

令和5年度計算関係書類について

自 令和5年4月 1 日
至 令和6年3月31日

公益財団法人岐阜観光コンベンション協会

岐阜市神田町一丁目8番地の5
協和興業ビル6階

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	29,010,987	25,554,942	3,456,045
未収入金	116,178	100,705	15,473
前払費用	243,100	243,100	0
流動資産合計	29,370,265	25,898,747	3,471,518
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	30,000,000	30,000,000	0
普通預金	84,242,500	84,242,500	0
保証金	3,000,000	3,000,000	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）	68,923,551	75,259,551	△ 6,336,000
特定資産合計	118,923,551	125,259,551	△ 6,336,000
(3) その他固定資産			
建物附属設備	205,291	224,644	△ 19,353
什器備品	2,713,087	2,636,124	76,963
敷金	900,000	900,000	0
投資有価証券	33,286	43,272	△ 9,986
ソフトウェア	3,796,800	5,264,513	△ 1,467,713
その他固定資産合計	7,648,464	9,068,553	△ 1,420,089
固定資産合計	243,814,515	251,570,604	△ 7,756,089
資産合計	273,184,780	277,469,351	△ 4,284,571
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	10,408,235	5,719,605	4,688,630
預り金	924,894	331,846	593,048
賞与引当金	1,701,128	1,625,620	75,508
流動負債合計	13,034,257	7,677,071	5,357,186
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	13,034,257	7,677,071	5,357,186
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	118,923,551	125,259,551	△ 6,336,000
指定正味財産合計	236,166,051	242,502,051	△ 6,336,000
(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)	(118,923,551)	(125,259,551)	(△ 6,336,000)
2. 一般正味財産	23,984,472	27,290,229	△ 3,305,757
正味財産合計	260,150,523	269,792,280	△ 9,641,757
負債及び正味財産合計	273,184,780	277,469,351	△ 4,284,571

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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	137,014	137,014	0
基本財産運用益計	137,014	137,014	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,294	1,300	△ 6
特定資産運用益計	1,294	1,300	△ 6
受取会費			
賛助会員受取会費	4,490,500	4,764,250	△ 273,750
賛助会費受取会費振替額	4,490,500	4,764,250	△ 273,750
受取会費計	8,981,000	9,528,500	△ 547,500
事業収益			
鵜飼観覧船支援事業収益	10,637,750	6,582,900	4,054,850
事業収益計	10,637,750	6,582,900	4,054,850
受取受託金			
受取受託金	14,005,200	13,665,476	339,724
受取受託金計	14,005,200	13,665,476	339,724
受取負担金			
受取市コンベンション推進負担金	20,727,000	19,813,000	914,000
受取市観光振興負担金	50,335,694	72,908,982	△ 22,573,288
受取商工会議所負担金	3,000,000	3,000,000	0
広告負担金	609,250	959,250	△ 350,000
その他負担金	100,000	382,000	△ 282,000
受取負担金計	74,771,944	97,063,232	△ 22,291,288
受取出捐金			
受取出捐金	6,336,000	2,140,000	4,196,000
受取出捐金計	6,336,000	2,140,000	4,196,000
雑収益			
受取利息	31	93	△ 62
その他雑収益	584,360	314,540	269,820
雑収益計	584,391	314,633	269,758
経常収益計	115,454,593	129,433,055	△ 13,978,462
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,046,536	4,032,856	13,680
給料手当	21,285,232	16,469,591	4,815,641
臨時雇賃金	601,000	475,000	126,000
退職給付費用	322,284	322,284	0
福利厚生費	5,161,845	4,961,901	199,944
旅費交通費	2,244,885	2,272,715	△ 27,830
通信運搬費	1,238,095	1,151,239	86,856
建物附属設備減価償却費	19,270	18,083	1,187
什器備品減価償却費	789,492	571,869	217,623
ソフトウェア減価償却費	1,467,713	1,320,405	147,308
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	1,719,650	1,929,255	△ 209,605
修繕費	0	98,120	△ 98,120
印刷製本費	9,985,568	7,220,906	2,764,662
燃料費	71,394	63,118	8,276
光熱水料費	382,731	462,298	△ 79,567
賃借料	10,860,594	8,180,608	2,679,986
保険料	146,654	80,842	65,812
諸謝金	957,274	1,195,360	△ 238,086
支払負担金	5,546,694	2,904,678	2,642,016
支払補助金	260,000	300,000	△ 40,000
支払助成金	15,150,605	31,558,364	△ 16,407,759
委託費	20,986,772	27,806,450	△ 6,819,678
会議費	638,701	264,931	373,770
広告宣伝費	2,050,564	2,617,124	△ 566,560
飲食提供費	4,478,400	2,671,920	1,806,480
支払手数料	288,585	158,671	129,914
租税公課	1,095,237	971,700	123,537
事業費計	111,795,775	120,080,288	△ 8,284,513

