

計算関係書類

自 平成26年 4月 1日
至 平成27年 3月31日

公益財団法人岐阜観光コンベンション協会

岐阜市神田町2-2
岐阜商工会議所ビル1階

貸借対照表

平成27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	22,542,002	22,996,558	△ 454,556
未収入金	18,351	9,184	9,167
流動資産合計	22,560,353	23,005,742	△ 445,389
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	117,242,500	117,242,500	0
基本財産合計	117,242,500	117,242,500	0
(2) 特定資産			
振興基金 (定期預金)	50,000,000	50,000,000	0
振興基金 (普通預金)	122,697,001	131,315,000	△8,617,999
特定資産合計	172,697,001	181,315,000	△8,617,999
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	0	8,750	△ 8,750
その他固定資産合計	0	8,750	△ 8,750
固定資産合計	289,939,501	298,566,250	△8,626,749
資産合計	312,499,854	321,571,992	△9,072,138
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,400,416	4,849,992	△ 449,576
預り金	237,986	195,968	42,018
賞与引当金	1,422,526	1,388,556	33,970
流動負債合計	6,060,928	6,434,516	△ 373,588
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	6,060,928	6,434,516	△ 373,588
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	117,242,500	117,242,500	0
出捐金	172,697,001	181,315,000	△8,617,999
指定正味財産合計	289,939,501	298,557,500	△8,617,999
(うち基本財産への充当額)	(117,242,500)	(117,242,500)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(172,697,001)	(181,315,000)	(△8,617,999)
2. 一般正味財産	16,499,425	16,579,976	△ 80,551
正味財産合計	306,438,926	315,137,476	△8,698,550
負債及び正味財産合計	312,499,854	321,571,992	△9,072,138

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	0	575,000	△ 575,000
基本財産運用益計	0	575,000	△ 575,000
特定資産運用益			
特定資産受取利息	37,500	773,143	△ 735,643
特定資産運用益計	37,500	773,143	△ 735,643
受取会費			
賛助会員受取会費	5,070,000	5,110,000	△ 40,000
賛助会費受取会費振替額	5,070,000	5,110,000	△ 40,000
受取会費計	10,140,000	10,220,000	△ 80,000
事業収益			
鵜飼観光船支援事業収益	2,006,900	1,668,000	338,900
事業収益計	2,006,900	1,668,000	338,900
受取受託金			
受取受託金	8,183,314	7,956,000	227,314
受取受託金計	8,183,314	7,956,000	227,314
受取負担金			
受取市コンベンション推進負担金	18,376,000	18,000,000	376,000
受取市観光振興負担金	37,058,000	36,300,000	758,000
受取商工会議所負担金	3,000,000	3,000,000	0
中部コンベンション連絡協議会負担金	0	200,000	△ 200,000
広告負担金	800,000	548,000	252,000
その他負担金	1,132,322	890,057	242,265
受取負担金計	60,366,322	58,938,057	1,428,265
受取出捐金			
受取出捐金	8,617,999	6,685,000	1,932,999
受取出捐金計	8,617,999	6,685,000	1,932,999
雑収益			
受取利息	873	1,460	△ 587
その他雑収益	660,087	1,071,586	△ 411,499
雑収益計	660,960	1,073,046	△ 412,086
経常収益計	90,012,995	87,888,246	2,124,749
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	3,462,876	3,462,974	△ 98
給料手当	15,783,781	14,673,268	1,110,513
臨時雇賃金	582,000	587,000	△ 5,000
退職給付費用	280,392	280,392	0
福利厚生費	4,539,944	4,430,743	109,201
旅費交通費	2,642,844	2,335,101	307,743
通信運搬費	1,345,639	1,255,864	89,775
消耗品費	2,472,158	3,167,067	△ 694,909
印刷製本費	13,036,857	13,474,829	△ 437,972
燃料費	78,145	80,856	△ 2,711
光熱水料費	582,208	607,876	△ 25,668
賃借料	4,960,810	5,161,369	△ 200,559
保険料	60,410	78,400	△ 17,990
諸謝金	1,059,448	813,253	246,195
支払負担金	4,403,960	4,609,000	△ 205,040
支払補助金	410,000	450,000	△ 40,000
支払開催助成金	8,617,999	6,685,000	1,932,999
委託費	12,069,359	9,894,053	2,175,306
会議費	752,088	1,227,203	△ 475,115

