

第1号議案

令和4年度 収支決算(案)について

定款第36条第2項の規定に基づき、令和4年度収支決算について議決を求める。

貸借対照表

(令和5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	75,955,995	61,022,671	14,933,324	1
未収入金	95,804,354	72,718,602	23,085,752	2
貯蔵品	154,880	382,360	▲ 227,480	3
前払金	33,521	0	33,521	4
立替金	8,660,605	59,797	8,600,808	5
流動資産合計	180,609,355	134,183,430	46,425,925	6
2. 固定資産				
退職給付引当資産	5,527,200	4,894,750	632,450	7
観光振興積立資産	0	5,447,355	▲ 5,447,355	8
特定資産合計	5,527,200	10,342,105	▲ 4,814,905	9
固定資産合計	5,527,200	10,342,105	▲ 4,814,905	10
資産合計	186,136,555	144,525,535	41,611,020	A
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	135,820,642	95,662,550	40,158,092	11
預り金	5,434,451	5,357,846	76,605	12
前受金	0	50,000	▲ 50,000	13
賞与引当金	4,922,570	4,202,553	720,017	14
流動負債合計	146,177,663	105,272,949	40,904,714	15
2. 固定負債				
退職給付引当金	5,527,200	4,894,750	632,450	16
固定負債合計	5,527,200	4,894,750	632,450	17
負債合計	151,704,863	110,167,699	41,537,164	B
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	0	0	0	18
2. 一般正味財産				
(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)	(5,447,355)	(▲ 5,447,355)	
正味財産合計	34,431,692	34,357,836	73,856	19
負債及び正味財産合計	186,136,555	144,525,535	41,611,020	C

貸借対照表内訳表

(令和5年3月31日現在)

(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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	64,582,088	3,293,809	8,080,098	0	75,955,995
未収入金	94,273,466	72,567	1,458,321	0	95,804,354
貯蔵品	0	154,880	0	0	154,880
前払金	33,521	0	0	0	33,521
立替金	3,400,128	2,233	5,258,244	0	8,660,605
流動資産合計	162,289,203	3,523,489	14,796,663	0	180,609,355
2. 固定資産					
退職給付引当資産	2,324,074	439,529	2,763,597	0	5,527,200
特定資産合計	2,324,074	439,529	2,763,597	0	5,527,200
固定資産合計	2,324,074	439,529	2,763,597	0	5,527,200
資 産 合 計	164,613,277	3,963,018	17,560,260	0	186,136,555
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	133,892,535	17,586	1,910,521	0	135,820,642
預り金	5,434,451	0	0	0	5,434,451
賞与引当金	3,612,842	74,378	1,235,350	0	4,922,570
流動負債合計	142,939,828	91,964	3,145,871	0	146,177,663
2. 固定負債					
退職給付引当金	2,324,074	439,529	2,763,597	0	5,527,200
固定負債合計	2,324,074	439,529	2,763,597	0	5,527,200
負 債 合 計	145,263,902	531,493	5,909,468	0	151,704,863
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産	19,349,375	3,431,525	11,650,792	0	34,431,692
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	19,349,375	3,431,525	11,650,792	0	34,431,692
負債及び正味財産合計	164,613,277	3,963,018	17,560,260	0	186,136,555

