

2021年度 第4回

ホテル・マネジメント技能検定

3級	実技試験
----	------

配付資料

p1,3 : 宿泊部門用

P2,3 : 料飲部門用

1. 配付資料は、試験監督者の指示があるまで開かないでください。
2. 配付資料は試験終了後、回収しますので持ち帰らないでください。
3. 表紙に受検番号（10桁）、氏名を記入してください。
4. 配付資料のホチキスは外さないでください。
5. 配付資料への書き込みは許されています。
6. 印刷不明瞭や乱丁・落丁があった場合には、お申し出ください。

受検番号										氏名

3級：実技試験（ケーススタディ） 配付資料

宿泊部門用

①2019年度上半期 損益計算書 および予算管理表

単位：千円、%は小数点3桁目を四捨五入

固定費/変動費区分		宿泊部									
		2019年度上半期累計（4月～9月）									
		実績		予算				前年度上半期			
(A)	売上構成比 (%)	(B)	売上構成比 (%)	予算差異 (A)-(B)	予算差異 (A)/(B)	(C)	売上構成比 (%)	前年差異 (A)-(C)	前年差異 (A)/(C)		
客室売上	532,250	100.00%	515,662	100.00%	ア	イ	520,793	100.00%	ウ	エ	
原価											
人件費											
社員給与（基本給）	50,883	9.56%	54,829	10.63%	-3,946	92.80%	51,819	9.95%	-936	98.19%	
時間外手当	5,589	1.05%	5,323	1.03%	266	105.00%	5,260	1.01%	329	106.25%	
雑給（パート・アルバイト）	5,802	1.09%	5,856	1.14%	-54	99.08%	5,729	1.10%	73	101.27%	
賞与・退職金	1,065	0.20%	1,065	0.21%	0	100.00%	1,042	0.20%	23	102.21%	
清掃業務委託費	37,311	7.01%	38,061	7.38%	-750	98.03%	36,716	7.05%	595	101.62%	
法定福利厚生費	11,177	2.10%	11,711	2.27%	-534	95.44%	11,145	2.14%	32	100.29%	
その他福利厚生費（各種手当）	3,619	0.68%	3,726	0.72%	-107	97.13%	3,906	0.75%	-287	92.65%	
人件費計	115,446	オ	120,571	カ	-5,125	キ	115,617	22.20%	-171	99.85%	
その他費用											
販売手数料（送客手数料）	44,894	8.43%	43,143		1,751	104.06%	46,734	8.97%	-1,840	96.06%	
ケーブルTV・衛星放送の受信料（年契約）	2,182	0.41%	2,182	0.42%	0	100.00%	2,239	0.43%	-57	97.45%	
外注契約（害虫駆除・絨毯シャンプー）	2,768	0.52%	2,662	0.52%	106	103.98%	2,604	0.50%	164	ク	
ランドリー・ドライクリーニング費	2,235	0.42%	2,129	0.41%	106	104.93%	2,135	0.41%	100	104.68%	
リネン（タオル・シーツ・バスローブ等）	15,169	2.85%	15,171	2.94%	-2	99.99%	15,311	2.94%	-142	99.07%	
ゲスト移動費	426	0.08%	426	0.08%	0	100.00%	417	0.08%	9	102.16%	
客用消耗品	1,065	0.20%	1,331	0.26%	-266	80.02%	1,094	0.21%	-29	97.35%	
営業用消耗品（カードキー等）	1,011	0.19%	1,065	0.21%	-54	94.93%	1,094	0.21%	-83	92.41%	
清掃用具	1,810	0.34%	1,863	0.36%	-53	97.16%	1,823	0.35%	-13	99.29%	
無料提供（新聞・フルーツバスケット）	14,797	2.78%	14,905	2.89%	-108	99.28%	15,311	2.94%	-514	96.64%	
装飾品	266	0.05%	266	0.05%	0	100.00%	260	0.05%	6	102.31%	
旅費交通費	3,992	0.75%	3,992	0.77%	0	100.00%	4,114	0.79%	-122	97.03%	
会議費・接待交際費	958	0.18%	1,065	0.21%	-107	89.95%	1,042	0.20%	-84	91.94%	
新聞図書費	532	0.10%	532	0.10%	0	100.00%	573	0.11%	-41	92.84%	
印刷物・事務用品	1,065	0.20%	1,065	0.21%	0	100.00%	1,094	0.21%	-29	97.35%	
会費	426	0.08%	532	0.10%	-106	80.08%	469	0.09%	-43	90.83%	
通信費（電話、郵便等）	1,171	0.22%	1,065	0.21%	106	109.95%	1,302	0.25%	-131	89.94%	
トレーニング（研修用教材・講師料）	266	0.05%	266	0.05%	0	100.00%	260	0.05%	6	102.31%	
制服代	1,331	0.25%	1,331	0.26%	0	100.00%	1,250	0.24%	81	106.48%	
その他	1,703	0.32%	1,065	0.21%	638	159.91%	1,562	0.30%	141	109.03%	
その他費用計	98,067	18.42%	96,056	18.63%	2,011	102.09%	100,688	ケ	-2,621	97.40%	
部門利益	318,737	59.88%	299,035	57.99%	19,702	106.59%	304,488	コ	14,249	104.68%	
業績指標											
宿泊客数（人）	45,367		43,675		1692	103.87%	43,568		1,799	104.13%	
販売客室数（部屋）	30,938		29,355		1583	105.39%	29,317		1,621	105.53%	
販売可能客室数（部屋）	36,600		36,600		0	100.00%	36,600		0	100.00%	
故障部屋数（部屋）	0		0		0	100.00%	0		0	100.00%	
総客室数（部屋）	36,600		36,600		0	100.00%	36,600		0	100.00%	
最大定員数（人）	60,390		60,390		0	100.00%	60,390		0	100.00%	
客室稼働率（%）	問1②		80.20%		4.33%	105.39%	80.10%		4.43%	105.53%	
定員稼働率（%）	問1②		72.32%		2.80%	103.87%	72.14%		2.98%	104.13%	
ADR（円）	問1②		17,566		-362	97.94%	17,764		-560	96.85%	
RevPAR（円）	問1②		14,089		453	103.22%	14,229		313	102.20%	
HPR（1部屋当たりの人数）	問1②		1.49		-0.02	98.66%	1.49		-0.02	98.66%	
1人あたり売上（円）	11,732		11,807		-75	99.36%	11,954		-222	98.14%	

