

2025年度

計 算 書 類 等

自 2025年 4月 1日

至 2026年 3月31日

一般財団法人関西観光本部

貸借対照表

2026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			
流動資産			
現金預金	71,372,235	83,863,831	△ 12,491,596
未収法人税等	0	23,300	△ 23,300
未収金	35,235,815	69,380,971	△ 34,145,156
未収収益	138,011	138,559	△ 548
前払金	2,013,280	3,911,974	△ 1,898,694
立替金	374,848	396,884	△ 22,036
未収消費税等	2,626,800	0	2,626,800
流動資産合計	111,760,989	157,715,519	△ 45,954,530
固定資産			
その他固定資産			
建物	4,561,659	5,123,532	△ 561,873
什器備品	1,782,192	1,717,644	64,548
ソフトウェア	5,482	71,262	△ 65,780
敷金	223,980	223,980	0
保証金	2,200,000	2,200,000	0
投資有価証券	119,141,000	126,594,000	△ 7,453,000
固定資産合計	127,914,313	135,930,418	△ 8,016,105
資産合計	239,675,302	293,645,937	△ 53,970,635
II 負債の部			
流動負債			
未払金	35,412,483	52,189,730	△ 16,777,247
未払費用	1,101,125	951,825	149,300
前受金	448,800	414,700	34,100
前受会費	900,000	1,550,000	△ 650,000
預り金	9,189	3,941,189	△ 3,932,000
未払法人税等	428,300	35,000	393,300
未払消費税等	0	1,251,000	△ 1,251,000
流動負債合計	38,299,897	60,333,444	△ 22,033,547
固定負債			
資産除去債務	3,284,135	3,234,741	49,394
固定負債合計	3,284,135	3,234,741	49,394
負債合計	41,584,032	63,568,185	△ 21,984,153
III 正味財産の部			
指定正味財産	0	0	0
受取負担金	0	0	0
一般正味財産	198,091,270	230,077,252	△ 31,985,982
正味財産合計	198,091,270	230,077,252	△ 31,985,982
負債及び正味財産合計	239,675,302	293,645,437	△ 53,970,135

正味財産増減計算書

2025年4月1日から2026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	36,120,000	36,090,833	29,167
特別会員受取会費	22,000,000	22,500,000	△ 500,000
賛助会員受取会費	14,120,000	13,590,833	529,167
② 事業収益	14,578,500	13,440,000	1,138,500
収益事業収益	14,578,500	13,440,000	1,138,500
③ 受取補助金等	30,370,103	58,859,892	△ 28,489,789
受取国庫補助金	30,370,103	58,859,892	△ 28,489,789
④ 受取負担金	238,571,961	267,002,886	△ 28,430,925
受取負担金	102,871,961	97,345,651	5,526,310
受取負担金振替額	135,700,000	169,657,235	△ 33,957,235
⑤ 雑収益	934,950	1,079,187	△ 144,237
受取利息	709,940	638,823	71,117
雑収益	225,010	440,364	△ 215,354
経常収益計	320,575,514	376,472,798	△ 55,897,284
(2) 経常費用			
① 事業費	329,300,019	347,142,568	△ 17,842,549
給料手当	27,026,749	25,786,455	1,240,294
法定福利費	7,434,076	7,598,981	△ 164,905
福利厚生費	127,557	141,088	△ 13,531
会議費	21,835,570	12,170,563	9,665,007
旅費交通費	26,517,680	23,348,514	3,169,166
通信運搬費	1,420,682	1,103,916	316,766
図書費	0	22,965	△ 22,965
減価償却費	1,453,022	549,665	903,357
消耗什器備品費	566,720	1,365,953	△ 799,233
消耗品費	1,024,554	233,627	790,927
印刷製本費	5,463,740	10,228,519	△ 4,764,779
光熱水料費	356,276	362,017	△ 5,741
賃借料	21,866,539	10,077,223	11,789,316
保険料	143,684	133,920	9,764
諸謝金	525,801	327,432	198,369
租税公課(消費税)	2,950,687	7,235,398	△ 4,284,711
租税公課(収入印紙等)	88,568	361,967	△ 273,399
支払負担金	300,000	300,000	0
支払会費	105,000	105,000	0
広報費	6,436,065	10,273,236	△ 3,837,171
委託費	201,778,259	233,412,214	△ 31,633,955
支払利息	37,668	37,618	50
雑費	1,841,122	1,966,297	△ 125,175
② 管理費	15,239,221	16,422,727	△ 1,183,506
給料手当	5,297,414	5,023,213	274,201

