

正味財産増減計算書

令和6(2024)年 4月 1日から令和7(2025)年 3月31日まで

公益社団法人 栃木県観光物産協会

(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	944,083	938,740	5,343
基本財産受取利息	944,083	938,740	5,343
特定資産運用益	9,885	3,880	6,005
特定資産運用益	9,885	3,880	6,005
受取会費	11,993,000	11,987,000	6,000
受取会費	11,993,000	11,987,000	6,000
事業収益	16,174,488	16,766,676	△ 592,188
広告収益	2,279,536	1,520,000	759,536
受取手数料	54,109	81,476	△ 27,367
おいでよ！とちぎ館収益	13,840,843	15,165,200	△ 1,324,357
受取補助金等	49,628,236	90,055,478	△ 40,427,242
受取補助金	36,309,000	45,320,000	△ 9,011,000
受取県補助金	36,309,000	45,320,000	△ 9,011,000
受取助成金		746,600	△ 746,600
受取受託事業収益	13,319,236	43,988,878	△ 30,669,642
県受託事業収益	10,820,548	27,048,278	△ 16,227,730
受託事業収益	2,498,688	16,940,600	△ 14,441,912
受取負担金	1,447,069	1,285,047	162,022
受取負担金	1,447,069	1,285,047	162,022
受取賃貸料	700,000	700,000	
受取賃貸料	700,000	700,000	
営業収益	193,473,846	181,035,036	12,438,810
とちびより収益	193,473,846	181,035,036	12,438,810
雑収益	602,564	2,618,572	△ 2,016,008
雑収益	602,169	2,618,313	△ 2,016,144
受取利息	395	259	136
経常収益計	274,973,171	305,390,429	△ 30,417,258
(2) 経常費用			
事業費	281,382,171	307,989,001	△ 26,606,830
役員報酬	3,967,060	3,898,919	68,141
役員賞与	765,830	736,954	28,876
給料手当	33,187,365	32,389,556	797,809
共済費	11,176,642	13,162,977	△ 1,986,335
福利費	112,057	119,772	△ 7,715
賃金	23,571,704	30,534,355	△ 6,962,651
退職給付費用	213,519		213,519
会議費	2,622	2,346	276
報酬	485,300	991,220	△ 505,920
旅費交通費	1,448,641	4,170,401	△ 2,721,760
通信運搬費	2,069,686	2,510,935	△ 441,249
減価償却費	3,449,135	4,233,274	△ 784,139
消耗品費	2,597,346	3,765,993	△ 1,168,647
修繕費	375,864	302,304	73,560
広告宣伝費		35,000	△ 35,000
印刷製本費	417,046	2,393,370	△ 1,976,324
燃料費	105,360	103,898	1,462
光熱水料費	1,711,481	1,524,867	186,614
使用料賃借料	48,664,102	45,777,804	2,886,298
保険料	262,465	266,983	△ 4,518
手数料	10,360,007	9,052,586	1,307,421
租税公課	5,165,284	6,191,056	△ 1,025,772
支払負担金	10,543,103	10,817,658	△ 274,555
支払助成金		80,000	△ 80,000

