

# 令和元年度計算書類

## 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	122,129,592	76,908,704	45,220,888
未収入金	13,852,826	39,357,129	△ 25,504,303
立替金	0	0	0
前払金	679,349	761,095	△ 81,746
流動資産合計	136,661,767	117,026,928	19,634,839
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	24,761,708	24,406,752	354,956
観光開発積立金運用資産	77,130,000	77,130,000	0
物産振興事業会計資産	8,762,725	8,762,725	0
特定資産合計	110,654,433	110,299,477	354,956
(2) その他固定資産			
差入保証金	2,822,700	2,776,800	45,900
その他固定資産合計	2,822,700	2,776,800	45,900
固定資産合計	113,477,133	113,076,277	400,856
資産合計	250,138,900	230,103,205	20,035,695
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	127,166,810	111,609,630	15,557,180
未払法人税等	72,200	72,200	0
未払消費税等	461,000	0	461,000
前受金	1,021,380	429,504	591,876
預り金	1,644,536	2,430,439	△ 785,903
賞与引当金	6,793,676	6,720,364	73,312
流動負債合計	137,159,602	121,262,137	15,897,465
2. 固定負債			
退職給付引当金	41,064,123	24,406,752	16,657,371
固定負債合計	41,064,123	24,406,752	16,657,371
負債合計	178,223,725	145,668,889	32,554,836
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	77,130,000	77,130,000	0
(うち特定資産への充当額)	(77,130,000)	(77,130,000)	0
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	△ 5,214,825	7,304,316	△ 12,519,141
(うち特定資産への充当額)	(8,762,725)	(8,762,725)	0
正味財産合計	71,915,175	84,434,316	△ 12,519,141
負債及び正味財産合計	250,138,900	230,103,205	20,035,695

# 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	7,770,000	7,710,000	60,000
会費	7,770,000	7,710,000	60,000
受取補助金等	236,570,778	253,258,354	△ 16,687,576
県補助金	236,460,778	253,208,354	△ 16,747,576
日本観光振興協会補助金	50,000	50,000	0
その他補助金	60,000	0	60,000
事業収益	102,396,525	104,911,927	△ 2,515,402
県負担金	82,753,000	87,789,000	△ 5,036,000
事業負担金・協賛金等	19,643,525	17,122,927	2,520,598
受取受託金	8,480,400	5,713,750	2,766,650
県受託金	8,480,400	5,200,000	3,280,400
その他受託金	0	513,750	△ 513,750
雑収益	419,547	713,981	△ 294,434
広告料収益	84,000	246,000	△ 162,000
預金利子	121,801	127,383	△ 5,582
雑益	213,746	340,598	△ 126,852
経常収益計	355,637,250	372,308,012	△ 16,670,762
(2) 経常費用			
事業費	347,947,440	358,237,116	△ 10,289,676
役員報酬	2,585,875	2,071,387	514,488
給料手当	26,935,199	26,051,770	883,429
臨時雇賃金	2,002,313	1,531,704	470,609
諸手当	25,310,387	27,683,975	△ 2,373,588
給料等負担金	30,687,686	29,366,001	1,321,685
退職給付費用	14,703,462	826,208	13,877,254
福利厚生費	12,633,508	13,400,621	△ 767,113
旅費交通費	9,394,543	6,795,810	2,598,733
通信運搬費	5,906,365	3,866,903	2,039,462
消耗品費	2,469,177	2,589,963	△ 120,786
修繕費	0	62,919	△ 62,919
印刷製本費	1,712,111	3,881,976	△ 2,169,865
燃料費	224,454	255,080	△ 30,626
光熱水料費	735,690	732,554	3,136
賃借料	12,682,373	13,344,050	△ 661,677
食糧費	59,640	2,736	56,904
保険料	2,750	8,000	△ 5,250
諸謝金	473,646	517,000	△ 43,354
租税公課	543,925	366,585	177,340
支払負担金	31,769,388	32,289,736	△ 520,348
支払助成金	32,372,700	29,489,000	2,883,700
手数料	3,243,040	4,526,713	△ 1,283,673
委託費	110,272,182	123,554,212	△ 13,282,030
広告宣伝費	18,588,997	33,361,286	△ 14,772,289
賞与引当金繰入金	2,638,029	1,660,927	977,102
管理費	20,162,151	22,506,391	△ 2,344,240
役員報酬	2,585,875	2,071,389	514,486
給料手当	3,267,895	3,137,408	130,487
諸手当	3,238,630	3,534,023	△ 295,393
退職給付費用	1,953,909	109,792	1,844,117
福利厚生費	1,600,102	1,703,623	△ 103,521
会議費	1,766,234	2,019,404	△ 253,170