広告宣伝費	4,738,869	5,224,337	△ 485,468
飲食提供費	2,006,900	1,671,600	335,300
支払手数料	169,876	163,100	6,776
租税公課	411,661	247,376	164,285
事業費計	84,468,224	80,580,661	3,887,563
管理費			
役員報酬	182,704	182,606	98
給料手当	1,808,505	3,050,507	△1,242,002
臨時雇賃金	1,006,600	954,740	51,860
退職給付費用	67,608	67,608	0
福利厚生費	668,376	681,653	△ 13,277
ソフトウェア減価償却費	8,750	105,000	△ 96,250
会議費	18,240	18,600	△ 360
旅費交通費	20,473	23,915	△ 3,442
通信運搬費	53,833	63,742	△ 9,909
消耗什器備品費	0	121,700	△ 121,700
消耗品費	78,462	94,946	△ 16,484
修繕費	0	34,860	△ 34,860
印刷製本費	87,665	94,681	△ 7,016
燃料費	5,246	5,439	△ 193
光熱水料費	39,078	41,355	△ 2,277
賃借料	282,745	280,565	2,180
諸謝金	18,393	122,900	△ 104,507
租税公課	29,239	16,574	12,665
支払負担金	3,000	3,000	0
委託費	1,122,772	1,031,862	90,910
支払手数料	123,633	116,083	7,550
管理費計	5,625,322	7,112,336	△1,487,014
経常費用計	90,093,546	87,692,997	2,400,549
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 80,551	195,249	△ 275,800
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 80,551	195,249	△ 275,800
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
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	△ 80,551	195,249	△ 275,800
当期一般正味財産増減額	△ 80,551	195,249	△ 275,800
一般正味財産期首残高	16,579,976	16,384,727	195,249
一般正味財産期末残高	16,499,425	16,579,976	△ 80,551
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	0	747,500	△ 747,500
基本財産運用益計	0	747,500	△ 747,500
特定資産運用益			
特定資産受取利息	0	743,500	△ 743,500
特定資産運用益計	0	743,500	△ 743,500
受取会費			
賛助会員受取会費	5,070,000	5,110,000	△ 40,000
受取会費計	5,070,000	5,110,000	△ 40,000
一般正味財産への振替額	13,687,999	13,120,000	567,999
当期指定正味財産増減額	△8,617,999	△6,519,000	△2,098,999
指定正味財産期首残高	298,557,500	305,076,500	△6,519,000
指定正味財産期末残高	289,939,501	298,557,500	△8,617,999
III 正味財産期末残高	306,438,926	315,137,476	△8,698,550

