

# 貸借対照表

令和 7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         |
|----------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>I 資産の部</b>  |             |             |             |
| 1. 流動資産        |             |             |             |
| 現金預金           | 28,225,140  | 25,098,980  | 3,126,160   |
| 未収金            | 3,692,242   | 5,133,706   | △ 1,441,464 |
| 幹旋売掛金          | 1,853,179   | 2,082,138   | △ 228,959   |
| 立替金            | 27,263      | 869         | 26,394      |
| 仮払金            | 18,304      | 0           | 18,304      |
| 前払金            | 181,055     | 121,700     | 59,355      |
| 流動資産合計         | 33,997,183  | 32,437,393  | 1,559,790   |
| 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        | 39,426,686  | 39,634,990  | △ 208,304   |
| 観光施設整備融資事業資金預金 | 84,988,034  | 83,000,000  | 1,988,034   |
| 退職給付引当預金       | 22,655,587  | 21,330,264  | 1,325,323   |
| 退職準備積立預金       | 9,413,477   | 10,738,800  | △ 1,325,323 |
| 開発事業貸付金        | 8,011,966   | 10,000,000  | △ 1,988,034 |
| 特定資産合計         | 164,495,750 | 164,704,054 | △ 208,304   |
| (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           | 204,484     | 281,164     | △ 76,680    |
| 什器備品           | 400,002     | 400,002     | 0           |
| ソフトウェア         | 256,667     | 410,667     | △ 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      | 85,872,323  | 86,103,003  | △ 230,680   |
| 固定資産合計         | 260,368,073 | 260,807,057 | △ 438,984   |
| 資産合計           | 294,365,256 | 293,244,450 | 1,120,806   |
| <b>II 負債の部</b> |             |             |             |
| 1. 流動負債        |             |             |             |
| 幹旋買掛金          | 1,455,716   | 1,816,412   | △ 360,696   |
| 未払金            | 11,110,554  | 9,181,797   | 1,928,757   |
| 預り金            | 1,242,052   | 1,556,397   | △ 314,345   |
| 賞与引当金          | 6,104,766   | 5,510,777   | 593,989     |
| 未払消費税等         | 3,354,600   | 1,628,500   | 1,726,100   |
| 流動負債合計         | 23,267,688  | 19,693,883  | 3,573,805   |
| 2. 固定負債        |             |             |             |
| 退職給付引当金        | 22,655,587  | 21,330,264  | 1,325,323   |
| 固定負債合計         | 22,655,587  | 21,330,264  | 1,325,323   |

| 科 目           | 当年度          | 前年度          | 増 減           |
|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 負債合計          | 45,923,275   | 41,024,147   | 4,899,128     |
| 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     | 145,441,981  | 149,220,303  | △ 3,778,322   |
| (うち特定資産への充当額) | (48,840,163) | (50,373,790) | (△ 1,533,627) |
| 正味財産合計        | 248,441,981  | 252,220,303  | △ 3,778,322   |
| 負債及び正味財産合計    | 294,365,256  | 293,244,450  | 1,120,806     |

# 正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7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]         | [ 191]           | [ 9]              |
| 基本財産受取利息     | 200            | 191              | 9                 |
| 特定資産運用益      | [ 61,261]      | [ 41,586]        | [ 19,675]         |
| 特定資産受取利息     | 31,261         | 31,642           | △ 381             |
| 開発事業貸付金受取利息  | 30,000         | 9,944            | 20,056            |
| 受取会費         | [ 18,462,800]  | [ 18,652,800]    | [△ 190,000]       |
| 正会員受取会費      | 18,122,800     | 18,302,800       | △ 180,000         |
| 賛助会員受取会費     | 340,000        | 350,000          | △ 10,000          |
| 事業収益         | [ 24,543,121]  | [ 19,955,404]    | [ 4,587,717]      |
| 物産振興事業収益     | 18,712,808     | 15,458,331       | 3,254,477         |
| 自主事業収益       | 5,830,313      | 4,497,073        | 1,333,240         |
| 受取補助金等       | [ 114,484,027] | [ 116,482,861]   | [△ 1,998,834]     |
| 受取国補助金       | 0              | 545,455          | △ 545,455         |
| 受取県補助金       | 114,484,027    | 115,937,406      | △ 1,453,379       |
| 受託収益         | [ 145,444,732] | [ 1,810,186,810] | [△ 1,664,742,078] |
| 県受託収益        | 145,444,732    | 1,810,186,810    | △ 1,664,742,078   |
| 受取負担金        | [ 5,779,509]   | [ 5,830,171]     | [△ 50,662]        |
| 受取負担金        | 5,779,509      | 5,830,171        | △ 50,662          |
| 雑収益          | [ 4,251,167]   | [ 6,027,755]     | [△ 1,776,588]     |
| 受取利息         | 71,014         | 23,811           | 47,203            |
| 受取手数料        | 360,000        | 360,000          | 0                 |
| 雑収益          | 3,820,153      | 5,643,944        | △ 1,823,791       |
| 経常収益計        | 313,026,817    | 1,977,177,578    | △ 1,664,150,761   |
| (2) 経常費用     |                |                  |                   |
| 事業費          | [ 299,676,355] | [ 1,955,221,115] | [△ 1,655,544,760] |
| 役員報酬         | 6,293,407      | 6,255,674        | 37,733            |
| 給料手当         | 95,344,065     | 87,484,772       | 7,859,293         |
| 臨時雇賃金        | 0              | 514,086          | △ 514,086         |
| 退職給付費用       | 2,812,125      | 2,409,081        | 403,044           |
| 福利厚生費        | 16,326,653     | 15,338,321       | 988,332           |
| 旅費交通費        | 2,664,596      | 3,930,343        | △ 1,265,747       |
| 通信運搬費        | 4,046,160      | 3,985,437        | 60,723            |
| 減価償却費        | 230,680        | 230,680          | 0                 |
| 消耗品費         | 8,417,406      | 6,059,981        | 2,357,425         |
| 修繕費          | 194,727        | 594,286          | △ 399,559         |
| 印刷製本費        | 491,954        | 349,140          | 142,814           |
| 燃料費          | 208,763        | 219,656          | △ 10,893          |
| 光熱水料費        | 8,949,270      | 8,167,532        | 781,738           |
| 賃借料          | 4,011,230      | 3,707,436        | 303,794           |
| 保険料          | 554,577        | 560,837          | △ 6,260           |

