

平成26年度総括財務諸表

貸借対照表内訳表  
平成27年3月31日現在

(単位：円)

| 科目                | 実施事業会計     | 法人会計        | 小計          | 見本市会計       | 機械会計          | 特別会計        | 会館会計        | その他会計         | 合計            |
|-------------------|------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| <b>I 資産の部</b>     |            |             |             |             |               |             |             |               |               |
| 1. 流動資産           |            |             |             |             |               |             |             |               |               |
| 現金預金              | 0          | 8,941,415   | 8,941,415   | 136,853,501 | 367,345,502   | 236,376,911 | 18,683,387  | 759,259,301   | 768,200,716   |
| 貸与機械              | 0          | 0           | 0           |             | 675,320,500   |             |             | 675,320,500   | 675,320,500   |
| 機械貸与未収入金          | 0          | 0           | 0           |             | 71,185,343    |             |             | 71,185,343    | 71,185,343    |
| 未収金               | 62,881,568 | 0           | 62,881,568  | 1,500,000   | 11,669,020    |             | 56,532      | 13,225,552    | 76,107,120    |
| 次期ME X諸支出         | 0          | 0           | 0           | 10,312,321  |               |             |             | 10,312,321    | 10,312,321    |
| 貯蔵品               | 0          | 2,856       | 2,856       |             |               |             |             | 0             | 2,856         |
| 前払金               | 455,723    | 0           | 455,723     |             |               |             |             | 0             | 455,723       |
| 繰延税金資産            |            |             |             | 10,929,443  | 24,481,872    |             | 66,925      | 35,478,240    | 35,478,240    |
| 短期貸付金             | 0          | 0           | 0           |             |               | 10,000,000  |             | 10,000,000    | 10,000,000    |
| 個別貸倒引当金           | 0          | 0           | 0           |             | -8,900,676    |             |             | -8,900,676    | -8,900,676    |
| 一般貸倒引当金           | 0          | 0           | 0           |             | -77,356,928   |             |             | -77,356,928   | -77,356,928   |
| 流動資産合計            | 63,337,291 | 8,944,271   | 72,281,562  | 159,595,265 | 1,063,744,633 | 246,376,911 | 18,806,844  | 1,488,523,653 | 1,560,805,215 |
| 2. 固定資産           |            |             |             |             |               |             |             |               |               |
| (1) 基本財産          |            |             |             |             |               |             |             |               |               |
| 土地                | 0          | 129,040,187 | 129,040,187 | 0           | 0             | 0           | 0           | 0             | 129,040,187   |
| 建物                | 0          | 21,296,023  | 21,296,023  | 7,035,040   | 7,035,040     | 0           | 42,210,192  | 56,280,272    | 77,576,295    |
| 構築物               | 0          | 1,372,056   | 1,372,056   | 0           | 0             | 0           | 0           | 0             | 1,372,056     |
| その他基本財産           | 0          | 0           | 0           | 0           | 0             | 0           | 85,000,000  | 85,000,000    | 85,000,000    |
| 基本財産合計            | 0          | 151,708,266 | 151,708,266 | 7,035,040   | 7,035,040     | 0           | 127,210,192 | 141,280,272   | 292,988,538   |
| (2) 特定資産          |            |             |             |             |               |             |             |               |               |
| ME X開催目的預金        | 0          | 0           | 0           | 16,000,000  | 0             | 0           | 0           | 16,000,000    | 16,000,000    |
| 特定資産合計            | 0          | 0           | 0           | 16,000,000  | 0             | 0           | 0           | 16,000,000    | 16,000,000    |
| (3) その他固定資産       |            |             |             |             |               |             |             |               |               |
| 車輛運搬具             | 0          | 0           | 0           | 11,411      | 79,470        | 0           | 0           | 90,881        | 90,881        |
| 什器備品              | 0          | 155,450     | 155,450     | 0           | 13,618        | 0           | 0           | 13,618        | 169,068       |
| リース資産             | 0          | 1,753,350   | 1,753,350   | 0           | 0             | 0           | 0           | 0             | 1,753,350     |
| 投資有価証券            | 0          | 500,001     | 500,001     | 0           | 0             | 50,000,000  | 0           | 50,000,000    | 50,500,001    |
| 長期貸付金             | 0          | 0           | 0           | 0           | 30,608,491    | 0           | 0           | 30,608,491    | 30,608,491    |
| 出資金               | 0          | 50,000      | 50,000      | 0           | 0             | 0           | 0           | 0             | 50,000        |
