

(公 益 事 業 会 計)

観 光 振 興 事 業 会 計 決 算 書

施 設 事 業 会 計 決 算 書

社団法人信州・長野県観光協会

収 支 計 算 書 総 括 表

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位:円)

科 目	観光振興事業会計	施設事業会計	内 部 取 引 消 去	合 計
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
基本財産運用収入		976,555		976,555
会費収入	13,865,000			13,865,000
事業収入	37,744,116	776,534,081		814,278,197
受託事業収入	74,628,800			74,628,800
補助金収入	49,295,998			49,295,998
負担金収入	83,084,308			83,084,308
雑収入	1,000,699	2,051,763	△ 1,154,100	1,898,362
他会計からの繰入金収入	24,895,511		△ 24,895,511	0
事業活動収入計(A)	284,514,432	779,562,399	△ 26,049,611	1,038,027,220
2 事業活動支出				
事業費支出	188,369,138	55,783,039		244,152,177
管理費支出	95,905,124	101,484,846	△ 1,154,100	196,235,870
他会計への繰入金支出		24,895,511	△ 24,895,511	0
事業活動支出計(B)	284,274,262	182,163,396	△ 26,049,611	440,388,047
事業活動収支差額(C)=(A)-(B)	240,170	597,399,003		597,639,173

(単位:円)

科 目	観光振興事業会計	施設事業会計	内 部 取 引 消 去	合 計
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
特定資産取崩収入	620,640	45,502,159		46,122,799
投資活動収入計(D)	620,640	45,502,159		46,122,799
2 投資活動支出				
特定資産取得支出	534,096	6,118,575		6,652,671
固定資産取得支出		1,800,000		1,800,000
投資活動支出計(E)	534,096	7,918,575		8,452,671
投資活動収支差額(F)=(D)-(E)	86,544	37,583,584		37,670,128
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
借入金収入		553,000,000		553,000,000
財務活動収入計(G)		553,000,000		553,000,000
2 財務活動支出				
借入金返済支出		1,160,000,000		1,160,000,000
財務活動支出計(H)		1,160,000,000		1,160,000,000
財務活動収支差額(I)=(G)-(H)		△ 607,000,000		△ 607,000,000
当期収支差額(J)=(C)+(F)+(I)	326,714	27,982,587		28,309,301
前期繰越収支差額(K)	43,652,529	20,335,550		63,988,079
次期繰越収支差額(J)+(K)	43,979,243	48,318,137		92,297,380

貸借対照表総括表

平成20年3月31日現在

(単位:円)

科 目	観光振興事業会計	施設事業会計	内 部 取 引 去 消	合 計
I 資 産 の 部				
1 流 動 資 産				
預 金	69,119,939	32,165,276		101,285,215
未 収 金	15,144,783	23,199,189	△ 2,749,300	35,594,672
商 品		12,246,786		12,246,786
用地事業仮勘定		120,729		120,729
前 払 金	23,280			23,280
前 渡 金	2,100			2,100
前 払 費 用		41,946		41,946
仮 払 金	5,400	2,015		7,415
流動資産合計(A)	84,295,502	67,775,941	△ 2,749,300	149,322,143

(単位:円)

科 目	観 光 振 興 事 業 会 計	施 設 事 業 会 計	内 部 取 引 去 消	合 計
2 固 定 資 産				
(1) 基 本 財 産				
預 金		3,851,151		3,851,151
有 価 証 券		120,598,849		120,598,849
基本財産合計(B)		124,450,000		124,450,000
(2) 特 定 資 産				
退職給付引当資産	6,523,284	94,459,172		100,982,456
特定資産合計(C)	6,523,284	94,459,172		100,982,456
(3) その 他 固 定 資 産				
土 地		13,292,772		13,292,772
建 物		1,616,161		1,616,161
構 築 物		19,077,961		19,077,961
車 輜 運 搬 具		1,202,206		1,202,206
器 具 備 品	91,488	211,509		302,997

(単位:円)

科 目	観 光 振 興 事 業 会 計	施 設 事 業 会 計	内 部 取 引 去 消	合 計
電 話 加 入 権	76,440	95,584		172,024
弁 済 業 務 保 証 金 分 担 金	600,000			600,000
温 泉 利 用 権		3,028,212		3,028,212
長 期 未 収 金		2,065,835,086		2,065,835,086
有 価 証 券		9,838,200		9,838,200
出 資 金	100,000	10,000,000		10,100,000
その他固定資産合計(D)	867,928	2,124,197,691		2,125,065,619
固 定 資 産 合 計 (E)=(B)+(C)+(D)	7,391,212	2,343,106,863		2,350,498,075
資産合計(F)=(A)+(E)	91,686,714	2,410,882,804	△ 2,749,300	2,499,820,218
II 負 債 の 部				
1 流 動 負 債				
未 払 金	39,114,517	5,151,065	△ 2,749,300	41,516,282
預 り 金	1,201,742	1,939,224		3,140,966
賞 与 引 当 金	3,468,402	1,948,836		5,417,238

(単位:円)

