

貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

岩手県観光協会

(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	1,569,122	14,894,030	△ 13,324,908
未収金	35,547,869	23,617,100	11,930,769
前払金	0	2,701,000	△ 2,701,000
貯蔵品	52,893	225,686	△ 172,793
預け金	1,000	1,000	0
立替金	58,866	0	58,866
仮払金	2,480	487,484	△ 485,004
流動資産合計	37,232,230	41,926,300	△ 4,694,070
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	1,000,000	1,000,000	0
投資有価証券	56,000,000	56,000,000	0
基本財産合計	57,000,000	57,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	12,092,952	10,809,329	1,283,623
法人運営準備金資産	13,000,000	13,000,000	0
特定資産合計	25,092,952	23,809,329	1,283,623
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	1	0
電話加入権	56,800	56,800	0
ソフトウェア	0	27,409	△ 27,409
リサイクル預託金	12,330	12,330	0
投資有価証券	2,000,000	2,000,000	0
その他固定資産合計	2,069,131	2,096,540	△ 27,409
固定資産合計	84,162,083	82,905,869	1,256,214
資産合計	121,394,313	124,832,169	△ 3,437,856
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	29,716,291	21,831,727	7,884,564
預り金	245,420	210,205	35,215
賞与引当金	1,666,265	1,874,266	△ 208,001
流動負債合計	31,627,976	23,916,198	7,711,778
2. 固定負債			
退職給付引当金	12,092,952	10,809,329	1,283,623
固定負債合計	12,092,952	10,809,329	1,283,623
負債合計	43,720,928	34,725,527	8,995,401
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
岩手県出捐金	47,000,000	47,000,000	0
市町村出捐金	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産合計	57,000,000	57,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(57,000,000)	(57,000,000)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	20,673,385	33,106,642	△ 12,433,257
(うち特定資産への充当額)	(13,000,000)	(13,000,000)	(0)
正味財産合計	77,673,385	90,106,642	△ 12,433,257
負債及び正味財産合計	121,394,313	124,832,169	△ 3,437,856

貸借対照表内訳表

令和 8年 3月31日現在

岩手県観光協会

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業 等会計	法人会計	内部取引等消去	合計
	公1	他1	法人会計		
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	1,569,122		1,569,122
未収金	10,377,209	22,968,660	2,202,000		35,547,869
貯蔵品	43,073	0	9,820		52,893
預け金	0	0	1,000		1,000
立替金	0	0	58,866		58,866
仮払金	0	0	2,480		2,480
公益目的事業会計勘定	0	0	30,230,646	△ 30,230,646	0
収益事業等会計勘定	951,933	0	6,265,649	△ 7,217,582	0
法人会計勘定	0	0	0	0	0
流動資産合計	11,372,215	22,968,660	40,339,583	△ 37,448,228	37,232,230
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	500,000	0	500,000		1,000,000
投資有価証券	28,000,000	0	28,000,000		56,000,000
基本財産合計	28,500,000	0	28,500,000	0	57,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	718,446	0	11,374,506		12,092,952
法人運営準備金資産	0	0	13,000,000		13,000,000
特定資産合計	718,446	0	24,374,506	0	25,092,952
(3) その他固定資産					
車両運搬具	1	0	0		1
電話加入権	33,677	5,112	18,011		56,800
リサイクル預託金	0	0	12,330		12,330
投資有価証券	0	0	2,000,000		2,000,000
その他固定資産合計	33,678	5,112	2,030,341	0	2,069,131
固定資産合計	29,252,124	5,112	54,904,847	0	84,162,083
資産合計	40,624,339	22,973,772	95,244,430	△ 37,448,228	121,394,313
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	10,524,612	18,773,327	418,352		29,716,291
預り金	0	0	245,420		245,420
賞与引当金	377,734	0	1,288,531		1,666,265
公益会計勘定	0	951,933	0	△ 951,933	0
収益会計勘定	0	0	0	0	0
法人会計勘定	30,230,646	6,265,649	0	△ 36,496,295	0
流動負債合計	41,132,992	25,990,909	1,952,303	△ 37,448,228	31,627,976
2. 固定負債					
退職給付引当金	718,446	0	11,374,506		12,092,952
固定負債合計	718,446	0	11,374,506	0	12,092,952
負債合計	41,851,438	25,990,909	13,326,809	△ 37,448,228	43,720,928
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
岩手県出捐金	23,500,000	0	23,500,000		47,000,000
市町村出捐金	5,000,000	0	5,000,000		10,000,000
指定正味財産合計	28,500,000	0	28,500,000	0	57,000,000
(うち基本財産への充当額)	(28,500,000)	(0)	(28,500,000)	(0)	(57,000,000)
2. 一般正味財産	△ 29,727,099	△ 3,017,137	53,417,621	0	20,673,385
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(13,000,000)	(0)	(13,000,000)
正味財産合計	△ 1,227,099	△ 3,017,137	81,917,621	0	77,673,385
負債及び正味財産合計	40,624,339	22,973,772	95,244,430	△ 37,448,228	121,394,313

