

第28期

財 務 諸 表

自：平成31年 4月 1日

至：令和 2年 3月31日

〒516-0074

三重県伊勢市本町16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 2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	33,771,018	38,222,142	△ 4,451,124
売掛金	0	322,187	△ 322,187
未収会費	306,000	364,500	△ 58,500
未収金	15,191,379	12,070,717	3,120,662
たな卸資産	835,460	1,027,188	△ 191,728
前払金	28,500	59,410	△ 30,910
立替金	127,460	112,348	15,112
仮払金	47,600	0	47,600
流動資産合計	50,307,417	52,178,492	△ 1,871,075
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	48,461,310	51,326,732	△ 2,865,422
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	1,101,100	245,500
特定資産合計	91,807,911	94,427,833	△ 2,619,922
(3) その他固定資産			
建物	1,160,387	1,372,588	△ 212,201
車両運搬具	5	5	0
構築物	149,643	224,463	△ 74,820
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
その他固定資産合計	3,470,035	3,757,056	△ 287,021
固定資産合計	95,277,946	98,184,889	△ 2,906,943
資産合計	145,585,363	150,363,381	△ 4,778,018
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	882,585	1,588,612	△ 706,027
未払金	996,126	3,632,120	△ 2,635,994
未払費用	3,166,458	3,060,622	105,836
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税等	2,229,500	1,444,100	785,400
前受金	0	102,000	△ 102,000
預り金	666,688	1,032,139	△ 365,451
流動負債合計	8,013,357	10,931,593	△ 2,918,236
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,346,600	1,101,100	245,500
受入保証金	855,000	960,000	△ 105,000
固定負債合計	2,201,600	2,061,100	140,500
負債合計	10,214,957	12,992,693	△ 2,777,736
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	81,247,726	83,679,001	△ 2,431,275
指定正味財産合計	81,247,726	83,679,001	△ 2,431,275
2. 一般正味財産	54,122,680	53,691,687	430,993
正味財産合計	135,370,406	137,370,688	△ 2,000,282
負債及び正味財産合計	145,585,363	150,363,381	△ 4,778,018

正味財産増減計算書

平成 31年 4月 1日 から令和 2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	11,302,000	11,211,500	90,500
事業収益			
賃貸収入	7,375,104	7,181,200	193,904
物品販売収入	32,019,005	27,390,387	4,628,618
受託事業収入	41,237,774	41,128,208	109,566
手荷物預り事業収入	5,476,085	3,087,255	2,388,830
広告収入	1,725,000	2,038,200	△ 313,200
公益事業販売収入	840,240	0	840,240
事業収益計	88,673,208	80,825,250	7,847,958
受取負担金			
受取負担金	20,078,534	22,026,364	△ 1,947,830
受取寄付金			
受取寄付金	100,000	0	100,000
受取寄付金振替額	2,431,275	2,431,275	0
受取寄付金計	2,531,275	2,431,275	100,000
雑収益			
受取利息	695	657	38
雑収益	976,959	1,659,405	△ 682,446
雑収益計	977,654	1,660,062	△ 682,408
経常収益計	123,562,671	118,154,451	5,408,220
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	1,027,188	780,807	246,381
物品仕入高	29,788,808	21,990,703	7,798,105
公益事業仕入高	453,024	0	453,024
期末たな卸高	△ 835,460	△ 1,027,188	191,728
給料手当	9,619,733	8,112,588	1,507,145
賃金	23,011,771	21,818,824	1,192,947
役員報酬	2,000,000	2,000,000	0
退職給付費用	0	12,000	△ 12,000
福利厚生費	5,855,962	5,636,642	219,320
旅費交通費	2,359,674	3,819,476	△ 1,459,802
通信運搬費	2,844,448	3,215,777	△ 371,329
減価償却費	1,573,513	1,704,964	△ 131,451
消耗品費	3,080,947	3,015,024	65,923
修繕費	624,062	541,726	82,336
印刷製本費	3,813,862	7,032,436	△ 3,218,574
光熱水料費	610,347	729,070	△ 118,723
賃借料	2,144,112	2,593,558	△ 449,446
保険料	342,544	379,188	△ 36,644
諸謝金	49,000	52,000	△ 3,000
租税公課	4,336,300	3,600,426	735,874
支払負担金	1,960,160	1,981,160	△ 21,000
委託費	16,875,509	18,472,121	△ 1,596,612
会議費	503,923	422,817	81,106
渉外費	376,429	506,513	△ 130,084
雑費	400,387	374,345	26,042
事業費計	112,816,243	107,764,977	5,051,266

