

第 3 1 期

財 務 諸 表

自：令和 4年 4月 1日

至：令和 5年 3月31日

〒516-0074

三重県伊勢市本町 1 6 番 2 号

公益社団法人 伊勢市観光協会

会長 濱田 典保

貸借対照表

令和 5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	24,802,593	33,907,647	△ 9,105,054
売掛金	284,155	38,434	245,721
未収会費	379,500	192,750	186,750
未収金	42,640,608	44,116,443	△ 1,475,835
たな卸資産	653,660	790,395	△ 136,735
前払金	0	25,000	△ 25,000
立替金	245,920	881,195	△ 635,275
流動資産合計	69,006,436	79,951,864	△ 10,945,428
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
建物	39,978,787	42,788,197	△ 2,809,410
土地	42,000,000	42,000,000	0
什器備品(特)	1	1	0
退職給付引当資産	1,346,600	1,346,600	0
特定資産合計	83,325,388	86,134,798	△ 2,809,410
(3) その他固定資産			
建物	567,625	753,873	△ 186,248
車両運搬具	1,133,077	40	1,133,037
什器備品	2,106,172	4,922,793	△ 2,816,621
構築物	2	4	△ 2
電話加入権	100,000	100,000	0
敷金	60,000	60,000	0
投資有価証券	2,000,000	2,000,000	0
ソフトウェア	2,583,900	0	2,583,900
建物解体積立資金	13,722,753	0	13,722,753
その他固定資産合計	22,273,529	7,836,710	14,436,819
固定資産合計	105,598,917	93,971,508	11,627,409
資産合計	174,605,353	173,923,372	681,981
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	522,875	170,708	352,167
未払金	5,671,549	4,181,476	1,490,073
未払費用	3,001,503	3,546,841	△ 545,338
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税等	539,900	1,606,600	△ 1,066,700
預り金	904,748	612,024	292,724
仮受金	9,000	194,474	△ 185,474
流動負債合計	10,721,575	10,384,123	337,452
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,346,600	1,346,600	0
受入保証金	1,110,000	1,110,000	0
固定負債合計	2,456,600	2,456,600	0
負債合計	13,178,175	12,840,723	337,452
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	43,179	64,736	△ 21,557
寄付金	73,953,901	76,385,176	△ 2,431,275
指定正味財産合計	73,997,080	76,449,912	△ 2,452,832
2. 一般正味財産	87,430,098	84,632,737	2,797,361
正味財産合計	161,427,178	161,082,649	344,529
負債及び正味財産合計	174,605,353	173,923,372	681,981

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日 から令和 5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			
正会員受取会費	12,361,000	5,945,750	6,415,250
事業収益			
貸貸収入	10,661,184	7,398,437	3,262,747
物品販売収入	7,074,297	25,788,094	△ 18,713,797
受託事業収入	57,091,826	85,629,963	△ 28,538,137
手荷物預り事業収入	19,272,073	1,644,290	17,627,783
広告収入	1,321,600	1,254,100	67,500
事業収益計	95,420,980	121,714,884	△ 26,293,904
受取補助金等			
受取国庫補助金	6,482,400	3,499,999	2,982,401
受取地方公共団体補助金	6,818,557	24,864	6,793,693
受取民間補助金	500,000	0	500,000
受取地方公共団体助成金	100,000	0	100,000
受取民間助成金	30,000	0	30,000
受取補助金等計	13,930,957	3,524,863	10,406,094
受取負担金			
受取負担金	34,887,102	54,710,627	△ 19,823,525
受取寄付金			
受取寄付金振替額	2,431,275	2,431,275	0
雑収益			
受取利息	578	795	△ 217
雑収益	884,892	3,024,717	△ 2,139,825
雑収益計	885,470	3,025,512	△ 2,140,042
経常収益計	159,916,784	191,352,911	△ 31,436,127
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	790,395	866,380	△ 75,985
物品仕入高	6,478,034	24,280,836	△ 17,802,802
期末たな卸高	△ 653,660	△ 790,395	136,735
給料手当	11,533,575	10,928,798	604,777
賃金	25,396,682	24,529,138	867,544
役員報酬	2,000,000	2,000,000	0
福利厚生費	6,859,664	7,169,918	△ 310,254
旅費交通費	1,220,848	98,263	1,122,585
通信運搬費	2,627,044	4,281,474	△ 1,654,430
減価償却費	4,576,389	5,261,093	△ 684,704
消耗品費	3,446,227	7,664,436	△ 4,218,209
修繕費	1,443,347	3,792,949	△ 2,349,602
印刷製本費	5,524,990	3,607,659	1,917,331
光熱水料費	715,412	646,393	69,019
賃借料	3,396,332	2,082,034	1,314,298
保険料	340,054	502,191	△ 162,137
租税公課	6,956,529	6,345,479	611,050
支払負担金	1,429,441	1,473,601	△ 44,160
支払助成金	0	2,621,754	△ 2,621,754
委託費	60,722,966	61,380,055	△ 657,089
会議費	233,553	55,677	177,876
渉外費	161,154	91,877	69,277
雑費	1,365,460	573,625	791,835
事業費計	146,564,436	169,463,235	△ 22,898,799

