

# 貸借対照表

令和 6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	25,098,980	2,379,173,973	△ 2,354,074,993
未収金	5,133,706	210,278,287	△ 205,144,581
斡旋売掛金	2,082,138	1,896,694	185,444
立替金	869	228,806	△ 227,937
前払金	121,700	125,697	△ 3,997
流動資産合計	32,437,393	2,591,703,457	△ 2,559,266,064
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	39,634,990	40,884,126	△ 1,249,136
観光施設整備融資事業資金預金	83,000,000	93,000,000	△ 10,000,000
退職給付引当預金	21,330,264	20,387,964	942,300
退職準備積立預金	10,738,800	11,681,100	△ 942,300
開発事業貸付金	10,000,000	0	10,000,000
特定資産合計	164,704,054	165,953,190	△ 1,249,136
(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	281,164	357,844	△ 76,680
什器備品	400,002	400,002	0
ソフトウェア	410,667	564,667	△ 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	49,169,110	0
その他固定資産合計	86,103,003	86,333,683	△ 230,680
固定資産合計	260,807,057	262,286,873	△ 1,479,816
資産合計	293,244,450	2,853,990,330	△ 2,560,745,880
II 負債の部			
1. 流動負債			
斡旋買掛金	1,816,412	1,929,876	△ 113,464
催事買掛金	0	3,002,032	△ 3,002,032
未払金	9,181,797	2,573,692,882	△ 2,564,511,085
預り金	1,556,397	1,126,444	429,953
賞与引当金	5,510,777	4,770,722	740,055
未払消費税等	1,628,500	1,013,100	615,400
流動負債合計	19,693,883	2,585,535,056	△ 2,565,841,173
2. 固定負債			
退職給付引当金	21,330,264	20,387,964	942,300
固定負債合計	21,330,264	20,387,964	942,300

科 目	当年度	前年度	増 減
負債合計	41,024,147	2,605,923,020	△ 2,564,898,873
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	149,220,303	145,067,310	4,152,993
(うち特定資産への充当額)	( 50,373,790)	( 52,565,226)	(△ 2,191,436)
正味財産合計	252,220,303	248,067,310	4,152,993
負債及び正味財産合計	293,244,450	2,853,990,330	△ 2,560,745,880

# 正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	[ 191]	[ 200]	[△ 9]
基本財産受取利息	191	200	△ 9
特定資産運用益	[ 41,586]	[ 30,316]	[ 11,270]
特定資産受取利息	31,642	30,316	1,326
開発事業貸付金受取利息	9,944	0	9,944
受取会費	[ 18,652,800]	[ 18,712,800]	[△ 60,000]
正会員受取会費	18,302,800	18,342,800	△ 40,000
賛助会員受取会費	350,000	370,000	△ 20,000
事業収益	[ 19,955,404]	[ 20,440,761]	[△ 485,357]
物産振興事業収益	15,458,331	15,483,254	△ 24,923
広告収益	0	15,000	△ 15,000
自主事業収益	4,497,073	4,942,507	△ 445,434
受取補助金等	[ 116,482,861]	[ 109,901,595]	[ 6,581,266]
受取国補助金	545,455	1,136,364	△ 590,909
受取県補助金	115,937,406	108,765,231	7,172,175
受託収益	[ 1,810,186,810]	[ 9,654,703,082]	[△ 7,844,516,272]
県受託収益	1,810,186,810	9,652,966,835	△ 7,842,780,025
他受託収益	0	1,736,247	△ 1,736,247
受取負担金	[ 5,830,171]	[ 5,915,970]	[△ 85,799]
受取負担金	5,830,171	5,915,970	△ 85,799
雑収益	[ 6,027,755]	[ 5,753,184]	[ 274,571]
受取利息	23,811	28,963	△ 5,152
受取手数料	360,000	360,000	0
雑収益	5,643,944	5,364,221	279,723
経常収益計	1,977,177,578	9,815,457,908	△ 7,838,280,330
(2) 経常費用			
事業費	[ 1,955,221,115]	[ 9,796,912,238]	[△ 7,841,691,123]
役員報酬	6,255,674	6,229,365	26,309
給料手当	87,484,772	85,222,199	2,262,573
臨時雇賃金	514,086	60,000	454,086
退職給付費用	2,409,081	1,938,185	470,896
福利厚生費	15,338,321	15,739,883	△ 401,562
旅費交通費	3,930,343	2,705,535	1,224,808
通信運搬費	3,985,437	4,062,490	△ 77,053
減価償却費	230,680	230,684	△ 4
消耗品費	6,059,981	6,471,972	△ 411,991
修繕費	594,286	284,053	310,233
印刷製本費	349,140	539,237	△ 190,097
燃料費	219,656	155,490	64,166
光熱水料費	8,167,532	7,958,357	209,175