※ 今年度より管理費の賞与引当金繰入の科目を、事業費及び管理費の給料手当の科目に統合して表示しております。

正味財産増減計算書内訳表

平成26年 4月 1日 から 平成27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
	公1	収1	他1			
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
特定資産運用益						
特定資産受取利息	37,500	0	0	0	0	37,500
特定資産運用益計	37,500	0	0	0	0	37,500
受取会費						
賛助会員受取会費	0	0	2,535,000	2,535,000	0	5,070,000
賛助会費受取会費振替額	5,070,000	0	0	0	0	5,070,000
受取会費計	5,070,000	0	2,535,000	2,535,000	0	10,140,000
事業収益						
鵜飼観光船支援事業収益	0	2,006,900	0	0	0	2,006,900
事業収益計	0	2,006,900	0	0	0	2,006,900
受取受託金						
受取受託金	8,183,314	0	0	0	0	8,183,314
受取受託金計	8,183,314	0	0	0	0	8,183,314
受取負担金						
受取市コンベンション推進負担金	18,376,000	0	0	0	0	18,376,000
受取市観光振興負担金	34,244,897	0	0	2,813,103	0	37,058,000
受取商工会議所負担金	2,726,000	0	85,000	189,000	0	3,000,000
広告負担金	800,000	0	0	0	0	800,000
その他負担金	1,132,322	0	0	0	0	1,132,322
受取負担金計	57,279,219	0	85,000	3,002,103	0	60,366,322
受取出捐金						
受取出捐金	8,617,999	0	0	0	0	8,617,999
受取出捐金計	8,617,999	0	0	0	0	8,617,999
雑収益						
受取利息	0	0	0	873	0	873
その他雑収益	660,087	0	0	0	0	660,087
雑収益計	660,087	0	0	873	0	660,960
経常収益計	79,848,119	2,006,900	2,620,000	5,537,976	0	90,012,995
(2) 経常費用						
事業費						
役員報酬	3,280,172	0	182,704	0	0	3,462,876
給料手当	14,447,478	0	1,336,303	0	0	15,783,781
臨時雇賃金	582,000	0	0	0	0	582,000
退職給付費用	253,548	0	26,844	0	0	280,392
福利厚生費	3,999,656	0	540,288	0	0	4,539,944
旅費交通費	2,642,300	0	544	0	0	2,642,844
通信運搬費	1,329,166	0	16,473	0	0	1,345,639
消耗品費	2,245,181	0	226,977	0	0	2,472,158
印刷製本費	12,971,842	0	65,015	0	0	13,036,857
燃料費	75,793	0	2,352	0	0	78,145
光熱水料費	564,689	0	17,519	0	0	582,208
賃借料	4,793,695	0	167,115	0	0	4,960,810
保険料	59,410	1,000	0	0	0	60,410
諸謝金	1,059,448	0	0	0	0	1,059,448
支払負担金	4,403,960	0	0	0	0	4,403,960
支払補助金	410,000	0	0	0	0	410,000
支払開催助成金	8,617,999	0	0	0	0	8,617,999
委託費	12,069,359	0	0	0	0	12,069,359
会議費	752,088	0	0	0	0	752,088
広告宣伝費	4,738,869	0	0	0	0	4,738,869
飲食提供費	0	2,006,900	0	0	0	2,006,900
支払手数料	151,344	18,532	0	0	0	169,876
租税公課	400,122	0	11,539	0	0	411,661
事業費計	79,848,119	2,026,432	2,593,673	0	0	84,468,224

管理費					
役員報酬	0	0	0	182,704	182,704
給料手当	0	0	0	1,808,505	1,808,505
臨時雇賃金	0	0	0	1,006,600	1,006,600
退職給付費用	0	0	0	67,608	67,608
福利厚生費	0	0	0	668,376	668,376
ソフトウェア減価償却費	0	0	0	8,750	8,750
会議費	0	0	0	18,240	18,240
旅費交通費	0	0	0	20,473	20,473
通信運搬費	0	0	0	53,833	53,833
消耗品費	0	0	0	78,462	78,462
印刷製本費	0	0	0	87,665	87,665
燃料費	0	0	0	5,246	5,246
光熱水料費	0	0	0	39,078	39,078
賃借料	0	0	0	282,745	282,745
諸謝金	0	0	0	18,393	18,393
租税公課	0	0	0	29,239	29,239
支払負担金	0	0	0	3,000	3,000
委託費	0	0	0	1,122,772	1,122,772
支払手数料	0	0	0	123,633	123,633
管理費計	0	0	0	5,625,322	5,625,322
経常費用計	79,848,119	2,026,432	2,593,673	5,625,322	90,093,546
評価損益等調整前当期経常増減額	0	△ 19,532	26,327	△ 87,346	△ 80,551
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	△ 19,532	26,327	△ 87,346	△ 80,551
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	0	△ 19,532	26,327	△ 87,346	△ 80,551
当期一般正味財産増減額	0	△ 19,532	26,327	△ 87,346	△ 80,551
一般正味財産期首残高					16,579,976
一般正味財産期末残高					16,499,425
II 指定正味財産増減の部					
受取会費					
賛助会員受取会費	5,070,000	0	0	0	5,070,000
受取会費計	5,070,000	0	0	0	5,070,000
一般正味財産への振替額	13,687,999	0	0	0	13,687,999
当期指定正味財産増減額	△8,617,999	0	0	0	△8,617,999
指定正味財産期首残高					298,557,500
指定正味財産期末残高					289,939,501
III 正味財産期末残高					306,438,926

