

第2号議案 令和5年度総括財務諸表

貸借対照表内訳表
令和6年3月31日現在

科目	実施事業会計	法人会計	小計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,522,500	38,577,616	40,100,116
貸与機械	0	0	0
機械貸与未収入金	0	0	0
未収金	11,516,300	48,900	11,565,200
次期ME X 諸支出	0	0	0
仮払金	0	0	0
前払金	6,180	0	6,180
未収還付法人税等	0	0	0
短期貸付金	0	0	0
個別貸倒引当金	0	0	0
一般貸倒引当金	0	0	0
流動資産合計	13,044,980	38,626,516	51,671,496
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	0	129,040,187	129,040,187
建物	0	15,759,848	15,759,848
構築物	0	488,000	488,000
その他基本財産	0	0	0
基本財産合計	0	145,288,035	145,288,035
(2) 特定資産			
ME X 開催目的預金	0	0	0
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
什器備品	0	419,658	419,658
リース資産	0	2,318,064	2,318,064
投資有価証券	0	500,001	500,001
長期貸付金	0	0	0
出資金	0	50,000	50,000
長期滞留債権	0	0	0
長期繰延税金資産	0	0	0
個別貸倒引当金	0	0	0
その他固定資産合計	0	3,287,723	3,287,723
固定資産合計	0	148,575,758	148,575,758
資産合計	13,044,980	187,202,274	200,247,254
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	839,141	329,596	1,168,737
一年以内返済リース債務	0	1,053,064	1,053,064
未払消費税等	0	218,400	218,400
前受金	0	0	0
預り金	226,003	122,340	348,343
未払法人税等	0	0	0
賞与引当金	370,500	583,393	953,893
修繕積立預り金	0	0	0
ME X 開催引当金	0	0	0
流動負債合計	1,435,644	2,306,793	3,742,437
2. 固定負債			
長期リース債務	0	1,265,000	1,265,000
退職給付引当金	0	1,663,957	1,663,957
役員退職慰労引当金	0	3,766,500	3,766,500
大規模修繕費引当金	0	0	0
預り保証金	0	0	0
固定負債合計	0	6,695,457	6,695,457
負債合計	1,435,644	9,002,250	10,437,894
III 正味財産の部			
一般正味財産	11,609,336	178,200,024	189,809,360
(うち基本財産への充当額)	0	145,288,035	145,288,035
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正味財産合計	11,609,336	178,200,024	189,809,360
負債及び正味財産合計	13,044,980	187,202,274	200,247,254

(注1) 一般会計を実施事業会計、法人会計に区分。

(注2) その他会計は、見本市開催事業会計、機械設備貸与事業特別会計、
機械金属工業特別対策資金特別会計、鉄工会館管理運営事業会計の合計額。

(単位：円)

見本市会計	機械会計	特別会計	会館会計	その他会計	合 計
50,424,836	24,402,816	69,174,070	67,096,904	211,098,626	251,198,742
0	478,644,000	0	0	478,644,000	478,644,000
0	82,675,343	0	0	82,675,343	82,675,343
2,316,041	13,964,450	0	43,948	16,324,439	27,889,639
1,856,798	0	0	0	1,856,798	1,856,798
330	0	0	0	330	330
0	0	0	0	0	6,180
411	612	0	170	1,193	1,193
0	0	10,000,000	0	10,000,000	10,000,000
0	-3,297,275	0	0	-3,297,275	-3,297,275
0	-63,797,998	0	0	-63,797,998	-63,797,998
54,598,416	532,591,948	79,174,070	67,141,022	733,505,456	785,176,952
0	0	0	0	0	129,040,187
6,588,152	6,588,152	0	40,377,390	53,553,694	69,313,542
0	0	0	0	0	488,000
0	0	0	56,000,000	56,000,000	56,000,000
6,588,152	6,588,152	0	96,377,390	109,553,694	254,841,729
17,000,000	0	0	0	17,000,000	17,000,000
17,000,000	0	0	0	17,000,000	17,000,000
83,182	0	0	212,727	295,909	715,567
0	0	0	0	0	2,318,064
0	0	100,000,000	0	100,000,000	100,500,001
0	27,721,319	0	0	27,721,319	27,721,319
0	0	0	0	0	50,000
0	13,023,000	0	0	13,023,000	13,023,000
1,174,435	1,424,313	0	7,652	2,606,400	2,606,400
0	-11,823,000	0	0	-11,823,000	-11,823,000
1,257,617	30,345,632	100,000,000	220,379	131,823,628	135,111,351
24,845,769	36,933,784	100,000,000	96,597,769	258,377,322	406,953,080
79,444,185	569,525,732	179,174,070	163,738,791	991,882,778	1,192,130,032
615,918	211,919	0	278,532	1,106,369	2,275,106
0	0	0	0	0	1,053,064
324,600	3,036,400	0	952,100	4,313,100	4,531,500
0	0	0	1,041,150	1,041,150	1,041,150
870,453	200,418	0	0	1,070,871	1,419,214
23,667	23,667	0	23,666	71,000	71,000
1,367,652	615,900	0	326,790	2,310,342	3,264,235
0	0	0	17,912,930	17,912,930	17,912,930
17,000,000	0	0	0	17,000,000	17,000,000
20,202,290	4,088,304	0	20,535,168	44,825,762	48,568,199
0	0	0	0	0	1,265,000
16,984,540	3,176,192	0	0	20,160,732	21,824,689
0	0	0	0	0	3,766,500
0	0	0	13,000,000	13,000,000	13,000,000
0	0	0	4,056,800	4,056,800	4,056,800
16,984,540	3,176,192	0	17,056,800	37,217,532	43,912,989
37,186,830	7,264,496	0	37,591,968	82,043,294	92,481,188
42,257,355	562,261,236	179,174,070	126,146,823	909,839,484	1,099,648,844
6,588,152	6,588,152	0	96,377,390	109,553,694	254,841,729
17,000,000	0	0	0	17,000,000	17,000,000
42,257,355	562,261,236	179,174,070	126,146,823	909,839,484	1,099,648,844
79,444,185	569,525,732	179,174,070	163,738,791	991,882,778	1,192,130,032

