

貸借対照表
令和 7年 3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
普通預金	188,593,806	162,008,480	26,585,326
未収金	367,722,291	216,889,759	150,832,532
たな卸資産	1,484,170	3,616,125	△ 2,131,955
立替金	57,000	0	57,000
流動資産合計	557,857,267	382,514,364	175,342,903
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	67,886,995	63,570,592	4,316,403
特定資産合計	67,886,995	63,570,592	4,316,403
(3) その他固定資産			
建物	344,169	411,758	△ 67,589
什器備品	7,192,331	9,050,759	△ 1,858,428
一括償却資産	468,367	1,298,934	△ 830,567
電話加入権	118,487	118,487	0
長期前払費用	7,370,734	9,293,534	△ 1,922,800
その他固定資産合計	15,494,088	20,173,472	△ 4,679,384
固定資産合計	83,381,083	83,744,064	△ 362,981
資産合計	641,238,350	466,258,428	174,979,922
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	499,681,516	331,178,106	168,503,410
預り金	306,055	103,533	202,522
未払消費税等	456,600	312,200	144,400
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	500,514,171	331,663,839	168,850,332
2. 固定負債			
長期未払金	5,647,180	7,904,380	△ 2,257,200
退職給付引当金	67,886,995	63,570,592	4,316,403
固定負債合計	73,534,175	71,474,972	2,059,203
負債合計	574,048,346	403,138,811	170,909,535
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	67,190,004	63,119,617	4,070,387
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	67,190,004	63,119,617	4,070,387
負債及び正味財産合計	641,238,350	466,258,428	174,979,922

貸借対照表内訳表
令和 7年 3月31日現在

(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
I 資産の部					
1. 流動資産					
普通預金	11,834,666	0	176,759,140		188,593,806
未収金	1,483,136	9,237,021	357,002,134		367,722,291
たな卸資産		1,449,095	35,075		1,484,170
立替金	0		57,000		57,000
他会計短期貸付金	0	0	397,001,597	△ 397,001,597	0
流動資産合計	13,317,802	10,686,116	930,854,946	△ 397,001,597	557,857,267
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産合計					
(2) 特定資産					
退職給付引当資産			67,886,995		67,886,995
特定資産合計		0	67,886,995		67,886,995
(3) その他固定資産					
建物			344,169		344,169
什器備品		1	7,192,330		7,192,331
一括償却資産			468,367		468,367
電話加入権			118,487		118,487
長期前払費用		7,370,734			7,370,734
その他固定資産合計		7,370,735	8,123,353		15,494,088
固定資産合計		7,370,735	76,010,348		83,381,083
資産合計	13,317,802	18,056,851	1,006,865,294	△ 397,001,597	641,238,350
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	462,486,853	765,371	36,429,292		499,681,516
預り金	0	0	306,055		306,055
未払消費税等			456,600		456,600
未払法人税等		0	70,000		70,000
他会計短期借入金	244,351,647	152,649,950	0	△ 397,001,597	0
流動負債合計	706,838,500	153,415,321	37,261,947	△ 397,001,597	500,514,171
2. 固定負債					
長期未払金			5,647,180		5,647,180
退職給付引当金			67,886,995		67,886,995
固定負債合計			73,534,175		73,534,175
負債合計	706,838,500	153,415,321	110,796,122	△ 397,001,597	574,048,346
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	0	0			0
(うち基本財産への充当額)					
(うち特定資産への充当額)		(0)			(0)
2. 一般正味財産	△ 377,154,740	△ 135,358,470	579,703,214		67,190,004
(うち基本財産への充当額)					
(うち特定資産への充当額)		(0)			(0)
正味財産合計	△ 377,154,740	△ 135,358,470	579,703,214		67,190,004
負債及び正味財産合計	329,683,760	18,056,851	690,499,336	△ 397,001,597	641,238,350

