

貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

第 1 号議案

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	43,919,924	25,916,255	18,003,669
売掛金	389,725	128,838	260,887
未収金	5,580,388	24,328,418	△ 18,748,030
前払金	18,550	22,695	△ 4,145
棚卸資産	2,414,478	1,833,482	580,996
預け金	7,690	7,690	0
流動資産合計	52,330,755	52,237,378	93,377
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
観光事業積立預金	13,643,885	13,772,104	△ 128,219
経営安定化資金	0	1,000,000	△ 1,000,000
退職給付引当資産	5,684,721	5,684,609	112
什器備品	2,717,027	4,563,278	△ 1,846,251
ソフトウェア	140,316	603,333	△ 463,017
建物附属設備	4,368,640	4,555,163	△ 186,523
特定資産合計	26,554,589	30,178,487	△ 3,623,898
(3) その他固定資産			
出資金	470,000	470,000	0
保証金	2,400,000	2,400,000	0
その他固定資産合計	2,870,000	2,870,000	0
固定資産合計	29,424,589	33,048,487	△ 3,623,898
資産合計	81,755,344	85,285,865	△ 3,530,521
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	118,022	123,477	△ 5,455
未払金	13,457,712	22,793,561	△ 9,335,849
前受金	532,000	233,199	298,801
預り金	2,592,755	2,267,199	325,556
流動負債合計	16,700,489	25,417,436	△ 8,716,947
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,114,828	4,591,995	522,833
固定負債合計	5,114,828	4,591,995	522,833
負債合計	21,815,317	30,009,431	△ 8,194,114
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
負担金	6,199,678	8,992,507	△ 2,792,829
補助金	280,800	468,000	△ 187,200
寄付金	1	1	0
指定正味財産合計	6,480,479	9,460,508	△ 2,980,029
(うち特定資産への充当額)	(6,480,479)	(9,460,508)	(△ 2,980,029)
2. 一般正味財産	53,459,548	45,815,926	7,643,622
(うち特定資産への充当額)	(20,074,110)	(20,717,979)	(△ 643,869)
正味財産合計	59,940,027	55,276,434	4,663,593
負債及び正味財産合計	81,755,344	85,285,865	△ 3,530,521

正味財産増減計算書

令和4年 4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①受取会費	[4,236,500]	[4,256,000]	[△ 19,500]
②事業収益	[106,584,949]	[90,017,800]	[16,567,149]
おかん事業収益	9,197,595	7,785,615	1,411,980
パスポート事業収益	925,966	493,088	432,878
ランチクーポン事業収益	113,356	85,440	27,916
企業等協賛金	430,000	400,000	30,000
物販収益	5,938,087	3,848,341	2,089,746
旅行業事業収益（ツアー参加料等）	3,348,126	2,287,724	1,060,402
盆梅事業収益	19,277,837	10,971,581	8,306,256
曳山事業収益	304,500	0	304,500
委託料収益	31,474,421	44,970,287	△ 13,495,866
入館料収益	34,616,186	18,345,289	16,270,897
使用料収益	958,875	830,435	128,440
③受取補助金等	[45,415,295]	[38,150,855]	[7,264,440]
受取補助金	45,228,095	38,098,855	7,129,240
指定正味財産より振替額	187,200	52,000	135,200
④受取負担金	[95,377,225]	[98,922,481]	[△ 3,545,256]
受取団体負担金	5,483,120	5,418,612	64,508
市負担金収益	87,101,276	83,693,448	3,407,828
指定正味財産より振替額	2,792,829	9,810,421	△ 7,017,592
⑤雑収益	[809,869]	[818,005]	[△ 8,136]
雑収益	808,917	817,109	△ 8,192
受取利息	952	896	56
経常収益計	252,423,838	232,165,141	20,258,697
(2) 経常費用			
①事業費	[227,577,977]	[199,321,969]	[28,256,008]
給与手当	92,738,473	85,842,256	6,896,217
臨時職員賃金	4,783,651	3,897,140	886,511
法定福利費	12,765,385	12,671,477	93,908
福利厚生費	2,883,023	2,956,844	△ 73,821
退職給付費用	517,603	0	517,603
会議費	0	84,640	△ 84,640
旅費交通費	1,913,970	681,877	1,232,093
通信運搬費	3,001,103	2,712,699	288,404
部会活動費	859,559	736,584	122,975
消耗品費	4,264,332	4,123,878	140,454
修繕費	1,444,647	1,196,539	248,108
印刷製本費	4,383,952	3,725,604	658,348
燃料費	649,994	664,129	△ 14,135
光熱水料費	4,299,707	4,039,873	259,834
使用料及び賃借料	5,264,024	4,455,471	808,553
保険料	705,662	716,136	△ 10,474
諸謝金	53,000	33,000	20,000
負担金	13,352,000	18,040,905	△ 4,688,905
委託料	42,482,185	23,108,404	19,373,781
食糧費	1,628,341	649,359	978,982
広告宣伝費	449,900	472,990	△ 23,090
手数料	656,360	511,135	145,225
原材料費	625,469	305,694	319,775
商品仕入	14,532,750	8,476,564	6,056,186
工事請負費	561,660	2,484,840	△ 1,923,180
交際費	91,950	113,939	△ 21,989
報償費	793,047	1,044,099	△ 251,052
地域事業費	[5,206,354]	[6,031,289]	[△ 824,935]
浅井地域事業費	142,767	40,330	102,437
びわ地域事業費	99,000	0	99,000
虎姫地域事業費	20,165	20,330	△ 165
湖北地域事業費	859,021	230,090	628,931
高月地域事業費	385,434	85,320	300,114
木之本地域事業	2,580,031	5,372,901	△ 2,792,870
余呉地域事業費	915,216	182,098	733,118
西浅井地域事業	204,720	100,220	104,500
事務所移転費	0	3,841,126	△ 3,841,126
雑損失	33,882	25,792	8,090
減価償却費	866,137	617,011	249,126
租税公課	5,769,857	5,060,675	709,182

