

2023(令和5)年度

# 財務諸表

(自)令和5年4月1日

(至)令和6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
正 味 財 産 増 減 計 算 書 .....	3～4
正 味 財 産 増 減 計 算 書 内 訳 表 .....	5～6
財 務 諸 表 に 対 す る 注 記 .....	7～8
附 属 明 細 書 .....	9
資金調達及び 設備投資の実績を記載した書類 .....	10

貸借対照表  
令和 6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	23,619	25,948	△ 2,329
普通預金	74,789,406	62,985,100	11,804,306
未収金	1,002	2,611,231	△ 2,610,229
貯蔵品	22,768	29,028	△ 6,260
前払費用	17,160	230,331	△ 213,171
立替金	47,884	411,161	△ 363,277
流動資産合計	74,901,839	66,292,799	8,609,040
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)	10,795,740	9,069,532	1,726,208
退職給付引当資産	5,667,800	5,121,200	546,600
特定資産合計	16,463,540	14,190,732	2,272,808
(3) その他固定資産			
什器備品	24,561	384,988	△ 360,427
リース資産	925,650	1,287,990	△ 362,340
電話加入権	218,400	218,400	0
長期前払費用	232,516	486,136	△ 253,620
その他固定資産合計	1,401,127	2,377,514	△ 976,387
固定資産合計	317,864,667	316,568,246	1,296,421
資産合計	392,766,506	382,861,045	9,905,461
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	2,754,274	2,078,175	676,099
未払消費税等	0	144,800	△ 144,800
1年以内返済予定リース債務	362,340	362,340	0
賞与引当金	992,500	941,700	50,800
流動負債合計	4,109,114	3,527,015	582,099
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,667,800	5,121,200	546,600
新事業創出助成引当金	10,795,740	9,069,532	1,726,208
長期リース債務	563,310	925,650	△ 362,340
固定負債合計	17,026,850	15,116,382	1,910,468
負債合計	21,135,964	18,643,397	2,492,567
<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	71,630,542	64,217,648	7,412,894
(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	371,630,542	364,217,648	7,412,894
負債及び正味財産合計	392,766,506	382,861,045	9,905,461

貸借対照表内訳表  
令和 6年 3月31日現在

(単位:円)

科目	実施・継続事業 会計	その他事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金	0		23,619		23,619
普通預金	4,938,872	44,562,398	25,288,136		74,789,406
未収金	0	0	1,002		1,002
貯蔵品			22,768		22,768
前払費用	0	0	17,160		17,160
他会計短期貸付金	3,157,895	2,970,380	131,739,844	△ 137,868,119	0
立替金	0	0	47,884		47,884
流動資産合計	8,096,767	47,532,778	157,140,413	△ 137,868,119	74,901,839
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産引当預金(基)	0		300,000,000		300,000,000
基本財産合計	0		300,000,000		300,000,000
(2) 特定資産					
新事業創出助成引当資産(特)	10,795,740				10,795,740
退職給付引当資産	0		5,667,800		5,667,800
特定資産合計	10,795,740		5,667,800		16,463,540
(3) その他固定資産					
什器備品	4		24,557		24,561
リース資産	143,550	495,000	287,100		925,650
電話加入権	0		218,400		218,400
長期前払費用			232,516		232,516
その他固定資産合計	143,554	495,000	762,573		1,401,127
固定資産合計	10,939,294	495,000	306,430,373		317,864,667
資産合計	19,036,061	48,027,778	463,570,786	△ 137,868,119	392,766,506
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	0	48,458	2,705,816		2,754,274
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	76,628,277	48,138,198	13,101,644	△ 137,868,119	0
賞与引当金	448,300	0	544,200		992,500
流動負債合計	77,114,857	48,434,156	16,428,220	△ 137,868,119	4,109,114
2. 固定負債					
退職給付引当金	0		5,667,800		5,667,800
新事業創出助成引当金	10,795,740				10,795,740
長期リース債務	105,270	247,500	210,540		563,310
固定負債合計	10,901,010	247,500	5,878,340		17,026,850
負債合計	88,015,867	48,681,656	22,306,560	△ 137,868,119	21,135,964
<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
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)		(300,000,000)		(300,000,000)
(うち特定資産への充当額)					
2. 一般正味財産	△ 69,002,254	△ 653,878	141,286,674		71,630,542
(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	△ 69,002,254	△ 653,878	441,286,674		371,630,542
負債及び正味財産合計	19,013,613	48,027,778	463,593,234	△ 137,868,119	392,766,506

