

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提
- 財務諸表は継続組織を前提として作成されており、当該重要な不確実性の影響を財務諸表に反映していない。
2. 重要な会計方針
- (1)公益法人会計基準の適用
- 「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 改正令和6年12月20日内閣府公益認定等委員会）を採用している。
- (2)有価証券の評価基準及び評価方法
- 満期保有目的の債券…取得原価法によっている。
- (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。

2. 貸借対照表の注記

(1) 会計区分別内訳

(単位：円)				
科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
流動資産	103,172,853	63,360,794	0	166,533,647
固定資産	2,898,210,000	160,000	0	2,898,370,000
総資産	3,001,382,853	63,520,794	0	3,064,903,647
流動負債	5,533,149	3,072,472	0	8,605,621
総負債	5,533,149	3,072,472	0	8,605,621
純資産	2,995,849,704	60,448,322	0	3,056,298,026

(2) 資産及び負債の状況

(単位：円)			
科 目	場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)			
現金預金			
普通預金	肥後銀行 宮地支店	運転資金として保有している。この内、公益充実資金として550万円保有している。	59,783,664
定期預金（指定）	肥後銀行 宮地支店	運転資金として保有している。	1,500,000
未収金	肥後銀行 宮地支店	基本財産であり、公益目的保有財産である。	101,790,000
		観光庁補助事業等に対する関係団体負担金	3,459,983
流動資産合計			166,533,647
(固定資産)			
其他固定資産			
投資有価証券(指定)		基本財産であり、公益目的保有財産である。	2,898,210,000
敷金		事務所敷金	160,000
固定資産合計			2,898,370,000
資産合計			3,064,903,647
(流動負債)			
未払金		業務委託費の未払金、他	8,539,621
預り金		職員からの社会保険料の預り金	66,000
負債合計			8,605,621
純資産合計			3,056,298,026

(3) 使途拘束資産（控除対象財産）の内訳と増減額及び残高

1. 公益目的保有財産（継続して公益目的事業の用に供する公益目的事業財産）

番号	財産の名称	場所	財産の使用状況 (概要、使用面積、使用状況等)	帳簿価額（単位：円）					不可欠 特定財産	公益充実資金の取り崩し又は剰 余額の解消策に充てた額の管理
		面積、構造、物量等		前期末	当期減少額	当期増加額	評価差額	期末	取得時期	
1	定期預金	肥後銀行	基本財産であり、利息を公1～公3に使用。	101,790,000	0	0	0	101,790,000		
2	投資有価証券	国債 他	基本財産であり、利金を公1～公3に使用。	2,898,210,000	0	0	0	2,898,210,000		
計				3,000,000,000	0	0	0	3,000,000,000		

2. 公益充実資金

帳簿価額（単位：円）				
前期末	取崩額	積立額	評価差額	期末
0	0	5,500,000	0	5,500,000

(4) 有形固定資産及び無形固定資産の内訳と増減額及び残高

該当なし

(5) 引当金の内訳と増減額及び残高

該当なし

(6) 補助金等の内訳、交付者と増減額及び残高

(単位：円)						
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	貸借対照表の 記載区分
【補助金】						
地方創生プレミアムインバウンドツアー集中展開 事業費補助金 （高千穂から阿蘇へ。超古代の「神の道」を辿る プレミアム・ミニツアー造成事業－日本創生と火 山信仰の世界を“観・聴・味”で特別な家族体 験－）	国土交通省	0	12,500,000	12,500,000	0	—
令和7年度（2025年度）くまもと未来づくり スタートアップ補助金	熊本県	0	2,000,000	2,000,000	0	—
【受取負担金】						
「地方創生プレミアムインバウンドツアー集 中展開事業」負担金	一般社団法人高千穂町観光協会		1,250,000	1,250,000		—
令和7年度阿蘇くじゅう観光圏事業負担金	竹田市	0	110,517	110,517	0	—
令和7年度阿蘇くじゅう観光圏事業負担金	高千穂町	0	99,466	99,466	0	—
令和7年度阿蘇くじゅう観光圏事業負担金	一般社団法人高千穂町観光協会	0	11,052	11,052	0	—
合 計		0	15,971,035	15,971,035	0	

(7)指定純資産の内訳と増減額及び残高

			(単位：円)			
内訳		交付者	前期末残高	当期増減額	当期減少額	当期末残高
公1 ～ 公3	寄付金	熊本県、阿蘇市、南小国町、小国町、産山村、高森町、南阿蘇村、西原村、山都町	3,000,000,000	0	0	3,000,000,000
合計		-	3,000,000,000	0	0	3,000,000,000

