貸借対照表(全社)

令和7年3月31日現在

法人名：一般社団法人 信州上田観光協会

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金及び預金	83,206,782	98,442,003	△ 15,235,221
売掛金	2,275,383	2,232,360	43,023
商品	2,032,062	1,968,877	63,185
前渡金	60,740	138,266	△ 77,526
短期貸付金	25,000	0	25,000
その他営業未収金	5,122,877	4,650,760	472,117
前払費用	386,538	36,119	350,419
貸倒引当金	△ 73,000	△ 70,000	△ 3,000
流動資産合計	93,036,382	107,398,385	△ 14,362,003
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
事業運営費用引当資産	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	20,000,000	20,000,000	0
(3) その他固定資産			
建物	380,380	0	380,380
建物付属設備	93,005	124,892	△ 31,887
工具器具備品	734,143	454,887	279,256
ソフトウェア	2,201,963	3,662,103	△ 1,460,140
その他固定資産合計	3,409,491	4,241,882	△ 832,391
固定資産合計	23,409,491	24,241,882	△ 832,391
資産合計	116,445,873	131,640,267	△ 15,194,394
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	5,938,560	6,329,414	△ 390,854
未払金	9,079,100	13,347,398	△ 4,268,298
前受金	1,222,000	1,002,000	220,000
預り金	411,099	401,537	9,562
未払法人税等	71,000	789,000	△ 718,000
未払消費税等	1,291,300	1,277,900	13,400
流動負債合計	18,013,059	23,147,249	△ 5,134,190
2. 固定負債			
賞与引当金	999,735	0	999,735
固定負債合計	999,735	0	999,735
負債合計	19,012,794	23,147,249	△ 4,134,455
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産			
正味財産	97,433,079	108,493,018	△ 11,059,939
負債及び正味財産合計	116,445,873	131,640,267	△ 15,194,394

貸借対照表内訳表(全社)

令和7年3月31日現在

法人名：一般社団法人 信州上田観光協会

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	内部取引消去	合計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金及び預金	19,920,863	63,285,919		83,206,782
売掛金	0	2,275,383		2,275,383
商品	0	2,032,062		2,032,062
前渡金	60,740	0		60,740
短期貸付金	25,000	0		25,000
その他営業未収金	4,990,000	132,877		5,122,877
前払費用	386,538	0		386,538
貸倒引当金	0	△ 73,000		△ 73,000
流動資産合計	25,383,141	67,653,241		93,036,382
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産合計	0	0		0
(2) 特定資産				
事業運営費用引当資産	20,000,000	0		20,000,000
特定資産合計	20,000,000	0		20,000,000
(3) その他固定資産				
建物	380,380	0		380,380
建物附属設備	0	93,005		93,005
工具器具備品	707,833	26,310		734,143
ソフトウェア	2,201,963	0		2,201,963
その他固定資産合計	3,290,176	119,315		3,409,491
固定資産合計	23,290,176	119,315		23,409,491
資産合計	48,673,317	67,772,556		116,445,873
II 負債の部				
1. 流動負債				
買掛金	0	5,938,560		5,938,560
未払金	7,847,924	1,231,176		9,079,100
前受金	1,222,000	0		1,222,000
預り金	338,499	72,600		411,099
未払法人税等	0	71,000		71,000
未払消費税等	0	1,291,300		1,291,300
流動負債合計	9,408,423	8,604,636		18,013,059
2. 固定負債				
賞与引当金	806,010	193,725		999,735
固定負債合計	806,010	193,725		999,735
負債合計	10,214,433	8,798,361		19,012,794
III 正味財産の部				
1. 一般正味財産				
正味財産	38,458,884	58,974,195		97,433,079
負債及び正味財産合計	48,673,317	67,772,556		116,445,873

正味財産増減計算書（全社）

令和6年4月1日から令和7年3月31日

法人名：一般社団法人 信州上田観光協会

（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			
受取会費	4,620,000	3,950,000	670,000
事業収益	131,719,814	124,847,197	6,872,617
受取補助金	300,000	5,000,000	△ 4,700,000
受取負担金	102,962,000	104,914,000	△ 1,952,000
受取協賛金	1,280,000	930,000	350,000
雑収益	1,963,810	2,480,068	△ 516,258
経常収益計	242,845,624	242,121,265	724,359
(2) 経常費用			
事業費			
売上原価	94,717,300	90,835,109	3,882,191
給料手当	37,153,968	12,670,725	24,483,243
賞与	3,428,950	0	3,428,950
法定福利費	5,443,460	1,226,948	4,216,512
福利厚生費	90,675	7,000	83,675
賞与引当金繰入	999,735	0	999,735
広告宣伝費	4,608,177	11,731,557	△ 7,123,380
支払負担金	11,698,921	2,060,000	9,638,921
印刷製本費	2,083,778	4,102,300	△ 2,018,522
運賃	18,970	0	18,970
販売促進費	40,663	42,845	△ 2,182
リース料	841,412	711,216	130,196
水道光熱費	653,876	573,801	80,075
食糧費	7,517	8,280	△ 763
被服費	0	15,070	△ 15,070
委託料	55,746,228	51,457,010	4,289,218
使用料	299,970	275,550	24,420
燃料費	65,254	76,958	△ 11,704
消耗品費	1,486,933	790,626	696,307
賃借料	876,837	999,279	△ 122,442
支払保険料	77,620	75,490	2,130
修繕費	11,000	0	11,000
租税公課	2,723,200	2,818,700	△ 95,500
減価償却費	58,193	302,023	△ 243,830
接待交際費	239,977	0	239,977
旅費交通費	3,025,217	3,076,755	△ 51,538
通信費	696,209	485,786	210,423
寄付金	0	40,000	△ 40,000
支払手数料	2,948,057	2,745,317	202,740
諸会費	9,000	9,000	0

