

(様式2-1)

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8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	5,047,998	4,938,666	109,332
② 事業負担金収益			
事業負担金収益	2,313,000	2,327,000	△ 14,000
③ 事業収益			
事業収益	5,885,780	5,673,340	212,440
手数料	303,009	251,891	51,118
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	38,787,000	39,170,972	△ 383,972
受託料	11,166,210	8,281,053	2,885,157
受取補助金等振替額	701,736	1,205,012	△ 503,276
⑤ 雑収益			
受取利息	67,854	21,566	46,288
雑収益	252,165	65,142	187,023
⑥ 受取寄付金			
受取寄付金	50,900	0	50,900
⑦ 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	1,234,000	1,411,188	△ 177,188
使用料	1,818,984	1,809,204	9,780
手数料	415,077	454,896	△ 39,819
雑収益	684,564	597,760	86,804
⑧ 霧島市観光案内所事業収益			
物品販売	2,540,893	2,636,360	△ 95,467
使用料	191,000	114,850	76,150
手数料	568,870	541,855	27,015
経常収益計	81,941,832	79,413,547	2,528,285
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	11,723,750	13,912,480	△ 2,188,730
職員手当	3,977,824	4,944,655	△ 966,831
退職給付費用	463,100	500,300	△ 37,200
福利厚生費	2,441,347	2,679,300	△ 237,953
臨時雇賃金	5,535,241	2,716,783	2,818,458
旅費交通費	134,440	153,110	△ 18,670
通信運搬費	937,266	984,526	△ 47,260
減価償却費	1,109,400	1,671,537	△ 562,137

科	目	当年度	前年度	増減
	消耗品費	2,130,033	1,290,602	839,431
	修繕費	864,730	1,187,265	△ 322,535
	印刷製本費	1,790,096	1,213,725	576,371
	燃料費	123,406	196,458	△ 73,052
	食糧費	470,796	277,179	193,617
	光熱水費	2,140,390	1,679,047	461,343
	賃借料	12,885,292	12,503,674	381,618
	広告料	1,701,066	1,962,475	△ 261,409
	諸謝金	2,827,140	2,150,000	677,140
	負担金	3,593,000	3,758,744	△ 165,744
	助成金	130,000	50,000	80,000
	報償費	11,000	124,000	△ 113,000
	委託費	11,101,942	9,702,428	1,399,514
	保険料	277,339	242,375	34,964
	租税公課	1,357,753	1,190,392	167,361
	手数料	877,835	802,939	74,896
	商品購入費	1,048,991	2,040,318	△ 991,327
	雑費	195,756	36,835	158,921
	事業費計	69,848,933	67,971,147	1,877,786
②	管理費			
	役員報酬	250,000	250,000	0
	給料手当	4,389,990	4,522,865	△ 132,875
	職員手当	1,414,923	1,791,697	△ 376,774
	退職給付費用	176,900	214,700	△ 37,800
	福利厚生費	958,604	1,267,659	△ 309,055
	臨時雇賃金	0	0	0
	手数料	192,283	192,619	△ 336
	会議費	535,280	597,480	△ 62,200
	旅費交通費	159,200	322,000	△ 162,800
	通信運搬費	122,788	113,586	9,202
	減価償却費	0	0	0
	消耗品費	129,120	194,229	△ 65,109
	修繕費	0	0	0
	印刷製本費	115,500	143,707	△ 28,207
	燃料費	39,292	69,051	△ 29,759
	光熱水費	41,036	45,196	△ 4,160
	賃借料	549,844	615,495	△ 65,651
	諸謝金	0	0	0
	保険料	8,552	8,552	0
	租税公課	273,247	265,858	7,389
	負担金	579,575	405,000	174,575
	寄付金	0	0	0
	委託費	151,443	159,513	△ 8,070
	食糧費	48,620	145,500	△ 96,880
	雑費	137,954	102,170	35,784
	管理費計	10,274,151	11,426,877	△ 1,152,726

