受入	1,620,663,772	
事業用消耗品費	672,999,121		引当金等戻入	(5,526,407)	
飲食材料費	1,980,718,444		貸倒引当金戻入	5,526,407	
賃金	2,392,519,962		事業外収益	(6,274,542)	
委託費	1,205,400,575		受取利息	6,274,542	
光熱水料	1,276,201,184				
燃料費	59,717,503		特別利益		52,728,212
被服費	12,072,419		前期損益修正益	1,313,495	
修繕費	224,046,113		固定資産売却益	1,814,997	
洗濯費	35,103,763		保健経理より特別受入	49,599,720	
賃借料	473,264,220				
保険料	14,351,947		当期損失金		325,018,990
調査研究費	26,958,002				
普及費	55,046,148				
広告費	101,373,167				
諸謝金	1,339,253				
食糧費	35,441,097				
負担金	1,148,879,754				
消費税	397,014,012				
事業費	412,841,972				
雑費	922,705,460				
退職給与引当金繰入	101,542,026				
退職給与引当金繰入不足金	500,000				
減価償却費	1,509,655,161				
引当金等繰入	(131,694,076)				
貸倒引当金繰入	5,328,709				
特別修繕引当金繰入	126,365,367				
事業外費用	(37,091,759)				
開発費償却	37,091,759				
特別損失		62,454,393			
前期損益修正損	8,802,202				
固定資産除却損	53,652,191				
合 計		15,258,838,157	合 計		15,258,838,157

(注) 当期損失金 325,018,990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 68,485,349,892 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 1,608,149,671
常 勤 職 員 分	1,608,149,671

8. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(令和7年3月31日)

区 分	摘 要	金 額
現 金	東京共済会館ほか 30施設	円 24,409,429

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34行	当座預金 普通預金	円 0 9,169,384,116	
計		9,169,384,116	

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 534,931,268 212,155,395	東京共済会館ほか30施設 保健経理ほか	
計	747,086,663		

未 収 収 益 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施 設 収 入	29,303,491	東京共済会館ほか30施設	ビール手数料ほか
受 取 利 息	1,260,860	三井住友銀行	普通預金利息
負 担 金 ほ か	869,889	名古屋共済会館ほか11施設	労働保険料ほか
計	31,434,240		

未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
商 品 仕 入	21,470,583	東京共済会館ほか29施設	
事 務 費	2,757,901	東京共済会館ほか24施設	
事業用消耗品費	66,337,236	東京共済会館ほか30施設	
飲 食 材 料 費	157,120,008	金沢共済会館ほか29施設	
委 託 費	108,028,029	東京共済会館ほか30施設	
光 熱 水 料	38,030,960	東京共済会館ほか19施設	
燃 料 費	6,457,771	金沢共済会館ほか22施設	
修 繕 費	30,215,830	東京共済会館ほか28施設	
洗 濯 費	3,126,757	東京共済会館ほか26施設	
賃 借 料	38,001,021	東京共済会館ほか30施設	
広 告 費	6,128,901	東京共済会館ほか23施設	
食 糧 費	3,845,031	東京共済会館ほか18施設	
雑 費	30,647,885	東京共済会館ほか29施設	
退職給与引当金	117,115,138	東京共済会館ほか6施設	
厚 生 費 ほ か	3,685,897	東京共済会館ほか28施設	
建 物 ほ か	687,925,515	東京共済会館ほか17施設	
計	1,320,894,463		

前 受 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
施 設 収 入	円 35,398,387	東京共済会館ほか12施設	

預 り 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
所 得 税 入 湯 税 社 会 保 険 料 住 民 税 施 設 収 入 電 話 料 ほか	円 6,211,533 3,641,705 5,633,649 7,179,550 5,136,055 75,632,035	東京共済会館ほか20施設 熱海共済会館ほか17施設 東京共済会館ほか22施設 東京共済会館ほか22施設 連合会職員共済組合ほか 東京共済会館ほか20施設	
計	103,434,527		

未 払 費 用 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
職 員 給 与 賃 金 負 担 金 ほか	円 10,683,499 123,538,022 26,281,188	東京共済会館ほか25施設 東京共済会館ほか31施設 東京共済会館ほか23施設	3月分超過勤務手当ほか 3月分賃金 労働保険料ほか
計	160,502,709		