正味財産増減計算書内訳表

自 令和5年 4月 1日
至 令和6年 3月 31日

科 目	実施事業会計	法人会計	小計
一般正味財産増減の部			
1. 経営増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	0	0	0
基本財産運用益計	0	0	0
②受取会費			
受取一般会費	0	36,602,020	36,602,020
受取特別会費	0	3,945,000	3,945,000
受取会費計	0	40,547,020	40,547,020
③事業収益			
見本市等開催事業収入	0	0	0
不動産賃貸収入	0	0	0
設備貸与事業収入	0	0	0
公益事業収入	19,956,494	4,325,000	24,281,494
協同組合貸付利息	0	0	0
事業収益計	19,956,494	4,325,000	24,281,494
④受取補助金等			
石川県交付金	12,760,000	0	12,760,000
金沢市交付金	4,250,000	0	4,250,000
その他交付金	0	0	0
受取補助金等計	17,010,000	0	17,010,000
⑤雑収益			
受取利息	0	10	10
受取配当金	0	65,500	65,500
雑収益	0	66,066	66,066
雑収益計	0	131,576	131,576
経常収益計	36,966,494	45,003,596	81,970,090
(2) 経常費用			
①事業費			
見本市等開催費	0	0	0
業界組織連携費	5,812,559	0	5,812,559
新分野進出支援費	4,998,629	0	4,998,629
モノづくり人材育成対策費	6,456,349	0	6,456,349
経営技術相談費	5,332,160	0	5,332,160
国際化関連費	17,578,809	0	17,578,809
広報・情報提供費	1,145,087	0	1,145,087
環境対策費	2,017,590	0	2,017,590
デジタル化推進事業費	2,463,561	0	2,463,561
事務管理費	1,489,843	0	1,489,843
機械設備貸与費	0	0	0
給料手当	5,321,712	0	5,321,712
賞与	1,416,404	0	1,416,404
通勤手当	86,480	0	86,480
退職給付費用	156,380	0	156,380
役員退職慰労引当金繰入額	251,100	0	251,100
福利厚生費	1,071,664	0	1,071,664
会議費	1,091,542	0	1,091,542
交際費	73,334	0	73,334
旅費交通費	267	0	267
通信運搬費	273,382	0	273,382
減価償却費	1,505,749	0	1,505,749
事務用品費及び図書費	768,252	0	768,252
修繕費	255,018	0	255,018
印刷製本費	67,392	0	67,392
燃料費	0	0	0
水道光熱費	0	0	0
保険料	66,494	0	66,494
租税公課（固定・印紙税等）	1,090,926	0	1,090,926
支払消費税	0	0	0
広告宣伝費	231,400	0	231,400
団体等負担金	750,817	0	750,817
慶弔費	821,726	0	821,726
管理保全費	0	0	0
支払利息	0	0	0
雑費	174,178	0	174,178
事業費計	62,768,804	0	62,768,804

(単位：円)

