

令和5年度 公益財団法人鹿児島観光コンベンション協会決算報告書

I 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	35,173,493	57,882,131	△ 22,708,638
商品券	0	46,521	△ 46,521
未収金	19,106,331	9,084,649	10,021,682
たな卸資産	2,735,510	3,068,037	△ 332,527
前払金	110,000	396,520	△ 286,520
立替金	1,542,475	1,066,610	475,865
流動資産合計	58,667,809	71,544,468	△ 12,876,659
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	504,834,960	504,834,960	0
定期預金	46,165,040	46,165,040	0
基本財産合計	551,000,000	551,000,000	0
(2) 特定資産			0
退職給付引当資産	30,254,805	26,191,520	4,063,285
特定資産合計	30,254,805	26,191,520	4,063,285
(3) その他の固定資産			
建物	937,500	1,125,000	△ 187,500
什器備品	399,005	500,834	△ 101,829
電話加入権	516,168	516,168	0
敷金	1,125,000	1,125,000	0
保証金	20,000	20,000	0
その他の固定資産合計	2,997,673	3,287,002	△ 289,329
固定資産合計	584,252,478	580,478,522	3,773,956
資産合計	642,920,287	652,022,990	△ 9,102,703
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	41,645,387	45,619,494	△ 3,974,107
預り金	19,188,595	17,024,335	2,164,260
流動負債合計	60,833,982	62,643,829	△ 1,809,847
2. 固定負債			
退職給付引当金	30,254,805	26,191,520	4,063,285
固定負債合計	30,254,805	26,191,520	4,063,285
負債合計	91,088,787	88,835,349	2,253,438
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
定期預金	46,165,040	46,165,040	0
投資有価証券	504,834,960	504,834,960	0
指定正味財産合計	551,000,000	551,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(551,000,000)	(551,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	831,500	12,187,641	△ 11,356,141
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	551,831,500	563,187,641	△ 11,356,141
負債及び正味財産合計	642,920,287	652,022,990	△ 9,102,703

II 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			
①基本財産運用益	4,213,650	8,129,433	△ 3,915,783
基本財産受取利息	4,213,650	8,129,433	△ 3,915,783
②特定資産運用益	256	424	△ 168
特定資産受取利息	256	424	△ 168
③受取会費	12,939,000	12,865,000	74,000
賛助会員受取会費	12,939,000	12,865,000	74,000
④事業収益	21,564,337	12,639,081	8,925,256
事業収益	20,744,737	12,357,481	8,387,256
広告料収益	819,600	281,600	538,000
⑤受託事業収益	171,358,525	173,252,635	△ 1,894,110
維新ふるさと館管理運営受託収益	92,599,425	91,045,135	1,554,290
たまちサロン運営受託収益	0	5,699,100	△ 5,699,100
桜島観光案内所運営受託収益	8,894,600	8,516,200	378,400
観光案内所運営受託収益	68,865,500	66,893,200	1,972,300
その他受託事業収益	999,000	1,099,000	△ 100,000
⑥受取補助金等	148,814,517	120,959,419	27,855,098
受取地方公共団体補助金等	148,334,517	120,439,454	27,895,063
受取補助金振替額	0	39,965	△ 39,965
受取民間補助金等	480,000	480,000	0
⑦雑収益	8,508,564	2,280,297	6,228,267
受取利息	787	1,418	△ 631
雑収益	8,507,777	2,278,879	6,228,898
経常収益計	367,398,849	330,126,289	37,272,560
(2) 経常費用			
①事業費	355,854,873	320,134,271	35,720,602
給料手当	123,728,685	113,422,496	10,306,189
臨時雇賃金	9,163,921	13,258,896	△ 4,094,975
退職給付費用	4,747,105	4,311,375	435,730
福利厚生費	22,109,197	19,170,830	2,938,367
販売品仕入	419,936	0	419,936
会議費	342,075	296,312	45,763
旅費交通費	4,870,779	4,413,114	457,665
通信運搬費	3,333,425	3,767,926	△ 434,501
減価償却費	289,060	678,746	△ 389,686
什器備品費	1,006,206	853,136	153,070
消耗品費	2,442,127	2,505,163	△ 63,036
修繕費	2,424,412	2,314,602	109,810
印刷製本費	6,962,379	4,822,950	2,139,429
燃料費	171,685	178,824	△ 7,139
光熱水料費	7,575,745	9,665,718	△ 2,089,973
賃借料	10,130,469	11,139,663	△ 1,009,194
保険料	254,324	460,644	△ 206,320
諸謝金	6,071,700	5,850,600	221,100
委託費	121,410,701	99,338,542	22,072,159
補助金	13,000,000	10,072,000	2,928,000
負担金	3,188,486	3,155,227	33,259
手数料	1,336,924	1,292,455	44,469
租税公課	9,202,000	7,228,600	1,973,400
雑費	1,673,532	1,936,452	△ 262,920

