

令和2年度 財務諸表

所在地：〒920-0981 金沢市片町二丁目2番15号
(北国ビルディング4階)

名称：一般財団法人北陸産業活性化センター

代表者名：会長 久 和 進

《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	6～8
財 務 諸 表 に 対 す る 注 記	9～10
付 属 明 細 書	11
資金調達及び 設備投資の実績を記載した書類	12

貸借対照表
令和 3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	59,444	70,086	△ 10,642
普通預金	31,928,801	20,024,314	11,904,487
定期預金	5,693,000	1,897,300	3,795,700
未収金	5,818,609	6,182,303	△ 363,694
仮払金	37,321	19,069	18,252
流動資産合計	43,537,175	28,193,072	15,344,103
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			
退職給付引当資産	4,307,000	8,102,700	△ 3,795,700
特定資産合計	4,307,000	8,102,700	△ 3,795,700
(3) その他固定資産			
什器備品	1,051,170	1,448,040	△ 396,870
リース資産	149,040	268,272	△ 119,232
電話加入権	218,400	218,400	0
敷金	0	823,680	△ 823,680
長期前払費用	993,376	1,246,996	△ 253,620
その他固定資産合計	2,411,986	4,005,388	△ 1,593,402
固定資産合計	306,718,986	312,108,088	△ 5,389,102
資産合計	350,256,161	340,301,160	9,955,001
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	991,783	3,481,298	△ 2,489,515
預り金	121,776	126,420	△ 4,644
1年以内返済予定リース債務	119,232	119,232	0
賞与引当金	866,400	910,313	△ 43,913
流動負債合計	2,099,191	4,637,263	△ 2,538,072
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,307,000	8,102,700	△ 3,795,700
リース債務	29,808	149,040	△ 119,232
固定負債合計	4,336,808	8,251,740	△ 3,914,932
負債合計	6,435,999	12,889,003	△ 6,453,004
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
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	43,820,162	27,412,157	16,408,005
(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	343,820,162	327,412,157	16,408,005
負債及び正味財産合計	350,256,161	340,301,160	9,955,001

貸借対照表内訳表
令和 3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		59,444		59,444
普通預金	0	0	31,928,801		31,928,801
定期預金			5,693,000		5,693,000
未収金	0	5,818,609	0		5,818,609
他会計短期貸付金	6,397,158	6,219,849	24,762,089	△ 37,379,096	0
仮払金	0	0	37,321		37,321
流動資産合計	6,397,158	12,038,458	62,480,655	△ 37,379,096	43,537,175
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					
退職給付引当資産	0		4,307,000		4,307,000
特定資産合計	0		4,307,000		4,307,000
(3) その他固定資産					
什器備品	473,362		577,808		1,051,170
リース資産	0		149,040		149,040
電話加入権	0		218,400		218,400
長期前払費用			993,376		993,376
その他固定資産合計	473,362		1,938,624		2,411,986
固定資産合計	473,362		306,245,624		306,718,986
資産合計	6,870,520	12,038,458	368,726,279	△ 37,379,096	350,256,161

(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
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	0		991,783		991,783
預り金	0	0	121,776		121,776
1年以内返済予定リース債務	0		119,232		119,232
他会計短期借入金	13,940,087	11,933,718	11,505,291	△ 37,379,096	0
賞与引当金	384,000	0	482,400		866,400
流動負債合計	14,324,087	11,933,718	13,220,482	△ 37,379,096	2,099,191
2. 固定負債					
退職給付引当金	0		4,307,000		4,307,000
リース債務	0		29,808		29,808
固定負債合計	0		4,336,808		4,336,808
負債合計	14,324,087	11,933,718	17,557,290	△ 37,379,096	6,435,999
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
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	△ 7,453,567	104,740	51,168,989		43,820,162
(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	△ 7,453,567	104,740	351,168,989		343,820,162
負債及び正味財産合計	6,870,520	12,038,458	368,726,279	△ 37,379,096	350,256,161

