

貸借対照表

一般社団法人びわ湖の素DMO

(単位：円)

令和7年 3月31日 現在

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
(現金・預金)			
現金	357,475	545,936	△ 188,461
普通預金	2,968,057	14,887,461	△ 11,919,404
現金・預金計	3,325,532	15,433,397	△ 12,107,865
(売上債権)			
売掛金	1,185,400	770,902	414,498
売上債権計	1,185,400	770,902	414,498
(棚卸資産)			
商品	335,820	174,880	160,940
貯蔵品	139,222	26,041	113,181
棚卸資産計	475,042	200,921	274,121
(その他の流動資産)			
前渡金	5,503	0	5,503
未収入金	885,476	606,795	278,681
未収消費税等	0	1,180,987	△ 1,180,987
その他の流動資産計	890,979	1,787,782	△ 896,803
流動資産合計	5,876,953	18,193,002	△ 12,316,049
2. 固定資産			
(有形固定資産)			
器具備品	1,238,053	1,660,312	△ 422,259
(投資その他固定資産)			
差入保証金	5,940	0	5,940
投資その他固定資産計	1,243,993	1,660,312	△ 416,319
固定資産合計	1,243,993	1,660,312	△ 416,319
資産合計	7,120,946	19,853,314	△ 12,732,368
II 負債の部			
1. 流動負債			
(仕入債務)			
買掛金	0	26,928	△ 26,928
仕入債務計	0	26,928	△ 26,928
(その他の流動負債)			
未払金	2,879,250	17,018,668	△ 14,139,418
未払法人税等	72,200	72,200	0
未払消費税等	375,700	0	375,700
預り金	251,052	382,535	△ 131,483
受託販売	2,320	0	2,320
その他の流動負債計	3,580,522	17,473,403	△ 13,892,881
流動負債合計	3,580,522	17,500,331	△ 13,919,809
負債合計	3,580,522	17,500,331	△ 13,919,809
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	3,540,424	2,352,983	1,187,441
正味財産合計	3,540,424	2,352,983	1,187,441
負債及び正味財産合計	7,120,946	19,853,314	△ 12,732,368

正味財産増減計算書

一般社団法人びわ湖の素DMO

(単位：円)

自 令和6年 4月 1日 至 令和7年 3月31日

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			
受取会費	900,800	919,350	△ 18,550
事業収益	9,400,135	9,348,503	51,632
観光客受入体制整備事業収入	3,023,225	2,284,226	738,999
物産振興事業収入	6,376,910	7,064,277	△ 687,367
受取補助金等	13,275,359	32,372,171	△ 19,096,812
国庫補助金	0	13,702,171	△ 13,702,171
米原市補助金	13,151,359	18,300,000	△ 5,148,641
その他補助金	124,000	370,000	△ 246,000
受託事業収入	7,540,728	5,452,000	2,088,728
観光案内所運営業務	4,070,000	4,090,000	△ 20,000
コワーキングエリア管理運営支援業務	1,000,000	1,000,000	0
ナイトタイム活用促進業務	792,728	0	792,728
体験型観光促進周遊観光業務	968,000	0	968,000
米原観光マップ発行業務	710,000	0	710,000
その他受託事業	0	362,000	△ 362,000
受取負担金	81,819	7,363,636	△ 7,281,817
雑収益	120,678	79,124	41,554
受取利息	3,118	93	3,025
雑収入	117,560	79,031	38,529
経常収益計	31,319,519	55,534,784	△ 24,215,265
(2) 経常費用			
事業費			
観光振興事業	10,357,269	29,759,501	△ 19,402,232
商品売上原価	228,652	146,733	81,919
給料手当	2,296,665	2,074,645	222,020
賞与	410,267	46,999	363,268
法定福利費	341,970	308,990	32,980
福利厚生費	0	4,754	△ 4,754
外注費	1,340,547	19,522,815	△ 18,182,268
荷造運賃	11,327	4,057	7,270
広告宣伝費	3,396,827	4,420,112	△ 1,023,285
交際費	82,181	0	82,181
会議費	1,819	10,750	△ 8,931
旅費交通費	96,485	37,842	58,643
通信費	91,919	65,258	26,661
販売促進費	7,680	7,931	△ 251
消耗品費	787,403	673,630	113,773
修繕費	60,201	25,483	34,718
水道光熱費	279,174	278,329	845
支払手数料	147,944	101,628	46,316
地代家賃	54,184	39,345	14,839
賃借料	0	683	△ 683
リース料	112,800	112,800	0
保険料	75,385	0	75,385
租税公課	2,000	24,000	△ 22,000
支払報酬料	200,000	0	200,000
減価償却費	296,025	245,601	50,424
負担金支出	33,995	1,607,116	△ 1,573,121
雑損失	1,819	0	1,819
CONCE. 事業	2,005,967	8,031,385	△ 6,025,418
商品売上原価	72,902	589,428	△ 516,526
給料手当	436,747	5,047,767	△ 4,611,020
法定福利費	97,380	795,244	△ 697,864
福利厚生費	2,430	2,430	0
外注費	43,158	88,000	△ 44,842
荷造運賃	1,137	0	1,137
会議費	0	3,334	△ 3,334
旅費交通費	8,228	123,947	△ 115,719
通信費	23,183	62,040	△ 38,857
消耗品費	132,374	39,739	92,635
修繕費	641,000	10,000	631,000
水道光熱費	41,191	231,058	△ 189,867
支払手数料	9,252	65,255	△ 56,003
地代家賃	433,457	890,010	△ 456,553
保険料	28,490	46,220	△ 17,730
租税公課	0	600	△ 600
減価償却費	31,638	36,261	△ 4,623
雑費	3,400	52	3,348