科 目	当年度	前年度	増 減
委託費	27,103,776	45,356,766	△ 18,252,990
仕入費	91,794,410	87,731,202	4,063,208
販売促進費	82,567	201,647	△ 119,080
雑損金	1,245,543	1,106,754	138,789
雑費		8	△ 8
支払利息	504,256	530,396	△ 26,140
管理費	3,274,859	3,370,818	△ 95,959
役員報酬	18,050	18,031	19
役員賞与	3,610	3,531	79
給料手当	42,809	42,688	121
共済費	15,041	13,800	1,241
福利費	10,191	9,989	202
賃金	21,885	21,950	△ 65
会議費	279,146	195,271	83,875
報酬	815,910	828,562	△ 12,652
旅費交通費	3,066		3,066
通信運搬費	145,381	225,792	△ 80,411
減価償却費	511,759	506,734	5,025
消耗品費	18,045	57,007	△ 38,962
修繕費	29,655	18,331	11,324
印刷製本費	265,079	255,968	9,111
燃料費	24,881	13,618	11,263
光熱水料費	8,784	1,810	6,974
使用料賃借料	36,954	42,960	△ 6,006
保険料	21,170	21,562	△ 392
手数料	115,394	93,950	21,444
租税公課	57,686	91,183	△ 33,497
支払負担金	662,273	662,273	
委託費	52,690	66,408	△ 13,718
雑費	115,400	179,400	△ 64,000
経常費用計	284,657,030	311,359,819	△ 26,702,789
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,683,859	△ 5,969,390	△ 3,714,469
評価損益等計			
当期経常増減額	△ 9,683,859	△ 5,969,390	△ 3,714,469
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金戻入		18,252	△ 18,252
退職給付引当金戻入		18,252	△ 18,252
経常外収益計		18,252	△ 18,252
(2) 経常外費用			
固定資産廃棄損	1		1
什器備品廃棄損	1		1
固定資産除去損	10,696,651		10,696,651
建物除去損	10,696,651		10,696,651
経常外費用計	10,696,652		10,696,652
当期経常外増減額	△ 10,696,652	18,252	△ 10,714,904
税引前当期一般正味財産増減額	△ 20,380,511	△ 5,951,138	△ 14,429,373
法人税等充当額	997,800	382,900	614,900
当期一般正味財産増減額	△ 21,378,311	△ 6,334,038	△ 15,044,273
一般正味財産期首残高	628,831,081	635,165,119	△ 6,334,038
一般正味財産期末残高	607,452,770	628,831,081	△ 21,378,311
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高	607,452,770	628,831,081	△ 21,378,311

正味財産増減計算書内訳表

令和6(2024)年 4月 1日から令和7(2025)年 3月31日まで

公益社団法人 栃木県観光物産協会

(単位：円)

番号	科 目	公益目的事業会計					
		公 1		公 2			
		受入体制 整備事業	とちぎ特産 品推奨事業	観光・物産 情報発信事業	「本物の出会い 栃木」観光 サポーター事業	観光宣伝 印刷物制作 ・配布事業	観光物産展等 開催事業
1	I 一般正味財産増減の部						
2	1. 経常増減の部						
3	(1) 経常収益						
4	基本財産運用益						
5	基本財産受取利息						
6	特定資産運用益			621			8,945
7	特定資産運用益			621			8,945
8	受取会費	150,000	495,000	2,000,000	1,800,000	100,000	2,000,000
9	受取会費	150,000	495,000	2,000,000	1,800,000	100,000	2,000,000
10	事業収益			2,293,645			
11	広告収益			2,279,536			
12	受取手数料			14,109			
13	おいでよ！とちぎ館収益						
14	受取補助金等	8,014,499		17,082,508	1,098,680	1,683,000	3,402,548
15	受取補助金	3,857,000		14,314,000		1,683,000	2,559,348
16	受取県補助金	3,857,000		14,314,000		1,683,000	2,559,348
17	受取受託事業収益	4,157,499		2,768,508	1,098,680		843,200
18	県受託事業収益	4,157,499		1,368,500			843,200
19	受託事業収益			1,400,008	1,098,680		
20	受取負担金		614,200				814,919
21	受取負担金		614,200				814,919
22	受取賃貸料						
23	受取賃貸料						
24	営業収益						
25	とちびより収益						
26	雑収益				220,000		33,902
27	雑収益				220,000		33,902
28	受取利息						
29	経常収益計	8,164,499	1,109,200	21,376,774	3,118,680	1,783,000	6,260,314
30	(2) 経常費用						
31	事業費	8,499,698	1,597,799	28,712,683	4,834,985	1,916,108	9,426,713
32	役員報酬	48,519		662,318	380,006		655,813
33	役員賞与	9,704		104,881	76,001		131,162
34	給料手当	735,490	560,514	11,676,580	2,343,339	128,390	4,830,786
35	共済費	261,240	194,346	2,604,319	985,490	21,610	1,416,231
36	福利費	10,187	10,187	10,187	5,093	5,094	10,187
37	賞金		174,645	218,414			218,414
38	退職給付費用		42,373	60,939	25,625		19,100
39	会議費		2,622				
40	報酬	330,000	55,300				
41	旅費交通費	46,331		66,542	210,894		193,509
42	通信運搬費	60,308	49,371	144,626	55,748	10,638	47,717
43	減価償却費	8,753	56,893	79,998	115,553	14,815	77,036
44	消耗品費	159,327	38,279	134,377	14,988	14,988	29,977
45	修繕費	6,875	29,654	29,654	6,875		29,654
46	印刷製本費	13,200	12,342				
47	燃料費	7,319	10,241	17,560			17,560
48	光熱水料費						
49	使用料賃借料	92,936	37,936	235,936	18,967	18,970	142,736
50	保険料		21,170	21,170			36,170
51	手数料	36,547	29,087	112,357	14,890	13,297	84,246
52	租税公課	90,816	33,377	109,240	124,000	5,306	65,403
53	支払負担金	132,736	32,236	3,681,949	332,790		796,260

