

(様式2-1)

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7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 受取会費			
受取会費	4,938,666	5,101,333	△ 162,667
② 事業負担金収益			
事業負担金収益	2,327,000	2,498,800	△ 171,800
③ 事業収益			
事業収益	5,673,340	6,129,790	△ 456,450
手数料	251,891	247,442	4,449
④ 受取補助金等			
受取国庫補助金	0	0	0
受取地方公共団体補助金	39,170,972	31,079,000	8,091,972
受託料	8,281,053	21,786,470	△ 13,505,417
受取補助金等振替額	1,205,012	1,938,575	△ 733,563
⑤ 雑収益			
受取利息	21,566	343	21,223
雑収益	65,142	335,897	△ 270,755
⑥ 霧島温泉市場事業収益			
受取家賃	6,926,052	6,926,052	0
共益費	2,986,740	2,986,740	0
足湯利用料	1,411,188	1,437,818	△ 26,630
使用料	1,809,204	1,814,484	△ 5,280
手数料	454,896	516,710	△ 61,814
雑収益	597,760	330,000	267,760
⑦ 霧島市観光案内所事業収益			
物品販売	2,636,360	2,910,937	△ 274,577
使用料	114,850	162,730	△ 47,880
手数料	541,855	75,802	466,053
経常収益計	79,413,547	86,278,923	△ 6,865,376
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	13,912,480	12,993,166	919,314
職員手当	4,944,655	4,853,685	90,970
退職給付費用	500,300	513,100	△ 12,800
福利厚生費	2,679,300	2,584,873	94,427
臨時雇賃金	2,716,783	4,152,620	△ 1,435,837
旅費交通費	153,110	135,800	17,310
通信運搬費	984,526	874,711	109,815
減価償却費	1,671,537	2,519,187	△ 847,650
消耗品費	1,290,602	2,271,004	△ 980,402
修繕費	1,187,265	1,171,528	15,737

科	目	当年度	前年度	増減
	印刷製本費	1,213,725	1,238,064	△ 24,339
	燃料費	196,458	236,858	△ 40,400
	食糧費	277,179	603,679	△ 326,500
	光熱水費	1,679,047	1,518,033	161,014
	賃借料	12,503,674	14,559,733	△ 2,056,059
	広告料	1,962,475	1,668,762	293,713
	諸謝金	2,150,000	2,159,500	△ 9,500
	負担金	3,758,744	3,884,200	△ 125,456
	助成金	50,000	30,000	20,000
	報償費	124,000	51,168	72,832
	委託費	9,702,428	11,539,251	△ 1,836,823
	保険料	242,375	248,923	△ 6,548
	租税公課	1,190,392	2,011,967	△ 821,575
	手数料	802,939	821,706	△ 18,767
	商品購入費	2,040,318	1,754,310	286,008
	雑費	36,835	34,102	2,733
	事業費計	67,971,147	74,429,930	△ 6,458,783
②	管理費			
	役員報酬	250,000	250,000	0
	給料手当	4,522,865	4,263,120	259,745
	職員手当	1,791,697	1,685,086	106,611
	退職給付費用	214,700	206,900	7,800
	福利厚生費	1,267,659	1,329,443	△ 61,784
	臨時雇賃金	0	0	0
	手数料	192,619	190,088	2,531
	会議費	597,480	416,730	180,750
	旅費交通費	322,000	288,061	33,939
	通信運搬費	113,586	113,014	572
	減価償却費	0	0	0
	消耗品費	194,229	369,520	△ 175,291
	修繕費	0	0	0
	印刷製本費	143,707	108,900	34,807
	燃料費	69,051	82,633	△ 13,582
	光熱水費	45,196	41,244	3,952
	賃借料	615,495	622,552	△ 7,057
	諸謝金	0	0	0
	保険料	8,552	8,552	0
	租税公課	265,858	292,233	△ 26,375
	負担金	405,000	449,175	△ 44,175
	寄付金	0	0	0
	委託費	159,513	167,405	△ 7,892
	食糧費	145,500	103,420	42,080
	雑費	102,170	218,161	△ 115,991
	管理費計	11,426,877	11,206,237	220,640
	經常費用計	79,398,024	85,636,167	△ 6,238,143
	評価損益等調整前当期經常増減額	15,523	642,756	△ 627,233

