

平成30年度 公益財団法人鹿児島観光コンベンション協会決算報告書

I 貸借対照表

平成31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>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	99,472,546	84,992,672	14,479,874
未収金	7,917,862	15,469,099	△ 7,551,237
たな卸資産	3,684,446	3,926,790	△ 242,344
<b>流動資産合計</b>	<b>111,074,854</b>	<b>104,388,561</b>	<b>6,686,293</b>
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
投資有価証券	511,516,110	511,516,110	0
定期預金	39,483,890	39,483,890	0
<b>基本財産合計</b>	<b>551,000,000</b>	<b>551,000,000</b>	<b>0</b>
<b>(2) 特定資産</b>			0
退職給付引当資産	16,543,935	14,359,935	2,184,000
<b>特定資産合計</b>	<b>16,543,935</b>	<b>14,359,935</b>	<b>2,184,000</b>
<b>(3) その他の固定資産</b>			
什器備品	2,897,095	3,701,822	△ 804,727
電話加入権	516,168	516,168	0
敷金	1,125,000	1,125,000	0
保証金	20,000	20,000	0
<b>その他の固定資産合計</b>	<b>4,558,263</b>	<b>5,362,990</b>	<b>△ 804,727</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>572,102,198</b>	<b>570,722,925</b>	<b>1,379,273</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>683,177,052</b>	<b>675,111,486</b>	<b>8,065,566</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	33,885,338	40,267,877	△ 6,382,539
預り金	33,021,871	26,419,227	6,602,644
<b>流動負債合計</b>	<b>66,907,209</b>	<b>66,687,104</b>	<b>220,105</b>
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	16,543,935	14,359,935	2,184,000
<b>固定負債合計</b>	<b>16,543,935</b>	<b>14,359,935</b>	<b>2,184,000</b>
<b>負 債 合 計</b>	<b>83,451,144</b>	<b>81,047,039</b>	<b>2,404,105</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
地方公共団体補助金	219,788	279,729	△ 59,941
定期預金	39,483,890	39,483,890	0
投資有価証券	511,516,110	511,516,110	0
<b>指定正味財産合計</b>	<b>551,219,788</b>	<b>551,279,729</b>	<b>△ 59,941</b>
(うち基本財産への充当額)	(551,000,000)	(551,000,000)	( 0)
(うち特定資産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)
<b>2. 一般正味財産</b>	<b>48,506,120</b>	<b>42,784,718</b>	<b>5,721,402</b>
(うち基本財産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)
(うち特定資産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)
<b>正味財産合計</b>	<b>599,725,908</b>	<b>594,064,447</b>	<b>5,661,461</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>683,177,052</b>	<b>675,111,486</b>	<b>8,065,566</b>