②管理費	[17,187,479]	[20,027,180]	[△ 2,839,701]
給与手当	859,081	2,054,300	△ 1,195,219
役員報酬	50,000	50,000	0
法定福利費	126,091	325,026	△ 198,935
福利厚生費	159,528	279,635	△ 120,107
退職給付費用	5,230	0	5,230
会議費	43,147	38,026	5,121
通信運搬費	120,763	162,162	△ 41,399
消耗品費	82,800	1,335,973	△ 1,253,173
修繕費	0	170,500	△ 170,500
印刷製本費	79,200	121,000	△ 41,800
光熱水料費	476,939	252,537	224,402
使用料及び賃借料	11,157,641	9,827,830	1,329,811
諸謝金	0	2,000	△ 2,000
負担金	135,900	220,655	△ 84,755
委託料	1,966,310	2,172,854	△ 206,544
広告宣伝費	0	440,000	△ 440,000
手数料	45,895	66,245	△ 20,350
工事請負費	0	190,850	△ 190,850
交際費	91,900	37,500	54,400
報償費	33,000	0	33,000
事務所移転費	0	366,022	△ 366,022
雑損失	0	518,000	△ 518,000
減価償却費	1,629,654	1,391,065	238,589
租税公課	124,400	5,000	119,400
経常費用計	244,765,456	219,349,149	25,416,307
評価損益等調整前当期経常増減額	7,658,382	12,815,992	△ 5,157,610
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	7,658,382	12,815,992	△ 5,157,610
2. 経常外増減の部			0
(1) 経常外収益			0
過年度損益修正益	0	20,000	△ 20,000
退職給付引当金戻入益	0	1,092,579	△ 1,092,579
経常外収益計	0	1,112,579	△ 1,112,579
(2) 経常外費用			0
過年度損益修正損	14,760	3,026	11,734
経常外費用計	14,760	3,026	11,734
当期経常外増減額	△ 14,760	1,109,553	△ 1,124,313
当期一般正味財産増減額	7,643,622	13,925,545	△ 6,281,923
一般正味財産期首残高	45,815,926	31,890,381	13,925,545
一般正味財産期末残高	53,459,548	45,815,926	7,643,622
Ⅱ 指定正味財産増減の部			0
受取補助金等	0	520,000	△ 520,000
受取負担金	0	10,506,787	△ 10,506,787
一般正味財産への振替額	△ 2,980,029	△ 9,862,421	6,882,392
負担金振替	△ 2,792,829	△ 9,810,421	7,017,592
補助金振替	△ 187,200	△ 52,000	△ 135,200
当期指定正味財産増減額	△ 2,980,029	1,164,366	△ 4,144,395
指定正味財産期首残高	9,460,508	8,296,142	1,164,366
指定正味財産期末残高	6,480,479	9,460,508	△ 2,980,029
Ⅲ 正味財産期末残高	59,940,027	55,276,434	4,663,593