見本市会計	機械会計	特別会計	会館会計	その他会計	合計
0	0	0	1,119	1,119	1,119
0	0	0	1,119	1,119	1,119
0	0	0	0	0	36,602,020
0	0	0	0	0	3,945,000
0	0	0	0	0	40,547,020
110,323,480	0	0	0	110,323,480	110,323,480
0	0	0	19,834,430	19,834,430	19,834,430
0	433,010,505	0	0	433,010,505	433,010,505
0	0	0	0	0	24,281,494
0	0	100,000	0	100,000	100,000
110,323,480	433,010,505	100,000	19,834,430	563,268,415	587,549,909
1,500,000	3,659,900	0	0	5,159,900	17,919,900
750,000	189,000	0	0	939,000	5,189,000
0	1,134,800	0	0	1,134,800	1,134,800
2,250,000	4,983,700	0	0	7,233,700	24,243,700
2,697	4,017	11,761	0	18,475	18,485
0	0	0	0	0	65,500
0	0	0	229,948	229,948	296,014
2,697	4,017	11,761	229,948	248,423	379,999
112,576,177	437,998,222	111,761	20,065,497	570,751,657	652,721,747
56,546,602	0	0	0	56,546,602	56,546,602
0	0	0	0	0	5,812,559
0	0	0	0	0	4,998,629
0	0	0	0	0	6,456,349
0	0	0	0	0	5,332,160
0	0	0	0	0	17,578,809
0	0	0	0	0	1,145,087
0	0	0	0	0	2,017,590
0	0	0	0	0	2,463,561
0	0	0	0	0	1,489,843
0	424,444,600	0	0	424,444,600	424,444,600
23,254,028	4,608,941	0	2,803,791	30,666,760	35,988,472
6,627,524	1,347,643	0	1,077,620	9,052,787	10,469,191
332,400	81,600	0	58,080	472,080	558,560
931,025	272,614	0	0	1,203,639	1,360,019
0	0	0	0	0	251,100
4,138,718	870,987	0	596,353	5,606,058	6,677,722
0	19,500	0	0	19,500	1,111,042
0	0	0	0	0	73,334
0	0	0	0	0	267
0	12,280	0	76,560	88,840	362,222
382,938	341,223	0	2,131,848	2,856,009	4,361,758
8,900	55,000	0	0	63,900	832,152
125,190	125,190	0	758,099	1,008,479	1,263,497
0	4,521	0	0	4,521	71,913
0	8,183	0	0	8,183	8,183
0	0	0	5,360,360	5,360,360	5,360,360
58,196	0	0	102,750	160,946	227,440
460,529	805,219	0	2,788,666	4,054,414	5,145,340
5,343,600	3,036,400	0	952,100	9,332,100	9,332,100
0	33,720	0	0	33,720	265,120
0	22,000	0	0	22,000	772,817
0	0	0	0	0	821,726
0	0	0	3,729,480	3,729,480	3,729,480
0	5,690,570	0	0	5,690,570	5,690,570
1,141,227	52,720	1,870	400,529	1,596,346	1,770,524
99,350,877	441,832,911	1,870	20,836,236	562,021,894	624,790,698

正味財産増減計算書内訳表

自 令和5年 4月 1日
至 令和6年 3月 31日

科 目	実施事業会計	法人会計	小計
②管理費			
事業目的会議費	0	8,451,989	8,451,989
経営技術相談費	0	1,823,166	1,823,166
事務管理費	0	744,921	744,921
給料手当	0	2,660,855	2,660,855
賞与	0	708,202	708,202
通勤手当	0	43,240	43,240
退職給付費用	0	78,189	78,189
役員退職慰労引当金繰入額	0	125,550	125,550
福利厚生費	0	535,832	535,832
交際費	0	36,666	36,666
旅費交通費	0	133	133
通信運搬費	0	136,691	136,691
減価償却費	0	752,874	752,874
事務用品費及び図書費	0	384,126	384,126
修繕費	0	127,508	127,508
印刷製本費	0	33,695	33,695
保険料	0	33,246	33,246
租税公課（固定・印紙税等）	0	545,462	545,462
広告宣伝費	0	115,700	115,700
団体等負担金	0	375,408	375,408
慶弔費	0	410,863	410,863
雑費	0	78,924	78,924
管理費計	0	18,203,240	18,203,240
経常費用計	62,768,804	18,203,240	80,972,044
当期経常増減額	-25,802,310	26,800,356	998,046
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
貸倒引当金戻入額	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
ME X開催引当金繰入額	0	0	0
大規模修繕費引当金繰入額	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	-25,802,310	26,800,356	998,046
他会計振替額	28,513,075	-24,820,810	3,692,265
税引前当期一般正味財産増減額	2,710,765	1,979,546	4,690,311
法人税、住民税及び事業税	0	13,375	13,375
法人税等調整額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,710,765	1,966,171	4,676,936
一般正味財産期首残高	8,898,571	176,233,853	185,132,424
一般正味財産期末残高	11,609,336	178,200,024	189,809,360

