

令和4年度

決 算 書

公益社団法人山形県観光物産協会

- 貸借対照表
- 正味財産増減計算書
- 正味財産増減計算書内訳表
- キャッシュ・フロー計算書
- 財務諸表に対する注記
- 附属明細書
- 財産目録

貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

公益社団法人山形県観光物産協会

(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	2,379,173,973	796,805,874	1,582,368,099
未収金	210,278,287	25,944,460	184,333,827
斡旋売掛金	1,896,694	2,627,287	△ 730,593
立替金	228,806	43,089	185,717
前払金	125,697	127,967	△ 2,270
流動資産合計	2,591,703,457	825,548,677	1,766,154,780
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
振興事業準備金	40,884,126	34,318,410	6,565,716
観光施設整備融資事業資金預金	93,000,000	93,000,000	0
退職給付引当預金	20,387,964	19,870,304	517,660
退職準備積立預金	11,681,100	12,198,760	△ 517,660
特定資産合計	165,953,190	159,387,474	6,565,716
(3) その他固定資産			
土地	30,958,804	30,958,804	0
建物	3	3	0
付属設備	357,844	434,524	△ 76,680
什器備品	400,002	400,006	△ 4
ソフトウェア	564,667	718,667	△ 154,000
出資金	2,675,253	2,675,253	0
保証金	2,208,000	2,208,000	0
財政調整積立預金	49,169,110	51,337,956	△ 2,168,846
その他固定資産合計	86,333,683	88,733,213	△ 2,399,530
固定資産合計	262,286,873	258,120,687	4,166,186
資産合計	2,853,990,330	1,083,669,364	1,770,320,966
II 負債の部			
1. 流動負債			
斡旋買掛金	1,929,876	2,531,738	△ 601,862
催事買掛金	3,002,032	2,220,586	781,446
未払金	2,573,692,882	790,123,318	1,783,569,564
預り金	1,126,444	14,819,510	△ 13,693,066
賞与引当金	4,770,722	3,661,341	1,109,381
未払消費税等	1,013,100	3,181,100	△ 2,168,000
流動負債合計	2,585,535,056	816,537,593	1,768,997,463
2. 固定負債			
退職給付引当金	20,387,964	19,870,304	517,660
固定負債合計	20,387,964	19,870,304	517,660
負債合計	2,605,923,020	836,407,897	1,769,515,123

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	103,000,000	103,000,000	0
指定正味財産合計	103,000,000	103,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(93,000,000)	(93,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	145,067,310	144,261,467	805,843
(うち特定資産への充当額)	(52,565,226)	(46,517,170)	(6,048,056)
正味財産合計	248,067,310	247,261,467	805,843
負債及び正味財産合計	2,853,990,330	1,083,669,364	1,770,320,966

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

公益社団法人山形県観光物産協会

(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	[200]	[200]	[0]
基本財産受取利息	200	200	0
特定資産運用益	[30,316]	[0]	[30,316]
特定資産受取利息	30,316	0	30,316
受取会費	[18,712,800]	[4,752,800]	[13,960,000]
正会員受取会費	18,342,800	4,752,800	13,590,000
賛助会員受取会費	370,000	0	370,000
事業収益	[20,440,761]	[17,941,706]	[2,499,055]
物産振興事業収益	15,483,254	13,039,707	2,443,547
広告収益	15,000	5,000	10,000
自主事業収益	4,942,507	4,896,999	45,508
受取補助金等	[109,901,595]	[458,062,046]	[△ 348,160,451]
受取国補助金	1,136,364	0	1,136,364
受取県補助金	108,765,231	458,062,046	△ 349,296,815
受託収益	[9,654,703,082]	[4,624,707,990]	[5,029,995,092]
県受託収益	9,652,966,835	4,624,707,990	5,028,258,845
他受託収益	1,736,247	0	1,736,247
受取負担金	[5,915,970]	[5,985,453]	[△ 69,483]
受取負担金	5,915,970	5,985,453	△ 69,483
雑収益	[5,753,184]	[11,703,445]	[△ 5,950,261]
受取利息	28,963	56,386	△ 27,423
受取手数料	360,000	360,000	0
雑収益	5,364,221	11,287,059	△ 5,922,838
経常収益計	9,815,457,908	5,123,153,640	4,692,304,268
(2) 経常費用			
事業費	[9,796,912,238]	[5,107,970,803]	[4,688,941,435]
役員報酬	6,229,365	6,253,595	△ 24,230
給料手当	85,222,199	88,661,003	△ 3,438,804
臨時雇賃金	60,000	36,000	24,000
退職給付費用	1,938,185	2,130,542	△ 192,357
福利厚生費	15,739,883	16,724,442	△ 984,559
旅費交通費	2,705,535	935,594	1,769,941
通信運搬費	4,062,490	4,329,952	△ 267,462
減価償却費	230,684	171,535	59,149
消耗品費	6,471,972	7,711,886	△ 1,239,914
修繕費	284,053	326,758	△ 42,705
印刷製本費	539,237	733,556	△ 194,319
燃料費	155,490	88,664	66,826
光熱水料費	7,958,357	7,892,755	65,602
賃借料	3,878,017	5,904,836	△ 2,026,819

