

(様式2-1)

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	5,101,333	5,149,750	△ 48,417
	② 事業負担金収益			
	事業負担金収益	2,498,800	2,818,400	△ 319,600
	③ 事業収益			
	事業収益	6,129,790	6,898,130	△ 768,340
	手数料	247,442	99,117	148,325
	④ 受取補助金等			
	受取国庫補助金	0	3,252,000	△ 3,252,000
	受取地方公共団体補助金	31,079,000	31,355,000	△ 276,000
	受託料	21,786,470	23,807,820	△ 2,021,350
	受取補助金等振替額	1,938,575	4,954,344	△ 3,015,769
	⑤ 雑収益			
	受取利息	343	268	75
	雑収益	335,897	157,897	178,000
	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	1,437,818	1,535,137	△ 97,319
	使用料	1,814,484	1,845,264	△ 30,780
	手数料	516,710	444,281	72,429
	雑収益	330,000	248,000	82,000
	⑦ 霧島市観光案内所事業収益			
	物品販売	2,910,937	2,079,904	831,033
	使用料	162,730	116,990	45,740
	手数料	75,802	383,894	△ 308,092
	経常収益計	86,278,923	95,058,988	△ 8,780,065
	(2) 経常費用			
	① 事業費			
	給料手当	12,993,166	14,615,658	△ 1,622,492
	職員手当	4,853,685	4,004,863	848,822
	退職給付費用	513,100	541,900	△ 28,800
	福利厚生費	2,584,873	2,822,811	△ 237,938
	臨時雇賃金	4,152,620	4,960,471	△ 807,851
	旅費交通費	135,800	1,085,300	△ 949,500
	通信運搬費	874,711	1,121,462	△ 246,751
	減価償却費	2,519,187	5,879,128	△ 3,359,941
	消耗品費	2,271,004	2,510,019	△ 239,015

科	目	当年度	前年度	増減
	修繕費	1,171,528	1,155,575	15,953
	印刷製本費	1,238,064	1,324,840	△ 86,776
	燃料費	236,858	218,383	18,475
	食糧費	603,679	787,672	△ 183,993
	光熱水費	1,518,033	1,721,204	△ 203,171
	賃借料	14,559,733	14,512,489	47,244
	広告料	1,668,762	1,577,162	91,600
	諸謝金	2,159,500	2,047,000	112,500
	負担金	3,884,200	4,185,300	△ 301,100
	助成金	30,000	150,000	△ 120,000
	報償費	51,168	94,914	△ 43,746
	委託費	11,539,251	13,420,064	△ 1,880,813
	保険料	248,923	337,676	△ 88,753
	租税公課	2,011,967	1,379,167	632,800
	手数料	821,706	337,604	484,102
	商品購入費	1,754,310	1,241,115	513,195
	雑費	34,102	31,968	2,134
	事業費計	74,429,930	82,063,745	△ 7,633,815
②	管理費			
	役員報酬	250,000	250,000	0
	給料手当	4,263,120	4,370,320	△ 107,200
	職員手当	1,685,086	1,427,216	257,870
	退職給付費用	206,900	377,040	△ 170,140
	福利厚生費	1,329,443	1,267,846	61,597
	臨時雇賃金	0	0	0
	手数料	190,088	21,259	168,829
	会議費	416,730	463,880	△ 47,150
	旅費交通費	288,061	229,350	58,711
	通信運搬費	113,014	152,225	△ 39,211
	減価償却費	0	0	0
	消耗品費	369,520	399,832	△ 30,312
	修繕費	0	9,438	△ 9,438
	印刷製本費	108,900	108,900	0
	燃料費	82,633	71,874	10,759
	光熱水費	41,244	43,046	△ 1,802
	賃借料	622,552	754,186	△ 131,634
	諸謝金	0	0	0
	保険料	8,552	8,552	0
	租税公課	292,233	1,016,633	△ 724,400
	負担金	449,175	455,700	△ 6,525
	寄付金	0	0	0
	委託費	167,405	169,383	△ 1,978
	食糧費	103,420	22,316	81,104
	雑費	218,161	79,367	138,794
	管理費計	11,206,237	11,698,363	△ 492,126
	經常費用計	85,636,167	93,762,108	△ 8,125,941