科 目	実施事業会計	法人会計	小計
経常収益計 ①	36,966,494	45,003,596	81,970,090
経常費用計 ②	62,768,804	18,203,240	80,972,044
当期経常増減額(①-②) ③	-25,802,310	26,800,356	998,046
当期経常外増減額(貸倒引当金等) ④	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額(③+④) ⑤	-25,802,310	26,800,356	998,046

(単位：円)

見本市会計	機械会計	特別会計	会館会計	その他会計	合計
0	0	0	0	0	8,451,989
0	0	0	0	0	1,823,166
0	0	0	0	0	744,921
0	0	0	0	0	2,660,855
0	0	0	0	0	708,202
0	0	0	0	0	43,240
0	0	0	0	0	78,189
0	0	0	0	0	125,550
0	0	0	0	0	535,832
0	0	0	0	0	36,666
0	0	0	0	0	133
0	0	0	0	0	136,691
0	0	0	0	0	752,874
0	0	0	0	0	384,126
0	0	0	0	0	127,508
0	0	0	0	0	33,695
0	0	0	0	0	33,246
0	0	0	0	0	545,462
0	0	0	0	0	115,700
0	0	0	0	0	375,408
0	0	0	0	0	410,863
0	0	0	0	0	78,924
0	0	0	0	0	18,203,240
99,350,877	441,832,911	1,870	20,836,236	562,021,894	642,993,938
13,225,300	-3,834,689	109,891	-770,739	8,729,763	9,727,809
0	4,062,662	0	0	4,062,662	4,062,662
0	4,062,662	0	0	4,062,662	4,062,662
7,000,000	0	0	0	7,000,000	7,000,000
0	0	0	1,000,000	1,000,000	1,000,000
7,000,000	0	0	1,000,000	8,000,000	8,000,000
-7,000,000	4,062,662	0	-1,000,000	-3,937,338	-3,937,338
6,225,300	227,973	109,891	-1,770,739	4,792,425	5,790,471
-71,726,076	180,591,283	-115,005,670	2,448,198	-3,692,265	0
-65,500,776	180,819,256	-114,895,779	677,459	1,100,160	5,790,471
23,667	23,667	1,796	23,666	72,796	86,171
1,249,986	2,229,258	0	-4,044	3,475,200	3,475,200
-66,774,429	178,566,331	-114,897,575	657,837	-2,447,836	2,229,100
109,031,784	383,694,905	294,071,645	125,488,986	912,287,320	1,097,419,744
42,257,355	562,261,236	179,174,070	126,146,823	909,839,484	1,099,648,844

(単位：円)

見本市会計	機械会計	特別会計	会館会計	その他会計	合計
112,576,177	437,998,222	111,761	20,065,497	570,751,657	652,721,747
99,350,877	441,832,911	1,870	20,836,236	562,021,894	642,993,938
13,225,300	-3,834,689	109,891	-770,739	8,729,763	9,727,809
-7,000,000	4,062,662	0	-1,000,000	-3,937,338	-3,937,338
6,225,300	227,973	109,891	-1,770,739	4,792,425	5,790,471

令和5年度総括財務諸表 前年度対比表

貸借対照表内訳表
令和6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			
現金預金	251,198,742	553,080,548	-301,881,806
貸与機械	478,644,000	259,475,000	219,169,000
機械貸与未収入金	82,675,343	94,055,343	-11,380,000
未収金	27,889,639	22,275,239	5,614,400
次期ME X諸支出	1,856,798	1,702,850	153,948
仮払金	330	60,200	-59,870
前払金	6,180	4,070	2,110
未収還付法人税等	1,193	1,345	-152
短期貸付金	10,000,000	10,000,000	0
個別貸倒引当金	-3,297,275	-3,975,275	678,000
一般貸倒引当金	-63,797,998	-66,862,660	3,064,662
流動資産合計	785,176,952	869,816,660	-84,639,708
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	129,040,187	129,040,187	0
建物	69,313,542	72,897,867	-3,584,325
構築物	488,000	544,998	-56,998
その他基本財産	56,000,000	56,000,000	0
基本財産合計	254,841,729	258,483,052	-3,641,323
(2) 特定資産			
ME X開催目的預金	17,000,000	10,000,000	7,000,000
特定資産合計	17,000,000	10,000,000	7,000,000
(3) その他固定資産			
什器備品	715,567	889,564	-173,997
リース資産	2,318,064	3,617,376	-1,299,312
投資有価証券	100,500,001	500,001	100,000,000
長期貸付金	27,721,319	27,998,491	-277,172
出資金	50,000	50,000	0
長期滞留債権	13,023,000	13,343,000	-320,000
長期繰延税金資産	2,606,400	6,081,600	-3,475,200
個別貸倒引当金	-11,823,000	-12,143,000	320,000
その他固定資産合計	135,111,351	40,337,032	94,774,319
固定資産合計	406,953,080	308,820,084	98,132,996
資産合計	1,192,130,032	1,178,636,744	13,493,288
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,275,106	1,234,479	1,040,627
一年以内返済リース債務	1,053,064	1,299,312	-246,248
未払消費税等	4,531,500	4,899,700	-368,200
前受金	1,041,150	1,173,150	-132,000
預り金	1,419,214	768,419	650,795
未払法人税等	71,000	71,000	0
賞与引当金	3,264,235	1,523,940	1,740,295
修繕積立預り金	17,912,930	18,095,805	-182,875
ME X開催引当金	17,000,000	10,000,000	7,000,000
流動負債合計	48,568,199	39,065,805	9,502,394
2. 固定負債			
長期リース債務	1,265,000	2,318,064	-1,053,064
退職給付引当金	21,824,689	20,386,481	1,438,208
役員退職慰労引当金	3,766,500	3,389,850	376,650
大規模修繕費引当金	13,000,000	12,000,000	1,000,000
預り保証金	4,056,800	4,056,800	0
固定負債合計	43,912,989	42,151,195	1,761,794
負債合計	92,481,188	81,217,000	11,264,188
III 正味財産の部			
一般正味財産	1,099,648,844	1,097,419,744	2,229,100
(うち基本財産への充当額)	254,841,729	258,483,052	-3,641,323
(うち特定資産への充当額)	17,000,000	10,000,000	7,000,000
正味財産合計	1,099,648,844	1,097,419,744	2,229,100
負債及び正味財産合計	1,192,130,032	1,178,636,744	13,493,288