| 科 目             | 当年度           | 前年度           | 増 減             |
|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 諸謝金             | 2,911,270     | 2,414,235     | 497,035         |
| 租税公課            | 5,792,055     | 4,152,450     | 1,639,605       |
| 支払負担金           | 28,951,552    | 28,916,356    | 35,196          |
| 支払助成金           | 79,703,000    | 1,294,572,170 | △ 1,214,869,170 |
| 委託費             | 20,715,657    | 472,079,901   | △ 451,364,244   |
| 雑費              | 5,162,240     | 5,345,599     | △ 183,359       |
| 広告費             | 3,454,385     | 5,901,150     | △ 2,446,765     |
| 交際費             | 238,686       | 222,275       | 16,411          |
| 支払手数料           | 2,201,897     | 1,809,717     | 392,180         |
| 管理費             | [ 17,128,784] | [ 17,803,470] | [△ 674,686]     |
| 役員報酬            | 3,388,792     | 3,368,473     | 20,319          |
| 給料手当            | 5,215,776     | 5,923,266     | △ 707,490       |
| 退職給付費用          | 397,198       | 342,219       | 54,979          |
| 福利厚生費           | 1,418,112     | 1,424,341     | △ 6,229         |
| 会議費             | 965,560       | 1,202,262     | △ 236,702       |
| 旅費交通費           | 156,291       | 121,049       | 35,242          |
| 通信運搬費           | 129,112       | 132,691       | △ 3,579         |
| 消耗品費            | 408,909       | 581,834       | △ 172,925       |
| 修繕費             | 14,124        | 0             | 14,124          |
| 印刷製本費           | 46,200        | 85,800        | △ 39,600        |
| 燃料費             | 4,163         | 28,212        | △ 24,049        |
| 賃借料             | 546,060       | 425,089       | 120,971         |
| 保険料             | 37,880        | 0             | 37,880          |
| 諸謝金             | 2,588,536     | 2,627,036     | △ 38,500        |
| 租税公課            | 6,350         | 8,325         | △ 1,975         |
| 支払負担金           | 202,916       | 277,800       | △ 74,884        |
| 雑費              | 759,513       | 343,335       | 416,178         |
| 広告費             | 77,000        | 0             | 77,000          |
| 委託費             | 461,560       | 414,260       | 47,300          |
| 交際費             | 235,792       | 450,428       | △ 214,636       |
| 支払手数料           | 68,940        | 47,050        | 21,890          |
| 経常費用計           | 316,805,139   | 1,973,024,585 | △ 1,656,219,446 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 3,778,322   | 4,152,993     | △ 7,931,315     |
| 評価損益等計          | 0             | 0             | 0               |
| 当期経常増減額         | △ 3,778,322   | 4,152,993     | △ 7,931,315     |
| 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     | △ 3,778,322   | 4,152,993     | △ 7,931,315     |
| 一般正味財産期首残高      | 149,220,303   | 145,067,310   | 4,152,993       |

| 科 目          | 当年度         | 前年度         | 増 減         |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 一般正味財産期末残高   | 145,441,981 | 149,220,303 | △ 3,778,322 |
| 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   | 248,441,981 | 252,220,303 | △ 3,778,322 |