## Ⅱ 正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
<b>① 基本財産運用益</b>	<b>5,710,009</b>	<b>5,714,429</b>	<b>△ 4,420</b>
基本財産受取利息	5,710,009	5,714,429	△ 4,420
<b>② 特定資産運用益</b>	<b>1,713</b>	<b>1,252</b>	<b>461</b>
特定資産受取利息	1,713	1,252	461
<b>③ 受取会費</b>	<b>14,136,000</b>	<b>14,239,000</b>	<b>△ 103,000</b>
賛助会員受取会費	14,136,000	14,239,000	△ 103,000
<b>④ 事業収益</b>	<b>32,505,222</b>	<b>27,810,775</b>	<b>4,694,447</b>
事業収益	31,225,222	27,005,775	4,219,447
広告料収益	1,280,000	805,000	475,000
<b>⑤ 受託事業収益</b>	<b>135,506,040</b>	<b>116,336,520</b>	<b>19,169,520</b>
維新ふるさと館管理運営受託収益	97,573,680	87,224,040	10,349,640
観光交流センター運営受託収益	9,499,680	9,499,680	0
天まちサロン運営受託収益	19,590,120	19,612,800	△ 22,680
桜島観光案内所運営受託収益	2,500,200	0	2,500,200
その他受託事業収益	6,342,360	0	6,342,360
<b>⑥ 受取補助金等</b>	<b>133,500,208</b>	<b>117,490,496</b>	<b>16,009,712</b>
受取地方公共団体補助金等	132,770,267	116,145,505	16,624,762
受取補助金振替額	59,941	674,991	△ 615,050
受取民間補助金等	670,000	670,000	0
<b>⑦ 雑収益</b>	<b>2,923,755</b>	<b>1,231,118</b>	<b>1,692,637</b>
受取利息	1,099	997	102
雑収益	2,922,656	1,230,121	1,692,535
<b>経常収益計</b>	<b>324,282,947</b>	<b>282,823,590</b>	<b>41,459,357</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>① 事業費</b>	<b>295,957,587</b>	<b>256,362,818</b>	<b>39,594,769</b>
給料手当	65,183,253	57,848,884	7,334,369
臨時雇賃金	27,108,628	22,466,583	4,642,045
退職給付費用	2,184,000	2,308,000	△ 124,000
福利厚生費	11,766,797	12,022,391	△ 255,594
会議費	2,192,566	1,621,748	570,818
旅費交通費	4,896,879	4,251,254	645,625
通信運搬費	6,791,785	4,143,957	2,647,828
減価償却費	801,956	319,764	482,192
什器備品費	3,109,769	1,491,927	1,617,842
消耗品費	2,892,666	3,406,310	△ 513,644
修繕費	3,058,701	3,787,789	△ 729,088
印刷製本費	12,586,829	11,512,825	1,074,004
燃料費	175,301	160,846	14,455
光熱水料費	8,040,817	8,213,934	△ 173,117
賃借料	16,024,402	15,616,705	407,697
保険料	598,181	557,917	40,264
諸謝金	8,399,300	6,661,183	1,738,117
委託費	81,975,202	64,839,118	17,136,084
補助金	25,273,000	23,146,864	2,126,136
負担金	5,224,890	5,346,319	△ 121,429
手数料	1,056,938	1,248,486	△ 191,548
租税公課	4,427,000	3,783,850	643,150
雑費	2,188,727	1,606,164	582,563

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>②管理費</b>	<b>22,603,958</b>	<b>20,628,325</b>	<b>1,975,633</b>
給料手当	15,789,182	14,271,267	1,517,915
福利厚生費	2,589,727	2,341,331	248,396
会議費	386,035	369,990	16,045
旅費交通費	159,703	146,408	13,295
通信運搬費	358,590	304,761	53,829
減価償却費	2,771	2,782	△ 11
什器備品費	68,992	8,195	60,797
消耗品費	81,982	83,405	△ 1,423
修繕費	31,730	22,064	9,666
印刷製本費	263,909	212,018	51,891
燃料費	22,548	24,049	△ 1,501
光熱水料費	146,285	118,018	28,267
賃借料	1,214,384	1,153,965	60,419
保険料	2,149	4,083	△ 1,934
諸謝金	85,965	375,837	△ 289,872
委託費	813,694	569,371	244,323
負担金	199,919	150,715	49,204
手数料	71,597	65,279	6,318
租税公課	250,000	336,000	△ 86,000
雑費	64,796	68,787	△ 3,991
<b>経常費用計</b>	<b>318,561,545</b>	<b>276,991,143</b>	<b>41,570,402</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>5,721,402</b>	<b>5,832,447</b>	<b>△ 111,045</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>5,721,402</b>	<b>5,832,447</b>	<b>△ 111,045</b>
<b>一般正味財産期首残高</b>	<b>42,784,718</b>	<b>36,952,271</b>	<b>5,832,447</b>
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>48,506,120</b>	<b>42,784,718</b>	<b>5,721,402</b>
<b>Ⅱ 指定正味財産増減の部</b>			
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	0	954,720	△ 954,720
受取補助金等計	0	954,720	△ 954,720
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	59,941	674,991	△ 615,050
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>△ 59,941</b>	<b>279,729</b>	<b>△ 339,670</b>
<b>指定正味財産期首残高</b>	<b>551,279,729</b>	<b>551,000,000</b>	<b>279,729</b>
<b>指定正味財産期末残高</b>	<b>551,219,788</b>	<b>551,279,729</b>	<b>△ 59,941</b>
<b>Ⅲ 正味財産期末残高</b>	<b>599,725,908</b>	<b>594,064,447</b>	<b>5,661,461</b>