科	目	当年度	前年度	増減
	評価損益等計	0	0	0
	当期経常増減額	15,523	642,756	△ 627,233
2.	経常外増減の部			
	(1) 経常外収益			
	(2) 経常外費用			
	什器備品除却損	0	0	0
	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	15,523	642,756	△ 627,233
	法人税、住民税及び事業税	385,000	482,900	△ 97,900
	当期一般正味財産増減額	△ 369,477	159,856	△ 529,333
	一般正味財産期首残高	31,823,943	31,664,087	159,856
	一般正味財産期末残高	31,454,466	31,823,943	△ 369,477
II	指定正味財産増減の部			
	① 受取補助金等			
	受取国庫補助金	0	0	0
	受取地方公共団体補助金	0	0	0
	② 一般正味財産への振替額			
	一般正味財産への振替額	1,205,012	1,938,575	△ 733,563
	当期指定正味財産増減額	△ 1,205,012	△ 1,938,575	733,563
	指定正味財産期首残高	1,936,965	3,875,540	△ 1,938,575
	指定正味財産期末残高	731,953	1,936,965	△ 1,205,012
III	正味財産期末残高	32,186,419	33,760,908	△ 1,574,489

正味財産増減計算書内訳表
令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

(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
	霧島市及びその周辺地域への観光客の誘致促進及び受入体制の整備に関する事業	霧島温泉市場及び雑用水供給施設の管理運営並びに霧島市観光案内所における特産品の宣伝販売事業	法人の組織の充実及び連携強化等に資する事業	共通	小計			
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
① 受取会費								
受取会費	2,469,333	0	0	0	0	2,469,333	0	4,938,666
② 事業負担金収益								
事業負担金収益	321,000	0	0	0	0	2,006,000	0	2,327,000
③ 事業収益								
事業収益	5,673,340	0	0	0	0	0	0	5,673,340
手数料	251,891	0	0	0	0	0	0	251,891
④ 受取補助金等								
受取国庫補助金	0	0	0	0	0	0	0	0
受取地方公共団体補助金	32,318,984	0	0	0	0	6,851,988	0	39,170,972
受託料	8,281,053	0	0	0	0	0	0	8,281,053
受取補助金等振替額	1,205,012	0	0	0	0	0	0	1,205,012
⑤ 雑収益								
受取利息	0	0	0	0	0	21,566	0	21,566
雑収益	0	0	0	0	0	65,142	0	65,142
⑥ 霧島温泉市場事業収益								
受取家賃	0	6,926,052	0	0	6,926,052	0	0	6,926,052
共益費	0	2,986,740	0	0	2,986,740	0	0	2,986,740
足湯利用料	0	1,411,188	0	0	1,411,188	0	0	1,411,188
使用料	0	1,809,204	0	0	1,809,204	0	0	1,809,204
手数料	0	454,896	0	0	454,896	0	0	454,896
雑収益	589,730	8,030	0	0	8,030	0	0	597,760
⑦ 霧島市観光案内所事業収益								
物品販売	0	2,636,360	0	0	2,636,360	0	0	2,636,360
使用料	114,850	0	0	0	0	0	0	114,850
手数料	0	541,855	0	0	541,855	0	0	541,855
経常収益計	51,225,193	16,774,325	0	0	16,774,325	11,414,029	0	79,413,547
(2) 経常費用								
① 事業費								
給料手当	13,589,216	282,692	40,572	0	323,264	0	0	13,912,480
職員手当	4,827,488	98,394	18,773	0	117,167	0	0	4,944,655
退職給付費用	485,300	12,000	3,000	0	15,000	0	0	500,300
福利厚生費	2,612,869	54,334	12,097	0	66,431	0	0	2,679,300
臨時雇賃金	2,716,783	0	0	0	0	0	0	2,716,783
旅費交通費	153,110	0	0	0	0	0	0	153,110
通信運搬費	813,564	88,844	82,118	0	170,962	0	0	984,526
減価償却費	1,505,409	166,128	0	0	166,128	0	0	1,671,537
消耗品費	1,100,268	188,710	1,624	0	190,334	0	0	1,290,602
修繕費	336,699	850,566	0	0	850,566	0	0	1,187,265
印刷製本費	1,213,725	0	0	0	0	0	0	1,213,725
燃料費	189,696	6,037	725	0	6,762	0	0	196,458
食糧費	275,929	1,250	0	0	1,250	0	0	277,179
光熱水費	780,846	897,728	473	0	898,201	0	0	1,679,047
賃借料	7,511,642	4,985,621	6,411	0	4,992,032	0	0	12,503,674
広告料	1,962,475	0	0	0	0	0	0	1,962,475
諸謝金	2,050,000	100,000	0	0	100,000	0	0	2,150,000
負担金	3,727,744	31,000	0	0	31,000	0	0	3,758,744
助成金	50,000	0	0	0	0	0	0	50,000
報償費	124,000	0	0	0	0	0	0	124,000
委託費	6,088,481	3,612,275	1,672	0	3,613,947	0	0	9,702,428
保険料	165,637	76,648	90	0	76,738	0	0	242,375
租税公課	611,864	578,528	0	0	578,528	0	0	1,190,392
手数料	762,927	38,161	1,851	0	40,012	0	0	802,939
商品購入費	0	2,040,318	0	0	2,040,318	0	0	2,040,318
雑費	35,826	944	65	0	1,009	0	0	36,835
事業費計	53,691,498	14,110,178	169,471	0	14,279,649	0	0	67,971,147
② 管理費								
役員報酬	0	0	0	0	0	250,000	0	250,000
給料手当	0	0	0	0	0	4,522,865	0	4,522,865
職員手当	0	0	0	0	0	1,791,697	0	1,791,697
退職給付費用	0	0	0	0	0	214,700	0	214,700
福利厚生費	0	0	0	0	0	1,267,659	0	1,267,659
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0
手数料	0	0	0	0	0	192,619	0	192,619
会議費	0	0	0	0	0	597,480	0	597,480
旅費交通費	0	0	0	0	0	322,000	0	322,000
通信運搬費	0	0	0	0	0	113,586	0	113,586
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	0	0	194,229	0	194,229
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	0	0	143,707	0	143,707
燃料費	0	0	0	0	0	69,051	0	69,051
光熱水費	0	0	0	0	0	45,196	0	45,196
賃借料	0	0	0	0	0	615,495	0	615,495
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0
保険料	0	0	0	0	0	8,552	0	8,552
租税公課	0	0	0	0	0	265,858	0	265,858

