

〔2〕収支決算

貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

(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	32,733,817	34,737,609	△2,003,792
現金	50,000	50,000	
普通預金	32,683,817	34,687,609	△2,003,792
滋賀銀行 大津市役所出張所	5,522,410	7,799,239	△2,276,829
関西みらい銀行 びわこ営業部	14,048,444	13,518,308	530,136
京都信用金庫 滋賀支店	2,167,766	1,808,187	359,579
滋賀銀行 本店	9,251,591	9,201,025	50,566
滋賀銀行 大津市役所出張所	310,125	301,912	8,213
京都銀行 西大津支店	383,827	354,265	29,562
滋賀銀行 大津市役所出張所	999,654	1,704,673	△705,019
未収入金	11,549,880		11,549,880
未収金	103,270	17,183,519	△17,080,249
前払金	100,000		100,000
流動資産合計	44,486,967	51,921,128	△7,434,161
2 固定資産			
(1) 基本財産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	4,423,469	4,626,718	△203,249
退職給付引当資産(一般)	4,423,469	4,626,718	△203,249
特定資産合計	4,423,469	4,626,718	△203,249
(3) その他固定資産			
建物	1,161,284	1,161,284	
ソフトウェア	341,000	341,000	
減価償却累計額 △	1,284,874	1,194,292	90,582
保証金	2,000,000		2,000,000
その他固定資産合計	2,217,410	307,992	1,909,418
固定資産合計	6,640,879	4,934,710	1,706,169
資産の部合計	51,127,846	56,855,838	△5,727,992
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	7,222,858	11,329,387	△4,106,529
前受金	176,300	91,000	85,300
預り金	445,018	1,277,523	△832,505
社会保険料	345,797	329,103	16,694
雇用保険	△12,995	△4,514	△8,481
その他	112,216	952,934	△840,718
流動負債合計	7,844,176	12,697,910	△4,853,734
2 固定負債			
退職給付引当金	4,423,469	4,626,718	△203,249
退職給付引当金(管)	4,423,469	4,626,718	△203,249
固定負債合計	4,423,469	4,626,718	△203,249
負債の部合計	12,267,645	17,324,628	△5,056,983
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
2 一般正味財産	38,860,201	39,531,210	△671,009
正味財産の部合計	38,860,201	39,531,210	△671,009
負債及び正味財産合計	51,127,846	56,855,838	△5,727,992

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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			
受取会費			
4141 正会員受取会費	5,370,000	5,210,000	160,000
事業収益			
4116 事業収益	3,827,197	2,783,795	1,043,402
4117 広告料収入	1,882,268	890,000	992,268
4103 販売収入	707,787	462,738	245,049
4120 派遣収入	68,000	74,000	△6,000
4101 手数料収入	1,169,142	1,357,057	△187,915
受託金			
4115 受託金	14,220,922	28,734,844	△14,513,922
協賛金			
4130 協賛金	1,770,000	1,790,000	△20,000
受取補助金等			
4169 受取地方公共団体補助金	63,352,235	76,692,090	△13,339,855
4170 運営補助	39,692,062	37,881,716	1,810,346
4124 事業補助	23,660,173	38,810,374	△15,150,201
受取負担金			
4173 受取負担金	8,158,715	20,958,421	△12,799,706
4102 受取負担金	8,158,715	20,958,421	△12,799,706
雑収益			
4191 受取利息	530	548	△18
4193 雑収益	417,759	343,057	74,702
経常収益計	97,117,358	136,512,755	△39,395,397
(2) 経常費用			
事業費			
5111 給料手当	39,909,508	37,925,397	1,984,111
5113 退職給付費用	1,690,040	1,172,857	517,183
5114 福利厚生費	5,385,851	5,232,690	153,161
5115 旅費交通費	4,868,539	17,410,133	△12,541,594
5116 通信運搬費	644,883	759,727	△114,844
5117 減価償却費	88,486	88,549	△63
5119 消耗品費	730,160	963,358	△233,198
5120 修繕費	61,230	2,008	59,222
5121 印刷製本費	1,720,282	3,206,263	△1,485,981
5122 燃料費	81,442	78,466	2,976
5123 光熱水料費	138,775	255,532	△116,757
5124 賃借料	1,850,246	1,770,751	79,495
5125 保険料	405,587	410,609	△5,022
5137 報償費	169,280	313,620	△144,340
5127 租税公課	1,445,733	1,469,858	△24,125
5138 交際費	52,028	17,795	34,233
5128 支払負担金	5,002,843	3,993,406	1,009,437
5129 支払助成金	9,671,436	9,289,124	382,312
5131 委託料	18,261,548	46,361,297	△28,099,749
5133 雑費	748,959	1,175,298	△426,339
管理費			
5142 給料手当	731,587	688,902	42,685
5143 退職給付費用	39,931	27,712	12,219
5144 福利厚生費	111,976	108,487	3,489
5145 会議費	1,659,331	1,255,615	403,716