科 目	当年度	前年度	増 減
保険料	533,074	481,358	51,716
諸謝金	135,974	94,548	41,426
租税公課	7,108,474	12,338,514	△ 5,230,040
支払負担金	29,987,152	27,159,544	2,827,608
支払助成金	8,595,656,207	4,440,489,912	4,155,166,295
委託費	1,021,977,038	466,962,857	555,014,181
雑費	3,248,671	2,004,465	1,244,206
広告費	1,337,100	1,159,600	177,500
交際費	188,864	32,161	156,703
支払手数料	1,264,217	15,346,726	△ 14,082,509
管理費	[17,739,827]	[17,351,683]	[388,144]
役員報酬	3,354,309	3,367,328	△ 13,019
給料手当	5,698,404	5,840,599	△ 142,195
退職給付費用	289,475	359,695	△ 70,220
福利厚生費	1,385,605	1,513,005	△ 127,400
会議費	1,281,741	805,956	475,785
旅費交通費	125,610	15,550	110,060
通信運搬費	158,524	203,725	△ 45,201
消耗品費	659,879	382,089	277,790
印刷製本費	196,900	0	196,900
燃料費	13,791	7,002	6,789
貸借料	375,031	362,449	12,582
諸謝金	2,633,426	3,462,591	△ 829,165
租税公課	4,200	4,050	150
支払負担金	164,000	161,300	2,700
支払利息	0	23	△ 23
雑費	774,557	459,436	315,121
委託費	268,400	207,900	60,500
交際費	336,800	191,560	145,240
支払手数料	19,175	7,425	11,750
経常費用計	9,814,652,065	5,125,322,486	4,689,329,579
評価損益等調整前当期経常増減額	805,843	△ 2,168,846	2,974,689
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	805,843	△ 2,168,846	2,974,689
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	805,843	△ 2,168,846	2,974,689
一般正味財産期首残高	144,261,467	146,430,313	△ 2,168,846
一般正味財産期末残高	145,067,310	144,261,467	805,843

科 目	当年度	前年度	増 減
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	103,000,000	103,000,000	0
指定正味財産期末残高	103,000,000	103,000,000	0
III 正味財産期末残高	248,067,310	247,261,467	805,843

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

公益社団法人山形県観光物産協会

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			
	公1 観光振興事業	公2 物産振興事業	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				
基本財産運用益	[0]	[0]	[0]	[0]
基本財産受取利息	0	0	0	0
特定資産運用益	[30,316]	[0]	[0]	[30,316]
特定資産受取利息	30,316	0	0	30,316
受取会費	[6,377,630]	[3,163,770]	[0]	[9,541,400]
正会員受取会費	6,377,630	2,793,770	0	9,171,400
賛助会員受取会費	0	370,000	0	370,000
事業収益	[934,507]	[15,498,254]	[0]	[16,432,761]
物産振興事業収益	0	15,483,254	0	15,483,254
広告収益	0	15,000	0	15,000
自主事業収益	934,507	0	0	934,507
受取補助金等	[82,243,807]	[17,158,605]	[0]	[99,402,412]
受取国補助金	1,136,364	0	0	1,136,364
受取県補助金	81,107,443	17,158,605	0	98,266,048
受託収益	[9,631,451,722]	[23,251,360]	[0]	[9,654,703,082]
県受託収益	9,629,715,475	23,251,360	0	9,652,966,835
他受託収益	1,736,247	0	0	1,736,247
受取負担金	[5,915,970]	[0]	[0]	[5,915,970]
受取負担金	5,915,970	0	0	5,915,970
雑収益	[17,775,159]	[555,549]	[0]	[18,330,708]
受取利息	27,657	792	0	28,449
受取手数料	360,000	0	0	360,000
雑収益	17,387,502	554,757	0	17,942,259
経常収益計	9,744,729,111	59,627,538	0	9,804,356,649
(2) 経常費用				
事業費	[9,740,415,495]	[67,141,530]	[0]	[9,807,557,025]
役員報酬	2,395,912	3,354,278	0	5,750,190
給料手当	56,697,564	27,508,633	0	84,206,197
臨時雇賃金	60,000	0	0	60,000
退職給付費用	905,132	991,700	0	1,896,832
福利厚生費	10,497,813	5,012,197	0	15,510,010
旅費交通費	2,128,715	576,820	0	2,705,535
通信運搬費	2,848,397	1,214,093	0	4,062,490
減価償却費	4	154,000	0	154,004
消耗品費	5,710,561	747,111	0	6,457,672
修繕費	59,840	58,333	0	118,173
印刷製本費	516,697	22,540	0	539,237
燃料費	90,902	64,126	0	155,028
光熱水料費	7,958,357	0	0	7,958,357
賃借料	2,729,266	1,148,751	0	3,878,017
保険料	379,649	92,735	0	472,384
諸謝金	135,974	0	0	135,974
租税公課	5,070,632	1,288,923	0	6,359,555
支払負担金	28,901,777	1,085,375	0	29,987,152
支払助成金	8,595,656,207	0	0	8,595,656,207
委託費	1,000,400,538	21,235,500	0	1,021,636,038
雑費	16,306,263	763,124	0	17,069,387
広告費	492,125	844,975	0	1,337,100
交際費	141,974	46,890	0	188,864
支払手数料	331,196	931,426	0	1,262,622
管理費	[0]	[0]	[0]	[0]
役員報酬	0	0	0	0
給料手当	0	0	0	0

