

# 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
26 年 度	41	3,810	810,587	1,132,760	1,943,347
27 年 度	38	3,606	784,734	1,111,454	1,896,188
対前年度増減	△ 3	△ 204	△ 25,853	△ 21,306	△ 47,159
同 上 率	—	—	△ 3.2%	△ 1.9%	△ 2.4%

宿泊利用者に占める内部利用者等は 455,897 人で、その割合は 58.1% (+4.1P) となった。

### 【施設の廃止・休業】

27 年度廃止施設：日光保養所、箱根保養所及び稲取保養所

27 年度休業施設：仙台共済会館（12 月から）及び鹿児島宿泊所（3 月から）、  
目黒宿泊所（工事休業 3 か月）

## (2) 経理の概況

### イ 経常損益

経常収益の総額は 20,572 百万円で、前年度に比べ 307 百万円の減少（△1.5%）となっている。このうち「施設収入」は 16,501 百万円で、前年度に比べ 226 百万円の減少（△1.4%）となり、「商品売上」は 906 百万円で、前年度に比べ 25 百万円の減少（△2.6%）となっている。

一方、経常費用の総額は 18,662 百万円で、前年度に比べ 520 百万円の減少（△2.7%）となっている。

このうち「職員給与」は 1,834 百万円で、前年度に比べ 47 百万円の減少（△2.5%）となり、「飲食材料費」は 2,515 百万円で、前年度に比べ 57 百万円の減少（△2.2%）となっている。また、「減価償却費」は 1,986 百万円で、前年度に比べ 217 百万円の減少（△9.8%）となり、「支払利息」は 44 百万円で、前年度に比べ 9 百万円の減少（△17.5%）となっている。

この結果、経常損益は 1,910 百万円となった。

### ロ 特別損益

特別利益の総額は 3 百万円で、前年度に比べ 1 百万円の増加となっている。

一方、特別損失の総額は「固定資産除却損」等の 173 百万円で、前年度に比べ 70 百万円の増加となっている。

この結果、特別損益は△170 百万円となった。

### ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は 1,739 百万円となった。

## (3) 整備の状況

目黒宿泊所の各所改修工事を実施したほか、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	26年度決算額	27年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
施設収入	16,726,778	16,500,584	△ 226,193	△ 1.4
商品売上	930,191	905,654	△ 24,537	△ 2.6
保健経理より受入	2,721,782	2,797,494	75,712	2.8
保健経理より相互受入	375,569	254,268	△ 121,301	△ 32.3
その他の収入	124,586	113,726	△ 10,860	△ 8.7
計	20,878,906	20,571,726	△ 307,180	△ 1.5
経常費用				
職員給与	1,881,060	1,833,595	△ 47,465	△ 2.5
飲食材料費	2,572,405	2,515,471	△ 56,935	△ 2.2
減価償却費	2,202,505	1,985,696	△ 216,809	△ 9.8
支払利息	53,201	43,876	△ 9,325	△ 17.5
その他の経費	12,472,521	12,283,383	△ 189,138	△ 1.5
計	19,181,693	18,662,021	△ 519,671	△ 2.7
経常損益	1,697,213	1,909,704	212,491	
特別利益				
前期損益修正益	1,016	1,805	789	77.7
固定資産売却益	450	1,076	625	138.9
計	1,466	2,881	1,415	96.5
特別損失				
前期損益修正損	3,161	5,278	2,118	67.0
固定資産売却損	0	8,693	8,693	-
固定資産除却損	100,419	159,162	58,743	58.5
計	103,580	173,134	69,554	67.2
特別損益	△ 102,114	△ 170,253	△ 68,140	
当期損益	1,595,099	1,739,451	144,352	

宿 泊 経 理  
貸 借 対 照 表

平成28年 3月31日現在

借 方		金 額	貸 方		金 額
	円	円		円	円
<b>流動資産</b>		3,984,316,287	<b>流動負債</b>		1,636,776,408
現金・預金	3,243,818,801		未払消費税	112,318,696	
商 品	21,328,653		未 払 金	1,090,062,490	
貯 蔵 品	141,371,494		未 払 費 用	189,319,428	
前 払 費 用	6,248,767		前 受 金	121,137,853	
未 収 収 益	29,635,051		預 り 金	111,912,366	
未 収 金	547,128,300		前 受 収 益	12,025,575	
貸 倒 引 当 金 △	5,214,779				
			<b>固定負債</b>		15,975,066,550
<b>固定資産</b>		32,375,602,532	長期借入金	13,574,516,853	
有形固定資産	(32,353,012,940)		引 当 金	(2,400,549,697)	
建 物	24,347,273,282		退職給与引当金	1,571,970,700	
構 築 物	1,226,513,471		災害補てん引当金	428,578,997	
車 両 ・ 運 搬 具	9,727,051		特別修繕引当金	400,000,000	
器 具 ・ 備 品	597,027,097				
土 地	6,135,254,940		負債合計		17,611,842,958
建設仮勘定	37,217,099				
無形固定資産	(2,191,536)		<b>基本金</b>		468,239
引 湯 権	2,084,940		基本 金	468,239	
施設利用権	106,596				
投資その他の資産	(20,398,056)		<b>剰余金</b>		18,749,928,016
長期前払費用	270,346		資本剰余金	(5,095,558,744)	
敷金・保証金	20,127,710		別 途 積 立 金	5,095,558,744	
			利 益 剰 余 金	(13,654,369,272)	
<b>繰延資産</b>		2,320,394	欠 損 金 補 て ん 積 立 金	2,531,886,852	
開 発 費	2,320,394		積 立 金	11,122,482,420	
			純資産合計		18,750,396,255
<b>資産合計</b>		36,362,239,213	<b>負債・純資産合計</b>		36,362,239,213

