

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
	か所	人	人	人	人
29 年 度	36	3,472	735,664	952,593	1,688,257
30 年 度	34	3,241	675,677	887,710	1,563,387
対前年度増減	△ 2	△ 231	△ 59,987	△ 64,883	△ 124,870
同 上 率	—	—	△8.2%	△ 6.8%	△ 7.4%

宿泊利用者に占める内部利用者は 439,878 人で、その割合は 65.1%となった。

【施設の廃止等】 30 年度廃止施設： 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 18,163 百万円で、前年度に比べ 867 百万円の減少 (△4.6%) となっている。

このうち「施設収入」は 14,506 百万円で、前年度に比べ 745 百万円の減少 (△4.9%) となり、「商品売上」は 721 百万円で、前年度に比べ 67 百万円の減少 (△8.5%) となっている。

一方、経常費用の総額は 16,611 百万円で、前年度に比べ 719 百万円の減少 (△4.2%) となっている。

このうち「職員給与」は 1,691 百万円で、前年度に比べ 79 百万円の減少 (△4.5%) となり、「飲食材料費」は 2,163 百万円で、前年度に比べ 105 百万円の減少 (△4.6%) となっている。また、「減価償却費」は 1,752 百万円で、前年度に比べ 66 百万円の減少 (△3.6%) となり、「支払利息」は 640 千円で、前年度に比べ 251 千円の減少 (△28.2%) となっている。

この結果、経常損益は 1,553 百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益の総額は「固定資産売却益」等の 1,940 百万円で、前年度に比べ 1,918 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 402 百万円で、前年度に比べ 248 百万円の減少となっている。

この結果、特別損益は 1,539 百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は 3,092 百万円となった。

(3) 整備の状況

大阪共済会館の 8 階、9 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	29年度決算額	30年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
施設収入	15,250,950	14,505,601	△ 745,349	△ 4.9
商品売上	788,389	721,474	△ 66,915	△ 8.5
保健経理より受入	2,858,267	2,888,884	30,617	1.1
保健経理より相互受入	99,183	14,303	△ 84,880	△ 85.6
その他の収入	33,831	33,081	△ 750	△ 2.2
計	19,030,620	18,163,344	△ 867,277	△ 4.6
経常費用				
職員給与	1,769,905	1,690,768	△ 79,136	△ 4.5
飲食材料費	2,268,488	2,163,121	△ 105,366	△ 4.6
減価償却費	1,817,589	1,751,508	△ 66,080	△ 3.6
支払利息	891	640	△ 251	△ 28.2
その他の経費	11,473,096	11,004,701	△ 468,395	△ 4.1
計	17,329,967	16,610,739	△ 719,229	△ 4.2
経常損益	1,700,653	1,552,605	△ 148,048	
特別利益				
前期損益修正益	1,091	329	△ 763	△ 69.9
固定資産売却益	22,009	1,940,441	1,918,432	-
計	23,100	1,940,769	1,917,669	-
特別損失				
前期損益修正損	10,193	8,017	△ 2,176	△ 21.3
固定資産除却損	639,105	393,647	△ 245,458	△ 38.4
計	649,298	401,665	△ 247,633	△ 38.1
特別損益	△ 626,198	1,539,105	2,165,302	
当期損益	1,074,455	3,091,710	2,017,254	

宿 泊 経 理
貸 借 対 照 表

平成31年 3月31日現在

借 方	金 額	貸 方	金 額
	円		円
<u>流動資産</u>	5,214,500,098	<u>流動負債</u>	1,569,792,778
現金・預金	4,457,479,465	未払消費税	112,750,378
商 品	19,194,717	未 払 金	1,095,376,096
貯 蔵 品	143,916,420	未 払 費 用	176,665,981
前 払 費 用	7,497,954	前 受 金	69,769,685
未 収 収 益	32,180,504	預 り 金	110,062,578
未 収 金	559,450,828	前 受 収 益	5,168,060
貸 倒 引 当 金 △	5,219,790		
		<u>固定負債</u>	7,536,227,488
<u>固定資産</u>	28,281,127,056	長 期 借 入 金	5,429,516,853
有 形 固 定 資 産 (28,260,855,397)		引 当 金 (2,106,710,635)	
建 物	20,436,645,748	退 職 給 与 引 当 金	1,373,908,200
構 築 物	1,049,279,458	災 害 補 て ん 引 当 金	407,615,901
車 両 ・ 運 搬 具	9,745,889	特 別 修 繕 引 当 金	325,186,534
器 具 ・ 備 品	811,505,108		
土 地	5,612,923,742	負 債 合 計	9,106,020,266
建 設 仮 勘 定	340,755,452		
無 形 固 定 資 産 (1,524,396)		<u>基本金</u>	468,239
引 湯 権	1,443,420	基 本 金	468,239
施 設 利 用 権	80,976		
投 資 そ の 他 の 資 産 (18,747,263)		<u>剰余金</u>	24,391,959,429
長 期 前 払 費 用	151,243	資 本 剰 余 金 (4,766,418,282)	
敷 金 ・ 保 証 金	18,596,020	別 途 積 立 金	4,766,418,282
		利 益 剰 余 金 (19,625,541,147)	
<u>繰延資産</u>	2,820,780	欠 損 金 補 て ん 積 立 金	2,531,886,852
開 発 費	2,820,780	積 立 金	17,093,654,295
		純 資 産 合 計	24,392,427,668
資 産 合 計	33,498,447,934	負 債 ・ 純 資 産 合 計	33,498,447,934