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
<b>I 一般正味財産増減の部</b>				
<b>1. 経常増減の部</b>				
<b>(1) 経常利益</b>				
<b>① 基本財産運用益</b>	<b>5,710,009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,710,009</b>
基本財産受取利息	5,710,009	0	0	5,710,009
<b>② 特定資産運用益</b>	<b>1,713</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,713</b>
特定資産受取利息	1,713	0	0	1,713
<b>③ 受取会費</b>	<b>2,831,933</b>	<b>11,304,067</b>	<b>0</b>	<b>14,136,000</b>
賛助会員受取会費	2,831,933	11,304,067	0	14,136,000
<b>④ 事業収益</b>	<b>32,505,222</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32,505,222</b>
事業収益	31,225,222	0	0	31,225,222
広告料収益	1,280,000	0	0	1,280,000
<b>⑤ 受託事業収益</b>	<b>135,506,040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>135,506,040</b>
維新ふるさと館管理運営受託収益	97,573,680	0	0	97,573,680
観光交流センター運営受託収益	9,499,680	0	0	9,499,680
天まちサロン運営受託収益	19,590,120	0	0	19,590,120
桜島観光案内所運営受託収益	2,500,200	0	0	2,500,200
その他受託事業収益	6,342,360	0	0	6,342,360
<b>⑥ 受取補助金等</b>	<b>122,203,088</b>	<b>11,297,120</b>	<b>0</b>	<b>133,500,208</b>
受取地方公共団体補助金等	121,473,147	11,297,120	0	132,770,267
受取補助金等振替額	59,941	0	0	59,941
受取民間補助金等	670,000	0	0	670,000
<b>⑦ 雑収益</b>	<b>2,923,755</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,923,755</b>
受取利息	1,099	0	0	1,099
雑収益	2,922,656	0	0	2,922,656
<b>経常収益計</b>	<b>301,681,760</b>	<b>22,601,187</b>	<b>0</b>	<b>324,282,947</b>
<b>(2) 経常費用</b>				
<b>① 事業費</b>	<b>295,957,587</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>295,957,587</b>
給料手当	65,183,253	0	0	65,183,253
臨時雇賃金	27,108,628	0	0	27,108,628
退職給付費用	2,184,000	0	0	2,184,000
福利厚生費	11,766,797	0	0	11,766,797
会議費	2,192,566	0	0	2,192,566
旅費交通費	4,896,879	0	0	4,896,879
通信運搬費	6,791,785	0	0	6,791,785
減価償却費	801,956	0	0	801,956
什器備品費	3,109,769	0	0	3,109,769
消耗品費	2,892,666	0	0	2,892,666
修繕費	3,058,701	0	0	3,058,701
印刷製本費	12,586,829	0	0	12,586,829
燃料費	175,301	0	0	175,301
光熱水料費	8,040,817	0	0	8,040,817
賃借料	16,024,402	0	0	16,024,402
保険料	598,181	0	0	598,181
諸謝金	8,399,300	0	0	8,399,300
委託費	81,975,202	0	0	81,975,202
補助金	25,273,000	0	0	25,273,000
負担金	5,224,890	0	0	5,224,890
手数料	1,056,938	0	0	1,056,938
租税公課	4,427,000	0	0	4,427,000
雑費	2,188,727	0	0	2,188,727