科 目	観 光 振 興 事 業 会 計	施 設 事 業 会 計	内 部 取 引 去 消	合 計
借 入 金		553,000,000		553,000,000
流 動 負 債 合 計 (G)	43,784,661	562,039,125	△ 2,749,300	603,074,486
2 固 定 負 債				
退 職 給 付 引 当 金	6,523,284	94,459,172		100,982,456
固 定 負 債 合 計 (H)	6,523,284	94,459,172		100,982,456
負 債 合 計 (I)=(G)+(H)	50,307,945	656,498,297	△ 2,749,300	704,056,942
Ⅲ 正 味 財 産 の 部				
1 一 般 正 味 財 産 (F)-(I)	41,378,769	1,754,384,507	0	1,795,763,276
正 味 財 産 合 計	41,378,769	1,754,384,507		1,795,763,276
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	91,686,714	2,410,882,804		2,502,569,518

正味財産増減計算書総括表

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位:円)

科 目	観光振興事業会計	施設事業会計	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) 経常収益				
基本財産運用益		976,555		976,555
受取会費	13,865,000			13,865,000
事業収益	37,744,116	91,219,081		128,963,197
受取受託事業	74,628,800			74,628,800
受取補助金	49,295,998			49,295,998
受取負担金	83,084,308			83,084,308
雑収益	1,000,699	2,051,763	△ 1,154,100	1,898,362
他会計からの繰入額	24,895,511		△ 24,895,511	0
経常収益計(A)	284,514,432	94,247,399	△ 26,049,611	352,712,220
(2) 経常費用				
事業費	188,369,138	23,278,486		211,647,624
管理費	95,448,838	62,242,753	△ 1,154,100	156,537,491
他会計への繰出額		24,895,511	△ 24,895,511	0

(単位:円)

科 目	観光振興事業会計	施設事業会計	内部取引 消 去	合 計
経常費用計(B)	283,817,976	110,416,750	△ 26,049,611	368,185,115
当期経常増減額(C)=(A)-(B)	696,456	△ 16,169,351	0	△ 15,472,895
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益		2,323,452		2,323,452
経常外収益計(D)		2,323,452		2,323,452
当期経常外増減額(E)=(D)		2,323,452		2,323,452
当期一般正味財産増減額(F)=(C)+(E)	696,456	△ 13,845,899	0	△ 13,149,443
一般正味財産期首残高(G)	40,682,313	1,768,230,406		1,808,912,719
一般正味財産期末残高(F)+(G)	41,378,769	1,754,384,507		1,795,763,276
II 正味財産期末残高	41,378,769	1,754,384,507		1,795,763,276

財 産 目 録

平成20年3月31日現在

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額
I 資産の部	
1 流動資産	
預 金	101,285,215
普通預金	82銀行県庁内支店 99,484,547
普通預金	三井住友銀行長野支店 1,752,115
普通預金	JA長野県信連本店 48,553
未収金	県負担金、補助金、受託料、温泉 利用料未納者分、繰入金戻入他1 38,343,972
商 品	12,246,786
南軽井沢小倉の里別荘分譲地	8,889㎡ 9,369,466
白馬山麓落倉別荘分譲地	2,060㎡ 1,244,135
白馬山麓落倉保健休養地	129,220㎡ 1,633,185
用地事業仮勘定	御代田町一ノ沢 5,811㎡ 120,729
前払金	公用車リサイクル料金 23,280
前渡金	振込手数料 2,100
前払費用	管理事務所火災保険料 41,946
仮払金	雇用保険料、収入印紙 7,415
流動資産合計	152,071,443
2 固定資産	
(1) 基本財産	
定期預金	三菱UFJ信託銀行長野支店 3,851,151
有価証券	82銀行県庁内支店 50,600,000
有価証券	三菱UFJ信託銀行長野支店 39,998,849
有価証券	野村證券長野支店 30,000,000
基本財産合計	124,450,000
(2) 特定資産	
退職給付引当資産	82銀行県庁内支店 24,582,456
退職給付引当資産	JA長野県信連本店 10,990,000
退職給付引当資産	三菱UFJ信託銀行長野支店 18,660,000
退職給付引当資産	大和証券長野支店 16,570,000
退職給付引当資産	日興コーディアル証券長野支店 30,180,000

	特定資産合計		100,982,456		
(3)	その他固定資産				
	土地	大町市平 5,811.53㎡	3,486,272		
		真田町長 941㎡	1,013,312		
		軽井沢町発地 2,512㎡	8,793,188		
	建物	大町市平 平屋159.76㎡	731,264		
		真田町長 2階建56.31㎡	257,181		
		軽井沢町発地 2階建70.95㎡平屋10.93㎡	627,716		
	構築物	引湯管他	19,077,961		
	車輛運搬具	公用車4台	1,202,206		
	器具備品	観光情報データベース設備、パソコン、絵画	302,997		
	電話加入権	4台	172,024		
	弁済業務保証金分担金	全国旅行業協会	600,000		
	温泉利用権	3口	3,028,212		
	長期未収金	30施設	2,065,835,086		
	有価証券	利付国庫債券等	9,838,200		
	出資金	長野市開発公社、全国旅行業協会	10,100,000		
	その他固定資産合計		2,125,065,619		
	固定資産合計			2,350,498,075	
	資産合計				2,502,569,518
II	負債の部				
1	流動負債				
	未払金	長野税務署消費税・長野南社会保険事務所 社会保険料(事業主負担)、繰入金支出等	44,265,582		
	預り金	長野南社会保険事務所 社会保険料 (職員負担)等	3,140,966		
	賞与引当金		5,417,238		
	借入金	八十二銀行県庁内支店	553,000,000		
	流動負債合計			605,823,786	
2	固定負債				
	退職給付引当金		100,982,456		
	固定負債合計			100,982,456	
	負債合計				706,806,242
	正味財産				1,795,763,276

