

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
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	19,625,451	7,321,589	12,303,862
租税仮払金	5,127	1,628	3,499
未収金	0	212,070	△ 212,070
前渡金	25,000	25,000	0
物品切手等	9,210	9,210	0
商品	319,800	401,050	△ 81,250
前払費用	0	78,045	△ 78,045
未収入金	1,447,853	0	1,447,853
流動資産合計	21,432,441	8,048,592	13,383,849
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	187,586	241,181	△ 53,595
差入保証金	150,000	150,000	0
有形リース資産	1,994,200	844,600	1,149,600
出資金	50,000	0	50,000
その他の固定資産合計	2,381,786	1,235,781	1,146,005
固定資産合計	2,381,786	1,235,781	1,146,005
資産合計	23,814,227	9,284,373	14,529,854
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	1,785,735	1,188,156	597,579
預り金	90,394	57,754	32,640
短期借入金	18,498,664	0	18,498,664
仮受金	460,600	290,700	169,900
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	437,500	180,500	257,000
流動負債合計	21,342,893	1,787,110	19,555,783
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	300,000	300,000	0
長期リース債務	2,214,960	929,060	1,285,900
固定負債合計	2,514,960	1,229,060	1,285,900
負債合計	23,857,853	3,016,170	20,841,683
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
指定正味財産合計	0	0	0
<b>2. 一般正味財産</b>			
(2) その他一般正味財産	△ 43,626	6,268,203	△ 6,311,829
一般正味財産	△ 43,626	6,268,203	△ 6,311,829
正味財産合計	△ 43,626	6,268,203	△ 6,311,829
負債及び正味財産合計	23,814,227	9,284,373	14,529,854

## 財務諸表に対する注記

### 1.重要な会計方針に関する事項に関する注記

#### ①計算書類及びその附属明細書の作成基準

一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して作成している。

#### ②資産の評価基準及び評価方法 最終仕入原価法

#### ③固定資産の減価償却の方法

(1) 無形固定資産 定額法

#### ④収益及び費用の計上基準 発生主義

### 2.貸借対照表に関する注記

#### ①担保に供している資産及び担保に係る債務 該当なし

#### ②理事及び監事に対する金銭債権及び金銭債務 該当なし

### 3.損益計算書に関する注記

消費税の取り扱い 税抜経理方式

(単位：円)

有形リース資産	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
軽自動車 (ダイハツ ハイゼット)	1,236,000	638,600	597,400
電話機一式	1,629,600	232,800	1,396,800
合計	2,865,600	871,400	1,994,200

