

# 令和7年度期末決算報告書

## 貸借対照表

令和7年12月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
資産の部			
1. 流動資産			
現 金	166,790	202,760	▲ 35,970
普 通 預 金	35,226,138	36,807,030	▲ 1,580,892
郵 便 貯 金	5,939,995	2,564,735	3,375,260
未 収 金	38,520	275,740	▲ 237,220
前 払 費 用	646,964	355,824	291,140
棚 卸 凶 書	747,929	406,348	341,581
貯 蔵 品	70,400	68,200	2,200
仮 払 金	0	0	0
<b>流動資産合計</b>	<b>42,836,736</b>	<b>40,680,637</b>	<b>2,156,099</b>
2. 固定資産			
(1) その他の固定資産			
HP ソフトウェア	223,300	414,700	▲ 191,400
ガイド検索ソフト	0	222,750	▲ 222,750
差 入 保 証 金	928,480	928,480	0
<b>固定資産合計</b>	<b>1,151,780</b>	<b>1,565,930</b>	<b>▲ 414,150</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>43,988,516</b>	<b>42,246,567</b>	<b>1,741,949</b>
負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	394,077	605,338	▲ 211,261
前 受 金	6,882,800	5,059,100	1,823,700
預 り 金	54,111	99,705	▲ 45,594
仮 受 金	15,000	0	15,000
<b>流動負債合計</b>	<b>7,345,988</b>	<b>5,764,143</b>	<b>1,581,845</b>
2. 固定負債	0	0	0
<b>固定負債合計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>負 債 合 計</b>	<b>7,345,988</b>	<b>5,764,143</b>	<b>1,581,845</b>
正味財産の部			
1. 一般正味財産	35,642,528	35,482,424	160,104
<b>一般正味財産合計</b>	<b>36,642,528</b>	<b>36,482,424</b>	<b>160,104</b>
( 基 本 金 )	1,000,000	1,000,000	0
(当期一般正味財産)	35,642,528	35,482,424	160,104
<b>正 味 財 産 合 計 額</b>	<b>36,642,528</b>	<b>36,482,424</b>	<b>160,104</b>
<b>負 債 及 び 正 味 財 産 合 計</b>	<b>43,988,516</b>	<b>42,246,567</b>	<b>1,741,949</b>

正味財産増減計算書

令和7年1月1日 至令和7年12月31日 (単位:円)

科目	当年度	前年度	増減額
I, 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取入金	790,000	930,000	▲ 140,000
受取会費	10,740,000	10,925,000	▲ 185,000
受取賛助会費	960,000	915,000	45,000
会費収益計	12,490,000	12,770,000	▲ 280,000
新人研修事業収益	3,577,800	5,235,000	▲ 1,657,200
出版事業収益	1,473,330	1,605,260	▲ 131,930
広告事業収益	40,000	40,000	0
講習会事業収益	4,464,160	4,971,300	▲ 507,140
業務受託事業収益	724,124	350,740	373,384
か`イト`検索事業収益	485,000	498,500	▲ 13,500
登録研修機関収益	948,000	617,000	331,000
一般事業収益	11,712,414	13,317,800	▲ 1,605,386
雑収益	168,283	357,107	▲ 188,824
経常収益計	24,370,697	26,444,907	▲ 2,074,210
(2) 経常費用			0
新人研修事業費	2,846,164	2,691,813	154,351
講習会事業費	2,416,902	3,077,627	▲ 660,725
出版事業費	532,218	912,870	▲ 380,652
登録研修機関費	498,696	359,618	139,078
業務受託事業費	366,574	170,394	196,180
事業費	6,660,554	7,212,322	▲ 551,768
人件費	7,940,850	6,839,560	1,101,290
会議費	479,522	809,507	▲ 329,985
旅費交通費	13,106	17,378	▲ 4,272
通信費	994,113	1,110,650	▲ 116,537
減価償却費	414,150	434,400	▲ 20,250
消耗品費	301,803	422,292	▲ 120,489
印刷費	1,012,550	701,113	311,437
ウェブ管理費	128,975	171,875	▲ 42,900
水道光熱費	432,018	439,422	▲ 7,404
賃借料	2,328,992	2,188,560	140,432
保険料	170,250	165,530	4,720
諸会費	252,000	252,000	0
租税公課	88,500	97,340	▲ 8,840
リース料	2,226,360	2,092,598	133,762
支払報酬	583,000	1,018,000	▲ 435,000
雑費	183,850	212,605	▲ 28,755
管理費	17,550,039	16,972,830	577,209
経常費用計	24,210,593	24,185,152	25,441
当期経常増減額	160,104	2,259,755	▲ 2,099,651
当期一般正味財産増減額	160,104	2,259,755	▲ 2,099,651
一般正味財産期首残高	35,482,424	33,222,669	2,259,755
一般正味財産期末残高	35,642,528	35,482,424	160,104
基本金期末残高	1,000,000	1,000,000	0
正味財産期末残高	36,642,528	36,482,424	160,104

