

2022(令和4)年度

# 財 務 諸 表

(自)令和 4年 4月 1日

(至)令和 5年 3月31日

〒920-0981

石川県金沢市片町二丁目2番15号  
北国ビルディング

一般財団法人 北陸産業活性化センター  
(法人番号：1220005004535)  
代表理事 金井 豊

## 《目 次》

貸借対照表 .....	1
貸借対照表内訳表 .....	2～3
正味財産増減計算書 .....	4～5
正味財産増減計算書内訳表 .....	6～7
財務諸表に対する注記 .....	8～9
附属明細書 .....	10
資金調達及び 設備投資の実績を記載した書類 .....	11

貸借対照表  
令和 5年 3月31日現在

(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	25,948	42,251	△ 16,303
普通預金	62,985,100	56,629,433	6,355,667
未収金	2,611,231	1,752	2,609,479
貯蔵品	29,028	0	29,028
前払費用	230,331	82,844	147,487
立替金	411,161	0	411,161
流動資産合計	66,292,799	56,756,280	9,536,519
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当預金 (基)	300,000,000	300,000,000	0
基本財産合計	300,000,000	300,000,000	0
(2) 特定資産			
新事業創出助成引当資産 (特)	9,069,532	6,000,000	3,069,532
退職給付引当資産	5,121,200	4,680,700	440,500
特定資産合計	14,190,732	10,680,700	3,510,032
(3) その他固定資産			
什器備品	384,988	718,079	△ 333,091
リース資産	1,287,990	1,019,808	268,182
電話加入権	218,400	218,400	0
長期前払費用	486,136	739,756	△ 253,620
その他固定資産合計	2,377,514	2,696,043	△ 318,529
固定資産合計	316,568,246	313,376,743	3,191,503
資産合計	382,861,045	370,133,023	12,728,022
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	2,078,175	3,239,730	△ 1,161,555
未払消費税	144,800	0	144,800
預り金	0	695	△ 695
1年以内返済予定リース債務	362,340	277,308	85,032
賞与引当金	941,700	972,200	△ 30,500
流動負債合計	3,527,015	4,489,933	△ 962,918
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,121,200	4,680,700	440,500
新事業創出助成引当金	9,069,532	6,000,000	3,069,532
長期リース債務	925,650	742,500	183,150
固定負債合計	15,116,382	11,423,200	3,693,182
負債合計	18,643,397	15,913,133	2,730,264
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
受取寄付金	300,000,000	300,000,000	0
指定正味財産合計	300,000,000	300,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(300,000,000)	(300,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産	64,217,648	54,219,890	9,997,758
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
正味財産合計	364,217,648	354,219,890	9,997,758
負債及び正味財産合計	382,861,045	370,133,023	12,728,022

貸借対照表内訳表  
令和 5年 3月31日現在

(単位:円)

科目	実施・継続事業 会計	その他会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金	0	0	25,948		25,948
普通預金	△ 2,265,132	33,160,834	32,089,398		62,985,100
未収金	0	2,562,021	49,210		2,611,231
貯蔵品	0	0	29,028		29,028
前払費用	78,793	55,506	96,032		230,331
立替金	0	402,807	8,354		411,161
他会計短期貸付金	701,747	2,713,879	91,804,192	△ 95,219,818	0
流動資産合計	△ 1,484,592	38,895,047	124,102,162	△ 95,219,818	66,292,799
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産引当預金 (基)	0	0	300,000,000		300,000,000
基本財産合計	0	0	300,000,000		300,000,000
(2) 特定資産					
新事業創出助成引当資産 (特)	9,069,532	0	0		9,069,532
退職給付引当資産	0	0	5,121,200		5,121,200
特定資産合計	9,069,532	0	5,121,200		14,190,732
(3) その他固定資産					0
什器備品	67,602	0	317,386		384,988
リース資産	181,830	742,500	363,660		1,287,990
電話加入権	0	0	218,400		218,400
長期前払費用	0	0	486,136		486,136
その他固定資産合計	249,432	742,500	1,385,582		2,377,514
固定資産合計	9,318,964	742,500	306,506,782		316,568,246
資産合計	7,834,372	39,637,547	430,608,944	△ 95,219,818	382,861,045