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
		霧島市及びその周辺地域への観光客の誘致促進及び受入体制の整備に関する事業	霧島温泉市場及び雑用水供給施設の管理運営並びに霧島市観光案内所における特産品の宣伝販売事業	法人の組織の充実及び連携強化等に資する事業	共通	小計			
	負担金	0	0	0	0	0	405,000	0	405,000
	寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0
	委託費	0	0	0	0	0	159,513	0	159,513
	食糧費	0	0	0	0	0	145,500	0	145,500
	雑費	0	0	0	0	0	102,170	0	102,170
	管理費計	0	0	0	0	0	11,426,877	0	11,426,877
	経常費用計	53,691,498	14,110,178	169,471	0	14,279,649	11,426,877	0	79,398,024
	評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,466,305	2,664,147	△ 169,471	0	2,494,676	△ 12,848	0	15,523
	評価損益等計	0	0		0	0	0	0	0
	当期経常増減額	△ 2,466,305	2,664,147	△ 169,471	0	2,494,676	△ 12,848	0	15,523
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
(2) 経常外費用									
什器備品除却損		0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計		0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額		0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額		△ 2,466,305	2,664,147	△ 169,471	0	2,494,676	△ 12,848	0	15,523
他会計振替額		146,018	△ 2,833,219	169,471	0	△ 2,663,748	2,517,730	0	0
税引前当期一般正味財産増減額		△ 2,320,287	△ 169,072	0	0	△ 169,072	2,504,882	0	15,523
法人税、住民税及び事業税		0	385,000	0	0	385,000	0	0	385,000
当期一般正味財産増減額		△ 2,320,287	△ 554,072	0	0	△ 554,072	2,504,882	0	△ 369,477
一般正味財産期首残高		12,191,836	2,482,339	0	0	2,482,339	17,149,768	0	31,823,943
一般正味財産期末残高		9,871,549	1,928,267	0	0	1,928,267	19,654,650	0	31,454,466
Ⅱ 指定正味財産増減の部									
① 受取補助金等									
受取国庫補助金		0	0	0	0	0	0	0	0
受取地方公共団体補助金		0	0	0	0	0	0	0	0
② 一般正味財産への振替額									
一般正味財産への振替額		1,205,012	0	0	0	0	0	0	1,205,012
当期指定正味財産増減額		△ 1,205,012	0	0	0	0	0	0	△ 1,205,012
指定正味財産期首残高		1,936,965	0	0	0	0	0	0	1,936,965
指定正味財産期末残高		731,953	0	0	0	0	0	0	731,953
Ⅲ 正味財産期末残高		10,603,502	1,928,267	0	0	1,928,267	19,654,650	0	32,186,419

