

決 算 報 告 書

第 5 期

自 令 和 4 年 4 月 1 日

至 令 和 5 年 3 月 3 1 日

一 般 社 団 法 人 東 松 山 市 観 光 協 会

埼 玉 県 東 松 山 市 松 葉 町 1 丁 目 2 番 3 号

貸 借 対 照 表

一般社団法人 東松山市観光協会

令和5年3月31日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
〔資産の部〕			
【流動資産】			
現金預金	16,333,851	31,136,321	△ 14,802,470
商 品	2,596,241	2,466,533	129,708
未収入金	99,385	31,046	68,339
流動資産合計	19,029,477	33,633,900	△ 14,604,423
【固定資産】			
(特定資産)			
施設整備等積立資産	2,000,000	0	2,000,000
事業安定積立資産	8,000,000	0	8,000,000
特定資産合計	10,000,000	0	10,000,000
(その他固定資産)			
建 物	0	540,285	△ 540,285
構 築 物	1,616,543	2,524,635	△ 908,092
工 具 器 具 備 品	323,952	1,058,096	△ 734,144
保 証 金	150,000	150,000	0
その他固定資産合計	2,090,495	4,273,016	△ 2,182,521
固定資産合計	12,090,495	4,273,016	7,817,479
資 産 合 計	31,119,972	37,906,916	△ 6,786,944
〔負債の部〕			
【流動負債】			
未払金	4,212,574	11,567,766	△ 7,355,192
仮受金	0	12,000	△ 12,000
預り金	141,756	106,296	35,460
未払消費税	1,229,600	1,712,800	△ 483,200
未払法人税等	70,000	70,000	0
賞与引当金	2,981,740	3,220,000	△ 238,260
流動負債合計	8,635,670	16,688,862	△ 8,053,192
【固定負債】			
長期借入金	0	2,860,000	△ 2,860,000
固定負債合計	0	2,860,000	△ 2,860,000
負 債 合 計	8,635,670	19,548,862	△ 10,913,192
〔正味財産の部〕			
【一般正味財産】			
一般正味財産合計	22,484,302	18,358,054	4,126,248
正 味 財 産 合 計	22,484,302	18,358,054	4,126,248
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	31,119,972	37,906,916	△ 6,786,944

正味財産増減計算書

一般社団法人 東松山市観光協会

自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
〔一般正味財産増減の部〕			
〔経常増減の部〕			
〔経常収益〕			
【受取会費】			
受取会費	1,357,000	1,388,000	△ 31,000
【受取補助金】			
受取補助金	43,929,000	46,221,000	△ 2,292,000
【事業収益】			
売捌金収益	6,706,787	2,272,064	4,434,723
販売手数料収益	249,112	136,178	112,934
受託料収益	16,274	678,936	△ 662,662
設備利用料収益	3,509,400	751,500	2,757,900
化石体験館利用料収益	11,210,380	9,710,000	1,500,380
環境美化協力金収益	2,381,900	438,500	1,943,400
【受託事業収益】			
指定管理受託事業収益	25,174,000	24,900,000	274,000
【受取寄付金】			
受取寄付金	0	0	0
【雑収益】			
受取利息	373	308	65
その他	256,839	1,432,623	△ 1,175,784
経常収益計	94,791,065	87,929,109	6,861,956
〔経常費用〕			
【事業費】			
給料手当	40,205,443	41,042,654	△ 837,211
法定福利費	5,167,153	4,711,298	455,855
福利厚生費	81,840	81,840	0
賞与引当金繰入	2,981,740	3,220,000	△ 238,260
退職給付費用	360,000	360,000	0
広告宣伝費	3,246,500	1,292,347	1,954,153
商品購入費	3,603,328	1,702,622	1,900,706
謝礼・報償費	807,050	662,720	144,330
催物助成費	134,600	255,000	△ 120,400
ぼたん普及事業費	0	20,550	△ 20,550
役務費	10,690	440	10,250
需用費	3,160,578	2,854,370	306,208
消耗品費	2,351,439	2,080,224	271,215
賃借料	2,067,132	2,072,244	△ 5,112
支払保険料	277,030	194,660	82,370
修繕費	505,340	182,395	322,945
租税公課	2,145,300	1,760,950	384,350
催事費	4,890,334	3,351,459	1,538,875
減価償却費	506,730	450,564	56,166
接待交際費	0	2,245	△ 2,245
旅費交通費	147,609	37,919	109,690
通信運搬費	360,491	320,130	40,361
委託費	8,094,152	3,913,831	4,180,321
寄付金	2,023,391	0	2,023,391
研修費	26,940	78,440	△ 51,500
ぼたん祭り	2,550,416	0	2,550,416
花火大会	20,832	7,254	13,578
工事費	0	1,340	△ 1,340
備品購入費	0	362,414	△ 362,414
事業交付金返還金	3,101,246	8,971,244	△ 5,869,998
支払利息	32,033	47,989	△ 15,956
雑費	16,500	1,650	14,850
事業費計	88,875,837	80,040,793	8,835,044

