

# 令和7年度計算書類の承認について

## 貸借対照表

令和8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	16,155,794	35,694,231	△ 19,538,437
未収入金	40,600,543	20,392,742	20,207,801
立替金	186,703	0	186,703
前払費用	718,416	713,549	4,867
流動資産合計	57,661,456	56,800,522	860,934
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	0	19,850,838	△ 19,850,838
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	85,892,725	105,743,563	△ 19,850,838
(2) その他固定資産			
投資有価証券	350,200	391,400	△ 41,200
長期前払費用	27,126	189,882	△ 162,756
差入保証金	2,822,700	2,822,700	0
その他固定資産合計	3,200,026	3,403,982	△ 203,956
固定資産合計	89,092,751	109,147,545	△ 20,054,794
資産合計	146,754,207	165,948,067	△ 19,193,860
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	30,638,279	51,955,646	△ 21,317,367
未払法人税等	179,500	511,700	△ 332,200
未払消費税等	240,400	1,073,200	△ 832,800
前受金	510,570	504,310	6,260
預り金	4,101,051	4,275,886	△ 174,835
賞与引当金	7,624,732	7,545,068	79,664
流動負債合計	43,294,532	65,865,810	△ 22,571,278
2. 固定負債			
退職給付引当金	12,268,905	8,554,169	3,714,736
固定負債合計	12,268,905	8,554,169	3,714,736
負債合計	55,563,437	74,419,979	△ 18,856,542
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			
一般正味財産合計	14,060,770	14,398,088	△ 337,318
(うち特定資産への充当額)	(8,762,725)	(8,762,725)	0
正味財産合計	91,190,770	91,528,088	△ 337,318
負債及び正味財産合計	146,754,207	165,948,067	△ 19,193,860

# 正味財産増減計算書

令和7年 4月 1日から令和8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	178,800	151,445	27,355
受取利息	178,800	151,445	27,355
受取会費	9,050,000	9,150,000	△ 100,000
会費	9,050,000	9,150,000	△ 100,000
受取補助金等	449,632,534	297,632,413	152,000,121
県補助金	443,165,784	296,119,631	147,046,153
国交省補助金	4,996,750	0	4,996,750
その他補助金	1,470,000	1,512,782	△ 42,782
事業収益	114,575,758	111,423,600	3,152,158
県負担金	92,382,000	89,882,000	2,500,000
事業負担金・協賛金等	22,193,758	21,541,600	652,158
受取受託金	14,786,506	17,682,516	△ 2,896,010
県受託金	14,786,506	16,780,630	△ 1,994,124
その他受託金	0	901,886	△ 901,886
為替差益	26,586	0	26,586
雑収益	1,136,506	675,099	461,407
販売等雑収益	439,000	127,500	311,500
預金利子	267,143	53,955	213,188
雑益	430,363	493,644	△ 63,281
経常収益計	589,386,690	436,715,073	152,671,617
(2) 経常費用			
事業費	566,292,973	415,778,437	150,514,536
役員報酬	2,757,902	2,179,078	578,824
給料手当	38,132,716	35,091,928	3,040,788
臨時雇賃金	4,155,920	3,966,620	189,300
諸手当	24,915,852	24,616,209	299,643
給料等負担金	31,628,671	30,979,912	648,759
退職給付費用	3,296,829	1,102,665	2,194,164
退職手当	0	17,607,694	△ 17,607,694
福利厚生費	14,834,822	14,936,942	△ 102,120
旅費交通費	16,185,565	18,463,194	△ 2,277,629
通信運搬費	3,217,365	5,054,733	△ 1,837,368
消耗品費	3,183,532	1,746,421	1,437,111
印刷製本費	4,138,864	2,978,700	1,160,164
燃料費	554,092	525,126	28,966
光熱水料費	929,448	1,034,177	△ 104,729
賃借料	16,779,798	14,773,686	2,006,112
食糧費	46,127	55,404	△ 9,277
保険料	137,600	44,550	93,050
諸謝金	1,552,636	1,962,030	△ 409,394
租税公課	828,949	1,063,878	△ 234,929
支払負担金	45,937,439	29,296,370	16,641,069
支払助成金	63,593,154	59,296,520	4,296,634
手数料	4,055,237	6,021,984	△ 1,966,747
委託費	241,961,629	113,876,320	128,085,309
為替差損	0	27,449	△ 27,449
広告宣伝費	43,468,826	29,076,847	14,391,979
管理費	22,175,326	24,216,673	△ 2,041,347
役員報酬	2,757,905	2,179,082	578,823
給料手当	3,764,034	4,065,547	△ 301,513
諸手当	2,742,344	3,028,273	△ 285,929