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月 1日から令和 7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      | [ 61,261]      | [ 0]          | [ 0] | [ 61,261]      |
| 特定資産受取利息     | 31,261         | 0             | 0    | 31,261         |
| 開発事業貸付金受取利息  | 30,000         | 0             | 0    | 30,000         |
| 受取会費         | [ 6,312,330]   | [ 3,089,070]  | [ 0] | [ 9,401,400]   |
| 正会員受取会費      | 6,312,330      | 2,749,070     | 0    | 9,061,400      |
| 賛助会員受取会費     | 0              | 340,000       | 0    | 340,000        |
| 事業収益         | [ 1,822,313]   | [ 18,712,808] | [ 0] | [ 20,535,121]  |
| 物産振興事業収益     | 0              | 18,712,808    | 0    | 18,712,808     |
| 自主事業収益       | 1,822,313      | 0             | 0    | 1,822,313      |
| 受取補助金等       | [ 75,319,199]  | [ 29,311,727] | [ 0] | [ 104,630,926] |
| 受取県補助金       | 75,319,199     | 29,311,727    | 0    | 104,630,926    |
| 受託収益         | [ 133,618,692] | [ 11,826,040] | [ 0] | [ 145,444,732] |
| 県受託収益        | 133,618,692    | 11,826,040    | 0    | 145,444,732    |
| 受取負担金        | [ 5,779,509]   | [ 0]          | [ 0] | [ 5,779,509]   |
| 受取負担金        | 5,779,509      | 0             | 0    | 5,779,509      |
| 雑収益          | [ 7,622,658]   | [ 1,751,089]  | [ 0] | [ 9,373,747]   |
| 受取利息         | 53,770         | 11,976        | 0    | 65,746         |
| 受取手数料        | 360,000        | 0             | 0    | 360,000        |
| 雑収益          | 7,208,888      | 1,739,113     | 0    | 8,948,001      |
| 経常収益計        | 230,535,962    | 64,690,734    | 0    | 295,226,696    |
| (2) 経常費用     |                |               |      |                |
| 事業費          | [ 240,016,380] | [ 62,617,685] | [ 0] | [ 302,634,065] |
| 役員報酬         | 2,420,543      | 3,388,762     | 0    | 5,809,305      |
| 給料手当         | 63,763,638     | 30,646,006    | 0    | 94,409,644     |
| 退職給付費用       | 1,440,689      | 1,314,694     | 0    | 2,755,383      |
| 福利厚生費        | 10,481,797     | 5,612,186     | 0    | 16,093,983     |
| 旅費交通費        | 1,433,863      | 1,230,733     | 0    | 2,664,596      |
| 通信運搬費        | 3,447,230      | 598,930       | 0    | 4,046,160      |
| 減価償却費        | 0              | 154,000       | 0    | 154,000        |
| 消耗品費         | 7,660,279      | 757,127       | 0    | 8,417,406      |
| 修繕費          | 77,880         | 66,847        | 0    | 144,727        |
| 印刷製本費        | 491,954        | 0             | 0    | 491,954        |
| 燃料費          | 133,141        | 75,127        | 0    | 208,268        |
| 光熱水料費        | 8,949,270      | 0             | 0    | 8,949,270      |
| 賃借料          | 2,903,875      | 1,107,355     | 0    | 4,011,230      |
| 保険料          | 357,872        | 131,525       | 0    | 489,397        |
| 諸謝金          | 2,603,133      | 308,137       | 0    | 2,911,270      |
| 租税公課         | 5,310,845      | 1,499,427     | 0    | 6,810,272      |
| 支払負担金        | 27,406,177     | 1,545,375     | 0    | 28,951,552     |
| 支払助成金        | 79,703,000     | 0             | 0    | 79,703,000     |
| 委託費          | 13,500,256     | 6,850,201     | 0    | 20,350,457     |
| 雑費           | 7,007,809      | 2,361,284     | 0    | 9,369,093      |
| 広告費          | 524,415        | 2,929,970     | 0    | 3,454,385      |
| 交際費          | 163,946        | 74,740        | 0    | 238,686        |
| 支払手数料        | 234,768        | 1,965,259     | 0    | 2,200,027      |
| 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              |
| 福利厚生費        | 0              | 0             | 0    | 0              |
| 会議費          | 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          |
| 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           |
| 修繕費               | 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           |
| 保険料               | 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           |
| 広告費               | 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             | 240,016,380 | 62,617,685   | 0          | 302,634,065 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額   | △ 9,480,418 | 2,073,049    | 0          | △ 7,407,369 |
| 評価損益等計            | 0           | 0            | 0          | 0           |
| 当期経常増減額           | △ 9,480,418 | 2,073,049    | 0          | △ 7,407,369 |
| 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 | △ 9,480,418 | 2,073,049    | 0          | △ 7,407,369 |
| 他会計振替額            | [ 0]        | [ 0]         | [ 414,466] | [ 414,466]  |
| 当期一般正味財産増減額       | △ 9,480,418 | 2,073,049    | 414,466    | △ 6,992,903 |
| 一般正味財産期首残高        | 92,697,415  | △ 16,975,456 | 36,253,777 | 111,975,736 |
| 一般正味財産期末残高        | 83,216,997  | △ 14,902,407 | 36,668,243 | 104,982,833 |
| 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      | 176,216,997 | △ 14,902,407 | 36,668,243 | 197,982,833 |

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月 1日から令和 7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 観光誘客促進事業   | 共通   | 小計           | 法人会計          |
| 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             |
| 開発事業貸付金受取利息  | 0            | 0    | 0            | 0             |
| 受取会費         | [ 0]         | [ 0] | [ 0]         | [ 9,061,400]  |
| 正会員受取会費      | 0            | 0    | 0            | 9,061,400     |
| 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             |
| 自主事業収益       | 4,008,000    | 0    | 4,008,000    | 0             |
| 受取補助金等       | [ 0]         | [ 0] | [ 0]         | [ 9,853,101]  |
| 受取県補助金       | 0            | 0    | 0            | 9,853,101     |
| 受託収益         | [ 0]         | [ 0] | [ 0]         | [ 0]          |
| 県受託収益        | 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          | [ 3,477]     | [ 0] | [ 3,477]     | [ 845,309]    |
| 受取利息         | 3,477        | 0    | 3,477        | 1,791         |
| 受取手数料        | 0            | 0    | 0            | 0             |
| 雑収益          | 0            | 0    | 0            | 843,518       |
| 経常収益計        | 4,011,477    | 0    | 4,011,477    | 19,760,010    |
| (2) 経常費用     |              |      |              |               |
| 事業費          | [ 3,013,656] | [ 0] | [ 3,013,656] | [ 0]          |
| 役員報酬         | 484,102      | 0    | 484,102      | 0             |
| 給料手当         | 934,421      | 0    | 934,421      | 0             |
| 退職給付費用       | 56,742       | 0    | 56,742       | 0             |
| 福利厚生費        | 232,670      | 0    | 232,670      | 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         | 0            | 0    | 0            | 0             |
| 修繕費          | 50,000       | 0    | 50,000       | 0             |
| 印刷製本費        | 0            | 0    | 0            | 0             |
| 燃料費          | 495          | 0    | 495          | 0             |
| 光熱水料費        | 0            | 0    | 0            | 0             |
| 賃借料          | 0            | 0    | 0            | 0             |
| 保険料          | 65,180       | 0    | 65,180       | 0             |
| 諸謝金          | 0            | 0    | 0            | 0             |
| 租税公課         | 745,996      | 0    | 745,996      | 0             |
| 支払負担金        | 0            | 0    | 0            | 0             |
| 支払助成金        | 0            | 0    | 0            | 0             |
| 委託費          | 365,200      | 0    | 365,200      | 0             |
| 雑費           | 300          | 0    | 300          | 0             |
| 広告費          | 0            | 0    | 0            | 0             |
| 交際費          | 0            | 0    | 0            | 0             |
| 支払手数料        | 1,870        | 0    | 1,870        | 0             |
| 管理費          | [ 0]         | [ 0] | [ 0]         | [ 17,128,784] |
| 役員報酬         | 0            | 0    | 0            | 3,388,792     |
| 給料手当         | 0            | 0    | 0            | 5,215,776     |
| 退職給付費用       | 0            | 0    | 0            | 397,198       |
| 福利厚生費        | 0            | 0    | 0            | 1,418,112     |
| 会議費          | 0            | 0    | 0            | 965,560       |

