

## 正味財産増減計算書内訳表（損益ベース）

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

科目	公益目的事業 会 計	収益目的事業 会 計	法人会計	内部取引消去	当年度決算額
<b>I 一般正味財産増減の部</b>					
<b>1. 経常増減の部</b>					
<b>(1) 経常収益</b>					
①受取会費	23,240,000	0	3,500,000		26,740,000
・市町村会費	10,000,000	0	2,500,000		12,500,000
・民間会費	13,240,000	0	1,000,000		14,240,000
②事業収益	34,884,592	6,412,069	0		41,296,661
・事業協賛金収益	2,420,000	0			2,420,000
・岡山県事業受託収益	32,464,592	0			32,464,592
・パナー広告等掲出事業収益	0	5,332,069			5,332,069
・地下道コルトン事業収益	0	1,080,000			1,080,000
③受取補助金等	4,425,000	0	0		4,425,000
・観光情報センター運営事業補助金	4,375,000	0			4,375,000
・日本観光振興協会助成金	50,000	0			50,000
④受取負担金	66,857,000	0	2,000,000		68,857,000
・岡山県負担金	23,700,000	0	2,000,000		25,700,000
・岡山県事業負担金	41,617,000	0			41,617,000
・事業負担金	1,540,000	0			1,540,000
⑤受取寄付金	2,249,277	0	0		2,249,277
・受取寄付金	2,249,277	0			2,249,277
⑥雑収益	66,574	462	1,771		68,807
・受取利息	15,926	462	571		16,959
・雑収益	50,648	0	1,200		51,848
<b>経常収益計</b>	<b>131,722,443</b>	<b>6,412,531</b>	<b>5,501,771</b>		<b>143,636,745</b>
<b>(2) 経常費用</b>					
①事業費	129,494,336	1,243,468	0		130,737,804
・役員報酬	4,252,926	58,192	0		4,311,118
・給料手当	44,359,810	350,192	0		44,710,002
・退職給付費用	1,473,366	18,694	0		1,492,060
・福利厚生費	7,222,930	58,162	0		7,281,092
・会議費	1,618,117	6,196	0		1,624,313
・旅費交通費	7,122,198	2,304	0		7,124,502
・通信運搬費	2,010,860	28,438	0		2,039,298
・消耗品費	2,764,219	8,924	0		2,773,143
・修繕費	54,848	694	0		55,542
・広告宣伝費	2,658,199	0	0		2,658,199
・印刷製本費	604,800	0	0		604,800
・光熱水料費	564,912	79,794	0		644,706
・賃借料	9,483,271	67,238	0		9,550,509
・交際費	8,757	110	0		8,867
・保険料	154,049	1,954	0		156,003

科目	公益目的事業 会 計	収益目的事業 会 計	法人会計	内部取引消去	当年度決算額
・ 諸謝金	72,748	0	0		72,748
・ 租税公課	1,564,591	273,149	0		1,837,740
・ 会費	464,000	0	0		464,000
・ 支払負担金	3,126,800	0	0		3,126,800
・ 支払助成金	5,902,000	0	0		5,902,000
・ 委託費	33,324,414	287,419	0		33,611,833
・ 手数料	141,187	2,008	0		143,195
・ 減価償却費	327,063	0	0		327,063
・ 雑費	218,271	0	0		218,271
②管理費	0	0	6,597,283		6,597,283
・ 役員報酬	0	0	547,982		547,982
・ 給料手当	0	0	3,571,975		3,571,975
・ 退職給付費用	0	0	190,690		190,690
・ 福利厚生費	0	0	593,265		593,265
・ 会議費	0	0	63,202		63,202
・ 旅費交通費	0	0	23,510		23,510
・ 通信運搬費	0	0	57,456		57,456
・ 消耗品費	0	0	91,041		91,041
・ 修繕費	0	0	7,098		7,098
・ 光熱水料費	0	0	43,798		43,798
・ 賃借料	0	0	685,832		685,832
・ 交際費	0	0	1,133		1,133
・ 保険料	0	0	19,937		19,937
・ 租税公課	0	0	260		260
・ 会費	0	0	243,500		243,500
・ 手数料	0	0	9,469		9,469
・ 雑費	0	0	407,135		407,135
・ 未収会費回収不能額	0	0	40,000		40,000
経常費用計	129,494,336	1,243,468	6,597,283		137,335,087
当期経常増減	2,228,107	5,169,063	△ 1,095,512		6,301,658
他会計振替額	2,553,158	△ 4,587,263	2,034,105		0
税引前一般正味財産増減額	4,781,265	581,800	938,593		6,301,658
法人税、住民税及び事業税	0	581,800	71,000		652,800
当期一般正味財産増減額	4,781,265	0	867,593		5,648,858
一般正味財産期首残高	8,984,231	691,802	13,570,937		23,246,970
一般正味財産期末残高	13,765,496	691,802	14,438,530		28,895,828
II 正味財産期末残高	13,765,496	691,802	14,438,530		28,895,828

公益目的事業会計の当期一般正味財産増減額4,781,265円から事業推進積立資産である「晴れらんまん。おかやま旅ネット」改修準備資金積立金へ繰り入れた平成28年度分積立額5,000,000円については費用として認められる。

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

### (1) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・職員に対する賞与の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・・・職員に対する期末退職給与の要支給額の相当額を計上している。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品・・・・・・・・定率法によっている。

### (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

## 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。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	26,160,513	1,682,750	0	27,843,263
事業推進積立資産	9,000,000	5,000,000	0	14,000,000

## 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。

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)
特定資産				
退職給付引当資産	27,843,263	(-)	(-)	( 27,843,263 )
事業推進積立資産	14,000,000	(-)	( 14,000,000 )	(-)

## 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
その他固定資産			
什 器 備 品	1,520,572	1,095,627	424,945
電 話 加 入 権	149,968	146,968	3,000
合 計	1,670,540	1,242,595	427,945

## 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。

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
受取補助金等						
観光情報センター 運営事業補助金	岡山県	0	4,375,000	4,375,000	0	(-)
日本観光振興協会 助成金	日本観光振興協会	0	50,000	50,000	0	(-)
合 計		0	4,425,000	4,425,000	0	