(単位：円)

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	2,884,020	2,337,053	546,967
退職給付費用	245,500	200,100	45,400
福利厚生費	951,099	899,683	51,416
会議費	14,992	91,427	△ 76,435
渉外費	83,239	46,870	36,369
旅費交通費	54,748	34,082	20,666
通信運搬費	484,714	487,855	△ 3,141
減価償却費	1,578,930	1,594,009	△ 15,079
消耗品費	162,028	164,749	△ 2,721
修繕費	175,060	0	175,060
印刷製本費	75,800	31,115	44,685
燃料費	70,072	54,854	15,218
光熱水料費	88,935	99,904	△ 10,969
賃借料	412,273	377,443	34,830
保険料	109,961	72,358	37,603
租税公課	151,300	147,774	3,526
支払負担金	80,840	80,840	0
委託費	551,690	551,103	587
雑費	68,234	84,090	△ 15,856
管理費計	10,243,435	9,355,309	888,126
経常費用計	123,059,678	117,120,286	5,939,392
評価損益等調整前当期経常増減額	502,993	1,034,165	△ 531,172
当期経常増減額	502,993	1,034,165	△ 531,172
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	502,993	1,034,165	△ 531,172
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	430,993	962,165	△ 531,172
一般正味財産期首残高	53,691,687	52,729,522	962,165
一般正味財産期末残高	54,122,680	53,691,687	430,993
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 2,431,275	△ 2,431,275	0
当期指定正味財産増減額	△ 2,431,275	△ 2,431,275	0
指定正味財産期首残高	83,679,001	86,110,276	△ 2,431,275
指定正味財産期末残高	81,247,726	83,679,001	△ 2,431,275
III 正味財産期末残高	135,370,406	137,370,688	△ 2,000,282