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

(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			
受取会費			
正会員受取会費	62,900,300	54,685,500	8,214,800
賛助会員受取会費	18,640,000	18,390,000	250,000
受取会費計	81,540,300	73,075,500	8,464,800
事業収益			
事業収入	19,266,464	21,135,136	△ 1,868,672
受託料収入	8,031,794	7,709,986	321,808
事業収益計	27,298,258	28,845,122	△ 1,546,864
受取補助金等			
受取国補助金	116,177,953	73,854,449	42,323,504
受取道補助金等	1,540,371,001	1,480,822,887	59,548,114
受取補助金等計	1,656,548,954	1,554,677,336	101,871,618
受取負担金			
受取負担金	4,983,136	23,378,256	△ 18,395,120
受取負担金計	4,983,136	23,378,256	△ 18,395,120
受取寄付金			
受取寄付金		473,582	△ 473,582
受取寄付金計		473,582	△ 473,582
雑収益			
その他の収入	1,702,951	69,837	1,633,114
雑収益計	1,702,951	69,837	1,633,114
経常収益計	1,772,073,599	1,680,519,633	91,553,966
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	3,593,067	729,790	2,863,277
仕入高	4,129,006	8,873,406	△ 4,744,400
期末たな卸高	△ 1,449,095	△ 3,593,067	2,143,972
給料手当	49,951,700	51,229,732	△ 1,278,032
臨時雇賃金	5,035,362		5,035,362
賞与	14,706,813	14,162,038	544,775
退職給付費用	6,504,187	3,740,549	2,763,638
福利厚生費	12,819,599	11,609,155	1,210,444
旅費交通費	49,728,755	46,109,780	3,618,975
通信運搬費	12,788,258	13,258,648	△ 470,390
減価償却費	5,259,855	3,047,091	2,212,764
広告宣伝費	1,390,625,029	1,302,339,085	88,285,944
消耗品費	4,464,858	3,803,318	661,540
印刷製本費	3,929,149	651,200	3,277,949
賃借料	7,945,097	7,450,620	494,477
保険料	400,310	417,755	△ 17,445
諸謝金	2,732,310	2,388,915	343,395
租税公課	1,950,198	2,008,534	△ 58,336
支払負担金	166,180,403	178,886,309	△ 12,705,906
委託費		121,000	△ 121,000
会議費	102,320	107,000	△ 4,680
雑費	2,135,326	659,496	1,475,830
事業費計	1,743,532,507	1,648,000,354	95,532,153
管理費			
役員報酬	50,000	50,000	0
給料手当	6,537,799	6,794,794	△ 256,995
賞与	2,197,570	2,116,167	81,403
退職給付費用	971,891	558,933	412,958
福利厚生費	1,662,364	1,627,585	34,779
会議費	2,194,795	912,528	1,282,267
交際費	735,042	584,789	150,253
旅費交通費	2,215,318	2,846,033	△ 630,715
通信運搬費	269,259	295,939	△ 26,680
減価償却費	175,634	143,507	32,127
消耗品費	138,619	84,162	54,457
修繕費	440,000		440,000
賃借料	325,353	313,156	12,197
保険料	36,980	35,650	1,330
諸謝金	2,843,500	1,821,160	1,022,340
租税公課	509,508	77,430	432,078
支払負担金	1,894,546	1,919,546	△ 25,000
支払利息	119,000		119,000
雑費	1,083,527	1,553,424	△ 469,897
管理費計	24,400,705	21,734,803	2,665,902
経常費用計	1,767,933,212	1,669,735,157	98,198,055
評価損益等調整前当期経常増減額	4,140,387	10,784,476	△ 6,644,089
当期経常増減額	4,140,387	10,784,476	△ 6,644,089
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
税引前当期一般正味財産増減額	4,140,387	10,784,476	△ 6,644,089
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	4,070,387	10,714,476	△ 6,644,089
一般正味財産期首残高	63,119,617	52,405,141	10,714,476
一般正味財産期末残高	67,190,004	63,119,617	4,070,387
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	67,190,004	63,119,617	4,070,387