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、64,619,299,061円である。

宿 泊 経 理
損 益 計 算 書

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
経常費用		16,610,738,766	経常収益	0	18,163,343,790
事業費用	(16,437,827,200)		事業収益	(15,255,495,420)	
職員給与	1,690,768,279		施設収入	14,505,601,239	
厚生費	20,737,883		商品売上	721,473,916	
旅費	14,662,206		雑収入	28,420,265	
事務費	79,470,546		受入金	(2,903,187,683)	
商品仕入	512,991,465		保健経理より受入	2,888,884,326	
事業用消耗品費	997,748,562		保健経理より相互受入	14,303,357	
飲食材料費	2,163,121,474		引当金等戻入	(4,634,334)	
賃金	2,472,076,157		貸倒引当金戻入	4,634,334	
委託費	1,342,760,123		事業外収益	(26,353)	
光熱水料	1,090,821,396		受取利息	26,353	
燃料費	61,134,519				
被服費	8,761,043		特別利益		1,940,769,116
修繕費	138,711,729		前期損益修正益	328,571	
洗濯費	32,995,706		固定資産売却益	1,940,440,545	
賃借料	672,592,790				
保険料	10,818,260				
調査研究費	19,279,158				
普及費	292,217,583				
広告費	282,241,648				
諸謝金	1,746,487				
食糧費	63,952,628				
負担金	1,197,699,247				
消費税	395,168,202				
事業費	10,921,005				
雑費	901,432,101				
退職給与引当金繰入	190,498,800				
退職給与引当金繰入不足金	20,990,100				
減価償却費	1,751,508,103				
引当金等繰入	(171,577,014)				
貸倒引当金繰入	5,219,790				
特別修繕引当金繰入	166,357,224				
事業外費用	(1,334,552)				
支払利息	640,072				
開発費償却	624,116				
貸倒損失	70,364				
特別損失		401,664,501			
前期損益修正損	8,017,219				
固定資産除却損	393,647,282				
当期利益金		3,091,709,639			
合 計		20,104,112,906	合 計		20,104,112,906

(注) 当期利益金 3,091,709,639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 64,619,299,061 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	1,690,768,279
常勤職員分	1,690,768,279

7. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(平成31年3月31日)

区 分	摘 要	金 額
現 金	東京共済会館ほか 33施設	円 77,015,311

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35行	普通預金	円 4,380,464,154	

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 8,144,516,853	円 0	円 2,715,000,000	円 5,429,516,853	

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 525,615,146 33,835,682	東京共済会館ほか33施設 保健経理ほか	
計	559,450,828		

未 収 収 益 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施 設 収 入	30,396,094	東京共済会館ほか33施設	ビール手数料ほか
受 取 利 息	3,435	三井住友銀行	普通預金利息
負 担 金 ほか	1,780,975	東京共済会館ほか26施設	労働保険料ほか
計	32,180,504		

未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
商 品 仕 入	40,985,691	東京共済会館ほか33施設	
事 務 費	3,662,461	東京共済会館ほか28施設	
事業用消耗品費	108,011,896	東京共済会館ほか33施設	
飲 食 材 料 費	193,080,854	東京共済会館ほか32施設	
委 託 費	127,157,448	東京共済会館ほか33施設	
光 熱 水 料	36,640,787	東京共済会館ほか24施設	
燃 料 費	5,421,297	東京共済会館ほか27施設	
修 繕 費	25,268,313	東京共済会館ほか26施設	
洗 濯 費	2,766,672	東京共済会館ほか27施設	
賃 借 料	50,123,597	東京共済会館ほか33施設	
広 告 費	15,860,385	東京共済会館ほか21施設	
食 糧 費	4,927,537	東京共済会館ほか19施設	
雑 費	33,746,050	東京共済会館ほか33施設	
退職給与引当金	205,321,800	東京共済会館ほか8施設	
厚生費ほか	71,920,340	東京共済会館ほか27施設	
建 物 ほか	170,480,968	東京共済会館ほか22施設	
計	1,095,376,096		