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費	22,900,117	23,033,590	△ 133,473
給料手当	15,307,681	15,150,728	156,953
臨時雇賃金	3,160	0	3,160
福利厚生費	2,441,959	2,347,936	94,023
会議費	313,940	533,655	△ 219,715
旅費交通費	154,982	180,176	△ 25,194
通信運搬費	241,699	291,932	△ 50,233
減価償却費	269	202	67
什器備品費	15,716	16,467	△ 751
消耗品費	71,833	70,349	1,484
修繕費	7,858	0	7,858
印刷製本費	287,830	308,131	△ 20,301
燃料費	31,172	33,127	△ 1,955
光熱水料費	119,880	205,153	△ 85,273
賃借料	1,395,227	1,578,408	△ 183,181
保険料	1,768	1,768	0
諸謝金	98,476	121,422	△ 22,946
委託費	1,807,317	1,238,140	569,177
負担金	125,064	112,628	12,436
手数料	72,137	71,320	817
租税公課	367,700	733,400	△ 365,700
雑費	34,449	38,648	△ 4,199
経常費用計	378,754,990	343,167,861	35,587,129
当期経常増減額	△ 11,356,141	△ 13,041,572	1,685,431
2. 経常外増減の部			
(1)経常外収益	0	0	0
(2)経常外費用	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 11,356,141	△ 13,041,572	1,685,431
一般正味財産期首残高	12,187,641	25,229,213	△ 13,041,572
一般正味財産期末残高	831,500	12,187,641	△ 11,356,141
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	0	0	0
受取補助金等計	0	0	0
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	0	39,965	△ 39,965
当期指定正味財産増減額	0	△ 39,965	39,965
指定正味財産期首残高	551,000,000	551,039,965	△ 39,965
指定正味財産期末残高	551,000,000	551,000,000	0
III 正味財産期末残高	551,831,500	563,187,641	△ 11,356,141

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	法人会計	内部取引消去	合計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常利益				
①基本財産運用益	4,213,650	0	0	4,213,650
基本財産受取利息	4,213,650	0	0	4,213,650
②特定資産運用益	256	0	0	256
特定資産受取利息	256	0	0	256
③受取会費	0	12,939,000	0	12,939,000
賛助会員受取会費	0	12,939,000	0	12,939,000
④事業収益	18,297,543	3,266,794	0	21,564,337
事業収益	17,477,943	3,266,794	0	20,744,737
広告料収益	819,600	0	0	819,600
⑤受託事業収益	171,358,525	0	0	171,358,525
維新ふるさと館管理運営受託収益	92,599,425	0	0	92,599,425
天まちサロン運営受託収益	0	0	0	0
桜島観光案内所運営受託収益	8,894,600	0	0	8,894,600
観光案内所運営受託収益	68,865,500	0	0	68,865,500
その他受託事業収益	999,000	0	0	999,000
⑥受取補助金等	142,120,463	6,694,054	0	148,814,517
受取地方公共団体補助金等	141,640,463	6,694,054	0	148,334,517
受取補助金等振替額	0	0	0	0
受取民間補助金等	480,000	0	0	480,000
⑦雑収益	8,508,564	0	0	8,508,564
受取利息	787	0	0	787
雑収益	8,507,777	0	0	8,507,777
経常収益計	344,499,001	22,899,848	0	367,398,849
(2) 経常費用				
①事業費	355,854,873	0	0	355,854,873
給料手当	123,728,685	0	0	123,728,685
臨時雇賃金	9,163,921	0	0	9,163,921
退職給付費用	4,747,105	0	0	4,747,105
福利厚生費	22,109,197	0	0	22,109,197
販売品仕入	419,936	0	0	419,936
会議費	342,075	0	0	342,075
旅費交通費	4,870,779	0	0	4,870,779
通信運搬費	3,333,425	0	0	3,333,425
減価償却費	289,060	0	0	289,060
什器備品費	1,006,206	0	0	1,006,206
消耗品費	2,442,127	0	0	2,442,127
修繕費	2,424,412	0	0	2,424,412
印刷製本費	6,962,379	0	0	6,962,379
燃料費	171,685	0	0	171,685
光熱水料費	7,575,745	0	0	7,575,745
賃借料	10,130,469	0	0	10,130,469
保険料	254,324	0	0	254,324
諸謝金	6,071,700	0	0	6,071,700
委託費	121,410,701	0	0	121,410,701
補助金	13,000,000	0	0	13,000,000
負担金	3,188,486	0	0	3,188,486
手数料	1,336,924	0	0	1,336,924
租税公課	9,202,000	0	0	9,202,000
雑費	1,673,532	0	0	1,673,532

