

2024(令和6)年度

財務諸表

(自)令和6年4月1日

(至)令和7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 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			
現金	26,856	23,619	3,237
普通預金	83,511,022	74,789,406	8,721,616
未収金	287,126	1,002	286,124
貯蔵品	6,326	22,768	△ 16,442
前払費用	8,580	17,160	△ 8,580
立替金	4,972	47,884	△ 42,912
流動資産合計	83,844,882	74,901,839	8,943,043
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当預金	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	11,970,898	10,795,740	1,175,158
退職給付引当資産	3,625,400	5,667,800	△ 2,042,400
特定資産合計	15,596,298	16,463,540	△ 867,242
(3) その他固定資産			
什器備品	21	24,561	△ 24,540
リース資産	563,310	925,650	△ 362,340
電話加入権	218,400	218,400	0
投資有価証券	3,000,000		3,000,000
長期前払費用	0	232,516	△ 232,516
その他固定資産合計	3,781,731	1,401,127	2,380,604
固定資産合計	319,378,029	317,864,667	1,513,362
資産合計	403,222,911	392,766,506	10,456,405
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,791,231	2,754,274	36,957
1年以内返済予定リース債務	362,340	362,340	0
賞与引当金	599,400	992,500	△ 393,100
流動負債合計	3,752,971	4,109,114	△ 356,143
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,625,400	5,667,800	△ 2,042,400
新事業創出助成引当金	11,970,898	10,795,740	1,175,158
長期リース債務	200,970	563,310	△ 362,340
固定負債合計	15,797,268	17,026,850	△ 1,229,582
負債合計	19,550,239	21,135,964	△ 1,585,725
III 正味財産の部			
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	83,672,672	71,630,542	12,042,130
(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	383,672,672	371,630,542	12,042,130
負債及び正味財産合計	403,222,911	392,766,506	10,456,405

貸借対照表内訳表
令和 7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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金	0		26,856		26,856
普通預金	4,978,316	51,603,505	26,929,201		83,511,022
未収金	0	181,045	106,081		287,126
貯蔵品			6,326		6,326
前払費用	0	0	8,580		8,580
他会計短期貸付金	3,409,448	3,079,552	158,281,817	△ 164,770,817	0
立替金	0	0	4,972		4,972
流動資産合計	8,387,764	54,864,102	185,363,833	△ 164,770,817	83,844,882
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産引当預金	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	11,970,898				11,970,898
退職給付引当資産	0		3,625,400		3,625,400
特定資産合計	11,970,898		3,625,400		15,596,298
(3) その他固定資産					
什器備品	4		17		21
リース資産	105,270	0	458,040		563,310
電話加入権	0		218,400		218,400
投資有価証券			3,000,000		3,000,000
その他固定資産合計	105,274	0	3,676,457		3,781,731
固定資産合計	12,076,172	0	307,301,857		319,378,029
資産合計	20,463,936	54,864,102	492,665,690	△ 164,770,817	403,222,911
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	0	254,265	2,536,966		2,791,231
1年以内返済予定リース債務	38,280	0	324,060		362,340
他会計短期借入金	95,996,116	55,246,189	13,528,512	△ 164,770,817	0
賞与引当金	0	0	599,400		599,400
流動負債合計	96,034,396	55,500,454	16,988,938	△ 164,770,817	3,752,971
2. 固定負債					
退職給付引当金	0		3,625,400		3,625,400
新事業創出助成引当金	11,970,898				11,970,898
長期リース債務	66,990	0	133,980		200,970
固定負債合計	12,037,888	0	3,759,380		15,797,268
負債合計	108,072,284	55,500,454	20,748,318	△ 164,770,817	19,550,239
III 正味財産の部					
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	△ 87,608,348	△ 653,478	171,934,498		83,672,672
(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	△ 87,608,348	△ 653,478	471,934,498		383,672,672
負債及び正味財産合計	20,463,936	54,846,976	492,682,816	△ 164,770,817	403,222,911

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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息振替額	7,010	5,225	1,785
基本財産運用益計	7,010	5,225	1,785
特定資産運用益			
特定資産受取利息振替額	8,477		8,477
特定資産運用益計	8,477		8,477
受取会費			
賛助会員受取会費	47,333,332	47,299,999	33,333
受取会費計	47,333,332	47,299,999	33,333
事業収益			
事業収益	1,973,628	2,552,872	△ 579,244
事業収益計	1,973,628	2,552,872	△ 579,244
受取補助金等			
受取国庫補助金	47,997,917	49,175,670	△ 1,177,753
受取補助金等計	47,997,917	49,175,670	△ 1,177,753
雑収益			
雑収益	508,641	64,999	443,642
雑収益計	508,641	64,999	443,642
経常収益計	97,829,005	99,098,765	△ 1,269,760
(2) 経常費用			
事業費			
職員給与(プロパー)	864,540	860,789	3,751
役・職員給与	17,697,764	22,826,940	△ 5,129,176
賞与引当金繰入額		448,300	△ 448,300
退職給付費用	91,200	245,900	△ 154,700
福利厚生費	28,870	50,184	△ 21,314
法定福利費	2,434,797	3,086,062	△ 651,265
会議費	144,257	376,921	△ 232,664
会場費	2,045,386	2,433,921	△ 388,535
減価償却費(リース資産)	38,280	271,097	△ 232,817
什器備品減価償却費		67,598	△ 67,598
広告宣伝費	402,000	471,400	△ 69,400
機器等借料	136,100	179,300	△ 43,200
交際接待費	107,703	112,054	△ 4,351
諸謝金	12,052,087	11,213,820	838,267
旅費交通費	3,171,963	4,355,418	△ 1,183,455
通信運搬費	55,959	213,849	△ 157,890
消耗品費		26,912	△ 26,912
保険料		71,008	△ 71,008
印刷製本費	956,574	1,085,806	△ 129,232
賃借料	79,420	416,871	△ 337,451
図書費		6,160	△ 6,160
委託費	17,517,225	10,477,285	7,039,940
支払手数料	5,852,634	6,858,653	△ 1,006,019
助成給付費用	6,000,000	9,000,000	△ 3,000,000
雑費	529,310	505,600	23,710
事業費計	70,206,069	75,661,848	△ 5,455,779