観光振興事業会計収支計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(収入の部)

(単位:円)

科 目		予 算 額 A	決 算 額 B	差 異 A - B	備 考
大 科 目	中 科 目				
I 事業活動収支の部					
1 事業活動収入					
会 費 収 入		13,865,000	13,865,000	0	
	正 会 員 会 費 収 入	13,865,000	13,865,000	0	長野県
事 業 収 入		8,765,000	37,744,116	△ 28,979,116	
	事 業 収 入	8,765,000	37,744,116	△ 28,979,116	スノーキッズ売上、観光情報提供手数料、物産販売ほか
受 託 事 業 収 入		75,454,000	74,628,800	825,200	
	県 受 託 事 業 収 入	65,384,000	65,383,800	200	観光情報センター委託料ほか
	信州キャンペーン受託事業収入	10,000,000	9,175,000	825,000	
	日 観 協 受 託 事 業 収 入	70,000	70,000	0	日観協受託金
補 助 金 収 入		49,412,000	49,295,998	116,002	
	運 営 費 補 助 金 収 入	49,412,000	49,295,998	116,002	県補助金
負 担 金 収 入		85,598,000	83,084,308	2,513,692	
	観 光 事 業 振 興 負 担 金 収 入	79,598,000	77,072,208	2,525,792	県負担金
	観 光 情 報 提 供 事 業 負 担 金 収 入	2,000,000	2,012,100	△ 12,100	市町村負担金
	学 習 旅 行 誘 致 推 進 事 業 負 担 金 収 入	4,000,000	4,000,000	0	県学習旅行誘致推進協議会
雑 収 入		214,000	1,000,699	△ 786,699	
	雑 収 入	214,000	1,000,699	△ 786,699	
他会計からの繰入金収入		42,550,000	24,895,511	17,654,489	
	施 設 事 業 会 計 からの 繰 入 金 収 入	42,550,000	24,895,511	17,654,489	
事業活動収入計(A)		275,858,000	284,514,432	△ 8,656,432	

2 事業活動支出					
事業費支出		188,493,800	188,369,138	124,662	
	スキー王国 NAGANO 構築事業費支出	44,800,000	44,750,804	49,196	
	ハートオブジャパン・ワールド プロモーション事業費支出	22,000,000	21,965,412	34,588	
	信州ホスピタリティアカデミー 構築事業費支出	800,000	800,000	0	
	誘客宣伝事業費支出	38,200,000	38,191,777	8,223	
	物産振興事業費支出	8,060,000	8,058,054	1,946	
	観光情報提供事業費支出	5,710,000	5,706,430	3,570	
	学習旅行誘致推進 事業費支出	4,220,000	4,219,866	134	
	観光情報センター 運営事業費支出	60,153,800	60,151,825	1,975	
	セールスショップ事業費支出	3,850,000	3,841,970	8,030	
	負担金等事業費支出	700,000	683,000	17,000	
管理費支出		97,248,200	95,905,124	1,343,076	
	給料手当支出	77,122,200	76,220,630	901,570	
	退職給付支出	630,000	620,640	9,360	
	法定福利費支出	10,000,000	9,971,949	28,051	
	福利厚生費支出	328,000	268,012	59,988	
	会議費支出	600,000	582,337	17,663	
	旅費支出	1,010,000	1,001,482	8,518	
	通信運搬費支出	200,000	134,510	65,490	
	消耗品費支出	500,000	433,970	66,030	
	印刷製本費支出	300,000	220,974	79,026	
	燃料費支出	40,000	4,786	35,214	
	借料・損料支出	448,000	398,798	49,202	

	公租公課支出	3,400,000	3,386,600	13,400	
	雑支出	2,670,000	2,660,436	9,564	
	事業活動支出計 (B)	285,742,000	284,274,262	1,467,738	
	事業活動収支差額(C)=(A)-(B)	△ 9,884,000	240,170	△ 10,124,170	
Ⅱ 投資活動収支の部					
1 投資活動収入					
特定資産取崩収入		0	620,640	△ 620,640	
	退職給付引当資産取崩収入	0	620,640	△ 620,640	
	投資活動収入計 (D)	0	620,640	△ 620,640	
2 投資活動支出					
特定資産取得支出		620,000	534,096	85,904	
	退職給付引当資産取得支出	620,000	534,096	85,904	
	投資活動支出計 (E)	620,000	534,096	85,904	
	投資活動収支差額 (F)=(D)-(E)	△ 620,000	86,544	△ 706,544	
	当期収支差額 (G)=(C)+(F)	△ 10,504,000	326,714	△ 10,830,714	
	前期繰越収支差額 (H)	10,504,000	43,652,529	△ 33,148,529	
	次期繰越収支差額 (G)+(H)	0	43,979,243	△ 43,979,243	