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、64,838,647,838円である。

宿泊経理  
損益計算書

自平成27年4月1日  
至平成28年3月31日

損 失	金 額	利 益	金 額
	円		円
<b>経常費用</b>	18,662,021,373	<b>経常収益</b>	20,571,725,628
事業費用 (18,445,723,855)		事業収益 (17,516,021,763)	
職員給与 1,833,595,249		施設収入 16,500,584,237	
厚生費 24,741,560		商品売上 905,654,073	
旅費 14,499,061		雑収入 109,783,453	
事務費 92,392,750		受入金 (3,051,761,329)	
商品仕入 643,630,746		保健経理より受入 2,797,493,518	
事業用消耗品費 1,271,855,727		保健経理より相互受入 254,267,811	
飲食材料費 2,515,470,665		引当金等戻入 (2,568,110)	
賃金 2,813,676,230		貸倒引当金戻入 2,568,110	
委託費 1,367,136,901		事業外収益 (1,374,426)	
光熱水料 1,230,974,401		受取利息 1,374,426	
燃料費 70,785,191			
被服費 11,675,795		<b>特別利益</b>	2,880,686
修繕費 180,131,734		前期損益修正益 1,804,905	
洗濯費 33,240,757		固定資産売却益 1,075,781	
賃借料 804,453,389			
保険料 11,027,905			
調査研究費 24,983,560			
普及費 224,531,878			
広告費 326,084,008			
諸謝金 1,610,083			
食糧費 70,941,953			
負担金 1,253,097,066			
消費税 475,141,843			
事業費 10,031,673			
雑費 949,213,062			
退職給与引当金繰入 204,126,300			
退職給与引当金繰入不足金 978,400			
減価償却費 1,985,695,968			
引当金等繰入 (165,827,500)			
貸倒引当金繰入 5,214,779			
特別修繕引当金繰入 160,612,721			
事業外費用 (50,470,018)			
支払利息 43,876,302			
開発費償却 3,360,690			
貸倒損失 3,233,026			
<b>特別損失</b>	173,134,065		
前期損益修正損 5,278,346			
固定資産売却損 8,693,252			
固定資産除却損 159,162,467			
<b>当期利益金</b>	1,739,450,876		
<b>合 計</b>	20,574,606,314	<b>合 計</b>	20,574,606,314

(注) 当期利益金 1,739,450,876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 64,838,647,838 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	1,833,595,249
常勤職員分	1,833,595,249

7. その他主な資産、負債の明細

## 現金残高明細表

(平成28年3月31日)

区 分	摘 要	金 額
現 金	札幌共済会館ほか 36施設	円 43,414,290

## 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 あおぞら銀行	普通預金 大口定期預金	円 1,900,404,511 1,300,000,000	
計		3,200,404,511	

## 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 経過の長期経理	円 16,851,516,853	円 0	円 3,277,000,000	円 13,574,516,853	

## 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 521,311,826 25,816,474	札幌共済会館ほか36施設 保健経理ほか	
計	547,128,300		

未 収 収 益 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施設収入	3,920,053	札幌共済会館ほか35施設	ビール手数料ほか 普通預金利息ほか 労働保険料ほか
受取利息	10,741	三井住友銀行ほか	
負担金ほか	25,704,257	札幌共済会館ほか36施設	
計	29,635,051		

未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
商品仕入	60,031,808	札幌共済会館ほか35施設	
事務費	3,499,546	札幌共済会館ほか32施設	
事業用消耗品費	135,855,870	札幌共済会館ほか36施設	
飲食材料費	238,399,707	札幌共済会館ほか35施設	
委託費	115,785,208	札幌共済会館ほか36施設	
光熱水料	35,719,359	札幌共済会館ほか21施設	
燃料費	7,041,899	札幌共済会館ほか30施設	
修繕費	27,659,572	札幌共済会館ほか34施設	
洗濯費	2,675,682	札幌共済会館ほか31施設	
賃借料	67,973,174	札幌共済会館ほか36施設	
広告費	23,479,876	札幌共済会館ほか24施設	
食糧費	5,850,327	札幌共済会館ほか24施設	
雑費	38,488,222	札幌共済会館ほか34施設	
退職給与引当金	220,594,200	札幌共済会館ほか10施設	
厚生費ほか	60,519,561	札幌共済会館ほか34施設	
建物ほか	46,488,479	札幌共済会館ほか14施設	
計	1,090,062,490		