| 長期滞留債権            | 0          | 0           | 0           | 0           | 15,440,000    | 0           | 0           | 15,440,000    | 15,440,000    |
| 長期繰延税金資産          | 0          | 0           | 0           | 4,189,757   | 7,394,724     | 0           | 0           | 11,584,481    | 11,584,481    |
| 個別貸倒引当金           | 0          | 0           | 0           | 0           | -15,440,000   | 0           | 0           | -15,440,000   | -15,440,000   |
| その他固定資産合計         | 0          | 2,458,801   | 2,458,801   | 4,201,168   | 38,096,303    | 50,000,000  | 0           | 92,297,471    | 94,756,272    |
| 固定資産合計            | 0          | 154,167,067 | 154,167,067 | 27,236,208  | 45,131,343    | 50,000,000  | 127,210,192 | 249,577,743   | 403,744,810   |
| 資産合計              | 63,337,291 | 163,111,338 | 226,448,629 | 186,831,473 | 1,108,875,976 | 296,376,911 | 146,017,036 | 1,738,101,396 | 1,964,550,025 |
| <b>II 負債の部</b>    |            |             |             |             |               |             |             |               |               |
| 1. 流動負債           |            |             |             |             |               |             |             |               |               |
| 未払金               | 47,585,164 | 519,052     | 48,104,216  | 284,737     | 54,185        | 0           | 347,453     | 686,375       | 48,790,591    |
| 一年以内返済リース債務       | 0          | 665,100     | 665,100     | 0           | 0             | 0           | 0           | 0             | 665,100       |
| 未払消費税等            | 0          | -111,500    | -111,500    | 3,798,100   | -1,223,900    | 0           | 811,900     | 3,386,100     | 3,274,600     |
| 前受金               | 55,000     | 0           | 55,000      | 0           | 0             | 0           | 1,022,220   | 1,022,220     | 1,077,220     |
| 預り金               | 1,351,260  | 0           | 1,351,260   | 116,329     | 225,213       | 0           | 0           | 341,542       | 1,692,802     |
| 未払法人税等            | 0          | 0           | 0           | 1,198,400   | 0             | 0           | 992,900     | 2,191,300     | 2,191,300     |
| 短期借入金             | 0          | 0           | 0           | 0           | 680,000,000   | 0           | 0           | 680,000,000   | 680,000,000   |
| 賞与引当金             | 0          | 597,922     | 597,922     | 802,661     | 181,629       | 0           | 50,698      | 1,034,988     | 1,632,910     |
| 未経過貸与料            | 0          | 0           | 0           | 0           | 1,508,056     | 0           | 0           | 1,508,056     | 1,508,056     |
| 修繕積立預り金           | 0          | 0           | 0           | 0           | 0             | 0           | 3,271,023   | 3,271,023     | 3,271,023     |
| ME X開催引当金         | 0          | 0           | 0           | 16,000,000  | 0             | 0           | 0           | 16,000,000    | 16,000,000    |
| 流動負債合計            | 48,991,424 | 1,670,574   | 50,661,998  | 22,200,227  | 680,745,183   | 0           | 6,496,194   | 709,441,604   | 760,103,602   |
| 2. 固定負債           |            |             |             |             |               |             |             |               |               |
| 長期リース債務           | 0          | 1,095,075   | 1,095,075   | 0           | 0             | 0           | 0           | 0             | 1,095,075     |
| 退職給付引当金           | 0          | 8,390,160   | 8,390,160   | 12,314,210  | 14,044,350    | 0           | 0           | 26,358,560    | 34,748,720    |
| 預り保証金             | 0          | 0           | 0           | 0           | 0             | 0           | 3,649,000   | 3,649,000     | 3,649,000     |
| 固定負債合計            | 0          | 9,485,235   | 9,485,235   | 12,314,210  | 14,044,350    | 0           | 3,649,000   | 30,007,560    | 39,492,795    |
| 負債合計              | 48,991,424 | 11,155,809  | 60,147,233  | 34,514,437  | 694,789,533   | 0           | 10,145,194  | 739,449,164   | 799,596,397   |
| <b>III 正味財産の部</b> |            |             |             |             |               |             |             |               |               |
| 一般正味財産            | 14,345,867 | 151,955,529 | 166,301,396 | 152,317,036 | 414,086,443   | 296,376,911 | 135,871,842 | 998,652,232   | 1,164,953,628 |
| (うち基本財産への充当額)     | 0          | 151,708,266 | 151,708,266 | 7,035,040   | 7,035,040     | 0           | 127,210,192 | 141,280,272   | 292,988,538   |
| (うち特定資産への充当額)     | 0          | 0           | 0           | 16,000,000  | 0             | 0           | 0           | 16,000,000    | 16,000,000    |
| 正味財産合計            | 14,345,867 | 151,955,529 | 166,301,396 | 152,317,036 | 414,086,443   | 296,376,911 | 135,871,842 | 998,652,232   | 1,164,953,628 |
| 負債及び正味財産合計        | 63,337,291 | 163,111,338 | 226,448,629 | 186,831,473 | 1,108,875,976 | 296,376,911 | 146,017,036 | 1,738,101,396 | 1,964,550,025 |

