

# 貸借対照表

平成23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	8,860,819	7,538,686	1,322,133
未収金	22,728,579	19,008,549	3,720,030
前払金	6,710	1,544,000	△ 1,537,290
預託金		11,900	△ 11,900
仮払金	801,193	615,051	186,142
立替金	50,400		50,400
流動資産合計	32,447,701	28,718,186	3,729,515
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	692,280	648,320	43,960
投資有価証券	56,307,720	56,351,680	△ 43,960
基本財産合計	57,000,000	57,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	16,095,866	12,024,828	4,071,038
法人運営準備金資産	42,000,000		42,000,000
特定資産合計	58,095,866	12,024,828	46,071,038
(3) その他固定資産			
車両運搬具	2,512,542	117,818	2,394,724
電話加入権	284,000	284,000	0
商標権	273,000		273,000
ソフトウェア		20,268	△ 20,268
リサイクル預託金	12,330		12,330
投資有価証券	191,500,000		191,500,000
その他固定資産合計	194,581,872	422,086	194,159,786
固定資産合計	309,677,738	69,446,914	240,230,824
資産合計	342,125,439	98,165,100	243,960,339
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	19,116,747	18,969,716	147,031
預り金	305,591	200,262	105,329
仮受金		1,070,370	△ 1,070,370
賞与引当金	1,251,066		1,251,066
流動負債合計	20,673,404	20,240,348	433,056
2. 固定負債			
退職給付引当金	16,095,866	12,024,828	4,071,038
固定負債合計	16,095,866	12,024,828	4,071,038
負債合計	36,769,270	32,265,176	4,504,094
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
岩手県出捐金	47,000,000	47,000,000	0
市町村出捐金	10,000,000	10,000,000	0
岩手県特別負担金			0
指定正味財産合計	57,000,000	57,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(57,000,000)	(57,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	248,356,169	8,899,924	239,456,245
(うち特定資産への充当額)	(42,000,000)		(42,000,000)
正味財産合計	305,356,169	65,899,924	239,456,245
負債及び正味財産合計	342,125,439	98,165,100	243,960,339

※ 一般正味財産の当期増加額239,456,245円のうち、238,797,566円は、平成22年3月31日付で廃止した観光基盤整備事業清算特別会計の残余財産繰入（内部取引）によるものである。

※ 上記内部取引消去後の当期一般正味財産増加額＝658,679円

# 正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23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			
基本財産受取利息	813,293	814,048	△ 755
② 受取会費			
賛助会員受取会費	57,744,000	58,118,000	△ 374,000
③ 受取補助金等			
受取補助金	16,387,000	18,756,000	△ 2,369,000
④ 特別負担金			
県業務移管特別負担金	11,365,000	25,429,000	△ 14,064,000
⑤ 事業収益			
受託事業収益	39,361,799	31,896,044	7,465,755
受取負担金	70,000	558,450	△ 488,450
受取手数料	504,412	862,598	△ 358,186
⑥ 雑収益			
退職給付引当資産運用益	12,024	21,419	△ 9,395
法人運営準備金資産運用益	29,318		29,318
受取利息	13,767	27,956	△ 14,189
雑収益	2,612,930	767,255	1,845,675
経常収益計	128,913,543	137,250,770	△ 8,337,227
(2) 経常費用			
① 事業費			
観光事業費	12,371,186	12,303,489	67,697
広域観光振興事業費	5,139,285	5,395,676	△ 256,391
情報発信強化事業費	24,844,966	28,398,789	△ 3,553,823
受託事業費	35,865,979	28,714,135	7,151,844
県業務移管事業費	10,192,010	23,174,069	△ 12,982,059
② 管理費			
給料手当	19,790,513	21,190,941	△ 1,400,428
退職給付引当金繰入	4,071,038	1,316,106	2,754,932
賞与引当金繰入	1,251,066		1,251,066
福利厚生費	6,564,041	6,994,099	△ 430,058
会議費	302,740	408,510	△ 105,770
旅費交通費	105,920	154,080	△ 48,160
通信運搬費	492,805	516,803	△ 23,998
減価償却費	214,606	152,000	62,606
消耗品費	2,085,028	2,043,045	41,983
修繕費		49,330	△ 49,330
図書印刷費	6,000	35,385	△ 29,385
燃料費	78,853	76,709	2,144
水道光熱費	1,407,537	1,358,352	49,185
借上料	2,065,165	1,961,394	103,771
保険料	98,860	60,590	38,270
食糧費		15,000	△ 15,000
租税公課	258,400	146,300	112,100
支払負担金	71,000	46,900	24,100
支払寄附金	20,000	20,000	0
支払手数料	431,320	358,365	72,955
雑費	409,728	1,711,684	△ 1,301,956
経常費用計	128,138,046	136,601,751	△ 8,463,705
当期経常増減額	775,497	649,019	126,478