(単位：円)

番号	科 目	公益目的事業会計					
		公 1		公 2			
		受入体制 整備事業	とちぎ特産 品推奨事業	観光・物産 情報発信事業	「本物の出会い 橋本」観光 キャンペーン事業	観光宣伝 印刷物制作 ・配布事業	観光物産展等 開催事業
54	委託費	6, 449, 410	52, 690	8, 669, 600	52, 690	1, 683, 000	552, 690
55	仕入費		82, 500				
56	販売促進費						
57	雑損金						25
58	支払利息		72, 036	72, 036	72, 036		72, 037
59	管理費						
60	役員報酬						
61	役員賞与						
62	給料手当						
63	共済費						
64	福利費						
65	賃金						
66	会議費						
67	報酬						
68	旅費交通費						
69	通信運搬費						
70	減価償却費						
71	消耗品費						
72	修繕費						
73	印刷製本費						
74	燃料費						
75	光熱水料費						
76	使用料賃借料						
77	保険料						
78	手数料						
79	租税公課						
80	支払負担金						
81	委託費						
82	雑費						
83	経常費用計	8, 499, 698	1, 597, 799	28, 712, 683	4, 834, 985	1, 916, 108	9, 426, 713
84	評価損益等調整前当期経常増減額	△ 335, 199	△ 488, 599	△ 7, 335, 909	△ 1, 716, 305	△ 133, 108	△ 3, 166, 399
85	評価損益等計						
86	当期経常増減額	△ 335, 199	△ 488, 599	△ 7, 335, 909	△ 1, 716, 305	△ 133, 108	△ 3, 166, 399
87	2. 経常外増減の部						
88	(1) 経常外収益						
89	経常外収益計						
90	(2) 経常外収益計						
91	固定資産廃棄損						
92	什器備品廃棄損						
93	固定資産除去損	64, 180	417, 169	577, 619	834, 339	160, 450	556, 225
94	建物除去損	64, 180	417, 169	577, 619	834, 339	160, 450	556, 225
95	経常外費用計	64, 180	417, 169	577, 619	834, 339	160, 450	556, 225
96	当期経常外増減額	△ 64, 180	△ 417, 169	△ 577, 619	△ 834, 339	△ 160, 450	△ 556, 225
97	他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 399, 379	△ 905, 768	△ 7, 913, 528	△ 2, 550, 644	△ 293, 558	△ 3, 722, 624
98	他会計振替額	66, 108	218, 159	881, 449	793, 304	44, 072	881, 449
99	税引前当期一般正味財産増減額	△ 333, 271	△ 687, 609	△ 7, 032, 079	△ 1, 757, 340	△ 249, 486	△ 2, 841, 175
100	法人税等充当額						
101	当期一般正味財産増減額	△ 333, 271	△ 687, 609	△ 7, 032, 079	△ 1, 757, 340	△ 249, 486	△ 2, 841, 175
102	一般正味財産期首残高						
103	一般正味財産期末残高						
104	Ⅲ 指定正味財産増減の部						
105	当期指定正味財産増減額						
106	指定正味財産期首残高						
107	指定正味財産期末残高						
108	Ⅲ 正味財産期末残高						