正味財産増減計算書
令和 2年 4月 1日から令和 3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	55,481	120,046	△ 64,565
基本財産運用益計	55,481	120,046	△ 64,565
受取会費			
賛助会員受取会費	46,300,000	46,600,000	△ 300,000
受取会費計	46,300,000	46,600,000	△ 300,000
事業収益			
事業収益	11,076,273	7,349,093	3,727,180
事業収益計	11,076,273	7,349,093	3,727,180
雑収益			
雑収益	15,487	47,625	△ 32,138
雑収益計	15,487	47,625	△ 32,138
経常収益計	57,447,241	54,116,764	3,330,477
(2) 経常費用			
事業費			
役・職員給与	5,088,850	17,550,590	△ 12,461,740
職員給与(プロパー)	241,160	556,098	△ 314,938
賞与引当金繰入額	384,000	581,753	△ 197,753
退職給付費用	203,500	219,911	△ 16,411
福利厚生費	34,186	44,462	△ 10,276
法定福利費	983,067	1,564,840	△ 581,773
会議費	99,868	111,572	△ 11,704
会場費	567,382	586,537	△ 19,155
減価償却費(リース資産)		76,230	△ 76,230
什器備品減価償却費		127,689	△ 127,689
ソフトウェア減価償却費		24,938	△ 24,938
《事》長期前払費用償却費		13,513	△ 13,513
広告宣伝費	30,000	10,000	20,000
機器等借料	116,490	98,340	18,150
交際接待費	85,210	48,063	37,147
《事》諸謝金	7,635,666	7,681,137	△ 45,471
《事》旅費交通費	534,252	1,475,036	△ 940,784
《事》通信運搬費	73,345	285,587	△ 212,242
《事》消耗什器備品費	352,110	87,244	264,866
《事》消耗品費	11,770	76,085	△ 64,315
《事》修繕費		436	△ 436
《事》印刷製本費	148,500	627,449	△ 478,949
《事》燃料費	966	17,483	△ 16,517
《事》光熱水料費		299,822	△ 299,822
《事》賃借料(借損料)	104,500	5,437,768	△ 5,333,268
《事》図書費		166,165	△ 166,165
《事》支援費		200,000	△ 200,000
《事》租税公課	10,600	50,494	△ 39,894
《事》委託費	770,000	2,270,400	△ 1,500,400
《事》支払手数料	144,760	647,287	△ 502,527
《事》一般管理費	427,042	371,323	55,719
《事》雑費	357,844	1,236,078	△ 878,234
事業費計	18,405,068	42,544,330	△ 24,139,262

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
役・職員給与	11,855,231	11,378,131	477,100
賞与引当金繰入額	482,400	328,560	153,840
退職給付費用	338,700	265,189	73,511
福利厚生費	82,441	51,183	31,258
法定福利費	1,302,674	804,161	498,513
減価償却費(リース資産)	107,309	41,047	66,262
什器備品減価償却費	482,282	52,389	429,893
ソフトウェア減価償却費		13,428	△ 13,428
(管)長期前払費用償却費	228,258	7,276	220,982
会議費	72,474	13,802	58,672
会場費	101,682	52,180	49,502
旅費交通費	65,843	132,368	△ 66,525
通信運搬費	168,262	95,414	72,848
消耗什器備品費	131,076	50,601	80,475
消耗品費	131,223	40,851	90,372
修繕費	8,762	368	8,394
印刷製本費	269,437	141,854	127,583
燃料費	5,017	9,082	△ 4,065
光熱水料費	235,621	173,897	61,724
賃借料(借損料)	3,882,279	2,798,154	1,084,125
図書費	113,173	89,473	23,700
租税公課	81,556	41,913	39,643
支払手数料	662,330	399,089	263,241
交際接待費	9,000	10,874	△ 1,874
雑費	970,138	476,823	493,315
管理費計	21,787,168	17,468,107	4,319,061
経常費用計	40,192,236	60,012,437	△ 19,820,201
評価損益等調整前当期経常増減額	17,255,005	△ 5,895,673	23,150,678
当期経常増減額	17,255,005	△ 5,895,673	23,150,678
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
研究助成引当金取崩		22,381	△ 22,381
その他の経常外収益計		22,381	△ 22,381
経常外収益計		22,381	△ 22,381
(2) 経常外費用			
固定資産減損損失			
建物付属設備除却損		1	△ 1
什器備品除却損		8	△ 8
固定資産除却損計		9	△ 9
その他の経常外費用			
移転に伴う原状回復費用他	847,000	495,055	351,945
その他の経常外費用計	847,000	495,055	351,945
経常外費用計	847,000	495,064	351,936
当期経常外増減額	△ 847,000	△ 472,683	△ 374,317
当期一般正味財産増減額	16,408,005	△ 6,368,356	22,776,361
一般正味財産期首残高	27,412,157	33,780,513	△ 6,368,356
一般正味財産期末残高	43,820,162	27,412,157	16,408,005
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	55,481	120,046	△ 64,565
基本財産運用益計	55,481	120,046	△ 64,565
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	55,481	120,046	△ 64,565
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	343,820,162	327,412,157	16,408,005

正味財産増減計算書内訳表
令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月 31日まで

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	デジタル人材講座	小計	地域企業/パブリック事業	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									
基本財産運用益計									
受取会費									
賛助会員受取会費									
受取会費計									
事業収益	2,435,064		2,822,600	5,257,664	5,818,609		55,481	55,481	55,481
事業収益計	2,435,064		2,822,600	5,257,664	5,818,609		55,481	55,481	55,481
雑収益	14,000		4	14,004					
雑収益計	14,000		4	14,004					
雑収益計	2,449,064		2,822,604	5,271,668	5,818,609		1,483	1,483	15,487
経常費用									
(2) 経常費用									
事業費									
役員・職員給与	5,088,850			5,088,850					5,088,850
職員給与(プロパー)	△ 1,003,750			△ 1,003,750					241,160
賞与引当金繰入額	384,000			384,000					384,000
退職給付費用	203,500			203,500					203,500
福利厚生費	34,186			34,186					34,186
法定福利費	983,067			983,067					983,067
会議費	37,615			37,615					99,868
会場費	364,102			364,102					567,382
広告宣伝費		30,000		30,000					30,000
機器等賃料	103,290			103,290					116,490
交際接待費	35,210			35,210					85,210
《事》諸謝金	2,635,000		2,820,666	5,455,666					7,635,666
《事》旅費交通費	173,202		454	173,656					534,252
《事》通信運搬費	26,250			26,250					73,345
《事》消耗什器備品費		43,549		43,549					352,110
《事》消耗品費									11,770
《事》印刷製本費	26,070			26,070					148,500
《事》燃料費	41,350			41,350					966
《事》賃借料(借損料)		55,850	600	56,450					104,500
《事》委託費									10,600
《事》支払手数料	50,160			50,160					770,000
《事》一般管理費		94,600		94,600					144,760
《事》雑費	16,966		880	17,846					427,042
事業費計	9,199,068	669,531	2,822,600	12,691,199	5,713,869				18,405,068

