

第 3 2 期

# 財 務 諸 表

自：令和 5年 4月 1日  
至：令和 6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 6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>			
1. 流動資産			
現金預金	49,908,530	24,802,593	25,105,937
売掛金	397,206	284,155	113,051
未収会費	216,000	379,500	△ 163,500
未収金	30,253,909	42,640,608	△ 12,386,699
たな卸資産	531,300	653,660	△ 122,360
前払金	27,500	0	27,500
立替金	190,500	245,920	△ 55,420
流動資産合計	81,524,945	69,006,436	12,518,509
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	37,186,393	39,978,787	△ 2,792,394
土地	42,000,000	42,000,000	0
什器備品	1	1	0
退職給付引当資産	710,000	1,346,600	△ 636,600
特定資産合計	79,896,394	83,325,388	△ 3,428,994
(3) その他固定資産			
建物	404,522	567,625	△ 163,103
車両運搬具	41	1,133,077	△ 1,133,036
什器備品	950,388	2,106,172	△ 1,155,784
構築物	2	2	0
電話加入権	100,000	100,000	0
敷金	0	60,000	△ 60,000
投資有価証券	2,000,000	2,000,000	0
ソフトウェア	2,027,300	2,583,900	△ 556,600
建物解体積立資金	15,722,753	13,722,753	2,000,000
その他固定資産合計	21,205,006	22,273,529	△ 1,068,523
固定資産合計	101,101,400	105,598,917	△ 4,497,517
資産合計	182,626,345	174,605,353	8,020,992
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
買掛金	274,970	522,875	△ 247,905
未払金	11,390,494	5,671,549	5,718,945
未払費用	3,319,983	3,001,503	318,480
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税等	2,152,100	539,900	1,612,200
前受金	18,000	0	18,000
預り金	165,433	904,748	△ 739,315
仮受金	0	9,000	△ 9,000
流動負債合計	17,392,980	10,721,575	6,671,405
2. 固定負債			
退職給付引当金	710,000	1,346,600	△ 636,600
受入保証金	1,086,000	1,110,000	△ 24,000
固定負債合計	1,796,000	2,456,600	△ 660,600
負債合計	19,188,980	13,178,175	6,010,805
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	28,801	43,179	△ 14,378
寄付金	71,522,626	73,953,901	△ 2,431,275
指定正味財産合計	71,551,427	73,997,080	△ 2,445,653
2. 一般正味財産	91,885,938	87,430,098	4,455,840
正味財産合計	163,437,365	161,427,178	2,010,187
負債及び正味財産合計	182,626,345	174,605,353	8,020,992

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			
受取会費			
正会員受取会費	11,650,500	11,661,000	△ 10,500
賛助会員受取会費	650,000	700,000	△ 50,000
受取会費計	12,300,500	12,361,000	△ 60,500
事業収益			
賃貸収益	4,067,120	4,869,240	△ 802,120
物品販売収益	1,818,164	7,074,297	△ 5,256,133
受託事業収益	44,968,414	57,091,826	△ 12,123,412
手荷物預り事業収益	30,155,655	19,272,073	10,883,582
広告収益	1,456,000	1,321,600	134,400
レンタサイクル事業収益	5,698,580	5,791,944	△ 93,364
事業収益計	88,163,933	95,420,980	△ 7,257,047
受取補助金等			
受取国庫補助金	0	6,482,400	△ 6,482,400
受取地方公共団体補助金	14,378	6,818,557	△ 6,804,179
受取民間補助金	0	500,000	△ 500,000
受取地方公共団体助成金	50,000	100,000	△ 50,000
受取民間助成金	0	30,000	△ 30,000
受取補助金等計	64,378	13,930,957	△ 13,866,579
受取負担金			
受取負担金	21,333,157	34,887,102	△ 13,553,945
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	700	578	122
雑収益	1,165,819	884,892	280,927
雑収益計	1,166,519	885,470	281,049
経常収益計	125,459,762	159,916,784	△ 34,457,022
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	653,660	790,395	△ 136,735
物品仕入高	1,251,850	6,478,034	△ 5,226,184
期末たな卸高	△ 531,300	△ 653,660	122,360
給料手当	11,659,443	11,533,575	125,868
賃金	20,694,907	25,396,682	△ 4,701,775
役員報酬	2,000,000	2,000,000	0
福利厚生費	5,778,509	6,859,664	△ 1,081,155
旅費交通費	2,361,685	1,220,848	1,140,837
通信運搬費	2,652,833	2,627,044	25,789
減価償却費	3,564,632	4,576,389	△ 1,011,757
消耗品費	3,116,246	3,446,227	△ 329,981
修繕費	1,366,522	1,443,347	△ 76,825
印刷製本費	7,993,535	5,524,990	2,468,545
光熱水料費	610,821	715,412	△ 104,591
賃借料	1,947,640	3,396,332	△ 1,448,692
保険料	636,636	340,054	296,582
諸謝金	60,000	0	60,000
租税公課	5,492,480	6,956,529	△ 1,464,049
支払負担金	1,650,913	1,429,441	221,472
委託費	35,804,561	60,722,966	△ 24,918,405
会議費	124,824	233,553	△ 108,729
渉外費	672,169	161,154	511,015
雑費	873,316	1,365,460	△ 492,144
事業費計	110,435,882	146,564,436	△ 36,128,554