科	目	当年度	前年度	増減
	評価損益等調整前当期経常増減額	642,756	1,296,880	△ 654,124
	評価損益等計	0	0	0
	当期経常増減額	642,756	1,296,880	△ 654,124
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	642,756	1,296,880	△ 654,124
	法人税、住民税及び事業税	482,900	483,600	△ 700
	当期一般正味財産増減額	159,856	813,280	△ 653,424
	一般正味財産期首残高	31,664,087	30,850,807	813,280
	一般正味財産期末残高	31,823,943	31,664,087	159,856
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	748,000	△ 748,000
	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	1,938,575	4,954,344	△ 3,015,769
	当期指定正味財産増減額	△ 1,938,575	△ 4,206,344	2,267,769
	指定正味財産期首残高	3,875,540	8,081,884	△ 4,206,344
	指定正味財産期末残高	1,936,965	3,875,540	△ 1,938,575
III	正味財産期末残高	33,760,908	35,539,627	△ 1,778,719

正味財産増減計算書内訳表
令和5年4月1日から令和6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	2,550,666	0	0	0	0	2,550,667	0	5,101,333
② 事業負担金収益								
事業負担金収益	493,000	0	0	0	0	2,005,800	0	2,498,800
③ 事業収益								
事業収益	6,129,790	0	0	0	0	0	0	6,129,790
手数料	247,442	0	0	0	0	0	0	247,442
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	25,609,494	0	0	0	0	5,469,506	0	31,079,000
受託料	21,786,470	0	0	0	0	0	0	21,786,470
受取補助金等振替額	1,938,575	0	0	0	0	0	0	1,938,575
⑤ 雑収益								
受取利息	0	0	0	0	0	343	0	343
雑収益	0	0	0	0	0	335,897	0	335,897
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	1,437,818	0	0	1,437,818	0	0	1,437,818
使用料	0	1,814,484	0	0	1,814,484	0	0	1,814,484
手数料	0	516,710	0	0	516,710	0	0	516,710
雑収益	330,000	0	0	0	0	0	0	330,000
⑦ 霧島市観光案内所事業収益								
物品販売	14,000	2,896,937	0	0	2,896,937	0	0	2,910,937
使用料	162,730	0	0	0	0	0	0	162,730
手数料	0	75,802	0	0	75,802	0	0	75,802
経常収益計	59,262,167	16,654,543	0	0	16,654,543	10,362,213	0	86,278,923
(2) 経常費用								
① 事業費								
給料手当	12,699,541	258,205	35,420	0	293,625	0	0	12,993,166
職員手当	4,746,073	92,766	14,846	0	107,612	0	0	4,853,685
退職給付費用	498,900	12,000	2,200	0	14,200	0	0	513,100
福利厚生費	2,523,956	52,187	8,730	0	60,917	0	0	2,584,873
臨時雇賃金	4,152,620	0	0	0	0	0	0	4,152,620
旅費交通費	135,800	0	0	0	0	0	0	135,800
通信運搬費	814,603	59,141	967	0	60,108	0	0	874,711
減価償却費	2,391,217	127,970	0	0	127,970	0	0	2,519,187
消耗品費	2,053,396	214,660	2,948	0	217,608	0	0	2,271,004
修繕費	615,078	556,450	0	0	556,450	0	0	1,171,528
印刷製本費	1,238,064	0	0	0	0	0	0	1,238,064
燃料費	228,739	7,222	897	0	8,119	0	0	236,858
食糧費	603,679	0	0	0	0	0	0	603,679
光熱水費	723,648	793,954	431	0	794,385	0	0	1,518,033
賃借料	9,422,454	5,130,835	6,444	0	5,137,279	0	0	14,559,733
広告料	1,668,762	0	0	0	0	0	0	1,668,762
諸謝金	2,159,500	0	0	0	0	0	0	2,159,500
負担金	3,853,200	31,000	0	0	31,000	0	0	3,884,200
助成金	30,000	0	0	0	0	0	0	30,000
報償費	51,168	0	0	0	0	0	0	51,168
委託費	7,953,866	3,583,591	1,794	0	3,585,385	0	0	11,539,251
保険料	172,185	76,648	90	0	76,738	0	0	248,923
租税公課	1,477,090	534,877	0	0	534,877	0	0	2,011,967
手数料	784,460	35,390	1,856	0	37,246	0	0	821,706
商品購入費	381,788	1,372,522	0	0	1,372,522	0	0	1,754,310
雑費	31,583	2,442	77	0	2,519	0	0	34,102
事業費計	61,411,370	12,941,860	76,700	0	13,018,560	0	0	74,429,930
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	4,263,120	0	4,263,120
職員手当	0	0	0	0	0	1,685,086	0	1,685,086
退職給付費用	0	0	0	0	0	206,900	0	206,900
福利厚生費	0	0	0	0	0	1,329,443	0	1,329,443
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0
手数料	0	0	0	0	0	190,088	0	190,088
会議費	0	0	0	0	0	416,730	0	416,730
旅費交通費	0	0	0	0	0	288,061	0	288,061
通信運搬費	0	0	0	0	0	113,014	0	113,014
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	0	0	369,520	0	369,520
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	0	0	108,900	0	108,900
燃料費	0	0	0	0	0	82,633	0	82,633
光熱水費	0	0	0	0	0	41,244	0	41,244
賃借料	0	0	0	0	0	622,552	0	622,552
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0
保険料	0	0	0	0	0	8,552	0	8,552