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、前渡金、仮払金、未払金及び預り金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前 期 末 残 高	当 期 末 残 高
預 金	59,572,046	69,119,939
未 収 金	21,252,695	15,144,783
前 払 金	332,200	23,280
前 渡 金	1,995	2,100
仮 払 金	19,267	5,400
合 計	81,178,203	84,295,502
未 払 金	35,919,511	39,114,517
預 り 金	1,606,163	1,201,742
合 計	37,525,674	40,316,259
次期繰越収支差額	43,652,529	43,979,243

観光振興事業会計貸借対照表

平成20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			
預 金	69,119,939	59,572,046	9,547,893
未 収 金	15,144,783	21,252,695	△ 6,107,912
前 払 金	23,280	332,200	△ 308,920
前 渡 金	2,100	1,995	105
仮 払 金	5,400	19,267	△ 13,867
流動資産合計 (A)	84,295,502	81,178,203	3,117,299
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	6,523,284	6,609,828	△ 86,544
特定資産合計 (B)	6,523,284	6,609,828	△ 86,544
(2) その他固定資産			
器具備品	91,488	91,488	0
電話加入権	76,440	76,440	0
弁済業務保証金分担金	600,000	600,000	0
出 資 金	100,000	100,000	0
その他固定資産合計 (C)	867,928	867,928	0
固定資産合計 (D) = (B) + (C)	7,391,212	7,477,756	△ 86,544
資 産 合 計 (E) = (A) + (D)	91,686,714	88,655,959	3,030,755

II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	39,114,517	35,919,511	3,195,006
預り金	1,201,742	1,606,163	△ 404,421
賞与引当金	3,468,402	3,838,144	△ 369,742
流動負債合計 (F)	43,784,661	41,363,818	2,420,843
2 固定負債			
退職給付引当金	6,523,284	6,609,828	△ 86,544
固定負債合計 (G)	6,523,284	6,609,828	△ 86,544
負債合計 (H) = (F) + (G)	50,307,945	47,973,646	2,334,299
III 正味財産の部			
1 一般正味財産 (I) = (E) - (H)	41,378,769	40,682,313	696,456
正味財産合計	41,378,769	40,682,313	696,456
負債及び正味財産合計 (H) + (I)	91,686,714	88,655,959	3,030,755

観光振興事業会計正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20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				
	受取会費			
	正会員受取会費	13,865,000	13,865,000	0
	事業収益			
	事業収益	37,744,116	23,603,610	14,140,506
	受取受託事業			
	県受託事業収益	65,383,800	76,920,000	△ 11,536,200
	信州キャンペーン受託事業収益	9,175,000	0	9,175,000
	日観協受託事業収益	70,000	70,000	0
	受取補助金			
	受取運営費補助金	49,295,998	110,793,914	△ 61,497,916
	受取負担金			
	受取観光事業振興負担金	77,072,208	138,505,000	△ 61,432,792
	受取観光情報提供事業負担金	2,012,100	2,047,700	△ 35,600
	受取学習旅行誘致推進事業負担金	4,000,000	4,000,000	0
	雑収益			
	雑収益	1,000,699	471,621	529,078

	他会計からの繰入額				
	施設事業会計からの繰入額	24,895,511	44,330,000	△	19,434,489
経常収益計 (A)		284,514,432	414,606,845	△	130,092,413
(2) 経常費用					
	事業費				
	観光ブランド日本一信州 プロモーション事業費	0	43,510,923	△	43,510,923
	楽園信州創造事業費	0	3,936,000	△	3,936,000
	信州キャンペーン推進事業費	0	31,004,127	△	31,004,127
	スキー王国NAGANO構築事業費	44,750,804	41,605,390		3,145,414
	ハートオブジャパン・ワールド プロモーション事業費	21,965,412	23,497,699	△	1,532,287
	信州ホスピタリティ アカデミー構築事業費	800,000	3,260,901	△	2,460,901
	誘客宣伝事業費	38,191,777	14,979,388		23,212,389
	物産振興事業費	8,058,054	8,643,659	△	585,605
	観光情報提供事業費	5,706,430	6,093,262	△	386,832
	学習旅行誘致推進事業費	4,219,866	4,110,883		108,983
	観光情報センター運営事業費	60,151,825	71,016,029	△	10,864,204
	セールスショップ事業費	3,841,970	3,774,762		67,208
	負担金等事業費	683,000	698,000	△	15,000
事業費計 (B)		188,369,138	256,131,023	△	67,761,885
	管理費				
	給料手当	72,382,486	134,910,080	△	62,527,594
	賞与引当金繰入額	3,468,402	3,838,144	△	369,742

	退職給付費用	534,096	1,169,289	△	635,193
	法定福利費	9,971,949	16,672,308	△	6,700,359
	福利厚生費	268,012	275,795	△	7,783
	会議費	582,337	1,326,052	△	743,715
	旅費	1,001,482	426,500		574,982
	通信運搬費	134,510	165,426	△	30,916
	消耗品費	433,970	295,896		138,074
	印刷製本費	220,974	644,263	△	423,289
	燃料費	4,786	0		4,786
	借料・損料	398,798	439,055	△	40,257
	公租公課	3,386,600	2,105,000		1,281,600
	雑費	2,660,436	1,865,491		794,945
	管理費計 (C)	95,448,838	164,133,299	△	68,684,461
	經常費用計 (D)=(B)+(C)	283,817,976	420,264,322	△	136,446,346
	当期經常増減額 (E)=(A)-(D)	696,456	△	5,657,477	6,353,933
	当期一般正味財産増減額 (F)=(E)	696,456	△	5,657,477	6,353,933
	一般正味財産期首残高 (G)	40,682,313	46,339,790	△	5,657,477
	一般正味財産期末残高 (F)+(G)	41,378,769	40,682,313		696,456
II	正味財産期末残高	41,378,769	40,682,313		696,456