科 目	公益目的事業会計			
	公1 観光振興事業	公2 物産振興事業	共通	小計
退職給付費用	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0
会議費	0	0	0	0
旅費交通費	0	0	0	0
通信運搬費	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	0
燃料費	0	0	0	0
賃借料	0	0	0	0
諸謝金	0	0	0	0
租税公課	0	0	0	0
支払負担金	0	0	0	0
雑費	0	0	0	0
委託費	0	0	0	0
交際費	0	0	0	0
支払手数料	0	0	0	0
経常費用計	9,740,415,495	67,141,530	0	9,807,557,025
評価損益等調整前当期経常増減額	4,313,616	△ 7,513,992	0	△ 3,200,376
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	4,313,616	△ 7,513,992	0	△ 3,200,376
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	4,313,616	△ 7,513,992	0	△ 3,200,376
他会計振替額	[0]	[0]	[412,650]	[412,650]
当期一般正味財産増減額	4,313,616	△ 7,513,992	412,650	△ 2,787,726
一般正味財産期首残高	90,043,444	△ 10,880,053	35,624,407	114,787,798
一般正味財産期末残高	94,357,060	△ 18,394,045	36,037,057	112,000,072
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	93,000,000	0	0	93,000,000
指定正味財産期末残高	93,000,000	0	0	93,000,000
III 正味財産期末残高	187,357,060	△ 18,394,045	36,037,057	205,000,072

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

公益社団法人山形県観光物産協会

(単位: 円)

科 目	収益事業等会計			法人会計
	収2 業	観光誘客促進事	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				
基本財産運用益	[0]	[0]	[0]	[200]
基本財産受取利息	0	0	0	200
特定資産運用益	[0]	[0]	[0]	[0]
特定資産受取利息	0	0	0	0
受取会費	[0]	[0]	[0]	[9,171,400]
正会員受取会費	0	0	0	9,171,400
賛助会員受取会費	0	0	0	0
事業収益	[4,008,000]	[0]	[4,008,000]	[0]
物産振興事業収益	0	0	0	0
広告収益	0	0	0	0
自主事業収益	4,008,000	0	4,008,000	0
受取補助金等	[0]	[0]	[0]	[10,499,183]
受取国補助金	0	0	0	0
受取県補助金	0	0	0	10,499,183
受託収益	[0]	[0]	[0]	[0]
県受託収益	0	0	0	0
他受託収益	0	0	0	0
受取負担金	[0]	[0]	[0]	[0]
受取負担金	0	0	0	0
雑収益	[75]	[0]	[75]	[1,244,217]
受取利息	75	0	75	439
受取手数料	0	0	0	0
雑収益	0	0	0	1,243,778
経常収益計	4,008,075	0	4,008,075	20,915,000
(2) 経常費用				
事業費	[3,177,029]	[0]	[3,177,029]	[0]
役員報酬	479,175	0	479,175	0
給料手当	1,016,002	0	1,016,002	0
臨時雇賃金	0	0	0	0
退職給付費用	41,353	0	41,353	0
福利厚生費	229,873	0	229,873	0
旅費交通費	0	0	0	0
通信運搬費	0	0	0	0
減価償却費	76,680	0	76,680	0
消耗品費	14,300	0	14,300	0
修繕費	165,880	0	165,880	0
印刷製本費	0	0	0	0
燃料費	462	0	462	0
光熱水料費	0	0	0	0
賃借料	0	0	0	0
保険料	60,690	0	60,690	0
諸謝金	0	0	0	0
租税公課	748,919	0	748,919	0
支払負担金	0	0	0	0
支払助成金	0	0	0	0
委託費	341,000	0	341,000	0
雑費	1,100	0	1,100	0
広告費	0	0	0	0
交際費	0	0	0	0
支払手数料	1,595	0	1,595	0
管理費	[0]	[0]	[0]	[17,739,827]
役員報酬	0	0	0	3,354,309
給料手当	0	0	0	5,698,404

