

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 6 年度	か所 31	人 2,979	人 583,637	人 616,884	人 1,200,521
令和 7 年度	30	2,958	592,442	585,879	1,178,321
対前年度増減	△1	△21	8,805	△31,005	△22,200
同 上 率	—	—	1.5%	△5.0%	△1.8%

宿泊内部利用者は 393,940 人で、宿泊利用者総数に占める割合は 66.5%となった。

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は 15,584 百万円で、前年度に比べ 703 百万円の増加（4.7%）となっている。

このうち「施設収入」は 13,232 百万円で、前年度に比べ 376 百万円の増加（2.9%）となり、「商品売上」は 335 百万円で、前年度に比べ 23 百万円の減少（△6.4%）となっている。

一方、経常費用の総額は 15,624 百万円で、前年度に比べ 428 百万円の増加（2.8%）となっている。

このうち「職員給与」は 1,653 百万円で、前年度に比べ 45 百万円の増加（2.8%）となり、「飲食材料費」は 2,034 百万円で、前年度に比べ 54 百万円の増加（2.7%）となっている。また、「減価償却費」は 1,524 百万円で、前年度に比べ 14 百万円の増加（0.9%）となっている。

この結果、経常損益は△40 百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益は 663 百万円で、前年度に比べ 610 百万円の増加となっている。

一方、特別損失は 173 百万円で、前年度に比べ 110 百万円の増加となっている。

この結果、特別損益は 490 百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は 450 百万円となった。

(3) 整備の状況

東京共済会館の 1 階ロビー周り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	6年度決算額	7年度決算額	増△減額	増△減率
経 常 収 益				
施 設 収 入	12,856,385	13,232,146	375,761	2.9
商 品 売 上	357,905	334,948	△ 22,957	△ 6.4
保健経理より受入	1,620,664	1,945,639	324,975	20.1
そ の 他 の 収 入	46,137	71,152	25,014	54.2
計	14,881,091	15,583,884	702,793	4.7
経 常 費 用				
職 員 給 与	1,608,150	1,653,053	44,903	2.8
飲 食 材 料 費	1,980,718	2,034,481	53,762	2.7
減 価 償 却 費	1,509,655	1,523,569	13,914	0.9
そ の 他 の 経 費	10,097,860	10,413,116	315,256	3.1
計	15,196,384	15,624,219	427,835	2.8
経 常 損 益	△ 315,293	△ 40,334	274,958	
特 別 利 益				
前期損益修正益	1,313	1,070	△ 244	△ 18.6
固定資産売却益	1,815	23,370	21,555	-
保健経理より特別受入	49,600	638,120	588,521	-
計	52,728	662,560	609,832	-
特 別 損 失				
前期損益修正損	8,802	71,228	62,426	709.2
固定資産売却損	0	2,797	2,797	-
固定資産除却損	53,652	98,482	44,829	83.6
計	62,454	172,507	110,053	176.2
特 別 損 益	△ 9,726	490,053	499,779	
当 期 損 益	△ 325,019	449,719	774,738	

宿 泊 経 理
貸 借 対 照 表

令和8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>		10,629,704,140	<u>流動負債</u>		1,776,833,434
現 金 ・ 預 金	9,237,159,566		未 払 消 費 税	115,807,924	
商 品	21,324,312		未 払 金	1,363,921,733	
貯 蔵 品	143,004,880		未 払 費 用	158,820,612	
前 払 費 用	6,039,528		前 受 金	27,060,066	
未 収 収 益	32,655,517		預 り 金	103,800,876	
未 収 金	1,194,916,109		前 受 収 益	7,422,223	
貸 倒 引 当 金 △	5,395,772				
			<u>固定負債</u>		1,909,344,302
<u>固定資産</u>		21,588,077,778	引 当 金	(1,909,344,302)	
有 形 固 定 資 産	(21,567,181,264)		退 職 給 与 引 当 金	1,392,474,100	
建 物	13,608,609,157		災 害 補 て ん 引 当 金	403,164,237	
構 築 物	796,279,103		特 別 修 繕 引 当 金	113,705,965	
車 両 ・ 運 搬 具	10,853,219				
器 具 ・ 備 品	790,932,890		負 債 合 計		3,686,177,736
土 地	5,546,612,723				
建 設 仮 勘 定	813,894,172		<u>基本金</u>		468,239
無 形 固 定 資 産	(2,570,142)		基 本 金	468,239	
引 湯 権	2,548,260				
施 設 利 用 権	21,882		<u>剰余金</u>		28,552,435,185
投資その他の資産	(18,326,372)		資 本 剰 余 金	(4,434,689,147)	
長 期 前 払 費 用	96,682		別 途 積 立 金	4,434,689,147	
敷 金 ・ 保 証 金	18,229,690		利 益 剰 余 金	(24,117,746,038)	
			欠 損 金 補 て ん 積 立 金	2,531,886,852	
<u>繰延資産</u>		21,299,242	積 立 金	21,585,859,186	
開 発 費	21,299,242				
			純 資 産 合 計		28,552,903,424
資 産 合 計		32,239,081,160	負債・純資産合計		32,239,081,160