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

器具備品 定額法によっている。

(2) 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、支給対象期間に対応する支給見込額を計上しております。

退職給付引当金 期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(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式に準じた会計処理によっております。

(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. 重要な会計方針の変更

当期から「公益法人会計基準」(平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。

3. 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
特 定 資 産				
退職給付引当資産	6, 6 0 9, 8 2 8	5 3 4, 0 9 6	6 2 0, 6 4 0	6, 5 2 3, 2 8 4
合 計	6, 6 0 9, 8 2 8	5 3 4, 0 9 6	6 2 0, 6 4 0	6, 5 2 3, 2 8 4

4. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりであります。

(単位：円)

科 目	当 期 末 残 高	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
特 定 資 産			
退職給付引当資産	6, 5 2 3, 2 8 4		6, 5 2 3, 2 8 4
合 計	6, 5 2 3, 2 8 4		6, 5 2 3, 2 8 4

5. 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
器 具 備 品	1, 0 2 9, 9 0 0	9 3 8, 4 1 2	9 1, 4 8 8
合 計	1, 0 2 9, 9 0 0	9 3 8, 4 1 2	9 1, 4 8 8

観光振興事業会計財産目録

平成20年3月31日現在

(単位:円)

科	目	金	額
I 資産の部			
1	流動資産		
	預 金	69,119,939	
	普通預金	八十二銀行県庁内支店	69,119,939
	未収金	県負担金、補助金、受託料他1件	15,144,783
	前払金	公用車リサイクル料金	23,280
	前渡金	振込手数料	2,100
	仮払金	収入印紙	5,400
	流動資産合計		84,295,502
2	固定資産		
(1)	特定資産		
	退職給付引当資産	八十二銀行県庁内支店	6,523,284
	特定資産合計		6,523,284
(2)	その他固定資産		
	器具備品	観光情報データベース設備、パソコン	91,488
	電話加入権	1台	76,440
	弁済業務保証金分担金	全国旅行業協会	600,000
	出資金	全国旅行業協会	100,000
	その他固定資産合計		867,928

	固定資産合計		7,391,212	
	資産合計			91,686,714
II	負債の部			
1	流動負債			
	未払金	長野税務署消費税・長野南社会保険事務所 社会保険料(事業主負担分)、繰入金支出等	39,114,517	
	預り金	長野南社会保険事務所 社会保険料(職員負担)等	1,201,742	
	賞与引当金		3,468,402	
	流動負債合計		43,784,661	
2	固定負債			
	退職給付引当金		6,523,284	
	固定負債合計		6,523,284	
	負債合計			50,307,945
	正味財産			41,378,769

施設事業会計収支計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位:円)

科 目		予 算 額 A	決 算 額 B	差 異 A - B	備 考
大 科 目	中 科 目				
I 事業活動収支の部					
1 事業活動収入					
基本財産運用収入		980,000	976,555	3,445	
	基本財産利息収入	980,000	976,555	3,445	
事業収入		815,100,000	776,534,081	38,565,919	
	用地事業収入	42,940,000	4,483,000	38,457,000	
	施設事業収入	680,830,000	680,832,000	△ 2,000	観光施設の年賦金 35施設
	事業利子収入	67,830,000	67,842,143	△ 12,143	観光施設の年賦利息 35施設
	温泉管理事業収入	19,310,000	19,159,155	150,845	
	別荘地管理事業収入	4,190,000	4,217,783	△ 27,783	
雑収入		340,000	2,051,763	△ 1,711,763	
	受取利息収入	290,000	846,921	△ 556,921	
	雑収入	50,000	1,204,842	△ 1,154,842	
事業活動収入計(A)		816,420,000	779,562,399	36,857,601	
2 事業活動支出					
事業費支出		56,900,000	55,783,039	1,116,961	
	施設事業建設費支出	33,910,000	33,305,086	604,914	
	用地事業費支出	1,800,000	1,731,650	68,350	
	温泉管理事業費支出	17,000,000	16,744,947	255,053	
	別荘地管理事業費支出	4,190,000	4,001,356	188,644	
管理費支出		102,340,000	101,484,846	855,154	
	給料手当支出	29,500,000	29,425,089	74,911	
	退職給付支出	45,050,000	44,669,051	380,949	

