

貸借対照表

平成25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	14,197,922	5,894,356	8,303,566
未収金	11,225,343	35,433,765	△ 24,208,422
仮払金	434,938	601,169	△ 166,231
流動資産合計	25,858,203	41,929,290	△ 16,071,087
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	1,000,000	1,000,000	0
投資有価証券	56,000,000	56,000,000	0
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	11,270,700	10,161,240	1,109,460
法人運営準備金資産	28,000,000	20,000,000	8,000,000
特定資産合計	39,270,700	30,161,240	9,109,460
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1,617,646	2,065,094	△ 447,448
電話加入権	284,000	284,000	0
商標権	212,890	242,945	△ 30,055
リサイクル預託金	12,330	12,330	0
投資有価証券	2,000,000	2,000,000	0
その他固定資産合計	4,126,866	4,604,369	△ 477,503
固定資産合計	100,397,566	91,765,609	8,631,957
資産合計	126,255,769	133,694,899	△ 7,439,130
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	15,662,336	12,869,764	2,792,572
預り金	205,511	249,528	△ 44,017
未払消費税等	139,100	498,000	△ 358,900
賞与引当金	1,257,417	1,178,244	79,173
流動負債合計	17,264,364	14,795,536	2,468,828
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,270,700	10,161,240	1,109,460
固定負債合計	11,270,700	10,161,240	1,109,460
負債合計	28,535,064	24,956,776	3,578,288
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
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			
(うち特定資産への充当額)	(28,000,000)	(20,000,000)	(8,000,000)
正味財産合計	97,720,705	108,738,123	△ 11,017,418
負債及び正味財産合計	126,255,769	133,694,899	△ 7,439,130

貸借対照表内訳表

平成25年3月31日現在

(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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金			14,197,922		14,197,922
未収金	9,815,594	91,749	1,318,000		11,225,343
仮払金			434,938		434,938
公益目的事業会計勘定			3,467,446	△ 3,467,446	0
法人会計勘定		12,873,866		△ 12,873,866	0
流動資産合計	9,815,594	12,965,615	19,418,306	△ 16,341,312	25,858,203
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	500,000		500,000		1,000,000
投資有価証券	28,000,000		28,000,000		56,000,000
基本財産合計	28,500,000	0	28,500,000	0	57,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産			11,270,700		11,270,700
法人運営準備金資産			28,000,000		28,000,000
特定資産合計	0	0	39,270,700	0	39,270,700
(3) その他固定資産					
車両運搬具	959,102	145,589	512,955		1,617,646
電話加入権	168,384	25,560	90,056		284,000
商標権	212,890				212,890
リサイクル預託金			12,330		12,330
投資有価証券			2,000,000		2,000,000
その他固定資産合計	1,340,376	171,149	2,615,341	0	4,126,866
固定資産合計	29,840,376	171,149	70,386,041	0	100,397,566
資産合計	39,655,970	13,136,764	89,804,347	△ 16,341,312	126,255,769
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	14,904,606	30,510	727,220		15,662,336
預り金			205,511		205,511
未払消費税等			139,100		139,100
賞与引当金			1,257,417		1,257,417
収益事業等会計勘定			12,873,866	△ 12,873,866	0
法人会計勘定	3,467,446			△ 3,467,446	0
流動負債合計	18,372,052	30,510	15,203,114	△ 16,341,312	17,264,364
2. 固定負債					
退職給付引当金			11,270,700		11,270,700
固定負債合計	0	0	11,270,700	0	11,270,700
負債合計	18,372,052	30,510	26,473,814	△ 16,341,312	28,535,064
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
岩手県出捐金	23,500,000		23,500,000		47,000,000
市町村出捐金	5,000,000		5,000,000		10,000,000
指定正味財産合計	28,500,000	0	28,500,000	0	57,000,000
(うち基本財産への充当額)	(28,500,000)	(0)	(28,500,000)	(0)	(57,000,000)
2. 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)					
正味財産合計	△ 7,216,082	13,106,254	34,830,533	0	40,720,705
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(28,000,000)	(0)	(28,000,000)
正味財産合計	21,283,918	13,106,254	63,330,533	0	97,720,705
負債及び正味財産合計	39,655,970	13,136,764	89,804,347	△ 16,341,312	126,255,769

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	1,064,249		
特定資産運用益			
退職給付引当資産受取利息	2,539		
法人運営準備金資産受取利息	8,236		
受取会費			
賛助会員受取会費	52,648,000		
事業収益			
受託事業収益	15,085,698		
受取手数料	144,000		
販売収益	4,124,206		
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	4,622,000		
受取負担金			
観光事業推進費負担金	7,132,000		
受取負担金	70,000		
雑収益			
受取利息	7,851		
雑収益	274,804		
経常収益計	85,183,583		
(2) 経常費用			
事業費	(80,917,025)		
役員報酬	3,000		
給料手当	11,758,446		
臨時雇賃金	4,478,261		
福利厚生費	5,281,059		
会議費	479,521		
旅費交通費	4,672,920		
通信運搬費	1,241,889		
広告宣伝費	6,500,193		
誘致促進費	5,830,997		
減価償却費	335,617		
消耗品費	483,690		
印刷製本費	4,904,265		
燃料費	74,690		
光熱水料費	970,047		
賃借料	2,063,284		
保険料	1,500		
租税公課	27,000		
支払負担金	17,851,410		
支払助成金	6,360,406		
支払手数料	70,722		
委託費	7,255,500		
雑費	272,608		

