

## 〔2〕収支決算

## 貸借対照表

令和7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	36,540,508	32,733,817	3,806,691
現金	50,000	50,000	
普通預金	36,490,508	32,683,817	3,806,691
滋賀銀行 大津市役所出張所	5,449,756	5,522,410	△72,654
関西みらい銀行 びわこ営業部	14,596,264	14,048,444	547,820
京都信用金庫 滋賀支店	2,378,870	2,167,766	211,104
滋賀銀行 本店	8,813,195	9,251,591	△438,396
滋賀銀行 大津市役所出張所	411,244	310,125	101,119
京都銀行 西大津支店	463,640	383,827	79,813
滋賀銀行 大津市役所出張所	4,377,539	999,654	3,377,885
未収入金	11,294,380	11,549,880	△255,500
未収金		103,270	△103,270
前払金		100,000	△100,000
流動資産合計	47,834,888	44,486,967	3,347,921
2 固定資産			
(1) 基本財産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	6,156,578	4,423,469	1,733,109
退職給付引当資産(一般)	6,156,578	4,423,469	1,733,109
特定資産合計	6,156,578	4,423,469	1,733,109
(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 △	1,375,456	1,284,874	90,582
保証金	2,000,000	2,000,000	
その他固定資産合計	2,126,828	2,217,410	△90,582
固定資産合計	8,283,406	6,640,879	1,642,527
資産の部合計	56,118,294	51,127,846	4,990,448
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	6,048,717	7,222,858	△1,174,141
前受金	63,000	176,300	△113,300
預り金	454,229	445,018	9,211
社会保険料	363,964	345,797	18,167
雇用保険	△2,910	△12,995	10,085
その他	93,175	112,216	△19,041
流動負債合計	6,565,946	7,844,176	△1,278,230
2 固定負債			
退職給付引当金	6,153,398	4,423,469	1,729,929
退職給付引当金(管)	6,153,398	4,423,469	1,729,929
固定負債合計	6,153,398	4,423,469	1,729,929
負債の部合計	12,719,344	12,267,645	451,699
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
2 一般正味財産	43,398,950	38,860,201	4,538,749
正味財産の部合計	43,398,950	38,860,201	4,538,749
負債及び正味財産合計	56,118,294	51,127,846	4,990,448

# 正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7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	5,250,000	5,370,000	△120,000
事業収益			
4116 事業収益	8,023,197	3,827,197	4,196,000
4117 広告料収入	4,080,000	1,882,268	2,197,732
4103 販売収入	1,559,743	707,787	851,956
4120 派遣収入	128,000	68,000	60,000
4101 手数料収入	2,255,454	1,169,142	1,086,312
受託金			
4115 受託金	17,165,470	14,220,922	2,944,548
協賛金			
4130 協賛金	1,690,000	1,770,000	△80,000
受取補助金等			
4169 受取地方公共団体補助金	64,840,917	63,352,235	1,488,682
4170 運営補助	40,532,472	39,692,062	840,410
4124 事業補助	24,308,445	23,660,173	648,272
受取負担金			
4173 受取負担金	11,316,594	8,158,715	3,157,879
4102 受取負担金	11,316,594	8,158,715	3,157,879
雑収益			
4191 受取利息	23,650	530	23,120
4193 雑収益	6,255,779	417,759	5,838,020
経常収益計	114,565,607	97,117,358	17,448,249
(2) 経常費用			
事業費			
5111 給料手当	42,397,090	39,909,508	2,487,582
5113 退職給付費用	1,884,838	1,690,040	194,798
5114 福利厚生費	5,893,760	5,385,851	507,909
5115 旅費交通費	7,381,362	4,868,539	2,512,823
5116 通信運搬費	1,174,516	644,883	529,633
5117 減価償却費	88,486	88,486	
5119 消耗品費	817,173	730,160	87,013
5120 修繕費	18,597	61,230	△42,633
5121 印刷製本費	2,090,145	1,720,282	369,863
5122 燃料費	95,101	81,442	13,659
5123 光熱水料費	171,637	138,775	32,862
5124 賃借料	2,128,774	1,850,246	278,528
5125 保険料	349,139	405,587	△56,448
5137 報償費	816,877	169,280	647,597
5127 租税公課	1,201,107	1,445,733	△244,626
5138 交際費	40,483	52,028	△11,545
5128 支払負担金	4,787,712	5,002,843	△215,131
5129 支払助成金	9,485,178	9,671,436	△186,258
5131 委託料	23,849,701	18,261,548	5,588,153
5133 雑費	527,126	748,959	△221,833
管理費			
5142 給料手当	785,004	731,587	53,417
5143 退職給付費用	44,535	39,931	4,604
5144 福利厚生費	122,851	111,976	10,875
5145 会議費	1,516,511	1,659,331	△142,820

