

平成28年度計算関係書類について

自 平成28年4月 1日
至 平成29年3月31日

公益財団法人岐阜観光コンベンション協会

岐阜市神田町一丁目8番地の5
協和興業ビル6階

貸借対照表

平成29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	16,423,199	21,024,242	△ 4,601,043
前払費用	248,680	0	248,680
流動資産合計	16,671,879	21,024,242	△ 4,352,363
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	114,242,500	117,242,500	△ 3,000,000
保証金	3,000,000	0	3,000,000
基本財産合計	117,242,500	117,242,500	0
(2) 特定資産			
振興基金 (定期預金)	50,000,000	50,000,000	0
振興基金 (普通預金)	106,288,960	115,100,001	△ 8,811,041
特定資産合計	156,288,960	165,100,001	△ 8,811,041
(3) その他固定資産			
建物附属設備	340,762	0	340,762
什器備品	624,862	607,536	17,326
敷金	900,000	0	900,000
その他固定資産合計	1,865,624	607,536	1,258,088
固定資産合計	275,397,084	282,950,037	△ 7,552,953
資産合計	292,068,963	303,974,279	△11,905,316
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,170,795	2,316,877	△ 1,146,082
預り金	218,085	317,229	△ 99,144
賞与引当金	1,486,088	1,426,221	59,867
流動負債合計	2,874,968	4,060,327	△ 1,185,359
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	2,874,968	4,060,327	△ 1,185,359
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	117,242,500	117,242,500	0
出捐金	156,288,960	165,100,001	△ 8,811,041
指定正味財産合計	273,531,460	282,342,501	△ 8,811,041
(うち基本財産への充当額)	(117,242,500)	(117,242,500)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(156,288,960)	(165,100,001)	(△8,811,041)
2. 一般正味財産	15,662,535	17,571,451	△ 1,908,916
正味財産合計	289,193,995	299,913,952	△10,719,957
負債及び正味財産合計	292,068,963	303,974,279	△11,905,316

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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			
特定資産運用益			
特定資産受取利息	16,000	35,093	△ 19,093
特定資産運用益計	16,000	35,093	△ 19,093
受取会費			
賛助会員受取会費	5,026,000	5,048,500	△ 22,500
賛助会費受取会費振替額	5,026,000	5,048,500	△ 22,500
受取会費計	10,052,000	10,097,000	△ 45,000
事業収益			
鵜飼観光船支援事業収益	2,106,900	2,103,900	3,000
事業収益計	2,106,900	2,103,900	3,000
受取受託金			
受取受託金	11,785,132	8,183,314	3,601,818
受取受託金計	11,785,132	8,183,314	3,601,818
受取負担金			
受取市コンベンション推進負担金	20,276,000	18,376,000	1,900,000
受取市観光振興負担金	37,058,000	37,058,000	0
受取商工会議所負担金	3,000,000	3,000,000	0
広告負担金	775,000	500,000	275,000
その他負担金	1,475,226	734,773	740,453
受取負担金計	62,584,226	59,668,773	2,915,453
受取出捐金			
受取出捐金	8,811,041	7,597,000	1,214,041
受取出捐金計	8,811,041	7,597,000	1,214,041
雑収益			
受取利息	26	834	△ 808
その他雑収益	856,158	1,248,659	△ 392,501
雑収益計	856,184	1,249,493	△ 393,309
経常収益計	96,211,483	88,934,573	7,276,910
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	3,508,778	3,474,472	34,306
給料手当	17,209,530	15,986,426	1,223,104
臨時雇賃金	684,880	764,880	△ 80,000
退職給付費用	280,392	280,392	0
福利厚生費	4,648,712	4,487,421	161,291
旅費交通費	3,072,865	3,341,100	△ 268,235
通信運搬費	1,477,915	1,265,035	212,880
建物附属設備減価償却費	4,521	0	4,383
什器備品減価償却費	197,670	51,504	144,598
消耗品費	3,746,689	2,641,091	1,105,598
印刷製本費	11,685,974	12,204,208	△ 518,234
燃料費	66,323	80,963	△ 14,640
光熱水料費	445,504	634,499	△ 188,995
賃借料	5,021,760	5,134,158	△ 112,398
保険料	24,550	24,550	0
諸謝金	1,413,093	1,423,735	△ 10,642
支払負担金	5,931,060	5,036,940	894,120
支払補助金	410,000	380,000	30,000
支払開催助成金	8,811,041	7,597,000	1,214,041
委託費	13,699,778	9,883,432	3,816,346
会議費	2,069,862	962,460	1,107,402