(様式1-1)

貸借対照表

令和 7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	32,278,223	34,150,118	△ 1,871,895
未収入金	4,228,845	2,349,136	1,879,709
前払金	240,000	240,000	0
立替金	0	0	0
棚卸資産	1,120,584	1,606,428	△ 485,844
流動資産合計	37,867,652	38,345,682	△ 478,030
2. 固 定 資 産			
(1) 特 定 資 産			
備品購入引当特定資産	0	0	0
ぶらり特別積立預金	500,000	500,000	0
特定資産合計	500,000	500,000	0
(2) そ の 他 固 定 資 産			
建築物	417,008	635,945	△ 218,937
構築物	337,422	425,552	△ 88,130
車両運搬具	4	4	0
什器備品	979,605	2,344,075	△ 1,364,470
電話加入権	76,440	76,440	0
保証金	600,000	600,000	0
その他固定資産合計	2,410,479	4,082,016	△ 1,671,537
固定資産合計	2,910,479	4,582,016	△ 1,671,537
資産合計	40,778,131	42,927,698	△ 2,149,567
II 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未払金	6,408,030	6,757,075	△ 349,045
前受金	10,000	0	10,000
預り金	1,788,682	1,926,815	△ 138,133
短期借入金	0	0	0
未払法人税等	385,000	482,900	△ 97,900
流動負債合計	8,591,712	9,166,790	△ 575,078
負債合計	8,591,712	9,166,790	△ 575,078
III 正 味 財 産 の 部			
1. 指 定 正 味 財 産			
国庫補助金	0	280,500	△ 280,500
地方公共団体補助金	731,953	1,656,465	△ 924,512
指定正味財産合計	731,953	1,936,965	△ 1,205,012
(うち基本財産への充当額)	(-)	(-)	(-)
2. 一 般 正 味 財 産			
(うち基本財産への充当額)	31,454,466	31,823,943	△ 369,477
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)
(うち特定資産への充当額)	500,000	500,000	0
正味財産合計	32,186,419	33,760,908	△ 1,574,489
負債及び正味財産合計	40,778,131	42,927,698	△ 2,149,567

(様式1-3)

貸借対照表
令和 7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	その他事業	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	9,508,555	627,399	0	22,142,269		32,278,223
未収入金	3,105,396	1,010,949		112,500		4,228,845
前払金		240,000				240,000
立替金						0
棚卸資産		1,120,584				1,120,584
流動資産合計	12,613,951	2,998,932	0	22,254,769	0	37,867,652
2. 固定資産						
(1) 特定資産						
備品購入引当特定資産						0
ぶらり特別積立預金				500,000		500,000
特定資産合計	0	0	0	500,000	0	500,000
(2) その他固定資産						
建物	417,008					417,008
構築物		337,422				337,422
車両運搬具	4					4
什器備品	724,341	255,261		3		979,605
電話加入権				76,440		76,440
保証金		600,000				600,000
その他固定資産合計	1,141,353	1,192,683	0	76,443	0	2,410,479
固定資産合計	1,141,353	1,192,683	0	576,443	0	2,910,479
資産合計	13,755,304	4,191,615	0	22,831,212	0	40,778,131
II 負債の部						
1. 流動負債						
未払金	3,041,352	456,580	0	2,910,098		6,408,030
前受金				10,000		10,000
預り金	110,450	1,421,768		256,464		1,788,682
短期借入金						0
未払法人税等		385,000				385,000
流動負債合計	3,151,802	2,263,348	0	3,176,562	0	8,591,712
負債合計	3,151,802	2,263,348	0	3,176,562	0	8,591,712
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産						
国庫補助金	0					0
地方公共団体補助金	731,953					731,953
指定正味財産合計	731,953	0	0	0	0	731,953
(うち基本財産への充当額)	(ー)	(ー)	(ー)	(ー)	(ー)	(ー)
2. 一般正味財産	9,871,549	1,928,267	0	19,654,650		31,454,466
(うち基本財産への充当額)	(ー)	(ー)	(ー)	(ー)	(ー)	(ー)
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	500,000	0	500,000
正味財産合計	10,603,502	1,928,267	0	19,654,650	0	32,186,419
負債及び正味財産合計	13,755,304	4,191,615	0	22,831,212	0	40,778,131