科 目	収益事業等会計			法人会計
	収2 観光誘客促進事業	共通	小計	法人会計
退職給付費用	0	0	0	289,475
福利厚生費	0	0	0	1,385,605
会議費	0	0	0	1,281,741
旅費交通費	0	0	0	125,610
通信運搬費	0	0	0	158,524
消耗品費	0	0	0	659,879
印刷製本費	0	0	0	196,900
燃料費	0	0	0	13,791
賃借料	0	0	0	375,031
諸謝金	0	0	0	2,633,426
租税公課	0	0	0	4,200
支払負担金	0	0	0	164,000
雑費	0	0	0	774,557
委託費	0	0	0	268,400
交際費	0	0	0	336,800
支払手数料	0	0	0	19,175
経常費用計	3,177,029	0	3,177,029	17,739,827
評価損益等調整前当期経常増減額	831,046	0	831,046	3,175,173
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	831,046	0	831,046	3,175,173
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	831,046	0	831,046	3,175,173
他会計振替額	[0]	[△ 831,046]	[△ 831,046]	[418,396]
当期一般正味財産増減額	831,046	△ 831,046	0	3,593,569
一般正味財産期首残高	103,107,001	△ 33,978,845	69,128,156	△ 39,654,487
一般正味財産期末残高	103,938,047	△ 34,809,891	69,128,156	△ 36,060,918
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	10,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	10,000,000
III 正味財産期末残高	103,938,047	△ 34,809,891	69,128,156	△ 26,060,918

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

公益社団法人山形県観光物産協会

(単位：円)

科 目	法人会計		内部取引等消去	合計
	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				
基本財産運用益	[200]	[0]	[200]	
基本財産受取利息	200	0	200	
特定資産運用益	[0]	[0]	[30,316]	
特定資産受取利息	0	0	30,316	
受取会費	[9,171,400]	[0]	[18,712,800]	
正会員受取会費	9,171,400	0	18,342,800	
賛助会員受取会費	0	0	370,000	
事業収益	[0]	[0]	[20,440,761]	
物産振興事業収益	0	0	15,483,254	
広告収益	0	0	15,000	
自主事業収益	0	0	4,942,507	
受取補助金等	[10,499,183]	[0]	[109,901,595]	
受取国補助金	0	0	1,136,364	
受取県補助金	10,499,183	0	108,765,231	
受託収益	[0]	[0]	[9,654,703,082]	
県受託収益	0	0	9,652,966,835	
他受託収益	0	0	1,736,247	
受取負担金	[0]	[0]	[5,915,970]	
受取負担金	0	0	5,915,970	
雑収益	[1,244,217]	[△ 13,821,816]	[5,753,184]	
受取利息	439	0	28,963	
受取手数料	0	0	360,000	
雑収益	1,243,778	△ 13,821,816	5,364,221	
経常収益計	20,915,000	△ 13,821,816	9,815,457,908	
(2) 経常費用				
事業費	[0]	[△ 13,821,816]	[9,796,912,238]	
役員報酬	0	0	6,229,365	
給料手当	0	0	85,222,199	
臨時雇賃金	0	0	60,000	
退職給付費用	0	0	1,938,185	
福利厚生費	0	0	15,739,883	
旅費交通費	0	0	2,705,535	
通信運搬費	0	0	4,062,490	
減価償却費	0	0	230,684	
消耗品費	0	0	6,471,972	
修繕費	0	0	284,053	
印刷製本費	0	0	539,237	
燃料費	0	0	155,490	
光熱水料費	0	0	7,958,357	
賃借料	0	0	3,878,017	
保険料	0	0	533,074	
諸謝金	0	0	135,974	
租税公課	0	0	7,108,474	
支払負担金	0	0	29,987,152	
支払助成金	0	0	8,595,656,207	
委託費	0	0	1,021,977,038	
雑費	0	△ 13,821,816	3,248,671	
広告費	0	0	1,337,100	
交際費	0	0	188,864	
支払手数料	0	0	1,264,217	
管理費	[17,739,827]	[0]	[17,739,827]	
役員報酬	3,354,309	0	3,354,309	
給料手当	5,698,404	0	5,698,404	