	法定福利費支出	4,360,000	4,343,870	16,130	
	福利厚生費支出	100,000	78,244	21,756	
	会議費支出	720,000	719,518	482	
	研修費支出	250,000	214,810	35,190	
	旅費支出	50,000	37,710	12,290	
	通信運搬費支出	400,000	354,278	45,722	
	消耗品費支出	500,000	463,160	36,840	
	修繕費支出	100,000	75,819	24,181	
	交際費支出	10,000	0	10,000	
	印刷製本費支出	600,000	537,022	62,978	
	燃料費支出	50,000	41,328	8,672	
	借料・損料支出	650,000	626,668	23,332	
	保険料支出	40,000	30,320	9,680	
	公租公課支出	350,000	349,520	480	
	会費支出	20,000	20,000	0	
	支払利息支出	15,200,000	15,131,835	68,165	
	雑支出	4,390,000	4,366,604	23,396	
	他会計への繰入金支出	42,550,000	24,895,511	17,654,489	
	観光振興事業会計への繰入金支出	42,550,000	24,895,511	17,654,489	
	事業活動支出計(B)	201,790,000	182,163,396	19,626,604	
	事業活動収支差額(C)=(A)-(B)	614,630,000	597,399,003	17,230,997	
II 投資活動収支の部					
1 投資活動収入					
	特定資産取崩収入	22,490,000	45,502,159	△	23,012,159
	退職給付引当資産取崩収入	22,490,000	45,502,159	△	23,012,159
	投資活動収入計(D)	22,490,000	45,502,159	△	23,012,159
2 投資活動支出					
	特定資産取得支出	6,120,000	6,118,575		1,425
	退職給付引当資産取得支出	6,120,000	6,118,575		1,425

固定資産取得支出		2,000,000	1,800,000	200,000	
	温泉利用権支出	2,000,000	1,800,000	200,000	
投資活動支出計 (E)		8,120,000	7,918,575	201,425	
投資活動収支差額 (F)=(D)-(E)		14,370,000	37,583,584	△ 23,213,584	
Ⅲ 財務活動収支の部					
1 財務活動収入					
借入金収入		531,000,000	553,000,000	△ 22,000,000	
	借入金収入	531,000,000	553,000,000	△ 22,000,000	市中銀行
財務活動収入計 (G)		531,000,000	553,000,000	△ 22,000,000	
2 財務活動支出					
借入金返済支出		1,160,000,000	1,160,000,000	0	
	借入金返済支出	1,160,000,000	1,160,000,000	0	市中銀行
財務活動支出計 (H)		1,160,000,000	1,160,000,000	0	
財務活動収支差額 (I)=(G)-(H)		△ 629,000,000	△ 607,000,000	△ 22,000,000	
Ⅳ 予備費支出					
予備費支出		25,000,000	0	25,000,000	
	予備費支出	25,000,000	0	25,000,000	
当期収支差額 (J)=(C)+(F)+(I)		△ 25,000,000	27,982,587	△ 52,982,587	
前期繰越収支差額 (K)		25,000,000	20,335,550	4,664,450	
次期繰越収支差額 (J)+(K)		0	48,318,137	△ 48,318,137	

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、前払費用、仮払金、未払金、預り金、及び前受金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前 期 末 残 高	当 期 末 残 高
預 金	25,934,199	32,165,276
未 収 金	2,772,000	23,199,189
前 払 金	47,320	
前 払 費 用	69,776	41,946
仮 払 金	1,849,100	2,015
合 計	30,672,395	55,408,426
未 払 金	6,215,359	5,151,065
預 り 金	4,066,031	1,939,224
前 受 金	55,455	
合 計	10,336,845	7,090,289
次期繰越収支差額	20,335,550	48,318,137

施設事業会計貸借対照表

平成20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			
預 金	32,165,276	25,934,199	6,231,077
未 収 金	23,199,189	2,772,000	20,427,189
商 品	12,246,786	14,406,334	△ 2,159,548
用地事業仮勘定	120,729	120,729	0
前 払 金	0	47,320	△ 47,320
前払費用	41,946	69,776	△ 27,830
仮 払 金	2,015	1,849,100	△ 1,847,085
流動資産合計 (A)	67,775,941	45,199,458	22,576,483
2 固定資産			
(1) 基本財産			
預 金	3,851,151	3,851,151	0
有価証券	120,598,849	120,598,849	0
基本財産合計 (B)	124,450,000	124,450,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	94,459,172	133,842,756	△ 39,383,584
特定資産合計 (C)	94,459,172	133,842,756	△ 39,383,584
(3) その他固定資産			
土 地	13,292,772	13,292,772	0
建 物	1,616,161	1,767,279	△ 151,118
構 築 物	19,077,961	19,878,494	△ 800,533
車輛運搬具	1,202,206	1,834,341	△ 632,135
器具備品	211,509	312,150	△ 100,641

	電話加入権	95,584	95,584	0
	温泉利用権	3,028,212	1,228,212	1,800,000
	長期未収金	2,065,835,086	2,713,362,000	△ 647,526,914
	有価証券	9,838,200	9,838,200	0
	出資金	10,000,000	10,000,000	0
	その他固定資産合計 (D)	2,124,197,691	2,771,609,032	△ 647,411,341
	固定資産合計 (E) = (B) + (C) + (D)	2,343,106,863	3,029,901,788	△ 686,794,925
	資産合計 (F) = (A) + (E)	2,410,882,804	3,075,101,246	△ 664,218,442
II 負債の部				
1 流動負債				
	未払金	5,151,065	6,215,359	△ 1,064,294
	前受金	0	55,455	△ 55,455
	預り金	1,939,224	4,066,031	△ 2,126,807
	賞与引当金	1,948,836	2,691,239	△ 742,403
	借入金	553,000,000	1,160,000,000	△ 607,000,000
	流動負債合計 (G)	562,039,125	1,173,028,084	△ 610,988,959
2 固定負債				
	退職給付引当金	94,459,172	133,842,756	△ 39,383,584
	固定負債合計 (H)	94,459,172	133,842,756	△ 39,383,584
	負債合計 (I) = (G) + (H)	656,498,297	1,306,870,840	△ 650,372,543
III 正味財産の部				
1 一般正味財産 (J) = (F) - (I)				
	正味財産合計	1,754,384,507	1,768,230,406	△ 13,845,899
	負債及び正味財産合計 (I) + (J)	2,410,882,804	3,075,101,246	△ 664,218,442