図書教育費	64,680	0	64,680
報償費	759,600	1,117,000	△ 357,400
貸倒引当金繰入	3,000	47,000	△ 44,000
支払補助金	5,519,000	2,000,000	3,519,000
衛生費	3,000	3,000	0
家賃	2,526,969	2,526,969	0
雑費	98,755	120,082	△ 21,327
事業費計	239,026,101	192,951,396	46,074,705
管理費			
給料手当	3,972,633	28,955,925	△ 24,983,292
賞与	570,000	0	570,000
法定福利費	1,366,956	4,328,576	△ 2,961,620
福利厚生費	0	89,625	△ 89,625
支払負担金	177,720	7,530,750	△ 7,353,030
印刷製本費	251,350	257,410	△ 6,060
委託料	13,860	690,800	△ 676,940
燃料費	232,281	187,393	44,888
消耗品費	704,273	780,103	△ 75,830
賃借料	1,217,388	730,872	486,516
支払保険料	410,868	404,242	6,626
修繕費	35,750	69,850	△ 34,100
租税公課	291,450	22,350	269,100
減価償却費	1,757,048	1,756,809	239
通信費	2,466,886	1,671,753	795,133
接待交際費	0	213,421	△ 213,421
旅費交通費	0	192,586	△ 192,586
支払手数料	392,133	318,794	73,339
会議費	32,695	178,225	△ 145,530
報償費	786,271	880,872	△ 94,601
管理費計	14,679,562	49,260,356	△ 34,580,794
経常費用計	253,705,663	242,211,752	11,493,911
当期経常増減額	△ 10,860,039	△ 90,487	△ 10,769,552
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			
前期損益修正損	128,900	0	128,900
経常外費用計	128,900	0	128,900
当期経常外増減額	△ 128,900	0	△ 128,900
税引前当期一般正味財産増減額	△ 10,988,939	△ 90,487	△ 10,898,452
法人税、住民税及び事業税	71,000	789,000	△ 718,000
当期一般正味財産増減額	△ 11,059,939	△ 879,487	△ 10,180,452
一般正味財産期首残高	108,493,018	109,372,505	△ 879,487
一般正味財産期末残高	97,433,079	108,493,018	△ 11,059,939
II 指定正味財産増減の部			
III 正味財産期末残高	97,433,079	108,493,018	△ 11,059,939

財務諸表に対する注記

1. 採用する会計基準

当法人の財務諸表は、「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。その後の改正を含む。）及び関連する実務指針等（以下「平成 20 年公益法人会計基準」という。）に準拠して作成しております。

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品は、最終仕入原価法に基づく原価法により評価しております。

(2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産(リース資産除く)……建物は定額法、建物以外は定率法を採用しています。ただし、平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

無形固定資産(リース資産除く)……定額法

リース資産……リース期間を耐用年数とし残存価額をゼロとする定額法

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金 金銭債権の貸倒損失に備えるため、法人税法に規定する方法に基づき、一括評価金銭債権の期末残高に対して法定繰入率を乗じた金額を計上しております。

② 賞与引当金 従業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事業年度に帰属する額を計上しております。（役員に対する賞与の支給はありません。）

(4) リース取引の処理方法

①ファイナンス・リース取引

当期および前期においてファイナンス・リース取引はありません。

②オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引については、リース料を発生主義に基づき費用計上しています。

(5) 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっております。

3. 会計方針の変更

(1) 賞与引当金の計上

従業員に対する賞与の支給に備え、財務状況の適正性をより高めるため、従来は発生時に費用処理しておりました賞与について、当事業年度より新たに従業員賞与の支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を賞与引当金として計上する方法に変更いたしました。

(2) 負担金及び管理費の配賦基準の変更

事業の実態及び受益と負担の関係をより適切に財務諸表に反映させるため、当事業年度より以下の通り負担金及び管理費の配賦基準を変更いたしました。

上田市からの負担金の配賦：上田市からの負担金については、法人会計で受入後、法人会計が負担すべき管理費相当額を控除した後の金額を、公益目的事業会計における各事業の事業費の割合（ただし、四季のお祭り事業を除く）に基づき配賦する方法に変更いたしました。