科 目	法人会計		内部取引等消去	合計
	小計			
退職給付費用	289,475		0	289,475
福利厚生費	1,385,605		0	1,385,605
会議費	1,281,741		0	1,281,741
旅費交通費	125,610		0	125,610
通信運搬費	158,524		0	158,524
消耗品費	659,879		0	659,879
印刷製本費	196,900		0	196,900
燃料費	13,791		0	13,791
賃借料	375,031		0	375,031
諸謝金	2,633,426		0	2,633,426
租税公課	4,200		0	4,200
支払負担金	164,000		0	164,000
雑費	774,557		0	774,557
委託費	268,400		0	268,400
交際費	336,800		0	336,800
支払手数料	19,175		0	19,175
経常費用計	17,739,827	△	13,821,816	9,814,652,065
評価損益等調整前当期経常増減額	3,175,173		0	805,843
評価損益等計	0		0	0
当期経常増減額	3,175,173		0	805,843
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				
経常外費用計	0		0	0
当期経常外増減額	0		0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	3,175,173		0	805,843
他会計振替額	[418,396]	[0]	[0]	
当期一般正味財産増減額	3,593,569		0	805,843
一般正味財産期首残高	△ 39,654,487		0	144,261,467
一般正味財産期末残高	△ 36,060,918		0	145,067,310
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0		0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000		0	103,000,000
指定正味財産期末残高	10,000,000		0	103,000,000
III 正味財産期末残高	△ 26,060,918		0	248,067,310

キャッシュ・フロー計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

公益社団法人山形県観光物産協会

直接法
(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入	[200]	[200]	[0]
基本財産利息収入	200	200	0
特定資産運用収入	[30,316]	[0]	[30,316]
特定資産利息収入	30,316	0	30,316
会費収入	[18,627,800]	[4,752,800]	[13,875,000]
正会員会費収入	18,257,800	4,752,800	13,505,000
賛助会員会費収入	370,000	0	370,000
事業収入	[22,163,456]	[18,590,920]	[3,572,536]
物産振興事業収入	17,286,853	13,753,475	3,533,378
広告収入	15,000	5,000	10,000
自主事業収入	4,861,603	4,832,445	29,158
補助金等収入	[109,905,602]	[458,062,046]	[△ 348,156,444]
県補助金収入	109,905,602	458,062,046	△ 348,156,444
受託収入	[9,652,186,835]	[4,624,707,990]	[5,027,478,845]
県受託収入	9,652,186,835	4,624,707,990	5,027,478,845
負担金収入	[5,915,970]	[5,985,453]	[△ 69,483]
負担金収入	5,915,970	5,985,453	△ 69,483
雑収入	[3,795,901]	[5,475,643]	[△ 1,679,742]
受取利息収入	28,963	56,386	△ 27,423
手数料収入	360,000	360,000	0
雑収入	3,406,938	5,059,257	△ 1,652,319
その他の事業活動収入	[2,215,967,563]	[165,332,164]	[2,050,635,399]
その他の事業活動収入	2,215,967,563	165,332,164	2,050,635,399
事業活動収入計	12,028,593,643	5,282,907,216	6,745,686,427
2. 事業活動支出			
事業費支出	[9,411,874,419]	[4,460,146,819]	[4,951,727,600]
役員報酬支出	5,854,272	5,877,127	△ 22,855
給料手当支出	84,956,023	90,643,973	△ 5,687,950
臨時雇賃金支出	60,000	0	60,000
退職給付支出	1,458,000	2,229,000	△ 771,000
福利厚生費支出	13,348,953	14,472,081	△ 1,123,128
旅費交通費支出	2,673,771	933,094	1,740,677
通信運搬費支出	4,013,999	4,251,702	△ 237,703
消耗品費支出	4,901,836	4,695,172	206,664
修繕費支出	284,053	175,398	108,655
印刷製本費支出	339,237	594,956	△ 255,719