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増 減
管理費			
役員報酬	213,714	212,994	720
給料手当	2,497,056	2,005,113	491,943
臨時雇賃金	1,261,022	1,885,380	△ 624,358
退職給付費用	61,716	61,716	0
福利厚生費	633,187	435,849	197,338
会議費	0	0	0
旅費交通費	26,127	76,515	△ 50,388
通信運搬費	36,736	37,337	△ 601
建物附属設備減価償却費	83	1,270	△ 1,187
什器備品減価償却費	895	6,622	△ 5,727
消耗什器備品費	0	143,330	△ 143,330
消耗品費	18,509	21,636	△ 3,127
修繕費	0	0	0
印刷製本費	32,898	25,247	7,651
燃料費	4,228	3,739	489
光熱水料費	22,661	27,372	△ 4,711
賃借料	550,861	436,239	114,622
保険料	3,110	3,110	0
租税公課	67,763	23,600	44,163
支払負担金	100,000	107,000	△ 7,000
委託費	1,187,384	1,275,274	△ 87,890
支払手数料	174,625	167,655	6,970
管理費計	6,892,575	6,956,998	△ 64,423
経常費用計	118,688,350	127,037,286	△ 8,348,936
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,233,757	2,395,769	△ 5,629,526
評価損益等計	△ 3,233,757	2,395,769	△ 5,629,526
当期経常増減額	△ 3,233,757	2,395,769	△ 5,629,526
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			
固定資産売却損			
什器備品売却損	0	1	△ 1
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	△ 1	1
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,233,757	2,395,768	△ 5,629,525
法人税、住民税及び事業税	72,000	72,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,305,757	2,323,768	△ 5,629,525
一般正味財産期首残高	27,290,229	24,966,461	2,323,768
一般正味財産期末残高	23,984,472	27,290,229	△ 3,305,757
II 指定正味財産増減の部			
受取会費			
賛助会員受取会費	4,490,500	4,764,250	△ 273,750
受取会費計	4,490,500	4,764,250	△ 273,750
一般正味財産への振替額	△ 10,826,500	△ 6,904,250	△ 3,922,250
当期指定正味財産増減額	△ 6,336,000	△ 2,140,000	△ 4,196,000
指定正味財産期首残高	242,502,051	244,642,051	△ 2,140,000
指定正味財産期末残高	236,166,051	242,502,051	△ 6,336,000
III 正味財産期末残高	260,150,523	269,792,280	△ 9,641,757

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						
基本財産運用益						
基本財産受取利息	68,507	0	0	68,507	137,014	
基本財産運用益計	68,507	0	0	68,507	137,014	
特定資産運用益						
特定資産受取利息	1,294	0	0	0	1,294	
特定資産運用益計	1,294	0	0	0	1,294	
受取会費						
賛助会員受取会費	0	0	2,245,250	2,245,250	4,490,500	
賛助会費受取会費振替額	4,490,500	0	0	0	4,490,500	
受取会費計	4,490,500	0	2,245,250	2,245,250	8,981,000	
事業収益						
鵜飼観覧船支援事業収益	0	10,637,750	0	0	10,637,750	
事業収益計	0	10,637,750	0	0	10,637,750	
受取受託金						
受取受託金	14,005,200	0	0	0	14,005,200	
受取受託金計	14,005,200	0	0	0	14,005,200	
受取負担金						
受取市コンベンション推進負担金	20,727,000	0	0	0	20,727,000	
受取市観光振興負担金	45,924,907	0	0	4,410,787	50,335,694	
受取商工会議所負担金	2,522,000	273,000	37,000	168,000	3,000,000	
広告負担金	609,250	0	0	0	609,250	
その他負担金	100,000	0	0	0	100,000	
受取負担金計	69,883,157	273,000	37,000	4,578,787	74,771,944	
受取出捐金						
受取出捐金	6,336,000	0	0	0	6,336,000	
受取出捐金計	6,336,000	0	0	0	6,336,000	
雑収益						
受取利息	0	0	0	31	31	
その他雑収益	584,360	0	0	0	584,360	
雑収益計	584,360	0	0	31	584,391	
経常収益計	95,369,018	10,910,750	2,282,250	6,892,575	115,454,593	
(2) 経常費用						
事業費						
役員報酬	3,833,824	0	212,712	0	4,046,536	
給料手当	20,522,210	85,467	677,555	0	21,285,232	
臨時雇賃金	601,000	0	0	0	601,000	
退職給付費用	322,284	0	0	0	322,284	
福利厚生費	4,818,577	17,110	326,158	0	5,161,845	
旅費交通費	2,244,058	727	100	0	2,244,885	
通信運搬費	1,191,404	37,497	9,194	0	1,238,095	
建物附属設備減価償却費	18,681	553	36	0	19,270	
什器備品減価償却費	783,153	5,949	390	0	789,492	
ソフトウェア減価償却費	1,467,713	0	0	0	1,467,713	
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	
消耗品費	1,524,101	52,126	143,423	0	1,719,650	
修繕費	0	0	0	0	0	
印刷製本費	9,782,768	135,935	66,865	0	9,985,568	
燃料費	63,584	6,865	945	0	71,394	
光熱水料費	340,852	36,810	5,069	0	382,731	
賃借料	5,101,167	5,712,081	47,346	0	10,860,594	
保険料	32,260	114,394	0	0	146,654	
諸謝金	957,274	0	0	0	957,274	
支払負担金	5,546,694	0	0	0	5,546,694	
支払補助金	260,000	0	0	0	260,000	
支払助成金	15,150,605	0	0	0	15,150,605	
委託費	20,986,772	0	0	0	20,986,772	
会議費	638,701	0	0	0	638,701	
広告宣伝費	2,050,564	0	0	0	2,050,564	
飲食提供費	0	4,478,400	0	0	4,478,400	
支払手数料	66,785	221,800	0	0	288,585	
租税公課	978,287	103,111	13,839	0	1,095,237	
事業費計	99,283,318	11,008,825	1,503,632	0	111,795,775	

