

6. 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
25 年 度	43	3,918	827,237	1,185,074	2,012,311
26 年 度	41	3,810	810,587	1,132,760	1,943,347
対前年度増減	△2	△108	△16,650	△52,314	△68,964
同 上 率	—	—	△2.0%	△4.4%	△3.4%

宿泊利用者に占める内部利用者等は 437,650 人で、その割合は 54.0%となった。

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は 20,879 百万円で、前年度に比べ 169 百万円の減少 (△0.8%) となっている。

このうち「施設収入」は 16,727 百万円で、前年度に比べ 87 百万円の減少 (△0.5%) となり、「商品売上」は 930 百万円で、前年度に比べ 81 百万円の減少 (△8.0%) となっている。

一方、経常費用の総額は 19,182 百万円で、前年度に比べ 624 百万円の減少 (△3.1%) となっている。

このうち「職員給与」は 1,881 百万円で、前年度に比べ 40 百万円の減少 (△2.1%) となり、「飲食材料費」は 2,572 百万円で、前年度に比べ 74 百万円の減少 (△2.8%) となっている。また、「減価償却費」は 2,203 百万円で、前年度に比べ 371 百万円の減少 (△14.4%) となり、「支払利息」は 53 百万円で、前年度に比べ 10 百万円の減少 (△15.3%) となっている。

この結果、経常損益は 1,697 百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益の総額は 1 百万円で、前年度に比べ 5,282 百万円の減少となっている。

一方、特別損失の総額は「固定資産除却損」等の 104 百万円で、前年度に比べ 1 百万円の増加となっている。

この結果、特別損益は△102 百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は 1,595 百万円となった。

(3) 整備の状況

第三次中期経営改善計画（基本方針）に定める投資基準に従い、施設機能維持及び利益水準維持（向上・回復）に必要な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	25年度決算額	26年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
施設収入	16,813,772	16,726,778	△ 86,994	△ 0.5
商品売上	1,011,535	930,191	△ 81,344	△ 8.0
保健経理より受入	2,612,878	2,721,782	108,904	4.2
保健経理より相互受入	512,253	375,569	△ 136,684	△ 26.7
その他の収入	97,311	124,586	27,274	28.0
計	21,047,750	20,878,906	△ 168,844	△ 0.8
経常費用				
職員給与	1,921,097	1,881,060	△ 40,037	△ 2.1
飲食材料費	2,645,961	2,572,405	△ 73,556	△ 2.8
減価償却費	2,573,290	2,202,505	△ 370,785	△ 14.4
支払利息	62,798	53,201	△ 9,597	△ 15.3
その他の経費	12,602,090	12,472,521	△ 129,569	△ 1.0
計	19,805,236	19,181,693	△ 623,544	△ 3.1
経常損益	1,242,513	1,697,213	454,699	
特別利益				
前期損益修正益	528	1,016	488	92.4
固定資産売却益	65,292	450	△ 64,841	△ 99.3
保健経理より特別受入	5,217,522	0	△ 5,217,522	△ 100.0
計	5,283,341	1,466	△ 5,281,875	△ 100.0
特別損失				
前期損益修正損	5,506	3,161	△ 2,346	△ 42.6
固定資産除却損	96,980	100,419	3,439	3.5
計	102,487	103,580	1,093	1.1
特別損益	5,180,854	△ 102,114	△ 5,282,968	
当期損益	6,423,368	1,595,099	△ 4,828,269	

宿 泊 経 理
貸 借 対 照 表

平成27年 3月31日現在

借 方		金 額	貸 方		金 額
	円	円		円	円
流動資産		4,679,647,061	流動負債		1,846,103,283
現金・預金	3,880,127,705		未払消費税	249,654,659	
商 品	21,546,920		未 払 金	1,167,058,773	
貯 蔵 品	139,023,461		未 払 費 用	193,851,212	
前 払 費 用	6,892,543		前 受 金	109,818,432	
未 収 収 益	33,073,595		預 り 金	115,869,140	
未 収 金	603,802,014		前 受 収 益	9,851,067	
貸 倒 引 当 金 △	4,819,177				
			固定負債		19,335,910,750
固定資産		33,507,631,267	長期借入金	16,851,516,853	
有形固定資産	(33,487,047,123)		引 当 金	(2,484,393,897)	
建 物	25,426,210,878		退職給与引当金	1,655,814,900	
構 築 物	1,297,267,657		災害補てん引当金	428,578,997	
車 両 ・ 運 搬 具	9,198,276		特別修繕引当金	400,000,000	
器 具 ・ 備 品	589,882,785				
土 地	6,151,393,705		負債合計		21,182,014,033
建設仮勘定	13,093,822				
無形固定資産	(253,512)		基本金		468,239
引 湯 権	138,600		基 本 金	468,239	
施設利用権	114,912				
投資その他の資産	(20,330,632)		剰余金		17,010,477,140
長期前払費用	280,372		資 本 剰 余 金	(4,920,215,597)	
敷金・保証金	20,050,260		別 途 積 立 金	4,920,215,597	
			利 益 剰 余 金	(12,090,261,543)	
繰延資産		5,681,084	欠損金補てん積立金	2,531,886,852	
開 発 費	5,681,084		積 立 金	9,558,374,691	
			純資産合計		17,010,945,379
資産合計		38,192,959,412	負債・純資産合計		38,192,959,412