科	目	当年度	前年度	増減
	経常費用計	80,123,084	79,398,024	725,060
	評価損益等調整前当期経常増減額	1,818,748	15,523	1,803,225
	評価損益等計	0	0	0
	当期経常増減額	1,818,748	15,523	1,803,225
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	3	0	3
	経常外費用計	3	0	3
	当期経常外増減額	△ 3	0	△ 3
	税引前当期一般正味財産増減額	1,818,745	15,523	1,803,222
	法人税、住民税及び事業税	551,600	385,000	166,600
	当期一般正味財産増減額	1,267,145	△ 369,477	1,636,622
	一般正味財産期首残高	31,454,466	31,823,943	△ 369,477
	一般正味財産期末残高	32,721,611	31,454,466	1,267,145
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	701,736	1,205,012	△ 503,276
	当期指定正味財産増減額	△ 701,736	△ 1,205,012	503,276
	指定正味財産期首残高	731,953	1,936,965	△ 1,205,012
	指定正味財産期末残高	30,217	731,953	△ 701,736
III	正味財産期末残高	32,751,828	32,186,419	565,409

(様式2－3)

正味財産増減計算書内訳表
令和 7年 4月 1日から令和 8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	2,523,999	0	0	0	0	2,523,999	0	5,047,998
② 事業負担金収益								
事業負担金収益	453,000	0	0	0	0	1,860,000	0	2,313,000
③ 事業収益								
事業収益	5,884,980	800	0	0	800	0	0	5,885,780
手数料	303,009	0	0	0	0	0	0	303,009
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	32,249,326	0	0	0	0	6,537,674	0	38,787,000
受託料	11,166,210	0	0	0	0	0	0	11,166,210
受取補助金等振替額	701,736	0	0	0	0	0	0	701,736
⑤ 雑収益								
受取利息	0	0	0	0	0	67,854	0	67,854
雑収益	0	0	0	0	0	252,165	0	252,165
⑥ 受取寄付金								
受取寄付金	0	0	0	0	0	50,900	0	50,900
⑦ 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	1,234,000	0	0	1,234,000	0	0	1,234,000
使用料	0	1,818,984	0	0	1,818,984	0	0	1,818,984
手数料	0	415,077	0	0	415,077	0	0	415,077
雑収益	670,000	14,564	0	0	14,564	0	0	684,564
⑧ 霧島市観光案内所事業収益								
物品販売	0	2,540,893	0	0	2,540,893	0	0	2,540,893
使用料	191,000	0	0	0	0	0	0	191,000
手数料	0	568,870	0	0	568,870	0	0	568,870
経常収益計	54,143,260	16,505,980	0	0	16,505,980	11,292,592	0	81,941,832
(2) 経常費用								
① 事業費								
給料手当	11,451,409	230,552	41,789	0	272,341	0	0	11,723,750
職員手当	3,904,261	61,114	12,449	0	73,563	0	0	3,977,824
退職給付費用	453,800	6,900	2,400	0	9,300	0	0	463,100
福利厚生費	2,386,946	46,588	7,813	0	54,401	0	0	2,441,347
臨時雇賃金	5,535,241	0	0	0	0	0	0	5,535,241
旅費交通費	134,440	0	0	0	0	0	0	134,440
通信運搬費	769,836	166,750	680	0	167,430	0	0	937,266
減価償却費	943,272	166,128	0	0	166,128	0	0	1,109,400
消耗品費	1,818,796	310,192	1,045	0	311,237	0	0	2,130,033
修繕費	272,446	592,284	0	0	592,284	0	0	864,730
印刷製本費	1,790,096	0	0	0	0	0	0	1,790,096
燃料費	119,560	3,435	411	0	3,846	0	0	123,406
食糧費	470,796	0	0	0	0	0	0	470,796
光熱水費	1,209,992	929,970	428	0	930,398	0	0	2,140,390
賃借料	7,997,177	4,882,415	5,700	0	4,888,115	0	0	12,885,292
広告料	1,701,066	0	0	0	0	0	0	1,701,066
諸謝金	2,727,140	100,000	0	0	100,000	0	0	2,827,140
負担金	3,593,000	0	0	0	0	0	0	3,593,000
助成金	130,000	0	0	0	0	0	0	130,000
報償費	11,000	0	0	0	0	0	0	11,000
委託費	8,253,308	2,847,045	1,589	0	2,848,634	0	0	11,101,942
保険料	200,601	76,648	90	0	76,738	0	0	277,339
租税公課	748,311	609,442	0	0	609,442	0	0	1,357,753
手数料	838,929	37,036	1,870	0	38,906	0	0	877,835
商品購入費	0	1,048,991	0	0	1,048,991	0	0	1,048,991
雑費	193,837	1,714	205	0	1,919	0	0	195,756
事業費計	57,655,260	12,117,204	76,469	0	12,193,673	0	0	69,848,933
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	4,389,990	0	4,389,990
職員手当	0	0	0	0	0	1,414,923	0	1,414,923
退職給付費用	0	0	0	0	0	176,900	0	176,900
福利厚生費	0	0	0	0	0	958,604	0	958,604
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0
手数料	0	0	0	0	0	192,283	0	192,283
会議費	0	0	0	0	0	535,280	0	535,280
旅費交通費	0	0	0	0	0	159,200	0	159,200
通信運搬費	0	0	0	0	0	122,788	0	122,788
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	0	0	129,120	0	129,120
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	0	0	115,500	0	115,500
燃料費	0	0	0	0	0	39,292	0	39,292
光熱水費	0	0	0	0	0	41,036	0	41,036
賃借料	0	0	0	0	0	549,844	0	549,844
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0