正味財産増減計算書内訳表

自 令和5年4月 1日
至 令和6年3月31日

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
一般正味財産増減の部			
1. 経営増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	1,119	1,119	0
基本財産運用益計	1,119	1,119	0
②受取会費			
受取一般会費	36,602,020	36,449,890	152,130
受取特別会費	3,945,000	4,115,000	-170,000
受取会費計	40,547,020	40,564,890	-17,870
③事業収益			
見本市等開催事業収入	110,323,480	99,593,710	10,729,770
不動産賃貸収入	19,834,430	19,956,420	-121,990
設備貸与事業収入	433,010,505	37,684,863	395,325,642
公益事業収入	24,281,494	14,671,848	9,609,646
協同組合貸付利息	100,000	173,150	-73,150
事業収益計	587,549,909	172,079,991	415,469,918
④受取補助金等			
石川県交付金	17,919,900	12,583,300	5,336,600
金沢市交付金	5,189,000	4,566,000	623,000
その他交付金	1,134,800	2,987,100	-1,852,300
受取補助金等計	24,243,700	20,136,400	4,107,300
⑤雑収益			
受取利息	18,485	12,710	5,775
受取配当金	65,500	65,500	0
雑収益	296,014	502,898	-206,884
雑収益計	379,999	581,108	-201,109
経常収益計	652,721,747	233,363,508	419,358,239
(2) 経常費用			
①事業費			
見本市等開催費	56,546,602	50,080,573	6,466,029
業界組織連携費	5,812,559	5,102,871	709,688
新分野進出支援費	4,998,629	2,906,565	2,092,064
モノづくり人材育成対策費	6,456,349	4,583,285	1,873,064
経営技術相談費	5,332,160	3,262,398	2,069,762
国際化関連費	17,578,809	6,119,496	11,459,313
広報・情報提供費	1,145,087	1,086,671	58,416
環境対策費	2,017,590	925,218	1,092,372
デジタル化推進事業費	2,463,561	2,480,574	-17,013
60周年記念事業費	0	5,310,638	-5,310,638
事務管理費	1,489,843	1,439,800	50,043
機械設備貸与費	424,444,600	30,250,000	394,194,600
給料手当	35,988,472	37,318,605	-1,330,133
賞与	10,469,191	8,219,204	2,249,987
通勤手当	558,560	704,113	-145,553
退職給付費用	1,360,019	1,301,962	58,057
役員退職慰労引当金繰入額	251,100	251,100	0
福利厚生費	6,677,722	6,901,502	-223,780
会議費	1,111,042	682,294	428,748
交際費	73,334	134,000	-60,666
旅費交通費	267	11,567	-11,300
通信運搬費	362,222	341,545	20,677
減価償却費	4,361,758	4,412,347	-50,589
事務用品費及び図書費	832,152	592,398	239,754
修繕費	1,263,497	1,381,107	-117,610
印刷製本費	71,913	50,557	21,356
燃料費	8,183	12,035	-3,852
水道光熱費	5,360,360	4,820,786	539,574
保険料	227,440	244,025	-16,585
租税公課（固定・印紙税等）	5,145,340	4,607,958	537,382
支払消費税	9,332,100	7,234,600	2,097,500
広告宣伝費	265,120	220,582	44,538
団体等負担金	772,817	762,767	10,050
慶弔費	821,726	224,500	597,226
管理保全費	3,729,480	3,682,180	47,300
支払利息	5,690,570	3,916,899	1,773,671
雑費	1,770,524	1,912,687	-142,163
事業費計	624,790,698	203,489,409	421,301,289

