

# 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
	か所	人	人	人	人
27 年 度	38	3,606	784,734	1,111,454	1,896,188
28 年 度	36	3,472	748,362	1,030,209	1,778,571
対前年度増減	△ 2	△ 134	△ 36,372	△ 81,245	△ 117,617
同 上 率	—	—	△4.6%	△ 7.3%	△ 6.2%

宿泊利用者に占める内部利用者は 476,398 人で、その割合は 63.7% (+5.6P) となった。

【施設の廃止等】 28 年度廃止施設： 仙台共済会館及び鹿児島宿泊所  
 // 営業縮小： 札幌共済会館及び広島共済会館

## (2) 経理の概況

### イ 経常損益

経常収益の総額は 19,623 百万円で、前年度に比べ 948 百万円の減少 (△4.6%) となっている。このうち「施設収入」は 15,670 百万円で、前年度に比べ 830 百万円の減少 (△5.0%) となり、「商品売上」は 827 百万円で、前年度に比べ 79 百万円の減少 (△8.7%) となっている。一方、経常費用の総額は 17,758 百万円で、前年度に比べ 904 百万円の減少 (△4.8%) となっている。

このうち「職員給与」は 1,790 百万円で、前年度に比べ 43 百万円の減少 (△2.4%) となり、「飲食材料費」は 2,359 百万円で、前年度に比べ 157 百万円の減少 (△6.2%) となっている。また、「減価償却費」は 1,895 百万円で、前年度に比べ 91 百万円の減少 (△4.6%) となり、「支払利息」は 35 百万円で、前年度に比べ 8 百万円の減少 (△19.2%) となっている。

この結果、経常損益は 1,865 百万円となった。

### ロ 特別損益

特別利益の総額は 8 百万円で、前年度に比べ 5 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 397 百万円で、前年度に比べ 223 百万円の増加となっている。この結果、特別損益は△389 百万円となった。

### ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は 1,476 百万円となった。

## (3) 整備の状況

大阪共済会館の 10 階客室フロア改修工事を実施したほか、第四次中期経営改善計画（基本方針）に定める投資基準に従い、施設の機能維持及び利益水準の確保にかか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	27年度決算額	28年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
施設収入	16,500,584	15,670,479	△ 830,105	△ 5.0
商品売上	905,654	826,714	△ 78,940	△ 8.7
保健経理より受入	2,797,494	2,854,582	57,089	2.0
保健経理より相互受入	254,268	161,955	△ 92,313	△ 36.3
その他の収入	113,726	109,532	△ 4,194	△ 3.7
計	20,571,726	19,623,261	△ 948,465	△ 4.6
経常費用				
職員給与	1,833,595	1,790,190	△ 43,406	△ 2.4
飲食材料費	2,515,471	2,358,786	△ 156,684	△ 6.2
減価償却費	1,985,696	1,894,534	△ 91,162	△ 4.6
支払利息	43,876	35,453	△ 8,423	△ 19.2
その他の経費	12,283,383	11,679,481	△ 603,902	△ 4.9
計	18,662,021	17,758,444	△ 903,577	△ 4.8
経常損益	1,909,704	1,864,817	△ 44,888	
特別利益				
前期損益修正益	1,805	7,374	5,569	308.5
固定資産売却益	1,076	194	△ 882	△ 81.9
計	2,881	7,568	4,687	162.7
特別損失				
前期損益修正損	5,278	2,717	△ 2,561	△ 48.5
固定資産売却損	8,693	26,321	17,628	202.8
固定資産除却損	159,162	367,480	208,317	130.9
計	173,134	396,518	223,384	129.0
特別損益	△ 170,253	△ 388,950	△ 218,697	
当期損益	1,739,451	1,475,866	△ 263,585	

宿 泊 経 理  
貸 借 対 照 表

平成29年 3月31日現在

借 方		金 額	貸 方		金 額
	円			円	
<b>流動資産</b>		4,217,013,125	<b>流動負債</b>		1,671,713,203
現金・預金	3,482,721,468		未払消費税	110,939,307	
商 品	18,543,167		未 払 金	1,158,553,283	
貯 蔵 品	143,115,045		未 払 費 用	177,995,459	
前 払 費 用	7,541,245		前 受 金	110,795,439	
未 収 収 益	32,285,123		預 り 金	109,573,910	
未 収 金	537,871,218		前 受 収 益	3,855,805	
貸 倒 引 当 金 △	5,064,141				
			<b>固定負債</b>		13,185,647,638
<b>固定資産</b>		30,865,578,038	長期借入金	10,859,516,853	
有形固定資産	(30,844,776,344)		引 当 金	(2,326,130,785)	
建 物	22,887,509,791		退職給与引当金	1,514,654,100	
構 築 物	1,158,372,915		災害補てん引当金	411,476,685	
車 両 ・ 運 搬 具	7,644,823		特別修繕引当金	400,000,000	
器 具 ・ 備 品	650,610,848				
土 地	6,048,965,226		負債合計		14,857,360,841
建設仮勘定	91,672,741				
無形固定資産	(1,969,380)		<b>基本金</b>		468,239
引 湯 権	1,871,100		基 本 金	468,239	
施設利用権	98,280				
投資その他の資産	(18,832,314)		<b>剰余金</b>		20,225,794,344
長期前払費用	247,304		資 本 剰 余 金	(5,113,025,565)	
敷金・保証金	18,585,010		別 途 積 立 金	5,113,025,565	
			利 益 剰 余 金	(15,112,768,779)	
<b>繰延資産</b>		1,032,261	欠損金補てん積立金	2,531,886,852	
開 発 費	1,032,261		積 立 金	12,580,881,927	
			純資産合計		20,226,262,583
<b>資産合計</b>		35,083,623,424	<b>負債・純資産合計</b>		35,083,623,424