(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	デジタル人材講座	小計	地域企業/ハブ/事業			
管理費								
役・職員給与						11,855,231		11,855,231
賞与引当金繰入額						482,400		482,400
退職給付費用						338,700		338,700
福利厚生費						82,441		82,441
法定福利費(0-資産)						1,302,674		1,302,674
減価償却費(0-資産)						107,309		107,309
什器備品減価償却費						482,282		482,282
(管)長期前払費用償却費						228,258		228,258
会議費						72,474		72,474
会場費						101,682		101,682
旅費交通費						65,843		65,843
通信運搬費						168,262		168,262
消耗什器備品費						131,076		131,076
修繕費						131,223		131,223
印刷製本費						8,762		8,762
燃料費						269,437		269,437
光熱水料費						5,017		5,017
賃借料(借損料)						235,621		235,621
図書費						3,882,279		3,882,279
租税公課						113,173		113,173
支払手数料						81,556		81,556
交際接待費						662,330		662,330
雑費						9,000		9,000
管理費用計						970,138		970,138
経常費用計						21,787,168		21,787,168
評価損益等調整前当期経常増減額	9,199,068	669,531	2,822,600	12,691,199	5,713,869	21,787,168		40,192,236
当期経常増減額	△ 6,750,004	△ 669,531	4	△ 7,419,531	104,740	24,569,796		17,255,005
経常外増減の部	△ 6,750,004	△ 669,531	4	△ 7,419,531	104,740	24,569,796		17,255,005
(1) 経常外収益								
経常外収益計								
(2) 経常外費用								
その他の経常外費用								
移転に伴う原状回復費用他								
その他の経常外費用計								
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	△ 6,750,004	△ 669,531	4	△ 7,419,531	104,740	23,722,796		16,408,005
当期一般正味財産増減額	△ 6,750,004	△ 669,531	4	△ 7,419,531	104,740	23,722,796		16,408,005
一般正味財産期首残高	△ 34,036	0		△ 34,036		27,446,193		27,412,157
一般正味財産期末残高	△ 6,784,040	△ 669,531	4	△ 7,453,567	104,740	51,168,989		43,820,162

(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	デジタル人材講座	小計	地域企業/ハブ・コソ 事業				
II 指定正味財産増減の部									
基本財産運用利益							55,481		55,481
基本財産受取利息							55,481		55,481
基本財産運用益計							55,481		55,481
一般正味財産への振替額							0		0
当期指定正味財産増減額							300,000,000		300,000,000
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	△ 6,784,040	△ 669,531	4	△ 7,453,567	104,740		351,168,989		343,820,162
III 正味財産期末残高									

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記
継続事業の前提に疑義はない。
2. 重要な会計方針
「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16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。

(5) 決算日が金融機関の休日に該当する場合の会計処理について

- ① 決済期日が到来していることから、期末日に契約どおりに決済されたこととして会計処理する満期日到来基準と、② 事実を優先して会計処理をする実際交換日基準がある。当法人は、② 実際交換日基準を採用している。

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
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				
退職給付引当資産	8,102,700	507,600	4,303,300	4,307,000
小計	8,102,700	507,600	4,303,300	4,307,000
合計	308,102,700	110,507,600	114,303,300	304,307,000

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				
退職給付引当資産	4,307,000	—	—	(4,307,000)
小計	4,307,000	—	—	(4,307,000)
合計	304,307,000	(300,000,000)	—	(4,307,000)

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	1,587,038	535,868	1,051,170

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	5,818,609	0	5,818,609
仮払金	37,321	0	37,321
合計	5,855,930	0	5,855,930

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
該当なし

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	55,481

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
令和2年3月から4月にかけて、従来の2階借室から4階借室に移動した。
今決算期にはこの移動に係る一時的費用を847千円支出した。
なお、今年度より、管理費から各事業への配賦は行わない。

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	130,000,000	130,000,000	300,000,000
特定資産					
	退職給付引当資産	8,102,700	507,600	4,303,300	4,307,000
	合 計	308,102,700	130,507,600	134,303,300	304,307,000

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	910,313	866,400	910,313	0	866,400
退職給付引当金	8,102,700	507,600	4,303,300	0	4,307,000
合 計	9,013,013	1,374,000	5,213,613	0	5,173,400

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