番号	科 目	公益目的事業会計					共通	小計
		公 2		公 3	公 4	公 5		
		伝統工芸品 普及事業	栃木県観光 物産振興員 配置事業	観光関連 団体等との 連絡協調事業	外国人旅行者に 対する 情報提供事業	おいでよ！ とちぎ館 運営事業		
1	I 一般正味財産増減の部							
2	1. 経常増減の部							
3	(1) 経常収益							
4	基本財産運用益							
5	基本財産受取利息							
6	特定資産運用益							9,566
7	特定資産運用益							9,566
8	受取会費	100,000	377,000	1,000,000	200,000	3,736,000		11,958,000
9	受取会費	100,000	377,000	1,000,000	200,000	3,736,000		11,958,000
10	事業収益					13,880,843		16,174,488
11	広告収益							2,279,536
12	受取手数料					40,000		54,109
13	おいでよ！とちぎ館収益					13,840,843		13,840,843
14	受取補助金等	861,117	16,386,442	1,000,000		99,442		49,628,236
15	受取補助金		12,895,652	1,000,000				36,309,000
16	受取県補助金		12,895,652	1,000,000				36,309,000
17	受取受託事業収益	861,117	3,490,790			99,442		13,319,236
18	県受託事業収益	861,117	3,490,790			99,442		10,820,548
19	受託事業収益							2,498,688
20	受取負担金	17,950						1,447,069
21	受取負担金	17,950						1,447,069
22	受取賃貸料							
23	受取賃貸料							
24	営業収益							
25	とちびより収益							
26	雑収益					63,267		317,169
27	雑収益					63,267		317,169
28	受取利息							
29	経常収益計	979,067	16,763,442	2,000,000	200,000	17,779,552		79,534,528
30	(2) 経常費用							
31	事業費	1,263,278	17,176,670	3,705,336	1,115,442	21,739,096		99,987,808
32	役員報酬		1,024,529	361,004	361,004	452,207		3,945,400
33	役員賞与		204,907	72,201	72,201	90,441		761,498
34	給料手当	293,206	9,809,643	174,293	174,293	2,307,037		33,033,571
35	共済費	217,908	2,273,845	159,362	134,502	976,185		9,245,038
36	福利費	10,187		10,187	10,187	10,187		91,683
37	賃金		2,606,065	174,645		2,891,457		6,283,640
38	退職給付費用		36,668	10,893	4,150	2,245		201,993
39	会議費							2,622
40	報酬	100,000						485,300
41	旅費交通費	966	254,092	337,033	87,786	234,888		1,432,041
42	通信運搬費	36,928	27,546	16,083	27,032	1,043,319		1,519,316
43	減価償却費	7,407	182,218	16,047	2,918	1,546,489		2,108,127
44	消耗品費	129,977	50,127	29,977	29,977	273,656		905,650
45	修繕費	6,875		29,654	6,875	48,137		194,253
46	印刷製本費	15,400	1,980	9,900	1,980	7,920		62,722
47	燃料費			17,560		17,560		87,800
48	光熱水料費					8,782		8,782
49	使用料賃借料	37,936	40,235	37,936	43,636	305,576		1,012,800
50	保険料	20,715		21,170		81,480		201,875
51	手数料	31,762	11,935	35,852	27,362	2,166,234		2,563,569
52	租税公課	47,332	187,543	14,896	1,124	663,296		1,342,333
53	支払負担金	19,152	465,337	2,051,916	5,688	2,039,958		9,558,022