3級：実技試験（ケーススタディ） 配付資料

料飲部門用

②2019年度上半期 損益計算書

および予実管理表

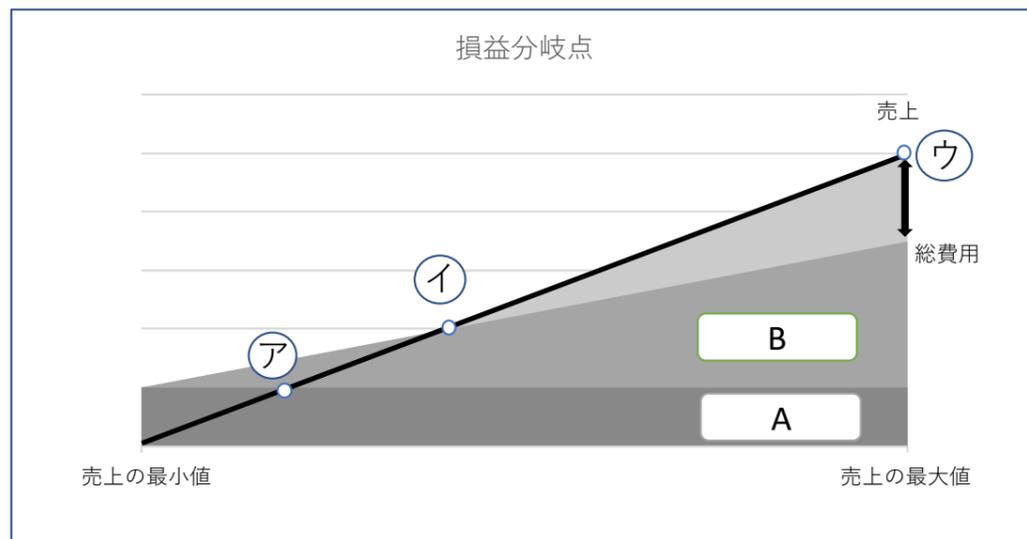
単位：千円 %は小数点3桁目を四捨五入

料飲部 直営レストラン課											
2019年度 上半期											
	実績		予算				前年度上半期				
	(A)	売上構成比 (%)	(B)	売上構成比 (%)	予算差異 (A)-(B)	予算差異 (A)/(B)	(C)	売上構成比 (%)	前年差異 (A)-(C)	前年差異 (A)/(C)	
売上	90,324	100.00%	92,800	100.00%	ア	イ	94,770	100.00%	ウ	エ	
原価	28,452	31.50%	28,768	31.00%	オ	カ	29,663	31.30%	-1,211	95.92%	
人件費											
社員給与（基本給）	14,361	15.90%	14,848	16.00%	-487	96.72%	14,983	15.81%	-622	95.85%	
時間外手当	1,111	1.23%	1,114	1.20%	-3	99.73%	1,147	1.21%	-36	96.86%	
雑給（パート・アルバイト）	4,697	5.20%	4,640	5.00%	57	101.23%	4,928	5.20%	-231	95.31%	
賞与・退職金	181	0.20%	186	0.20%	-5	97.31%	208	0.22%	-27	87.02%	
清掃業務委託費	6,440	7.13%	6,960	7.50%	-520	92.53%	6,947	7.33%	-507	92.70%	
法定福利厚生費	1,897	2.10%	1,856	2.00%	41	102.21%	2,123	2.24%	-226	89.35%	
その他福利厚生費（各種手当）	632	0.70%	650	0.70%	-18	97.23%	957	1.01%	-325	66.04%	
人件費計	29,319	キ	30,254	ク	-935	96.91%	31,293	33.02%	-1,974	93.69%	
その他費用											
陶器・ガラス・銀器費	1,436	1.59%	1,392	1.50%	44	103.16%	1,478	1.56%	-42	97.16%	
外注契約（害虫駆除・絨毯シャンプー）	1,373	1.52%	1,392	1.50%	-19	98.64%	1,431	1.51%	-58	95.95%	
リネン費（テーブルクロス等）	1,283	1.42%	1,392	1.50%	-109	92.17%	1,384	1.46%	-101	92.70%	
ランドリー・ドライクリーニング費	1,228	1.36%	1,206	1.30%	22	101.82%	1,298	1.37%	-70	94.61%	
消耗品	181	0.20%	232	0.25%	-51	78.02%	199	0.21%	-18	90.95%	
清掃用具	307	0.34%	325	0.35%	-18	94.46%	322	0.34%	-15	95.34%	
印刷物・事務用品	181	0.20%	186	0.20%	-5	97.31%	199	0.21%	-18	90.95%	