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、63,371,658,398円である。

宿 泊 経 理
損 益 計 算 書

自 平成26年 4月 1日
至 平成27年 3月31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
経常費用		19,181,692,693	経常収益		20,878,905,506
事業費用	(19,059,775,831)		事業収益	(17,775,176,191)	
職員給与	1,881,059,756		施設収入	16,726,777,706	
厚生費	27,498,393		商品売上	930,191,087	
旅費	14,521,906		雑収入	118,207,398	
事務費	94,431,007		受入金	(3,097,351,158)	
商品仕入	659,671,593		保健経理より受入	2,721,781,899	
事業用消耗品費	1,317,868,009		保健経理より相互	375,569,259	
飲食材料費	2,572,405,228		引当金等戻入	(4,619,215)	
賃金	2,882,864,769		貸倒引当金戻入	4,619,215	
委託費	1,377,464,302		事業外収益	(1,758,942)	
光熱水料	1,365,759,132		受取利息	1,758,942	
燃料費	108,927,865		特別利益		1,465,865
被服費	7,799,216		前期損益修正益	1,015,536	
修繕費	164,546,284		固定資産売却益	450,329	
洗濯費	35,708,697				
賃借料	842,189,744				
保険料	10,997,825				
調査研究費	22,566,054				
普及費	174,487,787				
広告費	339,271,909				
諸謝金	1,442,193				
食糧費	80,067,210				
負担金	1,274,438,965				
消費税	483,322,685				
事業費	11,759,052				
雑費	889,794,798				
退職給与引当金繰入	212,514,500				
退職給与引当金繰入不足金	3,891,700				
減価償却費	2,202,505,252				
引当金等繰入	(62,424,138)				
貸倒引当金繰入	4,819,177				
特別修繕引当金繰入	57,604,961				
事業外費用	(59,492,724)				
支払利息	53,201,335				
開発費償却	5,435,088				
貸倒損失	856,301				
特別損失		103,579,583			
前期損益修正損	3,160,550				
固定資産除却損	100,419,033				
当期利益金		1,595,099,095			
合 計		20,880,371,371	合 計		20,880,371,371

(注) 当期利益金 1,595,099,095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 63,371,658,398 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基本額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. 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	1,881,059,756
常勤職員分	1,881,059,756

7. その他主な資産、負債の明細

現金残高明細表

(平成27年3月31日)

区 分	摘 要	金 額
現 金	札幌共済会館ほか 41施設	円 41,128,434

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43行 みずほ銀行	普通預金 譲渡性預金	円 2,438,999,271 1,400,000,000	
計		3,838,999,271	

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	長期経理	円 20,128,516,853	円 0	円 3,277,000,000	円 16,851,516,853	

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 476,716,254 127,085,760	札幌共済会館ほか41施設 保健経理	
計	603,802,014		

未 収 収 益 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施 設 収 入	6,945,167	札幌共済会館ほか38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	75,634	三井住友銀行	
負 担 金 ほか	26,052,794	札幌共済会館ほか28施設	
計	33,073,595		

未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
商 品 仕 入	63,064,932	札幌共済会館ほか39施設	
事 務 費	4,213,567	札幌共済会館ほか36施設	
事業用消耗品費	131,874,747	札幌共済会館ほか39施設	
飲 食 材 料 費	234,847,541	札幌共済会館ほか38施設	
委 託 費	119,906,824	札幌共済会館ほか38施設	
光 熱 水 料	41,133,033	札幌共済会館ほか25施設	
燃 料 費	8,452,994	札幌共済会館ほか33施設	
修 繕 費	30,022,599	札幌共済会館ほか35施設	
洗 濯 費	2,903,762	札幌共済会館ほか35施設	
賃 借 料	71,121,160	札幌共済会館ほか39施設	
広 告 費	22,841,845	札幌共済会館ほか26施設	
食 糧 費	6,209,972	札幌共済会館ほか26施設	
雑 費	37,874,991	札幌共済会館ほか36施設	
退職給与引当金	243,081,100	札幌共済会館ほか10施設	
厚生費ほか	68,308,800	札幌共済会館ほか36施設	
建 物 ほか	81,200,906	札幌共済会館ほか14施設	
計	1,167,058,773		

前受金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施 設 収 入	109,818,432	札幌共済会館ほか17施設	