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8年 3月31日まで

岩手県観光協会

(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	1,066,250	1,064,020	2,230
基本財産受取利息	1,066,250	1,064,020	2,230
特定資産運用益	60,153	6,641	53,512
退職給付引当金受取利息	31,287	1,917	29,370
法人運営準備金資産受取利息	28,866	4,724	24,142
受取会費	56,490,000	56,577,000	△ 87,000
賛助会員受取会費	56,490,000	56,577,000	△ 87,000
事業収益	68,373,476	50,283,726	18,089,750
受託事業収益	64,183,086	46,556,200	17,626,886
販売収益	1,474,890	1,477,026	△ 2,136
受取広告料	1,325,500	1,369,500	△ 44,000
受取会費	1,390,000	881,000	509,000
受取補助金等	184,000	94,000	90,000
受取地方公共団体補助金	184,000	94,000	90,000
受取負担金	20,590,852	6,684,000	13,906,852
観光事業推進費受取負担金	6,684,000	6,684,000	0
ソウル事務所長派遣経費負担金	13,906,852	0	13,906,852
雑収益	131,849	141,494	△ 9,645
受取利息	60,203	14,699	45,504
雑収益	71,646	126,795	△ 55,149
経常収益計	146,896,580	114,850,881	32,045,699
(2) 経常費用			
事業費	144,064,711	86,954,460	57,110,251
給料手当	14,687,218	10,141,117	4,546,101
臨時雇賃金	7,136,425	7,472,432	△ 336,007
退職給付費用	146,492	256,020	△ 109,528
賞与引当金繰入	377,734	659,782	△ 282,048
福利厚生費	7,984,046	5,777,378	2,206,668
会議費	5,094,107	3,626,171	1,467,936
旅費交通費	5,308,599	4,285,743	1,022,856
通信運搬費	803,305	774,323	28,982
広告宣伝費	1,788,903	1,773,160	15,743
誘致促進費	3,111,242	3,369,937	△ 258,695
消耗品費	522,156	358,925	163,231
印刷製本費	4,989,600	3,554,650	1,434,950
燃料費	51,543	66,984	△ 15,441
光熱水料費	1,228,578	1,025,043	203,535
賃借料	5,974,774	842,915	5,131,859
保険料	392,170	0	392,170
諸謝金	816,168	708,816	107,352
租税公課	2,218,025	168,900	2,049,125
支払負担金	15,275,725	15,079,700	196,025
支払助成金	31,600,000	1,660,000	29,940,000
支払手数料	201,098	140,336	60,762