トレーニング（研修用教材・講師料）	45	0.05%	46	0.05%	-1	97.83%	47	0.05%	-2	95.74%	
旅費交通費	677	0.75%	696	0.75%	-19	97.27%	682	0.72%	-5	99.27%	
会議費・接待交際費	163	0.18%	186	0.20%	-23	87.63%	190	0.20%	-27	85.79%	
制服代	199	0.22%	232	0.25%	-33	85.78%	199	0.21%	0	100.00%	
新聞図書費	90	0.10%	93	0.10%	-3	96.77%	104	0.11%	-14	86.54%	
その他	289	0.32%	186	0.20%	103	155.38%	322	0.34%	-33	89.75%	
その他費用計	7,452	8.25%	7,564	8.15%	-112	98.52%	7,855	8.29%	-403	94.87%	
部門利益	25,101	27.79%	26,214	28.25%	ケ	コ	25,959	27.39%	-858	96.69%	
店舗情報											
席数（席）	80		80				80				
広さ（坪）	80		80				80				
業績指標											
客数（人）	45,974		46,400		-426	99.08%	46,823		-849	98.19%	
客平均単価（円）	問1②		2,000		-35	98.25%	2,024		-59	97.08%	
※上半期：183日として計算 席回転数（回）	問1②		3.17		-0.03	99.05%	3.2		-0.06	98.13%	
月当たり坪売上高（円）	問1②		193,333		-5,158	97.33%	197,438		-9,263	95.31%	
FLコスト（千円）	問1②		59,022		-1251	97.88%	60,956		-3,185	94.77%	
FL比率（%）	問1②		63.60%		0.36%	100.56%	64.32%		-0.36%	99.44%	

F=food（原価、材料費）、L=Labor（人件費）

3級：実技試験（ケーススタディ） 配付資料

③ 損益分岐点図



④ 9月予算達成計画表

宿泊部門		売上単位：千円			
	上半期予算	前月までの実績 (4月～8月計)	9月予算	9月目標売上高	
売上高	532,325	440,680	88,721		
宿泊客数（人）	43,675	36,156	7,279		
販売客室数（部屋）	29,355	24,312	4,893		
客室稼働率（%）	80.20	79.71	81.55		
ADR（円）	18,134	18,126			
RevPAR（円）	14,544	14,449			
一人当たり売上（円）	12,188	12,188			

注：・現時点を9月初日とする。

・ホテル客室数200室、故障部屋数は0とする。

⑤ 9月予算達成計画表

料飲部門		売上単位：千円			
	上半期予算	前月までの実績 (4月～8月計)	9月予算	9月目標売上高	
売上高	92,800	76,724	15,466		
客数（人）	46,400	38,362	7,733		
客平均単価（円）	2,000	2,000	2,000		
席回転数（回）	3.17	3.14	3.17		

注：・現時点を9月初日とする。

・席数は80席とする。