財 産 目 録

令和 7 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)	現金預金	現金		752,880
		普通預金	運転資金として	
		鹿児島銀行牧園支店 №102127		18,962,878
		鹿児島銀行牧園支店 №548732		6,070,242
		鹿児島銀行牧園支店 №556150		4,106,083
		鹿児島銀行牧園支店 №553913		1,438,932
		鹿児島信用金庫牧園支店 №79404		947,208
	未収入金	公益事業会計	霧島市業務委託料他	3,105,396
		収益事業等会計	家賃・送客手数料他	1,010,949
		法人会計	補助金・会費収入他	112,500
	前払金	丸尾地区温泉管理組合	4 月分温泉使用料他	240,000
	棚卸資産			1,120,584
流動資産合計				37,867,652
(固定資産)				
特定資産	ぶらり特別積立預金	定期預金		
		鹿児島銀行牧園支店 №4005382		500,000
その他固定資産	建物	コンテナ及び基礎工事	公益目的保有財産であり、霧島市及びその周辺地域への観光客の誘致促進及び受入体制の整備に関する事業に使用	417,008
	構築物	蒸気釜他	霧島温泉市場及び雑用水供給施設の管理運営並びに霧島市観光案内所における特産品の宣伝販売事業に使用	337,422
	車両運搬具	e-Bike(電動自転車)	公益目的保有財産であり、霧島市及びその周辺地域への観光客の誘致促進	4

			進及び受入体制の整備に関する事業に使用	
	什器備品	雑用水システム他	公益目的保有財産であり、霧島市及びその周辺	1
		パソコン・カメラ	地域への観光客の誘致促	10,152
		プロジェクター用・紙芝居アニメ	進及び受入体制の整備に	1
		プロジェクター用機器一式	に関する事業に使用	714,186
		PR ムービー製作費		1
		エアコン	霧島温泉市場及び雑用水供給施設の管理運営並びに霧島市観光案内所における特産品の宣伝販売事業に使用	255,261
		ホワイトボード他	法人管理に使用	3
	電話加入権	0995-78-2115		76,440
	保証金	(社)全国旅行業協会	弁済業務保証金分担金	600,000
固定資産合計				2,910,479
資産合計				40,778,131
(流動負債)				
	未払金	公益事業会計		3,041,352
		収益事業等会計		456,580
		その他事業会計		0
		法人会計		2,910,098
	前受金	令和7年度会費		10,000
	預り金	ソルト商事他 3 件	敷金	1,421,768
		加治木税務署	源泉所得税	0
		加治木年金事務所	3 月分社会保険料	0
		金田拓真	給料及び退職金	256,464
		鹿児島交通他	バス 1 日乗車券他	110,450
	未払法人税等	加治木税務署他	R4 度法人税他	385,000
流動負債合計				8,591,712
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				8,591,712
正味財産				32,186,419

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物、構築物、車両運搬具及び什器備品・・・定額法によっている。

ただし、従来、減価償却を行っていなかった固定資産については、新会計基準適用初年度の期首の帳簿価額を取得価額とみなし、適用初年度から実施することとした。

この減価償却を実施するに際して、適用する耐用年数は、新規に取得した場合の耐用年数から経過年数を控除した年数によっている。

(3) 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。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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。

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				
備品購入引当特定資産	0	0	0	0
ぶらり特別積立預金	500,000	0	0	500,000
小計	500,000	0	0	500,000
合計	500,000	0	0	500,000

5. 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。

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	—
特定資産				
備品購入引当特定資産	0	0	0	—
ぶらり特別積立預金	500,000	0	(500,000)	—
小計	500,000	0	(500,000)	—
合計	500,000	0	(500,000)	—

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	1,311,000	893,992	417,008
構築物	1,688,615	1,351,193	337,422
車両運搬具	4,301,000	4,300,996	4
什器備品	13,358,400	12,378,795	979,605
入会金	900,000	900,000	0
合計	21,559,015	19,824,976	1,734,039

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該資産の当期末残高

該当なし

9. 保証債務等の偶発債務

該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 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、当期の増減及び残高は、次のとおりである。

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
補助金						
国庫補助金	環境省	280,500	0	280,500	0	指定正味財産
地方公共団体補助金	霧島市	1,656,465	0	924,512	731,953	指定正味財産
合 計		1,936,965	0	1,205,012	731,953	

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内 容	金額
経常収益への振替額	
受取補助金振替	1,205,012
合 計	1,205,012

14. 関連当事者との取引の内容

該当なし

15. 重要な後発事象

該当なし

16. その他

該当なし

(様式2)