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

科目	公益目的事業会計				収益目的事業等会計					法人会計	内部取引等消去	合計
	プロモーション事業	地域支援事業	共通	小計	収益事業	受託事業	機構自主事業	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												
受取会費												
正会員受取会費			31,450,150	31,450,150						31,450,150		62,900,300
賛助会員受取会費			18,640,000	18,640,000								18,640,000
受取会費計			50,090,150	50,090,150						31,450,150		81,540,300
事業収益												
事業収入	2,795,000	400,000	1,200,036	4,395,036	14,384,428		487,000	0	14,871,428	0		19,266,464
受託料収入						8,031,794			8,031,794			8,031,794
事業収益計	2,795,000	400,000	1,200,036	4,395,036	14,384,428	8,031,794	487,000	0	22,903,222	0		27,298,258
受取補助金等												
受取国補助金		116,177,953		116,177,953								116,177,953
受取道補助金等	1,038,729,001	462,587,000	0	1,501,316,001			3,221,000		3,221,000	35,834,000		1,540,371,001
受取補助金等計	1,038,729,001	578,764,953	0	1,617,493,954			3,221,000		3,221,000	35,834,000		1,656,548,954
受取負担金		1,483,136	3,500,000	4,983,136								4,983,136
受取負担金計		1,483,136	3,500,000	4,983,136								4,983,136
雑収益												
その他の収入										1,702,951		1,702,951
雑収益計										1,702,951		1,702,951
経常収益計	1,041,524,001	580,648,089	54,790,186	1,676,962,276	14,384,428	8,031,794	3,708,000	0	26,124,222	68,987,101		1,772,073,599
(2) 経常費用												
事業費												
期首たな卸高					3,593,067				3,593,067			3,593,067
仕入高					4,129,006				4,129,006			4,129,006
期末たな卸高					△ 1,449,095				△ 1,449,095			△ 1,449,095
給料手当	33,191,902	8,046,522		41,238,424		6,198,738	2,514,538		8,713,276			49,951,700
臨時雇賃金		4,873,431		4,873,431			161,931		161,931			5,035,362
賞与	11,156,893	2,704,701		13,861,594			845,219		845,219			14,706,813
退職給付費用	4,934,211	1,196,172		6,130,383			373,804		373,804			6,504,187
福利厚生費	8,439,697	2,917,582		11,357,279		823,921	638,399		1,462,320			12,819,599
旅費交通費	38,979,898	9,685,210		48,665,108	132,423	784,804	146,420		1,063,647			49,728,755
通信運搬費	8,670,939	2,318,938		10,989,877	819,583	9,180	969,618		1,798,381			12,788,258
減価償却費	2,669,644	597,157		3,266,801			1,993,054		1,993,054			5,259,855
広告宣伝費	986,669,421	402,688,325		1,389,357,746	595,905		671,378		1,267,283			1,390,625,029
消耗品費	2,763,852	1,346,960		4,110,812	28,804	249,615	75,627		354,046			4,464,858
印刷製本費	2,952,899			2,952,899			976,250		976,250			3,929,149
賃借料	5,961,552	1,819,803		7,781,355	16,500		147,242		163,742			7,945,097
保険料	375,840	24,470		400,310								400,310
諸謝金	499,600	963,050		1,462,650	1,269,660				1,269,660			2,732,310
租税公課	896,783	231,776	39,229	1,167,788	467,135	262,555	52,720		782,410			1,950,198
支払負担金	3,200,000	159,359,403		162,559,403			3,621,000		3,621,000			166,180,403