4. 表示方法の変更

当事業年度より、以下の表示方法の変更を行っております。これらの変更は、財務諸表の利用者の理解を深めることを目的としており、財務諸表の数値への実質的な影響はありません（会計区分の名称変更）。

(1) 会計区分の名称変更

財務諸表における会計区分の名称について、事業内容をより明確に示すため、以下の通り変更いたしました。

- 旧：「一般会計」 → 新：「公益目的事業会計」
- 旧：「特別事業会計」（または「特別会計」） → 新：「収益事業等会計」

(2) 全社財務諸表における前期比較表示の追加

財務諸表の比較可能性を向上させるため、当事業年度より、全社ベースの貸借対照表及び正味財産増減計算書において、前年度の金額を併記する表示に変更いたしました。

(3) 財産目録の様式変更及び集約

従来、財産目録は会計区分ごとに作成しておりましたが、当事業年度より全社ベースの財産目録に集約し、その様式を「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。その後の改正を含む。）及び関連する実務指針等（以下「平成20年公益法人会計基準」という。）準拠するよう変更いたしました。

5. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高並びにその財源

(1) 基本財産 基本財産はありません。（貸借対照表計上額：0円）

(2) 特定資産 特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりであります。
（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
事業運営費用引当資産	20,000,000	0	0	20,000,000
合計	20,000,000	0	0	20,000,000

6. 担保に供している資産 該当ありません。

7. 重要な偶発債務 該当ありません。

8. 重要な後発事象 該当ありません。

9. 関連当事者との取引 該当ありません。

10. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（単位：円）

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	443,850	63,470	380,380
建物付属設備	318,871	225,866	93,005
工具器具備品	5,362,746	4,628,603	734,143
ソフトウェア	8,809,800	6,607,837	2,201,963
合計	14,935,267	11,525,776	3,409,491

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳 該当ありません。

12. その他財務諸表の利用者の判断に資すると認められる事項 特記事項はありません。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
特定資産	事業運営費用引当資産	20,000,000	0	0	20,000,000

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	
貸倒引当金	70,000	73,000	0	70,000	73,000
賞与引当金	0	999,735	0	0	999,735

財産目録（全社）

令和7年3月31日現在

法人名：一般社団法人 信州上田観光協会

(単位：円)

区分	科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金	観光協会売店 真田氏歴史館 ゆきむら夢工房	当日売上・釣銭等 当日売上・釣銭等 当日売上・釣銭等	834,662 112,433 167,275	
	普通預金	八十二銀行上田支店1371503 八十二銀行上田支店1371510 八十二銀行上田支店1371534 八十二銀行上田支店1414152 八十二銀行上田支店1371541 八十二銀行上田支店1371565 八十二銀行上田支店1408258 JAうえだ 夢工房 JAうえだ 歴史館0120539	公益事業収入 公益事業支出 法定福利費 四季のおまつり会計 収益事業収入 収益事業支出 収益事業オンライン	6,549,210 6,215,445 479,447 6,676,761 33,678,029 16,815,958 1,189,186 7,327,741 3,160,635	
	売掛金	クレジットカード等		2,275,383	
	商品	観光協会売店 ゆきむら夢工房	販売用商品 販売用商品	1,876,668 155,394	
	前渡金	上田商工会議所 社会福祉協議会	生命共済4月分 ボランティア活動保険	34,840 25,900	
	短期貸付金	上田駅前案内所	ナイトパスポート釣銭	25,000	
	その他営業未収金	上田市 その他	ワーケーション業務委託費	4,300,000 822,877	
	前払い費用	上田税務署	源泉税年末調整還付分	386,538	
	貸倒引当金	一括評価金銭債権貸倒金		△73,000	
流動資産合計				93,036,382	
(固定資産)	特定資産	事業運営費用引当資産	八十二銀行上田支店 3-000-025-269	事業運営費用の為の積立	20,000,000
	その他	建物	物置：観光協会売店横	物置	380,380
		建物付属設備	看板工事	看板	93,005
		工具器具備品	金庫：観光協会事務局 その他	金庫	485,100 249,043
		ソフトウェア	フィールドデザイン サイトリニューアル フィールドデザイン 多言語サイトリニューアル		705,229 1,496,734
固定資産合計				23,409,491	
資産合計				116,445,873	
(流動負債)	買掛金	売店仕入		5,938,560	
	未払金	東急エージェンシー 三重交通 旅の仕事 その他		2,585,490 1,650,550 1,560,000 3,283,060	
	前受金	千本桜まつり その他		1,182,000 40,000	
	預り金	住民税 報酬源泉税 その他		114,900 223,599 72,600	
	未払法人税	長野県、上田市	地方税均等割り	71,000	
	未払消費税	上田税務署	消費税	1,291,300	
流動負債合計				18,013,059	
(固定負債)	賞与引当金	6月支給賞与引当金	1-3月分	999,735	
固定負債合計				999,735	
負債合計				19,012,794	
正味財産				97,433,079	