収支計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 会費収入				
会費収入	4,940,000	4,938,666	1,334	
② 事業負担金収入				
事業負担金収入	2,330,000	2,327,000	3,000	
③ 事業収入				
事業収入	5,680,000	5,673,340	6,660	
手数料収入	260,000	251,891	8,109	
④ 補助金等収入				
補助金	39,180,000	39,170,972	9,028	
受託料収入	8,290,000	8,281,053	8,947	
⑤ 雑収入				
受取利息収入	30,000	21,566	8,434	
雑収入	670,000	662,902	7,098	
⑥ 霧島温泉市場収入				
受取家賃収入	6,930,000	6,926,052	3,948	
共益費収入	2,990,000	2,986,740	3,260	
足湯利用料収入	1,420,000	1,411,188	8,812	
使用料収入	1,810,000	1,809,204	796	
手数料収入	460,000	454,896	5,104	
⑦ 霧島市観光案内所事業収入				
物品販売収入	2,640,000	2,636,360	3,640	
使用料収入	120,000	114,850	5,150	
手数料収入	550,000	541,855	8,145	
事業活動収入計	78,300,000	78,208,535	91,465	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出				
給料手当支出	13,920,000	13,912,480	7,520	
職員手当支出	4,950,000	4,944,655	5,345	
退職給付支出	510,000	500,300	9,700	
福利厚生費支出	2,680,000	2,679,300	700	
臨時雇賃金支出	2,720,000	2,716,783	3,217	
旅費交通費支出	160,000	153,110	6,890	
通信運搬費支出	990,000	984,526	5,474	
消耗品費支出	1,300,000	1,290,602	9,398	
修繕費支出	1,190,000	1,187,265	2,735	
印刷製本費支出	1,220,000	1,213,725	6,275	
燃料費支出	200,000	196,458	3,542	
食糧費支出	280,000	277,179	2,821	
光熱水費支出	1,680,000	1,679,047	953	
賃借料支出	12,510,000	12,503,674	6,326	

科	目	予算額	決算額	差異	備考
	広告料支出	1,970,000	1,962,475	7,525	
	諸謝金支出	2,150,000	2,150,000	0	
	負担金支出	3,760,000	3,758,744	1,256	
	助成金支出	50,000	50,000	0	
	報償費支出	130,000	124,000	6,000	
	委託費支出	9,710,000	9,702,428	7,572	
	保険料支出	250,000	242,375	7,625	
	租税公課支出	1,680,000	1,673,292	6,708	
	手数料支出	810,000	802,939	7,061	
	商品購入費	1,560,000	1,554,474	5,526	
	雑支出	40,000	36,835	3,165	
	② 管理費支出				
	役員報酬支出	250,000	250,000	0	
	給料手当支出	4,530,000	4,522,865	7,135	
	職員手当支出	1,800,000	1,791,697	8,303	
	退職給付支出	220,000	214,700	5,300	
	福利厚生費支出	1,270,000	1,267,659	2,341	
	臨時雇賃金支出	0	0	0	
	手数料支出	200,000	192,619	7,381	
	会議費支出	600,000	597,480	2,520	
	旅費交通費支出	330,000	322,000	8,000	
	通信運搬費支出	120,000	113,586	6,414	
	消耗品費支出	200,000	194,229	5,771	
	修繕費支出	0	0	0	
	印刷製本費支出	150,000	143,707	6,293	
	燃料費支出	70,000	69,051	949	
	光熱水費支出	50,000	45,196	4,804	
	賃借料支出	620,000	615,495	4,505	
	諸謝金支出	0	0	0	
	保険料支出	10,000	8,552	1,448	
	租税公課支出	270,000	265,858	4,142	
	負担金支出	410,000	405,000	5,000	
	寄付金支出	0	0	0	
	委託費支出	160,000	159,513	487	
	食糧費支出	150,000	145,500	4,500	
	雑支出	110,000	102,170	7,830	
	事業活動支出計	77,940,000	77,723,543	216,457	
	事業活動収支差額	360,000	484,992	△ 124,992	
Ⅱ	投資活動収支の部				
1.	投資活動収入				
	① 特定資産取崩収入				
	備品購入引当特定資産取崩収入	0	0	0	
	投資活動収入計	0	0	0	
2.	投資活動支出				
	① 固定資産取得支出				