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	法人の組織の充実に資する事業	共通	小計			
租税公課	0	0	0	0	0	292,233	0	292,233
負担金	0	0	0	0	0	449,175	0	449,175
寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0
委託費	0	0	0	0	0	167,405	0	167,405
食糧費	0	0	0	0	0	103,420	0	103,420
雑費	0	0	0	0	0	218,161	0	218,161
管理費計	0	0	0	0	0	11,206,237	0	11,206,237
経常費用計	61,411,370	12,941,860	76,700	0	13,018,560	11,206,237	0	85,636,167
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,149,203	3,712,683	△ 76,700	0	3,635,983	△ 844,024	0	642,756
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,149,203	3,712,683	△ 76,700	0	3,635,983	△ 844,024	0	642,756
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	△ 2,149,203	3,712,683	△ 76,700	0	3,635,983	△ 844,024	0	642,756
他会計振替額	882,073	△ 3,039,355	76,700	0	△ 2,962,655	2,080,582	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,267,130	673,328	0	0	673,328	1,236,558	0	642,756
法人税、住民税及び事業税	0	482,900	0	0	482,900	0	0	482,900
当期一般正味財産増減額	△ 1,267,130	190,428	0	0	190,428	1,236,558	0	159,856
一般正味財産期首残高	13,458,966	2,291,911	0	0	2,291,911	15,913,210	0	31,664,087
一般正味財産期末残高	12,191,836	2,482,339	0	0	2,482,339	17,149,768	0	31,823,943
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	1,938,575	0	0	0	0	0	0	1,938,575
当期指定正味財産増減額	△ 1,938,575	0	0	0	0	0	0	△ 1,938,575
指定正味財産期首残高	3,875,540	0	0	0	0	0	0	3,875,540
指定正味財産期末残高	1,936,965	0	0	0	0	0	0	1,936,965
III 正味財産期末残高	14,128,801	2,482,339	0	0	2,482,339	17,149,768	0	33,760,908

(様式1-1)