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 特別会計残余財産繰入額			
特別会計残余財産繰入額	238,797,566		238,797,566
経常外収益計	238,797,566	0	238,797,566
(2) 経常外費用			
① 固定資産売却損			
車両運搬具売却損	116,818		116,818
経常外費用計	116,818	0	116,818
当期経常外増減額	238,680,748	0	238,680,748
当期一般正味財産増減額	239,456,245	649,019	238,807,226
一般正味財産期首残高	8,899,924	8,250,905	649,019
一般正味財産期末残高	248,356,169	8,899,924	239,456,245
II 指定正味財産増減の部			
① 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額		△ 10,000,000	10,000,000
当期指定正味財産増減額	0	△ 10,000,000	10,000,000
指定正味財産期首残高	57,000,000	67,000,000	△ 10,000,000
指定正味財産期末残高	57,000,000	57,000,000	0
III 正味財産期末残高	305,356,169	65,899,924	239,456,245

※ 一般正味財産の当期増加額239,456,245円のうち、238,797,566円は、平成22年3月31日付で廃止した観光基盤整備事業清算特別会計の残余財産繰入（内部取引）によるものである。

※ 上記内部取引消去後の当期一般正味財産増加額＝658,679円

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

(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……償却原価法（定額法）を採用している。

関連会社株式……移動平均法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金……退職手当の期末要支給額(自己都合)に相当する金額を計上している。

賞与引当金……職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 2 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
基本財産				
定期預金	648,320	692,280	648,320	692,280
投資有価証券	56,351,680	0	43,960	56,307,720
小 計	57,000,000	692,280	692,280	57,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	12,024,828	4,071,038	0	16,095,866
法人運営準備金資産	0	42,000,000	0	42,000,000
小 計	12,024,828	46,071,038	0	58,095,866
合 計	69,024,828	46,763,318	692,280	115,095,866

### 3 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)
基本財産				
定期預金	692,280	(692,280)	—	—
投資有価証券	56,307,720	(56,307,720)	—	—
小 計	57,000,000	(57,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	16,095,866	—	—	(16,095,866)
法人運営準備金資産	42,000,000	—	(42,000,000)	—
小 計	58,095,866	—	(42,000,000)	(16,095,866)
合 計	115,095,866	(57,000,000)	(42,000,000)	(16,095,866)

4 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	2,679,330	166,788	2,512,542
什器備品	996,200	996,200	0
商標権	300,550	27,550	273,000
ソフトウェア	760,000	760,000	0
合 計	4,736,080	1,950,538	2,785,542

5 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債権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。

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
地方債(埼玉県債)	56,307,720	58,263,520	1,955,800

6 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
補助金					
岩手県観光協会育成事業 補助金(岩手県)	0	11,266,000	11,266,000	0	—
岩手県観光事業振興費 補助金(岩手県)	0	5,121,000	5,121,000	0	—
特別負担金					
県業務移管特別負担金 (岩手県)	0	11,365,000	11,365,000	0	—
合 計	0	27,752,000	27,752,000	0	

7 その他

○ 特別会計残余財産繰入額について

特別会計残余財産繰入額は、平成22年3月31日付で廃止した観光基盤整備事業清算特別会計の残余財産を平成22年4月1日付で一般会計に繰り入れたもの(内部取引)である。

【参考：観光基盤整備事業清算特別会計残余財産】

科 目	金 額
流動資産	
現金預金	47,298,196
固定資産	
投資有価証券	191,500,000
資産合計	238,798,196
流動負債	
未払金	630
負債合計	630
特別会計残余財産繰入額	238,797,566

# 財 産 目 録

平成23年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	金 額
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
普通預金	岩手銀行本店 (0513006)	8,860,807
	東北銀行本店 (2525)	12
未収金	受取補助金等未収額(未収先5先)	22,728,579
前払金	年払リース料翌期帰属分	6,710
仮払金	概算労働保険料	801,193
立替金	雫石温泉郷共通入浴券払戻金	50,400
流動資産合計		32,447,701
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
定期預金	岩手銀行本店	692,280
投資有価証券	埼玉県平成19年度公債イ号	56,307,720
基本財産合計		57,000,000
(2) 特定資産		
退職給付引当資産	定期預金 岩手銀行本店	16,095,866
法人運営準備金資産	定期預金 岩手銀行本店	42,000,000
特定資産合計		58,095,866
(3) その他固定資産		
車両運搬具	普通乗用車1台	2,512,542
電話加入権	電話回線5本分	284,000
商標権	わんこきょうだい商標権	273,000
リサイクル預託金	自動車リサイクル料	12,330
投資有価証券	関連会社等株式(3社)	191,500,000
その他固定資産合計		194,581,872
固定資産合計		309,677,738
資産合計		342,125,439
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	事業費等未払額(未払先30先)	19,116,747
預り金	所得税、住民税、雇用保険料預り金	305,591
賞与引当金	職員4名分	1,251,066
流動負債合計		20,673,404
2. 固定負債		
退職給付引当金	職員3名分	16,095,866
固定負債合計		16,095,866
負債合計		36,769,270
正味財産		305,356,169