科	目	予算額	決算額	差異	備考
	建物建設支出	0	0	0	
	車両運搬具購入支出	0	0	0	
	什器備品購入支出	0	0	0	
	② 特定資産取得支出	0	0	0	
	投資活動支出計	0	0	0	
	投資活動収支差額	0	0	0	
Ⅲ	財務活動収支の部				
1.	財務活動収入				
	短期借入金収入	0	0	0	
	財務活動収入計	0	0	0	
2.	財務活動支出				
	短期借入金返済支出	0	0	0	
	財務活動支出計	0	0	0	
	財務活動収支差額	0	0	0	
Ⅳ	予備費支出	1,022,546	0	1,022,546	
	当期収支差額	△ 662,546	484,992	△ 1,147,538	
	前期繰越収支差額	28,055,364	28,055,364	0	
	次期繰越収支差額	27,392,818	28,540,356	△ 1,147,538	

(様式4-2)

収支計算書総括表
令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

(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
	霧島市及びその周辺地域への観光客の誘致促進及び受入体制の整備に関する事業	霧島温泉市場及び雑用水供給施設の管理運営並びに霧島市観光案内所における特産品の宣伝販売事業	法人の組織の充実及び連携強化等に資する事業	共通	小計			
I 事業活動収支の部								
1. 事業活動収入								
① 会費収入								
会費収入	2,469,333	0	0	0	0	2,469,333	0	4,938,666
② 事業負担金収入								
事業負担金収入	321,000	0	0	0	0	2,006,000	0	2,327,000
③ 事業収入								
事業収入	5,673,340	0	0	0	0	0	0	5,673,340
手数料収入	251,891	0	0	0	0	0	0	251,891
④ 補助金等収入								
補助金	32,318,984	0	0	0	0	6,851,988	0	39,170,972
受託料収入	8,281,053	0	0	0	0	0	0	8,281,053
⑤ 雑収入								
受取利息収入	0	0	0	0	0	21,566	0	21,566
雑収入	589,730	8,030	0	0	8,030	65,142	0	662,902
⑥ 霧島温泉市場収入								
受取家賃収入	0	6,926,052	0	0	6,926,052	0	0	6,926,052
共益費収入	0	2,986,740	0	0	2,986,740	0	0	2,986,740
足湯利用料収入	0	1,411,188	0	0	1,411,188	0	0	1,411,188
使用料収入	0	1,809,204	0	0	1,809,204	0	0	1,809,204
手数料収入	0	454,896	0	0	454,896	0	0	454,896
⑦ 霧島市観光案内所事業収入								
物品販売収入	0	2,636,360	0	0	2,636,360	0	0	2,636,360
使用料収入	114,850	0	0	0	0	0	0	114,850
手数料収入	0	541,855	0	0	541,855	0	0	541,855
⑧ 他会計からの繰入金収入								
	146,018	0	169,471	0	169,471	2,687,201	△ 3,002,690	0
事業活動収入計	50,166,199	16,774,325	169,471	0	16,943,796	14,101,230	△ 3,002,690	78,208,535
2. 事業活動支出								
① 事業費支出								
給料手当支出	13,589,216	282,692	40,572	0	323,264	0	0	13,912,480
職員手当支出	4,827,488	98,394	18,773	0	117,167	0	0	4,944,655
退職給付支出	485,300	12,000	3,000	0	15,000	0	0	500,300
福利厚生費支出	2,612,869	54,334	12,097	0	66,431	0	0	2,679,300
臨時雇賃金支出	2,716,783	0	0	0	0	0	0	2,716,783
旅費交通費支出	153,110	0	0	0	0	0	0	153,110
通信運搬費支出	813,564	88,844	82,118	0	170,962	0	0	984,526
消耗品費支出	1,100,268	188,710	1,624	0	190,334	0	0	1,290,602
修繕費支出	336,699	850,566	0	0	850,566	0	0	1,187,265
印刷製本費支出	1,213,725	0	0	0	0	0	0	1,213,725
燃料費支出	189,696	6,037	725	0	6,762	0	0	196,458
食糧費支出	275,929	1,250	0	0	1,250	0	0	277,179
光熱水費支出	780,846	897,728	473	0	898,201	0	0	1,679,047
賃借料支出	7,511,642	4,985,621	6,411	0	4,992,032	0	0	12,503,674
広告料支出	1,962,475	0	0	0	0	0	0	1,962,475
諸謝金支出	2,050,000	100,000	0	0	100,000	0	0	2,150,000
負担金支出	3,727,744	31,000	0	0	31,000	0	0	3,758,744
助成金支出	50,000	0	0	0	0	0	0	50,000
報償費支出	124,000	0	0	0	0	0	0	124,000
委託費支出	6,088,481	3,612,275	1,672	0	3,613,947	0	0	9,702,428
保険料支出	165,637	76,648	90	0	76,738	0	0	242,375
租税公課支出	611,864	1,061,428	0	0	1,061,428	0	0	1,673,292
手数料支出	762,927	38,161	1,851	0	40,012	0	0	802,939
商品購入費	0	1,554,474	0	0	1,554,474	0	0	1,554,474
雑支出	35,826	944	65	0	1,009	0	0	36,835
② 管理費支出								
役員報酬支出	0	0	0	0	0	250,000	0	250,000
給料手当支出	0	0	0	0	0	4,522,865	0	4,522,865
職員手当支出	0	0	0	0	0	1,791,697	0	1,791,697
退職給付支出	0	0	0	0	0	214,700	0	214,700
福利厚生費支出	0	0	0	0	0	1,267,659	0	1,267,659
臨時雇賃金支出	0	0	0	0	0	0	0	0
手数料支出	0	0	0	0	0	192,619	0	192,619
会議費支出	0	0	0	0	0	597,480	0	597,480
旅費交通費支出	0	0	0	0	0	322,000	0	322,000
通信運搬費支出	0	0	0	0	0	113,586	0	113,586
消耗品費支出	0	0	0	0	0	194,229	0	194,229
修繕費支出	0	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費支出	0	0	0	0	0	143,707	0	143,707
燃料費支出	0	0	0	0	0	69,051	0	69,051
光熱水費支出	0	0	0	0	0	45,196	0	45,196
賃借料支出	0	0	0	0	0	615,495	0	615,495
諸謝金支出	0	0	0	0	0	0	0	0
保険料支出	0	0	0	0	0	8,552	0	8,552
租税公課支出	0	0	0	0	0	265,858	0	265,858