番号	科 目	公益目的事業会計					共通	小計
		公 2		公 3	公 4	公 5		
		伝統工芸品 普及事業	栃木県観光 物産振興員 配置事業	観光関連 団体等との 連絡協調事業	外国人旅行者に 対する 情報提供事業	おいでよ! とちぎ館 運営事業		
54	委託費	215,490		52,690	52,690	245,190		18,026,140
55	仕入費					6,134,486		6,216,986
56	販売促進費					82,567		82,567
57	雑損金					109,799		109,824
58	支払利息	72,037		72,037	72,037			504,256
59	管理費							
60	役員報酬							
61	役員賞与							
62	給料手当							
63	共済費							
64	福利費							
65	賃金							
66	会議費							
67	報酬							
68	旅費交通費							
69	通信運搬費							
70	減価償却費							
71	消耗品費							
72	修繕費							
73	印刷製本費							
74	燃料費							
75	光熱水料費							
76	使用料賃借料							
77	保険料							
78	手数料							
79	租税公課							
80	支払負担金							
81	委託費							
82	雑費							
83	経常費用計	1,263,278	17,176,670	3,705,336	1,115,442	21,739,096		99,987,808
84	評価損益等調整前当期経常増減額	△ 284,211	△ 413,228	△ 1,705,336	△ 915,442	△ 3,959,544		△ 20,453,280
85	評価損益等計							
86	当期経常増減額	△ 284,211	△ 413,228	△ 1,705,336	△ 915,442	△ 3,959,544		△ 20,453,280
87	2. 経常外増減の部							
88	(1) 経常外収益							
89	経常外収益計							
90	(2) 経常外収益計							
91	固定資産廃棄損					1		1
92	什器備品廃棄損					1		1
93	固定資産除去損	53,484	1,315,688	117,663	21,393	5,647,832		9,766,042
94	建物除去損	53,484	1,315,688	117,663	21,393	5,647,832		9,766,042
95	経常外費用計	53,484	1,315,688	117,663	21,393	5,647,833		9,766,043
96	当期経常外増減額	△ 53,484	△ 1,315,688	△ 117,663	△ 21,393	△ 5,647,833		△ 9,766,043
97	他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 337,695	△ 1,728,916	△ 1,822,999	△ 936,835	△ 9,607,377		△ 30,219,323
98	他会計振替額	44,072	166,153	440,724	88,145	1,646,548		5,270,183
99	税引前当期一般正味財産増減額	△ 293,623	△ 1,562,763	△ 1,382,275	△ 848,690	△ 7,960,829		△ 24,949,140
100	法人税等充当額							
101	当期一般正味財産増減額	△ 293,623	△ 1,562,763	△ 1,382,275	△ 848,690	△ 7,960,829		△ 24,949,140
102	一般正味財産期首残高							
103	一般正味財産期末残高							
104	Ⅲ 指定正味財産増減の部							
105	当期指定正味財産増減額							
106	指定正味財産期首残高							
107	指定正味財産期末残高							
108	Ⅲ 正味財産期末残高							