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、64,304,689,524円である。

宿 泊 経 理  
損 益 計 算 書

自 平成28年 4月 1日  
至 平成29年 3月31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
<b>経常費用</b>		17,758,444,177	<b>経常収益</b>		19,623,260,690
事業費用	(17,557,190,007)		事業収益	(16,602,084,609)	
職員給与	1,790,189,599		施設収入	15,670,478,941	
厚生費	22,285,696		商品売上	826,713,607	
旅費	13,897,026		雑収入	104,892,061	
事務費	86,500,694		受入金	(3,016,536,632)	
商品仕入	585,606,767		保健経理より受入	2,854,582,090	
事業用消耗品費	1,098,595,062		保健経理より相互受入	161,954,542	
飲食材料費	2,358,786,376		引当金等戻入	(4,507,591)	
賃金	2,700,916,330		貸倒引当金戻入	4,507,591	
委託費	1,351,149,496		事業外収益	(131,858)	
光熱水料	1,089,811,541		受取利息	131,858	
燃料費	62,785,661				
被服費	10,275,057		<b>特別利益</b>		7,567,977
修繕費	161,595,620		前期損益修正益	7,373,729	
洗濯費	31,246,052		固定資産売却益	194,248	
賃借料	747,695,251				
保険料	11,790,072				
調査研究費	27,549,839				
普及費	272,120,951				
広告費	309,569,120				
諸謝金	1,464,312				
食糧費	67,629,782				
負担金	1,239,984,251				
消費税	467,260,008				
事業費	9,916,768				
雑費	939,624,266				
退職給与引当金繰入	204,346,700				
退職給与引当金繰入不足金	64,100				
減価償却費	1,894,533,610				
引当金等繰入	(164,047,119)				
貸倒引当金繰入	5,064,141				
特別修繕引当金繰入	158,982,978				
事業外費用	(37,207,051)				
支払利息	35,453,408				
開発費償却	1,288,133				
貸倒損失	465,510				
<b>特別損失</b>		396,518,162			
前期損益修正損	2,717,249				
固定資産売却損	26,321,381				
固定資産除却損	367,479,532				
<b>当期利益金</b>		1,475,866,328			
<b>合 計</b>		19,630,828,667	<b>合 計</b>		19,630,828,667

(注) 当期利益金 1,475,866,328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 64,304,689,524 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	1,790,189,599
常勤職員分	1,790,189,599

7. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(平成29年3月31日)

区 分	摘 要	金 額
現 金	札幌共済会館ほか 35施設	円 40,560,376

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38行	普通預金	円 3,442,161,092	

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 13,574,516,853	円 0	円 2,715,000,000	円 10,859,516,853	

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 507,170,133 30,701,085	札幌共済会館ほか35施設 保健経理ほか	
計	537,871,218		

未 収 収 益 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施設収入	3,634,210	札幌共済会館ほか34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	2,290	三井住友銀行	
負担金ほか	28,648,623	札幌共済会館ほか24施設	
計	32,285,123		

未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
商品仕入	55,964,769	札幌共済会館ほか34施設	
事務費	2,993,844	札幌共済会館ほか29施設	
事業用消耗品費	127,490,462	札幌共済会館ほか34施設	
飲食材料費	226,389,983	札幌共済会館ほか34施設	
委託費	113,659,506	札幌共済会館ほか34施設	
光熱水料	31,983,317	札幌共済会館ほか21施設	
燃料費	7,995,533	札幌共済会館ほか29施設	
修繕費	41,314,069	札幌共済会館ほか31施設	
洗濯費	2,627,547	札幌共済会館ほか31施設	
賃借料	65,597,852	札幌共済会館ほか35施設	
広告費	22,470,937	札幌共済会館ほか22施設	
食糧費	5,552,811	札幌共済会館ほか23施設	
雑費	40,049,630	札幌共済会館ほか34施設	
退職給与引当金	182,693,400	札幌共済会館ほか10施設	
厚生費ほか	73,702,907	札幌共済会館ほか34施設	
建物ほか	158,066,716	札幌共済会館ほか17施設	
計	1,158,553,283		

前受金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施 設 収 入	110,795,439	東京共済会館ほか15施設	