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
②管理費	0	22,900,117	0	22,900,117
給料手当	0	15,307,681	0	15,307,681
臨時雇賃金	0	3,160	0	3,160
福利厚生費	0	2,441,959	0	2,441,959
会議費	0	313,940	0	313,940
旅費交通費	0	154,982	0	154,982
通信運搬費	0	241,699	0	241,699
減価償却費	0	269	0	269
什器備品費	0	15,716	0	15,716
消耗品費	0	71,833	0	71,833
修繕費	0	7,858	0	7,858
印刷製本費	0	287,830	0	287,830
燃料費	0	31,172	0	31,172
光熱水料費	0	119,880	0	119,880
賃借料	0	1,395,227	0	1,395,227
保険料	0	1,768	0	1,768
諸謝金	0	98,476	0	98,476
委託費	0	1,807,317	0	1,807,317
負担金	0	125,064	0	125,064
手数料	0	72,137	0	72,137
租税公課	0	367,700	0	367,700
雑費	0	34,449	0	34,449
経常費用計	355,854,873	22,900,117	0	378,754,990
当期経常増減額	△ 11,355,872	△ 269	0	△ 11,356,141
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 11,355,872	△ 269	0	△ 11,356,141
当期一般正味財産増減額	△ 11,355,872	△ 269	0	△ 11,356,141
一般正味財産期首残高	12,028,888	158,753	0	12,187,641
一般正味財産期末残高	673,016	158,484	0	831,500
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等				
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0
受取補助金等計	0	0	0	0
一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	551,000,000	0	0	551,000,000
指定正味財産期末残高	551,000,000	0	0	551,000,000
III 正味財産期末残高	551,673,016	158,484	0	551,831,500

Ⅲ 財務諸表に対する注記

1 継続組織の前提に関する注記

継続組織の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準は、取得原価法であり、評価方法は、総平均法で行っている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準は、取得原価法であり、評価方法は、最終仕入原価法で行っている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

…職員等の退職給付に備えるため、当期末における要支給額に基づき、計上している。

(5) キャッシュフロー計算書における資金の範囲

会計監査人を設置していないので、キャッシュフロー計算書を作成していない。

(6) 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。

3 会計方針の変更

平成25年度より「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を適用している。

なお、当該変更が財務諸表に与える影響はない。

4 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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				
投資有価証券	504,834,960			504,834,960
定期預金	46,165,040			46,165,040
小計	551,000,000	0	0	551,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	26,191,520	4,747,105	683,820	30,254,805
小計	26,191,520	4,747,105	683,820	30,254,805
合計	577,191,520	4,747,105	683,820	581,254,805

5 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				
投資有価証券	504,834,960	(504,834,960)	—	—
定期預金	46,165,040	(46,165,040)	—	—
小計	551,000,000	(551,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	30,254,805	—	—	(30,254,805)
小計	30,254,805	—	—	(30,254,805)
合計	581,254,805	(551,000,000)	—	(30,254,805)

6 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	1,500,000	562,500	937,500
什器備品	13,654,747	13,255,742	399,005
合計	15,154,747	13,818,242	1,336,505

7 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債券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)

科目	帳簿価格	時価	評価損益
投資有価証券			
第166回利付国債(南日本銀行)	204,834,960	204,940,800	105,840
クレディスイスAG2029年7月26日満期円建コーラブル(九州FG証券)	300,000,000	298,496,610	△ 1,503,390
合計	504,834,960	503,437,410	△ 1,397,550

8 補助金等の内訳等並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

(1) 補助金等の内訳等並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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						
受取地方公共団体補助金等	鹿児島市	0	148,334,517	148,334,517	0	指定正味財産
受取民間補助金等	鹿児島県観光連盟他	0	480,000	480,000	0	
合計		0	148,814,517	148,814,517	0	