(8)指定純資産のうち指定寄附資金の受入年度別残高及び支出見込み
(受入年度別残高)

		交付者	受入年度別残高			
			1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
公1 ～ 公3	寄付金	熊本県、阿蘇市、南小国町、小国町、産山村、高森町、南阿蘇村、西原村、山都町	0	0	0	3,000,000,000
合計		-	0	0	0	3,000,000,000

(5年超指定寄附資金の残高内訳別の支出見込み)
該当なし

3. 活動計算書の注記
(1)財源区分別内訳

		(単位：円)		
科 目		一般純資産	指定純資産	合 計
I 経常活動区分				
(1) 経常収益				
資産運用益		83,810,126	0	83,810,126
受取利息		83,810,126	0	83,810,126
受取補助金等		14,500,000	0	14,500,000
受取国庫補助金		12,500,000	0	12,500,000
受取地方公共団体補助金		2,000,000	0	2,000,000
受取負担金		1,471,035	0	1,471,035
受取負担金		1,471,035	0	1,471,035
雑収益		124,891	0	124,891
受取利息		119,557	0	119,557
雑収益		5,334	0	5,334
経常収益計		99,906,052	0	99,906,052
(2) 経常費用				
事業費		83,734,941	0	83,734,941
公1事業費		22,402,908	0	22,402,908
公2事業費		18,805,144	0	18,805,144
公3事業費		42,526,889	0	42,526,889
管理費		17,086,137	0	17,086,137
経常費用計		100,821,078	0	100,821,078
経常収益費用差額		△ 915,026	0	△ 915,026
II その他活動区分				
(1)その他収益				
その他収益計		0	0	0
(2)その他費用				
その他費用計		0	0	0
その他収益費用差額		0	0	0
当期収益費用差額		△ 915,026	0	△ 915,026
期首一般純資産又は期首指定純資産		57,213,052	3,000,000,000	3,057,213,052
期末一般純資産又は期末指定純資産		56,298,026	3,000,000,000	3,056,298,026

(2)会計区分及び事業区分別内訳

活動計算書 一般純資産の部

科目	公益目的事業会計					法人会計	内部取引等消去	合計
	公1	公2	公3	共通	小計			
経常収益	0	0	15,971,035	66,848,880	82,819,915	17,086,137	0	99,906,052
経常費用	22,402,908	18,805,144	42,526,889	0	83,734,941	17,086,137	0	100,821,078
当期経常収益費用差額	△ 22,402,908	△ 18,805,144	△ 26,555,854	66,848,880	△ 915,026	0	0	△ 915,026
その他収益	0	0	0	0	0	0	0	0
その他費用	0	0	0	0	0	0	0	0
その他収益費用差額	0	0	0	0	0	0	0	0
当期収益費用差額	△ 22,402,908	△ 18,805,144	△ 26,555,854	66,848,880	△ 915,026	0	0	△ 915,026

(3)事業費・管理費の形態別区分

科目	公益目的事業会計	法人会計	合 計	配賦基準
理事会費	0	3,584	3,584	直接配賦
給料手当	6,883,397	4,393,244	11,276,641	配賦基準：従事割合
職員手当等	3,816,398	1,185,366	5,001,764	配賦基準：従事割合
福利厚生費	1,503,248	1,195,246	2,698,494	配賦基準：従事割合
図書研修費	0	97,800	97,800	直接配賦
会議費	182,000	0	182,000	直接配賦
旅費交通費	2,185,688	274,350	2,460,038	直接配賦
通信運搬費	41,884	262,476	304,360	直接配賦
消耗品費	568,815	1,398,052	1,966,867	直接配賦
印刷製本費	1,705,859	629,211	2,335,070	直接配賦
光熱水料費	0	286,151	286,151	直接配賦
賃借料	1,872,830	2,681,120	4,553,950	直接配賦
保険料	0	20,830	20,830	直接配賦
諸会費	50,000	115,000	165,000	直接配賦
諸謝金	1,475,887	0	1,475,887	直接配賦
租税公課	1,000	76,800	77,800	直接配賦
支払負担金	19,900,000	20,000	19,920,000	直接配賦
支払助成金	4,955,000	0	4,955,000	直接配賦
委託費	38,587,835	4,220,866	42,808,701	直接配賦
雑費	5,100	226,041	231,141	直接配賦
合 計	83,734,941	17,086,137	100,821,078	