### 4.リースにより使用する固定資産に関する注記

リース期間を耐用年数とし、残存価値を零とする定額法を採用している。

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			
基本財産運用益	0	0	0
特定資産運用益	0	0	0
受取入金	0	0	0
受取会費	8,922,400	9,483,900	△ 561,500
正会員受取会費	8,682,400	9,243,900	△ 561,500
賛助会員受取会費	240,000	240,000	0
事業収益	10,196,510	8,019,048	2,177,462
ホーム・ジ運営収入	2,368,000	3,440,000	△ 1,072,000
旅行事業収益	7,311,196	3,798,361	3,512,835
商品売上	517,314	780,687	△ 263,373
受取補助金等	79,619,232	79,807,666	△ 188,434
受取県・国補助金	24,377,437	18,796,040	5,581,397
受取地方公共団体補助金	55,241,795	61,011,626	△ 5,769,831
受取負担金	0	0	0
受取寄付金	2,896	35,468	△ 32,572
受取寄付金	2,896	35,468	△ 32,572
為替差益	0	0	0
雑収益	1,102,017	1,061,936	40,081
受取利息	33,544	10,701	22,843
雑収益	1,068,473	1,051,235	17,238
経常収益計	99,843,055	98,408,018	1,435,037
(2) 経常費用			
事業費	95,015,543	83,074,902	11,940,641
給料手当	15,063,310	12,594,949	2,468,361
福利厚生費	883,390	839,529	43,861
法定福利費	1,757,738	1,914,339	△ 156,601
旅費交通費	1,648,264	1,527,802	120,462
通信運搬費	906,424	742,706	163,718
消耗品費	2,244,466	2,639,866	△ 395,400
修繕費	11,500	0	11,500
印刷製本費	1,225,695	736,000	489,695
商品仕入高	412,977	665,820	△ 252,843
燃料費	245,423	164,538	80,885
賃借料	385,762	507,635	△ 121,873
保険料	31,800	0	31,800
租税公課	5,541,745	4,903,808	637,937
支援負担金	1,125,182	2,024,052	△ 898,870
委託費	50,903,780	42,644,373	8,259,407
研修費	40,729	18,637	22,092
会議費	127,213	85,293	41,920
旅行事業仕入	6,531,864	4,213,551	2,318,313
取扱手数料	266,964	89,012	177,952
減価償却費	533,595	273,997	259,598
販売促進費	3,983,985	3,589,420	394,565
広告宣伝費	172,182	1,625,982	△ 1,453,800
雑費	971,555	1,273,593	△ 302,038
管理費	11,069,341	11,321,147	△ 251,806
給料手当	6,406,104	6,097,195	308,909
福利厚生費	418,388	406,413	11,975
法定福利費	1,049,462	1,219,488	△ 170,026
会議費	69,192	55,641	13,551

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
旅費交通費	7,000	11,110	△ 4,110
通信運搬費	36,010	22,910	13,100
消耗品費	377,626	610,174	△ 232,548
修繕費	91,810	214,014	△ 122,204
印刷製本費	180,000	218,000	△ 38,000
賃借料	420,158	404,791	15,367
保険料	187,610	216,950	△ 29,340
租税公課	638,823	724,732	△ 85,909
地代家賃	550,947	436,582	114,365
委託費	399,300	384,260	15,040
交際費	172,929	118,512	54,417
雑費	63,982	180,375	△ 116,393
経常費用計	106,084,884	94,396,049	11,688,835
評価損益調整前経常増減額	△ 6,241,829	4,011,969	△ 10,253,798
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 6,241,829	4,011,969	△ 10,253,798
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
固定資産受贈益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	0	738,834	△ 738,834
固定資産除却損	0	738,834	△ 738,834
固定資産減損損失	0	1,059,022	△ 1,059,022
圧縮損	0	1,059,022	△ 1,059,022
災害損失	0	0	0
経常外費用計	0	1,797,856	△ 1,797,856
当期経常外増減額	0	△ 1,797,856	1,797,856
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 6,241,829	2,214,113	△ 8,455,942
当期一般正味財産増減額	△ 6,241,829	2,214,113	△ 8,455,942
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
一般正味財産増減額	△ 6,311,829	2,144,113	△ 8,455,942
一般正味財産期首残高	6,268,203	4,124,090	2,144,113
一般正味財産期末残高	△ 43,626	6,268,203	△ 6,311,829
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	0	0
受取負担金	0	0	0
受取寄付金	0	0	0
固定資産受贈益	0	0	0
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	△ 43,626	6,268,203	△ 6,311,829