科 目	当年度	前年度	増 減
賃借料	3,707,436	3,878,017	△ 170,581
保険料	560,837	533,074	27,763
諸謝金	2,414,235	135,974	2,278,261
租税公課	4,152,450	7,108,474	△ 2,956,024
支払負担金	28,916,356	29,987,152	△ 1,070,796
支払助成金	1,294,572,170	8,595,656,207	△ 7,301,084,037
委託費	472,079,901	1,021,977,038	△ 549,897,137
雑費	5,345,599	3,248,671	2,096,928
広告費	5,901,150	1,337,100	4,564,050
交際費	222,275	188,864	33,411
支払手数料	1,809,717	1,264,217	545,500
管理費	[ 17,803,470]	[ 17,739,827]	[ 63,643]
役員報酬	3,368,473	3,354,309	14,164
給料手当	5,923,266	5,698,404	224,862
退職給付費用	342,219	289,475	52,744
福利厚生費	1,424,341	1,385,605	38,736
会議費	1,202,262	1,281,741	△ 79,479
旅費交通費	121,049	125,610	△ 4,561
通信運搬費	132,691	158,524	△ 25,833
消耗品費	581,834	659,879	△ 78,045
印刷製本費	85,800	196,900	△ 111,100
燃料費	28,212	13,791	14,421
賃借料	425,089	375,031	50,058
諸謝金	2,627,036	2,633,426	△ 6,390
租税公課	8,325	4,200	4,125
支払負担金	277,800	164,000	113,800
雑費	343,335	774,557	△ 431,222
委託費	414,260	268,400	145,860
交際費	450,428	336,800	113,628
支払手数料	47,050	19,175	27,875
経常費用計	1,973,024,585	9,814,652,065	△ 7,841,627,480
評価損益等調整前当期経常増減額	4,152,993	805,843	3,347,150
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,152,993	805,843	3,347,150
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	4,152,993	805,843	3,347,150
一般正味財産期首残高	145,067,310	144,261,467	805,843
一般正味財産期末残高	149,220,303	145,067,310	4,152,993

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	252,220,303	248,067,310	4,152,993