正味財産増減計算書  
令和 5年 4月 1日から令和 6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	5,225	24,200	△ 18,975
基本財産運用益計	5,225	24,200	△ 18,975
受取会費			
賛助会員受取会費	47,299,999	47,208,332	91,667
受取会費計	47,299,999	47,208,332	91,667
事業収益			
事業収益	2,552,872	3,055,464	△ 502,592
事業収益計	2,552,872	3,055,464	△ 502,592
受取補助金等			
受取国庫補助金	49,175,670	49,555,183	△ 379,513
受取補助金等計	49,175,670	49,555,183	△ 379,513
雑収益			
雑収益	64,999	134,048	△ 69,049
雑収益計	64,999	134,048	△ 69,049
経常収益計	99,098,765	99,977,227	△ 878,462
(2) 経常費用			
事業費			
職員給与(プロパー)	860,789	885,885	△ 25,096
役・職員給与	22,826,940	22,526,973	299,967
賞与引当金繰入額	448,300	398,000	50,300
退職給付費用	245,900	339,600	△ 93,700
福利厚生費	50,184	45,920	4,264
法定福利費	3,086,062	3,566,505	△ 480,443
会議費	376,921	205,687	171,234
会場費	2,433,921	2,461,081	△ 27,160
減価償却費(リース資産)	271,097	257,070	14,027
什器備品減価償却費	67,598	110,114	△ 42,516
広告宣伝費	471,400	888,798	△ 417,398
機器等借料	179,300	264,000	△ 84,700
交際接待費	112,054	135,160	△ 23,106
《事》諸謝金	11,213,820	12,038,570	△ 824,750
《事》旅費交通費	4,355,418	3,474,287	881,131
《事》通信運搬費	213,849	119,570	94,279
《事》消耗什器備品費		11,550	△ 11,550
《事》消耗品費	26,912	18,506	8,406
《事》修繕費		46,200	△ 46,200
《事》保険料	71,008	80,929	△ 9,921
《事》印刷製本費	1,085,806	932,099	153,707
《事》燃料費		56,292	△ 56,292
《事》光熱水料費		5,500	△ 5,500
《事》賃借料(借損料)	416,871	546,064	△ 129,193
《事》図書費	6,160		6,160
《事》租税公課	0	800	△ 800
《事》委託費	10,477,285	12,537,114	△ 2,059,829
《事》支払手数料	6,858,653	4,325,776	2,532,877
《事》助成給付費用	9,000,000	6,000,000	3,000,000
《事》雑費	505,600	563,372	△ 57,772
事業費計	75,661,848	72,841,422	2,820,426

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
役・職員給与	5,616,105	6,320,521	△ 704,416
賞与引当金繰入額	544,200	543,700	500
退職給付費用	300,700	460,500	△ 159,800
福利厚生費	160,111	78,146	81,965
法定福利費	1,680,449	1,431,748	248,701
減価償却費(リース資産)	91,243	48,948	42,295
什器備品減価償却費	292,829	222,977	69,852
(管)長期前払費用償却費	253,620	253,620	0
会議費	181,633	162,746	18,887
会場費	142,296	153,670	△ 11,374
諸謝金	70,000	36,300	33,700
旅費交通費	206,788	214,010	△ 7,222
通信運搬費	343,505	293,999	49,506
消耗什器備品費	90,000	22,000	68,000
消耗品費	73,132	113,370	△ 40,238
修繕費		2,475	△ 2,475
印刷製本費	2,350	68,529	△ 66,179
燃料費		480	△ 480
光熱水料費	282,410	181,746	100,664
賃借料(借損料)	3,785,190	3,725,489	59,701
図書費	106,128	111,258	△ 5,130
租税公課	83,491	232,556	△ 149,065
支払手数料	1,238,351	1,396,069	△ 157,718
交際接待費	82,020	47,320	34,700
雑費	1,041,472	1,015,870	25,602
管理費計	16,668,023	17,138,047	△ 470,024
経常費用計	92,329,871	89,979,469	2,350,402
評価損益等調整前当期経常増減額	6,768,894	9,997,758	△ 3,228,864
当期経常増減額	6,768,894	9,997,758	△ 3,228,864
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
事業助成引当金取崩	644,000		644,000
その他の経常外収益計	644,000		644,000
経常外収益計	644,000		644,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額	644,000		644,000
当期一般正味財産増減額	7,412,894	9,997,758	△ 2,584,864
一般正味財産期首残高	64,217,648	54,219,890	9,997,758
一般正味財産期末残高	71,630,542	64,217,648	7,412,894
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	5,002	24,200	△ 19,198
基本財産運用益計	5,002	24,200	△ 19,198
特定資産運用益			
特定資産受取利息	223		223
特定資産運用益計	223		223
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	5,225	24,200	△ 18,975
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	371,630,542	364,217,648	7,412,894