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
0001 総会費	1,430,421	1,076,757	353,664
0002 理事会費	121,870	97,018	24,852
0003 物産部会費	8,120	2,800	5,320
0004 専門部会費	98,920		98,920
0005 部会費		79,040	△79,040
5146 旅費交通費	522	2,115	△1,593
5147 通信運搬費	221,064	256,023	△34,959
5148 減価償却費	2,096	2,102	△6
5150 消耗品費	283,154	268,109	15,045
5151 修繕費	60,764	1,992	58,772
5152 印刷製本費	158		158
5153 燃料費	80,806	77,859	2,947
5154 光熱水料費	113,385	120,903	△7,518
5155 賃借料	348,954	308,302	40,652
5156 保険料	2,786	2,935	△149
5136 報償費	27,410	17,630	9,780
5158 租税公課	34,027	16,102	17,925
5139 交際費	96,324	65,094	31,230
5159 支払負担金	314,000	329,000	△15,000
5164 委託料(管)	724,460	724,460	
5162 雑費	8,776	4,363	4,413
経常費用計	97,788,367	136,174,443	△38,386,076
評価損益等調整前当期経常増減額	△671,009	338,312	△1,009,321
評価損益等計			
当期経常増減額	△671,009	338,312	△1,009,321
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
6101 他会計からの繰入額	11,974,705	13,718,783	△1,744,078
6102 他会計への繰出額	11,974,705	13,718,783	△1,744,078
税引前当期一般正味財産増減額	△671,009	338,312	△1,009,321
当期一般正味財産増減額	△671,009	338,312	△1,009,321
一般正味財産期首残高	39,531,210	39,192,898	338,312
一般正味財産期末残高	38,860,201	39,531,210	△671,009
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高	38,860,201	39,531,210	△671,009

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益社団法人 びわ湖大津観光協会			合 計
	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	
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			5,370,000	5,370,000
正会員受取会費			5,370,000	5,370,000
事業収益	1,681,156	2,146,041		3,827,197
事業収益	1,681,156	2,146,041		3,827,197
広告料収入	1,600,000	282,268		1,882,268
販売収入		707,787		707,787
派遣収入	68,000			68,000
手数料収入	13,156	1,155,986		1,169,142
受託金	14,220,922			14,220,922
受託金	14,220,922			14,220,922
協賛金	1,770,000			1,770,000
協賛金	1,770,000			1,770,000
受取補助金等	47,483,830	11,334,409	4,533,996	63,352,235
受取地方公共団体補助金	47,483,830	11,334,409	4,533,996	63,352,235
運営補助	24,084,657	11,073,409	4,533,996	39,692,062
事業補助	23,399,173	261,000		23,660,173
受取負担金	3,163,160	4,519,555	476,000	8,158,715
受取負担金	3,163,160	4,519,555	476,000	8,158,715
受取負担金	3,163,160	4,519,555	476,000	8,158,715
雑収益	30,000	34,080	354,209	418,289
受取利息			530	530
雑収益	30,000	34,080	353,679	417,759
経常収益計	68,349,068	18,034,085	10,734,205	97,117,358
(2) 経常費用				
事業費	74,469,298	18,457,558		92,926,856
給料手当	30,155,103	9,754,405		39,909,508
退職給付費用	1,157,742	532,298		1,690,040
福利厚生費	3,892,940	1,492,911		5,385,851
旅費交通費	1,785,371	3,083,168		4,868,539
通信運搬費	604,073	40,810		644,883
減価償却費	60,615	27,871		88,486
消耗品費	602,918	127,242		730,160
修繕費	50,252	10,978		61,230
印刷製本費	1,717,418	2,864		1,720,282
燃料費	66,840	14,602		81,442
光熱水料費	118,287	20,488		138,775
賃借料	1,787,184	63,062		1,850,246
保険料	249,128	156,459		405,587
報償費	169,280			169,280
租税公課	538,768	906,965		1,445,733
交際費	27,028	25,000		52,028
支払負担金	4,709,843	293,000		5,002,843
支払助成金	9,671,436			9,671,436
委託料	16,775,429	1,486,119		18,261,548
雑費	329,643	419,316		748,959
管理費			4,861,511	4,861,511
給料手当			731,587	731,587
退職給付費用			39,931	39,931
福利厚生費			111,976	111,976
会議費			1,659,331	1,659,331