(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			
管理費						
役員報酬	0	0	0		213,714	213,714
給料手当	0	0	0		2,497,056	2,497,056
臨時雇賃金	0	0	0		1,261,022	1,261,022
退職給付費用	0	0	0		61,716	61,716
福利厚生費	0	0	0		633,187	633,187
会議費	0	0	0		0	0
旅費交通費	0	0	0		26,127	26,127
通信運搬費	0	0	0		36,736	36,736
建物附属設備減価償却費	0	0	0		83	83
什器備品減価償却費	0	0	0		895	895
消耗什器備品費	0	0	0		0	0
消耗品費	0	0	0		18,509	18,509
修繕費	0	0	0		0	0
印刷製本費	0	0	0		32,898	32,898
燃料費	0	0	0		4,228	4,228
光熱水料費	0	0	0		22,661	22,661
賃借料	0	0	0		550,861	550,861
保険料	0	0	0		3,110	3,110
租税公課	0	0	0		67,763	67,763
支払負担金	0	0	0		100,000	100,000
委託費	0	0	0		1,187,384	1,187,384
支払手数料	0	0	0		174,625	174,625
管理費計	0	0	0		6,892,575	6,892,575
経常費用計	99,283,318	11,008,825	1,503,632		6,892,575	118,688,350
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,914,300	△ 98,075	778,618		0	△ 3,233,757
当期経常増減額	△ 3,914,300	△ 98,075	778,618		0	△ 3,233,757
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						
固定資産売却損						
什器備品売却損	0	0	0		0	0
経常外費用計	0	0	0		0	0
当期経常外増減額	0	0	0		0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 3,914,300	△ 98,075	778,618		0	△ 3,233,757
他会計振替額	852,350	0	△ 852,350		0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,061,950	△ 98,075	△ 73,732		0	△ 3,233,757
法人税、住民税及び事業税	0	72,000	0		0	72,000
当期一般正味財産増減額	△ 3,061,950	△ 170,075	△ 73,732		0	△ 3,305,757
一般正味財産期首残高	-	-	-		-	27,290,229
一般正味財産期末残高	-	-	-		-	23,984,472
II 指定正味財産増減の部						
受取会費						
賛助会員受取会費	4,490,500	0	0		0	4,490,500
受取会費計	4,490,500	0	0		0	4,490,500
一般正味財産への振替額	△ 10,826,500	0	0		0	△ 10,826,500
当期指定正味財産増減額	△ 6,336,000	0	0		0	△ 6,336,000
指定正味財産期首残高	183,880,801	0	0		58,621,250	242,502,051
指定正味財産期末残高	177,544,801	0	0		58,621,250	236,166,051
III 正味財産期末残高	-	-	-		-	260,150,523

※ 公1・・・観光コンベンション振興事業

※ 収1・・・観光客誘致事業

※ 他1・・・賛助会員を対象とした事業

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

継続組織の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 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

定額法による。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員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。