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	2,776,318	2,609,736	166,582
退職金	0	636,600	△ 636,600
福利厚生費	1,195,180	1,151,190	43,990
会議費	32,385	23,339	9,046
渉外費	32,904	27,453	5,451
旅費交通費	55,952	16,825	39,127
通信運搬費	625,745	542,565	83,180
減価償却費	2,236,285	1,671,095	565,190
消耗什器備品費	99,550	0	99,550
消耗品費	168,049	198,011	△ 29,962
修繕費	173,351	0	173,351
印刷製本費	56,993	28,380	28,613
燃料費	53,967	66,229	△ 12,262
光熱水料費	113,680	130,596	△ 16,916
賃借料	232,643	363,127	△ 130,484
保険料	128,674	107,636	21,038
租税公課	401,380	163,251	238,129
支払負担金	80,840	83,309	△ 2,469
委託費	560,505	634,860	△ 74,355
雑費	108,239	78,785	29,454
管理費計	11,132,640	10,532,987	599,653
経常費用計	121,568,522	157,097,423	△ 35,528,901
評価損益等調整前当期経常増減額	3,891,240	2,819,361	1,071,879
当期経常増減額	3,891,240	2,819,361	1,071,879
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	0	50,000	△ 50,000
その他の経常外収益			
退職給付引当金取崩額	636,600	0	636,600
経常外収益計	636,600	50,000	586,600
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	636,600	50,000	586,600
税引前当期一般正味財産増減額	4,527,840	2,869,361	1,658,479
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	4,455,840	2,797,361	1,658,479
一般正味財産期首残高	87,430,098	84,632,737	2,797,361
一般正味財産期末残高	91,885,938	87,430,098	4,455,840
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	△ 2,445,653	△ 2,452,832	7,179
当期指定正味財産増減額	△ 2,445,653	△ 2,452,832	7,179
指定正味財産期首残高	73,997,080	76,449,912	△ 2,452,832
指定正味財産期末残高	71,551,427	73,997,080	△ 2,445,653
III 正味財産期末残高	163,437,365	161,427,178	2,010,187