# 財 産 目 録

令和7年12月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	金 額	金 額
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金	166,790		
普通預金	35,226,138		
三井住友銀行丸ノ内支店	3,396,106		
三井住友銀行丸ノ内支店(研修)	11,248,627		
三井住友銀行丸ノ内支店(検索)	346,421		
みずほ銀行銀座支店	20,234,984		
ゆうちょ銀行当座〇一九店	5,939,995		
未収金	38,520		
前払費用	646,964		
棚卸図書	747,929		
英文ガイドテキスト	475,509		
観光日本地理	44,193		
日本文化外交小史	102,701		
新人研修テキスト関東	51,478		
新人研修テキスト関西	62,841		
新人研修テキスト共通	11,207		
貯蔵品	70,400		
<b>【流動資産 合計】</b>		42,836,736	
<b>2. 固定資産</b>			
会員限定HPソフトウェア ラティックス(株)	223,300		
差入保証金 三葉工業(株)	928,480		
<b>【固定資産 合計】</b>		1,151,780	
<b>【 資 産 合 計 】</b>			43,988,516
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	394,077		
前受金	6,882,800		
R8年度 年会費	4,050,000		
R8年度 入会金	95,000		
R8年度 がっ`検索費	192,000		
R8年度 多言語登録	3,000		
R8年度 新人研修	1,472,000		
R8年度 研修会費	1,070,800		
預り金	54,111		
仮受金	15,000		
<b>【流動負債 合計】</b>		7,345,988	
<b>【 負 債 合 計 】</b>			7,345,988
<b>【 基 本 金 】</b>		1,000,000	1,000,000
<b>【 一 般 正 味 財 産 合 計 】</b>			35,642,528
<b>【 正 味 財 産 合 計 】</b>			36,642,528

## 令和7年度 期末決算整理内訳明細書

1. 現金・預金	残高
現金	166,790
三井住友銀行 0800835	3,396,106
三井住友銀行 0986149	11,248,627
三井住友銀行 6868239	346,421
みずほ銀行 1098674	20,234,984
ゆうちょ銀行	5,939,995
合計	41,332,923

## 2. 販売図書棚卸

### ◎洗替法

	R06年度12/31 在庫(冊)	R06年度12/31 残高(円)	R07年度12/31 在庫(冊)	R07年度12/31 残高(円)	R07年度12/31 在庫(冊)
英文が'イト'(2019)	39	34,959	-	-	
英文が'イト'(2025)	0	0	844	475,509	(15入x55)+19=844
観光日本地理	329	78,170	186	44,193	(60入x2)+66=186
日本文化・外交小史	412	160,886	263	102,701	(50入x4)+63=263
新人テキスト関東(2024)	101	47,571	-	-	
新人テキスト関東(2025)	0	0	70	51,478	(40入x1)+30=70
新人テキスト関西(2024)	127	55,067	-	-	
新人テキスト関西(2025)	0	0	96	62,841	(50入x1)+46=96
新人テキスト共通(2024)	51	29,695	-	-	
新人テキスト共通(2025)	0	0	19	11,207	(30入x0)+19=19
合計	1,059	406,348	1,478	747,929	

### ◎在庫単価

	(円)	(部)	単価(円)	
英文が'イト'(2019)	2019/6/20	896,400	1,000	896.4 (株)創美
英文が'イト'(2025)	2025/10/29	574,690	1,020	563.4 (株)サンワ
観光日本地理	2020/12/10	237,600	1,000	237.6 (株)創美
日本文化・外交小史	2021/12/7	390,500	1000	390.5 "
新人テキスト関東(2024)	2024/2/21	117,755	250	471.0 (株)サンワ
新人テキスト関東(2025)	2025/2/27	147,080	200	735.4 "
新人テキスト関西(2024)	2024/2/21	108,405	250	433.6 "
新人テキスト関西(2025)	2025/2/27	130,920	200	654.6 "
新人テキスト共通(2024)	2024/2/21	174,680	300	582.3 "
新人テキスト共通(2025)	2025/2/27	206,450	350	589.9 "