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
	金額(円)	金額(円)	金額(円)	金額(円)
基本財産				
投資有価証券	30,000,000	0	0	30,000,000
普通預金	84,242,500	0	0	84,242,500
保証金	3,000,000	0	0	3,000,000
小計	117,242,500	0	0	117,242,500
特定資産				
振興基金(定期預金)	50,000,000	0	0	50,000,000
振興基金(普通預金)	75,259,551	0	6,336,000	68,923,551
小計	125,259,551	0	6,336,000	118,923,551
合計	242,502,051	0	6,336,000	236,166,051

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)
	金額(円)	金額(円)	金額(円)	金額(円)
基本財産				
投資有価証券	30,000,000	(30,000,000)	(0)	—
普通預金	84,242,500	(84,242,500)	(0)	—
保証金	3,000,000	(3,000,000)	(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	68,923,551	(68,923,551)	(0)	(0)
小計	118,923,551	(118,923,551)	(0)	(0)
合計	236,166,051	(236,166,051)	(0)	(0)

6. 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
	金額(円)	金額(円)	金額(円)
その他固定資産			
建物附属設備	345,600	140,309	205,291
什器備品	4,953,724	2,240,637	2,713,087
ソフトウェア	7,246,900	3,450,100	3,796,800
敷金	900,000	0	900,000
合計	13,446,224	5,831,046	7,615,178

7. 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。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産			
関西電力 第510回社債	30,000,000	29,928,000	△ 105,286
その他固定資産	33,286		
関西電力 第510回社債			
合計	30,033,286	29,928,000	-105,286

8. 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)	
ｺﾝﾍﾞﾝｼﾞｮﾝ推進負担金	岐阜市	0	20,727,000	20,727,000	0	
観光振興負担金	岐阜市	0	50,335,694	50,335,694	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	609,250	609,250	0	
出展費用負担金等	企業ｺﾝﾍﾞﾝｼﾞｮﾝ誘致協議会 他	0	100,000	100,000	0	
合計		0	74,771,944	74,771,944	0	

9. 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	
賛助会費受取会費振替額	4,490,500
支払助成金計上による振替額	6,336,000
小計	10,826,500
経常外収益への振替額	
小計	0
合計	10,826,500

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	1,625,620	1,701,128	1,625,620	0	1,701,128

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	現金 普通預金	十六銀行（今沢町） 十六銀行（会費通帳・今沢町） 岐阜信用金庫（若宮町） 大垣共立銀行（岐阜） 十六銀行（岐阜中央） 十六銀行（基金通帳・今沢町） 大和初社銀行（ビヤモン） 大和証券㈱岐阜支店	27,918 27,267,622 429,794 547,742 401,507 336,404 0 0 26,178
未収入金		事業収入 共栄ライフパートナーズ㈱	90,000 243,100
前払費用		事務所家賃4月分	243,100
流動資産合計			29,370,265
(固定資産)			
基本財産	投資有価証券	関西電力㈱ 第510回社債（一般担保付） 大和証券㈱岐阜支店扱い	30,000,000
	普通預金	十六銀行（今沢町）	84,242,500
	保証金	岐阜県	3,000,000
特定資産	コンペション 振興基金	定期預金 十六銀行（今沢町） 定期預金 岐阜信用金庫（若宮町） 定期預金 大垣共立銀行（岐阜） 定期預金 岐阜商工信用組合（本店） 定期預金 大和初社銀行（ビヤモン） 普通預金 十六銀行（今沢町） 普通預金 岐阜信用金庫（若宮町）	10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 12,923,551 56,000,000
その他 固定資産	建物附属設備	袖看板	205,291
	什器備品	事業用パソコン等 事務局パソコン、電話機、複合機	1,553,061
	敷金	事務所賃貸契約にかかる敷金	1,160,026
	投資有価証券	関西電力㈱ 第510回社債（一般担保付）	33,286
	ソフトウェア	コンペションシステム、PV費用	3,796,800
固定資産合計			243,814,515
資産合計			273,184,780
(流動負債)			
未払金	給与・臨時雇賃金 事業費 管理費	給与等の未払金 事業費の未払金 管理費の未払金	242,560 8,841,591 199,343
預り金	岐阜北社会保険事務所 岐阜北税務署 岐阜北税務署 岐阜市等 岐阜北社会保険事務所 岐阜北社会保険事務所	社会保険料（事業主負担） 確定消費税 法人税、住民税及び事業税 源泉税 市町村民税 厚生年金保険料 社会保険料	376,841 675,900 72,000 93,554 463,500 228,750 139,090
賞与引当金	職員	公益目的事業、収益事業等及び 管理目的の業務に従事する職員 の賞与引当金である。	1,701,128
流動負債合計			13,034,257
固定負債合計			0
負債合計			13,034,257
正味財産			260,150,523