科 目	当年度	前年度	増減
退職給付費用	417,907	140,474	277,433
退職手当	0	2,243,144	△ 2,243,144
福利厚生費	1,726,587	1,781,024	△ 54,437
会議費	3,249,667	2,655,039	594,628
旅費交通費	459,754	325,747	134,007
通信運搬費	257,432	365,565	△ 108,133
消耗品費	287,850	189,677	98,173
印刷製本費	261,593	24,405	237,188
燃料費	35,550	34,633	917
光熱水料費	117,817	131,748	△ 13,931
賃借料	1,875,323	2,354,437	△ 479,114
交際費	100,500	96,300	4,200
食糧費	44,601	43,867	734
保険料	202,350	190,350	12,000
諸謝金	350,000	195,685	154,315
租税公課	90,921	127,638	△ 36,717
支払負担金	1,654,193	1,725,080	△ 70,887
手数料	1,778,998	2,318,958	△ 539,960
経常費用計	588,468,299	439,995,110	148,473,189
評価損益等調整前当期経常増減額	918,391	△ 3,280,037	4,198,428
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	918,391	△ 3,280,037	4,198,428
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付委引当金戻入	0	17,921,636	△ 17,921,636
経常外収益計	0	17,921,636	△ 17,921,636
(2) 経常外費用			
過年度修正損	1,248,009	0	1,248,009
経常外費用計	1,248,009	0	1,248,009
当期経常外増減額	△ 1,248,009	17,921,636	△ 19,169,645
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 329,618	14,641,599	△ 14,971,217
法人税、住民税及び事業税	179,500	513,800	△ 334,300
法人税等還付税額	△ 171,800	0	△ 171,800
当期一般正味財産増減額	△ 337,318	14,127,799	△ 14,465,117
一般正味財産期首残高	14,398,088	270,289	14,127,799
一般正味財産期末残高	14,060,770	14,398,088	△ 337,318
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	91,190,770	91,528,088	△ 337,318

