

# 令和5年度計算書類

## 貸借対照表

令和6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	190,451,205	67,494,879	122,956,326
未収入金	24,019,066	569,278,575	△ 545,259,509
立替金	118,454	158,814	△ 40,360
前払費用	699,509	712,604	△ 13,095
流動資産合計	215,288,234	637,644,872	△ 422,356,638
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	2,938,752	2,938,752	0
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	88,831,477	88,831,477	0
(2) その他固定資産			
差入保証金	2,822,700	2,822,700	0
その他固定資産合計	2,822,700	2,822,700	0
固定資産合計	91,654,177	91,654,177	0
資産合計	306,942,411	729,299,049	△ 422,356,638
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	165,888,351	613,884,019	△ 447,995,668
未払法人税等	421,100	127,400	293,700
未払消費税等	348,800	390,500	△ 41,700
前受金	553,560	50,000	503,560
預り金	30,710,465	6,576,404	24,134,061
賞与引当金	6,387,180	6,475,456	△ 88,276
流動負債合計	204,309,456	627,503,779	△ 423,194,323
2. 固定負債			
退職給付引当金	25,232,666	24,121,530	1,111,136
固定負債合計	25,232,666	24,121,530	1,111,136
負債合計	229,542,122	651,625,309	△ 422,083,187
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)	270,289	543,740	△ 273,451
(うち特定資産への充当額)	(8,762,725)	(8,762,725)	0
正味財産合計	77,400,289	77,673,740	△ 273,451
負債及び正味財産合計	306,942,411	729,299,049	△ 422,356,638

# 正味財産増減計算書

令和5年 4月 1日から令和6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	121,100	121,098	2
受取利息	121,100	121,098	2
受取会費	9,310,000	9,280,000	30,000
会費	9,310,000	9,280,000	30,000
受取補助金等	3,196,941,596	7,331,712,128	△ 4,134,770,532
県補助金	3,195,475,258	7,331,632,128	△ 4,136,156,870
その他補助金	1,466,338	80,000	1,386,338
事業収益	117,913,241	89,864,847	28,048,394
県負担金	96,577,911	75,097,790	21,480,121
事業負担金・協賛金等	21,335,330	14,767,057	6,568,273
受取受託金	11,711,768	21,524,000	△ 9,812,232
県受託金	11,711,768	21,524,000	△ 9,812,232
為替差益	110,210	3,483	106,727
雑収益	655,592	363,265	292,327
広告料収益	248,945	23,000	225,945
受取利息	4,281	6,229	△ 1,948
雑益	402,366	334,036	68,330
経常収益計	3,336,763,507	7,452,868,821	△ 4,116,105,314
(2) 経常費用			
事業費	3,316,763,393	7,435,456,314	△ 4,118,692,921
役員報酬	2,183,500	2,695,000	△ 511,500
給料手当	31,415,000	32,631,777	△ 1,216,777
臨時雇賃金	4,180,880	1,724,400	2,456,480
諸手当	26,715,943	27,624,815	△ 908,872
給料等負担金	32,554,130	32,432,873	121,257
退職給付費用	990,134	1,177,371	△ 187,237
福利厚生費	13,933,657	13,690,692	242,965
旅費交通費	14,751,239	14,257,651	493,588
通信運搬費	3,021,684	3,154,559	△ 132,875
消耗品費	2,108,816	2,930,588	△ 821,772
印刷製本費	1,439,694	623,858	815,836
燃料費	438,728	448,966	△ 10,238
光熱水料費	930,078	878,937	51,141
賃借料	14,546,529	16,165,563	△ 1,619,034
食糧費	3,709	44,391	△ 40,682
保険料	71,436	72,760	△ 1,324
諸謝金	1,280,730	1,491,614	△ 210,884
租税公課	705,807	801,147	△ 95,340
支払負担金	27,033,875	30,922,690	△ 3,888,815
支払助成金	111,961,430	209,076,850	△ 97,115,420
手数料	6,627,159	5,577,357	1,049,802
委託費	2,988,153,446	7,017,111,627	△ 4,028,958,181
広告宣伝費	31,715,789	19,920,828	11,794,961
管理費	19,852,465	20,584,399	△ 731,934
役員報酬	2,183,500	2,695,000	△ 511,500
給料手当	3,550,095	3,569,709	△ 19,614
諸手当	3,111,609	3,329,009	△ 217,400
退職給付費用	121,002	149,991	△ 28,989
福利厚生費	1,628,492	1,660,190	△ 31,698