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
<b>②管理費</b>	<b>0</b>	<b>22,603,958</b>	<b>0</b>	<b>22,603,958</b>
給料手当	0	15,789,182	0	15,789,182
福利厚生費	0	2,589,727	0	2,589,727
会議費	0	386,035	0	386,035
旅費交通費	0	159,703	0	159,703
通信運搬費	0	358,590	0	358,590
減価償却費	0	2,771	0	2,771
什器備品費	0	68,992	0	68,992
消耗品費	0	81,982	0	81,982
修繕費	0	31,730	0	31,730
印刷製本費	0	263,909	0	263,909
燃料費	0	22,548	0	22,548
光熱水料費	0	146,285	0	146,285
賃借料	0	1,214,384	0	1,214,384
保険料	0	2,149	0	2,149
諸謝金	0	85,965	0	85,965
委託費	0	813,694	0	813,694
負担金	0	199,919	0	199,919
手数料	0	71,597	0	71,597
租税公課	0	250,000	0	250,000
雑費	0	64,796	0	64,796
<b>経常費用計</b>	<b>295,957,587</b>	<b>22,603,958</b>	<b>0</b>	<b>318,561,545</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>5,724,173</b>	<b>△ 2,771</b>	<b>0</b>	<b>5,721,402</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>				
(1) 経常外収益	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>他会計振替前当期一般正味財産増減額</b>	<b>5,724,173</b>	<b>△ 2,771</b>	<b>0</b>	<b>5,721,402</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>5,724,173</b>	<b>△ 2,771</b>	<b>0</b>	<b>5,721,402</b>
<b>一般正味財産期首残高</b>	<b>42,615,652</b>	<b>169,066</b>	<b>0</b>	<b>42,784,718</b>
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>48,339,825</b>	<b>166,295</b>	<b>0</b>	<b>48,506,120</b>
<b>II 指定正味財産増減の部</b>				
<b>受取補助金等</b>				
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0
受取補助金等計	0	0	0	0
<b>一般正味財産への振替額</b>				
一般正味財産への振替額	59,941	0	0	59,941
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>△ 59,941</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>△ 59,941</b>
<b>指定正味財産期首残高</b>	<b>551,279,729</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>551,279,729</b>
<b>指定正味財産期末残高</b>	<b>551,219,788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>551,219,788</b>
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>599,559,613</b>	<b>166,295</b>	<b>0</b>	<b>599,725,908</b>

### Ⅲ 財務諸表に対する注記

#### 1 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。

#### 2 重要な会計方針

##### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準は、取得原価法であり、評価方法は、総平均法で行っている。

##### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準は、取得原価法であり、評価方法は、最終仕入原価法で行っている。

##### (3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。

##### (4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

…職員等の退職給付に備えるため、当期末における要支給額に基づき、計上している。

##### (5) キャッシュフロー計算書における資金の範囲

会計監査人を設置していないので、キャッシュフロー計算書を作成していない。

##### (6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

#### 3 会計方針の変更

平成25年度より「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)を適用している。

なお、当該変更が財務諸表に与える影響はない。

#### 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
基本財産				
投資有価証券	511,516,110	0	0	511,516,110
定期預金	39,483,890	0	0	39,483,890
小 計	551,000,000	0	0	551,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	14,359,935	2,184,000		16,543,935
小 計	14,359,935	2,184,000	0	16,543,935
合 計	565,359,935	2,184,000	0	567,543,935

#### 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)
基本財産				
投資有価証券	511,516,110	(511,516,110)	—	—
定期預金	39,483,890	(39,483,890)	—	—
小 計	551,000,000	(551,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	16,543,935	—	—	(16,543,935)
小 計	16,543,935	—	—	(16,543,935)
合 計	567,543,935	(551,000,000)	—	(16,543,935)

#### 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。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	13,154,857	10,257,762	2,897,095
合 計	13,154,857	10,257,762	2,897,095

#### 7 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価格	時価	評価損益
投資有価証券			
第60回利付超長期国債(南日本銀行)	211,800,960	229,024,800	17,223,840
第323回長期利付国債(鹿児島銀行)	299,715,150	308,379,675	8,664,525
合 計	511,516,110	537,404,475	25,888,365

#### 8 補助金等の内訳等並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

##### (1) 補助金等の内訳等並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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						
受取地方公共団体補助金等	鹿 児 島 市	279,729	132,770,267	132,830,208	219,788	指定正味財産
受取民間補助金等	鹿児島県観光連盟他	0	670,000	670,000	0	
合 計		279,729	133,440,267	133,500,208	219,788	