EC事業	8,463,812	7,301,815	1,161,997
商品売上原価	131,895	18,280	113,615
給料手当	3,637,893	3,253,066	384,827
賞与	1,207,498	1,038,600	168,898
法定福利費	710,008	618,250	91,758
福利厚生費	154,802	148,802	6,000
外注費	200,445	191,760	8,685
荷造運賃	1,960,758	1,707,487	253,271
広告宣伝費	22,814	0	22,814
旅費交通費	93,663	53,474	40,189
通信費	8,926	6,462	2,464
販売促進費	20,059	0	20,059
消耗品費	7,354	628	6,726
支払手数料	301,627	256,614	45,013
賃借料	0	3,580	△ 3,580
研修費	2,110	0	2,110
雑損失	3,960	4,812	△ 852
事業費計	20,827,048	45,092,701	△ 24,265,653
管理費			
給料手当	4,009,510	3,744,381	265,129
賞与	1,386,749	1,221,675	165,074
法定福利費	1,060,935	875,777	185,158
福利厚生費	190,694	172,802	17,892
広告宣伝費	23,092	10,000	13,092
交際費	12,728	38,184	△ 25,456
会議費	85,981	32,553	53,428
旅費交通費	81,600	136,982	△ 55,382
通信費	328,416	382,517	△ 54,101
販売促進費	38,340	0	38,340
消耗品費	373,772	584,010	△ 210,238
水道光熱費	56,037	48,701	7,336
諸会費	93,598	90,801	2,797
支払手数料	98,423	80,422	18,001
車両費	119,362	114,987	4,375
地代家賃	87,533	141,113	△ 53,580
リース料	656,400	656,400	0
保険料	12,590	0	12,590
租税公課	15,200	29,300	△ 14,100
支払報酬料	400,000	300,000	100,000
減価償却費	94,596	125,894	△ 31,298
研修費	7,274	27,273	△ 19,999
管理費計	9,232,830	8,813,772	419,058
経費用計	30,059,878	53,906,473	△ 23,846,595
当期経常増減額	1,259,641	1,628,311	△ 368,670
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益用計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,259,641	1,628,311	△ 368,670
法人税、住民税及び事業税	72,200	72,200	0
当期一般正味財産増減額	1,187,441	1,556,111	△ 368,670
一般正味財産期首残高	2,352,983	796,872	1,556,111
一般正味財産期末残高	3,540,424	2,352,983	1,187,441
II 指定正味財産増減の部			
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	3,540,424	2,352,983	1,187,441

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品 最終仕入原価法

貯蔵品 最終仕入原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

定率法を採用している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

2 重要な会計方針の変更に関する注記

消費税の会計処理には、従来税込方式によっておりましたが、当期より課税事業者となったため、税抜き方式に変更している。当期会計方針の変更は遡及適用され、前年度について遡及適用後の財務諸表となっている。この変更による当期経常増減額及び税引前一般正味財産増減額に与える影響は軽微である。

3 貸借対照表に関する注記

(1) その他固定資産の減価償却累計額 1,810,575円

財産目録

令和7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)	手許現金	事務局	運転資金	357,475
	普通預金	滋賀銀行山東支店	公益・事務局事業	2,965,508
		長浜信用金庫米原支店	収益事業	2,549
	売掛金	ふるさと納税事業分 オリテ米原販売分 米原市	売掛金	1,185,400
	棚卸資産商品	観光案内所	店頭販売	335,820
	貯蔵品	事務局	切手・はがき・ダンボール	139,222
	未収入金等	米原観光マップ [®] 発行業務委託金、令和6年度地域観光活性化支援事業 等		890,979
流動資産合計				5,876,953
(固定資産)	器具備品	パソコン	事務処理	85,367
		多言語音声サービス機器	観光案内	24,347
		什器備品	商品陳列	41,613
		コインロッカー	荷物預り	1,086,726
	差入保証金	タイムズ [®] 24	駐車場保証金	5,940
固定資産合計				1,243,993
(流動負債)	未払消費税	長浜税務署		375,700
	未払金	職員人件費、物販事業者支払 米原市補助金返還金等		2,881,570
	未払法人税	滋賀県・米原市		72,200
	預り金	雇用保険、源泉所得税		251,052
流動負債合計				3,580,522