科 目	当年度	前年度	増 減
燃料費支出	132,516	74,664	57,852
光熱水料費支出	7,247,647	7,177,715	69,932
賃借料支出	3,734,073	3,457,190	276,883
保険料支出	533,074	481,358	51,716
諸謝金支出	135,974	94,548	41,426
租税公課支出	1,985,200	1,570,850	414,350
負担金支出	30,161,041	28,482,794	1,678,247
助成金支出	8,595,656,207	4,191,965,912	4,403,690,295
委託費支出	648,878,989	86,669,620	562,209,369
雑支出	2,998,565	1,706,677	1,291,888
広告費支出	1,337,100	884,600	452,500
交際費支出	173,664	32,161	141,503
支払手数料支出	1,010,225	13,676,227	△ 12,666,002
管理費支出	[16,623,157]	[16,355,611]	[267,546]
役員報酬支出	3,152,332	3,164,610	△ 12,278
給料手当支出	5,967,874	6,345,374	△ 377,500
退職給付支出	252,000	336,000	△ 84,000
福利厚生費支出	1,159,408	1,287,246	△ 127,838
会議費支出	1,281,741	805,956	475,785
旅費交通費支出	117,560	15,550	102,010
通信運搬費支出	152,204	162,021	△ 9,817
消耗品費支出	592,963	267,838	325,125
印刷製本費支出	196,900	0	196,900
燃料費支出	5,212	0	5,212
賃借料支出	347,138	332,760	14,378
諸謝金支出	1,857,173	2,686,338	△ 829,165
租税公課支出	4,200	4,050	150
負担金支出	164,000	161,300	2,700
支払利息支出	0	23	△ 23
雑支出	748,817	444,780	304,037
委託費支出	268,400	143,000	125,400
交際費支出	336,800	191,560	145,240
支払手数料支出	18,435	7,205	11,230
その他の事業活動支出	[1,013,331,098]	[260,686,583]	[752,644,515]
その他の事業活動支出	1,013,331,098	260,686,583	752,644,515
事業活動支出計	10,441,828,674	4,737,189,013	5,704,639,661
事業活動によるキャッシュ・フロー	1,586,764,969	545,718,203	1,041,046,766
Ⅱ 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
特定資産取崩収入	[6,027,660]	[11,891,083]	[△ 5,863,423]
退職給付引当資産取崩収入	0	6,381,083	△ 6,381,083

科 目	当年度	前年度	増 減
退職準備積立預金取崩収入	517,660	0	517,660
振興事業取崩収	5,510,000	5,510,000	0
積立預金取崩収入	[2,168,846]	[0]	[2,168,846]
財政調整積立預金取崩収入	2,168,846	0	2,168,846
投資活動収入計	8,196,506	11,891,083	△ 3,694,577
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	[12,593,376]	[2,842,003]	[9,751,373]
退職給付引当資産取得支出	517,660	0	517,660
退職準備積立預金取得支出	0	74,763	△ 74,763
振興事業準備支出	12,075,716	2,767,240	9,308,476
固定資産取得支出	[0]	[770,000]	[△ 770,000]
ソフトウェア購入支出	0	770,000	△ 770,000
投資活動支出計	12,593,376	3,612,003	8,981,373
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,396,870	8,279,080	△ 12,675,950
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
V 現金及び現金同等物の増減額	1,582,368,099	553,997,283	1,028,370,816
VI 現金及び現金同等物の期首残高	796,805,874	242,808,591	553,997,283
VII 現金及び現金同等物の期末残高	2,379,173,973	796,805,874	1,582,368,099

財務諸表に対する注記

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) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産…定額法を使用している。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金…職員への賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する金額を計上している。

退職給付引当金…職員の退職給付に備えるため、職員に係る期末自己都合要支給額に相当する金額のうち、法人が負担する金額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引（300万円未満）

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

現金及び3ヶ月以内に現金となる預金としている。

(5) 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. 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。

(単位：円)

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				
基本財産預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
振興事業準備金	34,318,410	12,075,716	5,510,000	40,884,126
観光施設整備融資事業資金預金	93,000,000	0	0	93,000,000
退職給付引当預金	19,870,304	517,660	0	20,387,964
退職準備積立預金	12,198,760	0	517,660	11,681,100
小 計	159,387,474	12,593,376	6,027,660	165,953,190
合 計	169,387,474	12,593,376	6,027,660	175,953,190

3. 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。

(単位：円)

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				
基本財産預金	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
小 計	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
特定資産				
振興事業準備金	40,884,126	(0)	(40,884,126)	(0)
観光施設整備融資事業資金預金	93,000,000	(93,000,000)	(0)	(0)
退職給付引当預金	20,387,964	(0)	(0)	(20,387,964)
退職準備積立預金	11,681,100	(0)	(11,681,100)	(0)
小 計	165,953,190	(93,000,000)	(52,565,226)	(20,387,964)
合 計	175,953,190	(103,000,000)	(52,565,226)	(20,387,964)