管理費	(15,283,976)		
役員報酬	111,000		
給料手当	5,511,293		
退職給付費用	1,109,460		
賞与引当金繰入	1,257,417		
福利厚生費	2,120,073		
会議費	219,428		
旅費交通費	217,503		
通信運搬費	201,527		
減価償却費	141,886		
消耗品費	695,396		
燃料費	29,130		
光熱水料費	448,151		
賃借料	613,332		
保険料	64,340		
租税公課	250,600		
支払負担金	1,757,025		
支払寄附金	20,000		
支払手数料	380,070		
雑費	136,345		
経常費用計	96,201,001		
当期経常増減額	△ 11,017,418		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	0		
当期一般正味財産増減額	△ 11,017,418		
一般正味財産期首残高	51,738,123		
一般正味財産期末残高	40,720,705		
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	57,000,000		
指定正味財産期末残高	57,000,000		
III 正味財産期末残高	97,720,705		

(注) 公益法人会計基準(平成20年基準)の適用初年度であることから、同会計基準の運用指針により、正味財産増減計算書の前年度欄及び増減欄については、記載していない。

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25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
	公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					
基本財産運用益					
基本財産受取利息	532,125		532,124		1,064,249
特定資産運用益					
退職給付引当資産受取利息			2,539		2,539
法人運営準備金資産受取利息			8,236		8,236
受取会費					
賛助会員受取会費	40,513,314		12,134,686		52,648,000
事業収益					
受託事業収益	11,560,000	3,525,698			15,085,698
受取手数料	144,000				144,000
販売収益	4,124,206				4,124,206
受取補助金等					
受取地方公共団体補助金	3,522,000		1,100,000		4,622,000
受取負担金					
観光事業推進費負担金	5,844,000		1,288,000		7,132,000
受取負担金	70,000				70,000
雑収益					
受取利息			7,851		7,851
雑収益	203,364		71,440		274,804
経常収益計	66,513,009	3,525,698	15,144,876	0	85,183,583
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	3,000				3,000
給料手当	10,545,252	1,213,194			11,758,446
臨時雇賃金	4,478,261				4,478,261
福利厚生費	4,738,344	542,715			5,281,059
会議費	435,831	43,690			479,521
旅費交通費	4,434,110	238,810			4,672,920
通信運搬費	1,181,275	60,614			1,241,889
広告宣伝費	6,500,193				6,500,193
誘致促進費	3,490,097	2,340,900			5,830,997
減価償却費	295,347	40,270			335,617
消耗品費	430,329	53,361			483,690
印刷製本費	4,904,265				4,904,265
燃料費	67,223	7,467			74,690
光熱水料費	855,173	114,874			970,047
賃借料	1,742,516	320,768			2,063,284
保険料	1,500				1,500
租税公課	25,400	1,600			27,000
支払負担金	17,851,410				17,851,410
支払助成金	6,360,406				6,360,406
支払手数料	22,302	48,420			70,722
委託費	7,255,500				7,255,500
雑費	245,303	27,305			272,608

管理費					
役員報酬			111,000		111,000
給料手当			5,511,293		5,511,293
退職給付費用			1,109,460		1,109,460
賞与引当金繰入			1,257,417		1,257,417
福利厚生費			2,120,073		2,120,073
会議費			219,428		219,428
旅費交通費			217,503		217,503
通信運搬費			201,527		201,527
減価償却費			141,886		141,886
消耗品費			695,396		695,396
燃料費			29,130		29,130
光熱水料費			448,151		448,151
賃借料			613,332		613,332
保険料			64,340		64,340
租税公課			250,600		250,600
支払負担金			1,757,025		1,757,025
支払寄附金			20,000		20,000
支払手数料			380,070		380,070
雑費			136,345		136,345
経常費用計	75,863,037	5,053,988	15,283,976	0	96,201,001
当期経常増減額	△ 9,350,028	△ 1,528,290	△ 139,100	0	△ 11,017,418
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
当期一般正味財産増減額	△ 9,350,028	△ 1,528,290	△ 139,100	0	△ 11,017,418
一般正味財産期首残高	2,133,946	14,634,544	34,969,633		51,738,123
一般正味財産期末残高	△ 7,216,082	13,106,254	34,830,533		40,720,705
II 指定正味財産増減の部					
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	28,500,000		28,500,000		57,000,000
指定正味財産期末残高	28,500,000		28,500,000		57,000,000
III 正味財産期末残高	21,283,918	13,106,254	63,330,533		97,720,705