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
	霧島市及びその周辺地域への観光客の誘致促進及び受入体制の整備に関する事業	霧島温泉市場及び雑用水供給施設の管理運営並びに霧島市観光案内所における特産品の宣伝販売事業	法人の組織の充実及び連携強化等に資する事業	共通	小計			
負担金支出	0	0	0	0	0	405,000	0	405,000
寄付金支出	0	0	0	0	0	0	0	0
委託費支出	0	0	0	0	0	159,513	0	159,513
食糧費支出	0	0	0	0	0	145,500	0	145,500
雑支出	0	0	0	0	0	102,170	0	102,170
③ 他会計への繰入金支出	0	2,833,219	0	0	2,833,219	169,471	△ 3,002,690	0
事業活動支出計	52,186,089	16,774,325	169,471	0	16,943,796	11,596,348	△ 3,002,690	77,723,543
事業活動収支差額	△ 2,019,890	0	0	0	0	2,504,882	0	484,992
Ⅱ 投資活動収支の部								
1. 投資活動収入								
① 特定資産取崩収入								
備品購入引当特定資産取崩収入	0	0	0	0	0	0	0	0
投資活動収入計	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 投資活動支出								
① 固定資産取得支出								
建物建設支出	0	0	0	0	0	0	0	0
車両運搬具購入支出	0	0	0	0	0	0	0	0
什器備品購入支出	0	0	0	0	0	0	0	0
② 特定資産取得支出	0	0	0	0	0	0	0	0
投資活動支出計	0	0	0	0	0	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0	0	0	0	0	0
Ⅲ 財務活動収支の部								
1. 財務活動収入								
短期借入金収入	0	0	0	0	0	0	0	0
財務活動収入計	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 財務活動支出								
短期借入金返済支出	0	0	0	0	0	0	0	0
財務活動支出計	0	0	0	0	0	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0	0	0	0	0	0
Ⅳ 予備費支出								
当期収支差額	△ 2,019,890	0	0	0	0	2,504,882	0	484,992
前期繰越収支差額	11,482,039	0	0	0	0	16,573,325	0	28,055,364
次期繰越収支差額	9,462,149	0	0	0	0	19,078,207	0	28,540,356

様式3

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・未収入金・前払金・立替金・未払金・前受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
現金預金	34,150,118	32,278,223
未収入金	2,349,136	4,228,845
前払金	240,000	240,000
立替金	0	0
合 計	36,739,254	36,747,068
未払金	6,757,075	6,408,030
前受金	0	10,000
預り金	1,926,815	1,788,682
合 計	8,683,890	8,206,712
次期繰越収支差額	28,055,364	28,540,356

3. 科目間の流用の使用について

(1) 科目間の流用

該当なし

(2) 予備費の使用

該当なし