

平成 28 年 度

財 務 諸 表

公益社団法人 霧島市観光協会

(様式1-1)

**貸借対照表**  
平成29年 3月31日 現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	12,076,372	9,582,973	2,493,399
未収入金	1,411,220	8,159,477	△ 6,748,257
前払金	240,000	240,000	0
立替金	0	20,365	△ 20,365
仮払金	0	0	0
棚卸資産	174,340	251,265	△ 76,925
流動資産合計	13,901,932	18,254,080	△ 4,352,148
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 特定資産			
備品購入引当特定資産	315,000	315,000	0
ハネムーンウォーク特別積立預金	2,200,000	1,700,000	500,000
特定資産合計	2,515,000	2,015,000	500,000
(2) その他固定資産			
構築物	1,042,462	1,130,592	△ 88,130
什器備品	180,395	542,660	△ 362,265
電話加入権	76,440	76,440	0
保証金	600,000	600,000	0
入会金	60,001	240,001	△ 180,000
その他固定資産合計	1,959,298	2,589,693	△ 630,395
固定資産合計	4,474,298	4,604,693	△ 130,395
資産合計	18,376,230	22,858,773	△ 4,482,543
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	8,201,039	12,466,372	△ 4,265,333
前受金	383,306	393,306	△ 10,000
預り金	1,548,021	1,496,180	51,841
未払法人税等	329,200	392,200	△ 63,000
流動負債合計	10,461,566	14,748,058	△ 4,286,492
負債合計	10,461,566	14,748,058	△ 4,286,492
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>	-	-	-
指定正味財産合計	-	-	-
(うち基本財産への充当額)	( - )	( - )	( - )
<b>2. 一般正味財産</b>	7,914,664	8,110,715	△ 196,051
(うち基本財産への充当額)	( - )	( - )	( - )
(うち特定資産への充当額)	2,515,000	2,015,000	500,000
正味財産合計	7,914,664	8,110,715	△ 196,051
負債及び正味財産合計	18,376,230	22,858,773	△ 4,482,543

(様式1-3)

**貸借対照表**  
平成29年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	その他事業	法人会計	内部取引消去	合計
<b>I 資産の部</b>						
1. 流動資産						
現金預金	4,805,540	1,290,852	1,893	5,978,087		12,076,372
未収入金	395,577	628,843		386,800		1,411,220
前払金		240,000				240,000
立替金						0
仮払金						0
棚卸資産		174,340				174,340
流動資産合計	5,201,117	2,334,035	1,893	6,364,887	0	13,901,932
2. 固定資産						
(1) 特定資産						
備品購入引当特定資産				315,000		315,000
ハネムーンウォーク特別積立預金	2,200,000					2,200,000
特定資産合計	2,200,000	0	0	315,000	0	2,515,000
(2) その他固定資産						
構築物		1,042,462				1,042,462
什器備品	178,500			1,895		180,395
電話加入権				76,440		76,440
保証金		600,000				600,000
入会金		60,001				60,001
その他固定資産合計	178,500	1,702,463	0	78,335	0	1,959,298
固定資産合計	2,378,500	1,702,463	0	393,335	0	4,474,298
資産合計	7,579,617	4,036,498	1,893	6,758,222	0	18,376,230
<b>II 負債の部</b>						
1. 流動負債						
未払金	5,141,217	319,244	1,893	2,738,685		8,201,039
前受金		383,306				383,306
預り金	59,900	1,457,145		30,976		1,548,021
未払法人税等		329,200				329,200
流動負債合計	5,201,117	2,488,895	1,893	2,769,661	0	10,461,566
負債合計	5,201,117	2,488,895	1,893	2,769,661	0	10,461,566
<b>III 正味財産の部</b>						
1. 指定正味財産	0	0	0	0	0	0
指定正味財産合計	—	—	—	—	—	—
(うち基本財産への充当額)	( — )	( — )	( — )	( — )	( — )	( — )
2. 一般正味財産	2,378,500	1,547,603	0	3,988,561		7,914,664
(うち基本財産への充当額)	( — )	( — )	( — )	( — )	( — )	( — )
(うち特定資産への充当額)	2,200,000	0	0	315,000	0	2,515,000
正味財産合計	2,378,500	1,547,603	0	3,988,561	0	7,914,664
負債及び正味財産合計	7,579,617	4,036,498	1,893	6,758,222	0	18,376,230

(様式2-1)