| 科 目               | 収益事業等会計     |              |              | 法人会計         |
|-------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|                   | 収 観光誘客促進事業  | 共通           | 小計           | 法人会計         |
| 旅費交通費             | 0           | 0            | 0            | 156,291      |
| 通信運搬費             | 0           | 0            | 0            | 129,112      |
| 消耗品費              | 0           | 0            | 0            | 408,909      |
| 修繕費               | 0           | 0            | 0            | 14,124       |
| 印刷製本費             | 0           | 0            | 0            | 46,200       |
| 燃料費               | 0           | 0            | 0            | 4,163        |
| 賃借料               | 0           | 0            | 0            | 546,060      |
| 保険料               | 0           | 0            | 0            | 37,880       |
| 諸謝金               | 0           | 0            | 0            | 2,588,536    |
| 租税公課              | 0           | 0            | 0            | 6,350        |
| 支払負担金             | 0           | 0            | 0            | 202,916      |
| 雑費                | 0           | 0            | 0            | 759,513      |
| 広告費               | 0           | 0            | 0            | 77,000       |
| 委託費               | 0           | 0            | 0            | 461,560      |
| 交際費               | 0           | 0            | 0            | 235,792      |
| 支払手数料             | 0           | 0            | 0            | 68,940       |
| 経常費用計             | 3,013,656   | 0            | 3,013,656    | 17,128,784   |
| 評価損益等調整前当期経常増減額   | 997,821     | 0            | 997,821      | 2,631,226    |
| 評価損益等計            | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 当期経常増減額           | 997,821     | 0            | 997,821      | 2,631,226    |
| 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 | 997,821     | 0            | 997,821      | 2,631,226    |
| 他会計振替額            | [ 0]        | [ △ 997,821] | [ △ 997,821] | [ 583,355]   |
| 当期一般正味財産増減額       | 997,821     | △ 997,821    | 0            | 3,214,581    |
| 一般正味財産期首残高        | 104,403,515 | △ 35,275,359 | 69,128,156   | △ 31,883,589 |
| 一般正味財産期末残高        | 105,401,336 | △ 36,273,180 | 69,128,156   | △ 28,669,008 |
| 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      | 105,401,336 | △ 36,273,180 | 69,128,156   | △ 18,669,008 |

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月 1日から令和 7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]           | [ 61,261]      |    |  |
| 特定資産受取利息     | 0             | 0              | 31,261         |    |  |
| 開発事業貸付金受取利息  | 0             | 0              | 30,000         |    |  |
| 受取会費         | [ 9,061,400]  | [ 0]           | [ 18,462,800]  |    |  |
| 正会員受取会費      | 9,061,400     | 0              | 18,122,800     |    |  |
| 賛助会員受取会費     | 0             | 0              | 340,000        |    |  |
| 事業収益         | [ 0]          | [ 0]           | [ 24,543,121]  |    |  |
| 物産振興事業収益     | 0             | 0              | 18,712,808     |    |  |
| 自主事業収益       | 0             | 0              | 5,830,313      |    |  |
| 受取補助金等       | [ 9,853,101]  | [ 0]           | [ 114,484,027] |    |  |
| 受取県補助金       | 9,853,101     | 0              | 114,484,027    |    |  |
| 受託収益         | [ 0]          | [ 0]           | [ 145,444,732] |    |  |
| 県受託収益        | 0             | 0              | 145,444,732    |    |  |
| 受取負担金        | [ 0]          | [ 0]           | [ 5,779,509]   |    |  |
| 受取負担金        | 0             | 0              | 5,779,509      |    |  |
| 雑収益          | [ 845,309]    | [ △ 5,971,366] | [ 4,251,167]   |    |  |
| 受取利息         | 1,791         | 0              | 71,014         |    |  |
| 受取手数料        | 0             | 0              | 360,000        |    |  |
| 雑収益          | 843,518       | △ 5,971,366    | 3,820,153      |    |  |
| 経常収益計        | 19,760,010    | △ 5,971,366    | 313,026,817    |    |  |
| (2) 経常費用     |               |                |                |    |  |
| 事業費          | [ 0]          | [ △ 5,971,366] | [ 299,676,355] |    |  |
| 役員報酬         | 0             | 0              | 6,293,407      |    |  |
| 給料手当         | 0             | 0              | 95,344,065     |    |  |
| 退職給付費用       | 0             | 0              | 2,812,125      |    |  |
| 福利厚生費        | 0             | 0              | 16,326,653     |    |  |
| 旅費交通費        | 0             | 0              | 2,664,596      |    |  |
| 通信運搬費        | 0             | 0              | 4,046,160      |    |  |
| 減価償却費        | 0             | 0              | 230,680        |    |  |
| 消耗品費         | 0             | 0              | 8,417,406      |    |  |
| 修繕費          | 0             | 0              | 194,727        |    |  |
| 印刷製本費        | 0             | 0              | 491,954        |    |  |
| 燃料費          | 0             | 0              | 208,763        |    |  |
| 光熱水料費        | 0             | 0              | 8,949,270      |    |  |
| 賃借料          | 0             | 0              | 4,011,230      |    |  |
| 保険料          | 0             | 0              | 554,577        |    |  |
| 諸謝金          | 0             | 0              | 2,911,270      |    |  |
| 租税公課         | 0             | △ 1,764,213    | 5,792,055      |    |  |
| 支払負担金        | 0             | 0              | 28,951,552     |    |  |
| 支払助成金        | 0             | 0              | 79,703,000     |    |  |
| 委託費          | 0             | 0              | 20,715,657     |    |  |
| 雑費           | 0             | △ 4,207,153    | 5,162,240      |    |  |
| 広告費          | 0             | 0              | 3,454,385      |    |  |
| 交際費          | 0             | 0              | 238,686        |    |  |
| 支払手数料        | 0             | 0              | 2,201,897      |    |  |
| 管理費          | [ 17,128,784] | [ 0]           | [ 17,128,784]  |    |  |
| 役員報酬         | 3,388,792     | 0              | 3,388,792      |    |  |
| 給料手当         | 5,215,776     | 0              | 5,215,776      |    |  |
| 退職給付費用       | 397,198       | 0              | 397,198        |    |  |
| 福利厚生費        | 1,418,112     | 0              | 1,418,112      |    |  |
| 会議費          | 965,560       | 0              | 965,560        |    |  |