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6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	[ 41,586 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 41,586 ]
特定資産受取利息	31,642	0	0	31,642
開発事業貸付金受取利息	9,944	0	0	9,944
受取会費	[ 6,380,130 ]	[ 3,121,270 ]	[ 0 ]	[ 9,501,400 ]
正会員受取会費	6,380,130	2,771,270	0	9,151,400
賛助会員受取会費	0	350,000	0	350,000
事業収益	[ 489,073 ]	[ 15,458,331 ]	[ 0 ]	[ 15,947,404 ]
物産振興事業収益	0	15,458,331	0	15,458,331
自主事業収益	489,073	0	0	489,073
受取補助金等	[ 81,810,770 ]	[ 23,970,176 ]	[ 0 ]	[ 105,780,946 ]
受取国補助金	545,455	0	0	545,455
受取県補助金	81,265,315	23,970,176	0	105,235,491
受託収益	[ 1,799,373,555 ]	[ 10,813,255 ]	[ 0 ]	[ 1,810,186,810 ]
県受託収益	1,799,373,555	10,813,255	0	1,810,186,810
受取負担金	[ 5,830,171 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 5,830,171 ]
受取負担金	5,830,171	0	0	5,830,171
雑収益	[ 16,101,044 ]	[ 2,176,233 ]	[ 0 ]	[ 18,277,277 ]
受取利息	22,645	706	0	23,351
受取手数料	360,000	0	0	360,000
雑収益	15,718,399	2,175,527	0	17,893,926
経常収益計	1,910,026,329	55,539,265	0	1,965,565,594
(2) 経常費用				
事業費	[ 1,910,247,876 ]	[ 55,558,774 ]	[ 0 ]	[ 1,965,806,650 ]
役員報酬	2,406,030	3,368,443	0	5,774,473
給料手当	60,872,011	25,578,514	0	86,450,525
臨時雇賃金	0	514,086	0	514,086
退職給付費用	1,329,838	1,030,354	0	2,360,192
福利厚生費	10,390,033	4,713,128	0	15,103,161
旅費交通費	2,654,523	1,275,820	0	3,930,343
通信運搬費	2,976,668	1,008,769	0	3,985,437
減価償却費	0	154,000	0	154,000
消耗品費	4,875,248	1,061,533	0	5,936,781
修繕費	194,986	0	0	194,986
印刷製本費	349,140	0	0	349,140
燃料費	123,639	93,590	0	217,229
光熱水料費	8,167,532	0	0	8,167,532
賃借料	2,503,028	1,204,408	0	3,707,436
保険料	395,872	104,275	0	500,147
諸謝金	2,403,098	11,137	0	2,414,235
租税公課	3,759,484	1,337,478	0	5,096,962
支払負担金	27,470,981	1,445,375	0	28,916,356
支払助成金	1,294,572,170	0	0	1,294,572,170
委託費	469,427,651	2,311,250	0	471,738,901
雑費	14,860,296	2,932,970	0	17,793,266
広告費	157,500	5,743,650	0	5,901,150
交際費	170,805	51,470	0	222,275
支払手数料	187,343	1,618,524	0	1,805,867
管理費	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
役員報酬	0	0	0	0
給料手当	0	0	0	0
退職給付費用	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
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	1,910,247,876	55,558,774	0	1,965,806,650
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 221,547	△ 19,509	0	△ 241,056
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 221,547	△ 19,509	0	△ 241,056
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職引当金戻入益	[ 0]	[ 1,438,098]	[ 0]	[ 1,438,098]
退職引当金戻入益	0	1,438,098	0	1,438,098
経常外収益計	0	1,438,098	0	1,438,098
(2) 経常外費用				
退職給付費用	[ 1,438,098]	[ 0]	[ 0]	[ 1,438,098]
退職給付費用	1,438,098	0	0	1,438,098
経常外費用計	1,438,098	0	0	1,438,098
当期経常外増減額	△ 1,438,098	1,438,098	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,659,645	1,418,589	0	△ 241,056
他会計振替額	[ 0]	[ 0]	[ 216,720]	[ 216,720]
当期一般正味財産増減額	△ 1,659,645	1,418,589	216,720	△ 24,336
一般正味財産期首残高	94,357,060	△ 18,394,045	36,037,057	112,000,072
一般正味財産期末残高	92,697,415	△ 16,975,456	36,253,777	111,975,736
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	185,697,415	△ 16,975,456	36,253,777	204,975,736

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6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 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]	[	191]
基本財産受取利息	0		0		0	191
特定資産運用益	[	0]	[	0]	[	0]
特定資産受取利息	0		0		0	0
開発事業貸付金受取利息	0		0		0	0
受取会費	[	0]	[	0]	[	9,151,400]
正会員受取会費	0		0		0	9,151,400
賛助会員受取会費	0		0		0	0
事業収益	[	4,008,000]	[	0]	[	4,008,000]
物産振興事業収益	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]	[	10,701,915]
受取国補助金	0		0		0	0
受取県補助金	0		0		0	10,701,915
受託収益	[	0]	[	0]	[	0]
県受託収益	0		0		0	0
受取負担金	[	0]	[	0]	[	0]
受取負担金	0		0		0	0
雑収益	[	75]	[	0]	[	75]
受取利息	75		0		75	385
受取手数料	0		0		0	0
雑収益	0		0		0	1,878,160
経常収益計	4,008,075		0		4,008,075	21,732,051
(2) 経常費用						
事業費	[	3,542,607]	[	0]	[	3,542,607]
役員報酬	481,201		0		481,201	0
給料手当	1,034,247		0		1,034,247	0
臨時雇賃金	0		0		0	0
退職給付費用	48,889		0		48,889	0
福利厚生費	235,160		0		235,160	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	123,200		0		123,200	0
修繕費	399,300		0		399,300	0
印刷製本費	0		0		0	0
燃料費	2,427		0		2,427	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	709,723		0		709,723	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	26,240		0		26,240	0
広告費	0		0		0	0
交際費	0		0		0	0
支払手数料	3,850		0		3,850	0
管理費	[	0]	[	0]	[	17,803,470]
役員報酬	0		0		0	3,368,473
給料手当	0		0		0	5,923,266
退職給付費用	0		0		0	342,219



