

〔2〕収支決算

法人名 公益社団法人 びわ湖大津観光協会

貸 借 対 照 表

令和 8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	34,311,332	36,540,508	△2,229,176
現金	50,000	50,000	
普通預金	34,261,332	36,490,508	△2,229,176
滋賀銀行 大津市役所出張所	4,285,313	5,449,756	△1,164,443
関西みらい銀行 びわこ営業部	15,075,672	14,596,264	479,408
京都信用金庫 滋賀支店	2,633,790	2,378,870	254,920
滋賀銀行 本店	6,969,884	8,813,195	△1,843,311
滋賀銀行 大津市役所出張所	397,626	411,244	△13,618
滋賀銀行 大津市役所出張所	1,457,155		1,457,155
京都銀行 西大津支店	544,222	463,640	80,582
滋賀銀行 大津市役所出張所	2,897,670	4,377,539	△1,479,869
未収入金	22,181,798	11,294,380	10,887,418
前払金	20,000		20,000
流動資産合計	56,513,130	47,834,888	8,678,242
2 固定資産			
(1) 基本財産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	9,934,334	6,156,578	3,777,756
退職給付引当資産(一般)	9,934,334	6,156,578	3,777,756
特定資産合計	9,934,334	6,156,578	3,777,756
(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 △	1,426,823	1,375,456	51,367
保証金	2,000,000	2,000,000	
その他固定資産合計	2,075,461	2,126,828	△51,367
固定資産合計	12,009,795	8,283,406	3,726,389
資産の部合計	68,522,925	56,118,294	12,404,631
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	10,522,267	6,048,717	4,473,550
前受金	29,000	63,000	△34,000
預り金	985,033	454,229	530,804
社会保険料	355,719	363,964	△8,245
雇用保険	△8,283	△2,910	△5,373
その他	637,597	93,175	544,422
流動負債合計	11,536,300	6,565,946	4,970,354
2 固定負債			
退職給付引当金	9,915,601	6,153,398	3,762,203
退職給付引当金(管)	9,915,601	6,153,398	3,762,203
固定負債合計	9,915,601	6,153,398	3,762,203
負債の部合計	21,451,901	12,719,344	8,732,557
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
2 一般正味財産	47,071,024	43,398,950	3,672,074
正味財産の部合計	47,071,024	43,398,950	3,672,074
負債及び正味財産合計	68,522,925	56,118,294	12,404,631

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8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	5,340,000	5,250,000	90,000
事業収益			
4116 事業収益	6,503,440	8,023,197	△1,519,757
4117 広告料収入	1,600,000	4,080,000	△2,480,000
4103 販売収入	1,660,596	1,559,743	100,853
0001 販売売上	604,015		604,015
9999 販売収入	1,056,581	1,559,743	△503,162
4120 派遣収入	68,000	128,000	△60,000
4101 手数料収入	3,174,844	2,255,454	919,390
受託金			
4115 受託金	34,704,095	17,165,470	17,538,625
協賛金			
4130 協賛金	2,500,000	1,690,000	810,000
受取補助金等			
4169 受取地方公共団体補助金	61,526,589	64,840,917	△3,314,328
4170 運営補助	40,532,472	40,532,472	
4124 事業補助	20,994,117	24,308,445	△3,314,328
受取負担金			
4173 受取負担金	10,568,912	11,316,594	△747,682
4102 受取負担金	10,568,912	11,316,594	△747,682
雑収益			
4191 受取利息	120,598	23,650	96,948
4193 雑収益	345,802	6,255,779	△5,909,977
経常収益計	121,609,436	114,565,607	7,043,829
(2) 経常費用			
事業費			
5111 給料手当	45,639,860	42,397,090	3,242,770
5113 退職給付費用	1,790,529	1,884,838	△94,309
5114 福利厚生費	6,104,080	5,893,760	210,320
5115 旅費交通費	6,851,565	7,381,362	△529,797
5116 通信運搬費	630,270	1,174,516	△544,246
5117 減価償却費	50,176	88,486	△38,310
5170 商品購入費	672,089		672,089
5119 消耗品費	1,609,949	817,173	792,776
5120 修繕費	273,931	18,597	255,334
5121 印刷製本費	3,438,506	2,090,145	1,348,361
5122 燃料費	93,518	95,101	△1,583
5123 光熱水料費	156,105	171,637	△15,532
5124 賃借料	2,287,458	2,128,774	158,684
5125 保険料	574,831	349,139	225,692
5137 報償費	225,118	816,877	△591,759
5127 租税公課	1,989,837	1,201,107	788,730
5138 交際費	89,488	40,483	49,005
5128 支払負担金	5,096,677	4,787,712	308,965
5129 支払助成金	5,824,700	9,485,178	△3,660,478
5131 委託料	29,786,177	23,849,701	5,936,476
5133 雑費	443,867	527,126	△83,259
管理費			
5142 給料手当	810,020	785,004	25,016