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費			
事業目的会議費	8,451,989	9,859,004	-1,407,015
経営技術相談費	1,823,166	1,631,198	191,968
事務管理費	744,921	719,900	25,021
給料手当	2,660,855	3,659,428	-998,573
賞与	708,202	774,571	-66,369
通勤手当	43,240	64,571	-21,331
退職給付費用	78,189	62,286	15,903
役員退職慰労引当金繰入額	125,550	125,550	0
福利厚生費	535,832	671,188	-135,356
交際費	36,666	67,000	-30,334
旅費交通費	133	5,483	-5,350
通信運搬費	136,691	130,015	6,676
減価償却費	752,874	761,201	-8,327
事務用品費及び図書費	384,126	268,699	115,427
修繕費	127,508	52,702	74,806
印刷製本費	33,695	4,216	29,479
保険料	33,246	34,853	-1,607
租税公課（固定・印紙税等）	545,462	287,404	258,058
広告宣伝費	115,700	106,533	9,167
団体等負担金	375,408	370,383	5,025
慶弔費	410,863	112,250	298,613
雑費	78,924	22,940	55,984
管理費計	18,203,240	19,791,375	-1,588,135
経常費用計	642,993,938	223,280,784	419,713,154
当期経常増減額	9,727,809	10,082,724	-354,915
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
車両運搬具売却益	0	88,589	-88,589
退職給付引当金取崩額	0	210,560	-210,560
貸倒引当金戻入額	4,062,662	4,144,089	-81,427
経常外収益計	4,062,662	4,443,238	-380,576
(2) 経常外費用			
ME X開催引当金繰入額	7,000,000	10,000,000	-3,000,000
大規模修繕費引当金繰入額	1,000,000	1,000,000	0
経常外費用計	8,000,000	11,000,000	-3,000,000
当期経常外増減額	-3,937,338	-6,556,762	2,619,424
他会計振替前当期一般正味財産増減額	5,790,471	3,525,962	2,264,509
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	5,790,471	3,525,962	2,264,509
法人税、住民税及び事業税	86,171	85,137	1,034
法人税等調整額	3,475,200	5,973,000	-2,497,800
当期一般正味財産増減額	2,229,100	-2,532,175	4,761,275
一般正味財産期首残高	1,097,419,744	1,099,951,919	-2,532,175
一般正味財産期末残高	1,099,648,844	1,097,419,744	2,229,100

科 目		当年度	前年度	増減
経常収益計	①	652,721,747	233,363,508	419,358,239
経常費用計	②	642,993,938	223,280,784	419,713,154
当期経常増減額 (①-②)	③	9,727,809	10,082,724	-354,915
当期経常外増減額 (貸倒引当金等)	④	-3,937,338	-6,556,762	2,619,424
他会計振替前当期一般正味財産増減額 (③+④)	⑤	5,790,471	3,525,962	2,264,509

財産目録

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	209,136		
普通預金			
北國銀行本店他4行	197,989,606		
定期預金			
北國銀行本店他4行	53,000,000		
貸与機械			
貸与機械残高 (H27年度～R5年度)	478,644,000		
機械貸与未収入金			
期日経過未収元金	82,675,343		
未収金			
石川県・金沢市補助金等	16,980,300		
室料	109,989		
期日経過未収貸与料等	10,799,350		
次期ME X諸支出	1,856,798		
仮払金	330		
前払金	6,180		
未収還付法人税等	1,193		
短期貸付金	10,000,000		
個別貸倒引当金	-3,297,275		
一般貸倒引当金	-63,797,998		
流動資産合計		785,176,952	
2. 固定資産			
基本財産			
土地	129,040,187		
建物	69,313,542		
構築物	488,000		
その他基本財産			
定期預金 北國銀行本店	56,000,000		
基本財産合計	254,841,729		
特定資産			
ME X開催目的預金	17,000,000		
特定資産合計	17,000,000		
その他固定資産			
什器備品	715,567		
リース資産	2,318,064		
投資有価証券			
石川県グリーンボンド、ネスク、のと鉄道	100,500,001		
長期貸付金			
期日経過未収元金及び貸与料振替	27,721,319		
出資金			
金沢信用金庫	50,000		
長期滞留債権	13,023,000		
長期繰延税金資産			
法人税調整額	2,606,400		
個別貸倒引当金	-11,823,000		
その他固定資産合計	135,111,351		
固定資産合計		406,953,080	
資産合計			1,192,130,032
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
社会保険料、燃料費等に対する未払額	1,159,421		
管理保全費等に対する未払額	1,115,685		
1年以内返済リース債務	1,053,064		
未払消費税等	4,531,500		
前受金			
ME X小間料	0		
室料	1,041,150		
預り金			
所得税、社会保険料等	1,419,214		
未払法人税等	71,000		
賞与引当金	3,264,235		
修繕積立預り金	17,912,930		
ME X開催引当金	17,000,000		
流動負債合計		48,568,199	
2. 固定負債			
長期リース債務	1,265,000		
退職給付引当金	21,824,689		
役員退職慰労引当金	3,766,500		
大規模修繕費引当金	13,000,000		
預り保証金	4,056,800		
固定負債合計		43,912,989	
負債合計			92,481,188
正味財産			1,099,648,844