広告宣伝費	4,360,827	3,562,327	798,500
飲食提供費	2,110,112	2,105,800	4,312
支払手数料	206,728	163,980	42,748
租税公課	547,853	423,866	123,987
事業費計	91,636,417	81,910,239	9,726,178
管理費			
役員報酬	184,672	183,608	1,064
給料手当	1,883,678	1,674,400	209,278
臨時雇賃金	1,001,200	1,010,400	△ 9,200
退職給付費用	67,608	67,608	0
福利厚生費	638,481	607,535	30,946
会議費	14,668	31,740	△ 17,072
旅費交通費	26,648	41,924	△ 15,276
通信運搬費	47,566	55,576	△ 8,010
建物附属設備減価償却費	317	0	4,838
什器備品減価償却費	3,596	300	3,296
消耗什器備品費	431,520	156,525	274,995
消耗品費	62,815	36,375	26,440
修繕費	0	3,713	△ 3,713
印刷製本費	102,428	69,544	32,884
燃料費	4,572	5,682	△ 1,110
光熱水料費	30,715	44,524	△ 13,809
賃借料	283,368	291,770	△ 8,402
租税公課	38,847	29,434	9,413
支払負担金	117,000	3,000	114,000
委託費	1,398,709	1,496,880	△ 98,171
支払手数料	145,574	141,770	3,804
管理費計	6,483,982	5,952,308	531,674
経常費用計	98,120,399	87,862,547	10,257,852
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,908,916	1,072,026	△ 2,980,942
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,908,916	1,072,026	△ 2,980,942
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,908,916	1,072,026	△ 2,980,942
当期一般正味財産増減額	△ 1,908,916	1,072,026	△ 2,980,942
一般正味財産期首残高	17,571,451	16,499,425	1,072,026
一般正味財産期末残高	15,662,535	17,571,451	△ 1,908,916
II 指定正味財産増減の部			
受取会費			
賛助会員受取会費	5,026,000	5,048,500	△ 22,500
受取会費計	5,026,000	5,048,500	△ 22,500
一般正味財産への振替額	13,837,041	12,645,500	1,191,541
当期指定正味財産増減額	△ 8,811,041	△ 7,597,000	△ 1,214,041
指定正味財産期首残高	282,342,501	289,939,501	△ 7,597,000
指定正味財産期末残高	273,531,460	282,342,501	△ 8,811,041
III 正味財産期末残高	289,193,995	299,913,952	△ 10,719,957

正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日 から 平成29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	合計
	公1	収1	他1			
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
特定資産運用益						
特定資産受取利息	16,000	0	0	0	0	16,000
特定資産運用益計	16,000	0	0	0	0	16,000
受取会費						
賛助会員受取会費	0	0	2,513,000	2,513,000	0	5,026,000
賛助会費受取会費振替額	5,026,000	0	0	0	0	5,026,000
受取会費計	5,026,000	0	2,513,000	2,513,000	0	10,052,000
事業収益						
鵜飼観光船支援事業収益	0	2,106,900	0	0	0	2,106,900
事業収益計	0	2,106,900	0	0	0	2,106,900
受取受託金						
受取受託金	11,785,132	0	0	0	0	11,785,132
受取受託金計	11,785,132	0	0	0	0	11,785,132
受取負担金						
受取市コンベンション推進負担金	20,276,000	0	0	0	0	20,276,000
受取市観光振興負担金	33,281,044	0	0	3,776,956	0	37,058,000
受取商工会議所負担金	2,730,000	0	76,000	194,000	0	3,000,000
広告負担金	775,000	0	0	0	0	775,000
その他負担金	1,475,226	0	0	0	0	1,475,226
受取負担金計	58,537,270	0	76,000	3,970,956	0	62,584,226
受取出捐金						
受取出捐金	8,811,041	0	0	0	0	8,811,041
受取出捐金計	8,811,041	0	0	0	0	8,811,041
雑収益						
受取利息	0	0	0	26	0	26
その他雑収益	856,158	0	0	0	0	856,158
雑収益計	856,158	0	0	26	0	856,184
経常収益計	85,031,601	2,106,900	2,589,000	6,483,982	0	96,211,483
(2) 経常費用						
事業費						
役員報酬	3,324,106	0	184,672	0	0	3,508,778
給料手当	15,784,042	0	1,425,488	0	0	17,209,530
臨時雇賃金	684,880	0	0	0	0	684,880
退職給付費用	253,548	0	26,844	0	0	280,392
福利厚生費	4,105,761	0	542,951	0	0	4,648,712
旅費交通費	3,072,485	0	380	0	0	3,072,865
通信運搬費	1,464,971	0	12,944	0	0	1,477,915
建物附属設備減価償却費	4,383	0	138	0	0	4,521
什器備品減価償却費	196,102	0	1,568	0	0	197,670
消耗品費	3,524,283	0	222,406	0	0	3,746,689
印刷製本費	11,615,477	0	70,497	0	0	11,685,974
燃料費	64,529	0	1,794	0	0	66,323
光熱水料費	433,455	0	12,049	0	0	445,504
賃借料	4,941,946	0	79,814	0	0	5,021,760
保険料	23,550	1,000	0	0	0	24,550
諸謝金	1,413,093	0	0	0	0	1,413,093
支払負担金	5,931,060	0	0	0	0	5,931,060
支払補助金	410,000	0	0	0	0	410,000
支払開催助成金	8,811,041	0	0	0	0	8,811,041
委託費	13,699,778	0	0	0	0	13,699,778
会議費	2,069,862	0	0	0	0	2,069,862
広告宣伝費	4,360,827	0	0	0	0	4,360,827
飲食提供費	0	2,110,112	0	0	0	2,110,112
支払手数料	188,196	18,532	0	0	0	206,728
租税公課	533,989	0	13,864	0	0	547,853
事業費計	86,911,364	2,129,644	2,595,409	0	0	91,636,417