委託費	33,942,143	24,871,487	9,070,656
雑費	414,660	340,641	74,019
管理費	15,265,126	18,921,712	△ 3,656,586
役員報酬	120,000	117,000	3,000
給料手当	4,337,744	6,819,041	△ 2,481,297
退職給付費用	1,137,131	1,118,634	18,497
賞与引当金繰入	1,288,531	1,214,484	74,047
福利厚生費	2,451,890	2,996,615	△ 544,725
会議費	205,505	340,191	△ 134,686
旅費交通費	363,795	377,045	△ 13,250
通信運搬費	168,915	218,309	△ 49,394
減価償却費	27,409	65,780	△ 38,371
広告宣伝費	100,000	100,000	0
消耗品費	782,544	881,537	△ 98,993
修繕費	194,705	86,707	107,998
印刷製本費	220,000	217,800	2,200
燃料費	22,089	44,101	△ 22,012
光熱水料費	526,534	674,861	△ 148,327
賃借料	622,266	654,850	△ 32,584
保険料	75,982	61,212	14,770
租税公課	94,200	45,400	48,800
支払負担金	1,746,480	1,825,000	△ 78,520
支払手数料	450,529	623,976	△ 173,447
支払寄付金	40,000	30,000	10,000
雑費	288,877	409,169	△ 120,292
経常費用計	159,329,837	105,876,172	53,453,665
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 12,433,257	8,974,709	△ 21,407,966
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 12,433,257	8,974,709	△ 21,407,966
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	△ 12,433,257	8,974,709	△ 21,407,966
一般正味財産期首残高	33,106,642	24,131,933	8,974,709
一般正味財産期末残高	20,673,385	33,106,642	△ 12,433,257
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	57,000,000	57,000,000	0
指定正味財産期末残高	57,000,000	57,000,000	0
Ⅲ 正味財産期末残高	77,673,385	90,106,642	△ 12,433,257

正味財産増減計算書内訳表

令和 7 年 4 月 1 日から令和 8 年 3 月 31 日まで

岩手県観光協会

(単位: 円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業 等会計	法人会計	内部 取引 消去	合計
	公 1	他 1	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	533,125	0	533,125		1,066,250
基本財産受取利息	533,125	0	533,125		1,066,250
特定資産運用益	0	0	60,153		60,153
退職給付引当金受取利息	0	0	31,287		31,287
法人運営準備金資産受取利息	0	0	28,866		28,866
受取会費	49,039,342	0	7,450,658		56,490,000
賛助会員受取会費	49,039,342	0	7,450,658		56,490,000
岩手県	16,971,484	0	2,578,516		19,550,000
市町村	17,205,873	0	2,614,127		19,820,000
市町村観光協会	4,788,476	0	727,524		5,516,000
観光関係団体	10,073,509	0	1,530,491		11,604,000
事業収益	36,877,368	27,863,960	3,632,148		68,373,476
受託事業収益	32,824,978	27,725,960	3,632,148		64,183,086
北東北三県・北海道ソウル事務所管理運営	9,171,021	0	763,959		9,934,980
いわての新しい観光推進体制整備事業	0	22,698,960	2,311,994		25,010,954
観光推進体制整備事業 (いわて観光DMP)	0	5,027,000	0		5,027,000
教育旅行受入施設支援緊急対策事業	23,653,957	0	556,195		24,210,152
販売収益	1,474,890	0	0		1,474,890
受取広告料	1,325,500	0	0		1,325,500
受取会費	1,252,000	138,000	0		1,390,000
受取補助金等	184,000	0	0		184,000
受取地方公共団体補助金	184,000	0	0		184,000
受取負担金	17,124,593	0	3,466,259		20,590,852
観光事業推進費受取負担金	4,482,000	0	2,202,000		6,684,000
ソウル事務所長派遣経費負担金	12,642,593	0	1,264,259		13,906,852
雑収益	9,066	0	122,783		131,849
受取利息	0	0	60,203		60,203
雑収益	9,066	0	62,580		71,646
経常収益計	103,767,494	27,863,960	15,265,126		146,896,580
(2) 経常費用					
事業費	109,037,434	35,027,277	0		144,064,711
給料手当	10,950,574	3,736,644	0		14,687,218
臨時雇賃金	7,136,425	0	0		7,136,425
退職給付費用	146,492	0	0		146,492
賞与引当金繰入	377,734	0	0		377,734
福利厚生費	5,982,570	2,001,476	0		7,984,046
会議費	4,872,011	222,096	0		5,094,107
旅費交通費	5,273,069	35,530	0		5,308,599
通信運搬費	740,360	62,945	0		803,305
広告宣伝費	1,788,903	0	0		1,788,903
誘致促進費	2,968,656	142,586	0		3,111,242
消耗品費	357,595	164,561	0		522,156
印刷製本費	4,989,600	0	0		4,989,600
燃料費	33,503	18,040	0		51,543
光熱水料費	798,576	430,002	0		1,228,578
賃借料	5,681,921	292,853	0		5,974,774
保険料	392,170	0	0		392,170
諸謝金	688,608	127,560	0		816,168
租税公課	886,085	1,331,940	0		2,218,025
支払負担金	15,275,725	0	0		15,275,725
支払助成金	31,600,000	0	0		31,600,000
支払手数料	146,098	55,000	0		201,098
委託費	7,679,721	26,262,422	0		33,942,143
雑費	271,038	143,622	0		414,660
管理費	0	0	15,265,126		15,265,126
役員報酬	0	0	120,000		120,000
給料手当	0	0	4,337,744		4,337,744
退職給付費用	0	0	1,137,131		1,137,131
賞与引当金繰入	0	0	1,288,531		1,288,531