科 目	当年度	前年度	増減
法定福利費	1,275,685	1,225,217	50,468
福利厚生費	100,725	38,844	61,881
会議費	162,095	316,595	△ 154,500
旅費交通費	669,612	398,674	270,938
通信運搬費	219,656	188,152	31,504
図書費	0	6,735	△ 6,735
減価償却費	435,583	227,010	208,573
消耗什器備品費	0	1,174,695	△ 1,174,695
消耗品費	41,164	50,005	△ 8,841
印刷製本費	159,610	131,093	28,517
光熱水料費	110,908	106,188	4,720
賃借料	2,949,739	2,912,009	37,730
保険料	473,430	473,430	0
租税公課(消費税)	92,513	325,102	△ 232,589
租税公課(収入印紙等)	124,141	116,705	7,436
支払会費	440,000	390,000	50,000
委託費	2,378,609	2,810,056	△ 431,447
支払利息	11,726	11,034	692
雑費	296,611	497,970	△ 201,359
経常費用計	344,539,240	363,565,295	△ 19,026,055
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 23,963,726	12,907,503	△ 36,871,229
投資有価証券評価損益等	△ 7,593,956	△ 9,032,956	1,439,000
投資有価証券評価損益	△ 7,593,956	△ 9,032,956	1,439,000
投資有価証券売却損益	0	0	0
評価損益等計	△ 7,593,956	△ 9,032,956	1,439,000
当期経常増減額	△ 31,557,682	3,874,547	△ 35,432,229
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	1	△ 1
什器備品除却損	0	1	△ 1
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	△ 1	1
税引前当期一般正味財産増減額	△ 31,557,682	3,874,546	△ 35,432,228
法人税、住民税及び事業税	428,300	301,700	126,600
当期一般正味財産増減額	△ 31,985,982	3,572,846	△ 35,558,828
一般正味財産期首残高	230,077,252	226,504,406	3,572,846
一般正味財産期末残高	198,091,270	230,077,252	△ 31,985,982
II 指定正味財産増減の部			
受取負担金	135,700,000	149,180,001	△ 13,480,001
受取負担金	135,700,000	149,180,001	△ 13,480,001
一般正味財産への振替額	△ 135,700,000	△ 169,657,235	33,957,235
一般正味財産への振替額	△ 135,700,000	△ 169,657,235	33,957,235
当期指定正味財産増減額	0	△ 20,477,234	20,477,234
指定正味財産期首残高	0	20,477,234	△ 20,477,234
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	198,091,270	230,077,252	△ 31,985,982

正味財産増減計算書内訳表
2025年4月1日から2026年3月31日まで

[単位：円]

科 目	公益事業等会計	その他事業会計	法人会計	内部消去取引	合計
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	0	0	36,120,000	0	36,120,000
特別会員受取会費	0	0	22,000,000	0	22,000,000
賛助会員受取会費	0	0	14,120,000	0	14,120,000
② 事業収益	0	14,578,500	0	0	14,578,500
収益事業収益	0	14,578,500	0	0	14,578,500
③ 受取補助金等	30,370,103	0	0	0	30,370,103
受取国庫補助金	30,370,103	0	0	0	30,370,103
④ 受取負担金	181,161,961	0	57,410,000	0	238,571,961
受取負担金	45,461,961	0	57,410,000	0	102,871,961
受取負担金振替額	135,700,000	0	0	0	135,700,000
⑤ 雑収益	22,562,000	10	904,940	△ 22,532,000	934,950
受取利息	0	0	709,940	0	709,940
雑収益	22,562,000	10	195,000	△ 22,532,000	225,010
経常収益計	234,094,064	14,578,510	94,434,940	△ 22,532,000	320,575,514
(2) 経常費用					
① 事業費	338,847,124	12,984,895	0	△ 22,532,000	329,300,019
給料手当	26,996,269	30,480	0	0	27,026,749
法定福利費	7,415,833	18,243	0	0	7,434,076
福利厚生費	126,159	1,398	0	0	127,557
会議費	21,596,640	238,930	0	0	21,835,570
旅費交通費	26,192,527	325,153	0	0	26,517,680
通信運搬費	1,412,379	8,303	0	0	1,420,682
減価償却費	1,435,732	17,290	0	0	1,453,022
消耗什器備品費	566,720	0	0	0	566,720
消耗品費	1,022,631	1,923	0	0	1,024,554
印刷製本費	5,457,424	6,316	0	0	5,463,740
光熱水料費	351,092	5,184	0	0	356,276
賃借料	21,730,270	136,269	0	0	21,866,539
保険料	132,080	11,604	0	0	143,684
諸謝金	470,116	55,685	0	0	525,801
租税公課(消費税)	2,791,527	159,160	0	0	2,950,687
租税公課(収入印紙等)	87,315	1,253	0	0	88,568
支払負担金	300,000	0	0	0	300,000
支払会費	50,000	55,000	0	0	105,000
広報費	6,436,065	0	0	0	6,436,065
委託費	212,415,537	11,894,722	0	△ 22,532,000	201,778,259
支払利息	37,120	548	0	0	37,668
雑費	1,823,688	17,434	0	0	1,841,122
② 管理費	0	0	15,239,221	0	15,239,221
給料手当	0	0	5,297,414	0	5,297,414
法定福利費	0	0	1,275,685	0	1,275,685
福利厚生費	0	0	100,725	0	100,725
会議費	0	0	162,095	0	162,095
旅費交通費	0	0	669,612	0	669,612
通信運搬費	0	0	219,656	0	219,656
減価償却費	0	0	435,583	0	435,583