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
5143 退職給付費用	42,301	44,535	△2,234
5144 福利厚生費	128,806	122,851	5,955
5145 会議費	1,058,454	1,516,511	△458,057
0001 総会費	792,242	1,314,785	△522,543
0002 理事会費	127,650	165,406	△37,756
0003 物産部会費	2,940	5,970	△3,030
0004 専門部会費	19,360	30,350	△10,990
0005 部会費	116,262		116,262
5146 旅費交通費	1,456	2,844	△1,388
5147 通信運搬費	190,821	214,749	△23,928
5148 減価償却費	1,191	2,096	△905
5150 消耗品費	253,931	224,902	29,029
5151 修繕費	49,394	18,463	30,931
5153 燃料費	88,366	94,361	△5,995
5154 光熱水料費	120,060	119,937	123
5155 賃借料	335,010	328,467	6,543
5156 保険料	2,817	2,808	9
5136 報償費	56,750	41,280	15,470
5158 租税公課	20,883	124,993	△104,110
5139 交際費	33,894	64,702	△30,808
5159 支払負担金	355,000	358,000	△3,000
5164 委託料 (管)	756,470	757,460	△990
5162 雑費	3,007	4,093	△1,086
経常費用計	117,937,362	110,026,858	7,910,504
評価損益等調整前当期経常増減額	3,672,074	4,538,749	△866,675
評価損益等計			
当期経常増減額	3,672,074	4,538,749	△866,675
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	1,330,824	21,295,296	△19,964,472
6102 他会計への繰出額	1,330,824	21,295,296	△19,964,472
税引前当期一般正味財産増減額	3,672,074	4,538,749	△866,675
当期一般正味財産増減額	3,672,074	4,538,749	△866,675
一般正味財産期首残高	43,398,950	38,860,201	4,538,749
一般正味財産期末残高	47,071,024	43,398,950	3,672,074
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	47,071,024	43,398,950	3,672,074

正味財産増減計算書内訳表
令和 7年 4月 1日から令和 8年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合 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			5,340,000	5,340,000
正会員受取会費			5,340,000	5,340,000
事業収益	1,668,000	4,835,440		6,503,440
事業収益	1,668,000	4,835,440		6,503,440
広告料収入	1,600,000			1,600,000
販売収入		1,660,596		1,660,596
派遣収入	68,000			68,000
手数料収入		3,174,844		3,174,844
受託金	34,018,995	685,100		34,704,095
受託金	34,018,995	685,100		34,704,095
協賛金	2,500,000			2,500,000
協賛金	2,500,000			2,500,000
受取補助金等	48,095,259	12,460,298	971,032	61,526,589
受取地方公共団体補助金	48,095,259	12,460,298	971,032	61,526,589
運営補助	27,101,142	12,460,298	971,032	40,532,472
事業補助	20,994,117			20,994,117
受取負担金	3,720,892	6,824,020	24,000	10,568,912
受取負担金	3,720,892	6,824,020	24,000	10,568,912
受取負担金	3,720,892	6,824,020	24,000	10,568,912
雑収益	29,390	127,820	309,190	466,400
受取利息			120,598	120,598
雑収益	29,390	127,820	188,592	345,802
経常収益計	90,032,536	24,932,678	6,644,222	121,609,436
(2) 経常費用				
事業費	92,171,332	21,457,399		113,628,731
給料手当	34,839,684	10,800,176		45,639,860
退職給付費用	1,226,582	563,947		1,790,529
福利厚生費	4,386,778	1,717,302		6,104,080
旅費交通費	1,536,357	5,315,208		6,851,565
通信運搬費	590,796	39,474		630,270
減価償却費	34,372	15,804		50,176
商品購入費		672,089		672,089
消耗品費	1,456,030	153,919		1,609,949
修繕費	265,006	8,925		273,931
印刷製本費	3,434,506	4,000		3,438,506
燃料費	77,551	15,967		93,518
光熱水料費	134,410	21,695		156,105
賃借料	2,194,146	93,312		2,287,458
保険料	468,688	106,143		574,831
報償費	225,118			225,118
租税公課	1,301,570	688,267		1,989,837
交際費	64,488	25,000		89,488
支払負担金	4,542,029	554,648		5,096,677
支払助成金	5,824,700			5,824,700
委託料	29,278,546	507,631		29,786,177
雑費	289,975	153,892		443,867
管理費			4,308,631	4,308,631
給料手当			810,020	810,020
退職給付費用			42,301	42,301
福利厚生費			128,806	128,806
会議費			1,058,454	1,058,454

