

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

「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)を採用している。なお、会計区分を公益目的事業会計・収益事業会計・法人会計の3区分としている。

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は、最終仕入法による原価法によっている。

#### (2) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は税込方式によっている。

### 2. 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				
MICE預金	38,405,987		6,043,090	32,362,897
MICE預金利息	23,397	356		23,753
旅行業保証金	2,200,000			2,200,000
DMO新規事業準備資金		5,500,000		5,500,000
社員雇用準備資金		5,000,000		5,000,000
合計	40,629,384	10,500,356	6,043,090	45,086,650

### 3. 特定資産の財源の内訳は、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)
特定資産				
MICE預金	32,386,650	32,386,650		
旅行業保証金	2,200,000	2,200,000		
DMO新規事業準備資金	5,500,000		5,500,000	
社員雇用準備資金	5,000,000		5,000,000	
合計	45,086,650	34,586,650	10,500,000	

### 4. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

補助金の名称	交付者	前期末残	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
大規模イベント誘致推進事業補助金	大分県知事	38,429,384	356	6,043,090	32,386,650	指定正味財産
おんせん県おおいた 県域版DMO推進事業	大分県知事	—	9,959,900	9,959,900	—	—
合計		38,429,384	9,960,256	16,002,990	32,386,650	

### 5. 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	
MICE事業支出による振替額	6,043,090
合計	6,043,090