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4施設			円	円	
	東京共済会館ほか1施設			2,542,649	1,130,801	
	金沢共済会館ほか3施設			195,745	92,369	
	東京共済会館ほか28施設			753,000	750,384	
	東京共済会館ほか1施設			5,278,864	2,260,965	
	熊本共済会館			292,490	292,490	
	東京共済会館ほか4施設			28,000	28,000	
計				206,871	251,791	
				9,297,619	4,806,800	

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		
保険料ほか	熱海共済会館ほか19施設			円	円	
				452,110	92,492	

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	円	
				6,643,106	6,625,106	

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	14,591,955,369	841,280,422	4,135,344	15,429,100,447	1,255,924,722	14,173,175,725	
構 築 物	837,500,958	10,334,029	0	847,834,987	58,149,391	789,685,596	
車 両・運搬具	12,829,337	12,182,546	3,550,544	21,461,339	6,033,759	15,427,580	
器 具・備 品	666,049,442	261,374,901	8,061,262	919,363,081	192,749,532	726,613,549	
土 地	5,612,821,853	0	0	5,612,821,853	0	5,612,821,853	
建 設 仮 勘 定	67,321,148	891,204,634	728,381,038	230,144,744	0	230,144,744	
引 湯 権	374,220	0	0	374,220	213,840	160,380	
施 設 利 用 権	38,766	0	0	38,766	8,442	30,324	
計	21,788,891,093	2,016,376,532	744,128,188	23,061,139,437	1,513,079,686	21,548,059,751	

(注1)建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 159,870.63 m²
2. 土地 143,836.35 m²

(注2)当期償却額は、前期損益修正損3,944,795円、前期損益修正益520,270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	74,881,329,054	1,255,924,722	60,708,153,329	14,173,175,725	81.1	
構 築 物	4,173,633,928	58,149,391	3,383,948,332	789,685,596	81.1	
車 両・運搬具	143,165,913	6,033,759	127,738,333	15,427,580	89.2	
器 具・備 品	4,992,123,447	192,749,532	4,265,509,898	726,613,549	85.4	
引 湯 権	2,138,400	213,840	1,978,020	160,380	92.5	
施 設 利 用 権	126,000	8,442	95,676	30,324	75.9	
計	84,192,516,742	1,513,079,686	68,487,423,588	15,705,093,154		

(注2)当期償却額は、前期損益修正損3,944,795円、前期損益修正益520,270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	4,450,027,147	10,393,011	3,366,402	4,457,053,756	
欠損金補てん積立金	2,531,886,852	0	0	2,531,886,852	
計	6,981,913,999	10,393,011	3,366,402	6,988,940,608	

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	1,515,724,900	101,542,026	158,355,926	1,458,911,000	
災害補てん引当金	403,164,237	0	0	403,164,237	
特別修繕引当金	174,299,224	126,365,367	174,055,215	126,609,376	
貸倒引当金	5,526,407	5,328,709	5,526,407	5,328,709	
計	2,098,714,768	233,236,102	337,937,548	1,994,013,322	

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	67,264,366,447	1,512,857,404	291,873,959	68,485,349,892	

(注2) 当期償却額は、前期損益修正損3,944,795円、前期損益修正益520,270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				83,256,624		0	83,256,624
	事業用消耗品				47,117,879		0	47,117,879
	広 告 費				5,907,943		0	5,907,943
	事務用消耗品 ほか				6,646,346		0	6,646,346
計					142,928,792		0	142,928,792

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
					21,110,925		0	21,110,925

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	1,751,739,000	1,597,466,172	10,683,499	143,589,329
退 職 給 与	119,680,000	101,542,026	0	18,137,974
引当金繰入	10,017,000	9,603,129	0	413,871
旅 費	76,536,000	67,968,433	2,757,901	5,809,666
事 務 費				
計	1,957,972,000	1,776,579,760	13,441,400	167,950,840

利 益 剰 余 金 計 算 書

自 令和6年4月1日 至 令和7年3月31日

1. 積 立 金 21,445,821,597 円

2. 当 期 損 失 金 325,018,990 円

3. 当 期 処 分 額 △ 7,026,609 円

別途積立金取り崩し 3,366,402 円

別途積立金積立 △ 10,393,011 円

積 立 金 21,113,775,998 円