## 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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			
受取会費	5,732,200	5,799,100	△ 66,900
② 事業負担金収益			
事業負担金収益	3,401,000	3,630,000	△ 229,000
③ 事業収益			
事業収益	9,098,628	9,838,710	△ 740,082
手数料	2,790	0	2,790
④ 受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	25,909,000	26,590,000	△ 681,000
受託料	23,171,800	24,041,454	△ 869,654
受取助成金	0	0	0
⑤ 雑収益			
受取利息	864	3,732	△ 2,868
雑収益	1,004,675	1,460,181	△ 455,506
⑥ 霧島温泉市場事業収益			
受取家賃	6,816,718	6,828,028	△ 11,310
共益費	2,943,738	2,932,428	11,310
足湯利用料	1,408,874	1,321,252	87,622
使用料	1,787,688	1,793,688	△ 6,000
手数料	1,247,851	1,402,356	△ 154,505
雑収益	167,500	131,719	35,781
⑦ 霧島市観光案内所事業収益			
物品販売	1,715,800	1,555,655	160,145
使用料	136,010	95,580	40,430
手数料	303,471	796,151	△ 492,680
⑧ 雑用水供給事業収益			
雑用水使用料	8,036,199	7,858,675	177,524
経常収益計	92,884,806	96,078,709	△ 3,193,903
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	15,509,859	17,439,472	△ 1,929,613
職員手当	4,515,531	4,540,947	△ 25,416
退職給付費用	852,000	968,700	△ 116,700
福利厚生費	3,829,807	4,204,624	△ 374,817
臨時雇賃金	8,658,556	8,810,070	△ 151,514
旅費交通費	317,226	618,830	△ 301,604
通信運搬費	1,333,571	1,542,125	△ 208,554
減価償却費	625,130	625,130	0
消耗品費	6,980,361	5,911,613	1,068,748
修繕費	1,707,528	1,904,901	△ 197,373
印刷製本費	2,417,871	3,441,656	△ 1,023,785
燃料費	427,047	470,765	△ 43,718
食糧費	872,865	2,019,393	△ 1,146,528
光熱水費	2,020,542	2,126,156	△ 105,614
賃借料	8,441,283	9,285,258	△ 843,975
広告料	1,712,597	1,887,906	△ 175,309
諸謝金	1,794,096	1,479,896	314,200
負担金	6,202,560	5,437,000	765,560

科 目	当年度	前年度	増減
助成金	773,400	694,650	78,750
報償費	397,643	670,706	△ 273,063
委託費	10,651,686	11,060,127	△ 408,441
保険料	243,125	236,877	6,248
租税公課	2,017,882	2,065,000	△ 47,118
手数料	709,491	419,556	289,935
商品購入費	1,052,435	1,072,160	△ 19,725
雑費	0	48,200	△ 48,200
事業費計	84,064,092	88,981,718	△ 4,917,626
② 管理費			
役員報酬	250,000	250,000	0
給料手当	3,237,623	3,531,528	△ 293,905
職員手当	1,062,088	1,143,703	△ 81,615
退職給付費用	138,000	181,300	△ 43,300
福利厚生費	780,761	630,820	149,941
臨時雇賃金	537,596	0	537,596
手数料	384,781	730,352	△ 345,571
会議費	255,750	283,040	△ 27,290
旅費交通費	119,400	62,942	56,458
通信運搬費	288,548	259,955	28,593
減価償却費	5,265	44,668	△ 39,403
消耗品費	315,935	368,917	△ 52,982
修繕費	0	0	0
印刷製本費	106,860	35,100	71,760
燃料費	113,627	80,208	33,419
光熱水費	40,895	46,743	△ 5,848
賃借料	55,428	92,594	△ 37,166
租税公課	29,618	21,200	8,418
負担金	336,200	363,700	△ 27,500
委託費	341,000	395,000	△ 54,000
食糧費	224,990	80,780	144,210
雑費	63,200	72,500	△ 9,300
管理費計	8,687,565	8,675,050	12,515
経常費用計	92,751,657	97,656,768	△ 4,905,111
当期経常増減額	133,149	△ 1,578,059	1,711,208
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
(2) 経常外費用			
什器備品除却損	0	0	0
経常外費用計	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	133,149	△ 1,578,059	1,711,208
法人税、住民税及び事業税	329,200	392,200	△ 63,000
当期一般正味財産増減額	△ 196,051	△ 1,970,259	1,774,208
一般正味財産期首残高	8,110,715	10,080,974	△ 1,970,259
一般正味財産期末残高	7,914,664	8,110,715	△ 196,051
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
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	7,914,664	8,110,715	△ 196,051