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、68,773,449,904円である。

宿 泊 経 理
損 益 計 算 書

自 令和 7年 4月 1日
至 令和 8年 3月31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
経常費用		15,624,218,720	経常収益	0	15,583,884,358
事業費用	(15,508,165,353)		事業収益	(13,608,682,902)	
職員給与	1,653,052,976		施設収入	13,232,146,082	
厚生費	20,835,085		商品売上	334,947,732	
旅費	10,016,343		雑収入	41,589,088	
事務費	73,596,611		受入金	(1,945,638,983)	
商品仕入	241,126,158		保健経理より受入	1,945,638,983	
事業用消耗品費	654,025,258		引当金等戻入	(5,237,773)	
飲食材料費	2,034,480,530		貸倒引当金戻入	5,237,773	
賃金	2,487,591,303		事業外収益	(24,324,700)	
委託費	1,310,346,964		受取利息	24,324,700	
光熱水料	1,244,570,472				
燃料費	67,369,086				
被服費	11,989,669				
修繕費	264,422,104		特別利益		662,559,969
洗濯費	39,523,330		前期損益修正益	1,069,694	
賃借料	492,275,412		固定資産売却益	23,369,800	
保険料	17,079,053		保健経理より特別受入	638,120,475	
調査研究費	20,692,405				
普及費	42,066,073				
広告費	108,924,646				
諸謝金	3,121,687				
食糧費	35,500,203				
負担金	1,187,001,251				
消費税	413,568,316				
事業費	472,154,166				
雑費	979,385,722				
退職給与引当金繰入	99,230,100				
退職給与引当金繰入不足金	651,600				
減価償却費	1,523,568,830				
引当金等繰入	(106,235,002)				
貸倒引当金繰入	5,395,772				
特別修繕引当金繰入	100,839,230				
事業外費用	(9,818,365)				
開発費償却	9,818,365				
特別損失		172,507,028			
前期損益修正損	71,228,170				
固定資産売却損	2,797,260				
固定資産除却損	98,481,598				
当期利益金		449,718,579			
合 計		16,246,444,327	合 計		16,246,444,327

(注) 当期利益金 449,718,579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 68,773,449,904 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 1,653,052,976
常 勤 職 員 分	1,653,052,976

8. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(令和8年3月31日)

区 分	摘 要	金 額
現 金	東京共済会館ほか 29施設	円 24,812,039

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30行	当座預金 普通預金	円 0 9,212,347,527	
計		9,212,347,527	

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 542,330,869 652,585,240	東京共済会館ほか29施設 保健経理ほか	
計	1,194,916,109		

未 収 収 益 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施 設 収 入	31,297,971	東京共済会館ほか29施設	ビール手数料ほか
受 取 利 息	1,260,021	三井住友銀行	普通預金利息
負 担 金 ほ か	97,525	名古屋共済会館ほか11施設	労働保険料ほか
計	32,655,517		

未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
商 品 仕 入	17,396,876	東京共済会館ほか29施設	
事 務 費	2,213,333	東京共済会館ほか24施設	
事業用消耗品費	51,837,586	東京共済会館ほか30施設	
飲 食 材 料 費	156,485,941	金沢共済会館ほか29施設	
委 託 費	111,158,611	東京共済会館ほか30施設	
光 熱 水 料	67,571,587	東京共済会館ほか19施設	
燃 料 費	7,487,654	金沢共済会館ほか22施設	
修 繕 費	125,658,587	東京共済会館ほか28施設	
洗 濯 費	3,280,468	東京共済会館ほか26施設	
賃 借 料	38,256,091	東京共済会館ほか30施設	
広 告 費	8,464,072	東京共済会館ほか23施設	
食 糧 費	4,112,713	東京共済会館ほか18施設	
雑 費	27,472,517	東京共済会館ほか29施設	
退職給与引当金	83,011,500	東京共済会館ほか6施設	
厚 生 費 ほ か	4,072,333	東京共済会館ほか28施設	
建 物 ほ か	655,441,864	東京共済会館ほか17施設	
計	1,363,921,733		

前 受 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
施 設 収 入	円 27,060,066	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
所 得 税	円 3,493,653	東京共済会館ほか10施設	
入 湯 税	3,365,360	熱海共済会館ほか16施設	
社 会 保 険 料	6,633,663	東京共済会館ほか22施設	
住 民 税	6,673,700	東京共済会館ほか22施設	
施 設 収 入	17,392,400	連合会職員共済組合ほか	
電 話 料 ほか	66,242,100	東京共済会館ほか20施設	
計	103,800,876		