貸借対照表

令和6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	34,150,118	16,905,618	17,244,500
未収入金	2,349,136	17,963,982	△ 15,614,846
前払金	240,000	240,000	0
立替金	0	43,452	△ 43,452
棚卸資産	1,606,428	1,537,990	68,438
流動資産合計	38,345,682	36,691,042	1,654,640
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
備品購入引当特定資産	0	315,000	△ 315,000
ぶらり特別積立預金	500,000	500,000	0
特定資産合計	500,000	815,000	△ 315,000
(2) その他固定資産			
建物	635,945	854,882	△ 218,937
構築物	425,552	513,682	△ 88,130
車両運搬具	4	640,064	△ 640,060
什器備品	2,344,075	3,666,875	△ 1,322,800
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	4,082,016	6,351,943	△ 2,269,927
固定資産合計	4,582,016	7,166,943	△ 2,584,927
資産合計	42,927,698	43,857,985	△ 930,287
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,757,075	6,157,858	599,217
預り金	1,926,815	1,676,900	249,915
短期借入金	0	0	0
未払法人税等	482,900	483,600	△ 700
流動負債合計	9,166,790	8,318,358	848,432
負債合計	9,166,790	8,318,358	848,432
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	280,500	1,294,563	△ 1,014,063
地方公共団体補助金	1,656,465	2,580,977	△ 924,512
指定正味財産合計	1,936,965	3,875,540	△ 1,938,575
(うち基本財産への充当)	(-)	(-)	(-)
2. 一般正味財産	31,823,943	31,664,087	159,856
(うち基本財産への充当)	(-)	(-)	(-)
(うち特定資産への充当)	500,000	815,000	△ 315,000
正味財産合計	33,760,908	35,539,627	△ 1,778,719
負債及び正味財産合計	42,927,698	43,857,985	△ 930,287

(様式1-3)

貸借対照表

令和6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	12,499,992	958,411	828	20,690,887		34,150,118
未収入金	1,683,170	585,966		80,000		2,349,136
前払金		240,000				240,000
立替金						0
棚卸資産		1,606,428				1,606,428
流動資産合計	14,183,162	3,390,805	828	20,770,887	0	38,345,682
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	635,945					635,945
構築物		425,552				425,552
車両運搬具	4					4
什器備品	2,010,813	333,259		3		2,344,075
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	2,646,762	1,358,811	0	76,443	0	4,082,016
固定資産合計	2,646,762	1,358,811	0	576,443	0	4,582,016
資産合計	16,829,924	4,749,616	828	21,347,330	0	42,927,698
II 負債の部						
1. 流動負債						
未払金	2,581,563	362,609	828	3,812,075		6,757,075
預り金	119,560	1,421,768		385,487		1,926,815
短期借入金						0
未払法人税等		482,900				482,900
流動負債合計	2,701,123	2,267,277	828	4,197,562	0	9,166,790
負債合計	2,701,123	2,267,277	828	4,197,562	0	9,166,790
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産						
国庫補助金	280,500					280,500
地方公共団体補助金	1,656,465					1,656,465
指定正味財産合計	1,936,965	0	0	0	0	1,936,965
(うち基本財産への充当)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
2. 一般正味財産	12,191,836	2,482,339	0	17,149,768		31,823,943
(うち基本財産への充当)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(うち特定資産への充当)	0	0	0	500,000	0	500,000
正味財産合計	14,128,801	2,482,339	0	17,149,768	0	33,760,908
負債及び正味財産合計	16,829,924	4,749,616	828	21,347,330	0	42,927,698

財 産 目 録

令和 6 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		801,243	
		普通預金	運転資金として		
		鹿児島銀行牧園支店 No.102127		15,299,999	
		鹿児島銀行牧園支店 No.548732		9,003,434	
		鹿児島銀行牧園支店 No.556150		7,054,879	
		鹿児島銀行牧園支店 No.553913		1,438,175	
		鹿児島信用金庫牧園支店 No.79404		552,388	
未収入金	公益事業会計	霧島市業務委託料他	1,683,170		
	収益事業等会計	家賃・送客手数料他	585,966		
	法人会計	補助金・会費収入他	80,000		
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			1,606,428		
流動資産合計				38,345,682	
(固定資産)	特定資産	ぶらり特別	定期預金		
		積立預金	鹿児島銀行牧園支店 No.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	635,945
		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	425,552