会議費						15,000	87,320		102,320			102,320
雑費	194,539	18,200		212,739	360,752	385	1,561,450		1,922,587			2,135,326
事業費計	1,111,557,670	598,791,700	39,229	1,710,388,599	9,963,740	8,344,198	14,835,970		33,143,908			1,743,532,507
管理費												
役員報酬										50,000		50,000
給料手当										6,537,799		6,537,799
賞与										2,197,570		2,197,570
退職給付費用										971,891		971,891
福利厚生費										1,662,364		1,662,364
会議費										2,194,795		2,194,795
交際費										735,042		735,042
旅費交通費										2,215,318		2,215,318
通信運搬費										269,259		269,259
減価償却費										175,634		175,634
消耗品費										138,619		138,619
修繕費										440,000		440,000
賃借料										325,353		325,353
保険料										36,980		36,980
諸謝金										2,843,500		2,843,500
租税公課										509,508		509,508
支払負担金										1,894,546		1,894,546
支払利息										119,000		119,000
雑費										1,083,527		1,083,527
管理費計										24,400,705		24,400,705
経常費用計	1,111,557,670	598,791,700	39,229	1,710,388,599	9,963,740	8,344,198	14,835,970		33,143,908			1,767,933,212
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 70,033,669	△ 18,143,611	54,750,857	△ 33,426,323	4,420,688	△ 312,404	△ 11,127,970	0	△ 7,019,686	44,586,396		4,140,387
当期経常増減額	△ 70,033,669	△ 18,143,611	54,750,857	△ 33,426,323	4,420,688	△ 312,404	△ 11,127,970	0	△ 7,019,686	44,586,396		4,140,387
2. 経常外増減の部												
(1) 経常外収益												
(2) 経常外費用												
経常外費用計												
当期経常外増減額												
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 70,033,669	△ 18,143,611	54,750,957	△ 33,426,323	4,420,688	△ 312,404	△ 11,127,970	0	△ 7,019,686	44,586,396		4,140,387
他会計振替額			4,000,000	4,000,000	△ 4,000,000				△ 4,000,000			0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 70,033,669	△ 18,143,611	58,750,957	△ 29,426,323	420,688	△ 312,404	△ 11,127,970	0	△ 11,019,686	44,586,396		4,140,387
法人税、住民税及び事業税							70,000		70,000			70,000
当期一般正味財産増減額	△ 70,033,669	△ 18,143,611	58,750,957	△ 29,426,323	420,688	△ 312,404	△ 11,127,970	△ 70,000	△ 11,089,686	44,586,396		4,070,387
一般正味財産期首残高	△ 797,785,718	△ 228,186,445	675,223,746	△ 347,728,417	7,623,488	△ 7,426,676	△ 119,135,334	△ 4,909,574	△ 124,368,784	535,116,818		83,119,617
一般正味財産期末残高	△ 867,819,387	△ 243,310,056	733,974,703	△ 377,154,740	7,623,488	△ 7,739,080	△ 130,263,304	△ 4,979,574	△ 135,358,470	579,703,214		67,190,004
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	0			0			0		0			0
指定正味財産期末残高	0			0			0		0			0
III 正味財産期末残高	△ 867,819,387	△ 243,310,056	733,974,703	△ 377,154,740	7,623,488	△ 7,739,080	△ 130,263,304	△ 4,979,574	△ 135,358,470	579,703,214		67,190,004