### ◎見本図書

英文が'イト'(1) 観光日本地理(3) 日本文化・外交小史(3)  
 新人テキスト関東(2025) 新人テキスト関西(2025) 新人テキスト共通(2025) 各1冊

## 令和7年度 期末決算整理内訳明細書

### 3. 未収金

フロンティアマネジメント	受託業務講師料	21,000
三越伊勢丹ニコウトラベル	新規賛助会費	10,000
給与源泉所得税	年末調整還付額	7,520
<b>合計</b>		<b>38,520</b>

### 4. 前払費用

三葉工業(株)	R8.1月分家賃・共益費	195,146
世田谷税経センター	R8.1月分顧問料	11,000
会員限定ソフト割賦販売手数料	R8.1～R9.4月	35,728
あいおいニッセイ同和損保	長期火災保険R8.1～R9.12月	5,590
講習会経費(1/9能楽)	チケット	113,400
講習会経費(1/12東京32ZOOM)	レターパック	14,700
講習会経費(新人研修関東)	施設使用料	51,400
セントラル製版	トラコン1月号印刷代	220,000
<b>合計</b>		<b>646,964</b>

### 5. 貯蔵品

ぐるっとパス	32冊 × @2,200	70,400
<b>合計</b>		<b>70,400</b>

### 6. 固定資産

会員限定H. Pソフトウェア	223,300	
差入保証金	928,480	
<b>合計</b>		<b>1,151,780</b>

### 7. 未払金

ぐるっとパス	36冊 × @2,200	79,200
会員限定H. Pソフトウェア		289,600
佐川急便書籍郵送料	R8.1月支払いR7.12月使用分	10,285
三井住友カード	R8年1.2月支払いR7年11.12月使用分	14,992
<b>合計</b>		<b>394,077</b>

### 8. 前受金

講習会事業/能楽		230,300
講習会事業/浜離宮(1/8)		90,000
講習会事業/浜離宮(1/9)		94,000
講習会事業/明治神宮		87,500
講習会事業/日本列島		102,000
講習会事業/仏教③		111,000
講習会事業/仏教④		85,500
登録研修/東京32回Zoom		162,500
登録研修/京都34回		108,000
新人研修		1,472,000
入会金		95,000
2026年会費	270名	4,050,000
2026年がくば検索費	94名	192,000
2026年多言語登録	2名	3,000
<b>合計</b>		<b>6,882,800</b>

### 9. 預り金

講師料源泉所得税12月分	21,536	
給与等源泉所得税7～12月分	18,378	
雇用保険預り	14,197	
<b>合計</b>		<b>54,111</b>

### 10. 仮受金

1/26不明入金	15,000	
<b>合計</b>		<b>15,000</b>

### 11. 受取入金

	10,000	7名	70,000
	15,000	48名	720,000
<b>合計</b>			<b>790,000</b>

### 12. 受取会費

	7,500	18名	135,000
	15,000	707名	10,605,000
<b>合計</b>			<b>10,740,000</b>

### 13. 雑収益

図書送料	6,426	
多言語/就業手帳/格上げ手数料	36,500	
受取利息	50,648	
ぐるっとパス販売益	5,100	
団体保険等事務手数料	60,449	
懇親会参加費	7,000	
寄付	2,000	
切手代	160	
<b>合計</b>		<b>168,283</b>

### 14. 減価償却費

会員限定H. Pソフトウェア	191,400	
ガイド検索ソフト	222,750	
<b>合計</b>		<b>414,150</b>

### 15. 諸会費

日本コンシュルジュ協会	32,000	
一般社団法人ジャパンショッピング・リズム協会	50,000	
公益社団法人 日本観光振興協会	100,000	
名古屋観光コンベンションビューロ	20,000	
一般社団法人 日本旅館協会	50,000	
<b>合計</b>		<b>252,000</b>