前受金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施 設 収 入	121,137,853	札幌共済会館ほか15施設	

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税	7,869,169	札幌共済会館ほか25施設	
入 湯 税	4,006,835	熱海共済会館ほか21施設	
社 会 保 険 料	10,270,274	札幌共済会館ほか34施設	
住 民 税	9,105,956	札幌共済会館ほか27施設	
施 設 収 入	80,585,154	連合会職員共済組合ほか	
電 話 料 ほか	74,978	札幌共済会館ほか13施設	
計	111,912,366		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職 員 給 与	11,174,559	札幌共済会館ほか31施設	3月分超過勤務手当ほか
賃 金	119,727,866	札幌共済会館ほか36施設	3月分賃金
負 担 金 ほか	58,417,003	札幌共済会館ほか25施設	労働保険料ほか
計	189,319,428		

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			1,374,590	466,022	
事務費	札幌共済会館ほか1施設			138,080	59,275	
賃借料	札幌共済会館ほか10施設			1,648,633	1,453,923	
保険料	札幌共済会館ほか33施設			6,011,786	2,746,328	
委託費	甲府保養所			7,560	7,560	
負担金	東京共済会館ほか1施設			282,607	139,887	
広告費ほか	札幌共済会館ほか4施設			2,681,094	1,375,772	
計				12,144,350	6,248,767	

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22施設			4,805,763	270,346	

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14施設			12,066,825	12,025,575	

## 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	25,426,210,878	648,696,763	17,082,236	26,057,825,405	1,710,552,123	24,347,273,282	
構 築 物	1,297,267,657	18,451,112	539,185	1,315,179,584	88,666,113	1,226,513,471	
車 両・運搬具	9,198,276	9,969,718	371,876	18,796,118	9,069,067	9,727,051	
器 具・備 品	589,882,785	217,441,616	32,720,226	774,604,175	177,577,078	597,027,097	
土 地	6,151,393,705	0	16,138,765	6,135,254,940	0	6,135,254,940	
建設仮勘定	13,093,822	790,037,370	765,914,093	37,217,099	0	37,217,099	
引 湯 権	138,600	2,138,400	0	2,277,000	192,060	2,084,940	
施設利用権	114,912	0	0	114,912	8,316	106,596	
計	33,487,300,635	1,686,734,979	832,766,381	34,341,269,233	1,986,064,757	32,355,204,476	

(注1)建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 209,231.23㎡
2. 土地 167,874.09 ㎡

(注2)当期償却額は、前期損益修正損454,836円、前期損益修正益 86,047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	82,202,436,004	1,710,552,123	57,855,162,722	24,347,273,282	70.4	
構 築 物	4,362,166,199	88,666,113	3,135,652,728	1,226,513,471	71.9	
車 両・運搬具	132,255,460	9,069,067	122,528,409	9,727,051	92.6	
器 具・備 品	4,322,331,076	177,577,078	3,725,303,979	597,027,097	86.2	
引 湯 権	4,217,400	192,060	2,132,460	2,084,940	50.6	
施設利用権	126,000	8,316	19,404	106,596	15.4	
計	91,023,532,139	1,986,064,757	64,840,799,702	26,182,732,437		

(注)当期償却額は、前期損益修正損454,836円、前期損益修正益 86,047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	4,920,215,597	184,750,680	9,407,533	5,095,558,744	
欠損金補てん積立金	2,531,886,852	0	0	2,531,886,852	
計	7,452,102,449	184,750,680	9,407,533	7,627,445,596	

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	1,655,814,900	205,104,700	288,948,900	1,571,970,700	
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	160,612,721	160,612,721	400,000,000	
貸倒引当金	4,819,177	5,214,779	4,819,177	5,214,779	
計	2,489,213,074	370,932,200	454,380,798	2,405,764,476	

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	63,371,658,398	2,006,644,098	539,654,658	64,838,647,838	

(注) 当期増加額は、前期損益修正損454,836円、当期減少額は、前期損益修正益86,047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				82,405,417		0	82,405,417
	事業用消耗品				39,624,719		0	39,624,719
	広告費				11,623,200		0	11,623,200
	事務用消耗品 ほか				7,718,158		0	7,718,158
計					141,371,494		0	141,371,494

作成責任者 出納主任 大瀧 美由樹

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
					21,328,653		0	21,328,653

作成責任者 出納主任 大瀧 美由樹

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	1,884,998,000	1,822,420,690	11,174,559	51,402,751
退職給与 引当金繰入	249,950,000	204,126,300	0	45,823,700
旅 費	14,524,000	14,499,061	0	24,939
事務費	111,219,000	88,893,204	3,499,546	18,826,250
計	2,260,691,000	2,129,939,255	14,674,105	116,077,640

# 利益剰余金計算書

自平成27年4月1日 至平成28年3月31日

1. 積立金		9,558,374,691 円
2. 当期利益金		1,739,450,876 円
3. 当期処分額	△	175,343,147 円
別途積立金取り崩し		9,407,533 円
別途積立金積立	△	184,750,680 円
積立金		<u>11,122,482,420 円</u>