正味財産増減計算書内訳表

令和7年 4月 1日から令和8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	小 計			
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	[ 178,800 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		[ 178,800 ]
受取利息	178,800	0	0	0	0		178,800
受取会費	[ 4,525,000 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 4,525,000 ]		[ 9,050,000 ]
会費	4,525,000	0	0	0	4,525,000		9,050,000
受取補助金等	[ 421,602,879 ]	[ 12,560,059 ]	[ 0 ]	[ 12,560,059 ]	[ 15,469,596 ]		[ 449,632,534 ]
県補助金	415,176,129	12,520,059	0	12,520,059	15,469,596		443,165,784
国交省補助金	4,996,750	0	0	0			4,996,750
その他補助金	1,430,000	40,000	0	40,000			1,470,000
事業収益	[ 88,456,134 ]	[ 19,545,474 ]	[ 4,600,000 ]	[ 24,145,474 ]	[ 1,974,150 ]		[ 114,575,758 ]
県負担金	80,199,938	10,207,912	0	10,207,912	1,974,150		92,382,000
事業負担金・協賛金等	8,256,196	9,337,562	4,600,000	13,937,562	0		22,193,758
受取受託金	[ 12,916,242 ]	[ 1,870,264 ]	[ 0 ]	[ 1,870,264 ]	[ 0 ]		[ 14,786,506 ]
県受託金	12,916,242	1,870,264	0	1,870,264	0		14,786,506
為替差益	[ 26,586 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		[ 26,586 ]
雑収益	[ 531,927 ]	[ 46,546 ]	[ 0 ]	[ 46,546 ]	[ 558,033 ]		[ 1,136,506 ]
販売等雑収益	391,860	24,640	0	24,640	22,500		439,000
預金利子	140,067	21,906	0	21,906	105,170		267,143
雑益	0	0	0	0	430,363		430,363
経常収益計	528,237,568	34,022,343	4,600,000	38,622,343	22,526,779		589,386,690
(2) 経常費用							
事業費	[ 529,124,547 ]	[ 32,423,815 ]	[ 4,744,611 ]	[ 37,168,426 ]			[ 566,292,973 ]
役員報酬	2,206,322	551,580	0	551,580			2,757,902
給料手当	33,371,079	4,761,637	0	4,761,637			38,132,716
臨時雇賃金	1,627,600	2,528,320	0	2,528,320			4,155,920
諸手当	21,310,783	3,605,069	0	3,605,069			24,915,852
給料等負担金	28,696,262	2,932,409	0	2,932,409			31,628,671
退職給付費用	2,839,174	457,655	0	457,655			3,296,829
福利厚生費	12,540,972	2,293,850	0	2,293,850			14,834,822
旅費交通費	14,563,547	1,569,150	52,868	1,622,018			16,185,565
通信運搬費	2,861,406	345,319	10,640	355,959			3,217,365
消耗品費	2,580,000	593,424	10,108	603,532			3,183,532
印刷製本費	3,473,618	644,621	20,625	665,246			4,138,864
燃料費	510,161	43,931	0	43,931			554,092
光熱水料費	800,426	129,022	0	129,022			929,448
賃借料	12,798,433	1,816,511	2,164,854	3,981,365			16,779,798
食糧費	11,714	34,413	0	34,413			46,127
保険料	123,540	0	14,060	14,060			137,600
諸謝金	1,492,636	0	60,000	60,000			1,552,636
租税公課	720,743	108,206	0	108,206			828,949
支払負担金	45,750,739	160,800	25,900	186,700			45,937,439
支払助成金	62,181,484	192,500	1,219,170	1,411,670			63,593,154
手数料	3,489,813	565,424	0	565,424			4,055,237
委託費	238,468,809	3,492,820	0	3,492,820			241,961,629
広告宣伝費	36,705,286	5,597,154	1,166,386	6,763,540			43,468,826
管理費					[ 22,175,326 ]		[ 22,175,326 ]
役員報酬					2,757,905		2,757,905
給料手当					3,764,034		3,764,034
諸手当					2,742,344		2,742,344
退職給付費用					417,907		417,907
福利厚生費					1,726,587		1,726,587
会議費					3,249,667		3,249,667
旅費交通費					459,754		459,754
通信運搬費					257,432		257,432
消耗品費					287,850		287,850
印刷製本費					261,593		261,593
燃料費					35,550		35,550
光熱水料費					117,817		117,817
賃借料					1,875,323		1,875,323
交際費					100,500		100,500
食糧費					44,601		44,601
保険料					202,350		202,350
諸謝金					350,000		350,000
租税公課					90,921		90,921
支払負担金					1,654,193		1,654,193
支払助成金					0		0
手数料					1,778,998		1,778,998



## 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
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	85,892,725	0	0	85,892,725

### 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)
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	85,892,725	( 77,130,000 )	( 8,762,725 )	( 0 )

### 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 375 回 利 付 国 庫 債 券	20,350,200	18,404,000	△ 1,946,200
合 計	20,350,200	18,404,000	△ 1,946,200