	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及び受入体制の整備に関する事業に使用	4
	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進及び受入体制の整備に	63,877
		プロジェクター用・紙芝居アニメ	に関する事業に使用	1
		プロジェクター用機器一式		1,666,434
		PRムービー製作費		280,500
		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	333,259
		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				4,582,016
資産合計				42,927,698
(流動負債)	未払金	公益事業会計 収益事業等会計 その他事業会計 法人会計		2,581,563 362,609 828 3,812,075
	預り金	ソルト商事他3件	敷金	1,421,768
		加治木税務署	年末調整還付金控除未済額	△118,904
		加治木年金事務所	3月分社会保険料	247,927
		金田拓真	2月分給料及び退職金	256,464
		鹿児島交通他 地域おこし協力隊	バス1日乗車券他	41,800 77,760
	未払法人税等	加治木税務署他	R4度法人税他	482,900

流動負債合計			9,166,790
(固定負債)			
固定負債合計			0
負債合計			9,166,790
正味財産			33,760,908

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	315,000	0	315,000	0
ぶらり特別積立預金	500,000	0	0	500,000
小計	815,000	0	315,000	500,000
合計	815,000	0	315,000	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)	(うち一般 正味財産か らの充当)	(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	675,055	635,945
構築物	1,688,615	1,263,063	425,552
車両運搬具	4,301,000	4,300,996	4
什器備品	13,358,400	11,014,325	2,344,075
入会金	900,000	900,000	0
合計	21,559,015	18,153,439	3,405,576

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	1,294,563	0	1,014,063	280,500	指定正味財産
地方公共団体補助金	霧島市	2,580,977	0	924,512	1,656,465	指定正味財産
合計		3,875,540	0	1,938,575	1,936,965	

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	1,938,575
合計	1,938,575

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

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表の注記に記載のとおりである。
2. 引当金の明細
該当事項はありません。

(様式2)

収支計算書

令和5年4月1日から平成令和6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	5,110,000	5,101,333	8,667	
②	事業負担金収入				
	事業負担金収入	2,500,000	2,498,800	1,200	
③	事業収入				
	事業収入	6,130,000	6,129,790	210	
	手数料収入	250,000	247,442	2,558	
④	補助金等収入				
	補助金	31,080,000	31,079,000	1,000	
	受託料収入	21,790,000	21,786,470	3,530	
⑤	雑収入				
	受取利息収入	10,000	343	9,657	
	雑収入	670,000	665,897	4,103	
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	1,440,000	1,437,818	2,182	
	使用料収入	1,820,000	1,814,484	5,516	
	手数料収入	520,000	516,710	3,290	
⑦	霧島市観光案内所事業収入				
	物品販売収入	2,920,000	2,910,937	9,063	
	使用料収入	170,000	162,730	7,270	
	手数料収入	80,000	75,802	4,198	
	事業活動収入計	84,410,000	84,340,348	69,652	
2.	事業活動支出				
①	事業費支出				
	給料手当支出	13,000,000	12,993,166	6,834	
	職員手当支出	4,860,000	4,853,685	6,315	
	退職給付支出	520,000	513,100	6,900	
	福利厚生費支出	2,590,000	2,584,873	5,127	
	臨時雇賃金支出	4,160,000	4,152,620	7,380	
	旅費交通費支出	140,000	135,800	4,200	
	通信運搬費支出	880,000	874,711	5,289	
	消耗品費支出	2,280,000	2,271,004	8,996	
	修繕費支出	1,180,000	1,171,528	8,472	
	印刷製本費支出	1,240,000	1,238,064	1,936	
	燃料費支出	240,000	236,858	3,142	
	食糧費支出	610,000	603,679	6,321	
	光熱水費支出	1,520,000	1,518,033	1,967	
	賃借料支出	14,560,000	14,559,733	267	