科 目	収益事業等会計			法人会計	
	収2 業	観光誘客促進事 業	共通	小計	法人会計
福利厚生費	0	0	0	0	1,424,341
会議費	0	0	0	0	1,202,262
旅費交通費	0	0	0	0	121,049
通信運搬費	0	0	0	0	132,691
消耗品費	0	0	0	0	581,834
印刷製本費	0	0	0	0	85,800
燃料費	0	0	0	0	28,212
賃借料	0	0	0	0	425,089
諸謝金	0	0	0	0	2,627,036
租税公課	0	0	0	0	8,325
支払負担金	0	0	0	0	277,800
雑費	0	0	0	0	343,335
委託費	0	0	0	0	414,260
交際費	0	0	0	0	450,428
支払手数料	0	0	0	0	47,050
経常費用計	3,542,607	0	3,542,607	17,803,470	
評価損益等調整前当期経常増減額	465,468	0	465,468	3,928,581	
評価損益等計	0	0	0	0	
当期経常増減額	465,468	0	465,468	3,928,581	
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
退職引当金戻入益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
退職引当金戻入益	0	0	0	0	
経常外収益計	0	0	0	0	
(2) 経常外費用					
退職給付費用	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
退職給付費用	0	0	0	0	
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	465,468	0	465,468	3,928,581	
他会計振替額	[ 0 ]	[ △ 465,468 ]	[ △ 465,468 ]	[ 248,748 ]	
当期一般正味財産増減額	465,468	△ 465,468	0	4,177,329	
一般正味財産期首残高	103,938,047	△ 34,809,891	69,128,156	△ 36,060,918	
一般正味財産期末残高	104,403,515	△ 35,275,359	69,128,156	△ 31,883,589	
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	104,403,515	△ 35,275,359	69,128,156	△ 21,883,589	

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6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	[ 191 ]	[ 0 ]		[ 191 ]
基本財産受取利息	191	0		191
特定資産運用益	[ 0 ]	[ 0 ]		[ 41,586 ]
特定資産受取利息	0	0		31,642
開発事業貸付金受取利息	0	0		9,944
受取会費	[ 9,151,400 ]	[ 0 ]		[ 18,652,800 ]
正会員受取会費	9,151,400	0		18,302,800
賛助会員受取会費	0	0		350,000
事業収益	[ 0 ]	[ 0 ]		[ 19,955,404 ]
物産振興事業収益	0	0		15,458,331
自主事業収益	0	0		4,497,073
受取補助金等	[ 10,701,915 ]	[ 0 ]		[ 116,482,861 ]
受取国補助金	0	0		545,455
受取県補助金	10,701,915	0		115,937,406
受託収益	[ 0 ]	[ 0 ]		[ 1,810,186,810 ]
県受託収益	0	0		1,810,186,810
受取負担金	[ 0 ]	[ 0 ]		[ 5,830,171 ]
受取負担金	0	0		5,830,171
雑収益	[ 1,878,545 ]	[ △ 14,128,142 ]		[ 6,027,755 ]
受取利息	385	0		23,811
受取手数料	0	0		360,000
雑収益	1,878,160	△ 14,128,142		5,643,944
経常収益計	21,732,051	△ 14,128,142		1,977,177,578
(2) 経常費用				
事業費	[ 0 ]	[ △ 14,128,142 ]		[ 1,955,221,115 ]
役員報酬	0	0		6,255,674
給料手当	0	0		87,484,772
臨時雇賃金	0	0		514,086
退職給付費用	0	0		2,409,081
福利厚生費	0	0		15,338,321
旅費交通費	0	0		3,930,343
通信運搬費	0	0		3,985,437
減価償却費	0	0		230,680
消耗品費	0	0		6,059,981
修繕費	0	0		594,286
印刷製本費	0	0		349,140
燃料費	0	0		219,656
光熱水料費	0	0		8,167,532
賃借料	0	0		3,707,436
保険料	0	0		560,837
諸謝金	0	0		2,414,235
租税公課	0	△ 1,654,235		4,152,450
支払負担金	0	0		28,916,356
支払助成金	0	0		1,294,572,170
委託費	0	0		472,079,901
雑費	0	△ 12,473,907		5,345,599
広告費	0	0		5,901,150
交際費	0	0		222,275
支払手数料	0	0		1,809,717
管理費	[ 17,803,470 ]	[ 0 ]		[ 17,803,470 ]
役員報酬	3,368,473	0		3,368,473
給料手当	5,923,266	0		5,923,266
退職給付費用	342,219	0		342,219