| 科 目               | 法人会計         | 内部取引等消去 |           | 合計          |  |
|-------------------|--------------|---------|-----------|-------------|--|
|                   | 小計           |         |           |             |  |
| 旅費交通費             | 156,291      | 0       |           | 156,291     |  |
| 通信運搬費             | 129,112      | 0       |           | 129,112     |  |
| 消耗品費              | 408,909      | 0       |           | 408,909     |  |
| 修繕費               | 14,124       | 0       |           | 14,124      |  |
| 印刷製本費             | 46,200       | 0       |           | 46,200      |  |
| 燃料費               | 4,163        | 0       |           | 4,163       |  |
| 貸借料               | 546,060      | 0       |           | 546,060     |  |
| 保険料               | 37,880       | 0       |           | 37,880      |  |
| 諸謝金               | 2,588,536    | 0       |           | 2,588,536   |  |
| 租税公課              | 6,350        | 0       |           | 6,350       |  |
| 支払負担金             | 202,916      | 0       |           | 202,916     |  |
| 雑費                | 759,513      | 0       |           | 759,513     |  |
| 広告費               | 77,000       | 0       |           | 77,000      |  |
| 委託費               | 461,560      | 0       |           | 461,560     |  |
| 交際費               | 235,792      | 0       |           | 235,792     |  |
| 支払手数料             | 68,940       | 0       |           | 68,940      |  |
| 経常費用計             | 17,128,784   | △       | 5,971,366 | 316,805,139 |  |
| 評価損益等調整前当期経常増減額   | 2,631,226    | 0       |           | △ 3,778,322 |  |
| 評価損益等計            | 0            | 0       |           | 0           |  |
| 当期経常増減額           | 2,631,226    | 0       |           | △ 3,778,322 |  |
| 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 | 2,631,226    | 0       |           | △ 3,778,322 |  |
| 他会計振替額            | [ 583,355]   | [ 0]    |           | [ 0]        |  |
| 当期一般正味財産増減額       | 3,214,581    | 0       |           | △ 3,778,322 |  |
| 一般正味財産期首残高        | △ 31,883,589 | 0       |           | 149,220,303 |  |
| 一般正味財産期末残高        | △ 28,669,008 | 0       |           | 145,441,981 |  |
| 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      | △ 18,669,008 | 0       |           | 248,441,981 |  |

# キャッシュ・フロー計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7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]         | [ 191]           | [ 9]               |
| 基本財産利息収入           | 200            | 191              | 9                  |
| 特定資産運用収入           | [ 61,261]      | [ 41,586]        | [ 19,675]          |
| 特定資産利息収入           | 31,261         | 31,642           | △ 381              |
| 開発事業貸付金受取利息収入      | 30,000         | 9,944            | 20,056             |
| 会費収入               | [ 18,242,800]  | [ 18,347,800]    | [ △ 105,000]       |
| 正会員会費収入            | 17,902,800     | 17,997,800       | △ 95,000           |
| 賛助会員会費収入           | 340,000        | 350,000          | △ 10,000           |
| 事業収入               | [ 22,913,694]  | [ 18,206,203]    | [ 4,707,491]       |
| 物産振興事業収入           | 17,217,461     | 13,743,010       | 3,474,451          |
| 自主事業収入             | 5,696,233      | 4,463,193        | 1,233,040          |
| 補助金等収入             | [ 114,424,027] | [ 115,686,906]   | [ △ 1,262,879]     |
| 県補助金収入             | 114,424,027    | 115,686,906      | △ 1,262,879        |
| 受託収入               | [ 145,428,092] | [ 1,809,314,998] | [ △ 1,663,886,906] |
| 県受託収入              | 145,428,092    | 1,809,314,998    | △ 1,663,886,906    |
| 負担金収入              | [ 5,779,509]   | [ 5,830,171]     | [ △ 50,662]        |
| 負担金収入              | 5,779,509      | 5,830,171        | △ 50,662           |
| 雑収入                | [ 4,209,512]   | [ 5,860,154]     | [ △ 1,650,642]     |
| 受取利息収入             | 71,014         | 23,811           | 47,203             |
| 手数料収入              | 360,000        | 360,000          | 0                  |
| 雑収入                | 3,778,498      | 5,476,343        | △ 1,697,845        |
| その他の事業活動収入         | [ 11,137,127]  | [ 216,669,477]   | [ △ 205,532,350]   |
| その他の事業活動収入         | 11,137,127     | 216,669,477      | △ 205,532,350      |
| 事業活動収入計            | 322,196,222    | 2,189,957,486    | △ 1,867,761,264    |
| 2. 事業活動支出          |                |                  |                    |
| 事業費支出              | [ 285,420,708] | [ 1,943,702,798] | [ △ 1,658,282,090] |
| 役員報酬支出             | 5,914,674      | 5,879,164        | 35,510             |
| 給料手当支出             | 95,840,523     | 87,673,187       | 8,167,336          |
| 臨時雇賃金支出            | 0              | 514,086          | △ 514,086          |
| 退職給付支出             | 1,632,000      | 1,557,000        | 75,000             |
| 福利厚生費支出            | 13,461,577     | 12,661,859       | 799,718            |
| 旅費交通費支出            | 2,660,836      | 3,380,459        | △ 719,623          |
| 通信運搬費支出            | 3,896,862      | 3,557,112        | 339,750            |
| 消耗品費支出             | 5,569,550      | 4,948,365        | 621,185            |
| 修繕費支出              | 122,127        | 594,286          | △ 472,159          |
| 印刷製本費支出            | 491,954        | 343,640          | 148,314            |