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
役・職員給与	6,059,742	5,616,105	443,637
賞与引当金繰入額	599,400	544,200	55,200
退職給付費用	270,800	300,700	△ 29,900
福利厚生費	134,151	160,111	△ 25,960
法定福利費	1,451,503	1,680,449	△ 228,946
減価償却費(リース資産)	324,060	91,243	232,817
什器備品減価償却費	24,540	292,829	△ 268,289
長期前払費用	232,516	253,620	△ 21,104
車両賃借料	138,600		138,600
会議費	203,089	181,633	21,456
会場費	158,828	142,296	16,532
諸謝金		70,000	△ 70,000
旅費交通費	171,777	206,788	△ 35,011
通信運搬費	355,328	343,505	11,823
消耗什器備品費	64,233	90,000	△ 25,767
消耗品費	129,787	73,132	56,655
修繕費	2,475		2,475
印刷製本費	23,307	2,350	20,957
光熱水料費	303,323	282,410	20,913
賃借料	4,197,350	3,785,190	412,160
図書費	95,056	106,128	△ 11,072
租税公課	87,246	83,491	3,755
支払手数料	1,035,265	1,238,351	△ 203,086
交際接待費	73,520	82,020	△ 8,500
保険料	32,315		32,315
雑費	1,041,425	1,041,472	△ 47
管理費計	17,209,636	16,668,023	541,613
経常費用計	87,415,705	92,329,871	△ 4,914,166
評価損益等調整前当期経常増減額	10,413,300	6,768,894	3,644,406
当期経常増減額	10,413,300	6,768,894	3,644,406
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
事業助成引当金戻入	1,628,830	644,000	984,830
その他の経常外収益計	1,628,830	644,000	984,830
経常外収益計	1,628,830	644,000	984,830
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額	1,628,830	644,000	984,830
当期一般正味財産増減額	12,042,130	7,412,894	4,629,236
一般正味財産期首残高	71,630,542	64,217,648	7,412,894
一般正味財産期末残高	83,672,672	71,630,542	12,042,130
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	7,010	5,002	2,008
基本財産運用益計	7,010	5,002	2,008
特定資産運用益			
特定資産受取利息	8,477	223	8,254
特定資産運用益計	8,477	223	8,254
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	15,487	5,225	10,262
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	383,672,672	371,630,542	12,042,130

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

(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							7,010		7,010
基本財産運用益計							7,010		7,010
特定資産運用益									
特定資産受取利息振替額							8,477		8,477
特定資産運用益計							8,477		8,477
受取会費									
賛助会員受取会費							47,333,332		47,333,332
受取会費計							47,333,332		47,333,332
事業収益									
事業収益	205,628			1,768,000	1,973,628				1,973,628
事業収益計	205,628			1,768,000	1,973,628				1,973,628
受取補助金等									
受取国庫補助金						47,997,917			47,997,917
受取補助金等計						47,997,917			47,997,917
雑収益									
雑収益							508,641		508,641
雑収益計							508,641		508,641
経常収益計	205,628			1,768,000	1,973,628	47,997,917	47,857,460		97,829,005
(2) 経常費用									
事業費									
職員給与(プロパー)						864,540			864,540
役・職員給与	2,041,165				2,041,165	15,656,599			17,697,764
退職給付費用	91,200				91,200				91,200
福利厚生費	5,282				5,282	23,588			28,870
法定福利費	422,957				422,957	2,011,840			2,434,797
会議費	37,544	23,091			60,635	83,622			144,257
会場費	53,020	113,085			166,105	1,879,281			2,045,386
減価償却費(リース資産)	38,280				38,280				38,280
広告宣伝費		10,000			10,000	392,000			402,000
機器等借料	5,100	22,650			27,750	108,350			136,100
交際接待費	102,703	5,000			107,703				107,703
諸謝金	5,051,828	30,000	60,000	1,768,000	6,909,828	5,142,259			12,052,087
旅費交通費	995,764	77,370			1,073,134	2,098,829			3,171,963
通信運搬費		47,449	3,700	0	51,149	4,810			55,959
印刷製本費		610,500			610,500	346,074			956,574
賃借料		79,420			79,420				79,420
委託費	3,422,000	384,000			3,806,000	13,711,225			17,517,225
支払手数料	23,650	154,484			178,134	5,674,500			5,852,634
助成給付費用			6,000,000		6,000,000				6,000,000
雑費	4,900	523,640	770		529,310				529,310
事業費計	12,295,393	2,080,689	6,064,470	1,768,000	22,208,552	47,997,517			70,206,069