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
補助金						
人件費補助金	滋賀県	0	103,130,646	103,130,646	0	-
観光産業活性化事業	滋賀県	0	157,745,300	157,745,300	0	-
滋賀の文化観光推進事業	滋賀県	0	5,740,000	5,740,000	0	-
観光物産PR推進事業	滋賀県	0	9,500,000	9,500,000	0	-
観光DX人材育成事業	滋賀県	0	9,656,438	9,656,438	0	-
観光DMP構築推進事業	滋賀県	0	10,749,000	10,749,000	0	-
北部地域誘客促進イベント開催補助金	滋賀県	0	14,000,000	14,000,000	0	-
北陸新幹線を活用した北部魅力発信事業	滋賀県	0	3,000,000	3,000,000	0	-
県北部地域日本遺産観光PR事業	滋賀県	0	5,500,000	5,500,000	0	-
県北部地域観光物産PR推進事業	滋賀県	0	16,551,000	16,551,000	0	-
観光周遊機能構築事業	滋賀県	0	1,445,000	1,445,000	0	-
魅力ある観光まちづくり活性化事業	滋賀県	0	48,500,000	48,500,000	0	-
大河ドラマを活用した観光誘客・地域活性化事業	滋賀県	0	40,000,000	40,000,000	0	-
国スポ・障スポおもてなし・滋賀の魅力発信事業	滋賀県	0	935,000	935,000	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	-
教育旅行誘致PR事業	滋賀県	0	7,471,000	7,471,000	0	-
県北部地域MICE開催支援事業	滋賀県	0	3,000,000	3,000,000	0	-
近江の地酒活性化事業	滋賀県	0	2,000,000	2,000,000	0	-
観光誘客臨時対策事業	滋賀県	0	2,500,000	2,500,000	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	1,430,000	1,430,000	0	-
訪日外国人旅行者周遊促進事業補助金	国土交通省	0	4,996,750	4,996,750	0	-
セミナー開催に伴う補助金	全国観光土産品公正取引協議会	0	40,000	40,000	0	-
補助金 合計			449,632,534	449,632,534		
負担金						
観光物産振興事業負担金	滋賀県	0	92,382,000	92,382,000	0	-
負担金 合計			92,382,000	92,382,000	0	
受託金						
観光統計調査事業業務委託	滋賀県	0	3,228,280	3,228,280	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	9,687,962	9,687,962	0	-
国民スポーツ大会行幸啓および全国障害者スポーツ大会お成りに係る物産展示等業務委託	滋賀県	0	1,870,264	1,870,264	0	-
受託金 合計			14,786,506	14,786,506	0	
合計		0	556,801,040	556,801,040	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	7,545,068	22,638,559	22,558,895	0	7,624,732
退職給付引当金	8,554,169	3,714,736	0	0	12,268,905

# 財産目録

令和8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 普通預金		運転資金として	168,570		
			運転資金として	15,987,224		
		滋賀銀行 県庁支店100244 1口		8,698,498		
		滋賀銀行 県庁支店420148 1口		879,756		
		滋賀銀行 県庁支店420137 1口		256,769		
		滋賀銀行 県庁支店104962 1口		3,178,809		
		関西みらい銀行 びわこ営業部 1口		2,843,020		
		京都信用金庫 滋賀支店 1口		129,359		
		中国湖南省センター		1,013		
		未収入金	滋賀県等	令和8年3月補助金・受託金等	40,600,543	
立替払	(有)つるや	第37回大近江展商品代	186,703			
前払費用	PFI滋賀21会館(株)他	令和8年4月分賃料等	718,416			
流動資産合計				57,661,456		
(固定資産)						
特定資産						
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、観光振興事業の推進に必要な資金として管理	77,130,000		
		滋賀銀行 県庁支店 1口		40,020,000		
		関西みらい銀行びわこ営業部 1口		8,700,000		
		京都信用金庫 滋賀支店 2口		6,210,000		
		第375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		
		滋賀銀行 県庁支店 1口	財源として管理	8,762,725		
		その他固定資産				
		投資有価証券	みずほ証券(株)	債券取得に係る金利調整差額	350,200	
長期前払費用	リコージャパン(株)	勤怠システム導入費	27,126			
差入保証金	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				89,092,751		
資産合計				146,754,207		
(流動負債)						
未払金 未払法人税等 未払消費税等 前受金 預り金 賞与引当金	各事業に対する未払額 大津税務署、滋賀県、大津市 大津税務署 びわ湖大花火大会実行委員会他 職員からの預り金等 職員に対する引当額	各事業費に対する費用の未払分 消費税、地方消費税 公用車リース料他 令和8年3月分の社会保険料等 賞与の支払に備えた引当金	30,638,279			
			179,500			
			240,400			
			510,570			
			4,101,051			
			7,624,732			
			流動負債合計			43,294,532
(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	12,268,905			
固定負債合計				12,268,905		
負債合計				55,563,437		
正味財産				91,190,770		