科 目	法人会計		内部取引等消去	合計
	小計			
福利厚生費	1,424,341		0	1,424,341
会議費	1,202,262		0	1,202,262
旅費交通費	121,049		0	121,049
通信運搬費	132,691		0	132,691
消耗品費	581,834		0	581,834
印刷製本費	85,800		0	85,800
燃料費	28,212		0	28,212
賃借料	425,089		0	425,089
諸謝金	2,627,036		0	2,627,036
租税公課	8,325		0	8,325
支払負担金	277,800		0	277,800
雑費	343,335		0	343,335
委託費	414,260		0	414,260
交際費	450,428		0	450,428
支払手数料	47,050		0	47,050
経常費用計	17,803,470	△	14,128,142	1,973,024,585
評価損益等調整前当期経常増減額	3,928,581		0	4,152,993
評価損益等計	0		0	0
当期経常増減額	3,928,581		0	4,152,993
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職引当金戻入益	[ 0]	[ △	1,438,098]	[ 0]
退職引当金戻入益	0	△	1,438,098	0
経常外収益計	0	△	1,438,098	0
(2) 経常外費用				
退職給付費用	[ 0]	[ △	1,438,098]	[ 0]
退職給付費用	0	△	1,438,098	0
経常外費用計	0	△	1,438,098	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	3,928,581		0	4,152,993
他会計振替額	[ 248,748]	[	0]	[ 0]
当期一般正味財産増減額	4,177,329		0	4,152,993
一般正味財産期首残高	△ 36,060,918		0	145,067,310
一般正味財産期末残高	△ 31,883,589		0	149,220,303
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	△ 21,883,589		0	252,220,303

# キャッシュ・フロー計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	[ 191 ]	[ 200 ]	[ △ 9 ]
基本財産利息収入	191	200	△ 9
特定資産運用収入	[ 41,586 ]	[ 30,316 ]	[ 11,270 ]
特定資産利息収入	31,642	30,316	1,326
開発事業貸付金受取利息収入	9,944	0	9,944
会費収入	[ 18,347,800 ]	[ 18,627,800 ]	[ △ 280,000 ]
正会員会費収入	17,997,800	18,257,800	△ 260,000
賛助会員会費収入	350,000	370,000	△ 20,000
事業収入	[ 18,206,203 ]	[ 22,163,456 ]	[ △ 3,957,253 ]
物産振興事業収入	13,743,010	17,286,853	△ 3,543,843
広告収入	0	15,000	△ 15,000
自主事業収入	4,463,193	4,861,603	△ 398,410
補助金等収入	[ 115,686,906 ]	[ 109,905,602 ]	[ 5,781,304 ]
県補助金収入	115,686,906	109,905,602	5,781,304
受託収入	[ 1,809,314,998 ]	[ 9,652,186,835 ]	[ △ 7,842,871,837 ]
県受託収入	1,809,314,998	9,652,186,835	△ 7,842,871,837
負担金収入	[ 5,830,171 ]	[ 5,915,970 ]	[ △ 85,799 ]
負担金収入	5,830,171	5,915,970	△ 85,799
雑収入	[ 5,860,154 ]	[ 3,795,901 ]	[ 2,064,253 ]
受取利息収入	23,811	28,963	△ 5,152
手数料収入	360,000	360,000	0
雑収入	5,476,343	3,406,938	2,069,405
その他の事業活動収入	[ 216,669,477 ]	[ 2,215,967,563 ]	[ △ 1,999,298,086 ]
その他の事業活動収入	216,669,477	2,215,967,563	△ 1,999,298,086
事業活動収入計	2,189,957,486	12,028,593,643	△ 9,838,636,157
2. 事業活動支出			
事業費支出	[ 1,943,702,798 ]	[ 9,411,874,419 ]	[ △ 7,468,171,621 ]
役員報酬支出	5,879,164	5,854,272	24,892
給料手当支出	87,673,187	84,956,023	2,717,164
臨時雇賃金支出	514,086	60,000	454,086
退職給付支出	1,557,000	1,458,000	99,000
福利厚生費支出	12,661,859	13,348,953	△ 687,094
旅費交通費支出	3,380,459	2,673,771	706,688
通信運搬費支出	3,557,112	4,013,999	△ 456,887
消耗品費支出	4,948,365	4,901,836	46,529
修繕費支出	594,286	284,053	310,233