前受金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
施 設 収 入	69,769,685	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	6,544,866	東京共済会館ほか25施設	
入 湯 税	3,764,925	熱海共済会館ほか20施設	
社 会 保 険 料	17,126,047	東京共済会館ほか31施設	
住 民 税	8,518,773	東京共済会館ほか25施設	
施 設 収 入	74,082,709	連合会職員共済組合ほか	
電 話 料 ほか	25,258	東京共済会館ほか6施設	
計	110,062,578		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職 員 給 与	10,946,884	東京共済会館ほか26施設	3月分超過勤務手当ほか
賃 金	110,162,077	東京共済会館ほか33施設	3月分賃金
負 担 金 ほか	55,557,020	東京共済会館ほか24施設	労働保険料ほか
計	176,665,981		

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	名古屋共済会館ほか3施設			1,758,086	643,220	
事務費	東京共済会館ほか1施設			83,840	62,941	
賃借料	金沢会館ほか7施設			2,704,265	2,642,351	
保険料	東京共済会館ほか31施設			5,941,022	2,482,261	
委託費	甲府保養所			7,560	7,560	
負担金	名古屋共済会館ほか2施設			317,807	213,747	
広告費ほか	東京共済会館ほか8施設			2,865,020	1,445,874	
計				13,677,600	7,497,954	

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	熱海共済会館ほか18施設			689,315	151,243	

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	東京共済会館ほか12施設			5,168,060	5,168,060	

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	21,680,939,038	513,560,829	306,236,232	21,888,263,635	1,451,617,887	20,436,645,748	
構築物	1,081,526,855	49,916,405	11,217,624	1,120,225,636	70,946,178	1,049,279,458	
車両・運搬具	11,213,492	3,961,799	30	15,175,261	5,429,372	9,745,889	
器具・備品	740,987,704	312,474,326	25,606,594	1,027,855,436	216,350,328	811,505,108	
土地	6,047,452,526	0	434,528,784	5,612,923,742	0	5,612,923,742	
建設仮勘定	112,644,499	793,888,313	565,777,360	340,755,452	0	340,755,452	
引湯権	1,657,260	0	0	1,657,260	213,840	1,443,420	
施設利用権	89,418	0	0	89,418	8,442	80,976	
計	29,676,510,792	1,673,801,672	1,343,366,624	30,006,945,840	1,744,566,047	28,262,379,793	

(注1) 建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 178,111.91㎡
2. 土地 152,511.36㎡

(注2) 当期償却額は、前期損益修正損725,764円、前期損益修正益 17,105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	78,131,727,234	1,451,617,887	57,695,081,486	20,436,645,748	73.8	
構築物	4,152,121,755	70,946,178	3,102,842,297	1,049,279,458	74.7	
車両・運搬具	138,146,033	5,429,372	128,400,144	9,745,889	92.9	
器具・備品	4,504,480,242	216,350,328	3,692,975,134	811,505,108	82.0	
引湯権	2,138,400	213,840	694,980	1,443,420	32.5	
施設利用権	126,000	8,442	45,024	80,976	35.7	
計	86,928,739,664	1,744,566,047	64,620,039,065	22,308,700,599		

(注) 当期償却額は、前期損益修正損725,764円、前期損益修正益 17,105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	5,088,602,356	0	322,184,074	4,766,418,282	
欠損金補てん積立金	2,531,886,852	0	0	2,531,886,852	
計	7,620,489,208	0	322,184,074	7,298,305,134	

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	1,492,295,500	190,498,800	308,886,100	1,373,908,200	
災害補てん引当金	407,615,901	0	0	407,615,901	
特別修繕引当金	372,932,273	166,357,224	214,102,963	325,186,534	
貸倒引当金	5,013,692	5,219,790	5,013,692	5,219,790	
計	2,277,857,366	362,075,814	528,002,755	2,111,930,425	

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	64,965,320,561	1,744,343,765	2,090,365,265	64,619,299,061	

(注) 当期増加額は、前期損益修正損725,764円、当期減少額は、前期損益修正益17,105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	
貯蔵品	飲食材料				83,136,406		0	83,136,406
	事業用消耗品				41,832,845		0	41,832,845
	広告費				12,517,961		0	12,517,961
	事務用消耗品 ほか				6,429,208		0	6,429,208
計					143,916,420		0	143,916,420

作成責任者 出納主任 二葉 真優美

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 19,194,717		円 0	円 19,194,717

作成責任者 出納主任 二葉 真優美

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	1,802,034,000	1,679,821,395	10,946,884	111,265,721
退職給与 引当金繰入	214,276,000	190,498,800	0	23,777,200
旅 費	14,771,000	14,662,206	0	108,794
事務費	101,364,000	75,727,592	3,742,954	21,893,454
計	2,132,445,000	1,960,709,993	14,689,838	157,045,169

利益剰余金計算書

自平成30年4月1日 至平成31年3月31日

1. 積立金	13,679,760,582 円
2. 当期利益金	3,091,709,639 円
3. 当期処分額	322,184,074 円
別途積立金取り崩し	322,184,074 円
積立金	<u>17,093,654,295 円</u>