##### (2) 指定正味財産から一般正味財産への振替額

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	59,941
合 計	59,941

#### IV 附属明細書

##### 1 基本財産及び特定資産の明細書

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産					
投資有価証券	第60回利付超長期国債(20年)	211,800,960	0	0	211,800,960
	第323回利付長期国債(10年)	299,715,150	0	0	299,715,150
定期預金	南日本銀行本店	14,199,040	0	0	14,199,040
	鹿児島相互信用金庫本店	5,000,000	0	0	5,000,000
	鹿児島信用金庫本店	5,000,000	0	0	5,000,000
	鹿児島銀行鹿児島市役所出張所	15,000,000	0	0	15,000,000
	鹿児島銀行中央支店	284,850	0	0	284,850
計		551,000,000	0	0	551,000,000
特定資産					
退職給付引当資産	鹿児島相互信用金庫武町支店	14,359,935	2,184,000	0	16,543,935
計		14,359,935	2,184,000	0	16,543,935

##### 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	
退職給付引当資産	14,359,935	2,184,000	0	0	16,543,935

## V 財産目録

平成31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
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	手元保管	運転資金として	932,480
	鹿児島銀行中央支店	運転資金として	15,777,699
	鹿児島銀行鹿児島市役所出張所	運転資金として	54,115,572
	鹿児島相互信用金庫武町支店	運転資金として	10,884,484
	鹿児島相互信用金庫本店	運転資金として	197,582
	鹿児島信用金庫本店	運転資金として	59,817
	南日本銀行本店	運転資金として	6,057,426
	南日本銀行中央支店	運転資金として	650,353
	ゆうちょ銀行七八八支店	運転資金として	126,840
	J Aバンク本店	運転資金として	10,670,293
定期預金	鹿児島銀行中央支店	運転資金として	0
未収金		観光交流センター委託料等	7,917,862
たな卸資産		オリジナルグッズ等	3,684,446
<b>流動資産合計</b>			<b>111,074,854</b>
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
投資有価証券	第60回利付超長期国債(20年)	公益目的保有財産であり、運用益を	211,800,960
	第323回利付長期国債(10年)	公益目的事業の財源として使用して	299,715,150
		いる。	
定期預金	南日本銀行本店	公益目的保有財産であり、運用益を	14,199,040
	鹿児島相互信用金庫本店	公益目的事業の財源として使用して	5,000,000
	鹿児島信用金庫本店	いる。	5,000,000
	鹿児島銀行鹿児島市役所出張所		15,000,000
	鹿児島銀行中央支店		284,850
<b>基本財産合計</b>			<b>551,000,000</b>
<b>(2) 特定資産</b>			
退職給付引当資産	鹿児島相互信用金庫武町支店	職員等の退職に備えたもの	16,543,935
<b>特定資産合計</b>			<b>16,543,935</b>
<b>(3) その他の固定資産</b>			
什器備品	事務用機器一式	公益目的保有財産として99.69%を	2,897,095
		使用し、管理業務に0.31%を使用して	
		いる。	
電話加入権		公益目的保有財産として71.95%を	516,168
		使用し、管理業務に28.05%を使用し	
		ている。	
敷金	まち歩き観光ステーション・保管倉庫	公益目的保有財産として98.88%を	1,125,000
		使用し、管理業務に1.12%を使用して	
		いる。	
保証金	天まちサロンAED保証金	公益目的保有財産として100%を使用	20,000
		している。	
<b>その他の固定資産合計</b>			<b>4,558,263</b>
<b>固定資産合計</b>			<b>572,102,198</b>
<b>資 産 合 計</b>			<b>683,177,052</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金		公益目的事業および管理業務に供する	33,885,338
		業者未払い分	
預り金		公益目的事業および管理業務に供する	33,021,871
		専務理事、職員等の社会保険料等	
<b>流動負債合計</b>			<b>66,907,209</b>
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金			16,543,935
<b>固定負債合計</b>			<b>16,543,935</b>
<b>負 債 合 計</b>			<b>83,451,144</b>
<b>正 味 財 産</b>			<b>599,725,908</b>