### 16. 租税公課

法人都民税均等割	70,000	
印紙代	18,500	
<b>合計</b>		<b>88,500</b>

### 17. リース料

日立電話機	145,200	
パソコン2台 (JGA04, 05)	198,876	
パソコン3台 (JGA01,02,03) + ファイア-ウォール	535,920	
シャーププリンター-BP60C3	77,550	
シャーププリンター-BP50C55	591,072	
シャーププリンター-BP60C31	274,482	
PCサーバー	231,660	
ファイアウォール(セキュリティソフト)	171,600	
<b>合計</b>		<b>2,226,360</b>

### 18. 支払報酬

税理士報酬	187,000	
弁護士報酬	396,000	
<b>合計</b>		<b>583,000</b>

### 19. 雑費

ロジックストラックルーム保管料	14,850	
振込手数料	58,905	
ゴミシール、文書廃棄代	14,003	
会員限定ソフト割賦手数料	26,796	
広報活動	43,530	
登記事項証明	3,030	
銀行残高発行手数料	1,870	
ゆうちょ印字サービス	4,940	
商品券、お香典	10,000	
御礼お菓子	3,240	
前期ヤ-エンド'交流会保険料	2,686	
<b>合計</b>		<b>183,850</b>

## (出版事業費/収益)

㈱サンワ2025年新人テキスト共通印刷代	350 冊	186,450
㈱サンワ2025年新人テキスト関東印刷代	200 冊	102,080
㈱サンワ2025年新人テキスト関西印刷代	200 冊	95,920
㈱サンワ2025年新人テキスト送料		14,850
佐川急便/図書送料		7,458
新人テキスト編集料(新人研修より振替)共通		20,000
新人テキスト編集料(新人研修より振替)関東		45,000
新人テキスト編集料(新人研修より振替)関西		35,000
日本観光振興協会 数字で見る観光	462 3 冊	1,386
新人研修利用分(新人研修へ振替)共通	589.9 60 冊	-35,391
新人研修利用分(新人研修へ振替)関東	735.4 49 冊	-36,035
新人研修利用分(新人研修へ振替)関西	654.6 39 冊	-25,529
㈱サンワ2025年英文ガイドテキスト印刷代	1020 冊	514,690
英文ガイドテキスト編集料		60,000
新人テキスト共通(東京29)利用分振替	589.9 63 冊	-37,163
新人テキスト共通(東京30)利用分振替	589.9 58 冊	-34,214
新人テキスト共通(東京31)利用分振替	589.9 39 冊	-23,006
新人テキスト共通(東京32)利用分振替	589.9 30 冊	-17,697
期首棚卸高振替		406,348
期末棚卸高振替		-747,929
<b>合 計</b>		<b>532,218</b>

## 書籍単価

書籍	印刷冊数	印刷代	執筆代(講師料より抽出)	合計	修正後単価(円)
㈱サンワ2025年新人テキスト共通	350	186,450	20,000	206,450	589.9
㈱サンワ2025年新人テキスト関東	200	102,080	45,000	147,080	735.4
㈱サンワ2025年新人テキスト関西	200	95,920	35,000	130,920	654.6
計	750	384,450	100,000	484,450	

書籍	印刷冊数	印刷代	執筆代(講師料より抽出)	合計	修正後単価(円)
㈱サンワ 英文ガイドテキスト	1,020	514,690	60,000	574,690	563.4
計	1,020	514,690	60,000	574,690	

## 財務諸表に対する注記

## 1 重要な会計方針

## (1) 固定資産の減価償却の方法

「定額法」により減価償却を行っています。

## (2) 消費税等の会計処理

消費税は「税込み経理」により処理しています。

## (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸図書は「実地棚卸による洗替法」で評価しています。

## 2 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

減価償却資産の名称	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ICS財務ソフト	207,360	207,360	0
HPソフト	1,929,636	1,929,636	0
ガイド検索システムソフトウェア	1,215,000	1,215,000	0
会員限定HPソフトウェア	957,000	733,700	223,300

## 監査報告


一般社団法人 日本観光通訳協会

会長 伊藤 淳子 殿

一般社団法人日本観光通訳協会の令和7年度期末決算報告書、関係書類等に係る処理状況及び業務執行状況を監査しましたところ、いずれも重要な点において適正に処理されておりましたことを認めます。

令和8年1月20日

一般社団法人 日本観光通訳協会

監事（正会員） 尾 浩

監 事  榎本 崇夫