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	内部取引等消去	合計
	旅客誘致事業	賃貸事業	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	5,825,250	0	0	0	250,000	0	250,000	5,575,250		11,650,500
賛助会員受取会費	325,000	0	0	0	0	0	0	325,000		650,000
受取会費計	6,150,250	0	0	0	250,000	0	250,000	5,900,250		12,300,500
事業収益										
賃貸収益	0	4,067,120	0	0	0	0	4,067,120	0		4,067,120
物品販売収益	0	0	1,818,164	0	0	0	1,818,164	0		1,818,164
受託事業収益	32,499,514	0	12,468,900	0	0	0	12,468,900	0		44,968,414
手荷物預り事業収益	30,155,655	0	0	0	0	0	0	0		30,155,655
広告収益	1,456,000	0	0	0	0	0	0	0		1,456,000
レンタサイクル事業収益	5,698,580	0	0	0	0	0	0	0		5,698,580
事業収益計	69,809,749	4,067,120	14,287,064	0	0	0	18,354,184	0		88,163,933
受取補助金等										
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0	0	0	0	14,378		14,378
受取地方公共団体助成金	0	0	0	0	0	0	0	50,000		50,000
受取補助金等計	0	0	0	0	0	0	0	64,378		64,378
受取負担金										
受取負担金	12,668,730	0	1,745,951	0	0	0	1,745,951	6,918,476		21,333,157
受取寄付金										
受取寄付金振替額	486,255	607,819	0	0	0	0	607,819	1,337,201		2,431,275
雑収益										
受取利息	197	30	145	0	0	0	175	328		700
雑収益	944,844	20,000	197,008	0	0	0	217,008	3,967		1,165,819
雑収益計	945,041	20,030	197,153	0	0	0	217,183	4,295		1,166,519
経常収益計	90,060,025	4,694,969	16,230,168	0	250,000	0	21,175,137	14,224,600	0	125,459,762
(2) 経常費用										
事業費										
期首たな卸高	0	0	653,660	0	0	0	653,660			653,660
物品仕入高	0	0	1,251,850	0	0	0	1,251,850			1,251,850
期末たな卸高	0	0	△ 531,300	0	0	0	△ 531,300			△ 531,300
給料手当	10,533,913	70,431	954,506	0	100,593	0	1,125,530			11,659,443
賃金	20,048,586	0	646,321	0	0	0	646,321			20,694,907
役員報酬	1,800,000	40,000	80,000	0	80,000	0	200,000			2,000,000
福利厚生費	5,415,447	33,622	288,701	0	40,739	0	363,062			5,778,509
旅費交通費	2,235,517	2,603	122,264	0	1,301	0	126,168			2,361,685
通信運搬費	2,290,347	29,104	248,916	0	84,466	0	362,486			2,652,833
減価償却費	2,614,454	867,355	82,823	0	0	0	950,178			3,564,632
消耗品費	2,739,861	13,019	359,458	0	3,908	0	376,385			3,116,246
修繕費	1,297,232	53,163	12,095	0	4,032	0	69,290			1,366,522
印刷製本費	7,388,581	2,651	195,377	0	406,926	0	604,954			7,993,535
光熱水料費	555,539	44,707	7,931	0	2,644	0	55,282			610,821
賃借料	1,758,051	167,948	16,231	0	5,410	0	189,589			1,947,640
保険料	365,840	17,685	250,118	0	2,993	0	270,796			636,636
諸謝金	60,000	0	0	0	0	0	0			60,000
租税公課	4,287,737	425,562	769,646	0	9,535	0	1,204,743			5,492,480
支払負担金	1,639,633	3,760	5,640	0	1,880	0	11,280			1,650,913
委託費	30,232,882	66,070	5,492,574	0	13,035	0	5,571,679			35,804,561
会議費	75,806	1,506	2,259	0	45,253	0	49,018			124,824
渉外費	667,579	1,530	2,295	0	765	0	4,590			672,169
雑費	527,541	6,134	336,354	0	3,287	0	345,775			873,316
事業費計	96,534,546	1,846,850	11,247,719	0	806,767	0	13,901,336		0	110,435,882
管理費										
役員報酬								2,000,000		2,000,000
給料手当								2,776,318		2,776,318
福利厚生費								1,195,180		1,195,180
会議費								32,385		32,385
渉外費								32,904		32,904
旅費交通費								55,952		55,952
通信運搬費								625,745		625,745
減価償却費								2,236,285		2,236,285
消耗什器備品費								99,550		99,550
消耗品費								168,049		168,049
修繕費								173,351		173,351
印刷製本費								56,993		56,993
燃料費								53,967		53,967
光熱水料費								113,680		113,680
賃借料								232,643		232,643
保険料								128,674		128,674
租税公課								401,380		401,380
支払負担金								80,840		80,840
委託費								560,505		560,505
雑費								108,239		108,239
管理費計								11,132,640	0	11,132,640
経常費用計	96,534,546	1,846,850	11,247,719	0	806,767	0	13,901,336	11,132,640	0	121,568,522
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,474,521	2,848,119	4,982,449	0	△ 556,767	0	7,273,801	3,091,960	0	3,891,240
当期経常増減額	△ 6,474,521	2,848,119	4,982,449	0	△ 556,767	0	7,273,801	3,091,960	0	3,891,240
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
その他の経常外収益										
退職給付引当金取崩額	0	0	0	0	0	0	0	636,600	0	636,600
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	636,600	0	636,600
(2) 経常外費用										
経常外費用計	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	636,600	0	636,600
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 6,474,521	2,848,119	4,982,449	0	△ 556,767	0	7,273,801	3,728,560	0	4,527,840
他会計振替額	3,255,276						△ 3,255,276	△ 3,255,276		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,219,245	2,848,119	4,982,449	0	△ 556,767	0	4,018,525	3,728,560	0	4,527,840
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	0	72,000	0	72,000
当期一般正味財産増減額	△ 3,219,245	2,848,119	4,982,449	0	△ 556,767	0	4,018,525	3,656,560	0	4,455,840
一般正味財産期首残高										87,430,098
一般正味財産期末残高										91,885,938
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	△ 486,255	△ 607,819	0	0	0	0	△ 607,819	△ 1,351,579	0	△ 2,445,653
当期指定正味財産増減額	△ 486,255	△ 607,819	0	0	0	0	△ 607,819	△ 1,351,579	0	△ 2,445,653
指定正味財産期首残高										73,997,080
指定正味財産期末残高										71,551,427
III 正味財産期末残高										163,437,365