正味財産増減計算書

(令和4年4月1日から令和5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 特定資産運用益	[103]	[180]	▲ 77	
特定資産受取利息	103	180	▲ 77	1
② 受取会費	[20,550,000]	[20,714,000]	▲ 164,000	
正会員受取会費	17,990,000	18,394,000	▲ 404,000	2
賛助会員受取会費	2,560,000	2,320,000	240,000	3
③ 事業収益	[1,777,600]	[1,838,600]	▲ 61,000	
観光ツール等販売	1,777,600	1,838,600	▲ 61,000	4
④ 受取補助金等	[343,114,498]	[354,854,987]	▲ 11,740,489	
兵庫県・国庫補助金	342,783,766	354,854,987	▲ 12,071,221	5
受取負担金	330,732	0	330,732	6
⑤ 受取分担金	[4,466,022]	[47,602,925]	▲ 43,136,903	
受取分担金等	4,466,022	47,602,925	▲ 43,136,903	7
⑥ 受託事業収益	[14,812,062]	[61,576,013]	▲ 46,763,951	
受託事業収益	14,812,062	61,576,013	▲ 46,763,951	8
⑦ 受取協賛金等	[500,000]	[600,000]	▲ 100,000	
受取協賛金等	500,000	600,000	▲ 100,000	9
⑧ 雑収益	[10,305]	[5,810]	4,495	
雑収益	10,305	5,810	4,495	10
経常収益計	385,230,590	487,192,515	▲ 101,961,925	A
(2) 経常費用				
① 事業費	[366,105,306]	[463,446,279]	▲ 97,340,973	
役員報酬	6,149,326	6,528,983	▲ 379,657	11
給料手当	57,446,520	53,827,369	3,619,151	12
臨時雇賃金	0	12,000	▲ 12,000	
退職給付費用	316,225	311,825	4,400	13
賞与引当金繰入額	3,687,220	3,017,586	669,634	14
福利厚生費	13,872,649	13,860,772	11,877	15
旅費交通費	6,123,402	6,221,093	▲ 97,691	16
通信運搬費	1,034,245	1,871,620	▲ 837,375	17
消耗品費	1,137,182	3,014,062	▲ 1,876,880	18
会議費	891,316	1,046,060	▲ 154,744	19
印刷製本費	291,124	284,510	6,614	20
広報宣伝費	54,857,473	87,096,192	▲ 32,238,719	21
光熱水費	449,812	765,834	▲ 316,022	22
賃借料	1,539,163	3,191,757	▲ 1,652,594	23
諸謝金	12,331,100	13,176,800	▲ 845,700	24
租税公課	959,100	3,175,000	▲ 2,215,900	25
支払負担金	4,820,000	1,829,400	2,990,600	26
支払助成金	86,120,000	136,972,250	▲ 50,852,250	27
支払協賛金	5,447,408	0	5,447,408	28
委託費	108,603,890	126,697,566	▲ 18,093,676	29
雑費	28,151	545,600	▲ 517,449	30
② 管理費	[18,979,428]	[22,041,103]	▲ 3,061,675	
役員報酬	6,149,327	6,528,987	▲ 379,660	31
給料手当	5,307,680	5,092,495	215,185	32
退職給付費用	316,225	311,825	4,400	33
賞与引当金繰入額	1,235,350	1,184,967	50,383	34
福利厚生費	2,633,466	2,565,495	67,971	35
旅費交通費	189,866	156,285	33,581	36
通信運搬費	202,051	218,324	▲ 16,273	37
消耗品費	478,268	508,292	▲ 30,024	38
会議費	296,049	528,418	▲ 232,369	39
印刷製本費	189,070	191,136	▲ 2,066	40
光熱水費	85,468	148,714	▲ 63,246	41
賃借料	271,038	602,465	▲ 331,427	42
租税公課	15,500	10,100	5,400	43
支払負担金	989,800	3,379,800	▲ 2,390,000	44
雑費	620,270	613,800	6,470	45
経常費用計	385,084,734	485,487,382	▲ 100,402,648	B
当期経常増減額	145,856	1,705,133	▲ 1,559,277	C
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	145,856	1,705,133	▲ 1,559,277	
法人税、住民税及び事業税	72,000	72,000	0	
当期一般正味財産増減額	73,856	1,633,133	▲ 1,559,277	D
一般正味財産期首残高	34,357,836	32,724,703	1,633,133	E
一般正味財産期末残高	34,431,692	34,357,836	73,856	F
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	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	
III 正味財産期末残高	34,431,692	34,357,836	73,856	G