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

平成23年度から公益法人会計基準(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(1)引当金の計上基準

退職給付引当金については、定年退職までの期間が10年未満の職員については定年退職による期末要支給額を、その他の職員については自己都合による期末要支給額を計上している。

(2)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(3)棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
観光事業積立預金	13,772,104	270	128,489	13,643,885
安定化資金	1,000,000	0	1,000,000	0
退職給付引当資産	5,684,609	112	0	5,684,721
什器備品	4,563,278	0	1,846,251	2,717,027
ソフトウェア	603,333	0	463,017	140,316
建物附属設備	4,555,163	0	186,523	4,368,640
小 計	30,178,487	382	3,624,280	26,554,589
合 計	30,178,487	382	3,624,280	26,554,589

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの 充当額)	(うち一般正味財産からの 充当額)	(うち負債に対応 する額)
基本財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
観光事業積立預金	13,643,885	0	13,643,885	0
退職給付引当資産	5,684,721	0	5,684,721	0
什器備品	2,717,027	2,111,839	605,188	0
ソフトウェア	140,316	0	140,316	0
建物附属設備	4,368,640	4,368,640	0	0
小 計	26,554,589	6,480,479	20,074,110	0
合 計	26,554,589	6,480,479	20,074,110	0

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	8,679,274	5,962,247	2,717,027
ソフトウェア	2,315,088	2,174,772	140,316
建物附属設備	4,677,745	309,105	4,368,640
合 計	15,672,107	8,446,124	7,225,983

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	貸借対照表上の 記載区分
補助金						
観光推進事業補助金	長浜市	0	15,559,000	15,559,000	0	-
長浜市団体旅行誘客促進事業 補助金	長浜市	0	16,753,000	16,753,000	0	-
木之本観光駐車場管理運営事 業補助金	長浜市	0	666,000	666,000	0	-
滋賀県安心安全な観光バスツ アー 助成金	(公社)びわこビジターズビュー ロー	0	452,000	452,000	0	-
地域観光活性化支援事業 補 助金	(公社)びわこビジターズビュー ロー	0	477,000	477,000	0	-
観光サイクル利用促進事業 補 助金	(公社)びわこビジターズビュー ロー	0	100,000	100,000	0	-
シガリズム魅力創出・向上事業受 入環境整備支援補助金	(公社)びわこビジターズビュー ロー	0	206,000	206,000	0	-
北びわこ見聞録掲載ツアー補助 金	鉄道を活かした湖北地域振興協 議会	0	836,796	836,796	0	-
看板商品創出事業補助金	(株)JTБ	0	10,000,000	10,000,000	0	-
文化芸術振興費補助金	文化庁	0	178,299	178,299	0	-
負担金						
観光協会事業負担金	長浜市	0	70,354,000	70,354,000	0	-
観光協会事業負担金(えきまち テラス長浜施設使用料)	長浜市	0	8,787,276	8,787,276	0	-
観光協会事業負担金(観光協会 駐車場使用料)	長浜市	0	1,800,000	1,800,000	0	-
体験型観光推進事業負担金	長浜市	0	6,000,000	6,000,000	0	-
たつの市民まつり 参加負担金	長浜市	0	160,000	160,000	0	-
湖北地域広域観光推進事業負 担金	米原市	0	3,643,000	3,643,000	0	-
八草峠まつり負担金	岐阜県揖斐川町	0	11,520	11,520	0	-
長浜曳山祭協賛会事務手数料	長浜曳山祭協賛会	0	300,000	300,000	0	-
ふるさと夏まつり木之本大花火 大会事務負担金	ふるさと夏まつり実行委員会	0	103,640	103,640	0	-
事務負担金	長浜きもの大園遊会運営委員会	0	500,000	500,000	0	-
事務手数料	(特非)長浜観光ボランティアガイド 協会	0	120,000	120,000	0	-
事務手数料	奥びわ湖観光ボランティアガイド 協会	0	120,000	120,000	0	-
北びわ湖モニターツアー 地域通 訳案内士ガイド料負担金	北びわ湖広域観光協議会	0	70,000	70,000	0	-
北野天満宮における盆梅展示に かかる負担金	北野天満宮	0	253,000	253,000	0	-
受講料負担金	地域通訳案内士養成研修参加 者	0	235,000	235,000	0	-
滋賀・びわ湖のひな人形めぐり 負担金	(株)黒壁	0	10,000	10,000	0	-
焼鯖そうめんPRパンフ・看板作 成負担金	長浜観光協会会員	0	60,120	60,120	0	-
たつの市民まつり 旅費等参加負 担金	長浜観光協会会員・職員	0	56,840	56,840	0	-
合 計		0	137,812,491	137,812,491	0	