正味財産増減計算書内訳表  
令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

(単位:円)

科目	実施・継続事業会計				その他事業会計		法人会計	内部取引等 消去	合計
	プロジェクト 支援等事業	普及啓発 事業	新事業創出 助成事業	デジタル人材 育成講座	小計	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							5,225		5,225
基本財産運用益計							5,225		5,225
受取会費									
賛助会員受取会費							47,299,999		47,299,999
受取会費計							47,299,999		47,299,999
事業収益									
事業収益	616,872			1,936,000	2,552,872				2,552,872
事業収益計	616,872			1,936,000	2,552,872				2,552,872
受取補助金等									
受取国庫補助金						49,175,670			49,175,670
受取補助金等計						49,175,670			49,175,670
雑収益									
雑収益				0	0		64,999		64,999
雑収益計				0	0		64,999		64,999
経常収益計	616,872			1,936,000	2,552,872	49,175,670	47,370,223		99,098,765
(2) 経常費用									
事業費									
職員給与(プロパー)						860,789			860,789
役・職員給与	5,695,721				5,695,721	17,131,219			22,826,940
賞与引当金繰入額	448,300				448,300				448,300
退職給付費用	245,900				245,900				245,900
福利厚生費	27,662				27,662	22,522			50,184
法定福利費	1,121,240				1,121,240	1,964,822			3,086,062
会議費	8,980	31,192			40,172	336,749			376,921
会場費		220,220			220,220	2,213,701			2,433,921
減価償却費(リース資産)	38,280				38,280	232,817			271,097
什器備品減価償却費	67,598				67,598				67,598
広告宣伝費		69,400			69,400	402,000			471,400
機器等借料		12,100			12,100	167,200			179,300
交際接待費	97,054	15,000			112,054				112,054
《事》諸謝金	4,937,820	35,000	30,000	1,936,000	6,938,820	4,275,000			11,213,820
《事》旅費交通費	434,610	55,370			489,980	3,865,438			4,355,418
《事》通信運搬費	38,236	47,168	2,960	0	88,364	125,485			213,849
《事》消耗品費						26,912			26,912
《事》保険料						71,008			71,008
《事》印刷製本費	120,450	557,590			678,040	407,766			1,085,806
《事》賃借料(借損料)	3,270	81,730			85,000	331,871			416,871
《事》図書費	6,160				6,160				6,160
《事》委託費		384,000			384,000	10,093,285			10,477,285
《事》支払手数料	27,052	131,601			158,653	6,700,000			6,858,653
《事》助成給付費用			9,000,000		9,000,000				9,000,000
《事》雑費	4,190	500,420	990		505,600	0			505,600
事業費計	13,322,523	2,140,791	9,033,950	1,936,000	26,433,264	49,228,584			75,661,848