科目	実施・継続事業 会計	その他会計	法人会計	内部取引消去	合計
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	0	443,692	1,634,483		2,078,175
未払消費税等	0	0	144,800		144,800
1年以内返済予定リース債務	38,280	247,500	76,560		362,340
他会計短期借入金	43,950,872	39,052,319	12,216,627	△ 95,219,818	0
賞与引当金	398,000	0	543,700		941,700
流動負債合計	44,387,152	39,743,511	14,616,170	△ 95,219,818	3,527,015
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	5,121,200		5,121,200
新事業創出助成引当金	9,069,532	0	0		9,069,532
長期リース債務	143,550	495,000	287,100		925,650
固定負債合計	9,213,082	495,000	5,408,300		15,116,382
負債合計	53,600,234	40,238,511	20,024,470	△ 95,219,818	18,643,397
III 正味財産の部					0
1. 指定正味財産					0
受取寄付金	0	0	300,000,000		300,000,000
指定正味財産合計			300,000,000		300,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(300,000,000)		(300,000,000)
(うち特定資産への充当額)					0
2. 一般正味財産	△ 45,765,862	△ 600,964	110,584,474		64,217,648
(うち基本財産への充当額)					0
(うち特定資産への充当額)					0
正味財産合計	△ 45,765,862	△ 600,964	410,584,474		364,217,648
負債及び正味財産合計	7,834,372	39,637,547	430,608,944	△ 95,219,818	382,861,045

正味財産増減計算書  
令和 4年 4月 1日から令和 5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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息振替額	24,200	33,815	△ 9,615
基本財産運用益計	24,200	33,815	△ 9,615
受取会費			
賛助会員受取会費	47,208,332	46,891,665	316,667
受取会費計	47,208,332	46,891,665	316,667
事業収益			
事業収益	3,055,464	3,864,232	△ 808,768
事業収益計	3,055,464	3,864,232	△ 808,768
受取補助金等			
受取国庫補助金	49,555,183	48,356,686	1,198,497
受取補助金等計	49,555,183	48,356,686	1,198,497
雑収益			
雑収益	134,048	143,698	△ 9,650
雑収益計	134,048	143,698	△ 9,650
経常収益計	99,977,227	99,290,096	687,131
(2) 経常費用			
事業費			
役・職員給与	22,526,973	19,741,510	2,785,463
職員給与(プロパー)	885,885	603,913	281,972
賞与引当金繰入額	398,000	428,800	△ 30,800
退職給付費用	339,600	177,200	162,400
福利厚生費	45,920	42,011	3,909
法定福利費	3,566,505	3,090,853	475,652
会議費	205,687	79,337	126,350
会場費	2,461,081	2,302,997	158,084
減価償却費(リース資産)	257,070	195,800	61,270
什器備品減価償却費	110,114	295,646	△ 185,532
広告宣伝費	888,798	579,998	308,800
機器等借料	264,000	387,025	△ 123,025
交際接待費	135,160	0	135,160
《事》諸謝金	12,038,570	11,174,635	863,935
《事》旅費交通費	3,474,287	2,049,320	1,424,967
《事》通信運搬費	119,570	66,198	53,372
《事》消耗什器備品費	11,550	836,210	△ 824,660
《事》消耗品費	18,506	1,138,102	△ 1,119,596
《事》修繕費	46,200	0	46,200
《事》保険料	80,929	69,333	11,596
《事》印刷製本費	932,099	566,707	365,392
《事》燃料費	56,292	25,678	30,614
《事》光熱水道費	5,500	0	5,500
《事》賃借料(借損料)	546,064	403,844	142,220
《事》租税公課	800	0	800
《事》委託費	12,537,114	17,328,330	△ 4,791,216
《事》支払手数料	4,325,776	3,254,650	1,071,126
《事》助成給付費用	6,000,000	6,000,000	0
《事》雑費	563,372	402,422	160,950
事業費計	72,841,422	71,240,519	1,600,903