(2) 指定正味財産から一般正味財産への振替額 (単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	0
合計	0

IV 附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細書

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産					
投資有価証券	第166回利付国債(20年)	204,834,960	0	0	204,834,960
	クレディスイスAG2029年7月26日満期円建コーラブル(7年)	300,000,000	0	0	300,000,000
定期預金	南日本銀行本店	21,165,040	0	0	21,165,040
	鹿児島相互信用金庫本店	5,000,000	0	0	5,000,000
	鹿児島信用金庫本店	5,000,000	0	0	5,000,000
	鹿児島銀行鹿児島市役所出張所	15,000,000	0	0	15,000,000
計		551,000,000	0	0	551,000,000
特定資産					
退職給付引当資産	鹿児島相互信用金庫武町支店	26,191,520	4,747,105	683,820	30,254,805
計		26,191,520	4,747,105	683,820	30,254,805

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	
退職給付引当資産	26,191,520	4,747,105	683,820	0	30,254,805

V 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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	手元保管	運転資金として	3,636,480
	鹿児島銀行中央支店	運転資金として	4,425,223
	鹿児島銀行鹿児島市役所出張所	運転資金として	10,856,291
	鹿児島相互信用金庫武町支店	運転資金として	4,827,361
	鹿児島相互信用金庫本店	運転資金として	2,236,783
	鹿児島信用金庫本店	運転資金として	61,870
	南日本銀行本店	運転資金として	757,162
	南日本銀行中央支店	運転資金として	1,383,885
	ゆうちょ銀行七八八支店	運転資金として	6,988,438
未収金		観光交流センター委託料等	19,106,331
たな卸資産		オリジナルグッズ等	2,735,510
前払金		業務委託金として	110,000
立替金		キュート印刷代	1,542,475
流動資産合計			58,667,809
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	第166回利付国債(20年) クレディスイスAG2029年7月26日満期 円建コラブル(7年)	公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的事業の財源として使用して いる。	204,834,960 300,000,000
定期預金	南日本銀行本店 鹿児島相互信用金庫本店 鹿児島信用金庫本店 鹿児島銀行鹿児島市役所出張所 鹿児島銀行中央支店	公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的事業の財源として使用して いる。	21,165,040 5,000,000 5,000,000 15,000,000 0
基本財産合計			551,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	鹿児島相互信用金庫武町支店	職員等の退職に備えたもの	30,254,805
特定資産合計			30,254,805
(3) その他の固定資産			
建物	西郷銅像前観光案内所	公益目的事業として使用している。	937,500
什器備品	事務用機器一式	公益目的事業及び管理業務に使用して いる。	399,005
電話加入権		公益目的事業及び管理業務に使用して いる。	516,168
敷金	まち歩き観光ステーション・保管倉庫	公益目的事業及び管理業務に使用して いる。	1,125,000
保証金	鹿児島市観光案内所(天文館) AED保証金	公益目的事業として使用している。	20,000
その他の固定資産合計			2,997,673
固定資産合計			584,252,478
資産合計			642,920,287
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金		公益目的事業および管理業務に供する 業者未払い分	41,645,387
預り金		公益目的事業および管理業務に供する 専務理事、職員等の社会保険料等	19,188,595
流動負債合計			60,833,982
2. 固定負債			
退職給付引当金			30,254,805
固定負債合計			30,254,805
負債合計			91,088,787
正味財産			551,831,500

監 査 報 告 書

令和6年6月4日

公益財団法人鹿児島観光コンベンション協会
理事長 下 鶴 隆 央 殿

公益財団法人鹿児島観光コンベンション協会

監 事 小 林 拓 史



監 事 正 野 和 広



監 事 高 橋 雷 太



私たちは、公益財団法人鹿児島観光コンベンション協会の令和5年4月1日から令和6年3月31日までの第11期事業年度における職務執務等に関して監査を行い、以下のとおり監査の結果を報告する。

1 監査の方法の概要

- (1) 帳簿並びに関係書類の閲覧など必要な監査手続を実施し、計算書類の正確性を検討した。
- (2) 理事会及びその他の会議に出席し、理事から業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要な監査手続を実施し、業務執行の妥当性を検討した。

2 監査の結果

- (1) 財務諸表、附属明細書並びに財産目録は、会計帳簿の記載金額と一致し、当法人の収支状況及び財産の状況を正しく示しているものと認める。
- (2) 事業報告書は、当法人の状況を正しく示しているものと認める。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められない。