科 目	当年度	前年度	増 減
印刷製本費支出	343,640	339,237	4,403
燃料費支出	207,092	132,516	74,576
光熱水料費支出	7,432,792	7,247,647	185,145
賃借料支出	3,530,030	3,734,073	△ 204,043
保険料支出	558,437	533,074	25,363
諸謝金支出	2,414,235	135,974	2,278,261
租税公課支出	2,513,750	1,985,200	528,550
負担金支出	28,914,981	30,161,041	△ 1,246,060
助成金支出	1,294,327,170	8,595,656,207	△ 7,301,329,037
委託費支出	471,247,201	648,878,989	△ 177,631,788
雑支出	4,917,818	2,998,565	1,919,253
広告費支出	4,631,940	1,337,100	3,294,840
交際費支出	222,275	173,664	48,611
支払手数料支出	1,675,919	1,010,225	665,694
管理費支出	[ 17,258,660 ]	[ 16,623,157 ]	[ 635,503 ]
役員報酬支出	3,165,735	3,152,332	13,403
給料手当支出	6,156,955	5,967,874	189,081
退職給付支出	252,000	252,000	0
福利厚生費支出	1,179,805	1,159,408	20,397
会議費支出	1,110,390	1,281,741	△ 171,351
旅費交通費支出	116,069	117,560	△ 1,491
通信運搬費支出	123,946	152,204	△ 28,258
消耗品費支出	498,882	592,963	△ 94,081
印刷製本費支出	85,800	196,900	△ 111,100
燃料費支出	24,872	5,212	19,660
賃借料支出	387,717	347,138	40,579
諸謝金支出	2,627,036	1,857,173	769,863
租税公課支出	8,325	4,200	4,125
負担金支出	277,800	164,000	113,800
雑支出	332,110	748,817	△ 416,707
委託費支出	414,260	268,400	145,860
交際費支出	450,428	336,800	113,628
支払手数料支出	46,530	18,435	28,095
その他の事業活動支出	[ 2,584,320,157 ]	[ 1,013,331,098 ]	[ 1,570,989,059 ]
その他の事業活動支出	2,584,320,157	1,013,331,098	1,570,989,059
事業活動支出計	4,545,281,615	10,441,828,674	△ 5,896,547,059
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,355,324,129	1,586,764,969	△ 3,942,089,098
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	[ 18,855,052 ]	[ 6,027,660 ]	[ 12,827,392 ]
観光整備融資事業資金預金取崩収入	10,000,000	0	10,000,000

科 目	当年度	前年度	増 減
退職準備積立預金取崩収入	942,300	517,660	424,640
振興事業取崩収入	7,912,752	5,510,000	2,402,752
積立預金取崩収入	[ 0 ]	[ 2,168,846 ]	[ △ 2,168,846 ]
財政調整積立預金取崩収入	0	2,168,846	△ 2,168,846
投資活動収入計	18,855,052	8,196,506	10,658,546
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	[ 17,605,916 ]	[ 12,593,376 ]	[ 5,012,540 ]
退職給付引当資産取得支出	942,300	517,660	424,640
開発事業貸付支出	10,000,000	0	10,000,000
振興事業準備支出	6,663,616	12,075,716	△ 5,412,100
投資活動支出計	17,605,916	12,593,376	5,012,540
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,249,136	△ 4,396,870	5,646,006
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	△ 2,354,074,993	1,582,368,099	△ 3,936,443,092
VI 現金及び現金同等物の期首残高	2,379,173,973	796,805,874	1,582,368,099
VII 現金及び現金同等物の期末残高	25,098,980	2,379,173,973	△ 2,354,074,993

