

令和3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4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	58,487,004	94,726,400	△ 36,239,396
未収金	5,970,643	2,167,890	3,802,753
たな卸資産	2,892,021	3,320,682	△ 428,661
前払金	110,000	0	110,000
立替金	944,460	87,574	856,886
流動資産合計	68,404,128	100,302,546	△ 31,898,418
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	22,116,785	19,746,670	2,370,115
特定資産合計	22,116,785	19,746,670	2,370,115
(3) その他の固定資産			
建物	1,312,500	1,500,000	△ 187,500
什器備品	492,392	1,287,641	△ 795,249
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	3,466,060	4,448,809	△ 982,749
固定資産合計	576,582,845	575,195,479	1,387,366
資産合計	644,986,973	675,498,025	△ 30,511,052
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	35,391,703	55,727,930	△ 20,336,227
預り金	11,209,307	8,796,173	2,413,134
流動負債合計	46,601,010	64,524,103	△ 17,923,093
2. 固定負債			
退職給付引当金	22,116,785	19,746,670	2,370,115
固定負債合計	22,116,785	19,746,670	2,370,115
負債合計	68,717,795	84,270,773	△ 15,552,978
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	39,965	99,906	△ 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	551,039,965	551,099,906	△ 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	25,229,213	40,127,346	△ 14,898,133
(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	576,269,178	591,227,252	△ 14,958,074
負債及び正味財産合計	644,986,973	675,498,025	△ 30,511,052

II 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	5,705,390	5,708,193	△ 2,803
基本財産受取利息	5,705,390	5,708,193	△ 2,803
② 特定資産運用益	342	1,713	△ 1,371
特定資産受取利息	342	1,713	△ 1,371
③ 受取会費	13,095,000	13,622,000	△ 527,000
賛助会員受取会費	13,095,000	13,622,000	△ 527,000
④ 事業収益	6,010,587	7,124,350	△ 1,113,763
事業収益	5,472,787	6,285,350	△ 812,563
広告料収益	537,800	839,000	△ 301,200
⑤ 受託事業収益	170,398,907	139,196,600	31,202,307
維新ふるさと館管理運営受託収益	88,745,507	89,941,100	△ 1,195,593
観光交流センター運営受託収益	0	10,849,300	△ 10,849,300
たまちサロン運営受託収益	24,799,500	25,099,800	△ 300,300
桜島観光案内所運営受託収益	8,217,000	8,179,600	37,400
中央駅エリア観光案内所受託収益	48,049,100	0	48,049,100
その他受託事業収益	587,800	5,126,800	△ 4,539,000
⑥ 受取補助金等	89,253,592	128,289,131	△ 39,035,539
受取地方公共団体補助金等	88,713,651	127,729,190	△ 39,015,539
受取補助金振替額	59,941	59,941	0
受取民間補助金等	480,000	500,000	△ 20,000
⑦ 雑収益	1,030,246	972,694	57,552
受取利息	917	1,091	△ 174
雑収益	1,029,329	971,603	57,726
経常収益計	285,494,064	294,914,681	△ 9,420,617
(2) 経常費用			
① 事業費	278,044,172	271,412,927	6,631,245
給料手当	104,135,753	96,208,679	7,927,074
臨時雇賃金	12,296,188	10,651,301	1,644,887
退職給付費用	4,498,615	2,613,120	1,885,495
福利厚生費	17,316,416	17,694,001	△ 377,585
会議費	148,593	905,695	△ 757,102
旅費交通費	1,393,715	613,883	779,832
通信運搬費	3,600,623	3,259,648	340,975
減価償却費	980,757	802,013	178,744
什器備品費	1,160,550	905,464	255,086
消耗品費	2,343,204	2,700,797	△ 357,593
修繕費	4,097,119	1,641,944	2,455,175
印刷製本費	3,708,563	6,554,231	△ 2,845,668
燃料費	147,687	103,168	44,519
光熱水料費	6,321,181	5,940,849	380,332
賃借料	16,356,752	15,585,990	770,762
保険料	269,092	215,310	53,782
諸謝金	4,213,600	3,347,800	865,800
委託費	74,472,382	88,359,872	△ 13,887,490
補助金	6,650,000	1,200,000	5,450,000
負担金	4,318,408	4,416,362	△ 97,954
手数料	632,219	369,673	262,546
租税公課	8,078,300	6,223,900	1,854,400
雑費	904,455	1,099,227	△ 194,772