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益社団法人 びわ湖大津観光協会			合 計
	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	
旅費交通費			522	522
通信運搬費			221,064	221,064
減価償却費			2,096	2,096
消耗品費			283,154	283,154
修繕費			60,764	60,764
印刷製本費			158	158
燃料費			80,806	80,806
光熱水料費			113,385	113,385
賃借料			348,954	348,954
保険料			2,786	2,786
報償費			27,410	27,410
租税公課			34,027	34,027
交際費			96,324	96,324
支払負担金			314,000	314,000
委託料(管)			724,460	724,460
雑費			8,776	8,776
経常費用計	74,469,298	18,457,558	4,861,511	97,788,367
評価損益等調整前当期経常増減額	△6,120,230	△423,473	5,872,694	△671,009
評価損益等計				
当期経常増減額	△6,120,230	△423,473	5,872,694	△671,009
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計				
(2) 経常外費用				
経常外費用計				
当期経常外増減額				
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△6,120,230	△423,473	5,872,694	△671,009
他会計振替額	11,974,705		△11,974,705	
他会計からの繰入額	11,974,705			11,974,705
他会計への繰出額			11,974,705	11,974,705
税引前当期一般正味財産増減額	5,854,475	△423,473	△6,102,011	△671,009
当期一般正味財産増減額	5,854,475	△423,473	△6,102,011	△671,009
一般正味財産期首残高	15,647,641	9,020,622	14,862,947	39,531,210
一般正味財産期末残高	21,502,116	8,597,149	8,760,936	38,860,201
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額				
指定正味財産期首残高				
指定正味財産期末残高				
III 正味財産期末残高	21,502,116	8,597,149	8,760,936	38,860,201

財 産 目 録

令和 6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)			
現金預金			32,733,817
現金			50,000
普通預金			32,683,817
滋賀銀行 大津市役所出張所	No.17754	運転資金	5,522,410
関西みらい銀行 びわこ営業部	No.159708	運転資金	14,048,444
京都信用金庫 滋賀支店	No.176270	運転資金	2,167,766
滋賀銀行 本店	No.279319	運転資金	9,251,591
滋賀銀行 大津市役所出張所	No.96548	運転資金	310,125
京都銀行 西大津支店	No.3180067	運転資金	383,827
滋賀銀行 大津市役所出張所	No.312417	運転資金	999,654
未収入金	令和5年度未収入金		11,549,880
未収金	令和5年度未収金		103,270
前払金	令和6年度事業補助金		100,000
流動資産合計			44,486,967
(固定資産)			
基本財産			
特定資産			
退職給付引当資産			4,423,469
退職給付引当資産(一般)	滋賀銀行 大津市役所出張所 No.143965	退職金支払資金としての積立預金	4,423,469
その他固定資産			
建物	造作、建物附属設備	従事割合により66.9%を公益目的事業の用に供している	1,161,284
ソフトウェア	公益大臣ソフト	従事割合により66.9%を公益目的事業の用に供している	341,000
減価償却累計額 △			1,284,874
保証金	旅行協会(弁済業務保証金)		2,000,000
固定資産合計			6,640,879
資産合計			51,127,846
(流動負債)			
未払金	令和5年度未払金		7,222,858
前受金	令和6年度 ツアー参加者負担金		176,300
預り金			445,018
社会保険料	3月分		345,797
雇用保険	3月分		△12,995
その他			112,216
流動負債合計			7,844,176
(固定負債)			
退職給付引当金			4,423,469
退職給付引当金(管)	職員に対するもの	退職金の支払いに備えたもの	4,423,469
固定負債合計			4,423,469
負債合計			12,267,645
正味財産			38,860,201