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
【管理費】			
需用費	594,271	545,815	48,456
支払保険料	79,470	87,940	△ 8,470
租税公課	0	0	0
接待交際費	12,100	10,000	2,100
通信運搬費	253,029	312,361	△ 59,332
委託費	617,320	617,210	110
会議費	103,260	55,160	48,100
負担金	59,530	59,530	0
備品購入費	0	0	0
雑費	0	110	△ 110
管理費計	1,718,980	1,688,126	30,854
經常費用計	90,594,817	81,728,919	8,865,898
当期經常増減額	4,196,248	6,200,190	△ 2,003,942
〔經常外増減の部〕			
〔經常外費用〕			
過年度事業交付金返還金	0	0	0
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	4,196,248	6,200,190	△ 2,003,942
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	4,126,248	6,130,190	△ 2,003,942
一般正味財産期首残高	18,358,054	12,227,864	6,130,190
一般正味財産期末残高	22,484,302	18,358,054	4,126,248
〔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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
正味財産期末残高	22,484,302	18,358,054	4,126,248

正味財産増減計算書内訳表  
自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日

一般社団法人 東松山市観光協会

(単位：円)

科 目	公益目的事業	収益事業	くらかけ事業	化石体験館事業	収益共通	収益事業計	法人会計	合計
〔一般正味財産増減の部〕								
〔経常増減の部〕								
〔経常収益〕								
【受取会費】								
受取会費							1,357,000	1,357,000
【受取補助金】								
受取補助金	38,929,000		5,000,000			5,000,000		43,929,000
【事業収益】								
売捌金収益	1,030,000	2,597,587	1,783,710	1,295,490		5,676,787		6,706,787
販売手数料収益		109,830				109,830		109,830
受託料収益		16,274		139,282		155,556		155,556
設備利用料収益			3,509,400			3,509,400		3,509,400
環境美化協力金収益			2,381,900			2,381,900		2,381,900
化石体験館利用料収益				11,210,380		11,210,380		11,210,380
【受託事業収益】								0
指定管理受託事業収益				25,174,000		25,174,000		25,174,000
【受取寄付金】								
受取寄付金								0
【雑収益】								
受取利息	183		54	131		185		368
その他	219,063	37,696		80		37,776		256,839
経常収益計	40,178,246	2,761,387	12,675,064	37,819,363		53,255,814	1,357,000	94,791,060
〔経常費用〕								
【事業費】								
給料手当	18,219,785	3,489,036	2,784,358	15,712,264		21,985,658		40,205,443
法定福利費	2,961,437	423,062	43,838	1,738,816		2,205,716		5,167,153
福利厚生費	46,750			35,090		35,090		81,840
賞与引当金繰入	2,276,522	325,218		380,000		705,218		2,981,740
退職金給付費用	360,000					0		360,000
広告宣伝費	3,144,700		60,060	41,740		101,800		3,246,500
商品購入費		1,779,227	1,266,132	557,969		3,603,328		3,603,328
謝礼・報償費				807,050		807,050		807,050
催物助成費	134,600					0		134,600
施設管理費						0		0
ぼたん普及事業費						0		0
役員費	770		6,990	2,930		9,920		10,690
需用費	302,233	188,349	84,757	2,585,239		2,858,345		3,160,578
消耗品費	221,230		689,072	1,441,137		2,130,209		2,351,439
賃借料	761,934	571,134	699,600	34,464		1,305,198		2,067,132
支払保険料	44,610		60,160	172,260		232,420		277,030
修繕費				505,340		505,340		505,340
租税公課	110,500	113,300	313,600	1,607,900		2,034,800		2,145,300
雑費	4,890,334					0		4,890,334
減価償却費	84,379		170,001	252,350		422,351		506,730
接待交際費						0		0
旅費交通費	142,321	3,322		1,966		5,288		147,609
通信運搬費		106,952		153,905		360,491		360,491
委託費	587,174		3,086,184	4,420,794		7,506,978		8,094,152
寄付金				2,023,391		2,023,391		2,023,391
研修費	26,940					0		26,940
ぼたん祭り	2,550,416					0		2,550,416
花火大会	20,832					0		20,832
工事費						0		0
備品購入費						0		0
事業交付返還金	722,923		2,378,323			2,378,323		3,101,246
支払利息				32,033		32,033		32,033
雑費				16,500		16,500		16,500
事業費計	37,610,390	6,999,600	11,742,709	32,523,138	0	51,265,447	0	88,875,837
【管理費】								
需用費							594,271	594,271
支払保険料							79,470	79,470
租税公課							0	0
接待交際費							12,100	12,100
通信運搬費							253,029	253,029
委託費							617,320	617,320
会議費							103,260	103,260
負担金							59,530	59,530
備品購入費							0	0
雑費							0	0
管理費計							1,718,980	1,718,980
経常費用計	37,610,390	6,999,600	11,742,709	32,523,138	0	51,265,447	1,718,980	90,594,817