福利厚生費	0	0	2,451,890	2,451,890
会議費	0	0	205,505	205,505
旅費交通費	0	0	363,795	363,795
通信運搬費	0	0	168,915	168,915
減価償却費	0	0	27,409	27,409
広告宣伝費	0	0	100,000	100,000
消耗品費	0	0	782,544	782,544
修繕費	0	0	194,705	194,705
印刷製本費	0	0	220,000	220,000
燃料費	0	0	22,089	22,089
光熱水料費	0	0	526,534	526,534
賃借料	0	0	622,266	622,266
保険料	0	0	75,982	75,982
租税公課	0	0	94,200	94,200
支払負担金	0	0	1,746,480	1,746,480
支払手数料	0	0	450,529	450,529
支払寄付金	0	0	40,000	40,000
雑費	0	0	288,877	288,877
経常費用計	109,037,434	35,027,277	15,265,126	159,329,837
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,269,940	△ 7,163,317	0	△ 12,433,257
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 5,269,940	△ 7,163,317	0	△ 12,433,257
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	△ 5,269,940	△ 7,163,317	0	△ 12,433,257
当期一般正味財産増減額	△ 5,269,940	△ 7,163,317	0	△ 12,433,257
一般正味財産期首残高	△ 24,457,159	4,146,180	53,417,621	33,106,642
一般正味財産期末残高	△ 29,727,099	△ 3,017,137	53,417,621	20,673,385
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	28,500,000	0	28,500,000	57,000,000
指定正味財産期末残高	28,500,000	0	28,500,000	57,000,000
Ⅲ 正味財産期末残高	△ 1,227,099	△ 3,017,137	81,917,621	77,673,385

財務諸表に対する注記

岩手県観光協会

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券……購入時の取得価格によっている。(取得価格と債券金額との差額はないこと。)

その他の有価証券(時価のないもの)……移動平均法による原価法を採用している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品……最終仕入原価法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定額法による減価償却を実施している。

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金……職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金……退職手当の期末要支給額(自己都合)に相当する金額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、引き続き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。

(6) 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				
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
投資有価証券	56,000,000	0	0	56,000,000
小 計	57,000,000	0	0	57,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	10,809,329	12,092,952	10,809,329	12,092,952
法人運営準備金資産	13,000,000	0	0	13,000,000
小 計	23,809,329	12,092,952	10,809,329	25,092,952
合 計	80,809,329	12,092,952	10,809,329	82,092,952

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				
定期預金	1,000,000	(1,000,000)	(0)	(0)
投資有価証券	56,000,000	(56,000,000)	(0)	(0)
小 計	57,000,000	(57,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	12,092,952			(12,092,952)
法人運営準備金資産	13,000,000		(13,000,000)	
小 計	25,092,952		(13,000,000)	(12,092,952)
合 計	82,092,952	(57,000,000)	(13,000,000)	(12,092,952)

