

## 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 别	年 度 末 施 設 数	年 度 末 宿 泊 定 員	年 間 利 用 人 員		
			宿 泊	会議・宴會等	計
28 年 度	か所 36	人 3,472	人 748,362	人 1,030,209	人 1,778,571
29・年 度	36	3,472	735,664	952,593	1,688,257
対前年度増減	0	0	△ 12,698	△ 77,616	△ 90,314
同 上 率	—	—	△1.7%	△ 7.5%	△ 5.1%

宿泊利用者に占める内部利用者は 465,096 人で、その割合は 63.2% となった。

【施設の廃止等】 29 年度休業施設： 札幌共済会館及び広島共済会館（3 月末から）

### (2) 経理の概況

#### イ 経常損益

経常収益の総額は 19,031 百万円で、前年度に比べ 593 百万円の減少（△3.0%）となっている。

このうち「施設収入」は 12,251 百万円で、前年度に比べ 420 百万円の減少（△2.7%）となり、「商品売上」は 788 百万円で、前年度に比べ 38 百万円の減少（△4.6%）となっている。

一方、経常費用の総額は 17,330 百万円で、前年度に比べ 428 百万円の減少（△2.4%）となっている。

このうち「職員給与」は 1,770 百万円で、前年度に比べ 20 百万円の減少（△1.1%）となり、「飲食材料費」は 2,268 百万円で、前年度に比べ 90 百万円の減少（△3.8%）となっている。また、「減価償却費」は 1,818 百万円で、前年度に比べ 77 百万円の減少（△4.1%）となり、「支払利息」は 1 百万円で、前年度に比べ 35 百万円の減少（△97.5%）となっている。

この結果、経常損益は 1,701 百万円となった。

#### ロ 特別損益

特別利益の総額は 23 百万円で、前年度に比べ 16 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 649 百万円で、前年度に比べ 253 百万円の増加となっている。

この結果、特別損益は△626 百万円となった。

#### ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は 1,074 百万円となった。

### (3) 整備の状況

名古屋共済会館の各所改修工事（2 か月休業）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	28年度決算額	29年度決算額	増△減額		増△減率	
<b>経 常 収 益</b>						
施 設 収 入	15,670,479	15,250,950	△	419,529	△	2.7
商 品 売 上	826,714	788,389	△	38,325	△	4.6
保健経理より受入	2,854,582	2,858,267		3,685		0.1
保健経理より相互受入	161,955	99,183	△	62,771	△	38.8
そ の 他 の 収 入	109,532	33,831	△	75,700	△	69.1
計	19,623,261	19,030,620	△	592,640	△	3.0
<b>経 常 費 用</b>						
職 員 給 与	1,790,190	1,769,905	△	20,285	△	1.1
飲 食 材 料 費	2,358,786	2,268,488	△	90,299	△	3.8
減 價 償 却 費	1,894,534	1,817,589	△	76,945	△	4.1
支 払 利 息	35,453	891	△	34,562	△	97.5
そ の 他 の 経 費	11,679,481	11,473,096	△	206,386	△	1.8
計	17,758,444	17,329,967	△	428,477	△	2.4
経 常 損 益	1,864,817	1,700,653	△	164,164		
<b>特 別 利 益</b>						
前期損益修正益	7,374	1,091	△	6,282	△	85.2
固定資産売却益	194	22,009		21,815		—
計	7,568	23,100		15,532		205.2
<b>特 別 損 失</b>						
前期損益修正損	2,717	10,193		7,476		275.1
固定資産売却損	26,321	0	△	26,321	△	100.0
固定資産除却損	367,480	639,105		271,625		73.9
計	396,518	649,298		252,780		63.7
特 別 損 益	△ 388,950	△ 626,198	△	237,247		
当 期 損 益	1,475,866	1,074,455	△	401,411		