- ※ 公1・・・観光コンベンション振興事業
- ※ 収1・・・観覧船支援事業
- ※ 他1・・・賛助会員を対象とした事業

財務諸表に対する注記

- 継続事業の前提に関する注記
継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。
- 重要な会計方針
「公益法人会計基準」(平成20年4月11日平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券 償却原価法(定額法)を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
賞与引当金
職員への賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上している。
貸倒引当金
債権の貸倒損失に備えるため、貸倒れの実績率により計上している。ただし、過去に貸倒れの実績がないため、残高はない。
- (4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

- 会計方針の変更
今期より管理費の賞与引当金繰入の科目を給与手当の科目に統合して表示しております。
このことにより、事業費への按分金額が1,278,143円増加いたしました。

- 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 金額(円)	当期増加額 金額(円)	当期減少額 金額(円)	当期末残高 金額(円)
基本財産				
投資有価証券	0	0	0	0
普通預金	117,242,500	0	0	117,242,500
小計	117,242,500	0	0	117,242,500
特定資産				
投資有価証券	0	0	0	0
定期預金	50,000,000	0	0	50,000,000
普通預金	131,315,000	0	8,617,999	122,697,001
小計	181,315,000	0	8,617,999	172,697,001
合計	298,557,500	0	8,617,999	289,939,501

- 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 金額(円)	(うち指定正味財 産からの充当額) 金額(円)	(うち一般正味財 産からの充当額) 金額(円)	(うち負債に対応 する額) 金額(円)
基本財産				
普通預金	117,242,500	(117,242,500)	(0)	—
小計	117,242,500	(117,242,500)	(0)	—
特定資産				
定期預金	50,000,000	(50,000,000)	(0)	(0)
普通預金	122,697,001	(122,697,001)	(0)	(0)
小計	172,697,001	(172,697,001)	(0)	(0)
合計	289,939,501	(289,939,501)	(0)	(0)

- 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 金額(円)	減価償却累計額 金額(円)	当期末残高 金額(円)
基本財産			
建物	0	0	0
小計	0	0	0
特定資産			
建物	0	0	0
小計	0	0	0
その他固定資産			
建物	0	0	0
車両運搬具	0	0	0
什器備品	0	0	0
借地権	0	0	0
敷金	0	0	0
保証金	0	0	0
ソフトウェア	525,000	525,000	0
合計	525,000	525,000	0

- 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。
該当なし

- 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。

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
		金額(円)	金額(円)	金額(円)	金額(円)	
ｺﾝﾊﾞﾝｼﾞｵﾝ推進負担金	岐阜市	0	18,376,000	18,376,000	0	
観光振興負担金	岐阜市	0	37,058,000	37,058,000	0	
商工会議所負担金	岐阜商工会議所	0	3,000,000	3,000,000	0	
広告負担金	十六銀行 他	0	800,000	800,000	0	
出展費用負担金等	長良川国際会議場 他	0	1,132,322	1,132,322	0	
合計		0	60,366,322	60,366,322	0	

- 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。

内容	金額(円)
経常収益への振替額	
基本財産受取利息振替額	0
特定資産受取利息振替額	0
賛助会費受取会費振替額	5,070,000
支払助成金計上による振替額	8,617,999
小計	13,687,999
経常外収益への振替額	
小計	0
合計	13,687,999

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	1,388,556	1,422,526	1,388,556		1,422,526