| 科 目                | 当年度           | 前年度              | 増 減                |
|--------------------|---------------|------------------|--------------------|
| 燃料費支出              | 195,954       | 207,092          | △ 11,138           |
| 光熱水料費支出            | 8,180,732     | 7,432,792        | 747,940            |
| 賃借料支出              | 3,776,504     | 3,530,030        | 246,474            |
| 保険料支出              | 554,577       | 558,437          | △ 3,860            |
| 諸謝金支出              | 2,811,270     | 2,414,235        | 397,035            |
| 租税公課支出             | 2,437,240     | 2,513,750        | △ 76,510           |
| 負担金支出              | 28,950,177    | 28,914,981       | 35,196             |
| 助成金支出              | 79,643,000    | 1,294,327,170    | △ 1,214,684,170    |
| 委託費支出              | 18,549,287    | 471,247,201      | △ 452,697,914      |
| 雑支出                | 4,975,192     | 4,917,818        | 57,374             |
| 広告費支出              | 3,454,385     | 4,631,940        | △ 1,177,555        |
| 交際費支出              | 238,686       | 222,275          | 16,411             |
| 支払手数料支出            | 2,063,601     | 1,675,919        | 387,682            |
| 管理費支出              | [ 16,541,145] | [ 17,258,660]    | [ △ 717,515]       |
| 役員報酬支出             | 3,184,857     | 3,165,735        | 19,122             |
| 給料手当支出             | 5,475,960     | 6,156,955        | △ 680,995          |
| 退職給付支出             | 252,000       | 252,000          | 0                  |
| 福利厚生費支出            | 1,178,725     | 1,179,805        | △ 1,080            |
| 会議費支出              | 866,616       | 1,110,390        | △ 243,774          |
| 旅費交通費支出            | 156,291       | 116,069          | 40,222             |
| 通信運搬費支出            | 129,112       | 123,946          | 5,166              |
| 消耗品費支出             | 351,665       | 498,882          | △ 147,217          |
| 修繕費支出              | 4,224         | 0                | 4,224              |
| 印刷製本費支出            | 46,200        | 85,800           | △ 39,600           |
| 燃料費支出              | 4,163         | 24,872           | △ 20,709           |
| 賃借料支出              | 504,625       | 387,717          | 116,908            |
| 保険料支出              | 37,880        | 0                | 37,880             |
| 諸謝金支出              | 2,583,036     | 2,627,036        | △ 44,000           |
| 租税公課支出             | 6,350         | 8,325            | △ 1,975            |
| 負担金支出              | 202,916       | 277,800          | △ 74,884           |
| 雑支出                | 752,913       | 332,110          | 420,803            |
| 広告費支出              | 38,500        | 0                | 38,500             |
| 委託費支出              | 461,560       | 414,260          | 47,300             |
| 交際費支出              | 235,792       | 450,428          | △ 214,636          |
| 支払手数料支出            | 67,760        | 46,530           | 21,230             |
| その他の事業活動支出         | [ 17,316,513] | [ 2,584,320,157] | [ △ 2,567,003,644] |
| その他の事業活動支出         | 17,316,513    | 2,584,320,157    | △ 2,567,003,644    |
| 事業活動支出計            | 319,278,366   | 4,545,281,615    | △ 4,226,003,249    |
| 事業活動によるキャッシュ・フロー   | 2,917,856     | △ 2,355,324,129  | 2,358,241,985      |
| Ⅱ 投資活動によるキャッシュ・フロー |               |                  |                    |
| 1. 投資活動収入          |               |                  |                    |

| 科 目                | 当年度           | 前年度             | 増 減             |
|--------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 特定資産取崩収入           | [ 11,193,357] | [ 18,855,052]   | [ △ 7,661,695]  |
| 観光整備融資事業資金預金取崩収入   | 0             | 10,000,000      | △ 10,000,000    |
| 退職準備積立預金取崩収入       | 1,325,323     | 942,300         | 383,023         |
| 振興事業取崩収入           | 7,880,000     | 7,912,752       | △ 32,752        |
| 開発事業貸付金取崩収入        | 1,988,034     | 0               | 1,988,034       |
| 投資活動収入計            | 11,193,357    | 18,855,052      | △ 7,661,695     |
| 2. 投資活動支出          |               |                 |                 |
| 特定資産取得支出           | [ 10,985,053] | [ 17,605,916]   | [ △ 6,620,863]  |
| 退職給付引当資産取得支出       | 1,325,323     | 942,300         | 383,023         |
| 観光施設整備融資事業資金預金支出   | 1,988,034     | 0               | 1,988,034       |
| 開発事業貸付取得支出         | 0             | 10,000,000      | △ 10,000,000    |
| 振興事業準備支出           | 7,671,696     | 6,663,616       | 1,008,080       |
| 投資活動支出計            | 10,985,053    | 17,605,916      | △ 6,620,863     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   | 208,304       | 1,249,136       | △ 1,040,832     |
| 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    | 3,126,160     | △ 2,354,074,993 | 2,357,201,153   |
| VI 現金及び現金同等物の期首残高  | 25,098,980    | 2,379,173,973   | △ 2,354,074,993 |
| VII 現金及び現金同等物の期末残高 | 28,225,140    | 25,098,980      | 3,126,160       |

## 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        | 39,634,990  | 7,671,696  | 7,880,000  | 39,426,686  |
| 観光施設整備融資事業資金預金 | 83,000,000  | 1,988,034  | 0          | 84,988,034  |
| 退職給付引当預金       | 21,330,264  | 1,325,323  | 0          | 22,655,587  |
| 退職準備積立預金       | 10,738,800  | 0          | 1,325,323  | 9,413,477   |
| 開発事業貸付金        | 10,000,000  | 0          | 1,988,034  | 8,011,966   |
| 小 計            | 164,704,054 | 10,985,053 | 11,193,357 | 164,495,750 |
| 合 計            | 174,704,054 | 10,985,053 | 11,193,357 | 174,495,750 |