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内容	金額
経常収益への振替額	
奥びわ湖観光協会との合併に関する固定資産の減価償却費計上による指定解除額	501,118
琵琶湖周航の歌100周年記念事業実行委員会残金に関する経費計上による指定解除額	128,231
安定化負担金に関する経費計上による指定解除額	1,000,000
事務所移転に関する固定資産の減価償却費計上による指定解除額	1,163,480
滋賀県観光施設等魅力向上・感染防止支援事業対象補助金に関する固定資産の減価償却費計上による指定解除額	187,200
合 計	2,980,029

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載しているため、記載を省略します。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	4,591,995	522,833	0	0	5,114,828

財産目録

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	787,777
	預金	普通預金		43,132,147
		長浜信用金庫本店営業部 公益・法人会計		15,280,223
		長浜信用金庫本店営業部 収益会計		11,450,939
		長浜信用金庫本店営業部 別段口座		20,000
		長浜信用金庫本店営業部 預り金		392,088
		長浜信用金庫本店営業部 パスポート事業		2,251,976
		長浜信用金庫本店営業部 パスポート預り金		272,633
		長浜信用金庫本店営業部 ランチクーポン預り金		919,449
		長浜信用金庫木之本支店 北部事務所会計		239,894
		長浜信用金庫木之本支店 おかん会計①		3,141,754
		長浜信用金庫木之本支店 おかん会計④		1,009,061
		滋賀銀行木之本支店 おかん会計		72,506
		長浜信用金庫本店営業部 旅行業会計		7,422,307
		長浜信用金庫本店営業部 旅行業クーポン会計		582,317
		ゆうちょ銀行 旅行業会計		77,000
	売掛金	おかん販売分 売掛金		389,725
	未収金	戦略的観光振興推進業務委託料 他		5,580,388
	前払金	事務所周辺駐車場サービス券 他		18,550
	棚卸資産	おかん販売分・本会発行図録 他		2,414,478
	預け金	公用車買取 リサイクル預託金		7,690
流動資産合計				52,330,755
(固定資産)	特定資産	観光事業積立預金	定期預金	13,643,885
			滋賀銀行 長浜支店	6,796,497
			大垣共立銀行 長浜支店	3,279,630
			京都銀行 長浜支店	3,567,758
			定期預金	5,684,721
	退職給付引当資産		関西みらい銀行 長浜支店	5,684,721
				2,717,027
				140,316
	その他固定資産	建物附属設備		4,368,640
	出資金	ふるさと夢公社きのもと・ (株)滋賀県旅行業協会・長浜信用金庫		470,000
	保証金	旅行業登録 弁済業務保証金分担金 他		2,400,000
固定資産合計				29,424,589
資産合計				81,755,344
(流動負債)	買掛金	おかん販売分 買掛金		118,022
	未払金	長浜市派遣職員共済費負担金・体験型観光推進事業委託料 他		13,457,712
	前受金	長浜曳山まつり棧敷席代・ツアー参加料 他		532,000
	預り金	おかん販売預り金3月分・ランチクーポン売上収入預り分 他		2,592,755
流動負債合計				16,700,489
(固定負債)	退職給付引当金		退職金の支払いに備えた引当金	5,114,828
固定負債合計				5,114,828
負債合計				21,815,317
正味財産				59,940,027