番号	科 目	収益事業等会計				法人 会計	内部 取引等 消去	合 計
		収 1	収 2	共通	小計			
		とちびより 運営事業	日光湯元 レストハウス 運営事業					
1	I 一般正味財産増減の部							
2	1. 経常増減の部							
3	(1) 経常収益							
4	基本財産運用益					944,083		944,083
5	基本財産受取利息					944,083		944,083
6	特定資産運用益					319		9,885
7	特定資産運用益					319		9,885
8	受取会費					35,000		11,993,000
9	受取会費					35,000		11,993,000
10	事業収益							16,174,488
11	広告収益							2,279,536
12	受取手数料							54,109
13	おいでよ！とちぎ館収益							13,840,843
14	受取補助金等							49,628,236
15	受取補助金							36,309,000
16	受取県補助金							36,309,000
17	受取受託事業収益							13,319,236
18	県受託事業収益							10,820,548
19	受託事業収益							2,498,688
20	受取負担金							1,447,069
21	受取負担金							1,447,069
22	受取賃貸料		700,000		700,000			700,000
23	受取賃貸料		700,000		700,000			700,000
24	営業収益	193,473,846			193,473,846			193,473,846
25	とちびより収益	193,473,846			193,473,846			193,473,846
26	雑収益		395		395	285,000		602,564
27	雑収益					285,000		602,169
28	受取利息		395		395			395
29	経常収益計	193,473,846	700,395		194,174,241	1,264,402		274,973,171
30	(2) 経常費用							
31	事業費	180,662,558	731,805		181,394,363			281,382,171
32	役員報酬	21,660			21,660			3,967,060
33	役員賞与	4,332			4,332			765,830
34	給料手当	59,757	94,037		153,794			33,187,365
35	共済費	1,899,077	32,527		1,931,604			11,176,642
36	福利費	10,187	10,187		20,374			112,057
37	賃金	17,171,637	116,427		17,288,064			23,571,704
38	退職給付費用	11,526			11,526			213,519
39	会議費							2,622
40	報酬							485,300
41	旅費交通費	16,600			16,600			1,448,641
42	通信運搬費	534,543	15,827		550,370			2,069,686
43	減価償却費	1,341,008			1,341,008			3,449,135
44	消耗品費	1,661,719	29,977		1,691,696			2,597,346
45	修繕費	174,736	6,875		181,611			375,864
46	印刷製本費	354,324			354,324			417,046
47	燃料費	17,560			17,560			105,360
48	光熱水料費	1,702,699			1,702,699			1,711,481
49	使用料賃借料	47,613,366	37,936		47,651,302			48,664,102
50	保険料	60,590			60,590			262,465
51	手数料	7,769,296	27,142		7,796,438			10,360,007
52	租税公課	3,516,667	306,284		3,822,951			5,165,284
53	支払負担金	983,185	1,896		985,081			10,543,103

貸借対照表

令和7(2025)年 3月31日現在

公益社団法人 栃木県観光物産協会

(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	20,566,214	27,457,551	△ 6,891,337
未収会費	113,000	40,000	73,000
未収金	35,833,663	57,373,975	△ 21,540,312
商品	3,383,483	3,318,702	64,781
流動資産合計	59,896,360	88,190,228	△ 28,293,868
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立金	339,410,000	339,410,000	
基本財産有価証券	42,900,000	42,900,000	
基本財産合計	382,310,000	382,310,000	
(2) 特定資産			
イートピア記念基金	163,000,000	163,000,000	
退職給付引当預金	14,501,679	14,288,160	213,519
観光事業振興基金	31,004,140	31,003,519	621
特定資産合計	208,505,819	208,291,679	214,140
(3) その他固定資産			
建物	117,232,493	132,513,423	△ 15,280,930
建物減価償却累計額	△ 72,877,303	△ 74,976,719	2,099,416
車両運搬具	2,796,468	2,796,468	
車両減価償却累計額	△ 2,796,466	△ 2,796,466	
什器備品	24,114,466	25,275,666	△ 1,161,200
什器備品減価償却累計額	△ 23,869,971	△ 24,148,155	278,184
ソフトウェア	1,986,622	3,482,422	△ 1,495,800
ソフトウェア減価償却累計額	△ 1,986,622	△ 3,118,206	1,131,584
敷金	10,000,000	10,000,000	
投資有価証券	300,000	300,000	
預託金	28,670	28,670	
その他固定資産合計	54,928,357	69,357,103	△ 14,428,746
固定資産合計	645,744,176	659,958,782	△ 14,214,606
資産合計	705,640,536	748,149,010	△ 42,508,474
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	30,000,000	30,000,000	
未払金	50,874,802	72,385,998	△ 21,511,196
前受会費	50,000	10,000	40,000
預り金	1,486,585	1,631,071	△ 144,486
未払法人税等	997,800	382,900	614,900
未払消費税等	276,900	619,800	△ 342,900
流動負債合計	83,686,087	105,029,769	△ 21,343,682
2. 固定負債			
退職給付引当金	14,501,679	14,288,160	213,519
固定負債合計	14,501,679	14,288,160	213,519
負債合計	98,187,766	119,317,929	△ 21,130,163
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計			
2. 一般正味財産	607,452,770	628,831,081	△ 21,378,311
(うち基本財産への充当額)	382,310,000	382,310,000	
(うち特定資産への充当額)	194,004,140	194,003,519	621
正味財産合計	607,452,770	628,831,081	△ 21,378,311
負債及び正味財産合計	705,640,536	748,149,010	△ 42,508,474