科	目	予算額	決算額	差異	備考
	広告料支出	1,670,000	1,668,762	1,238	
	諸謝金支出	2,160,000	2,159,500	500	
	負担金支出	3,890,000	3,884,200	5,800	
	助成金支出	30,000	30,000	0	
	報償費支出	60,000	51,168	8,832	
	委託費支出	11,540,000	11,539,251	749	
	保険料支出	250,000	248,923	1,077	
	租税公課支出	2,500,000	2,495,567	4,433	
	手数料支出	830,000	821,706	8,294	
	商品購入費	1,830,000	1,822,748	7,252	
	雑支出	40,000	34,102	5,898	
	② 管理費支出				
	役員報酬支出	250,000	250,000	0	
	給料手当支出	4,270,000	4,263,120	6,880	
	職員手当支出	1,690,000	1,685,086	4,914	
	退職給付支出	210,000	206,900	3,100	
	福利厚生費支出	1,330,000	1,329,443	557	
	臨時雇賃金支出	0	0	0	
	手数料支出	200,000	190,088	9,912	
	会議費支出	420,000	416,730	3,270	
	旅費交通費支出	290,000	288,061	1,939	
	通信運搬費支出	120,000	113,014	6,986	
	消耗品費支出	370,000	369,520	480	
	修繕費支出	0	0	0	
	印刷製本費支出	110,000	108,900	1,100	
	燃料費支出	90,000	82,633	7,367	
	光熱水費支出	50,000	41,244	8,756	
	賃借料支出	630,000	622,552	7,448	
	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	300,000	292,233	7,767	
	負担金支出	450,000	449,175	825	
	寄付金支出	0	0	0	
	委託費支出	170,000	167,405	2,595	
	食糧費支出	110,000	103,420	6,580	
	雑支出	220,000	218,161	1,839	
	事業活動支出計	83,870,000	83,669,018	200,982	
	事業活動収支差額	540,000	671,330	△ 131,330	
	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	315,000	315,000	0	
	投資活動収入計	315,000	315,000	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	250,000	249,260	740	
	② 特定資産取得支出	0	0	0	
	投資活動支出計	250,000	249,260	740	
	投資活動収支差額	65,000	65,740	△ 740	
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	1,856,396	0	1,856,396	
	当期収支差額	△ 1,251,396	737,070	△ 1,988,466	
	前期繰越収支差額	26,767,126	27,318,294	△ 551,168	
	次期繰越収支差額	25,515,730	28,055,364	△ 2,539,634	

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			
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	292,233	0	292,233
負担金支出	0	0	0	0	0	449,175	0	449,175
寄付金支出	0	0	0	0	0	0	0	0
委託費支出	0	0	0	0	0	167,405	0	167,405
食糧費支出	0	0	0	0	0	103,420	0	103,420
雑支出	0	0	0	0	0	218,161	0	218,161
③ 他会計への繰入金支出	0	3,039,355	0	0	3,039,355	76,700	△ 3,116,055	0
事業活動支出計	59,020,153	16,405,283	76,700	0	16,481,983	11,282,937	△ 3,116,055	83,669,018
事業活動収支差額	△ 814,488	249,260	0	0	249,260	1,236,558	0	671,330
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	315,000	0	315,000
投資活動収入計	0	0	0	0	0	315,000	0	315,000
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	249,260	0	0	249,260	0	0	249,260
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	249,260	0	0	249,260	0	0	249,260
投資活動収支差額	0	△ 249,260	0	0	△ 249,260	315,000	0	65,740
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	△ 814,488	0	0	0	0	1,551,558	0	737,070
前期繰越収支差額	12,296,527	0	0	0	0	15,021,767	0	27,318,294
次期繰越収支差額	11,482,039	0	0	0	0	16,573,325	0	28,055,364

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	16,905,618	34,150,118
未収入金	17,963,982	2,349,136
前払金	240,000	240,000
立替金	43,452	0
合 計	35,153,052	36,739,254
未払金	6,157,858	6,757,075
預り金	1,676,900	1,926,815
合 計	7,834,758	8,683,890
次期繰越収支差額	27,318,294	28,055,364

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