

令和元年度 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

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	117,345,686	99,472,546	17,873,140
未収金	5,400,806	7,917,862	△ 2,517,056
たな卸資産	3,035,491	3,684,446	△ 648,955
立替金	20,774	0	20,774
流動資産合計	125,802,757	111,074,854	14,727,903
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	511,516,110	511,516,110	0
定期預金	39,483,890	39,483,890	0
基本財産合計	551,000,000	551,000,000	0
(2) 特定資産			0
退職給付引当資産	17,133,550	16,543,935	589,615
特定資産合計	17,133,550	16,543,935	589,615
(3) その他の固定資産			
什器備品	2,092,368	2,897,095	△ 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
その他の固定資産合計	3,753,536	4,558,263	△ 804,727
固定資産合計	571,887,086	572,102,198	△ 215,112
資産合計	697,689,843	683,177,052	14,512,791
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	77,862,822	33,885,338	43,977,484
預り金	10,609,879	33,021,871	△ 22,411,992
流動負債合計	88,472,701	66,907,209	21,565,492
2. 固定負債			
退職給付引当金	17,133,550	16,543,935	589,615
固定負債合計	17,133,550	16,543,935	589,615
負債合計	105,606,251	83,451,144	22,155,107
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	159,847	219,788	△ 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
指定正味財産合計	551,159,847	551,219,788	△ 59,941
(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)
2. 一般正味財産	40,923,745	48,506,120	△ 7,582,375
(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)
正味財産合計	592,083,592	599,725,908	△ 7,642,316
負債及び正味財産合計	697,689,843	683,177,052	14,512,791

II 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			
① 基本財産運用益	5,712,520	5,710,009	2,511
基本財産受取利息	5,712,520	5,710,009	2,511
② 特定資産運用益	2,385	1,713	672
特定資産受取利息	2,385	1,713	672
③ 受取会費	14,030,000	14,136,000	△ 106,000
賛助会員受取会費	14,030,000	14,136,000	△ 106,000
④ 事業収益	23,633,311	32,505,222	△ 8,871,911
事業収益	22,513,311	31,225,222	△ 8,711,911
広告料収益	1,120,000	1,280,000	△ 160,000
⑤ 受託事業収益	133,297,020	135,506,040	△ 2,209,020
維新ふるさと館管理運営受託収益	90,452,560	97,573,680	△ 7,121,120
観光交流センター運営受託収益	10,647,120	9,499,680	1,147,440
天まちサロン運営受託収益	22,968,480	19,590,120	3,378,360
桜島観光案内所運営受託収益	4,076,600	2,500,200	1,576,400
その他受託事業収益	5,152,260	6,342,360	△ 1,190,100
⑥ 受取補助金等	176,314,928	133,500,208	42,814,720
受取地方公共団体補助金等	175,794,987	132,770,267	43,024,720
受取補助金振替額	59,941	59,941	0
受取民間補助金等	460,000	670,000	△ 210,000
⑦ 雑収益	2,018,768	2,923,755	△ 904,987
受取利息	1,386	1,099	287
雑収益	2,017,382	2,922,656	△ 905,274
経常収益計	355,008,932	324,282,947	30,725,985
(2) 経常費用			
① 事業費	338,590,083	295,957,587	42,632,496
給料手当	91,408,572	65,183,253	26,225,319
臨時雇賃金	13,116,234	27,108,628	△ 13,992,394
退職給付費用	1,861,045	2,184,000	△ 322,955
福利厚生費	14,407,738	11,766,797	2,640,941
会議費	1,732,192	2,192,566	△ 460,374
旅費交通費	6,546,319	4,896,879	1,649,440
通信運搬費	4,136,911	6,791,785	△ 2,654,874
減価償却費	802,093	801,956	137
什器備品費	363,053	3,109,769	△ 2,746,716
消耗品費	2,172,950	2,892,666	△ 719,716
修繕費	2,623,920	3,058,701	△ 434,781
印刷製本費	9,217,849	12,586,829	△ 3,368,980
燃料費	161,087	175,301	△ 14,214
光熱水料費	6,697,041	8,040,817	△ 1,343,776
賃借料	16,938,661	16,024,402	914,259
保険料	565,302	598,181	△ 32,879
諸謝金	6,014,800	8,399,300	△ 2,384,500
委託費	123,331,841	81,975,202	41,356,639
補助金	22,516,000	25,273,000	△ 2,757,000
負担金	5,206,412	5,224,890	△ 18,478
手数料	975,523	1,056,938	△ 81,415
租税公課	5,295,500	4,427,000	868,500
雑費	2,499,040	2,188,727	310,313