正味財産増減計算書内訳表
令和 7年 4月 1日から令和 8年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合 計
旅費交通費			1,456	1,456
通信運搬費			190,821	190,821
減価償却費			1,191	1,191
消耗品費			253,931	253,931
修繕費			49,394	49,394
燃料費			88,366	88,366
光熱水料費			120,060	120,060
賃借料			335,010	335,010
保険料			2,817	2,817
報償費			56,750	56,750
租税公課			20,883	20,883
交際費			33,894	33,894
支払負担金			355,000	355,000
委託料 (管)			756,470	756,470
雑費			3,007	3,007
経常費用計	92,171,332	21,457,399	4,308,631	117,937,362
評価損益等調整前当期経常増減額	△2,138,796	3,475,279	2,335,591	3,672,074
評価損益等計				
当期経常増減額	△2,138,796	3,475,279	2,335,591	3,672,074
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	△2,138,796	3,475,279	2,335,591	3,672,074
他会計振替額	1,330,824	△1,330,824		
他会計からの繰入額	1,330,824			1,330,824
他会計への繰出額		1,330,824		1,330,824
税引前当期一般正味財産増減額	△807,972	2,144,455	2,335,591	3,672,074
当期一般正味財産増減額	△807,972	2,144,455	2,335,591	3,672,074
一般正味財産期首残高	27,695,236	8,118,709	7,585,005	43,398,950
一般正味財産期末残高	26,887,264	10,263,164	9,920,596	47,071,024
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	26,887,264	10,263,164	9,920,596	47,071,024

法人名 公益社団法人 びわ湖大津観光協会

財 産 目 録

令和 8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			34,311,332
	現金			50,000
	普通預金			34,261,332
	滋賀銀行 大津市役所出張所	№17754	運転資金	4,285,313
	関西みらい銀行 びわこ営業部	№159708	運転資金	15,075,672
	京都信用金庫 滋賀支店	№176270	運転資金	2,633,790
	滋賀銀行 本店	№279319	運転資金	6,969,884
	滋賀銀行 大津市役所出張所	№96548	運転資金	397,626
	滋賀銀行 大津市役所出張所			1,457,155
	京都銀行 西大津支店	№3180067	運転資金	544,222
	滋賀銀行 大津市役所出張所	№312417	運転資金	2,897,670
	未収入金	令和 7 年度未収入金		22,181,798
	前払金	案内所小口現金		20,000
流動資産合計				56,513,130
(固定資産)				
基本財産				
特定資産				
	退職給付引当資産			9,934,334
	退職給付引当資産(一般)	滋賀銀行 大津市役所出張所 №143965	退職金支払資金としての積立預金	9,934,334
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 △			1,426,823
	保証金	旅行協会(弁済業務保証金)		2,000,000
固定資産合計				12,009,795
資産合計				68,522,925
(流動負債)				
	未払金	令和 7 年度未払金		10,522,267
	前受金	令和 7 年度 ツアー参加者負担金		29,000
	預り金			985,033
	社会保険料	3月分		355,719
	雇用保険	3月分		△8,283
	その他			637,597
流動負債合計				11,536,300
(固定負債)				
	退職給付引当金			9,915,601
	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	9,915,601
固定負債合計				9,915,601
負債合計				21,451,901
正味財産				47,071,024

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	6,156,578	3,677,756	0	9,834,334
合 計	6,156,578	3,677,756	0	9,834,334

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	9,934,334	(0)	(0)	(9,934,334)
合 計	9,934,334	(0)	(0)	(9,934,334)

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	344,601	28,415
建物附属設備 (給排水設備)	186,217	172,031	14,186
建物附属設備 (給湯設備)	207,533	191,724	15,809
ソフトウェア	341,000	323,950	17,050
合 計	1,502,284	1,426,823	75,461

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	22,181,798	0	22,181,798
合 計	22,181,798	0	22,181,798

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	
大津市外国人観光客受入等整備促進補助金	大津市	0	180,000	180,000	0	
地域観光振興事業補助金	大津市	0	3,654,700	3,654,700	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	296,945	296,945	0	
物産振興推進事業補助金	大津市	0	216,000	216,000	0	
びわこ花噴水特別運転事業補助金	大津市	0	4,114,529	4,114,529	0	
教育旅行誘致事業補助金	大津市	0	650,000	650,000	0	
MICE・インバウンド誘致事業補助金	大津市	0	502,180	502,180	0	
日本遺産・滋賀観光まちづくり支援補助金	大津市	0	100,000	100,000	0	
びわ湖の桜とあお若葉事業補助金	大津市	0	725,000	725,000	0	
大津志賀観光振興推進事業補助金	大津市	0	1,993,583	1,993,583	0	
大津市歴史的観光資源活用事業補助金	大津市	0	750,000	750,000	0	
滋賀県観光キャンペーン特別企画補助金	（公出）	0	270,000	270,000	0	
物産奨励事業補助金	（公出）	0	20,000	20,000	0	
教育旅行誘致キャンペーン出張旅費助成金	（公出）	0	21,180	21,180	0	
合 計		0	61,526,589	61,526,589	0	

12. 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				

13. 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	

14. 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										

15. 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 井上 欣也 様

令和 8 年 5 月 21 日

公益社団法人びわ湖大津観光協会

監事

長岡 利典 

公益社団法人びわ湖大津観光協会

監事

白川 武史 

公益社団法人びわ湖大津観光協会

監事

森 井 英行 

私たち監事は、令和 7 年 4 月 1 日から令和 8 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。