正味財産増減計算書内訳表
平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

Table with columns: 科目, 公益目的事業会計, 霧島温泉市場及び使用水供給施設の増進並びに霧島市観光客の誘致促進並びに観光客の滞在促進に関する事業, 霧島温泉市場及び使用水供給施設の増進並びに霧島市観光客の誘致促進に関する事業, 法人の組織の充実及び連携強化等に資する事業, 共通, 小計, 法人会計, 内部取引消去, 合計. Rows include categories like 1. 経常増減の部, (1) 経常収益, (2) 経常費用, ① 事業費, ② 管理費.

光熱水費		0	0	0	0	0	40,895	0	40,895
科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合計	
	高島市及びその周辺地域への観光振興の施設促進並びに安人等制の整備に関する事業	高島市及びその周辺地域への観光振興の施設促進並びに安人等制の整備に関する事業	法人の組織の充実及び連携強化等に資する事業	共通	小計				
賃借料	0	0	0	0	0	55,428	0	55,428	
租税公課	0	0	0	0	0	29,618	0	29,618	
負担金	0	0	0	0	0	336,200	0	336,200	
委託費	0	0	0	0	0	341,000	0	341,000	
食糧費	0	0	0	0	0	224,990	0	224,990	
雑費	0	0	0	0	0	63,200	0	63,200	
管理費計	0	0	0	0	0	8,687,565	0	8,687,565	
経常費用計	69,469,914	14,293,109	301,069	0	14,594,178	8,687,565	0	92,751,657	
当期経常増減額	△ 921,204	2,489,912	△ 301,069	0	2,188,843	△ 1,134,490	0	133,149	
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
(2) 経常外費用									
什器備品除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	
他会計振替額	1,064,204	△ 2,442,767	301,069	0	△ 2,141,698	1,077,494	0	0	
引当金繰入	143,000	47,145	0	0	47,145	△ 56,996	0	133,149	
法人税、住民税及び事業税	0	329,200	0	0	329,200	0	0	329,200	
当期一般正味財産増減額	143,000	△ 282,055	0	0	△ 282,055	△ 56,996	0	△ 196,051	
一般正味財産期首残高	2,235,500	1,829,658	0	0	1,829,658	4,045,557	0	8,110,715	
一般正味財産期末残高	2,378,500	1,547,603	0	0	1,547,603	3,988,561	0	7,914,664	
II 指定正味財産増減の部									
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	
III 正味財産期末残高									
	2,378,500	1,547,603	0	0	1,547,603	3,988,561	0	7,914,664	

## 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

構築物及び什器備品……定額法によっている。

ただし、従来、減価償却を行っていなかった固定資産については、新会計基準適用初年度の期首の帳簿価額を取得価額とみなし、適用初年度から実施することとした。

この減価償却を実施するに際して、適用する耐用年数は、新規に取得した場合の耐用年数から経過年数を控除した年数によっている。

(3) 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。

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				
小計	0	0	0	0
特定資産				
備品購入引当特定資産	315,000	0	0	315,000
ハネムーンウオーク特別積立預金	1,700,000	500,000	0	2,200,000
小計	2,015,000	500,000	0	2,515,000
合計	2,015,000	500,000	0	2,515,000

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。

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				
小計	0	0	0	—
特定資産				
備品購入引当特定資産	315,000	0	(315,000)	—
ハネムーンウオーク特別積立預金	2,200,000	0	(2,200,000)	—
小計	2,515,000	0	(2,515,000)	—
合計	2,515,000	0	(2,515,000)	—

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

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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
構築物	1,688,615	646,153	1,042,462
什器備品	3,135,005	2,954,610	180,395
入会金	900,000	839,999	60,001
合計	5,723,620	4,440,762	1,282,858

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該資産の当期末残高

該当なし

9.保証債務等の偶発債務  
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  
該当なし

11.補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高  
該当なし

12.基金及び代替基金の増減額及びその残高  
該当なし

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳  
該当なし

14.関連当事者との取引の内容  
該当なし

15.重要な後発事象  
該当なし

16.その他  
該当なし

## 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細  
財務諸表の注記に記載のとおりである。
2. 引当金の明細  
該当事項はありません。