管理費					
役員報酬	0	0	0	184,672	184,672
給料手当	0	0	0	1,883,678	1,883,678
臨時雇賃金	0	0	0	1,001,200	1,001,200
退職給付費用	0	0	0	67,608	67,608
福利厚生費	0	0	0	638,481	638,481
会議費	0	0	0	14,668	14,668
旅費交通費	0	0	0	26,648	26,648
通信運搬費	0	0	0	47,566	47,566
建物附属設備減価償却費	0	0	0	317	317
什器備品減価償却費	0	0	0	3,596	3,596
消耗什器備品費	0	0	0	431,520	431,520
消耗品費	0	0	0	62,815	62,815
修繕費	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	102,428	102,428
燃料費	0	0	0	4,572	4,572
光熱水料費	0	0	0	30,715	30,715
賃借料	0	0	0	283,368	283,368
租税公課	0	0	0	38,847	38,847
支払負担金	0	0	0	117,000	117,000
委託費	0	0	0	1,398,709	1,398,709
支払手数料	0	0	0	145,574	145,574
管理費計	0	0	0	6,483,982	6,483,982
経常費用計	86,911,364	2,129,644	2,595,409	6,483,982	98,120,399
評価損益等調整前当期経常増減額	△1,879,763	△ 22,744	△ 6,409	0	△1,908,916
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△1,879,763	△ 22,744	△ 6,409	0	△1,908,916
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(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	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△1,879,763	△ 22,744	△ 6,409	0	△1,908,916
当期一般正味財産増減額	△1,879,763	△ 22,744	△ 6,409	0	△1,908,916
一般正味財産期首残高					17,571,451
一般正味財産期末残高					15,662,535
II 指定正味財産増減の部					
受取会費					
賛助会員受取会費	5,026,000	0	0	0	5,026,000
受取会費計	5,026,000	0	0	0	5,026,000
一般正味財産への振替額	13,837,041	0	0	0	13,837,041
当期指定正味財産増減額	△8,811,041	0	0	0	△8,811,041
指定正味財産期首残高					282,342,501
指定正味財産期末残高					273,531,460
III 正味財産期末残高					289,193,995

※ 公1・・・観光コンベンション振興事業

※ 収1・・・観覧船支援事業

※ 他1・・・賛助会員を対象とした事業

財務諸表に対する注記

- 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。
- 重要な会計方針
「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)を採用している。

- (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 償却原価法(定額法)を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
賞与引当金
職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上している。
貸倒引当金
債権の貸倒損失に備えるため、貸倒れの実績率により計上している。ただし、過去に貸倒れの実績がないため、残高はない。
- (4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

- 会計方針の変更
該当なし。

- 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。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
	金額(円)	金額(円)	金額(円)	金額(円)
基本財産				
普通預金	117,242,500	0	3,000,000	114,242,500
保証金	0	3,000,000	0	3,000,000
小計	117,242,500	3,000,000	3,000,000	117,242,500
特定資産				
振興基金(定期預金)	50,000,000	0	0	50,000,000
振興基金(普通預金)	115,100,001	0	8,811,041	106,288,960
小計	165,100,001	0	8,811,041	156,288,960
合計	282,342,501	3,000,000	11,811,041	273,531,460