## 宿泊経理

## 貸借対照表

平成30年3月31日現在

借 方		金額	貸 方		金額
流動資産		円 3,562,180,736	円 流動負債		円 1,540,129,525
現 金 ・ 預 金	2,835,261,790		未 払 消 費 税	112,146,720	
商 品	19,765,298		未 払 金	1,040,974,220	
貯 藏 品	156,412,381		未 払 費 用	184,193,044	
前 払 費 用	6,296,966		前 受 金	83,934,189	
未 収 収 益	32,301,797		預 り 金	115,077,721	
未 収 金	517,156,196		前 受 収 益	3,803,631	
貸 倒 引 当 金	△ 5,013,692		固定負債		10,417,360,527
			長 期 借 入 金	8,144,516,853	
			引 当 金	(2,272,843,674)	
固定資産		29,695,466,049	退 職 給 与 引 当 金	1,492,295,500	
有 形 固 定 資 產	(29,674,764,114)		災 害 補 てん 引 当 金	407,615,901	
建 物	21,680,939,038		特 別 修 繕 引 当 金	372,932,273	
構 築 物	1,081,526,855		負 債 合 計		11,957,490,052
車 両 ・ 運 搬 具	11,213,492		基 本 金		468,239
器 具 ・ 備 品	740,987,704		基 本 金	468,239	
土 地	6,047,452,526		剩 余 金		21,300,249,790
建 設 仮 勘 定	112,644,499		資 本 剩 余 金	(5,088,602,356)	
無 形 固 定 資 產	(1,746,678)		別 途 積 立 金	5,088,602,356	
引 湯 権	1,657,260		利 益 剩 余 金	(16,211,647,434)	
施 設 利 用 権	89,418		欠 損 金 補 てん 積 立 金	2,531,886,852	
投 資 そ の 他 の 資 產	(18,955,257)		積 立 金	13,679,760,582	
長 期 前 払 費 用	186,487		純 資 產 合 計		21,300,718,029
敷 金 ・ 保 証 金	18,768,770		負 債 ・ 純 資 產 合 計		33,258,208,081
繰 延 資 產		561,296			
開 発 費	561,296				
資 產 合 計		33,258,208,081			

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、64,965,320,561円である。

## 宿泊経理

損益計算書

自 平成29年4月1日  
至 平成30年3月31日

損失		金額	利益		金額
経常費用		円 17,329,967,462	円 0		円 19,030,620,418
事業費用	(17,163,154,474)		経常収益		
職員給与	1,769,904,630		事業収益	(16,069,748,700)	
厚生費	21,210,930		施設収入	15,250,949,772	
旅費	14,096,701		商品売上	788,388,799	
事務費	83,686,230		雑収入	30,410,129	
商品仕入	560,004,462		受入金	(2,957,450,484)	
事業用消耗品費	1,074,384,430		保健経理より受入	2,858,267,066	
飲食材料費	2,268,487,692		保健経理より相互受入	99,183,418	
賃金	2,611,974,320		引当金等戻入	(3,406,302)	
委託費	1,360,144,274		貸倒引当金戻入	3,406,302	
光熱水料	1,113,891,154		事業外収益	(14,932)	
燃料費	67,909,758		受取利息	14,932	
被服費	10,971,925		特別利益		23,100,272
修繕費	162,328,456		前期損益修正益	1,091,447	
洗濯費	32,524,155		固定資産売却益	22,008,825	
賃借料	712,853,117				
保険料	11,069,854				
調査研究費	22,332,931				
普及費	277,350,483				
広告費	303,416,751				
諸謝金	1,549,692				
食糧費	65,073,746				
負担金	1,232,022,404				
消費税	423,628,568				
事業費	8,855,797				
雜費	951,788,912				
退職給与引当金繰入	184,104,500				
減価償却費	1,817,588,602				
引当金等繰入	(164,239,344)				
貸倒引当金繰入	5,013,692				
特別修繕引当金繰入	159,225,652				
事業外費用	(2,573,644)				
支払利息	890,937				
開発費償却	935,365				
貸倒損失	747,342				
特別損失		649,297,782			
前期損益修正損	10,192,799				
固定資産除却損	639,104,983				
当期利益金		1,074,455,446			
合計		19,053,720,690	合計		19,053,720,690