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

職員の退職給付に備えるため、当期末の退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(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. 会計方針の変更

該当なし

4. 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
退職給付引当資産	4,626,718	42	203,291	4,423,469
合 計	4,626,718	42	203,291	4,423,469

5. 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)
退職給付引当資産	4,423,469	(0)	(0)	(4,423,469)
合 計	4,423,469	(0)	(0)	(4,423,469)

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(直接法により減価償却を行っている場合)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物 (床、タイル)	394,518	394,517	1
建物附属設備 (電気設備)	373,016	316,189	56,827
建物附属設備 (給排水設備)	186,217	157,847	28,370
建物附属設備 (給湯設備)	207,533	175,916	31,617
ソフトウェア	341,000	240,405	100,595
合 計	1,502,284	1,284,874	217,410

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の 当期末残高
未収入金	11,549,880	0	11,549,880
合 計	11,549,880	0	11,549,880

9. 保証債務 (債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。) 等の偶発債務
該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし			
合 計			

11. 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
びわ湖大津観光協会運営事業補助金	大津市	0	39,692,062	39,692,062	0	
ライトアップ事業補助金	大津市	0	5,000,000	5,000,000	0	
びわ湖大津夏まつり事業補助金	大津市	0	3,000,000	3,000,000	0	
地域観光振興事業補助金	大津市	0	4,202,286	4,202,286	0	
観光宣伝プロモーション事業補助金	大津市	0	2,500,000	2,500,000	0	
びわ湖大津観光大使事業補助金	大津市	0	278,889	278,889	0	
物産振興推進事業補助金	大津市	0	131,838	131,838	0	
びわこ花噴水特別運転事業補助金	大津市	0	3,785,855	3,785,855	0	

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
教育旅行誘致事業補助金	大津市	0	468,233	468,233	0	
MICE・インバウンド誘致事業補助金	大津市	0	659,872	659,872	0	
日本遺産・滋賀観光まちづくり支援補助金	大津市	0	200,000	200,000	0	
びわ湖の桜とあお若葉事業補助金	大津市	0	500,000	500,000	0	
大津志賀観光振興推進事業補助金	大津市	0	2,057,200	2,057,200	0	
地域観光活性化支援事業補助金	(公社)〆	0	675,000	675,000	0	
国際観光海外開催旅行博出展補助金	(公社)〆	0	20,000	20,000	0	
滋賀県安心安全な観光バスツアー助成金	(公社)〆	0	161,000	161,000	0	
物産奨励事業補助金	(公社)〆	0	20,000	20,000	0	
合 計		0	63,352,235	63,352,235	0	

1 2. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

基金及び代替基金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
該当なし				
合 計				

1 3. 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。

(単位：円)

内 容	金 額
該当なし	
合 計	

1 4. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
該当なし											

1 5. その他

附属明細書については、注記に記載をしているため、作成を省略しています。

監査報告書

公益社団法人びわ湖大津観光協会

会長 平川 良浩 様

令和6年5月14日

公益社団法人びわ湖大津観光協会

監事

山元 磯和 

公益社団法人びわ湖大津観光協会

監事

米倉 崇 

公益社団法人びわ湖大津観光協会

監事

秋村 清 

私たち監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告します。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集および監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその付属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその付属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその付属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。