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	24,001,224	22,603,958	1,397,266
給料手当	16,625,986	15,789,182	836,804
臨時雇賃金	307,212	0	307,212
福利厚生費	2,735,927	2,589,727	146,200
会議費	393,673	386,035	7,638
旅費交通費	133,149	159,703	△ 26,554
通信運搬費	267,156	358,590	△ 91,434
減価償却費	2,634	2,771	△ 137
什器備品費	19,461	68,992	△ 49,531
消耗品費	71,534	81,982	△ 10,448
修繕費	0	31,730	△ 31,730
印刷製本費	315,949	263,909	52,040
燃料費	22,316	22,548	△ 232
光熱水料費	156,153	146,285	9,868
賃借料	1,365,047	1,214,384	150,663
保険料	1,934	2,149	△ 215
諸謝金	143,780	85,965	57,815
委託費	830,644	813,694	16,950
負担金	111,329	199,919	△ 88,590
手数料	85,265	71,597	13,668
租税公課	326,900	250,000	76,900
雑費	85,175	64,796	20,379
経常費用計	362,591,307	318,561,545	44,029,762
当期経常増減額	△ 7,582,375	5,721,402	△ 13,303,777
2. 経常外増減の部			
(1)経常外収益	0	0	0
(2)経常外費用	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 7,582,375	5,721,402	△ 13,303,777
一般正味財産期首残高	48,506,120	42,784,718	5,721,402
一般正味財産期末残高	40,923,745	48,506,120	△ 7,582,375
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	0	0
受取補助金等計	0	0	0
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	59,941	59,941	0
当期指定正味財産増減額	△ 59,941	△ 59,941	0
指定正味財産期首残高	551,219,788	551,279,729	△ 59,941
指定正味財産期末残高	551,159,847	551,219,788	△ 59,941
III 正味財産期末残高	592,083,592	599,725,908	△ 7,642,316

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	法人会計	内部取引消去	合計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常利益				
① 基本財産運用益	5,712,520	0	0	5,712,520
基本財産受取利息	5,712,520	0	0	5,712,520
② 特定資産運用益	2,385	0	0	2,385
特定資産受取利息	2,385	0	0	2,385
③ 受取会費	1,369,095	12,660,905	0	14,030,000
賛助会員受取会費	1,369,095	12,660,905	0	14,030,000
④ 事業収益	23,633,311	0	0	23,633,311
事業収益	22,513,311	0	0	22,513,311
広告料収益	1,120,000	0	0	1,120,000
⑤ 受託事業収益	133,297,020	0	0	133,297,020
維新ふるさと館管理運営受託収益	90,452,560	0	0	90,452,560
観光交流センター運営受託収益	10,647,120	0	0	10,647,120
天まちサロン運営受託収益	22,968,480	0	0	22,968,480
桜島観光案内所運営受託収益	4,076,600	0	0	4,076,600
その他受託事業収益	5,152,260	0	0	5,152,260
⑥ 受取補助金等	164,977,243	11,337,685	0	176,314,928
受取地方公共団体補助金等	164,457,302	11,337,685	0	175,794,987
受取補助金等振替額	59,941	0	0	59,941
受取民間補助金等	460,000	0	0	460,000
⑦ 雑収益	2,018,768	0	0	2,018,768
受取利息	1,386	0	0	1,386
雑収益	2,017,382	0	0	2,017,382
経常収益計	331,010,342	23,998,590	0	355,008,932
(2) 経常費用				
① 事業費	338,590,083	0	0	338,590,083
給料手当	91,408,572	0	0	91,408,572
臨時雇賃金	13,116,234	0	0	13,116,234
退職給付費用	1,861,045	0	0	1,861,045
福利厚生費	14,407,738	0	0	14,407,738
会議費	1,732,192	0	0	1,732,192
旅費交通費	6,546,319	0	0	6,546,319
通信運搬費	4,136,911	0	0	4,136,911
減価償却費	802,093	0	0	802,093
什器備品費	363,053	0	0	363,053
消耗品費	2,172,950	0	0	2,172,950
修繕費	2,623,920	0	0	2,623,920
印刷製本費	9,217,849	0	0	9,217,849
燃料費	161,087	0	0	161,087
光熱水料費	6,697,041	0	0	6,697,041
賃借料	16,938,661	0	0	16,938,661
保険料	565,302	0	0	565,302
諸謝金	6,014,800	0	0	6,014,800
委託費	123,331,841	0	0	123,331,841
補助金	22,516,000	0	0	22,516,000
負担金	5,206,412	0	0	5,206,412
手数料	975,523	0	0	975,523
租税公課	5,295,500	0	0	5,295,500
雑費	2,499,040	0	0	2,499,040