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			
	保険料	0	0	0	0	8,552	0	8,552
	租税公課	0	0	0	0	273,247	0	273,247
	負担金	0	0	0	0	579,575	0	579,575
	寄付金	0	0	0	0	0	0	0
	委託費	0	0	0	0	151,443	0	151,443
	食糧費	0	0	0	0	48,620	0	48,620
	雑費	0	0	0	0	137,954	0	137,954
	管理費計	0	0	0	0	10,274,151	0	10,274,151
	経常費用計	57,655,260	12,117,204	76,469	0	12,193,673	0	80,123,084
	評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,512,000	4,388,776	△ 76,469	0	4,312,307	0	1,818,748
	評価損益等計	0	0		0	0	0	0
	当期経常増減額	△ 3,512,000	4,388,776	△ 76,469	0	4,312,307	0	1,818,748
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	1	0	0	0	0	2	0	3
経常外費用計	1	0	0	0	0	2	0	3
当期経常外増減額	△ 1	0	0	0	0	△ 2	0	△ 3
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 3,512,001	4,388,776	△ 76,469	0	4,312,307	1,018,439	0	1,818,745
他会計振替額	1,303,222	△ 3,811,830	76,469	0	△ 3,735,361	2,432,139	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,208,779	576,946	0	0	576,946	3,450,578	0	1,818,745
法人税、住民税及び事業税	0	551,600	0	0	551,600	0	0	551,600
当期一般正味財産増減額	△ 2,208,779	25,346	0	0	25,346	3,450,578	0	1,267,145
一般正味財産期首残高	9,871,549	1,928,267	0	0	1,928,267	19,654,650	0	31,454,466
一般正味財産期末残高	7,662,770	1,953,613	0	0	1,953,613	23,105,228	0	32,721,611
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	701,736	0	0	0	0	0	0	701,736
当期指定正味財産増減額	△ 701,736	0	0	0	0	0	0	△ 701,736
指定正味財産期首残高	731,953	0	0	0	0	0	0	731,953
指定正味財産期末残高	30,217	0	0	0	0	0	0	30,217
III 正味財産期末残高	7,692,987	1,953,613	0	0	1,953,613	23,105,228	0	32,751,828