科 目	当年度	前年度	増減
旅費交通費	254,060	946,530	△ 692,470
通信運搬費	293,363	414,955	△ 121,592
消耗品費	228,867	304,710	△ 75,843
修繕費	0	8,361	△ 8,361
印刷製本費	212,245	80,662	131,583
燃料費	21,173	12,761	8,412
光熱水料費	97,762	97,347	415
賃借料	1,420,835	1,540,040	△ 119,205
交際費	135,600	174,876	△ 39,276
食糧費	11,786	79,588	△ 67,802
保険料	137,680	138,920	△ 1,240
諸謝金	0	93,904	△ 93,904
租税公課	61,075	46,415	14,660
支払負担金	1,085,426	3,811,400	△ 2,725,974
支払助成金	10,000	60,000	△ 50,000
手数料	1,429,073	1,899,566	△ 470,493
貸倒損失	0	0	0
賞与引当金繰入	350,561	220,717	129,844
経常費用計	368,109,591	380,743,507	△ 12,633,916
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 12,472,341	△ 8,435,495	△ 4,036,846
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 12,472,341	△ 8,435,495	△ 4,036,846
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収益			
その他	25,400	129,664	△ 104,264
経常外収益計	25,400	129,664	△ 104,264
(2) 経常外費用			
損害賠償金			
県への損害賠償金	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	25,400	129,664	△ 104,264
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 12,446,941	△ 8,305,831	△ 4,141,110
法人税、住民税及び事業税	72,200	72,200	0
当期一般正味財産増減額	△ 12,519,141	△ 8,378,031	△ 4,141,110
一般正味財産期首残高	7,304,316	15,682,347	△ 8,378,031
一般正味財産期末残高	△ 5,214,825	7,304,316	△ 12,519,141
II 指定正味財産増減の部			0
特定資産運用益	120,872	126,775	△ 5,903
一般正味財産への振替額	△ 120,872	△ 126,775	5,903
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	77,130,000	77,130,000	0
指定正味財産期末残高	77,130,000	77,130,000	0
III 正味財産期末残高	71,915,175	84,434,316	△ 12,519,141

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 消去	合 計
	観光振興事業		物産販売事業	部会事業等			
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	[ 3,885,000 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 3,885,000 ]			[ 7,770,000 ]
会費	3,885,000	0	0	3,885,000			7,770,000
受取補助金等	[ 213,909,995 ]	[ 12,264,423 ]	[ 0 ]	[ 10,396,360 ]			[ 236,570,778 ]
県補助金	213,859,995	12,204,423	0	10,396,360			236,460,778
日本観光振興協会補助金	50,000	0	0	0			50,000
その他補助金	0	60,000	0	0			60,000
事業収益	[ 81,400,474 ]	[ 17,537,377 ]	[ 1,500,000 ]	[ 1,958,674 ]			[ 102,396,525 ]
県負担金	70,981,678	9,812,648	0	1,958,674			82,753,000
事業負担金・協賛金等	10,418,796	7,724,729	1,500,000	0			19,643,525
受取受託金	[ 8,480,400 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]			[ 8,480,400 ]
県受託金	8,480,400	0	0	0			8,480,400
その他受託金	0	0	0	0			0
雑収益	[ 213,564 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 205,983 ]			[ 419,547 ]
広告料収益	84,000	0	0	0			84,000
預金利子	120,872	0	0	929			121,801
雑益	8,692	0	0	205,054			213,746
経常収益計	307,889,433	29,801,800	1,500,000	16,446,017			355,637,250
(2) 経常費用							
事業費	[ 317,021,785 ]	[ 29,094,764 ]	[ 1,830,891 ]	[ 0 ]			[ 347,947,440 ]
役員報酬	2,068,700	517,175	0	0			2,585,875
給料手当	23,987,686	2,947,513	0	0			26,935,199
臨時雇賃金	1,663,650	338,663	0	0			2,002,313
諸手当	22,389,270	2,921,117	0	0			25,310,387
給料等負担金	26,076,802	4,610,884	0	0			30,687,686
退職給付費用	12,941,113	1,762,349	0	0			14,703,462
福利厚生費	11,205,611	1,427,897	0	0			12,633,508
旅費交通費	8,120,803	1,273,740	0	0			9,394,543
通信運搬費	2,549,829	3,353,776	2,760	0			5,906,365
消耗品費	2,198,666	270,511	0	0			2,469,177
修繕費	0	0	0	0			0
印刷製本費	1,556,897	155,214	0	0			1,712,111
燃料費	205,356	19,098	0	0			224,454
光熱水料費	647,513	88,177	0	0			735,690
賃借料	10,094,699	1,909,084	678,590	0			12,682,373
食糧費	32,799	2,959	23,882	0			59,640
保険料	2,750	0	0	0			2,750
諸謝金	306,306	167,340	0	0			473,646
租税公課	494,152	49,773	0	0			543,925
支払負担金	31,589,588	179,800	0	0			31,769,388
支払助成金	31,536,000	80,000	756,700	0			32,372,700
手数料	2,671,761	314,986	256,293	0			3,243,040
委託費	107,825,282	2,446,900	0	0			110,272,182
広告宣伝費	14,534,715	3,941,616	112,666	0			18,588,997
賞与引当金繰入金	2,321,837	316,192	0	0			2,638,029
管理費	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 20,162,151 ]			[ 20,162,151 ]
役員報酬	0	0	0	2,585,875			2,585,875
給料手当	0	0	0	3,267,895			3,267,895
諸手当	0	0	0	3,238,630			3,238,630
退職給付費用	0	0	0	1,953,909			1,953,909
福利厚生費	0	0	0	1,600,102			1,600,102
会議費	0	0	0	1,766,234			1,766,234
旅費交通費	0	0	0	254,060			254,060