- 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。

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)
	金額(円)	金額(円)	金額(円)	金額(円)
基本財産				
普通預金	114,242,500	(114,242,500)	(0)	—
保証金	3,000,000	(3,000,000)	(0)	—
小計	117,242,500	(117,242,500)	(0)	—
特定資産				
定期預金	50,000,000	(50,000,000)	(0)	(0)
普通預金	106,288,960	(106,288,960)	(0)	(0)
小計	156,288,960	(156,288,960)	(0)	(0)
合計	273,531,460	(273,531,460)	(0)	(0)

- 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。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
	金額(円)	金額(円)	金額(円)
その他固定資産			
建物附属設備	345,600	4,838	340,762
什器備品	877,932	253,070	624,862
敷金	900,000	0	900,000
ソフトウェア	525,000	525,000	0
合計	2,648,532	782,908	1,865,624

- 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
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。
該当なし

- 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。

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
		金額(円)	金額(円)	金額(円)	金額(円)	
コンパニオン推進負担金	岐阜市	0	20,276,000	20,276,000	0	
観光振興負担金	岐阜市	0	37,058,000	37,058,000	0	
商工会議所負担金	岐阜商工会議所	0	3,000,000	3,000,000	0	
広告負担金	十六銀行 他	0	775,000	775,000	0	
出展費用負担金等	長良川国際会議場 他	0	1,475,226	1,475,226	0	
合計		0	62,584,226	62,584,226	0	

- 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。

内容	金額(円)
経常収益への振替額	
賛助会費受取会費振替額	5,026,000
支払助成金計上による振替額	8,811,041
小計	13,837,041
経常外収益への振替額	
小計	0
合計	13,837,041

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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	
賞与引当金	1,426,221	1,486,088	1,426,221	0	1,486,088

財産目録

平成 29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) 現金預金	普通預金 十六銀行 (今沢町) 十六銀行 (会費通帳・今沢町) 岐阜信用金庫 (若宮町) 大垣共立銀行 (岐阜) 十六銀行 (岐阜中央) 十六銀行 (基金通帳・今沢町) 岐阜信用金庫 (基金通帳・若宮町) 大和初社銀行 (ビ・シャモン) 前払費用 共栄ライフパートナーズ(株)	運転資金として 運転資金として (会費通帳) 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 事務所家賃4月分	10,814,314 305,551 745,586 337,536 326,986 1,225,901 2,667,325 0 248,680
流動資産合計			16,671,879
(固定資産) 基本財産	普通預金 十六銀行 (今沢町)	(共用財産) 公益目的保有財産として50%、 管理業務として50%を使用して いる。	114,242,500
特定資産	保証金 岐阜県 コンベンション 定期預金 十六銀行 (今沢町) 振興基金 定期預金 岐阜信用金庫 (若宮町) 定期預金 大垣共立銀行 (岐阜) 定期預金 岐阜商工信用組合 (本店) 定期預金 大和初社銀行 (ビ・シャモン) 普通預金 十六銀行 (今沢町) 普通預金 岐阜信用金庫 (若宮町)	第3種旅行業営業保証金 公益目的保有財産であり、コン ベンション開催助成金の交付・ 融資に利用する資産である。	3,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 50,288,960 56,000,000
その他 固定資産	建物附属設備 袖看板	(共用財産) 公益目的保有財産として 90.58%、収益事業等として 2.86%管理業務として6.56%を 使用している。	340,762
	什器備品 事業用パソコン 事務局パソコン	公益目的保有財産として公益目的 の事業に使用している。 (共用財産) 公益目的保有財産として 90.58%、収益事業等として 2.86%管理業務として6.56%を 使用している。	464,959 159,903
	敷金 事務所賃貸契約にかかる敷金	(共用財産) 公益目的保有財産として82.64%、 収益事業として10.23%、共益事業 として1.21%、管理業務として 5.92%を使用している。	900,000
固定資産合計			275,397,084
資産合計			292,068,963
(流動負債)	未払金 給与・臨時雇賃金 事業費 管理費 岐阜北社会保険事務所 岐阜北税務署 預り金 岐阜北税務署 岐阜市等 岐阜北社会保険事務所 岐阜北社会保険事務所 賞与引当金 職員	給与等の未払金 事業費の未払金 管理費の未払金 社会保険料 (事業主負担) 確定消費税 源泉税 市町村民税 厚生年金保険料 (退職者分) 社会保険料 (退職者分) 公益目的事業、収益事業等及び 管理目的の業務に従事する職員 の賞与引当金である。	183,079 99,240 192,457 169,019 527,000 76,303 112,000 18,182 11,600 1,486,088
流動負債合計			2,874,968
固定負債合計			0
負債合計			2,874,968
正味財産			289,193,995