(様式1-1)

貸借対照表

令和 8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	34,387,199	32,278,223	2,108,976
未収入金	5,748,286	4,228,845	1,519,441
前払金	240,000	240,000	0
立替金	0	0	0
棚卸資産	1,478,658	1,120,584	358,074
流動資産合計	41,854,143	37,867,652	3,986,491
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			
建物	198,071	417,008	△ 218,937
構築物	249,292	337,422	△ 88,130
車両運搬具	4	4	0
什器備品	177,269	979,605	△ 802,336
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	1,301,076	2,410,479	△ 1,109,403
固定資産合計	1,801,076	2,910,479	△ 1,109,403
資産合計	43,655,219	40,778,131	2,877,088
II 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未払金	8,776,455	6,408,030	2,368,425
前受金	10,000	10,000	0
預り金	1,565,336	1,788,682	△ 223,346
短期借入金	0	0	0
未払法人税等	551,600	385,000	166,600
流動負債合計	10,903,391	8,591,712	2,311,679
負債合計	10,903,391	8,591,712	2,311,679
III 正 味 財 産 の 部			
1. 指 定 正 味 財 産			
国庫補助金	0	0	0
地方公共団体補助金	30,217	731,953	△ 701,736
指定正味財産合計	30,217	731,953	△ 701,736
(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)	(-)	(-)	(-)
(うち特定資産への充当額)	500,000	500,000	0
正味財産合計	32,751,828	32,186,419	565,409
負債及び正味財産合計	43,655,219	40,778,131	2,877,088

(様式1-3)

貸借対照表
令和 8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	7,983,866	521,299	560	25,881,474		34,387,199
未収入金	4,329,710	1,326,076		92,500		5,748,286
前払金		240,000				240,000
立替金						0
棚卸資産		1,478,658				1,478,658
流動資産合計	12,313,576	3,566,033	560	25,973,974	0	41,854,143
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	198,071					198,071
構築物		249,292				249,292
車両運搬具	4					4
什器備品	5	177,263		1		177,269
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	198,080	1,026,555	0	76,441	0	1,301,076
固定資産合計	198,080	1,026,555	0	576,441	0	1,801,076
資産合計	12,511,656	4,592,588	560	26,550,415	0	43,655,219
II 負債の部						
1. 流動負債						
未払金	4,811,113	665,607	560	3,299,175		8,776,455
前受金				10,000		10,000
預り金	7,450	1,421,768		136,118		1,565,336
短期借入金						0
未払法人税等		551,600				551,600
流動負債合計	4,818,563	2,638,975	560	3,445,293	0	10,903,391
負債合計	4,818,563	2,638,975	560	3,445,293	0	10,903,391
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	30,217					30,217
指定正味財産合計	30,217	0	0	0	0	30,217
(うち基本財産への充当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
2. 一般正味財産	7,662,876	1,953,613	0	23,105,122		32,721,611
(うち基本財産への充当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(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	7,693,093	1,953,613	0	23,105,122	0	32,751,828
負債及び正味財産合計	12,511,656	4,592,588	560	26,550,415	0	43,655,219