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							6,059,742		6,059,742
賞与引当金繰入額							599,400		599,400
退職給付費用							270,800		270,800
福利厚生費							134,151		134,151
法定福利費							1,451,503		1,451,503
減価償却費(リース資産)							324,060		324,060
什器備品減価償却費							24,540		24,540
長期前払費用							232,516		232,516
車両賃借料							138,600		138,600
会議費							203,089		203,089
会場費							158,828		158,828
旅費交通費							171,777		171,777
通信運搬費							355,328		355,328
消耗什器備品費							64,233		64,233
消耗品費							129,787		129,787
修繕費							2,475		2,475
印刷製本費							23,307		23,307
光熱水料費							303,323		303,323
賃借料							4,197,350		4,197,350
図書費							95,056		95,056
租税公課							87,246		87,246
支払手数料							1,035,265		1,035,265
交際接待費							73,520		73,520
保険料							32,315		32,315
雑費							1,041,425		1,041,425
管理費計							17,209,636		17,209,636
経常費用計	12,295,393	2,080,689	6,064,470	1,768,000	22,208,552	47,997,517	17,209,636		87,415,705
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 12,089,765	△ 2,080,689	△ 6,064,470	0	△ 20,234,924	400	30,647,824		10,413,300
当期経常増減額	△ 12,089,765	△ 2,080,689	△ 6,064,470	0	△ 20,234,924	400	30,647,824		10,413,300
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
その他の経常外収益									
事業助成引当金戻入			1,628,830		1,628,830				1,628,830
その他の経常外収益計			1,628,830		1,628,830				1,628,830
経常外収益計			1,628,830		1,628,830				1,628,830
(2) 経常外費用									
経常外費用計									
当期経常外増減額			1,628,830		1,628,830				1,628,830
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 12,089,765	△ 2,080,689	△ 4,435,640	0	△ 18,606,094	400	30,647,824		12,042,130
当期一般正味財産増減額	△ 12,089,765	△ 2,080,689	△ 4,435,640	0	△ 18,606,094	400	30,647,824		12,042,130
一般正味財産期首残高	△ 41,822,024	△ 5,986,546	△ 20,451,946	0	△ 69,002,254	△ 758,618	141,286,674		71,630,542
一般正味財産期末残高	△ 53,911,789	△ 8,067,235	△ 24,887,586	0	△ 87,608,348	△ 758,218	171,934,498		83,672,672
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							7,010		7,010
基本財産運用益計							7,010		7,010
特定資産運用益									
特定資産受取利息							8,477		8,477
特定資産運用益計							8,477		8,477
一般正味財産への振替額									
一般正味財産への振替額							15,487		15,487
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	△ 53,911,789	△ 8,067,235	△ 24,887,586	0	△ 87,608,348	△ 758,218	471,934,498		383,672,672

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 什器備品

定額法によっている。

② 所有権移転外資産リース

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

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	300,000,000	200,000,000	200,000,000	300,000,000
小計	300,000,000	200,000,000	200,000,000	300,000,000
特定資産				
新事業創出助成引当資産	10,795,740	6,000,000	4,824,842	11,970,898
退職給付引当資産	5,667,800	270,800	2,313,200	3,625,400
小計	16,463,540	6,270,800	7,138,042	15,596,298
合計	316,463,540	206,270,800	207,138,042	315,596,298

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	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	11,970,898	—	—	(11,970,898)
退職給付引当資産	3,625,400	—	—	(3,625,400)
小計	15,596,298	—	—	(15,596,298)
合計	315,596,298	(300,000,000)	—	(15,596,298)

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	3,410,969	21

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	287,126	0	287,126
合計	287,126	0	287,126

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. 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	47,997,917	47,997,517	400	
合計		0	47,997,917	47,997,517	400	

11. 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	7,010
特定資産受取利息による振替額	8,477
合計	15,487

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

14. 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	200,000,000	200,000,000	300,000,000
小計	300,000,000	200,000,000	200,000,000	300,000,000
特定資産				
新事業創出助成引当資産	10,795,740	6,000,000	4,824,842	11,970,898
退職給付引当資産	5,667,800	270,800	2,313,200	3,625,400
小計	16,463,540	6,270,800	7,138,042	15,596,298
合計	316,463,540	206,270,800	207,138,042	315,596,298

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	992,500	599,400	992,500	0	599,400
退職給付引当金	5,667,800	270,800	2,313,200	0	3,625,400
新事業創出助成引当金	10,795,740	6,000,000	3,196,012	1,628,830	11,970,898
合計	17,456,040	6,870,200	6,501,712	1,628,830	16,195,698

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