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	2,000,000	2,000,000	0
給料手当	2,609,736	2,518,865	90,871
退職金	636,600	0	636,600
福利厚生費	1,151,190	1,076,688	74,502
会議費	23,339	42,003	△ 18,664
渉外費	27,453	22,115	5,338
旅費交通費	16,825	997	15,828
通信運搬費	542,565	543,379	△ 814
減価償却費	1,671,095	1,607,701	63,394
消耗品費	198,011	137,463	60,548
修繕費	0	76,153	△ 76,153
印刷製本費	28,380	31,691	△ 3,311
燃料費	66,229	75,375	△ 9,146
光熱水料費	130,596	93,050	37,546
賃借料	363,127	419,369	△ 56,242
保険料	107,636	109,109	△ 1,473
租税公課	163,251	145,821	17,430
支払負担金	83,309	78,149	5,160
委託費	634,860	558,140	76,720
雑費	78,785	70,960	7,825
管理費計	10,532,987	9,607,028	925,959
経常費用計	157,097,423	179,070,263	△ 21,972,840
評価損益等調整前当期経常増減額	2,819,361	12,282,648	△ 9,463,287
当期経常増減額	2,819,361	12,282,648	△ 9,463,287
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
車両運搬具売却益	50,000	0	50,000
経常外収益計	50,000	0	50,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	50,000	0	50,000
税引前当期一般正味財産増減額	2,869,361	12,282,648	△ 9,413,287
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	2,797,361	12,210,648	△ 9,413,287
一般正味財産期首残高	84,632,737	72,422,089	12,210,648
一般正味財産期末残高	87,430,098	84,632,737	2,797,361
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	0	89,600	△ 89,600
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 2,452,832	△ 2,456,139	3,307
当期指定正味財産増減額	△ 2,452,832	△ 2,366,539	△ 86,293
指定正味財産期首残高	76,449,912	78,816,451	△ 2,366,539
指定正味財産期末残高	73,997,080	76,449,912	△ 2,452,832
III 正味財産期末残高	161,427,178	161,082,649	344,529

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。

2. 重要な会計方針

公益法人会計基準(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は最終仕入原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 建物

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定率法、
平成19年4月1日以後に取得したものについては定額法によっている。

② 建物附属設備、構築物

平成28年3月31日以前に取得したものについては定率法、
平成28年4月1日以後に取得したものについては定額法によっている。

③ 無形固定資産

ソフトウェアについては定額法によっている。

④ 上記①から③以外の固定資産

上記①から③以外の固定資産については定率法によっている。

(3) 引当金の計上基準

職員の退職給付に備えるため、令和元年度の期末における自己都合要支給額により計算した退職給付債務に基づき、期末において発生していると認められた額を計上している。

なお、令和2年4月より中小企業退職金共済制度に加入したことにより退職金全額が支給されるため、加入以降に対応する期間の引当金は計上していない。

(4) 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

会計方針の変更はありません。

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
特定資産				
土地	42,000,000	0	0	42,000,000
建物	42,788,197	0	2,809,410	39,978,787
什器備品	1	0	0	1
退職給付引当資産	1,346,600	0	0	1,346,600
小 計	86,134,798	0	2,809,410	83,325,388
合 計	86,134,798	0	2,809,410	83,325,388

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)
特定資産				
土地	42,000,000	(42,000,000)	0	—
建物	39,978,787	(31,953,900)	(8,024,887)	—
什器備品	1	(1)	0	—
退職給付引当資産	1,346,600	(-)	(1,346,600)	—
合 計	83,325,388	(73,953,901)	(9,371,487)	—

6. 担保に供している資産

担保に供している資産はありません。

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。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
特定資産			
土地	42,000,000	0	42,000,000
建物	84,514,614	44,535,827	39,978,787
什器備品	259,350	259,349	1
退職給付引当金	1,346,600	0	1,346,600
小 計	128,120,564	44,795,176	83,325,388
その他固定資産			
建物	561,600	484,915	76,685
車両運搬具	5,753,240	4,620,163	1,133,077
什器備品	5,707,400	3,601,228	2,106,172
建物附属設備	2,562,000	2,071,060	490,940
構築物	1,025,000	1,024,998	2
電話加入権	100,000	0	100,000
敷金	60,000	0	60,000
投資有価証券	2,000,000	0	2,000,000
ソフトウェア	2,783,000	199,100	2,583,900
建物解体積立資金	13,722,753	0	13,722,753
小 計	34,274,993	12,001,464	22,273,529
合 計	162,395,557	56,796,640	105,598,917