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税	7,780,341	札幌共済会館ほか27施設	
入 湯 税	4,439,740	熱海共済会館ほか24施設	
社 会 保 険 料	8,334,465	札幌共済会館ほか25施設	
住 民 税	9,137,400	札幌共済会館ほか29施設	
施 設 収 入	86,123,375	連合会職員共済組合ほか	
電 話 料 ほか	53,819	札幌共済会館ほか12施設	
計	115,869,140		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職 員 給 与	9,664,718	札幌共済会館ほか33施設	3月分超過勤務手当ほか
賃 金	129,296,823	札幌共済会館ほか37施設	3月分賃金
負 担 金 ほか	54,889,671	札幌共済会館ほか36施設	労働保険料ほか
計	193,851,212		

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	札幌共済会館ほか2施設			1,166,490	507,874	
事務費	札幌共済会館ほか1施設			120,080	50,498	
賃借料	札幌共済会館ほか14施設			2,298,928	1,955,025	
保険料	札幌共済会館ほか34施設			6,308,626	2,778,899	
委託費	福岡共済会館ほか1施設			8,823	8,823	
負担金	東京共済会館ほか1施設			143,960	38,823	
広告費ほか	東京共済会館ほか5施設			2,978,290	1,552,601	
計				13,025,197	6,892,543	

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	札幌共済会館ほか23施設			3,838,606	280,372	

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	札幌共済会館ほか17施設			9,941,815	9,851,067	

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	26,893,495,820	500,518,809	57,269,241	27,336,745,388	1,910,534,510	25,426,210,878	
構築物	1,371,976,252	32,664,914	8,988,649	1,395,652,517	98,384,860	1,297,267,657	
車両・運搬具	19,072,671	675,664	18,024	19,730,311	10,532,035	9,198,276	
器具・備品	568,612,881	211,614,728	7,444,173	772,783,436	182,900,651	589,882,785	
土地	6,151,393,705	0	0	6,151,393,705	0	6,151,393,705	
建設仮勘定	27,216,369	391,334,932	405,457,479	13,093,822	0	13,093,822	
引湯権	346,500	0	0	346,500	207,900	138,600	
施設利用権	123,228	0	0	123,228	8,316	114,912	
計	35,032,237,426	1,136,809,047	479,177,566	35,689,868,907	2,202,568,272	33,487,300,635	

(注1)建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 209,821.53 m²
2. 土地 172,191.43 m²

(注2)当期償却額は、前期損益修正損73,068円、前期損益修正益 10,048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	81,751,635,098	1,910,534,510	56,325,424,220	25,426,210,878	68.9	
構築物	4,355,368,981	98,384,860	3,058,101,324	1,297,267,657	70.2	
車両・運搬具	131,735,652	10,532,035	122,537,376	9,198,276	93.0	
器具・備品	4,455,478,263	182,900,651	3,865,595,478	589,882,785	86.8	
引湯権	2,079,000	207,900	1,940,400	138,600	93.3	
施設利用権	126,000	8,316	11,088	114,912	8.8	
計	90,696,422,994	2,202,568,272	63,373,609,886	27,322,813,108		

(注)当期償却額は、前期損益修正損73,068円、前期損益修正益 10,048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	4,636,683,137	325,170,771	41,638,311	4,920,215,597	
欠損金補てん積立金	2,531,886,852	0	0	2,531,886,852	
計	7,168,569,989	325,170,771	41,638,311	7,452,102,449	

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	1,757,270,300	212,514,500	313,969,900	1,655,814,900	
災害補てん引当金	428,578,997	0	0	428,578,997	
特別修繕引当金	400,000,000	57,604,961	57,604,961	400,000,000	
貸倒引当金	6,100,296	4,819,177	6,100,296	4,819,177	
計	2,591,949,593	274,938,638	377,675,157	2,489,213,074	

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	61,661,737,424	2,202,352,056	492,431,082	63,371,658,398	

(注) 当期増加額は、前期損益修正損73,068円、当期減少額は、前期損益修正益10,048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				80,547,189		0	80,547,189
	事業用消耗品				40,007,682		0	40,007,682
	広告費				10,149,834		0	10,149,834
	事務用消耗品 ほか				8,318,756		0	8,318,756
計					139,023,461		0	139,023,461

作成責任者 出納主任 本間 正昭

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				21,546,920		0	21,546,920

作成責任者 出納主任 本間 正昭

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	1,986,082,000	1,871,395,038	9,664,718	105,022,244
退職給与 引当金繰入	258,336,000	212,514,500	0	45,821,500
旅 費	14,557,000	14,457,976	63,930	35,094
事 務 費	112,237,000	90,217,440	4,213,567	17,805,993
計	2,371,212,000	2,188,584,954	13,942,215	168,684,831

利益剰余金計算書

自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日

1. 積立金		8,246,808,056 円
2. 当期利益金		1,595,099,095 円
3. 当期処分額	△	283,532,460 円
別途積立金取り崩し		41,638,311 円
別途積立金積立	△	325,170,771 円
積立金		<u>9,558,374,691 円</u>