※ 公1 … 公益目的事業「岩手県の観光振興を図るための観光情報の発信及び内外観光客の誘致促進、受入態勢の整備並びに観光関係機関との連携、支援」

他1 … その他の事業「東日本大震災により落ち込んだ観光需要を創出するための事業」

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。

その他の有価証券（時価のないもの）……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

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。

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。

(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。

(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				
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
投資有価証券	56,000,000	0	0	56,000,000
小 計	57,000,000	0	0	57,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	10,161,240	1,109,460	0	11,270,700
法人運営準備金資産	20,000,000	15,000,000	7,000,000	28,000,000
小 計	30,161,240	16,109,460	7,000,000	39,270,700
合 計	87,161,240	16,109,460	7,000,000	96,270,700

※ 法人運営準備金資産の当期増加額は、前期末現在で運転資金へ繰替運用していた資金の全額を繰戻したものである。

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。

(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				
定期預金	1,000,000	(1,000,000)	—	—
投資有価証券	56,000,000	(56,000,000)	—	—
小 計	57,000,000	(57,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	11,270,700	—	—	(11,270,700)
法人運営準備金資産	28,000,000	—	(28,000,000)	—
小 計	39,270,700	—	(28,000,000)	(11,270,700)
合 計	96,270,700	(57,000,000)	(28,000,000)	(11,270,700)

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。

(単位：円)

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	614,236	2,065,094
什器備品	996,200	996,200	0
商標権	300,550	57,605	242,945
合 計	3,976,080	1,668,041	2,308,039

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。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価格	時 価	評価損益
利付国債（20年）	56,000,000	61,446,000	5,446,000

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。

(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 岩手県観光事業振興費 補助金（岩手県）	0	4,622,000	4,622,000	0	——
負担金 観光事業推進費負担金 (岩手県)	0	7,132,000	7,132,000	0	——
合 計	0	11,754,000	11,754,000	0	

附 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区 分	資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
基本財産	定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
	投資有価証券	56,000,000	0	0	56,000,000
	基本財産計	57,000,000	0	0	57,000,000
特定資産	退職給付引当資産	10,161,240	1,109,460	0	11,270,700
	法人運営準備金資産	20,000,000	15,000,000	7,000,000	28,000,000
	特定資産計	30,161,240	16,109,460	7,000,000	39,270,700

※ 法人運営準備金資産の当期増加額は、前期末現在で運転資金へ繰替運用していた資金の全額を繰戻したものである。

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	1,178,244	1,257,417	1,178,244	0	1,257,417
退職給付引当金	10,161,240	1,109,460	0	0	11,270,700

財 産 目 録

平成25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 岩手銀行本店	運転資金として	4,197,922	
	定期預金 岩手銀行本店	運転資金として	10,000,000	
未収金	岩手県他未収先2件	公益目的事業及びその他の事業並びに法人会計に供する岩手県からの負担金、受託事業収益等の他、賛助会員受取会費等の未収分	11,225,343	
仮払金	岩手労働局	平成24年度概算労働保険料分	434,938	
流動資産合計			25,858,203	
(固定資産)				
基本財産	定期預金	岩手銀行本店	共用財産。運用益を公益目的事業及び管理費の財源としてそれぞれ1/2ずつ使用。 【共用割合】 公益目的保有財産(50%) 管理運営の用に供する財産(50%)	1,000,000
	投資有価証券	第128回利付国債(20年)	同 上	56,000,000
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 岩手銀行本店	職員2名に対する退職金の支払に備えたもの	11,270,700
	法人運営準備金資産	定期預金 岩手銀行本店	安定的な法人運営を図るため設置した積立資産。運用益を管理費の財源として使用。	28,000,000
その他 固定資産	車両運搬具	小型乗用車1台	共用財産。公益目的事業及びその他の事業並びに管理運営の用に供している。 【共用割合】 公益目的保有財産(59.29%) その他の事業の用に供する財産(9%) 管理運営の用に供する財産(31.71%)	1,617,646
	電話加入権	5回線分	同 上	284,000
	商標権	わんこきょうだい商標権	公益目的保有財産。公益目的事業の用に供している。	212,890
	リサイクル預託金	(公財)自動車リサイクル促進センター	自動車リサイクル料(小型乗用車1台)	12,330
	投資有価証券	三陸鉄道(株)株式	保有株式数100株 (全株式に占める割合=0.33%)	1,000,000
		江刺開発振興(株)株式	保有株式数20株 (全株式に占める割合=0.54%)	1,000,000
固定資産合計			100,397,566	
資産合計			126,255,769	
(流動負債)				
	未払金	(株)岩手ソフトウェアセンター 他未払先27件	公益目的事業及びその他の事業並びに管理運営の用に供する各費用の未払分	15,662,336
	預り金	所得税、住民税、雇用保険料	職員に係る3月分所得税、住民税、平成24年度雇用保険料の預り分	205,511
	未払消費税等	盛岡税務署	平成24年度消費税等納付税未払分	139,100
	賞与引当金	職員4名分	職員4名に対する賞与の支払に備えたもの	1,257,417
流動負債合計			17,264,364	
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員2名分	職員2名に対する退職金の支払に備えたもの	11,270,700
固定負債合計			11,270,700	
負債合計			28,535,064	
正味財産			97,720,705	