(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
②管理費	0	24,001,224	0	24,001,224
給料手当	0	16,625,986	0	16,625,986
臨時雇賃金	0	307,212	0	307,212
福利厚生費	0	2,735,927	0	2,735,927
会議費	0	393,673	0	393,673
旅費交通費	0	133,149	0	133,149
通信運搬費	0	267,156	0	267,156
減価償却費	0	2,634	0	2,634
什器備品費	0	19,461	0	19,461
消耗品費	0	71,534	0	71,534
修繕費	0	0	0	0
印刷製本費	0	315,949	0	315,949
燃料費	0	22,316	0	22,316
光熱水料費	0	156,153	0	156,153
賃借料	0	1,365,047	0	1,365,047
保険料	0	1,934	0	1,934
諸謝金	0	143,780	0	143,780
委託費	0	830,644	0	830,644
負担金	0	111,329	0	111,329
手数料	0	85,265	0	85,265
租税公課	0	326,900	0	326,900
雑費	0	85,175	0	85,175
経常費用計	338,590,083	24,001,224	0	362,591,307
当期経常増減額	△ 7,579,741	△ 2,634	0	△ 7,582,375
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 7,579,741	△ 2,634	0	△ 7,582,375
当期一般正味財産増減額	△ 7,579,741	△ 2,634	0	△ 7,582,375
一般正味財産期首残高	48,339,825	166,295	0	48,506,120
一般正味財産期末残高	40,760,084	163,661	0	40,923,745
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	0	0	0
受取補助金等計	0	0	0	0
一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	59,941	0	0	59,941
当期指定正味財産増減額	△ 59,941	0	0	△ 59,941
指定正味財産期首残高	551,219,788	0	0	551,219,788
指定正味財産期末残高	551,159,847	0	0	551,159,847
III 正味財産期末残高	591,919,931	163,661	0	592,083,592

Ⅲ 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

- (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	16,543,935	1,861,045	1,271,430	17,133,550
小計	16,543,935	1,861,045	1,271,430	17,133,550
合計	567,543,935	1,861,045	1,271,430	568,133,550

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	17,133,550	—	—	(17,133,550)
小計	17,133,550	—	—	(17,133,550)
合計	568,133,550	(551,000,000)	—	(17,133,550)

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	11,062,489	2,092,368
合計	13,154,857	11,062,489	2,092,368

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	225,072,000	13,271,040
第323回長期利付国債(鹿児島銀行)	299,715,150	304,628,025	4,912,875
合計	511,516,110	529,700,025	18,183,915

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	219,788	175,794,987	175,854,928	159,847	指定正味財産
受取民間補助金等	鹿児島県観光連盟他	0	460,000	460,000	0	
合計		219,788	176,254,987	176,314,928	159,847	

(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	16,543,935	1,861,045	1,271,430	17,133,550
計		16,543,935	1,861,045	1,271,430	17,133,550

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	16,543,935	1,861,045	1,271,430	0	17,133,550

V 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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	手元保管 鹿児島銀行中央支店 鹿児島銀行鹿児島市役所出張所 鹿児島相互信用金庫武町支店 鹿児島相互信用金庫本店 鹿児島信用金庫本店 南日本銀行本店 南日本銀行中央支店 ゆうちょ銀行七八八支店 JAバンク本店	運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 観光交流センター委託料等 オリジナルグッズ等 育児休業職員住民税等	1,077,394 31,244,867 28,651,867 23,534,466 1,582,654 61,070 9,086,200 1,070,048 2,035,936 19,001,184 5,400,806 3,035,491 20,774
未収金			
たな卸資産			
立替金			
流動資産合計			125,802,757
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	第60回利付超長期国債(20年) 第323回利付長期国債(10年)	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	211,800,960 299,715,150
定期預金	南日本銀行本店 鹿児島相互信用金庫本店 鹿児島信用金庫本店 鹿児島銀行鹿児島市役所出張所 鹿児島銀行中央支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	14,199,040 5,000,000 5,000,000 15,000,000 284,850
基本財産合計			551,000,000
(2) 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	職員等の退職に備えたもの	17,133,550
特定資産合計			17,133,550
(3) その他の固定資産			
什器備品	事務用機器一式	公益目的保有財産として99.70%を使用し、管理業務に0.30%を使用している。	2,092,368
電話加入権		公益目的保有財産として71.95%を使用し、管理業務に28.05%を使用している。	516,168
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%を使用し、管理業務に1.12%を使用している。	1,125,000
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%を使用している。	20,000
その他の固定資産合計			3,753,536
固定資産合計			571,887,086
資産合計			697,689,843
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金		公益目的事業および管理業務に供する業者未払い分	77,862,822
預り金		公益目的事業および管理業務に供する専務理事、職員等の社会保険料等	10,609,879
流動負債合計			88,472,701
2. 固定負債			
退職給付引当金			17,133,550
固定負債合計			17,133,550
負債合計			105,606,251
正味財産			592,083,592