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準（平成20年4月11日設定、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) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券等以外の有価証券などのうち、時価のないものは総平均法による原価法を採用

満期保有目的債権はすべて原価法を採用

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

次期ME X金沢開催に係る諸支出等は個別評価法による原価法を採用

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は定率法又は旧定率法を採用

但し、平成10年4月1日以後に取得した建物は旧定額法（それ以前は旧定率法）を採用

また、平成19年4月1日以後に取得した建物以外の有形固定資産については定率法を採用（それ以前に取得した減価償却資産のうち、残存価格5%相当額は5年間で均等償却を実施）

平成24年4月1日以後に取得する建物以外の有形固定資産については、200%定率法を採用
さらに平成28年4月1日以後に取得する建物附属設備と構築物については定額法を採用

(4) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金：一般債権については法人税法の繰入率による一括評価を採用し、回収に懸念がある債権については個別評価による引当金を計上

② 賞与引当金：当期(令和5年12月～6年3月)に帰属する金額を計上

③ 退職給付引当金：職員の期末時(令和6年3月末日)の自己都合退職給与相当額を計上

④ 役員退職慰労引当金：役員(令和6年3月末日)の退職給与相当額を計上

⑤ 大規模修繕費引当金：近い将来の鉄工会館の大規模修繕に係る金額の見積り額を計上

⑥ ME X開催引当金：ME X金沢の長期継続開催をはかるために、次期以降のME X金沢開催リスクの引当額を計上

(5) リース取引の処理方法

① 所有権移転外ファイナンスリース（契約期間中に解除できず、所有権は貸し手側、金額はフルペイアウト）について、通常の売買取引に準ずる会計処理を採用

(6) 消費税等の会計処理

税込方式とし、発生主義基準により納税額は経常費用の租税公課（事業費と管理費）に計上

(7) 税効果会計の適用について

税引前当期一般正味財産増減額とこれに係る法人税等を期間対応させることを目的に実施

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	うち 指定正味財産	うち 一般正味財産
基本財産						
定期預金	56,000,000			56,000,000		56,000,000
土 地	129,040,187			129,040,187		129,040,187
建 物	72,897,867		3,584,325	69,313,542		69,313,542
構 築 物	544,998		56,998	488,000		488,000
小 計	258,483,052	0	3,641,323	254,841,729	0	254,841,729
特定資産						
MEX開催 目的預金	10,000,000	7,000,000		17,000,000		17,000,000
小 計	10,000,000	7,000,000		17,000,000	0	17,000,000
合 計	268,483,052	7,000,000	3,641,323	271,841,729	0	271,841,729

注1 指定正味財産：使途が拘束、一般正味財産：使途が非拘束

注2 付属明細書（基本財産及び特定資産の明細）として記載

3. 引当金の増減額及びその残高

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
個別貸倒引当金	16,118,275	15,120,275		16,118,275	15,120,275
一般貸倒引当金	66,862,660	63,797,998		66,862,660	63,797,998
貸倒引当金	82,980,935	78,918,273		82,980,935	78,918,273
賞与引当金	1,523,940	3,264,235	1,523,940		3,264,235
MEX開催引当金	10,000,000	17,000,000		10,000,000	17,000,000
退職給付引当金	20,386,481	1,438,208			21,824,689
役員退職慰労引当金	3,389,850	376,650			3,766,500
大規模修繕費引当金	12,000,000	1,000,000			13,000,000

注1 付属明細書（引当金の明細）として記載。

4. 担保に供している資産

該当なし

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	143,023,690	73,710,148	69,313,542
構 築 物	9,760,000	9,272,000	488,000
備 品	9,485,190	8,769,623	715,567
リース資産	6,496,560	4,178,496	2,318,064
合 計	168,765,440	95,930,267	72,835,173