## 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	40,884,126	6,663,616	7,912,752	39,634,990
観光施設整備融資事業資金預金	93,000,000	0	10,000,000	83,000,000
退職給付引当預金	20,387,964	942,300	0	21,330,264
退職準備積立預金	11,681,100	0	942,300	10,738,800
開発事業貸付金	0	10,000,000	0	10,000,000
小 計	165,953,190	17,605,916	18,855,052	164,704,054
合 計	175,953,190	17,605,916	18,855,052	174,704,054

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	39,634,990	(0)	(39,634,990)	(0)
観光施設整備融資事業資金預金	83,000,000	(83,000,000)	(0)	(0)
退職給付引当預金	21,330,264	(0)	(0)	(21,330,264)
退職準備積立預金	10,738,800	(0)	(10,738,800)	(0)
開発事業貸付金	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
小 計	164,704,054	(93,000,000)	(50,373,790)	(21,330,264)
合 計	174,704,054	(103,000,000)	(50,373,790)	(21,330,264)

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	10,983,711	281,164
什 器 備 品	1,577,500	1,177,498	400,002
ソ フ ト ウ ェ ア	770,000	359,333	410,667
合 計	41,555,250	40,463,414	1,091,836



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	545,455	545,455	0	—
令和5年度山形県観光物産協会運営費補助金	山形県	0	93,899,906	93,899,906	0	—
令和5年度山形県戦略的情報発信員活動事業補助金	山形県	0	6,697,000	6,697,000	0	—
令和5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	250,500	250,500	0	—
合計		0	116,482,861	116,482,861	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	2,379,173,973	現金預金勘定	25,098,980
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	2,379,173,973	現金及び現金同等物	25,098,980

(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	4,770,722	5,510,777	4,770,722	0	5,510,777
退職給付引当金	20,387,964	942,300	0	0	21,330,264