(注) 当期利益金 1,074,455,446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 64,965,320,561 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
職員給与	円 1,769,904,630
常勤職員分	1,769,904,630

7. その他主な資産、負債の明細

### 現金現在高明細表

(平成30年3月31日)

区分	摘要	金額
現金	札幌共済会館ほか35施設	56,350,811 円

### 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	2,778,910,979 円	

### 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 経過的長期経理	円 10,859,516,853	円 0	円 2,715,000,000	円 8,144,516,853	

### 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 505,778,239 11,377,957	札幌共済会館ほか35施設 保健経理ほか	
計	円 517,156,196		

未 収 収 益 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施 設 収 入	29,340,084	札幌共済会館ほか35施設	ビール手数料ほか
受 取 利 息	1,819	三井住友銀行	普通預金利息
負 担 金 ほ か	2,959,894	札幌共済会館ほか21施設	労働保険料ほか
計	32,301,797		

未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
商 品 仕 入	52,566,746	東京共済会館ほか34施設	
事 務 費	3,169,263	札幌共済会館ほか31施設	
事 業 用 消 耗 品 費	138,039,262	札幌共済会館ほか35施設	
飲 食 材 料 費	211,687,071	札幌共済会館ほか34施設	
委 託 費	106,370,909	札幌共済会館ほか35施設	
光 熱 水 料	34,247,097	札幌共済会館ほか24施設	
燃 料 費	5,357,854	札幌共済会館ほか28施設	
修 繕 費	29,732,403	札幌共済会館ほか29施設	
洗 濑 費	2,835,669	札幌共済会館ほか30施設	
賃 借 料	49,103,587	札幌共済会館ほか35施設	
広 告 費	19,797,527	札幌共済会館ほか25施設	
食 糧 費	5,341,922	札幌共済会館ほか23施設	
雜 費	39,847,832	札幌共済会館ほか33施設	
退職給与引当金	148,994,100	札幌共済会館ほか10施設	
厚 生 費 ほ か	83,003,415	札幌共済会館ほか32施設	
建 物 ほ か	110,879,563	東京共済会館ほか16施設	
計	1,040,974,220		

### 前受金明細表

種別	金額	氏名	摘要
施設収入	円 83,934,189	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
所得税	円 6,456,949	札幌共済会館ほか25施設	
入湯税	3,842,388	熱海共済会館ほか20施設	
社会保険料	17,502,427	札幌共済会館ほか31施設	
住民税	8,651,200	札幌共済会館ほか25施設	
施設収入	78,589,753	連合会職員共済組合ほか	
電話料ほか	35,004	東京共済会館ほか8施設	
計	115,077,721		

### 未払費用明細表

種別	金額	氏名	摘要
職員給与	円 11,885,968	札幌共済会館ほか28施設	3月分超過勤務手当ほか
賃金	113,280,679	札幌共済会館ほか35施設	3月分賃金
負担金ほか	59,026,397	札幌共済会館ほか28施設	労働保険料ほか
計	184,193,044		

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		
事 務 費	札幌共済会館ほか1施設			109,280	55,572	
賃 借 料	札幌共済会館ほか6施設			917,614	854,220	
保 険 料	東京共済会館ほか32施設			5,738,472	2,726,631	
負 担 金	東京共済会館ほか1施設			867,468	763,408	
広 告 費 ほ か	札幌共済会館ほか9施設			5,020,734	1,897,135	
計				12,653,568	6,296,966	

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18施設			773,800	186,487	

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	札幌共済会館ほか17施設			3,803,631	3,803,631	