4. 担保に供している資産

担保に供している資産はありません。

5. 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	27,942,875	27,942,872	3
付 属 設 備	11,264,875	10,907,031	357,844
什 器 備 品	1,577,500	1,177,498	400,002
ソ フ ト ウ ェ ア	770,000	205,333	564,667
合 計	41,555,250	40,232,734	1,322,516

6. 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
補助金等						
訪日外国人旅行者周遊促進事業補助金	国土交通省	0	1,136,364	1,136,364	0	—
令和4年度山形県観光物産協会運営費補助金	山形県	0	87,084,528	87,084,528	0	—
令和4年度山形県戦略的情報発信員活動事業補助金	山形県	0	6,492,000	6,492,000	0	—
令和4年度山形県地域資源活用交流促進事業費補助金	山形県	0	15,090,000	15,090,000	0	—
医療ツーリズム事業補助金	山形県	0	98,703	98,703	0	—
合 計		0	109,901,595	109,901,595	0	

7. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

(単位：円)

前 期 末		当 期 末	
現金預金勘定	796,805,874	現金預金勘定	2,379,173,973
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	-	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	-
現金及び現金同等物	796,805,874	現金及び現金同等物	2,379,173,973

(2) 重要な非資金取引はありません。

なお、財務諸表の注記のうち該当事項がないものについては、記載を省略している。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載しているため内容を省略する。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	3,661,341	4,770,722	3,661,341	0	4,770,722
退職給付引当金	19,870,304	517,660	0	0	20,387,964

財 産 目 録

令和5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	現金手許有高	運転資金	20,000
		【普通預金内訳】		2,379,153,973
		山形銀行県庁支店 836257	運転資金	286
		山形銀行県庁支店 901792	運転資金	18,831
		山形銀行県庁支店 904112	運転資金	10,208
		山形銀行県庁支店 904155	運転資金	150,494
		山形銀行県庁支店 3129136	運転資金	5,963,000
		山形銀行本店 529036	運転資金	206,769
		山形銀行本店 552372	運転資金	4,610,531
		山形銀行本店 589683	運転資金	1
		山形銀行本店 589845	運転資金	2,335,630,046
		山形銀行本店 590223	運転資金	7,762,777
		山形銀行本店 653896	運転資金	
		山形銀行本店 704814	運転資金	10,651,627
		荘内銀行県庁前支店 084700	運転資金	3,700,201
		荘内銀行県庁前支店 165222	運転資金	122
		荘内銀行県庁前支店 172163	運転資金	6,805
		荘内銀行県庁前支店 172188	運転資金	6,196,309
		荘内銀行県庁前支店 172520	運転資金	423,199
		荘内銀行県庁前支店 181529	運転資金	0
		きらやか銀行本店 017290	運転資金	0
		きらやか銀行本店 231845	運転資金	347,189
		山形市農業協同組合本店 0005153	運転資金	0
		山形農業協同組合本店 0027025	運転資金	0
		みずほ銀行山形支店 8044211	運転資金	260,382
		みずほ銀行虎ノ門支店 2860382	運転資金	31,205
		みずほ銀行名古屋中央支店 1349543	運転資金	131,653
		関西みらい銀行梅田中央支店46167	運転資金	50,000
		関西みらい銀行梅田中央支店1183132	運転資金	0
		山形信用金庫城南支店 1007903	運転資金	24,820
		青森銀行札幌支店 185313	運転資金	47,935
		青森銀行札幌支店 244511	運転資金	108,756
		新庄信用金庫天童支店 985337	運転資金	88,155
ゆうちょ銀行霞城セントラル支店 1856010851271	運転資金	1,529,809		
ゆうちょ銀行霞城セントラル支店 1850024296411	運転資金	49,373		
ゆうちょ銀行霞城セントラル支店 18590255693561	運転資金	1,153,490		
未収金		事業未収入金等	210,278,287	
幹旋売掛金		公2 HP幹旋売掛分	1,896,694	
立替金		借専用経費等	228,806	
前払金		法人会計 ソフト保守、弁護士報酬他	125,697	
流 動 資 産 合 計				2,591,703,457
(固定資産)				
基本財産	基本財産預金	【定期預金内訳】	統合先(観光開発公社)が基本財産	10,000,000
		山形銀行県庁支店 3031794256	として出捐を受けた財産	10,000,000
基本財産預金合計				10,000,000