# 正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
0001 総会費	1,314,785	1,430,421	△115,636
0002 理事会費	165,406	121,870	43,536
0003 物産部会費	5,970	8,120	△2,150
0004 専門部会費	30,350	98,920	△68,570
5146 旅費交通費	2,844	522	2,322
5147 通信運搬費	214,749	221,064	△6,315
5148 減価償却費	2,096	2,096	
5150 消耗品費	224,902	283,154	△58,252
5151 修繕費	18,463	60,764	△42,301
5152 印刷製本費		158	△158
5153 燃料費	94,361	80,806	13,555
5154 光熱水料費	119,937	113,385	6,552
5155 賃借料	328,467	348,954	△20,487
5156 保険料	2,808	2,786	22
5136 報償費	41,280	27,410	13,870
5158 租税公課	124,993	34,027	90,966
5139 交際費	64,702	96,324	△31,622
5159 支払負担金	358,000	314,000	44,000
5164 委託料(管)	757,460	724,460	33,000
5162 雑費	4,093	8,776	△4,683
経常費用計	110,026,858	97,788,367	12,238,491
評価損益等調整前当期経常増減額	4,538,749	△671,009	5,209,758
評価損益等計			
当期経常増減額	4,538,749	△671,009	5,209,758
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	21,295,296	11,974,705	9,320,591
6102 他会計への繰出額	21,295,296	11,974,705	9,320,591
税引前当期一般正味財産増減額	4,538,749	△671,009	5,209,758
当期一般正味財産増減額	4,538,749	△671,009	5,209,758
一般正味財産期首残高	38,860,201	39,531,210	△671,009
一般正味財産期末残高	43,398,950	38,860,201	4,538,749
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	43,398,950	38,860,201	4,538,749

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月 1日から令和 7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			5,250,000	5,250,000
正会員受取会費			5,250,000	5,250,000
事業収益	4,230,348	3,792,849		8,023,197
事業収益	4,230,348	3,792,849		8,023,197
広告料収入	4,080,000			4,080,000
販売収入		1,559,743		1,559,743
派遣収入	128,000			128,000
手数料収入	22,348	2,233,106		2,255,454
受託金	16,325,470	550,000	290,000	17,165,470
受託金	16,325,470	550,000	290,000	17,165,470
協賛金	1,690,000			1,690,000
協賛金	1,690,000			1,690,000
受取補助金等	50,007,703	11,815,753	3,017,461	64,840,917
受取地方公共団体補助金	50,007,703	11,815,753	3,017,461	64,840,917
運営補助	25,699,258	11,815,753	3,017,461	40,532,472
事業補助	24,308,445			24,308,445
受取負担金	3,314,204	7,543,890	458,500	11,316,594
受取負担金	3,314,204	7,543,890	458,500	11,316,594
受取負担金	3,314,204	7,543,890	458,500	11,316,594
雑収益	299,300	29,520	5,950,609	6,279,429
受取利息			23,650	23,650
雑収益	299,300	29,520	5,926,959	6,255,779
経常収益計	75,867,025	23,732,012	14,966,570	114,565,607
(2) 経常費用				
事業費	83,619,000	21,579,802		105,198,802
給料手当	31,930,448	10,466,642		42,397,090
退職給付費用	1,291,186	593,652		1,884,838
福利厚生費	4,255,847	1,637,913		5,893,760
旅費交通費	1,812,099	5,569,263		7,381,362
通信運搬費	1,117,997	56,519		1,174,516
減価償却費	60,615	27,871		88,486
消耗品費	723,295	93,878		817,173
修繕費	15,263	3,334		18,597
印刷製本費	2,070,270	19,875		2,090,145
燃料費	78,050	17,051		95,101
光熱水料費	149,964	21,673		171,637
賃借料	2,069,414	59,360		2,128,774
保険料	254,034	95,105		349,139
報償費	726,877	90,000		816,877
租税公課	653,409	547,698		1,201,107
交際費	10,483	30,000		40,483
支払負担金	4,676,712	111,000		4,787,712
支払助成金	9,485,178			9,485,178
委託料	22,012,828	1,836,873		23,849,701
雑費	225,031	302,095		527,126
管理費			4,828,056	4,828,056
給料手当			785,004	785,004
退職給付費用			44,535	44,535
福利厚生費			122,851	122,851
会議費			1,516,511	1,516,511