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券
移動平均法による原価法

② その他有価証券
移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

建物 旧定率法（平成10年3月31日以前に取得）
定額法（平成10年4月1日以降に取得）

什器備品 定額法

② 無形固定資産

定額法

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職給付支給に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

税込方式

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

（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				
基本財産積立金	339,410,000			339,410,000
基本財産有価証券	42,900,000			42,900,000
小 計	382,310,000			382,310,000
特定資産				
イートピア記念基金	163,000,000			163,000,000
退職給付引当預金	14,288,160	213,519		14,501,679
観光事業振興基金	31,003,519	621		31,004,140
小 計	208,291,679	214,140		208,505,819
合 計	590,601,679	214,140		590,815,819

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

（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				
基本財産積立金	339,410,000	—	(339,410,000)	—
基本財産有価証券	42,900,000	—	(42,900,000)	—
小 計	382,310,000	0	(382,310,000)	0
特定資産				
イートピア記念基金	163,000,000	—	(163,000,000)	—
退職給付引当預金	14,501,679	—	—	(14,501,679)
観光事業振興基金	31,004,140	—	(31,004,140)	—
小 計	208,505,819	0	(194,004,140)	(14,501,679)
合 計	590,815,819	0	(576,314,140)	(14,501,679)

4 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
栃木県平成30年度第2回公募公債	22,900,000	22,162,620	△737,380
栃木県令和元年度第2回公募公債	10,000,000	9,465,000	△535,000
栃木県令和4年度第2回公募公債	10,000,000	9,266,000	△734,000
合 計	42,900,000	40,893,620	△2,006,380

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
公益社団法人 栃木県観光物産 協会補助金	栃木県	0	36,309,000	36,309,000	0	—
合 計		0	36,309,000	36,309,000	0	

6 その他

(1) 固定資産除去損について

当協会が入居する本町合同ビル（区分所有）において、建物及び設備の保全と長寿命化を計画的に推進するため「栃木県本町合同ビル第Ⅰ期中期修繕計画」が令和4年に策定された。（計画期間：令和4年～令和21年）

計画の一部である栃木県本町合同ビル ESCO 事業に該当する制御設備・冷暖房設備・太陽光発電設備を令和7年3月に処分したことに伴い、建物から会計上除去し、固定資産除去損を 10,696,651 円計上した。

固定資産/その他固定資産/建物/本部建物（本町合同ビル1階 区分所有）

取得価額 72,940,000 円 平成22年3月取得 定額法50年

帳簿価額 51,058,000 円（令和6年度期末残高）

除去率 20.95%（建物全体に係る ESCO 事業該当設備割合）

附 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区 分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	基本財産積立金	339,410,000			339,410,000
	基本財産有価証券	42,900,000			42,900,000
	基本財産合計	382,310,000			382,310,000
特定資産	イートピア記念基金	163,000,000			163,000,000
	退職給付引当預金	14,288,160	213,519		14,501,679
	観光事業振興基金	31,003,519	621		31,004,140
	特定資産合計	208,291,679	214,140		208,505,819

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	
退職給付引当金	14,288,160	213,519			14,501,679