科目	実施・継続事業会計					その他事業会計		法人会計	内部取引等 消去	合計
	プロジェクト 支援等事業	普及啓発 事業	新事業創出 助成事業	デジタル人材 育成講座	小計	産学融合拠点 創出事業				
管理費										
役・職員給与							5,616,105			5,616,105
賞与引当金繰入額							544,200			544,200
退職給付費用							300,700			300,700
福利厚生費							160,111			160,111
法定福利費							1,680,449			1,680,449
減価償却費(リース資産)							91,243			91,243
什器備品減価償却費							292,829			292,829
(管)長期前払費用償却費							253,620			253,620
会議費							181,633			181,633
会場費							142,296			142,296
諸謝金							70,000			70,000
旅費交通費							206,788			206,788
通信運搬費							343,505			343,505
消耗什器備品費							90,000			90,000
消耗品費							73,132			73,132
印刷製本費							2,350			2,350
光熱水料費							282,410			282,410
賃借料(借損料)							3,785,190			3,785,190
図書費							106,128			106,128
租税公課							83,491			83,491
支払手数料							1,238,351			1,238,351
交際接待費							82,020			82,020
雑費							1,041,472			1,041,472
管理費計							16,668,023			16,668,023
経常費用計	13,322,523	2,140,791	9,033,950	1,936,000	26,433,264	49,228,584	16,668,023			92,329,871
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 12,705,651	△ 2,140,791	△ 9,033,950	0	△ 23,880,392	△ 52,914	30,702,200			6,768,894
当期経常増減額	△ 12,705,651	△ 2,140,791	△ 9,033,950	0	△ 23,880,392	△ 52,914	30,702,200			6,768,894
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
その他の経常外収益										
事業助成引当金取崩			644,000		644,000					644,000
その他の経常外収益計			644,000		644,000					644,000
経常外収益計			644,000		644,000					644,000
(2) 経常外費用										
経常外費用計										
当期経常外増減額			644,000		644,000					644,000
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 12,705,651	△ 2,140,791	△ 8,389,950	0	△ 23,236,392	△ 52,914	30,702,200			7,412,894
当期一般正味財産増減額	△ 12,705,651	△ 2,140,791	△ 8,389,950	0	△ 23,236,392	△ 52,914	30,702,200			7,412,894
一般正味財産期首残高	△ 29,116,373	△ 3,845,755	△ 12,061,996	0	△ 45,765,862	△ 600,964	110,584,474			64,217,648
一般正味財産期末残高	△ 41,822,024	△ 5,986,546	△ 20,451,946	0	△ 69,002,254	△ 653,878	141,286,674			71,630,542
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							5,002			5,002
基本財産運用益計							5,002			5,002
特定資産運用益										
特定資産受取利息							223			223
特定資産運用益計							223			223
一般正味財産への振替額										
一般正味財産への振替額							5,225			5,225
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	△ 41,822,024	△ 5,986,546	△ 20,451,946	0	△ 69,002,254	△ 653,878	441,286,674			371,630,542



## 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 新事業創出助成引当金

過年度に交付決定し、当年度までに交付したものの残額及び当年度に交付決定し、当年度に交付したものの残額を計上。

#### (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			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	9,000,000	7,273,792	10,795,740
退職給付引当資産	5,121,200	546,600	0	5,667,800
小計	14,190,732	9,546,600	7,273,792	16,463,540
合計	314,190,732	9,546,600	7,273,792	316,463,540

### 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)	10,795,740	—	—	(10,795,740)
退職給付引当資産	5,667,800	—	—	(5,667,800)
小計	16,463,540	—	—	(16,463,540)
合計	316,463,540	(300,000,000)	—	(16,463,540)

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	3,386,429	24,561

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	1,002	0	1,002
合計	1,002	0	1,002

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	49,175,670	49,175,670	0	
合計		0	49,175,670	49,175,670	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	5,002
特定資産受取利息による振替額	223
合計	5,225

14. 関連当事者との取引の内容

該当なし

15. 重要な後発事象

該当なし

16. 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	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	0	0	300,000,000
小計	300,000,000	0	0	300,000,000
特定資産				
新事業創出助成引当資産(特)	9,069,532	9,000,000	7,273,792	10,795,740
退職給付引当資産	5,121,200	546,600	0	5,667,800
小計	14,190,732	9,546,600	7,273,792	16,463,540
合計	314,190,732	9,546,600	7,273,792	316,463,540

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	941,700	992,500	941,700	0	992,500
退職給付引当金	5,121,200	546,600	0	0	5,667,800
新事業創出助成引当金	9,069,532	9,000,000	6,629,792	644,000	10,795,740
合計	15,132,432	10,539,100	7,571,492	644,000	17,456,040

## 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