正味財産増減計算書内訳表
平成 31年 4月 1日 から令和 2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	内部取引等 消去	合計
	旅客誘致事業	共通	小計	貸貨事業	物品販売事業	受託事業	会員互助事業	共通	小計			
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												
正会員受取会費	0	5,651,000	5,651,000	0	0	0	250,000	0	250,000	5,401,000	0	11,302,000
事業収益												
貸貨収入	3,694,770	0	3,694,770	3,680,334	0	0	0	0	3,680,334	0	0	7,375,104
物品販売収入	0	0	0	0	32,019,005	0	0	0	32,019,005	0	0	32,019,005
受託事業収入	40,646,830	0	40,646,830	0	590,944	0	0	0	590,944	0	0	41,237,774
手荷物預り事業収入	5,476,085	0	5,476,085	0	0	0	0	0	0	0	0	5,476,085
広告収入	1,725,000	0	1,725,000	0	0	0	0	0	0	0	0	1,725,000
公益事業販売収入	840,240	0	840,240	0	0	0	0	0	0	0	0	840,240
事業収益計	52,382,925	0	52,382,925	3,680,334	32,609,949	0	0	0	36,290,283	0	0	88,673,208
受取負担金												
受取負担金	13,739,223	0	13,739,223	0	0	0	0	0	0	6,339,311	0	20,078,534
受取寄付金												
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	0	100,000
受取寄付金振替額	0	486,255	486,255	607,819	0	0	0	0	607,819	1,337,201	0	2,431,275
受取寄付金計	0	486,255	486,255	607,819	0	0	0	0	607,819	1,437,201	0	2,531,275
雑収益												
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	695	0	695
雑収益	424,454	0	424,454	58,490	494,015	0	0	0	552,505	0	0	976,959
雑収益計	424,454	0	424,454	58,490	494,015	0	0	0	552,505	695	0	977,654
経常収益計	66,546,602	6,137,255	72,683,857	4,346,643	33,103,964	0	250,000	0	37,700,607	13,178,207	0	123,562,671
(2) 経常費用												
事業費												
期首たな卸高	0	0	0	0	1,027,188	0	0	0	1,027,188	0	0	1,027,188
物品仕入高	0	0	0	0	29,788,808	0	0	0	29,788,808	0	0	29,788,808
公益事業仕入高	453,024	0	453,024	0	0	0	0	0	0	0	0	453,024
期末たな卸高	0	0	0	0	△ 835,460	0	0	0	△ 835,460	0	0	△ 835,460
給料手当	9,062,995	0	9,062,995	72,511	395,329	0	88,898	0	556,738	0	0	9,619,733
賃金	23,011,771	0	23,011,771	0	0	0	0	0	0	0	0	23,011,771
役員報酬	1,800,000	0	1,800,000	40,000	80,000	0	80,000	0	200,000	0	0	2,000,000
福利厚生費	5,709,287	0	5,709,287	24,964	88,950	0	32,761	0	146,675	0	0	5,855,962
旅費交通費	2,352,035	0	2,352,035	2,546	3,820	0	1,273	0	7,639	0	0	2,359,674
通信運搬費	1,432,010	0	1,432,010	22,545	1,378,620	0	11,273	0	1,412,438	0	0	2,844,448
減価償却費	629,231	0	629,231	942,571	1,711	0	0	0	944,282	0	0	1,573,513
消耗品費	2,715,298	0	2,715,298	59,152	302,729	0	3,768	0	365,649	0	0	3,080,947
修繕費	500,636	0	500,636	107,142	12,213	0	4,071	0	123,426	0	0	624,062
印刷製本費	3,510,821	0	3,510,821	3,526	151,952	0	147,563	0	303,041	0	0	3,813,862
光熱水料費	565,185	0	565,185	36,889	6,205	0	2,068	0	45,162	0	0	610,347
賃借料	1,909,440	0	1,909,440	170,160	54,924	0	9,588	0	234,672	0	0	2,144,112
保険料	317,920	0	317,920	14,395	7,672	0	2,557	0	24,624	0	0	342,544
諸謝金	49,000	0	49,000	0	0	0	0	0	0	0	0	49,000
租税公課	2,572,962	0	2,572,962	370,594	1,389,225	0	3,519	0	1,763,338	0	0	4,336,300
支払負担金	1,948,880	0	1,948,880	3,760	5,640	0	1,880	0	11,280	0	0	1,960,160
委託費	16,686,109	0	16,686,109	75,440	101,130	0	12,830	0	189,400	0	0	16,875,509
会議費	501,831	0	501,831	697	1,046	0	349	0	2,092	0	0	503,923
渉外費	364,814	0	364,814	3,872	5,807	0	1,936	0	11,615	0	0	376,429
雑費	283,468	0	283,468	4,807	110,525	0	1,587	0	116,919	0	0	400,387
事業費計	76,376,717	0	76,376,717	1,955,571	34,078,034	0	405,921	0	36,439,526	0	0	112,816,243
管理費												
役員報酬										2,000,000	0	2,000,000
給料手当										2,884,020	0	2,884,020
退職給付費用										245,500	0	245,500
福利厚生費										951,099	0	951,099
会議費										14,992	0	14,992
渉外費										83,239	0	83,239
旅費交通費										54,748	0	54,748
通信運搬費										484,714	0	484,714
減価償却費										1,578,930	0	1,578,930
消耗品費										162,028	0	162,028
修繕費										175,060	0	175,060
印刷製本費										75,800	0	75,800
燃料費										70,072	0	70,072
光熱水料費										88,935	0	88,935
賃借料										412,273	0	412,273
保険料										109,961	0	109,961
租税公課										151,300	0	151,300
支払負担金										80,840	0	80,840
委託費										551,690	0	551,690
雑費										68,234	0	68,234
管理費計										10,243,435	0	10,243,435
経常費用計	76,376,717	0	76,376,717	1,955,571	34,078,034	0	405,921	0	36,439,526	10,243,435	0	123,059,678
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,830,115	6,137,255	△ 3,692,860	2,391,072	△ 974,070	0	△ 155,921	0	1,261,081	2,934,772	0	502,993
当期経常増減額	△ 9,830,115	6,137,255	△ 3,692,860	2,391,072	△ 974,070	0	△ 155,921	0	1,261,081	2,934,772	0	502,993
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	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用												
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 9,830,115	6,137,255	△ 3,692,860	2,391,072	△ 974,070	0	△ 155,921	0	1,261,081	2,934,772	0	502,993
税引前当期一般正味財産増減額	△ 9,830,115	6,137,255	△ 3,692,860	2,391,072	△ 974,070	0	△ 155,921	0	1,261,081	2,934,772	0	502,993
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	72,000	0	0	0	0	72,000	0	0	72,000
当期一般正味財産増減額	△ 9,830,115	6,137,255	△ 3,692,860	2,319,072	△ 974,070	0	△ 155,921	0	1,189,081	2,934,772	0	430,993
一般正味財産期首残高												53,691,687
一般正味財産期末残高												54,122,680
II 指定正味財産増減の部												
一般正味財産への振替額	0	△ 486,255	△ 486,255	△ 607,819	0	0	0	0	△ 607,819	△ 1,337,201	0	△ 2,431,275
当期指定正味財産増減額	0	△ 486,255	△ 486,255	△ 607,819	0	0	0	0	△ 607,819	△ 1,337,201	0	△ 2,431,275
指定正味財産期首残高												83,679,001
指定正味財産期末残高												81,247,726
III 正味財産期末残高												135,370,406