未 払 費 用 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
職 員 給 与	円 10,897,781	東京共済会館ほか21施設	3月分超過勤務手当ほか
賃 金	122,720,283	東京共済会館ほか30施設	3月分賃金
負 担 金 ほか	25,202,548	東京共済会館ほか29施設	労働保険料ほか
計	158,820,612		

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	大阪共済会館ほか1施設			円 896,104	円 539,554	
	東京共済会館ほか1施設			194,370	95,577	
	金沢共済会館ほか2施設			1,566,800	1,566,800	
	東京共済会館ほか28施設			6,865,832	2,997,498	
	東京共済会館ほか1施設			141,140	58,860	
	東京共済会館ほか2施設			195,120	118,390	
	東京共済会館ほか3施設			1,179,142	662,849	
計				11,038,508	6,039,528	

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	東京共済会館ほか14施設			円 388,800	円 96,682	

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	熱海共済会館ほか12施設			円 7,455,971	円 7,422,223	

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	14,173,175,725	752,335,122	17,055,801	14,908,455,046	1,299,845,889	13,608,609,157	
構 築 物	789,685,596	62,901,922	1,630,505	850,957,013	54,677,910	796,279,103	
車 両・運搬具	15,427,580	6,924,879	5,543,492	16,808,967	5,955,748	10,853,219	
器 具・備 品	726,613,549	321,107,336	45,109,618	1,002,611,267	211,678,377	790,932,890	
土 地	5,612,821,853	0	66,209,130	5,546,612,723	0	5,546,612,723	
建 設 仮 勘 定	230,144,744	954,060,972	370,311,544	813,894,172	0	813,894,172	
引 湯 権	160,380	2,613,600	0	2,773,980	225,720	2,548,260	
施 設 利 用 権	30,324	0	0	30,324	8,442	21,882	
計	21,548,059,751	2,099,943,831	505,860,090	23,142,143,492	1,572,392,086	21,569,751,406	

(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48,923,936円、前期損益修正益100,680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	74,602,148,674	1,299,845,889	60,993,539,517	13,608,609,157	81.8	
構 築 物	4,187,942,576	54,677,910	3,391,663,473	796,279,103	81.0	
車 両・運搬具	144,258,551	5,955,748	133,405,332	10,853,219	92.5	
器 具・備 品	5,045,774,472	211,678,377	4,254,841,582	790,932,890	84.3	
引 湯 権	4,752,000	225,720	2,203,740	2,548,260	46.4	
施 設 利 用 権	126,000	8,442	104,118	21,882	82.6	
計	83,985,002,273	1,572,392,086	68,775,757,762	15,209,244,511		

(注2)当期償却額は、前期損益修正損48,923,936円、前期損益修正益100,680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	4,457,053,756	26,537,995	48,902,604	4,434,689,147	
欠損金補てん積立金	2,531,886,852	0	0	2,531,886,852	
計	6,988,940,608	26,537,995	48,902,604	6,966,575,999	

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	1,458,911,000	99,881,700	166,318,600	1,392,474,100	
災害補てん引当金	403,164,237	0	0	403,164,237	
特別修繕引当金	126,609,376	100,839,230	113,742,641	113,705,965	
貸倒引当金	5,328,709	5,395,772	5,328,709	5,395,772	
計	1,994,013,322	206,116,702	285,389,950	1,914,740,074	

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	68,485,349,892	1,548,992,016	1,260,892,004	68,773,449,904	

(注2) 当期償却額は、前期損益修正損48,923,936円、前期損益修正益100,680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	
貯 蔵 品	飲 食 材 料			円	円		円	円
	事業用消耗品				83,464,755		0	83,464,755
	広 告 費				49,244,704		0	49,244,704
	事務用消耗品				3,510,008		0	3,510,008
	ほか				6,785,413		0	6,785,413
計					143,004,880		0	143,004,880

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
					21,324,312		0	21,324,312

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	1,783,439,000	1,642,155,195	10,897,781	130,386,024
退 職 給 与	118,270,000	99,230,100	0	19,039,900
引当金繰入	10,017,000	10,016,343	0	657
旅 費	76,536,000	71,383,278	2,213,333	2,939,389
事 務 費				
計	1,988,262,000	1,822,784,916	13,111,114	152,365,970

利 益 剰 余 金 計 算 書

自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日

1. 積 立 金 21,113,775,998 円

2. 当 期 利 益 金 449,718,579 円

3. 当 期 処 分 額 22,364,609 円

別途積立金取り崩し 48,902,604 円

別途積立金積立 △ 26,537,995 円

積 立 金 21,585,859,186 円