財 産 目 録

令和 8 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		1,134,709
		普通預金	運転資金として	
		鹿児島銀行牧園支店 No.102127		9,687,547
		鹿児島銀行牧園支店 No.548732		10,040,530
		鹿児島銀行牧園支店 No.556150		11,090,257
		鹿児島銀行牧園支店 No.553913		1,441,747
		鹿児島信用金庫牧園支店 No.79404		992,409
	未収入金	公益事業会計	霧島市業務委託料他	4,329,710
		収益事業等会計	家賃・送客手数料他	1,326,076
		法人会計	会費収入他	92,500
	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			1,478,658
流動資産合計				41,854,143
(固定資産)	特定資産	定期預金		
		鹿児島銀行牧園支店 No.4005382		500,000
	その他固定資産	建物	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	198,071
		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	249,292
		車両運搬具	e - B i k e (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	パソコン・カメラ	公益目的保有財産であり、霧島市及びその周辺	2
		プロジェクター用・紙芝居アニメ	地域への観光客の誘致促	1
		プロジェクター用機器一式	進及び受入体制の整備に	1
		PR ムービー製作費	関する事業に使用	1
		エアコン	霧島温泉市場及び雑用水	177,263
			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	
		ホワイトボード	法人管理に使用	1
	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				1,801,076
資産合計				43,655,219
(流動負債)				
	未払金	公益事業会計		4,811,113
		収益事業等会計		665,607
		その他事業会計		560
		法人会計		3,299,175
	前受金	令和 8 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	▲160,020
		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	47,124
	未払法人税等	加治木税務署他	R7 度法人税他	551,600
流動負債合計				10,903,391
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				10,903,391
正味財産				32,751,828

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	1,112,929	198,071
構築物	1,688,615	1,439,323	249,292
車両運搬具	4,301,000	4,300,996	4
什器備品	12,502,170	12,324,901	177,269
入会金	900,000	900,000	0
合計	20,702,785	20,078,149	624,636

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						
地方公共団体補助金	霧島市	731,953	0	701,736	30,217	指定正味財産
合 計		731,953	0	701,736	30,217	

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	701,736
合 計	701,736

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 7年 4月 1日から平成令和 8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	5,050,000	5,047,998	2,002	
② 事業負担金収入				
事業負担金収入	2,320,000	2,313,000	7,000	
③ 事業収入				
事業収入	5,890,000	5,885,780	4,220	
手数料収入	310,000	303,009	6,991	
④ 補助金等収入				
補助金	38,790,000	38,787,000	3,000	
受託料収入	11,170,000	11,166,210	3,790	
⑤ 雑収入				
受取利息収入	70,000	67,854	2,146	
雑収入	940,000	936,729	3,271	
⑥ 寄付金収入				
寄付金収入	60,000	50,900	9,100	
⑦ 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	1,240,000	1,234,000	6,000	
使用料収入	1,820,000	1,818,984	1,016	
手数料収入	420,000	415,077	4,923	
⑧ 霧島市観光案内所事業収入				
物品販売収入	2,550,000	2,540,893	9,107	
使用料収入	200,000	191,000	9,000	
手数料収入	570,000	568,870	1,130	
事業活動収入計	81,320,000	81,240,096	79,904	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出				
給料手当支出	11,730,000	11,723,750	6,250	
職員手当支出	3,980,000	3,977,824	2,176	
退職給付支出	470,000	463,100	6,900	
福利厚生費支出	2,450,000	2,441,347	8,653	
臨時雇賃金支出	5,540,000	5,535,241	4,759	
旅費交通費支出	140,000	134,440	5,560	
通信運搬費支出	940,000	937,266	2,734	
消耗品費支出	2,140,000	2,130,033	9,967	
修繕費支出	870,000	864,730	5,270	
印刷製本費支出	1,800,000	1,790,096	9,904	
燃料費支出	130,000	123,406	6,594	
食糧費支出	480,000	470,796	9,204	