科 目	当年度	前年度	増減
会議費	3,429,712	2,175,578	1,254,134
旅費交通費	393,165	680,389	△ 287,224
通信運搬費	281,402	319,639	△ 38,237
消耗品費	162,793	336,738	△ 173,945
印刷製本費	54,671	236,157	△ 181,486
燃料費	29,116	34,097	△ 4,981
光熱水料費	113,663	111,972	1,691
賃借料	1,555,607	1,794,486	△ 238,879
交際費	129,716	273,747	△ 144,031
食糧費	57,540	101,918	△ 44,378
保険料	143,170	148,890	△ 5,720
諸謝金	119,190	105,000	14,190
租税公課	40,393	44,353	△ 3,960
支払負担金	1,399,311	1,429,664	△ 30,353
手数料	1,348,318	1,387,872	△ 39,554
経常費用計	3,336,615,858	7,456,040,713	△ 4,119,424,855
評価損益等調整前当期経常増減額	147,649	△ 3,171,892	3,319,541
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	147,649	△ 3,171,892	3,319,541
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
遅延損害金	0	620,977	△ 620,977
経常外収益計	0	620,977	△ 620,977
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	620,977	△ 620,977
税引前当期一般正味財産増減額	147,649	△ 2,550,915	2,698,564
法人税、住民税及び事業税	421,100	116,600	304,500
当期一般正味財産増減額	△ 273,451	△ 2,667,515	2,394,064
一般正味財産期首残高	543,740	3,211,255	△ 2,667,515
一般正味財産期末残高	270,289	543,740	△ 273,451
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
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	77,400,289	77,673,740	△ 273,451

正味財産増減計算書内訳表

令和5年 4月 1日から令和6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								
特定資産運用益	[ 121,100 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]				[ 121,100 ]
受取利息	121,100	0	0	0				121,100
受取会費	[ 2,079,000 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 7,231,000 ]				[ 9,310,000 ]
会費	2,079,000	0	0	7,231,000				9,310,000
受取補助金等	[ 3,174,956,195 ]	[ 11,669,976 ]	[ 0 ]	[ 10,315,425 ]				[ 3,196,941,596 ]
県補助金	3,173,489,857	11,669,976	0	10,315,425				3,195,475,258
その他補助金	1,466,338	0	0	0				1,466,338
事業収益	[ 83,681,607 ]	[ 29,120,658 ]	[ 3,200,000 ]	[ 1,910,976 ]				[ 117,913,241 ]
県負担金	76,978,023	17,688,912	0	1,910,976				96,577,911
事業負担金・協賛金等	6,703,584	11,431,746	3,200,000	0				21,335,330
受取受託金	[ 11,711,768 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]				[ 11,711,768 ]
県受託金	11,711,768	0	0	0				11,711,768
為替差益	[ 110,210 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]				[ 110,210 ]
雑収益	[ 299,444 ]	[ 175 ]	[ 0 ]	[ 355,973 ]				[ 655,592 ]
広告料収益	49,000	0	0	199,945				248,945
受取利息	3,275	175	0	831				4,281
雑益	247,169	0	0	155,197				402,366
経常収益計	3,272,959,324	40,790,809	3,200,000	19,813,374				[ 3,336,763,507 ]
(2) 経常費用								
事業費	[ 3,276,149,271 ]	[ 37,710,931 ]	[ 2,903,191 ]	[ 0 ]				[ 3,316,763,393 ]
役員報酬	1,746,800	436,700	0	0				2,183,500
給料手当	27,398,730	4,016,270	0	0				31,415,000
臨時雇賃金	1,785,300	2,395,580	0	0				4,180,880
諸手当	22,888,045	3,827,898	0	0				26,715,943
給料等負担金	30,412,003	2,142,127	0	0				32,554,130
退職給付費用	853,243	136,891	0	0				990,134
福利厚生費	11,781,364	2,152,293	0	0				13,933,657
旅費交通費	12,919,782	1,649,627	181,830	0				14,751,239
通信運搬費	2,678,322	332,962	10,400	0				3,021,684
消耗品費	1,853,682	255,134	0	0				2,108,816
印刷製本費	1,100,204	339,490	0	0				1,439,694
燃料費	405,789	32,939	0	0				438,728
光熱水料費	801,490	128,588	0	0				930,078
賃借料	12,062,464	1,329,573	1,154,492	0				14,546,529
食糧費	2,532	0	1,177	0				3,709
保険料	70,084	0	1,352	0				71,436
諸謝金	1,061,110	0	219,620	0				1,280,730
租税公課	667,772	38,035	0	0				705,807
支払負担金	26,872,475	161,400	0	0				27,033,875
支払助成金	110,949,200	160,000	852,230	0				111,961,430
手数料	5,391,056	1,236,103	0	0				6,627,159
委託費	2,982,790,106	5,363,340	0	0				2,988,153,446
広告宣伝費	19,657,718	11,575,981	482,090	0				31,715,789
管理費	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 19,852,465 ]				[ 19,852,465 ]
役員報酬	0	0	0	2,183,500				2,183,500
給料手当	0	0	0	3,550,095				3,550,095
諸手当	0	0	0	3,111,609				3,111,609
退職給付費用	0	0	0	121,002				121,002
福利厚生費	0	0	0	1,628,492				1,628,492
会議費	0	0	0	3,429,712				3,429,712
旅費交通費	0	0	0	393,165				393,165
通信運搬費	0	0	0	281,402				281,402
消耗品費	0	0	0	162,793				162,793