施設事業会計正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20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				
	基本財産運用益			
	基本財産受取利息	976,555	616,509	360,046
	事業収益			
	事業利子収益	67,842,143	87,822,586	△ 19,980,443
	温泉管理事業収益	19,159,155	19,552,523	△ 393,368
	別荘地管理事業収益	4,217,783	4,264,823	△ 47,040
	雑収益			
	受取利息	846,921	356,939	489,982
	雑収益	1,204,842	150,153	1,054,689
経常収益計 (A)		94,247,399	112,763,533	△ 18,516,134
(2) 経常費用				
	事業費			
	用地事業費	1,731,650	1,084,630	647,020
	温泉管理事業費	17,545,480	19,189,575	△ 1,644,095
	別荘地管理事業費	4,001,356	4,009,952	△ 8,596
事業費計 (B)		23,278,486	24,284,157	△ 1,005,671

管	理	費					
			給料手当	26,733,850	28,415,022	△	1,681,172
			賞与引当金繰入額	1,948,836	2,691,239	△	742,403
			退職給付費用	5,285,467	10,301,762	△	5,016,295
			法定福利費	4,343,870	3,804,374		539,496
			福利厚生費	78,244	330,440	△	252,196
			会議費	719,518	877,080	△	157,562
			研修費	214,810	71,955		142,855
			旅費	37,710	163,040	△	125,330
			通信運搬費	354,278	483,027	△	128,749
			建物減価償却費	151,118	339,764	△	188,646
			車輛運搬具減価償却費	632,135	632,135		0
			器具備品減価償却費	100,641	100,641		0
			消耗品費	463,160	572,975	△	109,815
			修繕費	75,819	3,927		71,892
			印刷製本費	537,022	485,955		51,067
			燃料費	41,328	0		41,328
			借料・損料	626,668	973,152	△	346,484
			保険料	30,320	33,376	△	3,056
			公租公課	349,520	1,302,866	△	953,346
会費	20,000	20,000		0			
支払利息	15,131,835	17,655,314	△	2,523,479			
雑費	4,366,604	2,676,777		1,689,827			
管理費計 (C)			62,242,753	71,934,821	△	9,692,068	

	他会計への繰出額				
		観光振興事業会計への繰出額	24,895,511	44,330,000	△ 19,434,489
	他会計への繰出額計(D)		24,895,511	44,330,000	△ 19,434,489
	経常費用計(E)=(B)+(C)+(D)		110,416,750	140,548,978	△ 30,132,228
	当期経常増減額 (F)=(A)-(E)	△	16,169,351	△ 27,785,445	11,616,094
2	経常外増減の部				
	(1) 経常外収益				
	固定資産売却益				
		土地売却益	2,323,452	737,686	1,585,766
	経常外収益計(G)		2,323,452	737,686	1,585,766
	当期経常外増減額 (H)=(G)		2,323,452	737,686	1,585,766
	当期一般正味財産増減額 (I)=(F)+(H)	△	13,845,899	△ 27,047,759	13,201,860
	一般正味財産期首残高 (J)		1,768,230,406	1,795,278,165	△ 27,047,759
	一般正味財産期末残高 (I)+(J)		1,754,384,507	1,768,230,406	△ 13,845,899
II	正味財産期末残高		1,754,384,507	1,768,230,406	△ 13,845,899

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(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……移動平均法による原価法を採用しております。ただし債券金額と異なる価格で取得した債権で、当該差額が金利の調整と認められるものは償却原価法によっております。

その他の有価証券

時価あるもの…… 決算日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によっております。

時価のないもの…… 移動平均法による原価法によっております。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品…… 個別法による原価法によっております。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

建物、構築物、車両運搬具及び器具備品…… 定額法によっております。

(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、支給対象期間に対応する支給見込額を計上しております。

退職給付引当金…… 職員の退職給付に備えるため、期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上しております。

(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式に準じた会計処理によっております。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

2. 重要な会計方針の変更

当期から「公益法人会計基準」(平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。

3. 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
基 本 財 産				
有 価 証 券	1 2 0, 5 9 8, 8 4 9			1 2 0, 5 9 8, 8 4 9
定 期 預 金	3, 8 5 1, 1 5 1			3, 8 5 1, 1 5 1
小 計	1 2 4, 4 5 0, 0 0 0			1 2 4, 4 5 0, 0 0 0
特 定 資 産				
退職給付引当資産	1 3 3, 8 4 2, 7 5 6	6, 1 1 8, 5 7 5	4 5, 5 0 2, 1 5 9	9 4, 4 5 9, 1 7 2
小 計	1 3 3, 8 4 2, 7 5 6	6, 1 1 8, 5 7 5	4 5, 5 0 2, 1 5 9	9 4, 4 5 9, 1 7 2
合 計	2 5 8, 2 9 2, 7 5 6	6, 1 1 8, 5 7 5	4 5, 5 0 2, 1 5 9	2 1 8, 9 0 9, 1 7 2