**正味財産計算書（内訳書）**  
令和 7年4月1日～令和 8年3月31日

（単位：円）

科目	合計	法人会計	公益目的事業	収益事業合計
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	8,682,400	8,682,400		0
賛助会員会費	240,000	240,000		0
事業収益				
ホームページ運営収入	2,368,000	0		2,368,000
旅行事業収益	7,311,196	0		7,311,196
商品売上	517,314	0		517,314
受取補助金				
受取国庫補助金	24,377,437	0	24,377,437	0
受取地方公共団体補助金	55,241,795	0	53,541,795	1,700,000
受取負担金				
表彰者負担金収入				0
受取寄付金				
寄付金	2,896	2,896		0
雑収益				
受取利息	33,544	0		33,544
雑収益	1,068,473	0		1,068,473
退職給付費用戻入				0
経常収益計	99,843,055	8,925,296	77,919,232	12,998,527
収益割合①	1,000	0,091	0,780	0,129
（2）経常費用				
事業費				
給料手当	15,063,310	0	11,598,748	3,464,562
福利厚生費	883,390	0	680,210	203,180
法定福利費	1,757,738	0	1,353,458	404,280
旅費交通費	1,648,264	0	1,648,264	0
通信運搬費	906,424	0	887,284	19,140
消耗品費	2,244,466	0	2,244,466	0
修繕費	11,500	0	11,500	0
印刷製本費	1,225,695	0	1,225,695	0
商品仕入高	412,977	0	0	412,977
燃料費	245,423	0	245,423	0
水道光熱費	0	0	0	0
賃借料	385,762	0	385,762	0
保険料	31,800	0	31,800	0
租税公課	5,541,745	0	5,541,745	0
支援負担金	1,125,182	0	1,125,182	0
委託料	50,903,780	0	49,954,788	948,992
研修費	40,729	0	40,729	0
会議費	127,213	0	127,213	0
旅行事業仕入	6,531,864	0		6,531,864
取扱手数料	266,964	0	0	266,964
減価償却費	533,595	0	533,595	0
販売促進費	3,983,985	0	3,983,985	0
広告宣伝費	172,182	0	172,182	0
支払利息	0	0	0	0
雑費	971,555	0	971,555	0
事業費合計	95,015,543	0	82,763,584	12,251,959
管理費				
給料手当	6,406,104	6,406,104	0	0
福利厚生費	418,388	418,388	0	0
法定福利費	1,049,462	1,049,462	0	0
会議費	69,192	69,192	0	0
旅費交通費	7,000	7,000	0	0
通信運搬費	36,010	36,010	0	0
消耗品費	377,626	377,626	0	0
修繕費	91,810	91,810	0	0
印刷製本費	180,000	180,000	0	0
賃借料	420,158	420,158	0	0
保険料	187,610	187,610	0	0
租税公課	638,823	638,823	0	0
地代家賃	550,947	550,947	0	0
委託料	399,300	399,300	0	0
交際費	172,929	172,929	0	0
雑費	63,982	63,982	0	0
固定資産除却損	0	0	0	0
固定資産圧縮損	0	0	0	0
管理費計	11,069,341	11,069,341	0	0
経常費用計	106,084,884	11,069,341	82,763,584	12,251,959
経常利益	-6,241,829	-2,144,045	-4,844,352	746,568
共通費配布額（共通×②）	0	-9,962,406	9,375,731	586,675
配布後経常利益	-6,241,829	7,818,361	-14,220,083	159,893
評価損益等調整前当期経常増減額	-6,241,829	7,818,361	-14,220,083	159,893
当期経常外増減額	0	0	0	0
税引前一般正味財産	-6,241,829	7,818,361	-14,220,083	159,893
法人税及び住民税等	70,000	0	0	70,000
税引後一般正味財産	-6,311,829	7,818,361	-14,220,083	89,893
交際費配布金額	172,929	17,294	146,470	9,165

# 監査報告

2026年6月5日

一般社団法人小豆島観光協会  
会長 堀川 満弘殿

一般社団法人小豆島観光協会

監事 吉野 一伸



## 1. 監査の概要

私は、一般社団法人小豆島観光協会の2025年度の決算書類（1. 貸借対照表 2. 正味財産増減計算書）が適正に作成されているかどうかについて監査を行いました。

この監査に当たっては、会計帳簿の突合、現金の検査など通常実施すべき監査手続きを実施しました。

## 2. 監査の結果

一般社団法人小豆島観光協会の2025年度の決算書類は、公益法人会計基準に準拠しており、当協会の収支状況、財政の状況は、適正であったことを認めます。