科	目	予算額	決算額	差異	備考
	光熱水費支出	2,150,000	2,140,390	9,610	
	賃借料支出	12,890,000	12,885,292	4,708	
	広告料支出	1,710,000	1,701,066	8,934	
	諸謝金支出	2,830,000	2,827,140	2,860	
	負担金支出	3,600,000	3,593,000	7,000	
	助成金支出	130,000	130,000	0	
	報償費支出	20,000	11,000	9,000	
	委託費支出	11,110,000	11,101,942	8,058	
	保険料支出	280,000	277,339	2,661	
	租税公課支出	1,750,000	1,742,753	7,247	
	手数料支出	880,000	877,835	2,165	
	商品購入費	1,410,000	1,407,065	2,935	
	雑支出	200,000	195,756	4,244	
②	管理費支出				
	役員報酬支出	250,000	250,000	0	
	給料手当支出	4,390,000	4,389,990	10	
	職員手当支出	1,420,000	1,414,923	5,077	
	退職給付支出	180,000	176,900	3,100	
	福利厚生費支出	960,000	958,604	1,396	
	臨時雇賃金支出	0	0	0	
	手数料支出	200,000	192,283	7,717	
	会議費支出	540,000	535,280	4,720	
	旅費交通費支出	160,000	159,200	800	
	通信運搬費支出	130,000	122,788	7,212	
	消耗品費支出	130,000	129,120	880	
	修繕費支出	0	0	0	
	印刷製本費支出	120,000	115,500	4,500	
	燃料費支出	40,000	39,292	708	
	光熱水費支出	50,000	41,036	8,964	
	賃借料支出	550,000	549,844	156	
	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	280,000	273,247	6,753	
	負担金支出	580,000	579,575	425	
	寄付金支出	0	0	0	
	委託費支出	160,000	151,443	8,557	
	食糧費支出	50,000	48,620	1,380	
	雑支出	140,000	137,954	2,046	
	事業活動支出計	79,970,000	79,756,758	213,242	
	事業活動収支差額	1,350,000	1,483,338	△ 133,338	
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	

科	目	予算額	決算額	差異	備考
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	
	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	887,324	0	887,324	
	当期収支差額	462,676	1,483,338	△ 1,020,662	
	前期繰越収支差額	28,540,356	28,540,356	0	
	次期繰越収支差額	29,003,032	30,023,694	△ 1,020,662	

(様式4-2)