(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. 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額法、  
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。

## 2. 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	39,978,787	0	2,792,394	37,186,393
什器備品	1	0	0	1
退職給付引当資産	1,346,600	0	636,600	710,000
小 計	83,325,388	0	3,428,994	79,896,394
合 計	83,325,388	0	3,428,994	79,896,394

### 3. 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	37,186,393	(29,522,625)	(7,663,768)	—
什器備品	1	(1)	0	—
退職給付引当資産	710,000	(—)	(710,000)	—
合 計	79,896,394	(71,522,626)	(8,373,768)	—

### 4. 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	47,328,221	37,186,393
什器備品	259,350	259,349	1
退職給付引当金	710,000	0	710,000
小 計	127,483,964	47,587,570	79,896,394
その他固定資産			
建物	561,600	525,069	36,531
建物附属設備	2,562,000	2,194,009	367,991
車両運搬具	5,753,240	5,753,199	41
什器備品	5,707,400	4,757,012	950,388
構築物	1,025,000	1,024,998	2
電話加入権	100,000	0	100,000
投資有価証券	2,000,000	0	2,000,000
ソフトウェア	2,783,000	755,700	2,027,300
建物解体積立資金	15,722,753	0	15,722,753
小 計	36,214,993	15,009,987	21,205,006
合 計	163,698,957	62,597,557	101,101,400

5. 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	43,179	0	14,378	28,801	指定正味財産
支援金 伊勢市中小企業者物価高騰 支援金	伊勢市	0	50,000	50,000	0	—
合 計		43,179	50,000	64,378	28,801	

6. 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	2,445,653
合 計	2,445,653

7. 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	636,600	0	710,000
合 計	1,346,600	0	636,600	0	710,000

# 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 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	手許保管	運転資金として	466,512	
	普通預金	百五銀行 伊勢支店	運転資金として	44,309,038	
	普通預金	百五銀行 伊勢支店	資金預りとして	1,114,192	
	定期預金	百五銀行 伊勢支店		4,018,788	
	売掛金		物販販売業における売上分	397,206	
	未収会費		会費	216,000	
	未収金		分担金、公告代他	30,253,909	
	棚卸資産		御木曳記念切手、商品	531,300	
	前払金		保険料	27,500	
	立替金		釣銭他	190,500	
流動資産合計				81,524,945	
(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。	3,021,198	
		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。	4,642,570	
		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。	29,522,625	
	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	
	その他固定資産	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。	710,000
	建物	車両運搬具	ヨド物置等		404,522
			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。	41
		什器備品	パネル等		950,388
		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	
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		2,027,300		
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。	15,722,753		
固定資産合計				101,101,400	
資産合計				182,626,345	
(流動負債)	買掛金		物販販売事業における仕入分	274,970	
	未払金		社会保険料他	11,390,494	
	未払費用		3月分給料	3,319,983	
	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	2,152,100	
	前受金		令和6年度分会費	18,000	
	預り金		源泉所得税の預り金	165,433	
流動負債合計				17,392,980	
(固定負債)	退職給付引当金		職員の退職給付引当	710,000	
	受入保証金	伊勢市本町2番1号	入居保証金の預り分	1,086,000	
固定負債合計				1,796,000	
負債合計				19,188,980	
正味財産				163,437,365	