4. 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
車両運搬具	2,679,330	2,679,329	1
ソフトウェア	328,900	328,900	0
商標権	300,550	300,550	0
合 計	3,308,780	3,308,779	1

5. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
利付国債(20年)	56,000,000	56,213,360	213,360
合 計	56,000,000	56,213,360	213,360

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
インバウンドプロモーション支援事業補助金	岩手県	0	184,000	184,000	0	—
観光事業推進費負担金	岩手県	0	6,684,000	6,684,000	0	—
合 計		0	6,868,000	6,868,000	0	

附属明細書

岩手県観光協会

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	定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
	投資有価証券	56,000,000	0	0	56,000,000
	基本財産計	57,000,000	0	0	57,000,000
特定資産	退職給付引当資産	10,809,329	12,092,952	10,809,329	12,092,952
	法人運営準備金資産	13,000,000	0	0	13,000,000
	特定資産計	23,809,329	12,092,952	10,809,329	25,092,952

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	1,874,266	1,666,265	1,874,266		1,666,265
退職給付引当金	10,809,329	1,581,628	298,005		12,092,952

財産目録

令和 8年 3月31日現在

岩手県観光協会

(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 普通預金 岩手銀行本店	運転資金として 運転資金として	100,000 1,469,122
	未収金	岩手県他8件	公益目的事業、収益事業等会計及び法人会計に 供する岩手県からの負担金の他、受託事業収益、 販売収益の未収分	35,547,869
	貯蔵品	観光キャラクターグッズ	わんこきょうだいストラップ、ぬいぐるみ、 等の期末在庫	52,893
		切手	管理の用に供する未使用切手の期末在庫	
	預け金	岩手県交通	ICカード(2枚)デポジット料金	1,000
	立替金	盛岡税務署	年末調整超過税額	58,866
	仮払金	ICカード	バス専用ICカード期末残高	2,480
	流動資産合計			37,232,230
(固定資産)	基本財産			
	定期預金	岩手銀行本店	共用財産。運用益を公益目的事業及び管理費 の財源としてそれぞれ1/2ずつ使用 〔共用割合〕 公益目的保有財産(50%) 管理運営の用に供する財産(50%)	1,000,000
	特定資産			
	投資有価証券	利付国債(20年)	同上	56,000,000
	退職給付引当資産	定期預金 岩手銀行本店	職員4名に対する退職金の支払に備えたもの	12,092,952
	法人運営準備金資産	定期預金 岩手銀行本店	安定的な法人運営を図るため設置した積立資 産。運用益を管理費の財源として使用	13,000,000
	その他固 定資産			
	車両運搬具	小型乗用車1台	共用財産。公益目的事業及びその他の事業並 びに管理運営の用に供している 〔共用割合〕 公益目的保有財産(59.29%) 管理運営の用に供する財産(9%) 管理運営の用に供する財産(31.71%)	1
	電話加入権	1回線分	同上	56,800
	リサイクル預託金	(公財)自動車リサイク ル促進センター	自動車リサイクル料(小型乗用車1台)	12,330
投資有価証券	三陸鉄道(株)株式	保有株式数100株 (全株式に占める割合＝0.33%)	1,000,000	
	江刺開発振興(株)株式	保有株式数20株 (全株式に占める割合＝0.54%)	1,000,000	
固定資産合計			84,162,083	
資産合計			121,394,313	
(流動負債)	未払金	(株)JTB盛岡支店他15件	公益目的事業、その他の事業及び管理運営の 用に供する各費用の未払分	29,716,291
	預り金	雇用保険料、住民税	職員に係る雇用保険料、住民税の預り分	245,420
	賞与引当金	職員4名分	職員4名に対する賞与の支払に備えたもの	1,666,265
流動負債合計			31,627,976	
(固定負債)	退職給付引当金	職員3名分	職員3名に対する退職金の支払に備えたもの	12,092,952
固定負債合計			12,092,952	
負債合計			43,720,928	
正味財産			77,673,385	