正味財産増減計算書内訳表

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

科 目	公益目的事業		収益目的事業		法人会計	合 計 (A)	R4年度3月 補正後(B)	差額 (A)-(B)
	誘客促進事業		観光関連販売等 促進事業					
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	53	0	50	103	1,000	▲ 897		
1 特定資産受取利息	53	0	50	103	1,000	▲ 897		1
受取会費	10,275,000	0	10,275,000	20,550,000	19,960,000	590,000		
2 正会員受取会費	9,015,000	0	8,975,000	17,990,000	17,560,000	430,000		2
3 賛助会員受取会費	1,260,000	0	1,300,000	2,560,000	2,400,000	160,000		3
事業収益	1,320,000	457,600	0	1,777,600	1,698,000	79,600		
4 観光ツール等販売	1,320,000	457,600	0	1,777,600	1,698,000	79,600		4
受取補助金等	335,625,583	225,084	7,263,831	343,114,498	347,839,000	▲ 4,724,502		
5 兵庫県・国庫補助金	335,294,851	225,084	7,263,831	342,783,766	347,729,000	▲ 4,945,234		5
6 受取負担金	330,732	0	0	330,732	110,000	220,732		6
受取分担金	4,466,022	0	0	4,466,022	4,626,000	▲ 159,978		
7 受取分担金等	4,466,022	0	0	4,466,022	4,626,000	▲ 159,978		7
受託事業収益	14,812,062	0	0	14,812,062	12,222,000	2,590,062		
8 受託事業収益	14,812,062	0	0	14,812,062	12,222,000	2,590,062		8
受取協賛金	500,000	0	0	500,000	500,000	0		
9 受取協賛金等	500,000	0	0	500,000	500,000	0		9
雑収益	300	0	10,005	10,305	10,000	305		
10 雑収益	300	0	10,005	10,305	10,000	305		10
経常収益計	366,999,020	682,684	17,548,886	385,230,590	386,856,000	▲ 1,625,410		A
(2) 経常費用				0				
事業費	364,849,131	1,256,175	0	366,105,306	362,233,000	3,872,306		
11 役員報酬	6,040,598	108,728	0	6,149,326	6,151,000	▲ 1,674		11
12 給料手当	56,915,752	530,768	0	57,446,520	56,673,000	773,520		12
13 退職給付費用	284,603	31,622	0	316,225	317,000	▲ 775		13
14 賞与引当金繰入額	3,612,842	74,378	0	3,687,220	3,688,000	▲ 780		14
15 福利厚生費	13,679,101	193,548	0	13,872,649	13,858,000	14,649		15
16 旅費交通費	6,123,402	0	0	6,123,402	6,979,000	▲ 855,598		16
17 通信運搬費	1,025,551	8,694	0	1,034,245	725,000	309,245		17
18 消耗品費	1,130,841	6,341	0	1,137,182	538,000	599,182		18
19 会議費	891,316	0	0	891,316	891,000	316		19
20 印刷製本費	30,644	260,480	0	291,124	70,000	221,124		20
21 広報宣伝費	54,857,473	0	0	54,857,473	55,385,000	▲ 527,527		21
22 光熱水費	444,767	5,045	0	449,812	0	449,812		22
23 賃借料	1,523,165	15,998	0	1,539,163	118,000	1,421,163		23
24 諸謝金	12,331,100	0	0	12,331,100	12,724,000	▲ 392,900		24
25 租税公課	938,527	20,573	0	959,100	1,042,000	▲ 82,900		25
26 支払負担金	4,820,000	0	0	4,820,000	1,780,000	3,040,000		26
27 支払助成金	86,120,000	0	0	86,120,000	87,210,000	▲ 1,090,000		27
28 支払協賛金	5,447,408	0	0	5,447,408	5,447,000	408		28
29 委託費	108,603,890	0	0	108,603,890	108,609,000	▲ 5,110		29
30 雑費	28,151	0	0	28,151	28,000	151		30
管理費	0	0	18,979,428	18,979,428	25,952,000	▲ 6,972,572		
31 役員報酬	0	0	6,149,327	6,149,327	6,151,000	▲ 1,673		31
32 給料手当	0	0	5,307,680	5,307,680	5,314,000	▲ 6,320		32
33 退職給付費用	0	0	316,225	316,225	317,000	▲ 775		33
34 賞与引当金繰入額	0	0	1,235,350	1,235,350	1,236,000	▲ 650		34
35 福利厚生費	0	0	2,633,466	2,633,466	2,634,000	▲ 534		35
36 旅費交通費	0	0	189,866	189,866	234,000	▲ 44,134		36
37 通信運搬費	0	0	202,051	202,051	979,000	▲ 776,949		37
38 消耗品費	0	0	478,268	478,268	884,000	▲ 405,732		38
39 会議費	0	0	296,049	296,049	636,000	▲ 339,951		39
40 印刷製本費	0	0	189,070	189,070	190,000	▲ 930		40
41 光熱水費	0	0	85,468	85,468	200,000	▲ 114,532		41
42 賃借料	0	0	271,038	271,038	2,210,000	▲ 1,938,962		42
43 租税公課	0	0	15,500	15,500	16,000	▲ 500		43
44 支払負担金	0	0	989,800	989,800	4,090,000	▲ 3,100,200		44
45 雑費	0	0	620,270	620,270	861,000	▲ 240,730		45
経常費用計	364,849,131	1,256,175	18,979,428	385,084,734	388,185,000	▲ 3,100,266		B
評価損益等調整前当期経常増減額	2,149,889	▲ 573,491	▲ 1,430,542	145,856	▲ 1,329,000	1,474,856		
評価損益等計	0	0	0	0	0	0		
当期経常増減額	2,149,889	▲ 573,491	▲ 1,430,542	145,856	▲ 1,329,000	1,474,856		C
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	0	0	0	0	0		
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0		
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0		
他会計振替額	0	0	0	0	0	0		
税引前当期一般正味財産増減額	2,149,889	▲ 573,491	▲ 1,430,542	145,856	▲ 1,329,000	1,474,856		
法人税、住民税及び事業税	0	0	72,000	72,000	72,000	0		
当期一般正味財産増減額	2,149,889	▲ 573,491	▲ 1,502,542	73,856	▲ 1,401,000	1,474,856		D
一般正味財産期首残高	17,199,486	4,005,016	13,153,334	34,357,836	34,358,000	▲ 164		E
一般正味財産期末残高	19,349,375	3,431,525	11,650,792	34,431,692	32,957,000	1,474,692		F
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	0		
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0		
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0		
III 正味財産期末残高	19,349,375	3,431,525	11,650,792	34,431,692	32,957,000	1,474,692		G