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
特定資産	振興事業準備金		特定費用準備資金であり	40,884,126
		【定期預金内訳】	将来の公益目的事業拡大・準備の財源	12,889,209
		山形銀行県庁支店 3031794159	公1:観光振興事業準備金1定期預金で運用	11,089,209
		山形銀行県庁支店 3031794167	公1:観光振興事業準備金1定期預金で運用	1,800,000
		【定期預金内訳】	将来の公益目的事業拡大・準備の財源	1,667,240
		荘内銀行県庁前支店 1066747	公1:観光振興事業準備金2定期預金で運用	1,117,240
		荘内銀行県庁前支店 1066756	公1:観光振興事業準備金2定期預金で運用	550,000
		【定期預金内訳】	将来の公益目的事業拡大・準備の財源	12,075,716
		山形銀行県庁支店 3031794175	公1:観光振興事業準備金3定期預金で運用	9,675,716
		山形銀行県庁支店 3031794183	公1:観光振興事業準備金3定期預金で運用	2,400,000
	【定期預金内訳】	将来の公益目的事業拡大・準備の財源	1,362,752	
	荘内銀行県庁前支店 1066783	公2:物産振興事業準備金1定期預金で運用	1,362,752	
	【定期預金内訳】	将来の公益目的事業拡大・準備の財源	12,889,209	
	荘内銀行県庁前支店 1066765	公2:物産振興事業準備金2定期預金で運用	11,089,209	
	荘内銀行県庁前支店 1066774	公2:物産振興事業準備金2定期預金で運用	1,800,000	
	観光施設整備融資	【定期預金内訳】	公益目的保有財産であり、統合先(観光開発	93,000,000
	事業資金預金 (運用財産)	山形銀行県庁支店 3031791648	公社)が運用財産として出捐を受けた財産	5,000,000
		山形銀行県庁支店 3031791656	公1で貸付事業の原資として使用、	5,000,000
		山形銀行県庁支店 3031791664	定期預金で運用	5,000,000
		山形銀行県庁支店 3031791672		5,000,000
	荘内銀行県庁前支店 1034180		20,000,000	
	荘内銀行県庁前支店 1066390		9,000,000	
	山形市農業協同組合本店 16812059		10,000,000	
	山形市農業協同組合本店 16812071		10,000,000	
	新庄信用金庫天童支店 0505606		24,000,000	
	退職給付引当金預金	【定期預金内訳】	共通財産:職員の退職給付引当金の	20,387,964
	山形銀行県庁支店 3031794124	財源として定期預金で運用	5,535,981	
	荘内銀行県庁前支店 1066729		14,851,983	
	退職準備積立預金	【定期預金内訳】	共通財産:年度毎の職員の退職給付引当金	11,681,100
	山形銀行県庁支店 3031794132	増額分の準備金として定期預金で運用	10,000,000	
	荘内銀行県庁前支店 1066738		1,681,100	
特定資産合計				165,953,190
その他の 固定資産	土地	山形市蔵王温泉字三度川11118-8他	一部収で貸し付	30,958,804
		11,572㎡		
	建物 付属設備 什器備品 ソフトウェア 出資金 保証金 財政調整積立預金	山形市蔵王温泉字三度川11118-8	収:賃貸	3
			公1、収:タイルカーペット内装他	357,844
			公1、収:冷凍庫他	400,002
			公2、通販サイトシステム改修	564,667
			法人:YYC、収:簡易水道組合	2,675,253
			公1:旅行業保証金、法人:駐車場保証金	2,208,000
		【定期預金内訳】	公1、法人、公益共通:運用資金	49,169,110
		山形銀行県庁支店 3031794264	定期預金で運用	10,000,000
		山形銀行県庁支店 3031794272		10,000,000
		山形銀行県庁支店 3031791699		2,994,129
		山形市農業協同組合本店 16812037		10,000,000
		荘内銀行県庁前支店 1066710		6,654,618
荘内銀行県庁前支店 1066792		9,520,363		
その他の固定資産合計				86,333,683
固定資産合計				262,286,873
資産合計				2,853,990,330

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	幹旋買掛金		公2: 事業運営に係る買掛分	1,929,876
	催事買掛金		公2: 事業運営に係る買掛分	3,002,032
	未払金		事業運営等に係る未払い分	2,573,692,882
	預り金		保険料、住民税、令和5年度会費等	1,126,444
	賞与引当金		職員の6月期賞与支払いの備え	4,770,722
	未払消費税等			1,013,100
流動負債合計				2,585,535,056
(固定負債)	退職給付引当金		職員の退職金支払いの備え	20,387,964
	固定負債合計			
負債合計				2,605,923,020
正味財産				248,067,310