6. 保証債務等の偶発債務

該当なし

7. 満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

種類及び銘柄等	帳簿価額	時価	評価損益
投資有価証券・石川県債券 グリーンボンド 1千万円を10口 令和6年2月21日～令和11年2月21日	100,000,000	99,631,600	(注) 364,400

(注) 当該債権は途中売却意思が無いことから、評価損益は会計上、認識しておりません。

8. 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

補助金等の名称	交付者	前期末未収金残高	当期増加額	当期減少額	当期末未収金残高
＜石川県補助金＞					
アジア海外販路開拓推進事業	石川県	4,900,000	7,050,000	8,900,000	3,050,000
GX産業創出支援事業費補助金	石川県	-	3,000,000	-	3,000,000
相談室活動費	石川県	2,210,000	2,210,000	2,210,000	2,210,000
モノづくり人材育成事業	石川県	500,000	500,000	500,000	500,000
サプライチェーン強化に向けた機械製造工程別現場改善支援事業	石川県	1,300,000	-	1,300,000	-
ME X金沢開催事業	石川県	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000
中小企業設備投資緊急利子補給補助金	石川県	164,900	3,659,900	1,983,500	1,841,300
小計		10,574,900	17,919,900	16,393,500	12,101,300
＜金沢市補助金＞					
経営技術相談事業	金沢市	-	1,920,000	1,920,000	-
モノづくり人材育成事業	金沢市	250,000	250,000	250,000	250,000
中小企業人材育成事業	金沢市	1,510,000	2,080,000	1,510,000	2,080,000
ME X金沢開催事業	金沢市	750,000	750,000	750,000	750,000
中小企業設備投資促進助成金	金沢市	136,000	189,000	136,000	189,000
小計		2,646,000	5,189,000	4,566,000	3,269,000
＜その他補助金＞					
デジタル化推進事業	(一社)石川県情報システム工業会	2,407,600	-	2,407,600	-
中小企業設備貸与事業支援助成金	小松市	226,500	579,800	226,500	579,800
中小企業設備投資促進助成金	白山市	353,000	555,000	353,000	555,000
小計		2,987,100	1,134,800	2,987,100	1,134,800
合計		16,208,000	24,243,700	23,946,600	16,505,100

9. 税効果会計関係

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生原因の内訳

国際会計基準を基礎にする公益法人会計基準と日本の法人税では収益≠益金であり且つ、費用≠損金の部分があり、その差異の内容を表示

項 目 名	令和6年3月31日 現 在	構 成 比
賞与引当金繰入額否認	501,806	0.78%
次期展示会事業に係る当期の給与等	6,057,353	9.40%
次期展示会事業に係る人員厚生費	848,371	1.32%
M E X 開催引当金	3,692,400	5.73%
大規模修繕費引当金	2,823,600	4.38%
一括評価／貸倒引当金の繰入限度超過額	13,079,511	20.30%
一括償却資産損金算入限度超過額	0	0%
個別評価／貸倒引当金の繰入限度超過額	0	0%
退職給与引当金繰入額否認	4,378,911	6.80%
税務上の繰越欠損金	33,048,761	51.29%
【繰延税金資産小計】	64,430,714	100.00%
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△33,048,761	△51.29%
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△28,775,553	△44.66%
【評価性引当額小計】	△61,824,314	△95.95%
【繰延税金資産合計】	2,606,400	4.05%
【繰延税金負債合計】	0	
【繰延税金資産の純額】	2,606,400	

繰延税金資産の回収可能性に関する判断（企業会計基準適用指針第26号）分類4（収益事業において従来から当期に至るまで、税務上の欠損状態が生じている）に該当する。

したがって、繰延税金資産の回収可能性は低めに評価。

(2) 法人税法上の非収益事業と収益事業

「当期一般正味財産増減額」を非収益事業（一般会計、特別会計）と収益事業（見本市会計、機械会計、会館会計）に区別し、「本来の税引後の収支」を表示

項 目		非収益事業	収益事業	合 計
税引前当期一般正味財産増減額 (A)		△93,831,048	99,621,519	5,790,471
正味財産増加の内、非収益より受入 (B)		111,313,405	△111,313,405	0
小計＝(A) + (B) (C)		17,482,357	△11,691,886	5,790,471
法人税、住民税及び事業税 (D)		15,171	71,000	86,171
法人税等調整額 (E)		0	3,475,200	3,475,200
当期一般正味財産増減額 (C) - (D) - (E) = (F)		17,467,186	△15,238,086	2,229,100

※法人税等調整額 3,475,200 円

令和4年度繰延税金資産6,081,600円と令和5年度繰延税金資産2,606,400円との差額

10. 重要な後発事象

当決算後に発生した事象で次期以後の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす事象はありません。