収支計算書総括表
令和 7年 4月 1日から令和 8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	2,523,999	0	0	0	0	2,523,999	0	5,047,998
② 事業負担金収入								
事業負担金収入	453,000	0	0	0	0	1,860,000	0	2,313,000
③ 事業収入								
事業収入	5,884,980	800	0	0	800	0	0	5,885,780
手数料収入	303,009	0	0	0	0	0	0	303,009
④ 補助金等収入								
補助金	32,249,326	0	0	0	0	6,537,674	0	38,787,000
受託料収入	11,166,210	0	0	0	0	0	0	11,166,210
⑤ 雑収入								
受取利息収入	0	0	0	0	0	67,854	0	67,854
雑収入	670,000	14,564	0	0	14,564	252,165	0	936,729
⑥ 寄付金収入								
寄付金収入	0	0	0	0	0	50,900	0	50,900
⑦ 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	1,234,000	0	0	1,234,000	0	0	1,234,000
使用料収入	0	1,818,984	0	0	1,818,984	0	0	1,818,984
手数料収入	0	415,077	0	0	415,077	0	0	415,077
⑧ 霧島市観光案内所事業収入								
物品販売収入	0	2,540,893	0	0	2,540,893	0	0	2,540,893
使用料収入	191,000	0	0	0	0	0	0	191,000
手数料収入	0	568,870	0	0	568,870	0	0	568,870
⑨ 他会計からの繰入金収入								
	1,303,222	0	76,469	0	76,469	2,508,608	△ 3,888,299	0
事業活動収入計	54,744,746	16,505,980	76,469	0	16,582,449	13,801,200	△ 3,888,299	81,240,096
2. 事業活動支出								
① 事業費支出								
給料手当支出	11,451,409	230,552	41,789	0	272,341	0	0	11,723,750
職員手当支出	3,904,261	61,114	12,449	0	73,563	0	0	3,977,824
退職給付支出	453,800	6,900	2,400	0	9,300	0	0	463,100
福利厚生費支出	2,386,946	46,588	7,813	0	54,401	0	0	2,441,347
臨時雇賃金支出	5,535,241	0	0	0	0	0	0	5,535,241
旅費交通費支出	134,440	0	0	0	0	0	0	134,440
通信運搬費支出	769,836	166,750	680	0	167,430	0	0	937,266
消耗品費支出	1,818,796	310,192	1,045	0	311,237	0	0	2,130,033
修繕費支出	272,446	592,284	0	0	592,284	0	0	864,730
印刷製本費支出	1,790,096	0	0	0	0	0	0	1,790,096
燃料費支出	119,560	3,435	411	0	3,846	0	0	123,406
食糧費支出	470,796	0	0	0	0	0	0	470,796
光熱水費支出	1,209,992	929,970	428	0	930,398	0	0	2,140,390
賃借料支出	7,997,177	4,882,415	5,700	0	4,888,115	0	0	12,885,292
広告料支出	1,701,066	0	0	0	0	0	0	1,701,066
諸謝金支出	2,727,140	100,000	0	0	100,000	0	0	2,827,140
負担金支出	3,593,000	0	0	0	0	0	0	3,593,000
助成金支出	130,000	0	0	0	0	0	0	130,000
報償費支出	11,000	0	0	0	0	0	0	11,000
委託費支出	8,253,308	2,847,045	1,589	0	2,848,634	0	0	11,101,942
保険料支出	200,601	76,648	90	0	76,738	0	0	277,339
租税公課支出	748,311	994,442	0	0	994,442	0	0	1,742,753
手数料支出	838,929	37,036	1,870	0	38,906	0	0	877,835
商品購入費	0	1,407,065	0	0	1,407,065	0	0	1,407,065
雑支出	193,837	1,714	205	0	1,919	0	0	195,756
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	4,389,990	0	4,389,990
職員手当支出	0	0	0	0	0	1,414,923	0	1,414,923
退職給付支出	0	0	0	0	0	176,900	0	176,900
福利厚生費支出	0	0	0	0	0	958,604	0	958,604
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	192,283	0	192,283
会議費支出	0	0	0	0	0	535,280	0	535,280
旅費交通費支出	0	0	0	0	0	159,200	0	159,200
通信運搬費支出	0	0	0	0	0	122,788	0	122,788
消耗品費支出	0	0	0	0	0	129,120	0	129,120
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	115,500	0	115,500
燃料費支出	0	0	0	0	0	39,292	0	39,292
光熱水費支出	0	0	0	0	0	41,036	0	41,036
賃借料支出	0	0	0	0	0	549,844	0	549,844
諸謝金支出	0	0	0	0	0	0	0	0

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	273,247	0	273,247
	負担金支出	0	0	0	0	0	579,575	0	579,575
	寄付金支出	0	0	0	0	0	0	0	0
	委託費支出	0	0	0	0	0	151,443	0	151,443
	食糧費支出	0	0	0	0	0	48,620	0	48,620
	雑支出	0	0	0	0	0	137,954	0	137,954
	③ 他会計への繰入金支出	0	3,811,830	0	0	3,811,830	76,469	△ 3,888,299	0
	事業活動支出計	56,711,988	16,505,980	76,469	0	16,582,449	10,350,620	△ 3,888,299	79,756,758
	事業活動収支差額	△ 1,967,242	0	0	0	0	3,450,580	0	1,483,338
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	△ 1,967,242	0	0	0	0	3,450,580	0	1,483,338
	前期繰越収支差額	9,462,149	0	0	0	0	19,078,207	0	28,540,356
	次期繰越収支差額	7,494,907	0	0	0	0	22,528,787	0	30,023,694

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	32,278,223	34,387,199
未収入金	4,228,845	5,748,286
前払金	240,000	240,000
立替金	0	0
合 計	36,747,068	40,375,485
未払金	6,408,030	8,776,455
前受金	10,000	10,000
預り金	1,788,682	1,565,336
合 計	8,206,712	10,351,791
次期繰越収支差額	28,540,356	30,023,694

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