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
役・職員給与	6,320,521	7,669,985	△ 1,349,464
賞与引当金繰入額	543,700	543,400	300
退職給付費用	460,500	196,500	264,000
福利厚生費	78,146	66,633	11,513
法定福利費	1,431,748	1,303,923	127,825
減価償却費(リース資産)	48,948	119,232	△ 70,284
什器備品減価償却費	222,977	37,445	185,532
(管)長期前払費用償却費	253,620	253,620	0
機器等借料	0	18,150	△ 18,150
会議費	162,746	83,623	79,123
会場費	153,670	180,290	△ 26,620
諸謝金	36,300	0	36,300
旅費交通費	214,010	118,455	95,555
通信運搬費	293,999	301,522	△ 7,523
消耗什器備品費	22,000	288,682	△ 266,682
消耗品費	113,370	141,645	△ 28,275
修繕費	2,475	0	2,475
印刷製本費	68,529	392,604	△ 324,075
燃料費	480	3,742	△ 3,262
光熱水料費	181,746	205,187	△ 23,441
賃借料(借損料)	3,725,489	3,617,880	107,609
図書費	111,258	105,694	5,564
租税公課	232,556	120,904	111,652
支払手数料	1,396,069	820,820	575,249
交際接待費	47,320	0	47,320
雑費	1,015,870	1,059,907	△ 44,037
管理費計	17,138,047	17,649,843	△ 511,796
雑損失	0	6	△ 6
雑損失計	0	6	△ 6
経常費用計	89,979,469	88,890,368	1,089,101
評価損益等調整前当期経常増減額	9,997,758	10,399,728	△ 401,970
当期経常増減額	9,997,758	10,399,728	△ 401,970
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			
その他の経常外費用計	0	0	0
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	9,997,758	10,399,728	△ 401,970
一般正味財産期首残高	54,219,890	43,820,162	10,399,728
一般正味財産期末残高	64,217,648	54,219,890	9,997,758
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	24,200	33,815	△ 9,615
基本財産運用益計	24,200	33,815	△ 9,615
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	24,200	33,815	△ 9,615
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	300,000,000	300,000,000	0
指定正味財産期末残高	300,000,000	300,000,000	0
III 正味財産期末残高	364,217,648	354,219,890	9,997,758

正味財産増減計算書内訳表  
令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位:円)