科 目	公益事業等会計	その他事業会計	法人会計	内部消去取引	合計
消耗品費	0	0	41,164	0	41,164
印刷製本費	0	0	159,610	0	159,610
光熱水料費	0	0	110,908	0	110,908
賃借料	0	0	2,949,739	0	2,949,739
保険料	0	0	473,430	0	473,430
租税公課(消費税)	0	0	92,513	0	92,513
租税公課(収入印紙等)	0	0	124,141	0	124,141
支払会費	0	0	440,000	0	440,000
委託費	0	0	2,378,609	0	2,378,609
支払利息	0	0	11,726	0	11,726
雑費	0	0	296,611	0	296,611
経常費用計	338,847,124	12,984,895	15,239,221	△ 22,532,000	344,539,240
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 104,753,060	1,593,615	79,195,719	0	△ 23,963,726
投資有価証券評価損益等	0	0	△ 7,593,956	0	△ 7,593,956
投資有価証券評価損益	0	0	△ 7,593,956	0	△ 7,593,956
投資有価証券売却損益	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	△ 7,593,956	0	△ 7,593,956
当期経常増減額	△ 104,753,060	1,593,615	71,601,763	0	△ 31,557,682
2. 経常外増減の部					0
(1) 経常外収益					0
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					0
固定資産除却損	0	0	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 104,753,060	1,593,615	71,601,763	0	△ 31,557,682
法人税、住民税及び事業税	0	428,300	0	0	428,300
当期一般正味財産増減額	△ 104,753,060	1,165,315	71,601,763	0	△ 31,985,982
一般正味財産期首残高	△ 1,718,187,795	13,995,368	1,934,269,679	0	230,077,252
一般正味財産期末残高	△ 1,822,940,855	15,160,683	2,005,871,442	0	198,091,270
II 指定正味財産増減の部					0
受取負担金	135,700,000	0	0	0	135,700,000
受取負担金	135,700,000	0	0	0	135,700,000
一般正味財産への振替額	△ 135,700,000	0	0	0	△ 135,700,000
一般正味財産への振替額	△ 135,700,000	0	0	0	△ 135,700,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 1,822,940,855	15,160,683	2,005,871,442	0	198,091,270

計算書類等に対する注記

2025年4月1日から2026年3月31日まで

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 令和2年5月15日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

・時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)を採用している。

・時価のないもの

移動平均法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産

定率法を採用している。但し、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備・構築物については定額法を採用する。

・無形固定資産

定額法を採用している。

(3) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

2. 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。

[単位：円]

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	8,345,793	3,784,134	4,561,659
什 器 備 品	6,465,340	4,683,148	1,782,192
ソフトウェア	2,278,380	2,272,898	5,482
合 計	17,089,513	10,740,180	6,349,333

3. 資産除去債務に関する注記

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

オフィスについて不動産賃貸契約を締結しており、賃貸期間終了による現状回復義務に関し資産除去債務を計上している。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

オフィスの不動産賃貸契約に伴う現状回復義務は、使用見込み期間を取得から15年間と見積り、割引率は1.527%を使用して資産除去債務の金額を計算している。

(3) 当期における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	3,234,741
時の経過による調整額	49,394
期末残高	3,284,135