## 正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月 1日から令和 7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			2,844	2,844
通信運搬費			214,749	214,749
減価償却費			2,096	2,096
消耗品費			224,902	224,902
修繕費			18,463	18,463
燃料費			94,361	94,361
光熱水料費			119,937	119,937
賃借料			328,467	328,467
保険料			2,808	2,808
報償費			41,280	41,280
租税公課			124,993	124,993
交際費			64,702	64,702
支払負担金			358,000	358,000
委託料(管)			757,460	757,460
雑費			4,093	4,093
経常費用計	83,619,000	21,579,802	4,828,056	110,026,858
評価損益等調整前当期経常増減額	△7,751,975	2,152,210	10,138,514	4,538,749
評価損益等計				
当期経常増減額	△7,751,975	2,152,210	10,138,514	4,538,749
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	△7,751,975	2,152,210	10,138,514	4,538,749
他会計振替額	13,945,095	△2,630,650	△11,314,445	
他会計からの繰入額	19,245,553		2,049,743	21,295,296
他会計への繰出額	5,300,458	2,630,650	13,364,188	21,295,296
税引前当期一般正味財産増減額	6,193,120	△478,440	△1,175,931	4,538,749
当期一般正味財産増減額	6,193,120	△478,440	△1,175,931	4,538,749
一般正味財産期首残高	21,502,116	8,597,149	8,760,936	38,860,201
一般正味財産期末残高	27,695,236	8,118,709	7,585,005	43,398,950
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	27,695,236	8,118,709	7,585,005	43,398,950

# 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)	現金預金			36,540,508
	現金			50,000
	普通預金			36,490,508
	滋賀銀行 大津市役所出張所	No.17754	運転資金	5,449,756
	関西みらい銀行 びわこ営業部	No.159708	運転資金	14,596,264
	京都信用金庫 滋賀支店	No.176270	運転資金	2,378,870
	滋賀銀行 本店	No.279319	運転資金	8,813,195
	滋賀銀行 大津市役所出張所	No.96548	運転資金	411,244
	京都銀行 西大津支店	No.3180067	運転資金	463,640
	滋賀銀行 大津市役所出張所	No.312417	運転資金	4,377,539
	未収入金	令和6年度未収入金		11,294,380
流動資産合計				47,834,888
(固定資産)				
基本財産				
特定資産	退職給付引当資産			6,156,578
	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	6,156,578
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 △			1,375,456
	保証金	旅行協会(弁済業務保証金)		2,000,000
固定資産合計				8,283,406
資産合計				56,118,294
(流動負債)				
	未払金	令和6年度未払金		6,048,717
	前受金	令和7年度 ツアー参加者負担金		63,000
	預り金			454,229
	社会保険料	3月分		363,964
	雇用保険	3月分		△2,910
	その他			93,175
流動負債合計				6,565,946
(固定負債)				
	退職給付引当金			6,153,398
	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	6,153,398
固定負債合計				6,153,398
負債合計				12,719,344
正味財産				43,398,950

## 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	4,423,469	1,729,929	0	6,153,398
合 計	4,423,469	1,729,929	0	6,153,398

### 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	6,153,398	( 0)	( 0)	( 6,153,398)
合 計	6,153,398	( 0)	( 0)	( 6,153,398)

### 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	330,395	42,621
建物附属設備（給排水設備）	186,217	164,939	21,278
建物附属設備（給湯設備）	207,533	183,820	23,713
ソフトウェア	341,000	301,785	39,215
合 計	1,502,284	1,375,456	126,828

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	11,294,380	0	11,294,380
合 計	11,294,380	0	11,294,380

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	40,532,472	40,532,472	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	4,391,260	4,391,260	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	297,760	297,760	0	
物産振興推進事業補助金	大津市	0	164,426	164,426	0	
びわこ花噴水特別運転事業補助金	大津市	0	4,203,012	4,203,012	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	976,579	976,579	0	
MICE・インバウンド誘致事業補助金	大津市	0	616,354	616,354	0	
大津志賀観光振興推進事業補助金	大津市	0	1,888,035	1,888,035	0	
地域観光活性化支援事業補助金	(公社)〆	0	766,000	766,000	0	
歴史的観光資源活用事業補助金	(公社)〆	0	361,399	361,399	0	
中部地区教育旅行商談会出張旅費補助金	(公社)〆	0	6,000	6,000	0	
物産奨励事業補助金	(公社)〆	0	20,000	20,000	0	
教育旅行キャラバン出張旅費助成金	(公社)〆	0	17,620	17,620	0	
日本遺産滋賀観光まちづくり活動支援	水の文化	0	100,000	100,000	0	
合 計		0	64,840,917	64,840,917	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7年5月14日

公益社団法人びわ湖大津観光協会

監事

山元 幾和 

公益社団法人びわ湖大津観光協会

監事

秋村 洋 

私たち監事は、令和6年4月1日から令和7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。