4. 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、次のとおりであります。

(単位：円)

科 目	当 期 末 残 高	(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			
有 価 証 券	1 2 0, 5 9 8, 8 4 9		
定 期 預 金	3, 8 5 1, 1 5 1		
小 計	1 2 4, 4 5 0, 0 0 0		
特 定 資 産			
退職給付引当資産	9 4, 4 5 9, 1 7 2		9 4, 4 5 9, 1 7 2
小 計	9 4, 4 5 9, 1 7 2		9 4, 4 5 9, 1 7 2
合 計	2 1 8, 9 0 9, 1 7 2		9 4, 4 5 9, 1 7 2

5. 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、次のとおりであります。

(単位：円)

科 目	取 得 価 額	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
建 物	1 2, 5 6 7, 9 4 9	1 0, 9 5 1, 7 8 8	1, 6 1 6, 1 6 1
構 築 物	5 3, 2 0 7, 2 4 1	3 4, 1 2 9, 2 8 0	1 9, 0 7 7, 9 6 1
車 輜 運 搬 具	6, 5 8 8, 0 6 9	5, 3 8 5, 8 6 3	1, 2 0 2, 2 0 6
器 具 備 品	5 9 7, 3 0 0	3 8 5, 7 9 1	2 1 1, 5 0 9
合 計	7 2, 9 6 0, 5 5 9	5 0, 8 5 2, 7 2 2	2 2, 1 0 7, 8 3 7

6. 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、次のとおりであります。

(単位：円)

科 目	帳 簿 価 格	時 価	評 価 損 益
18年度第1回長野県債	29,988,000	30,556,500	568,500
16年度第1回長野県債	50,600,000	50,549,400	△50,600
第43回利付国庫債券	39,998,849	39,952,000	△46,849
第52回利付国庫債券	12,179,260	12,268,320	89,060
合 計	132,766,109	133,326,220	560,111

施設事業会計財産目録

平成20年3月31日現在

(単位:円)

	科 目	金	額
I	資産の部		
1	流動資産		
	預 金	32,165,276	
	普通預金 八十二銀行県庁内支店	30,364,608	
	普通預金 三井住友銀行長野支店	1,752,115	
	普通預金 JA長野県信連本店	48,553	
	未 収 金	23,199,189	
	温泉利用料未納者分、消費税戻入、繰入金戻入		
	商 品	12,246,786	
	南軽井沢小倉の里別荘分譲地 8,889㎡	9,369,466	
	白馬山麓落倉別荘分譲地 2,060㎡	1,244,135	
	白馬山麓落倉保健休養地 129,220㎡	1,633,185	
	用地事業仮勘定 御代田町一ノ沢 5,811㎡	120,729	
	前払費用	41,946	
	管理事務所火災保険料		
	仮 払 金	2,015	
	雇用保険料		
	流動資産合計		67,775,941
2	固定資産		
(1)	基本財産		
	定期預金 三菱UFJ信託銀行長野支店	3,851,151	
	有価証券 八十二銀行県庁内支店 長野県債	50,600,000	
	三菱UFJ信託銀行長野支店 国債	39,998,849	
	野村証券長野支店 長野県債	30,000,000	
	基本財産合計	124,450,000	
(2)	特定資産		
	退職給付引当資産		
	八十二銀行県庁内支店	18,059,172	
	JA長野県信連本店	10,990,000	
	三菱UFJ信託銀行長野支店	18,660,000	
	大和証券長野支店	16,570,000	
	日興コーディアル証券長野支店	30,180,000	
	特定資産合計	94,459,172	

(3) その他の固定資産					
土地	大町市平	5,811.53㎡	3,486,272		
	真田町長	941㎡	1,013,312		
	軽井沢町発地	2,512㎡	8,793,188		
建物	大町市平	平屋 159.76㎡	731,264		
	真田町長	2階建56.31㎡	257,181		
	軽井沢町発地	2階建70.95㎡平屋10.93㎡	627,716		
構築物	引湯管他		19,077,961		
車輛運搬具	公用車4台		1,202,206		
器具備品	パソコン2台、絵画		211,509		
電話加入権	3台		95,584		
温泉利用権	3口		3,028,212		
長期未収金	30施設		2,065,835,086		
有価証券	利付国庫債券等		9,838,200		
出資金	長野市開発公社		10,000,000		
その他の固定資産合計			2,124,197,691		
固定資産合計				2,343,106,863	
資産合計					2,410,882,804
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	長野税務署消費税・長野南社会保険事務所社会保険料(事業主負担)等		5,151,065		
預り金	長野南社会保険事務所社会保険料(職員負担)等		1,939,224		
賞与引当金			1,948,836		
借入金	八十二銀行県庁内支店		553,000,000		
流動負債合計				562,039,125	
2 固定負債					
退職給付引当金			94,459,172		
固定負債合計				94,459,172	
負債合計					656,498,297
正味財産					1,754,384,507