科 目	公益目的事業	収益事業	くらかけ事業	化石体験館事業	収益共通	収益事業計	法人会計	合計
当期経常増減額	2,567,856	△ 4,238,213	932,355	5,296,225	0	1,990,367	△ 361,980	4,196,243
税引前当期一般正味財産増減額	2,567,856	△ 4,238,213	932,355	5,296,225	0	1,990,367	△ 361,980	4,196,243
法人税、住民税及び事業税					70,000	70,000		70,000
当期一般正味財産増減額	2,567,856	△ 4,238,213	932,355	5,296,225	△ 70,000	1,920,367	△ 361,980	4,126,243
一般正味財産期首残高	13,432,047	△ 12,686,669	970,170	7,400,336	△ 2,021,300	△ 6,337,463	11,263,470	18,358,054
一般正味財産期末残高	15,999,903	△ 16,924,882	1,902,525	12,696,561	△ 2,091,300	△ 4,417,096	10,901,490	22,484,297
[指定正味財産増減の部]								
当期指定正味財産増減額								
指定正味財産期首残高								
指定正味財産期末残高								
正味財産期末残高	15,999,903	△ 16,924,882	1,902,525	12,696,561	△ 2,091,300	△ 4,417,096	10,901,490	22,484,297

財 産 目 録  
令和5年3月31日現在

一般社団法人 東松山市観光協会

(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		運転資金として	598,965
	預金	普通預金		
		埼玉りそな銀行東松山支店	運転資金として	1,221,232
		普通預金		
		武蔵野銀行東松山支店	運転資金として	4,124,468
		普通預金		
		埼玉縣信用金庫東松山支店	運転資金として	59,508
		普通預金		
		埼玉りそな銀行東松山支店	運転資金として	10,329,678
	商品		収益事業に係る商品	2,596,241
	未収入金		自販機手数料等	99,385
流動資産合計				19,029,477
(固定資産)				
特定資産				
	施設整備等 積立資産	埼玉縣信用金庫東松山支店		2,000,000
	事業安定 積立資産	埼玉縣信用金庫東松山支店		8,000,000
その他固定資産				
	構築物	くらかけ舗装工事		1,616,543
	工具器具備品	パソコン3台	事務局	24,295
		パソコン2台	くらかけ事業	2
		比企氏PR案内看板	事務局	138,362
		こども動物自然公園看板	事務局	161,293
	保証金	埼玉県川越比企地域振興センター	営業保証金	150,000
固定資産合計				12,090,495
資産合計				31,119,972
(流動負債)				
	未払金			

		臨時職員	3月分給料	811,341
		講師	3月分謝金	98,000
		公益事業	3月分経費	11,678
		収益事業	3月分経費	133,558
		法人会計	3月分経費	56,751
		東松山市	団体補助金返還金及び事業交付金返還金	3,101,246
	預り金		源泉所得税	48,456
			住民税	93,300
	未払法人税等		東松山県税事務所 法人県民税	20,000
			東松山市役所 法人市民税	50,000
	未払消費税		確定消費税	1,229,600
	賞与引当金			2,981,740
	流動負債合計			8,635,670
	負債合計			8,635,670
	正味財産			22,484,302

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 計算書類及びその附属明細書の作成基準  
一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して作成しています。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
最終仕入原価法によっています。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産  
定額法によっています。
- (4) 引当金の計上基準  
賞与引当金  
職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しています。
- (5) 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、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ます。
- (6) 消費税等の会計処理  
消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっています。

### 2. 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、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
構築物	2,009,167	392,624	1,616,543
工具器具備品	1,036,577	712,625	323,952
合 計	3,045,744	1,105,249	1,940,495

### 3. 引当金の明細

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	3,220,000	2,981,740	3,220,000		2,981,740