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			
印刷製本費	0	0	0	54,671		54,671
燃料費	0	0	0	29,116		29,116
光熱水料費	0	0	0	113,663		113,663
賃借料	0	0	0	1,555,607		1,555,607
交際費	0	0	0	129,716		129,716
食糧費	0	0	0	57,540		57,540
保険料	0	0	0	143,170		143,170
諸謝金	0	0	0	119,190		119,190
租税公課	0	0	0	40,393		40,393
支払負担金	0	0	0	1,399,311		1,399,311
手数料	0	0	0	1,348,318		1,348,318
経常費用計	3,276,149,271	37,710,931	2,903,191	19,852,465		3,336,615,858
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,189,947	3,079,878	296,809	△ 39,091		147,649
評価損益等計	0	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 3,189,947	3,079,878	296,809	△ 39,091		147,649
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
遅延損害金	0	0	0	0		0
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 3,189,947	3,079,878	296,809	△ 39,091		147,649
他会計振替額	1,566,796	△ 1,427,080	△ 139,716	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,623,151	1,652,798	157,093	△ 39,091		147,649
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	421,100		421,100
当期一般正味財産増減額	△ 1,623,151	1,652,798	157,093	△ 460,191		△ 273,451
一般正味財産期首残高						543,740
一般正味財産期末残高						270,289
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						77,130,000
指定正味財産期末残高						77,130,000
III 正味財産期末残高						77,400,289

## 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 …… 償却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
退職給付引当資産	2,938,752	0	0	2,938,752
観光開発積立金運用資産	77,130,000	0	0	77,130,000
物産振興事業会計資産	8,762,725	0	0	8,762,725
合 計	88,831,477	0	0	88,831,477

### 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 )
退職給付引当資産	2,938,752			( 2,938,752 )
観光開発積立金運用資産	77,130,000	( 77,130,000 )		
物産振興事業会計資産	8,762,725		( 8,762,725 )	
合 計	88,831,477	( 77,130,000 )	( 8,762,725 )	( 2,938,752 )