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	22,348,025	24,298,153	△ 1,950,128
給料手当	14,329,109	16,208,980	△ 1,879,871
臨時雇賃金	287,384	604,380	△ 316,996
福利厚生費	2,542,558	2,642,329	△ 99,771
会議費	383,718	401,158	△ 17,440
旅費交通費	181,645	57,237	124,408
通信運搬費	248,555	222,294	26,261
減価償却費	1,992	2,714	△ 722
什器備品費	30,726	80,619	△ 49,893
消耗品費	84,874	96,477	△ 11,603
修繕費	0	0	0
印刷製本費	408,031	266,632	141,399
燃料費	29,431	15,803	13,628
光熱水料費	155,428	139,829	15,599
賃借料	1,453,193	1,397,583	55,610
保険料	2,118	1,930	188
諸謝金	144,082	108,578	35,504
委託費	1,509,751	1,471,785	37,966
負担金	88,663	84,571	4,092
手数料	71,980	76,018	△ 4,038
租税公課	332,000	364,000	△ 32,000
雑費	62,787	55,236	7,551
経常費用計	300,392,197	295,711,080	4,681,117
当期経常増減額	△ 14,898,133	△ 796,399	△ 14,101,734
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	△ 14,898,133	△ 796,399	△ 14,101,734
一般正味財産期首残高	40,127,346	40,923,745	△ 796,399
一般正味財産期末残高	25,229,213	40,127,346	△ 14,898,133
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	551,099,906	551,159,847	△ 59,941
指定正味財産期末残高	551,039,965	551,099,906	△ 59,941
III 正味財産期末残高	576,269,178	591,227,252	△ 14,958,074

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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	5,705,390	0	0	5,705,390
基本財産受取利息	5,705,390	0	0	5,705,390
② 特定資産運用益	342	0	0	342
特定資産受取利息	342	0	0	342
③ 受取会費	0	13,095,000	0	13,095,000
賛助会員受取会費	0	13,095,000	0	13,095,000
④ 事業収益	5,714,094	296,493	0	6,010,587
事業収益	5,176,294	296,493	0	5,472,787
広告料収益	537,800	0	0	537,800
⑤ 受託事業収益	170,398,907	0	0	170,398,907
維新ふるさと館管理運営受託収益	88,745,507	0	0	88,745,507
観光交流センター運営受託収益	0	0	0	0
天まちサロン運営受託収益	24,799,500	0	0	24,799,500
桜島観光案内所運営受託収益	8,217,000	0	0	8,217,000
中央駅エリア観光案内所受託収益	48,049,100	0	0	48,049,100
その他受託事業収益	587,800	0	0	587,800
⑥ 受取補助金等	80,299,052	8,954,540	0	89,253,592
受取地方公共団体補助金等	79,759,111	8,954,540	0	88,713,651
受取補助金等振替額	59,941	0	0	59,941
受取民間補助金等	480,000	0	0	480,000
⑦ 雑収益	1,030,246	0	0	1,030,246
受取利息	917	0	0	917
雑収益	1,029,329	0	0	1,029,329
経常収益計	263,148,031	22,346,033	0	285,494,064
(2) 経常費用				
① 事業費	278,044,172	0	0	278,044,172
給料手当	104,135,753	0	0	104,135,753
臨時雇賃金	12,296,188	0	0	12,296,188
退職給付費用	4,498,615	0	0	4,498,615
福利厚生費	17,316,416	0	0	17,316,416
会議費	148,593	0	0	148,593
旅費交通費	1,393,715	0	0	1,393,715
通信運搬費	3,600,623	0	0	3,600,623
減価償却費	980,757	0	0	980,757
什器備品費	1,160,550	0	0	1,160,550
消耗品費	2,343,204	0	0	2,343,204
修繕費	4,097,119	0	0	4,097,119
印刷製本費	3,708,563	0	0	3,708,563
燃料費	147,687	0	0	147,687
光熱水料費	6,321,181	0	0	6,321,181
賃借料	16,356,752	0	0	16,356,752
保険料	269,092	0	0	269,092
諸謝金	4,213,600	0	0	4,213,600
委託費	74,472,382	0	0	74,472,382
補助金	6,650,000	0	0	6,650,000
負担金	4,318,408	0	0	4,318,408
手数料	632,219	0	0	632,219
租税公課	8,078,300	0	0	8,078,300
雑費	904,455	0	0	904,455