科目	実施・継続事業会計					小計	その他事業会計	法人会計	合計
	プロジェクト支援等 事業	普及啓発事業	2022デジタル 人材育成講座	新事業創出助成事業	産学融合拠点創出 事業				
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									
基本財産受取利息振替額	0	0	0	0	0	0	0	24,200	24,200
基本財産運用益計	0	0	0	0	0	0	0	24,200	24,200
受取会費									
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	47,208,332	47,208,332
受取会費計	0	0	0	0	0	0	0	47,208,332	47,208,332
事業収益									
事業収益	1,219,464	0	1,836,000	0	3,055,464	0	0	0	3,055,464
事業収益計	1,219,464	0	1,836,000	0	3,055,464	0	0	0	3,055,464
受取補助金等									
受取国庫補助金	0	0	0	0	0	49,555,183	0	0	49,555,183
受取補助金等計	0	0	0	0	0	49,555,183	0	0	49,555,183
雑収益									
雑収益	89,200	0	0	0	89,200	0	0	44,848	134,048
雑収益計	89,200	0	0	0	89,200	0	0	44,848	134,048
経常収益計	1,308,664	0	1,836,000	0	3,144,664	49,555,183	0	47,277,380	99,977,227
(2) 経常費用									
事業費									
役・職員給与	5,551,288	0	0	0	5,551,288	16,975,685	0	0	22,526,973
職員給与(プロパー)	0	0	0	0	0	885,885	0	0	885,885
賞与引当金繰入額	398,000	0	0	0	398,000	0	0	0	398,000
退職給付費用	339,600	0	0	0	339,600	0	0	0	339,600
福利厚生費	7,666	0	0	0	7,666	38,254	0	0	45,920
法定福利費	1,103,226	0	0	0	1,103,226	2,463,279	0	0	3,566,505
会議費	0	2,760	0	0	2,760	202,927	0	0	205,687
会場費	0	0	0	0	0	2,461,081	0	0	2,461,081
減価償却費(リース資産)	9,570	0	0	0	9,570	247,500	0	0	257,070
什器備品減価償却費	110,114	0	0	0	110,114	0	0	0	110,114
広告宣伝費	0	10,000	0	0	10,000	878,798	0	0	888,798
機器等借料	0	0	0	0	0	264,000	0	0	264,000
交際接待費	23,000	7,700	0	0	30,700	104,460	0	0	135,160
《事》諸謝金	4,870,000	297,000	1,834,796	30,000	7,031,796	5,006,774	0	0	12,038,570
《事》旅費交通費	193,090	139,164	0	0	332,254	3,142,033	0	0	3,474,287
《事》通信運搬費	0	49,292	434	280	50,006	69,564	0	0	119,570
《事》消耗什器備品費	0	0	0	0	0	11,550	0	0	11,550
《事》消耗品費	0	0	0	0	0	18,506	0	0	18,506
《事》修繕費	46,200	0	0	0	46,200	0	0	0	46,200
《事》保険料	0	0	0	0	0	80,929	0	0	80,929
《事》印刷製本費	0	548,460	0	0	548,460	383,639	0	0	932,099
《事》燃料費	0	0	0	0	0	56,292	0	0	56,292
《事》光熱水料費	0	0	0	0	0	5,500	0	0	5,500
《事》賃借料(借損料)	50,994	63,690	0	0	114,684	431,380	0	0	546,064
《事》租税公課	0	0	0	0	0	800	0	0	800
《事》委託費	0	0	0	0	0	12,537,114	0	0	12,537,114
《事》支払手数料	8,852	680,675	0	0	689,527	3,636,249	0	0	4,325,776
《事》助成給付費用	0	0	0	6,000,000	6,000,000	0	0	0	6,000,000
《事》雑費	330	515,778	770	440	517,318	46,054	0	0	563,372
事業費計	12,711,930	2,314,519	1,836,000	6,030,720	22,893,169	49,948,253	0	0	72,841,422

科目	実施・継続事業会計					その他事業会計	法人会計	合計
	プロジェクト支援等 事業	普及啓発事業	2022デジタル 人材育成講座	新事業創出助成事業	小計	産学融合拠点創出 事業		
管理費								
役・職員給与	0	0	0	0	0	0	6,320,521	6,320,521
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	543,700	543,700
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	460,500	460,500
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	78,146	78,146
法定福利費	0	0	0	0	0	0	1,431,748	1,431,748
減価償却費(リース資産)	0	0	0	0	0	0	48,948	48,948
什器備品減価償却費	0	0	0	0	0	0	222,977	222,977
(管)長期前払費用償却費	0	0	0	0	0	0	253,620	253,620
機器等借料	0	0	0	0	0	0	0	0
会議費	0	0	0	0	0	0	162,746	162,746
会場費	0	0	0	0	0	0	153,670	153,670
諸謝金	0	0	0	0	0	0	36,300	36,300
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	214,010	214,010
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	293,999	293,999
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	22,000	22,000
消耗品費	0	0	0	0	0	0	113,370	113,370
修繕費	0	0	0	0	0	0	2,475	2,475
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	68,529	68,529
燃料費	0	0	0	0	0	0	480	480
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	181,746	181,746
賃借料(借損料)	0	0	0	0	0	0	3,725,489	3,725,489
図書費	0	0	0	0	0	0	111,258	111,258
租税公課	0	0	0	0	0	0	232,556	232,556
支払手数料	0	0	0	0	0	0	1,396,069	1,396,069
交際接待費	0	0	0	0	0	0	47,320	47,320
雑費	0	0	0	0	0	0	1,015,870	1,015,870
管理費計	0	0	0	0	0	0	17,138,047	17,138,047
経常費用計	12,711,930	2,314,519	1,836,000	6,030,720	22,893,169	49,948,253	17,138,047	89,979,469
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 11,403,266	△ 2,314,519	0	△ 6,030,720	△ 19,748,505	△ 393,070	30,139,333	9,997,758
当期経常増減額	△ 11,403,266	△ 2,314,519	0	△ 6,030,720	△ 19,748,505	△ 393,070	30,139,333	9,997,758
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 11,403,266	△ 2,314,519	0	△ 6,030,720	△ 19,748,505	△ 393,070	30,139,333	9,997,758
当期一般正味財産増減額	△ 11,403,266	△ 2,314,519	0	△ 6,030,720	△ 19,748,505	△ 393,070	30,139,333	9,997,758
一般正味財産期首残高	△ 18,454,845	△ 1,531,236	0	△ 6,031,276	△ 26,017,357	△ 207,894	80,445,141	54,219,890
一般正味財産期末残高	△ 29,858,111	△ 3,845,755	0	△ 12,061,996	△ 45,765,862	△ 600,964	110,584,474	64,217,648
II 指定正味財産増減の部								
基本財産運用益								
基本財産受取利息							24,200	24,200
基本財産運用益計							24,200	24,200
一般正味財産への振替額								
一般正味財産への振替額							24,200	24,200
当期指定正味財産増減額							0	0
指定正味財産期首残高							300,000,000	300,000,000
指定正味財産期末残高							300,000,000	300,000,000
III 正味財産期末残高	△ 29,858,111	△ 3,845,755	0	△ 12,061,996	△ 45,765,862	△ 600,964	410,584,474	364,217,648