### 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        | 39,426,686  | (0)              | (39,426,686)     | (0)          |
| 観光施設整備融資事業資金預金 | 84,988,034  | (84,988,034)     | (0)              | (0)          |
| 退職給付引当預金       | 22,655,587  | (0)              | (0)              | (22,655,587) |
| 退職準備積立預金       | 9,413,477   | (0)              | (9,413,477)      | (0)          |
| 開発事業貸付金        | 8,011,966   | (8,011,966)      | (0)              | (0)          |
| 小 計            | 164,495,750 | (93,000,000)     | (48,840,163)     | (22,655,587) |
| 合 計            | 174,495,750 | (103,000,000)    | (48,840,163)     | (22,655,587) |

### 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 | 11,060,391 | 204,484 |
| 什器備品   | 1,577,500  | 1,177,498  | 400,002 |
| ソフトウェア | 770,000    | 513,333    | 256,667 |
| 合 計    | 41,555,250 | 40,694,094 | 861,156 |

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                     |     |       |             |             |       |             |
| 令和6年度山形県観光物産協会運営費補助金     | 山形県 | 0     | 99,334,027  | 99,334,027  | 0     | —           |
| 令和6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     | —           |
| 令和6年度医療ツーリズム事業費補助金       | 山形県 | 0     | 60,000      | 60,000      | 0     | —           |
| 合 計                      |     | 0     | 114,484,027 | 114,484,027 | 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           | 25,098,980 | 現金預金勘定           | 28,225,140 |
| 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        | 25,098,980 | 現金及び現金同等物        | 28,225,140 |

(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   | 5, 510, 777  | 6, 104, 766 | 5, 510, 777 | 0   | 6, 104, 766  |
| 退職給付引当金 | 21, 330, 264 | 1, 325, 323 | 0           | 0   | 22, 655, 587 |