(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	22,348,025	0	22,348,025
給料手当	0	14,329,109	0	14,329,109
臨時雇賃金	0	287,384	0	287,384
福利厚生費	0	2,542,558	0	2,542,558
会議費	0	383,718	0	383,718
旅費交通費	0	181,645	0	181,645
通信運搬費	0	248,555	0	248,555
減価償却費	0	1,992	0	1,992
什器備品費	0	30,726	0	30,726
消耗品費	0	84,874	0	84,874
修繕費	0	0	0	0
印刷製本費	0	408,031	0	408,031
燃料費	0	29,431	0	29,431
光熱水料費	0	155,428	0	155,428
賃借料	0	1,453,193	0	1,453,193
保険料	0	2,118	0	2,118
諸謝金	0	144,082	0	144,082
委託費	0	1,509,751	0	1,509,751
負担金	0	88,663	0	88,663
手数料	0	71,980	0	71,980
租税公課	0	332,000	0	332,000
雑費	0	62,787	0	62,787
経常費用計	278,044,172	22,348,025	0	300,392,197
当期経常増減額	△ 14,896,141	△ 1,992	0	△ 14,898,133
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	14,896,141	△ 1,992	0	14,894,149
当期一般正味財産増減額	△ 14,896,141	△ 1,992	0	△ 14,898,133
一般正味財産期首残高	39,966,399	160,947	0	40,127,346
一般正味財産期末残高	25,070,258	158,955	0	25,229,213
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	551,099,906	0	0	551,099,906
指定正味財産期末残高	551,039,965	0	0	551,039,965
III 正味財産期末残高	576,110,223	158,955	0	576,269,178

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	19,746,670	4,498,615	2,128,500	22,116,785
小計	19,746,670	4,498,615	2,128,500	22,116,785
合計	570,746,670	4,498,615	2,128,500	573,116,785

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	22,116,785	—	—	(22,116,785)
小計	22,116,785	—	—	(22,116,785)
合計	573,116,785	(551,000,000)	—	(22,116,785)

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
建物	1,500,000	187,500	1,312,500
什器備品	13,154,857	12,662,465	492,392
合計	14,654,857	12,849,965	1,804,892

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	218,311,200	6,510,240
第323回長期利付国債(鹿児島銀行)	299,715,150	298,375,275	△ 1,339,875
合計	511,516,110	516,686,475	5,170,365

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	99,906	88,713,651	88,773,592	39,965	指定正味財産
受取民間補助金等	鹿児島県観光連盟他	0	480,000	480,000	0	
合計		99,906	89,193,651	89,253,592	39,965	

(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	19,746,670	4,498,615	2,128,500	22,116,785
計		19,746,670	4,498,615	2,128,500	22,116,785

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	19,746,670	4,498,615	2,128,500	0	22,116,785

V 財産目録

令和4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	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	1,445,201 12,540,914 17,802,248 8,360,522 929,239 61,670 15,137,399 360,365 1,849,446
未収金		観光交流センター委託料等	5,970,643
たな卸資産		オリジナルグッズ等	2,892,021
前払金		業務委託金として	110,000
立替金		キュート印刷代	944,460
流動資産合計			68,404,128
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	22,116,785
特定資産合計			22,116,785
(3) その他の固定資産			
建物	西郷銅像前観光案内所	公益目的保有財産として100%を使用 している。	1,312,500
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 使用し、管理業務に0.31%を使用して いる。	492,392
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			3,466,060
固定資産合計			576,582,845
資産合計			644,986,973
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	35,391,703
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	11,209,307
流動負債合計			46,601,010
2. 固定負債			
退職給付引当金			22,116,785
固定負債合計			22,116,785
負債合計			68,717,795
正味財産			576,269,178