### 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	20,026,000	26,000
合 計	20,000,000	20,026,000	26,000

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
<b>補助金</b>						
人件費補助金	滋賀県	0	94,723,841	94,723,841	0	-
シガリズムコンテンツ創出事業	滋賀県	0	33,021,796	33,021,796	0	-
シガリズムPR推進事業	滋賀県	0	24,631,000	24,631,000	0	-
観光物産PR推進事業	滋賀県	0	9,500,000	9,500,000	0	-
国際観光推進事業補助金	滋賀県	0	26,299,000	26,299,000	0	-
シガリズム創出データ活用推進事業	滋賀県	0	3,513,662	3,513,662	0	-
シガリズム観光人材育成・活性化事業補助金	滋賀県	0	10,600,000	10,600,000	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	1,742,400	1,742,400	0	-
滋賀県安全安心な観光バスツアー補助事業補助金	滋賀県	0	64,243,350	64,243,350	0	-
ワーケーション推進事業	滋賀県	0	1,391,300	1,391,300	0	-
今こそ滋賀を旅しよう！宿泊キャンペーン事業	滋賀県	0	2,895,884,909	2,895,884,909	0	-
観光周遊機能構築事業	滋賀県	0	2,000,000	2,000,000	0	-
観光DX推進事業	滋賀県	0	5,099,000	5,099,000	0	-
子ども向け観光情報発信事業	滋賀県	0	4,025,000	4,025,000	0	-
地域発誘客イベント開催事業	滋賀県	0	14,000,000	14,000,000	0	-
長浜450周年関連イベント支援事業	滋賀県	0	1,800,000	1,800,000	0	-
JR敦賀駅での情報発信事業	滋賀県	0	3,000,000	3,000,000	0	-
地方版図柄入りナンバープレート寄付金活用事業	(公財)日本デザインナンバー財団	0	1,331,210	1,331,210	0	-
訪日外国人旅行者周遊促進事業	観光庁	0	135,128	135,128	0	-
補助金 合計			3,196,941,596	3,196,941,596		
<b>負担金</b>						
観光物産振興事業負担金	滋賀県	0	96,577,911	96,577,911	0	-
負担金 合計			96,577,911	96,577,911	0	
<b>受託金</b>						
観光統計調査事業業務委託	滋賀県	0	2,772,000	2,772,000	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	8,165,128	8,165,128	0	-
海外メディアへの情報発信業務委託	滋賀県	0	774,640	774,640	0	-
受託金 合計			11,711,768	11,711,768	0	
合 計		0	3,305,231,275	3,305,231,275	0	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する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	6,475,456	19,810,163	19,898,439	0	6,387,180
退職給付引当金	24,121,530	1,111,136	0	0	25,232,666

# 財産目録

令和6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	手元保管現金	運転資金として	12,087	
		普通預金	運転資金として	190,439,118	
		滋賀銀行 県庁支店100244 1口		174,971,309	
		滋賀銀行 県庁支店104962 1口		8,608,257	
		滋賀銀行 県庁支店420137 1口		2,759,812	
		滋賀銀行 県庁支店420148 1口		1,325,883	
		関西みらい銀行 びわこ営業部 1口		2,657,420	
		京都信用金庫 滋賀支店 1口		115,155	
		中国湖南省セナー		1,282	
	未収入金	滋賀県等	令和6年3月補助金・受託金等	24,019,066	
立替金	日本遺産ツーリズム協議会等	経費立替	118,454		
前払費用	PFI滋賀21会館(株)他	令和6年4月分賃料等	699,509		
流動資産合計				215,288,234	
(固定資産)	特定資産	退職給付引当資産	定期預金	退職給付引当金として管理	2,938,752
			滋賀銀行 県庁支店 1口		2,000,000
			滋賀銀行 県庁支店 1口		938,752
	観光開発積立金運用資産	定期預金	公益目的保有財産であり、観光	77,130,000	
		滋賀銀行 県庁支店 1口	振興事業の推進に必要な資金と	40,020,000	
		関西みらい銀行 びわこ営業部 1口	して管理	8,700,000	
		京都信用金庫 滋賀支店 2口		6,210,000	
		投資有価証券	同上		
	物産振興事業会計資産	第334回利付国庫債券		20,000,000	
		(一社)全国旅行業協会	旅行業弁済業務保証金分担金	2,200,000	
定期預金		物産振興事業のための自主事業	8,762,725		
その他固定資産	差入保証金	滋賀銀行 県庁支店 1口	財源として管理	8,762,725	
		PFI滋賀21会館(株)	現賃貸物件の保証金	2,822,700	
		コラボしが21管理組合	現賃貸物件の保証金	2,776,800	
			45,900		
固定資産合計				91,654,177	
資産合計				306,942,411	
(流動負債)	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	165,888,351	
	未払法人税等	大津税務署、滋賀県、大津市		421,100	
	未払消費税等	大津税務署	消費税、地方消費税	348,800	
	前受金	びわ湖大花火大会実行委員会他	公用車リース料他	553,560	
	預り金	職員からの預り金等	令和6年3月分の社会保険料等	30,710,465	
	賞与引当金	職員に対する引当額	賞与の支払に備えた引当金	6,387,180	
	流動負債合計				204,309,456
(固定負債)	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	25,232,666	
固定負債合計				25,232,666	
負債合計				229,542,122	
正味財産				77,400,289	