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記  
該当なし

2. 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

(1) 固定資産の減価償却の方法

① 建物付属設備、什器備品、ソフトウェア  
法人税法に定める定額法によっている。

② 所有権移転外ファイナンス・リース  
リース期間定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

① 賞与引当金  
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上。

② 退職給付引当金  
職員に対する退職金の支給に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上。

(3) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンスリース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理による。

(4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式による。

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
基本財産				
基本財産引当預金(基)	300,000,000	110,000,000	110,000,000	300,000,000
小計	300,000,000	110,000,000	110,000,000	300,000,000
特定資産				
新事業創出助成引当資産(特)	6,000,000	6,000,000	2,930,468	9,069,532
退職給付引当資産	4,680,700	636,400	195,900	5,121,200
小計	10,680,700	6,636,400	3,126,368	14,190,732
合計	310,680,700	116,636,400	113,126,368	314,190,732

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)
基本財産				
基本財産引当預金(基)	300,000,000	(300,000,000)	—	—
小計	300,000,000	(300,000,000)	—	—
特定資産				
新事業創出助成引当資産(特)	9,069,532	—	—	(9,069,532)
退職給付引当資産	5,121,200	—	—	(5,121,200)
小計	14,190,732	—	—	(14,190,732)
合計	314,190,732	(300,000,000)	—	(14,190,732)

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 什器備品	3,410,990	3,026,002	384,988

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	2,611,231	0	2,611,231
合計	2,611,231	0	2,611,231

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

(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
産学融合拠点創出事業補助金	経済産業省	0	49,555,183	49,555,183	0	
合計		0	49,555,183	49,555,183	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. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内訳	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息による振替額	24,200

14. 関連当事者との取引の内容

該当なし

15. 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

16. 重要な後発事象

該当なし

17. その他

該当なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

科目	内訳	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					
大口定期預金		300,000,000	110,000,000	110,000,000	300,000,000
特定資産					
新事業創出助成引当資産(特)		6,000,000	6,000,000	2,930,468	9,069,532
退職給付引当資産		4,680,700	636,400	195,900	5,121,200
合計		310,680,700	116,636,400	113,126,368	314,190,732

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	972,200	941,700	972,200	0	941,700
退職給付引当金	4,680,700	636,400	195,900	0	5,121,200
新事業創出助成引当金	6,000,000	6,000,000	2,930,468	0	9,069,532
合計	11,652,900	7,578,100	4,098,568	0	15,132,432

## 資金調達及び設備投資の実績を記載した書類

(1) 資金調達の実績  
なし

(2) 設備投資の実績  
なし