(注) 貸借対照表内訳表を作成していないため、一般正味財産期首残高、一般正味財産期末残高、指定正味財産期首残高、指定正味財産期末残高及び正味財産期末残高は合計欄のみを記載している。

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

当法人は「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 上記①及び②以外の固定資産

上記①及び②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、当期末における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。
なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(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. 特定資産の増減額及びその残高

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 (特)	42,000,000	0	0	42,000,000
建物 (特)	51,326,732	0	2,865,422	48,461,310
什器備品 (特)	1	0	0	1
退職給付引当資産 (特)	1,101,100	245,500	0	1,346,600
小 計	94,427,833	1,689,857	4,309,779	91,807,911
合 計	94,427,833	1,689,857	4,309,779	91,807,911

5. 特定資産の財源等の内訳

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)	(うち一般正味 財産からの充当)	(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	48,461,310	(39,247,725)	(9,213,585)	—
什器備品	1	(1)	0	—
退職給付引当資産	1,346,600	(—)	(1,346,600)	—
合 計	91,807,911	(81,247,726)	(10,560,185)	—

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			
建物（特）	84,514,614	36,053,304	48,461,310
什器備品（特）	259,350	259,349	1
小 計	84,773,964	36,312,653	48,461,311
その他固定資産			
建物	561,600	261,000	300,600
車両運搬具	577,800	577,795	5
建物附属設備	2,562,000	1,702,213	859,787
構築物	1,025,000	875,357	149,643
小 計	4,726,400	3,416,365	1,310,035
合 計	89,500,364	39,729,018	49,771,346

8. 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

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
未収会費	306,000	0	306,000
未収金	15,191,379	0	15,191,379
合 計	15,497,379	0	15,497,379

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。

(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	2,431,275
合 計	2,431,275

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

11. 重要な後発事象

該当なし。

12. その他

(1) 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	
退職給付引当金	1,101,100	245,500	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をしていますので、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をしていますので、省略します。

財 産 目 録

令和 2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	311,741
普通預金	百五銀行 伊勢支店	運転資金として	28,321,403
普通預金	百五銀行 伊勢支店	敷金預りとして	1,119,852
定期預金	百五銀行 伊勢支店		4,018,022
未収会費		会費	306,000
未収金		分担金、広告代他	15,191,379
たな卸資産		御木曳記念切手、商品	835,460
前払金		保険料	28,500
立替金		釣銭他	127,460
仮払金		キャンセル料	47,600
流動資産合計			50,307,417
(固定資産)			
特定資産			
建物	3階建 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階～3階：事務所、会議室として使用している。	3,632,165
	4階建 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	5,581,420
	2階建 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。	39,247,725
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(特)	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		1,160,387
車両運搬具	電動自転車	レンタサイクル事業に使用している。	5
構築物	駐車場舗装、フェンス		149,643
電話加入権	28-3705、27-1049	事務所で使用している。	100,000
敷金			60,000
投資有価証券	出資金		2,000,000
固定資産合計			95,277,946
資産合計			145,585,363
(流動負債)			
買掛金	物品販売に対する買掛金	物品販売業に対する仕入れの買掛金	882,585
未払金	誘致事業などに対する未払金	誘致事業などにおける賞品等の未払分	996,126
未払費用	職員 他	3月分給料	3,166,458
未払法人税等		法人税等充当金	72,000
未払消費税等		確定消費税額	2,229,500
預り金		社会保険料などの預り金	666,688
流動負債合計			8,013,357
(固定負債)			
退職給付引当金		職員の退職給付引当金	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	855,000
固定負債合計			2,201,600
負債合計			10,214,957
正味財産			135,370,406