4. 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、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

[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	貸借対照表上の記載区分
地域観光魅力向上事業「関西の城たび」有名武将ゆかりの城と周辺文化で地域を繋いだ広域周遊	国土交通省	0	6,080,000	6,080,000	0	—
京都・滋賀・兵庫をつなぐ滞在型地域周遊ルート造成事業	国土交通省	0	4,576,000	4,576,000	0	—
”Beyond Osaka Kyoto”関西インバウンド促進チームによる滞在型地域周遊・促進事業	国土交通省	0	4,072,303	4,072,303	0	—
”Beyond Osaka Kyoto”滞在型地域周遊・促進事業	国土交通省	0	800,000	800,000	0	—
関西各地域の訪問意向率を高め地域周遊を促進するマーケティング戦略策定事業	国土交通省	0	9,985,800	9,985,800	0	—
酒類業振興支援事業「酒蔵ツーリズム誘客促進による販売機会の拡大」	国税庁	0	2,000,000	2,000,000	0	—
関西広域文化観光資源活用地域活性化事業	文化庁	0	2,856,000	2,856,000	0	—
合計		0	30,370,103	30,370,103	0	

5. 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、次の通りである。

[単位 : 円]

内容	金額
経常収益への振替額	
事業費計上による振替額	135,700,000
合計	135,700,000

附 属 明 細 書

2025年4月1日から2026年3月31日まで

1. 基本財産及び特定資産の明細
該当無し
2. 引当金の明細
該当無し

財産目録

2026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			71,372,235
現金	事務所	運転資金	23,017
預金	普通預金	運転資金	71,349,218
	三井住友銀行 大阪本店営業部		1,222,272
	三菱UFJ銀行 中之島支店 (普通預金 3703849)		42,155,909
	三菱UFJ銀行 中之島支店 (無利息型 0184957)		22,603,780
	三菱UFJ銀行 中之島支店 (無利息型 0196193)		5,001,000
	三井住友信託銀行 大阪本店営業部		366,257
未収金			35,235,815
	公益事業等に関するもの		32,885,015
	その他事業会計に関するもの		2,350,800
未収収益			138,011
	公債経過利息		138,011
前払金			2,013,280
	管理費に関するもの		90,200
	事業費に関するもの		1,923,080
立替金			374,848
	企業出向者労災保険		374,848
未収消費税等			2,626,800
	2025年度消費税中間納付額の 還付額		2,626,800
流動資産合計			111,760,989
(固定資産)			
その他固定資産			
建物			4,561,659
	事務所附帯設備 (パーティション一式他)	公益事業等、その他事業 及び管理運営業務に使用	1,800,382
	資産除去債務		2,761,277
什器備品			1,782,192
	事務用機器 (机・椅子・電話交換機他)	公益事業等、その他事業 及び管理運営業務に使用	1,782,192
ソフトウェア	PCA公益法人会計ソフトDX	法人会計財産であり、 会計業務にのみ使用	5,482
敷金	株式会社東急コミュニティー	公益事業等、その他事業 及び管理運営業務に使用	223,980
保証金	日本旅行業協会		2,200,000
投資有価証券			119,141,000
	国債(第157回)	法人会計財産であり、	40,095,000
	(社債)トヨタ自動車株式会社	運用益を管理運営	79,021,000
	(株式)日本旅行業協会		25,000
固定資産合計			127,914,313
資産合計			239,675,302

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金			35,412,483
		職員に関するもの	3月分時間外手当	42,779
		社会保険料事業主負担分	3月分社会保険料	280,877
		職員に関するもの	2026年度夏季賞与社会保険料	166,540
		事業費・管理費に関するもの	3月分事業費・管理費	34,922,287
	未払費用			1,101,125
		職員に関するもの	2026年度夏季賞与	1,101,125
	前受金			448,800
		オフィスシェア家賃に関するもの	2026年度分の前受金	448,800
	前受会費			900,000
	賛助会員会費に関するもの	2026年度分の前受会費	400,000	
	特別会員会費に関するもの	2026年度分の前受会費	500,000	
預り金			9,189	
	公認会計士業務に関するもの	源泉所得税	9,189	
未払法人税等			428,300	
	令和7年度法人税・事業税等の計上	2025年度納付額	428,300	
流動負債合計				38,299,897
(固定負債)				
	資産除去債務	現状回復義務に関するもの		3,284,135
固定負債合計				3,284,135
負債合計				41,584,032
正味財産				198,091,270