(令和7年3月31日現在)

[illegible]

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は最終仕入原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法□

①有形固定資産

- ・ 定率法を採用している。
- ・ 但し建物については、定額法を採用している。
- ・ 「所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産」については、リース期間定額法を採用している。
- ・ 取得価額10万円以上20万円未満の資産については3年均等償却を採用している。

(3) 引当金の計上基準□

①貸倒引当金□

個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上している。
個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の貸倒実績率を乗じた金額を計上している。

②退職給付引当金□

職員の退職給付に備えるため、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。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(4) 消費税の会計処理□

消費税の会計処理は、税込処理方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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
特定資産				
退職給付引当資産	63,570,592	7,476,078	3,159,675	67,886,995
小計	63,570,592	7,476,078	3,159,675	67,886,995
合計	63,570,592	7,476,078	3,159,675	67,886,995

5. 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)
特定資産				
退職給付引当資産	67,886,995	—	—	(67,886,995)
小計	67,886,995	—	—	(67,886,995)
合計	67,886,995	—	—	(67,886,995)

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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
その他固定資産			
建物	1,008,794	664,625	344,169
什器備品	18,243,976	11,051,645	7,192,331
一括償却資産	2,821,700	2,316,667	505,033
長期前払費用	9,614,000	2,243,266	7,370,734
小計	31,688,470	16,276,203	15,412,267
合計	31,688,470	16,276,203	15,412,267

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	367,722,291	0	367,722,291
立替金	57,000	0	57,000
合計	367,779,291	0	367,779,291

9. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし

10. 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

該当なし

11. 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						
訪日外国人旅行者周遊促進事業費補助金	国	0	13,251,200	13,251,200	0	
交通と観光との共創による北海道MaaS構築人材育成事業	国	0	24,812,775	24,812,775	0	
特別な体験の提供等によるインバウンドの消費の拡大・質向上推進事業	国	0	78,113,978	78,113,978	0	
(国計)	国	0	116,177,953	116,177,953	0	
補助金						
観光プロモーション推進事業	北海道	0	40,051,000	40,051,000	0	
負担金						
北海道観光誘致推進事業	北海道	0	91,797,000	91,797,000	0	
地域の魅力を活かした観光地づくり	北海道	0	160,665,000	160,665,000	0	
広域観光周遊促進事業	北海道	0	87,498,000	87,498,000	0	
北海道教育旅行活性化事業	北海道	0	22,979,000	22,979,000	0	
観光人材発掘事業	北海道	0	22,452,000	22,452,000	0	
アドベンチャートラベル推進事業	北海道	0	124,087,001	124,087,001	0	
A Tガイド人材育成事業	北海道	0	30,342,000	30,342,000	0	
A Tガイド能力向上事業	北海道	0	37,817,000	37,817,000	0	
持続可能な観光地づくり推進事業	北海道	0	4,193,000	4,193,000		
誘客促進強化事業	北海道	0	540,643,000	540,643,000	0	
どさんこ旅サロンの運営・利用促進事	北海道	0	12,720,000	12,720,000	0	
インバウンド再興事業	北海道	0	51,593,000	51,593,000	0	
テーマ別観光推進事業	北海道	0	35,187,000	35,187,000	0	
M I C E誘致支援事業	北海道	0	9,066,000	9,066,000	0	
広域連携DMOとしてのマーケティング事業	北海道	0	33,760,000	33,760,000	0	
ユニバーサルツーリズム推進事業	北海道	0	19,547,000	19,547,000	0	
観光人材育成事業	北海道	0	24,909,000	24,909,000	0	
観光人材発掘事業 (交付金)	北海道	0	16,800,000	16,800,000	0	
欧米豪F I T旅行者誘客	北海道	0	152,775,000	152,775,000	0	
国立公園インバウンド誘客促進事業	北海道	0	21,490,000	21,490,000	0	
(道計)	北海道	0	1,540,371,001	1,540,371,001	0	
合計		0	1,656,548,954	1,656,548,954	0	

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当なし
13. 関連当事者との取引の内容
該当なし
14. 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
該当なし
15. 重要な後発事象
該当なし
16. その他
該当なし

監 査 報 告 書

令和 7 年 5 月 1 5 日

公益社団法人 北海道観光機構

代表理事 中 村 智 様

公益社団法人 北海道観光機構

監 事 江 村 一 幸

監 事 ミ 島 寿

監 事 熊 谷 豆 泰



令和 6 年 4 月 1 日から令和 7 年 3 月 3 1 日までの事業年度における会計及び業務の監査結果について、次のとおり報告する。

記

1 監査の方法及びその内容

理事会及び総会に出席するなどして理事及び事務局職員から職務の執行状況について報告を受けるとともに、必要に応じて説明を求め、関係書類の閲覧などの方法により当該年度事業に係る事業報告について検討した。

また、会計帳簿及びこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表並びに正味財産増減計算書）及びその付属明細書並びに財産目録について検討した。

2 監査意見

（1）事業報告などの監査結果

事業報告の内容は適正であると認める。

また、理事の職務執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な過失はないと認める。

（2）計算書類及びその付属書類並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその付属書類並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認める。