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 消去	合 計
	観光振興事業	物産販売事業	部会事業等			
通信運搬費	0	0	0	293,363		293,363
消耗品費	0	0	0	228,867		228,867
修繕費	0	0	0	0		0
印刷製本費	0	0	0	212,245		212,245
燃料費	0	0	0	21,173		21,173
光熱水料費	0	0	0	97,762		97,762
賃借料	0	0	0	1,420,835		1,420,835
交際費	0	0	0	135,600		135,600
食糧費	0	0	0	11,786		11,786
保険料	0	0	0	137,680		137,680
諸謝金	0	0	0	0		0
租税公課	0	0	0	61,075		61,075
支払負担金	0	0	0	1,085,426		1,085,426
支払助成金	0	0	0	10,000		10,000
手数料	0	0	0	1,429,073		1,429,073
賞与引当金繰入	0	0	0	350,561		350,561
経常費用計	317,021,785	29,094,764	1,830,891	20,162,151		368,109,591
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,132,352	707,036	△ 330,891	△ 3,716,134		△ 12,472,341
評価損益等計	0	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 9,132,352	707,036	△ 330,891	△ 3,716,134		△ 12,472,341
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
雑収益						
その他	0	0	0	25,400		25,400
経常外収益計	0	0	0	25,400		25,400
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	25,400		25,400
指定正味財産への振替額	0	0	0	0		0
他会計振替額	0	0	0	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 9,132,352	707,036	△ 330,891	△ 3,690,734		△ 12,446,941
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	72,200		72,200
当期一般正味財産増減額	△ 9,132,352	707,036	△ 330,891	△ 3,762,934		△ 12,519,141
一般正味財産期首残高	△ 12,520,720	19,605,251	993,583	△ 773,798		7,304,316
一般正味財産期末残高	△ 21,653,072	20,312,287	662,692	△ 4,536,732		△ 5,214,825
II 指定正味財産増減の部						0
特定資産運用益	120,872	0	0	0		120,872
一般正味財産への振替額	△ 120,872	0	0	0		△ 120,872
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0		0
指定正味財産期首残高	77,130,000	0	0	0		77,130,000
指定正味財産期末残高	77,130,000	0	0	0		77,130,000
III 正味財産期末残高	55,476,928	20,312,287	662,692	△ 4,536,732		71,915,175

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計指針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 …… 原価法によっている。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金 …… 支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している。

退職給付引当金 …… 期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 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. 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
観光開発積立金運用資産	77,130,000	0	0	77,130,000
退職給付引当資産	24,406,752	354,956	0	24,761,708
物産振興事業会計資産	8,762,725	0	0	8,762,725
合 計	110,299,477	354,956	0	110,654,433

### 3. 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)
観光開発積立金運用資産	77,130,000	( 77,130,000 )		
退職給付引当資産	24,761,708			( 24,761,708 )
物産振興事業会計資産	8,762,725		( 8,762,725 )	
合 計	110,654,433	( 77,130,000 )	( 8,762,725 )	( 24,761,708 )