財 産 目 録  
令和6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	公1、法人:運転資金	20,600
		【普通預金内訳】	共通:	25,078,380
		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	9,331
		山形銀行県庁支店 904112	運転資金	21,652
		山形銀行県庁支店 904155	運転資金	2,697,384
		山形銀行県庁支店 3129136	運転資金	0
		山形銀行本店 529036	運転資金	51,230
		山形銀行本店 552372	運転資金	1,635,664
		山形銀行本店 589683	運転資金	1
		山形銀行本店 589845	運転資金	1,400,732
		山形銀行本店 590223	運転資金	3,958,669
		山形銀行本店 704814	運転資金	5,265,534
		荘内銀行県庁前支店 084700	運転資金	2,383,716
		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	7,206
		荘内銀行県庁前支店 172188	運転資金	3,140,670
		荘内銀行県庁前支店 172520	運転資金	530,549
		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	61,560
		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	29,639
		みずほ銀行虎ノ門支店 2860382	運転資金	68,965
		みずほ銀行名古屋中央支店 1349543	運転資金	198,100
		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	18,971
		青森銀行札幌支店 185313	運転資金	41,005
		青森銀行札幌支店 244511	運転資金	99,916
		新庄信用金庫天童支店 985337	運転資金	84,986
		ゆうちょ銀行霞城セントラル支店 1856010851271	運転資金	1,814,098
		ゆうちょ銀行霞城セントラル支店 1850024296411	運転資金	216,067
		ゆうちょ銀行霞城セントラル支店 1859025563581	運転資金	1,292,327
	未収金		共通:事業未収入金等	5,133,706
	幹旋売掛金		公2:HP幹旋売掛分	2,082,138
	立替金		収:労働保険料	869
	前払金		法人:ソフト保守、弁護士報酬他	121,700
流 動 資 産 合 計				32,437,393
(固定資産)				
基本財産	基本財産預金	【定期預金内訳】	法人: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 3031391364	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	39,634,990		
		【定期預金内訳】	将来の公益目的事業拡大・準備の財源	11,089,209		
		山形銀行県庁支店 3031442309-9	公1:観光振興事業準備金1定期預金で運用	1,800,000		
		山形銀行県庁支店 3031442309-10	公1:観光振興事業準備金1定期預金で運用	9,289,209		
		【定期預金内訳】	将来の公益目的事業拡大・準備の財源	1,117,240		
		荘内銀行県庁前支店 1067753	公1:観光振興事業準備金2定期預金で運用	550,000		
		荘内銀行県庁前支店 1067762	公1:観光振興事業準備金2定期預金で運用	567,240		
		【定期預金内訳】	将来の公益目的事業拡大・準備の財源	11,089,209		
		荘内銀行県庁前支店 1067735	公2:物産振興事業準備金2定期預金で運用	9,289,209		
		荘内銀行県庁前支店 1067744	公2:物産振興事業準備金2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	9,675,716		
		山形銀行県庁支店 3031442309-7	公1:観光振興事業準備金3定期預金で運用	2,400,000		
		山形銀行県庁支店 3031442309-8	公1:観光振興事業準備金3定期預金で運用	7,275,716		
		【定期預金内訳】	将来の公益目的事業拡大・準備の財源	6,663,616		
		山形銀行県庁支店 3031442309-5	公1:観光振興事業準備金4定期預金で運用	5,333,616		
		山形銀行県庁支店 3031442309-6	公1:観光振興事業準備金4定期預金で運用	1,330,000		
		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)	83,000,000	
		事業資金預金 (運用財産)	山形銀行県庁支店 3031795554	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 3031795562	公1で貸付事業の原資として使用、	5,000,000	
			荘内銀行県庁前支店 1034180	定期預金で運用	20,000,000	
			荘内銀行県庁前支店 1067412		9,000,000	
			山形市農業協同組合本店 16977091		10,000,000	
			山形市農業協同組合本店 16977110		10,000,000	
	新庄信用金庫天童支店 0509731		24,000,000			
	退職給付引当金預金	【定期預金内訳】	共通:職員の退職給付引当金の財源	21,330,264		
	山形銀行県庁支店 3031454412-5	として定期預金で運用	5,535,981			
	荘内銀行県庁前支店 10667771		15,794,283			
	退職準備積立預金	【定期預金内訳】	共通:年度毎の職員の退職給付引当金	10,738,800		
	山形銀行県庁支店 3031454412-4	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 1067780		738,800			
	開発事業貸付金		公1:貸付事業2件	10,000,000		
特定資産合計				164,704,054		
その他の 固定資産	土地	山形市蔵王温泉字三度川1118-8他	収、法人:一部収で貸し付	30,958,804		
		11,572㎡				
		建物	山形市蔵王温泉字三度川1118-8	収:賃貸	3	
			付属設備	公1、収:タイルカーペット内装他	281,164	
			什器備品	公1、収:冷凍庫他	400,002	
			ソフトウェア	公2、通販サイトシステム改修	410,667	
			出資金	法人:YYC、収:簡易水道組合	2,675,253	
			保証金	公1:旅行業保証金、法人:駐車場保証金	2,208,000	
			財政調整積立預金	【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 3031367609-24	定期預金で運用	10,000,000	
			山形銀行県庁支店 3031367609-25		10,000,000	
			山形銀行県庁支店 3031795511		2,994,129	
山形市農業協同組合本店 16977079			10,000,000			
荘内銀行県庁前支店 1067421		6,654,618				
荘内銀行県庁前支店 1067190		9,520,363				
その他の固定資産合計				86,103,003		
固定資産合計				260,807,057		
資産合計				293,244,450		

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	1,816,412
	未払金		共通:事業運営等に係る未払い分	9,181,797
	預り金		共通:保険料、住民税、令和5年度会費等	1,556,397
	賞与引当金		共通:職員の6月期賞与支払いの備え	5,510,777
	未払消費税等		共通:消費税等の未払い	1,628,500
流動負債合計				19,693,883
(固定負債)	退職給付引当金		共通:職員の退職金支払いの備え	21,330,264
固定負債合計				21,330,264
負債合計				41,024,147
正味財産				252,220,303