### 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
建物	円 22,887,509,791	円 546,061,007	円 221,125,413	円 23,212,445,385	円 1,531,506,347	円 21,680,939,038	
構築物	1,158,372,915	5,189,729	6,618,529	1,156,944,115	75,417,260	1,081,526,855	
車両・運搬具	7,644,823	12,388,595	1,925,984	18,107,434	6,893,942	11,213,492	
器具・備品	650,610,848	298,895,401	4,910,253	944,595,996	203,608,292	740,987,704	
土地	6,048,965,226	0	1,512,700	6,047,452,526	0	6,047,452,526	
建設仮勘定	91,672,741	1,048,573,161	1,027,601,403	112,644,499	0	112,644,499	
引湯権	1,871,100	0	0	1,871,100	213,840	1,657,260	
施設利用権	98,280	0	0	98,280	8,862	89,418	
計	30,846,745,724	1,911,107,893	1,263,694,282	31,494,159,335	1,817,648,543	29,676,510,792	

(注1)建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 191,796.92m<sup>2</sup>

2. 土地 156,332.41 m<sup>2</sup>

(注2)当期償却額は、前期損益修正損59,943円、前期損益修正益 2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
建物	円 79,586,925,061	円 1,531,506,347	円 57,905,986,023	円 21,680,939,038	% 72.8	
構築物	4,152,141,910	75,417,260	3,070,615,055	1,081,526,855	74.0	
車両・運搬具	139,926,475	6,893,942	128,712,983	11,213,492	92.0	
器具・備品	4,600,994,204	203,608,292	3,860,006,500	740,987,704	83.9	
引湯権	2,138,400	213,840	481,140	1,657,260	22.5	
施設利用権	126,000	8,862	36,582	89,418	29.0	
計	88,482,252,050	1,817,648,543	64,965,838,283	23,516,413,767		

(注)当期償却額は、前期損益修正損59,943円、前期損益修正益 2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		
別途積立金 欠損金補てん積立金	円 5,113,025,565 2,531,886,852	円 33,558,818 0	円 57,982,027 0	円 5,088,602,356 2,531,886,852	
計	7,644,912,417	33,558,818	57,982,027	7,620,489,208	

### 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		
退職給与引当金	円 1,514,654,100	円 184,104,500	円 206,463,100	円 1,492,295,500	
災害補てん引当金	411,476,685	0	3,860,784	407,615,901	
特別修繕引当金	400,000,000	159,225,652	186,293,379	372,932,273	
貸倒引当金	5,064,141	5,013,692	5,064,141	5,013,692	
計	2,331,194,926	348,343,844	401,681,404	2,277,857,366	

### 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		
減価償却累計額	円 64,304,689,524	円 1,817,425,841	円 1,156,794,804	円 64,965,320,561	

(注)当期増加額は、前期損益修正損59,523円、当期減少額は、前期損益修正益2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				94,379,593		0	94,379,593
	広告費				41,420,915		0	41,420,915
	事務用消耗品				14,517,423		0	14,517,423
	ほか				6,094,450		0	6,094,450
計					156,412,381		0	156,412,381

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
					19,765,298		0	19,765,298

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 濟 額	支 出 未 濟 額	不 用 額
	円	円	円	円
職員給与	1,846,577,000	1,758,018,662	11,885,968	76,672,370
退職給与	245,329,000	184,104,500	0	61,224,500
引当金繰入				
旅 費	14,225,000	14,073,201	23,500	128,299
事務費	102,394,000	80,516,967	3,169,263	18,707,770
計	2,208,525,000	2,036,713,330	15,078,731	156,732,939

## 利益剰余金計算書

自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日

1. 積立金	12,580,881,927 円
2. 当期利益金	1,074,455,446 円
3. 当期処分額	24,423,209 円
別途積立金取り崩し	57,982,027 円
別途積立金積立	△ 33,558,818 円
積立金	<u>13,679,760,582 円</u>