### 4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価および評価損益

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

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
第 334 回利付国庫債券	20,000,000	20,000,000	0
合 計	20,000,000	20,000,000	0

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						
人件費補助金	滋賀県	0	90,403,139	90,403,139	0	-
戦国観光キャンペーン推進事業補助金	滋賀県	0	96,000,000	96,000,000	0	-
国際観光推進事業補助金	滋賀県	0	31,013,639	31,013,639	0	-
びわろ観光推進事業補助金	滋賀県	0	1,000,000	1,000,000	0	-
観光人材育成等地域支援事業補助金	滋賀県	0	16,460,000	16,460,000	0	-
滋賀県誘客経済促進センター管理運営事業補助金	滋賀県	0	1,584,000	1,584,000	0	-
日本観光振興協会事業協賛金	(公社)日本観光振興協会	0	50,000	50,000	0	-
全国観光土産品公正取引協議会セキナ補助金	全国観光土産品公正取引協議会	0	60,000	60,000	0	-
負担金						
観光土産振興事業負担金	滋賀県	0	82,753,000	82,753,000	0	-
受託金						
観光統計調査委事業業務委託	滋賀県	0	2,400,000	2,400,000	0	-
滋賀県誘客経済促進センター管理運営業務委託	滋賀県	0	6,080,400	6,080,400	0	-
合計		0	327,804,178	327,804,178	0	

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	
観光開発積立金運用資産受取利息	120,872
合計	120,872

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているため、記載を省略する。

2. 引当金の明細

(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
			目的使用	その他	
賞与引当金	6,720,364	20,344,378	20,271,066	0	6,793,676
退職給付引当金	24,406,752	16,657,371	0	0	41,064,123
合計	31,127,116	37,001,749	20,271,066	0	47,857,799

# 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	
<b>(流動資産)</b>				
現金 預金	手元保管	運転資金として	41,744	
	普通預金	運転資金として	122,087,848	
	滋賀銀行 県庁支店 1口		112,184,100	
	滋賀銀行 県庁支店 1口		6,242,359	
	滋賀銀行 県庁支店 1口		1,639,952	
	滋賀銀行 県庁支店 1口		866,183	
	関西みらい銀行びわこ営業部 1口		1,035,729	
	京都信用金庫 滋賀支店 1口		117,703	
	中国湖南省センター		1,822	
	未収入金	滋賀県等	令和2年3月補助金・受託金等	13,852,826
前払金	PF1滋賀21会館(株)	令和2年4月分賃料等	679,349	
<b>流動資産合計</b>			<b>136,661,767</b>	
<b>(固定資産)</b>				
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	譲渡性預金	退職給付引当金として管理	24,761,708	
	滋賀銀行 県庁支店 1口		2,000,000	
	定期預金			
	滋賀銀行 県庁支店 6口		22,761,708	
	観光開発積立金運用資産	譲渡性預金	公益目的保有財産であり、観光振興事業の推進に必要な資金として管理	77,130,000
	滋賀銀行 県庁支店 1口		40,020,000	
定期預金	関西みらい銀行びわこ営業部 1口		8,700,000	
	京都信用金庫 滋賀支店 3口		8,410,000	
	投資有価証券			
	国債：関西みらい銀行 1口		20,000,000	
物産振興事業会計資産	譲渡性預金	物産振興事業のための自主事業	8,762,725	
	滋賀銀行 県庁支店 1口	財源として管理	8,762,725	
その他固定資産	PF1滋賀21会館(株)	現貨貸物件の保証金	2,776,800	
	コラボしが21管理組合	現貨貸物件の保証金	45,900	
<b>固定資産合計</b>			<b>113,477,133</b>	
<b>資産合計</b>			<b>250,138,900</b>	
<b>(流動負債)</b>				
未払金	各事業に対する未払額	各事業費に対する費用の未払分	127,166,810	
	滋賀県、大津市		72,200	
	大津税務署	消費税、地方消費税	461,000	
	びわ湖大花火大会実行委員会	コラボ駐車場借上料等	1,021,380	
	職員からの預り金等	令和2年3月分の社会保険料等	1,644,536	
	職員に対する引当額	賞与の支払に備えた引当金	6,793,676	
<b>流動負債合計</b>			<b>137,159,602</b>	
<b>(固定負債)</b>				
退職給付引当金	職員に対する引当額	退職金の支払に備えた引当金	41,064,123	
<b>固定負債合計</b>			<b>41,064,123</b>	
<b>負債合計</b>			<b>178,223,725</b>	
<b>正味財産</b>			<b>71,915,175</b>	