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税	7,367,031	札幌共済会館ほか24施設	
入 湯 税	4,069,485	熱海共済会館ほか20施設	
社 会 保 険 料	9,912,000	札幌共済会館ほか27施設	
住 民 税	9,564,527	札幌共済会館ほか25施設	
施 設 収 入	78,591,332	連合会職員共済組合ほか	
電 話 料 ほか	69,535	札幌共済会館ほか9施設	
計	109,573,910		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職 員 給 与	10,974,060	札幌共済会館ほか28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
賃 金	117,381,641	札幌共済会館ほか35施設	
負 担 金 ほか	49,639,758	札幌共済会館ほか22施設	
計	177,995,459		

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	札幌共济会館ほか2施設			1,039,314	339,307	
事務費	札幌共济会館ほか1施設			172,080	98,165	
賃借料	札幌共济会館ほか9施設			1,252,506	1,165,864	
保険料	札幌共济会館ほか32施設			6,265,036	2,730,262	
委託費	東京共济会館ほか1施設			68,040	68,040	
負担金	東京共济会館ほか1施設			884,469	742,112	
広告費ほか	札幌共济会館ほか7施設			3,651,787	2,397,495	
計				13,333,232	7,541,245	

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	札幌共济会館ほか21施設			852,990	247,304	

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	札幌共济会館ほか16施設			3,921,781	3,855,805	

## 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	24,347,273,282	483,056,914	319,979,241	24,510,350,955	1,622,841,164	22,887,509,791	
構築物	1,226,513,471	31,134,910	17,979,186	1,239,669,195	81,296,280	1,158,372,915	
車両・運搬具	9,727,051	5,498,679	131,262	15,094,468	7,449,645	7,644,823	
器具・備品	597,027,097	244,053,615	7,708,696	833,372,016	182,761,168	650,610,848	
土地	6,135,254,940	0	86,289,714	6,048,965,226	0	6,048,965,226	
建設仮勘定	37,217,099	393,659,473	339,203,831	91,672,741	0	91,672,741	
引湯権	2,084,940	0	0	2,084,940	213,840	1,871,100	
施設利用権	106,596	0	0	106,596	8,316	98,280	
計	32,355,204,476	1,157,403,591	771,291,930	32,741,316,137	1,894,570,413	30,846,745,724	

(注1)建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 196,089.73㎡
2. 土地 160,458.08㎡

(注2)当期償却額は、前期損益修正損144,410円、前期損益修正益 107,607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	80,254,655,945	1,622,841,164	57,367,146,154	22,887,509,791	71.5	
構築物	4,194,684,801	81,296,280	3,036,311,886	1,158,372,915	72.4	
車両・運搬具	133,359,964	7,449,645	125,715,141	7,644,823	94.3	
器具・備品	4,426,127,191	182,761,168	3,775,516,343	650,610,848	85.3	
引湯権	2,138,400	213,840	267,300	1,871,100	12.5	
施設利用権	126,000	8,316	27,720	98,280	22.0	
計	89,011,092,301	1,894,570,413	64,304,984,544	24,706,107,757		

(注)当期償却額は、前期損益修正損144,410円、前期損益修正益 107,607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	5,095,558,744	103,453,774	85,986,953	5,113,025,565	
欠損金補てん積立金	2,531,886,852	0	0	2,531,886,852	
計	7,627,445,596	103,453,774	85,986,953	7,644,912,417	

### 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	1,571,970,700	204,410,800	261,727,400	1,514,654,100	
災害補てん引当金	428,578,997	0	17,102,312	411,476,685	
特別修繕引当金	400,000,000	158,982,978	158,982,978	400,000,000	
貸倒引当金	5,214,779	5,064,141	5,214,779	5,064,141	
計	2,405,764,476	368,457,919	443,027,469	2,331,194,926	

### 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	64,838,647,838	1,901,620,863	2,435,579,177	64,304,689,524	

(注) 当期増加額は、前期損益修正損144,410円、当期減少額は、前期損益修正益107,607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				86,134,925		0	86,134,925
	事業用消耗品				39,426,654		0	39,426,654
	広告費				10,903,557		0	10,903,557
	事務用消耗品 ほか				6,649,909		0	6,649,909
計					143,115,045		0	143,115,045

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 18,543,167		円 0	円 18,543,167

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	1,907,612,000	1,779,215,539	10,974,060	117,422,401
退職給与 引当金繰入	248,722,000	204,346,700	0	44,375,300
旅 費	14,243,000	13,764,206	132,820	345,974
事務費	106,453,000	83,506,850	2,993,844	19,952,306
計	2,277,030,000	2,080,833,295	14,100,724	182,095,981

## 利益剰余金計算書

自平成28年4月1日 至平成29年3月31日

1. 積立金		11,122,482,420 円
2. 当期利益金		1,475,866,328 円
3. 当期処分額	△	17,466,821 円
別途積立金取り崩し		85,986,953 円
別途積立金積立	△	103,453,774 円
積立金		<u>12,580,881,927 円</u>