財務諸表に対する注記 (令和5年3月31日現在)

1 重要な会計方針

平成24年度より、「公益法人会計基準(平成20年4月11日 内閣府公益認定等委員会)」を適用している。

(1) 棚卸の評価基準及び評価方法

棚卸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。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金は期末退職手当の自己都合要支給額に相当する金額を計上。

賞与引当金は職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち、当期に属する額を計上。

(3) 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る。

(4) 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 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				
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	4,894,750	632,450	0	5,527,200
観光振興積立資産	5,447,355	53	5,447,408	0
小計	10,342,105	632,503	5,447,408	5,527,200
合計	10,342,105	632,503	5,447,408	5,527,200

3 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				
小計	0	(0)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	5,527,200	(0)	(0)	(5,527,200)
観光振興積立資産	0	(0)	(0)	(0)
小計	5,527,200	(0)	(0)	(5,527,200)
合計	5,527,200	(0)	(0)	(5,527,200)

4 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
兵庫県補助金	兵庫県	0	331,652,656	331,652,656	0	-
国庫補助金	国土交通省	0	11,131,110	11,131,110	0	-
合計		0	342,783,766	342,783,766	0	-

附属明細書
(令和5年3月31日現在)

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載している。

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	
賞与引当金	4,202,553	4,922,570	4,202,553	0	4,922,570
退職給付引当金	4,894,750	632,450	0	0	5,527,200

財 産 目 録
(令和5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	手元保管	運転資金として	26,926
	預金	普／三井住友／神戸営業8366144	運転資金として	74,903,037
		普／三井住友／神戸営業8421442		445,718
		普／三井住友／神戸公務3035184		46,158
		普／みなと／本店営業1848702		534,156
	未収入金	兵庫県等	ひょうご観光本部活動支援補助金等	95,804,354
	貯蔵品	観光土産品推奨シール 320,000枚	収益目的事業活動のための販売シール	154,880
	前払金	保険料概算払労働保険料差額		33,521
	立替金	テストイネーションキャンペーン推進協議会等		8,660,605
流動資産合計				180,609,355
(固定資産)				
特定資産				
	退職給付引当資産	定期預金／みなと／本店営業2382279	職員退職給付引当金見合の引当資産として管理	5,527,200
固定資産合計				5,527,200
資産合計				186,136,555
(流動負債)				
	未払金	市町観光協会等	スキー場周辺地域誘客促進支援事業助成金 等	135,820,642
	預り金	旅行社等 役職員	源泉所得税社会保険料等	5,434,451
	賞与引当金	役職員	公益及び管理目的の業務に従事する職員の 賞与支給見込額で当期に帰属するもの	4,922,570
流動負債合計				146,177,663
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員	公益及び管理目的の業務に従事する職員の 退職金の支払いに備えたもの	5,527,200
固定負債合計				5,527,200
負債合計				151,704,863
正味財産				34,431,692

監査報告書

令和5年5月25日

公益社団法人ひょうご観光本部
理事長 高士 薫 様

公益社団法人ひょうご観光本部

監事 幸田 徹

監事 仁井 重雄

公益社団法人ひょうご観光本部定款第22条の規定に基づき、令和4年度（令和4年4月1日～令和5年3月31日）における理事の職務の執行に関して、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

理事及び本部職員等と意思疎通を図り、理事からその職務の執行状況についての報告を聴取し、また帳簿並びに重要な書類等を閲覧するとともに、事業報告及び計算書類等（財産目録を含む）を受領して、その説明を受け、これらについての検討を行いました。

2 監査の結果

（1）事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、当本部の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為または法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 内部統制システムの整備に関する理事会決議及びその体制下の理事の職務の執行は、相当であると認めます。

（2）計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等は、当本部の財産及び損益の状況を適正に表示しているものと認めます。