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

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
売掛金	284,155	0	284,155
未収会費	379,500	0	379,500
未収金	42,640,608	0	42,640,608
立替金	245,920	0	245,920
合 計	43,550,183	0	43,550,183

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

該当なし。

1 1. 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
補助金						
三重県新型コロナウイルス感染症 感染防止対策強化推進補助金	三重県	64,736	0	21,557	43,179	指定正味財産
地域独自の観光資源を活用した 地域の稼げる看板商品の創出事業 補助金	観光庁	0	6,482,400	6,482,400	0	—
魅力的な観光地づくり補助金	三重県	0	6,797,000	6,797,000	0	—
観光庁看板商品造成事業補助金	J R 東海 エージェンシー	0	500,000	500,000	0	—
助成金						
観光ボランティアガイド養成 講座事業補助金	三重県観光連盟	0	30,000	30,000	0	—
支援金						
伊勢市中小企業者物価高騰 支援金	伊勢市	0	100,000	100,000	0	—
合 計		64,736	13,909,400	13,930,957	43,179	

1 2. 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
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	2,452,832
合 計	2,452,832

1 3. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

1 4. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

該当なし。

1 5. 重要な後発事象

該当なし。

1 6. その他

(1) 引当金

(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	
退職給付引当金	1,346,600	0	0	0	1,346,600
合 計	1,346,600	0	0	0	1,346,600

附 属 明 細 書

1. 重要な固定資産の明細

特定資産の明細は財務諸表の注記に記載していますので、省略します。

2. 引当金の明細

各引当金の明細は財務諸表の注記に記載していますので、省略します。

財 産 目 録

令和 5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	手許保管	運転資金として	425,173
普通預金	百五銀行 伊勢支店	運転資金として	19,244,661
普通預金	百五銀行 伊勢支店	資金預りとして	1,114,050
定期預金	百五銀行 伊勢支店		4,018,709
売掛金		物販販売業における売上分	284,155
未収会費		会費	379,500
未収金		分担金、公告代他	42,640,608
棚卸資産		御木曳記念切手、商品	653,660
立替金		釣銭他	245,920
流動資産合計			69,006,436
(固定資産)			
特定資産			
建物	3階建て 伊勢市本町14番6号	1階：観光案内事業の施設として使用している。 2～3階：事務所、会議室として使用している。	3,163,558
	4階建て 伊勢市本町2番1号	1階～4階：賃貸事業として使用している。	4,861,329
	2階建て 伊勢市本町16番2号	1階：会議室、賃貸事業として使用している。 2階：事務所、会議室として使用している。	31,953,900
土地	宅地 389.5㎡ 伊勢市本町438番地	公益目的保有財産であり、事務所、会議室の敷地として使用している。	42,000,000
什器備品	堤灯		1
退職給付引当資産	百五銀行 伊勢支店	退職給付引当金見合の引当資産である。	1,346,600
その他固定資産			
建物	ヨド物置等		567,625
車両運搬具	社用車、電動自転車	電動自転車はレンタサイクルの事業に使用している。	1,133,077
什器備品	パネル等		2,106,172
構築物	駐車場舗装、フェンス		2
電話加入権	28-3705、27-1049	事務所で使用している。	100,000
敷金		手荷物宇治山田駅分	60,000
投資有価証券	出資金		2,000,000
ソフトウェア	受付システム等		2,583,900
建物解体積立資金	百五銀行 伊勢支店	伊勢市駅及び外宮前ビルの解体に係る資金として積立てている。	13,722,753
固定資産合計			105,598,917
資産合計			174,605,353
(流動負債)			
買掛金		物販販売事業における仕入分	522,875
未払金		社会保険料他	5,671,549
未払費用		3月分給料	3,001,503
未払法人税等		法人税等充当額(均等割額分)	72,000
未払消費税等		確定消費税額	539,900
預り金		源泉所得税などの預り金	904,748
仮受金		会費重複入金分	9,000
流動負債合計			10,721,575
(固定負債)			
退職給付引当金		職員の退職給付引当	1,346,600
受入保証金	伊勢市本町2番1号	入居保証金の預り分	1,110,000
固定負債合計			2,456,600
負債合計			13,178,175
正味財産			161,427,178