財 産 目 録  
令和7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          |         | 96,000     |  |
|          |        | 【普通預金内訳】        |                 | 共通:                 |         | 28,129,140 |  |
|          |        | 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                |         | 10,033     |  |
|          |        | 山形銀行県庁支店        | 904112          | 運転資金                |         | 53,163     |  |
|          |        | 山形銀行県庁支店        | 904155          | 運転資金                |         | 3,502,623  |  |
|          |        | 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                |         | 31,783     |  |
|          |        | 山形銀行本店          | 552372          | 運転資金                |         | 4,634,673  |  |
|          |        | 山形銀行本店          | 589683          | 運転資金                |         | 1          |  |
|          |        | 山形銀行本店          | 589845          | 運転資金                |         | 1,107,590  |  |
|          |        | 山形銀行本店          | 590223          | 運転資金                |         | 5,858,219  |  |
|          |        | 山形銀行本店          | 704814          | 運転資金                |         | 2,020,252  |  |
|          |        | 荘内銀行県庁前支店       | 084700          | 運転資金                |         | 4,403,012  |  |
|          |        | 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                |         | 7,609      |  |
|          |        | 荘内銀行県庁前支店       | 172188          | 運転資金                |         | 3,020,817  |  |
|          |        | 荘内銀行県庁前支店       | 172520          | 運転資金                |         | 366,898    |  |
|          |        | 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                |         | 68,645     |  |
|          |        | 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                |         | 83,878     |  |
|          |        | みずほ銀行虎ノ門支店      | 2860382         | 運転資金                |         | 33,751     |  |
|          |        | みずほ銀行名古屋中央支店    | 1349543         | 運転資金                |         | 210,087    |  |
|          |        | 関西みらい銀行梅田中央支店   | 46167           | 運転資金                |         | 0          |  |
|          |        | 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                |         | 35,196     |  |
|          |        | 青森みちのく銀行札幌支店    | 185313          | 運転資金                |         | 12,940     |  |
|          |        | 青森みちのく銀行札幌支店    | 244511          | 運転資金                |         | 134,103    |  |
|          |        | 新庄信用金庫天童支店      | 985337          | 運転資金                |         | 81,860     |  |
|          |        | ゆうちょ銀行霞城セントラル支店 | 1856010851271   | 運転資金                |         | 880,127    |  |
|          |        | ゆうちょ銀行霞城セントラル支店 | 1850024296411   | 運転資金                |         | 213,602    |  |
|          |        | ゆうちょ銀行霞城セントラル支店 | 1859025563581   | 運転資金                |         | 1,357,870  |  |
|          |        | 未収金             |                 | 共通:事業未収入金等          |         | 3,692,242  |  |
|          |        | 幹旋売掛金           |                 | 公2:HP幹旋売掛分          |         | 1,853,179  |  |
|          |        | 立替金             |                 | 公2:事業運営に係る立替金       |         | 27,263     |  |
|          | 仮払金    |                 | 公1:事業運営に係る仮払い   |                     | 18,304  |            |  |
|          | 前払金    |                 | 法人:ソフト保守、弁護士報酬他 |                     | 181,055 |            |  |
| 流動資産合計   |        |                 |                 |                     |         | 33,997,183 |  |
| (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                                                     | 【定期預金内訳】               |                        | 特定費用準備資金であり          |                  |             | 39,426,686  |            |
|              |                                                             | 山形銀行県庁支店 3031442309-19 |                        | 将来の公益目的事業拡大・準備の財源    |                  |             | 9,289,209   |            |
|              |                                                             | 山形銀行県庁支店 3031442309-18 |                        | 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 3031442309-18 |                        | 公1:観光振興事業準備金1定期預金で運用 |                  |             | 7,489,209   |            |
|              |                                                             | 【定期預金内訳】               |                        | 将来の公益目的事業拡大・準備の財源    |                  |             | 567,240     |            |
|              |                                                             | 荘内銀行県庁前支店 1069079      |                        | 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    |                  |             | 7,275,716   |            |
|              |                                                             | 山形銀行県庁支店 3031442309-17 |                        | 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 3031442309-16 |                        | 公1:観光振興事業準備金3定期預金で運用 |                  |             | 4,875,716   |            |
|              |                                                             | 【定期預金内訳】               |                        | 将来の公益目的事業拡大・準備の財源    |                  |             | 5,333,616   |            |
|              |                                                             | 山形銀行県庁支店 3031442309-14 |                        | 公1:観光振興事業準備金4定期預金で運用 |                  |             | 4,003,616   |            |
|              |                                                             | 山形銀行県庁支店 3031442309-15 |                        | 公1:観光振興事業準備金4定期預金で運用 |                  |             | 1,330,000   |            |
|              |                                                             | 【定期預金内訳】               |                        | 将来の公益目的事業拡大・準備の財源    |                  |             | 4,528,453   |            |
|              |                                                             | 山形銀行県庁支店 3031442309-20 |                        | 公1:観光振興事業準備金4定期預金で運用 |                  |             | 900,000     |            |
|              |                                                             | 山形銀行県庁支店 3031442309-21 |                        | 公1:観光振興事業準備金4定期預金で運用 |                  |             | 3,628,453   |            |
|              |                                                             | 【定期預金内訳】               |                        | 将来の公益目的事業拡大・準備の財源    |                  |             | 9,289,209   |            |
|              |                                                             | 荘内銀行県庁前支店 1069050      |                        | 公2:物産振興事業準備金2定期預金で運用 |                  |             | 7,489,209   |            |
|              |                                                             | 荘内銀行県庁前支店 1069060      |                        | 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    |                  |             | 3,143,243   |            |
|              |                                                             | 山形銀行県庁支店 3031442309-22 |                        | 公2:物産振興事業準備金3定期預金で運用 |                  |             | 620,000     |            |
|              |                                                             | 山形銀行県庁支店 3031442309-23 |                        | 公2:物産振興事業準備金3定期預金で運用 |                  |             | 2,523,243   |            |
|              |                                                             | 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 |                  |             | 84,988,034  |            |
|              |                                                             | 事業資金預金<br>(運用財産)       | 山形銀行県庁支店 3031442309-11 | 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 3031442309-12 | 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 3031442309-24 | 定期預金で運用              |                  |             | 1,988,034   |            |
|              |                                                             |                        | 荘内銀行県庁前支店 1034180      |                      |                  |             | 20,000,000  |            |
|              |                                                             |                        | 荘内銀行県庁前支店 1068652      |                      |                  |             | 9,000,000   |            |
|              |                                                             |                        | 山形市農業協同組合本店 17162672   |                      |                  |             | 10,000,000  |            |
|              |                                                             |                        | 山形市農業協同組合本店 17162694   |                      |                  |             | 10,000,000  |            |
|              |                                                             |                        | 新庄信用金庫天童支店 0513372     |                      |                  |             | 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 |             |             | 22,655,587 |
|              |                                                             |                        | 山形銀行県庁支店 3031454412-7  | として定期預金で運用           |                  |             | 6,122,504   |            |
|              |                                                             | 退職準備積立預金               | 荘内銀行県庁前支店 1069088      |                      |                  |             | 16,533,083  |            |
|              |                                                             |                        | 【定期預金内訳】               | 共通:年度毎の職員の退職給付引当金    |                  |             | 9,413,477   |            |
|              |                                                             |                        | 山形銀行県庁支店 3031454412-6  | 増額分の準備金として定期預金で運用    |                  |             | 9,413,477   |            |
|              |                                                             |                        | 開発事業貸付金                | 公1:貸付事業2件            |                  |             | 8,011,966   |            |
|              | 特 定 資 産 合 計                                                 |                        |                        |                      |                  |             | 164,495,750 |            |
| その他の<br>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<br>付属設備<br>什器備品<br>ソフトウェア<br>出 資 金<br>保 証 金<br>財政調整積立預金 | 山形市蔵王温泉字三度川1118-8      |                        | 収:賃貸                 |                  | 3           |             |            |
|              |                                                             |                        |                        | 公1、収:タイルカーペット内装他     |                  | 204,484     |             |            |
|              |                                                             |                        |                        | 公1、収:冷凍庫他            |                  | 400,002     |             |            |
|              |                                                             |                        |                        | 公2、通販サイトシステム改修       |                  | 256,667     |             |            |
|              |                                                             |                        |                        | 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 3031367609-26 |                        | 定期預金で運用              |                  | 10,000,000  |             |            |
|              |                                                             | 山形銀行県庁支店 3031367609-27 |                        |                      |                  | 10,000,000  |             |            |
|              |                                                             | 山形銀行県庁支店 3031442309-13 |                        |                      |                  | 2,994,129   |             |            |
|              |                                                             | 山形市農業協同組合本店 17162650   |                        |                      |                  | 10,000,000  |             |            |
|              |                                                             | 荘内銀行県庁前支店 1068643      |                        |                      |                  | 6,654,618   |             |            |
|              |                                                             | 荘内銀行県庁前支店 1068278      |                        |                      |                  | 9,520,363   |             |            |
| その他の固定資産合計   |                                                             |                        |                        |                      |                  | 85,872,323  |             |            |
| 固 定 資 産 合 計  |                                                             |                        |                        |                      |                  | 260,368,073 |             |            |
| 資 産 合 計      |                                                             |                        |                        |                      |                  | 294,365,256 |             |            |

| 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      | 1,455,716   |
|             | 未 払 金   |        | 共通:事業運営等に係る未払い分    | 11,110,554  |
|             | 預 り 金   |        | 共通:保険料、住民税、令和7年度会費 | 1,242,052   |
|             | 賞与引当金   |        | 共通:職員の6月期賞与支払いの備え  | 6,104,766   |
|             | 未払消費税等  |        | 共通:消費税等の未払い        | 3,354,600   |
| 流 動 負 債 合 計 |         |        |                    | 23,267,688  |
| ( 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    | 22,655,587  |
| 固 定 負 債 合 計 |         |        |                    | 22,655,587  |
| 負 債 合 計     |         |        |                    | 45,923,275  |
| 正 味 財 産     |         |        |                    | 248,441,981 |