財 産 目 録

令和7(2025)年 3月31日現在

公益社団法人 栃木県観光物産協会

(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	現金手元有高	運転資金として	550,000	
		普通預金		20,016,214	
		普通預金 足利銀行県庁内支店	運転資金として	9,919,047	
		普通預金 足利銀行県庁内支店	運転資金として	6,477,718	
普通預金 足利銀行県庁内支店		運転資金として	2,674,776		
普通預金 足利銀行県庁内支店		運転資金として	944,638		
普通預金 足利銀行県庁内支店		運転資金として	35		
	未収会費		会費	113,000	
	未収金		受託事業収入(公益目的事業)、売上精算金収入(収益事業) 他	35,833,663	
	商品		公益目的事業、収益事業に係る商品棚卸資産	3,383,483	
流動資産合計				59,896,360	
(固定資産)	基本財産	基本財産積立金	法人管理部門の保有財産であり、運用益を管理部門の財源として使用している。	339,410,000	
		定期預金 足利銀行県庁内支店		70,670,000	
		定期預金 栃木銀行本店営業部		54,000,000	
	基本財産有価証券	定期預金 三井住友信託銀行本店営業部		214,740,000	
		満期保有目的で保有し、運用益を管理部門の財源として使用している。	42,900,000		
特定資産	イー トピア記念基金	栃木県平成30年度第2回公募公債		22,900,000	
		栃木県令和元年度第2回公募公債		10,000,000	
		栃木県令和 4 年度第2回公募公債		10,000,000	
			公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業に使用している。	163,000,000	
		定期預金 足利銀行県庁内支店		103,000,000	
		定期預金 栃木銀行本店営業部		60,000,000	
	退職給付引当預金		法人管理部門、公益目的事業、収益事業の保有財産であり、運用益を管理部門の財源として使用している。	14,501,679	
	観光事業振興基金	定期預金 足利銀行県庁内支店		14,501,679	
		公益目的保有財産であり、公益目的事業の遂行に使用する資金として保有している。	31,004,140		
その他固定資産	建物	定期預金 足利銀行県庁内支店		31,004,140	
				44,355,190	
		本部建物 204.31㎡ 宇都宮市本町3番9 本町合同ビル1階（区分所有）	法人管理部門、公益目的事業、収益事業の保有財産として共通して使用している。 使用配分（本部15.32㎡、公益目的事業186.54㎡、収益事業2.45㎡）	40,361,349	
		賃貸借建物 395.983㎡ 日光市大字日光字奥日光国有林 1068林班 口6小班	収益事業の保有財産であり、「日光湯元レストハウス」として賃貸している。	1	
		建物付属設備		3,993,840	
		店舗設備工事一式等「おいでよ!とちぎ館」	公益目的保有財産として使用している。	3	
		店舗設備工事一式等「とちびより」	収益事業保有財産として使用している。	3,993,837	
	車両運搬具	カルディナバン 他1台	法人管理部門、公益目的事業の保有財産として使用している。	2	
	什器備品			244,495	
		レジスター等6点「おいでよ!とちぎ館」	公益目的保有財産として使用している。	6	
		冷蔵ショーケース等20点「とちびより」 プリンタ等2点	収益事業保有財産として使用している。 法人管理部門の保有財産である。	53,821 190,668	
	ソフトウェア	公益法人会計システム等	法人管理部門の保有財産である。	0	
	敷金	株式会社アトレ	収益事業(とちびより運営事業)の保有財産である。	10,000,000	
	投資有価証券			300,000	
		株式会社日光自然博物館 2株	法人管理部門の保有財産であり、地域振興、連携のために保有している。	100,000	
		日光湯元観光開発有限会社 200口	法人管理部門の保有財産であり、地域振興、連携のために保有している。	200,000	
	預託金	車両に係るリサイクル料	28,670		
固定資産合計				645,744,176	
資産合計				705,640,536	
(流動負債)	短期借入金 未払金	当座貸越 足利銀行県庁内支店	公益目的事業の運転資金として 社会保険料未払分(法人管理部門)、事業経費未払分(公益目的事業)、売上精算金未払分(収益事業) 他	30,000,000 50,874,802	
		前受会費	当協会会員からの会費の前受額	令和7年度会費の前受分	50,000
		預り金	職員の源泉税等の預り金	令和6年度に納付する源泉所得税等	1,486,585
	未払法人税等		収益事業に係る法人税等	997,800	
	未払消費税等		公益目的事業、収益事業に係る消費税等	276,900	
流動負債合計				83,686,087	
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員5名に対する退職金の支払いに備えたもの	14,501,679	
固定負債合計				14,501,679	
負債合計				98,187,766	
正味財産				607,452,770	