(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。

正味財産増減計算書内訳表

自 平成26年4月 1日  
至 平成27年3月31日

(単位：円)

| 科 目           | 実施事業会計      | 法人会計       | 小計          | 見本市会計      | 機械会計       | 特別会計    | 会館会計       | その他会計       | 合 計         |
|---------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|---------|------------|-------------|-------------|
| I 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           |            |            |         | 21,189     | 21,189      | 21,189      |
| 基本財産運用益       | 0           | 0          | 0           | 0          | 0          | 0       | 21,189     | 21,189      | 21,189      |
| ②受取会費         |             |            |             |            |            |         |            |             |             |
| 受取一般会費        |             | 31,640,070 | 31,640,070  |            |            |         |            | 0           | 31,640,070  |
| 受取特別会費        |             | 4,415,000  | 4,415,000   |            |            |         |            | 0           | 4,415,000   |
| 受取会費計         | 0           | 36,055,070 | 36,055,070  | 0          | 0          | 0       | 0          | 0           | 36,055,070  |
| ③事業収益         |             |            |             |            |            |         |            |             |             |
| 見本市等開催事業収入    |             |            | 0           | 80,811,996 |            |         |            | 80,811,996  | 80,811,996  |
| 不動産賃貸収入       |             |            | 0           |            |            |         | 16,413,372 | 16,413,372  | 16,413,372  |
| 設備貸与事業収入      |             |            | 0           |            | 37,513,317 |         |            | 37,513,317  | 37,513,317  |
| 公益事業収入        | 16,446,093  | 4,487,000  | 20,933,093  |            |            |         |            | 0           | 20,933,093  |
| 協同組合貸付利息      |             |            | 0           |            |            | 217,500 |            | 217,500     | 217,500     |
| 図書販売収益        |             | 12,100     | 12,100      |            |            |         |            | 0           | 12,100      |
| 事業収益計         | 16,446,093  | 4,499,100  | 20,945,193  | 80,811,996 | 37,513,317 | 217,500 | 16,413,372 | 134,956,185 | 155,901,378 |
| ④受取補助金等       |             |            |             |            |            |         |            |             |             |
| 石川県交付金        | 62,194,922  |            | 62,194,922  | 1,000,000  |            |         |            | 1,000,000   | 63,194,922  |
| 金沢市交付金        | 4,420,000   |            | 4,420,000   | 500,000    |            |         |            | 500,000     | 4,920,000   |
| その他交付金        | 1,166,400   | 450,000    | 1,616,400   |            |            |         |            | 0           | 1,616,400   |
| 受取補助金等計       | 67,781,322  | 450,000    | 68,231,322  | 1,500,000  | 0          | 0       | 0          | 1,500,000   | 69,731,322  |
| ⑤雑収益          |             |            |             |            |            |         |            |             |             |
| 受取利息          |             | 506        | 506         | 64,998     | 155,629    | 314,995 |            | 535,622     | 536,128     |
| 受取配当金         |             | 50,500     | 50,500      |            |            |         |            | 0           | 50,500      |
| 雑収益           |             | 406,686    | 406,686     |            |            |         | 41,960     | 41,960      | 448,646     |
| 雑収益計          | 0           | 457,692    | 457,692     | 64,998     | 155,629    | 314,995 | 41,960     | 577,582     | 1,035,274   |
| 経常収益計         | 84,227,415  | 41,461,862 | 125,689,277 | 82,376,994 | 37,668,946 | 532,495 | 16,476,521 | 137,054,956 | 262,744,233 |
| (2) 経常費用      |             |            |             |            |            |         |            |             |             |
| ①事業費          |             |            |             |            |            |         |            |             |             |
| 見本市等開催費       | 0           |            | 0           | 47,847,350 |            |         |            | 47,847,350  | 47,847,350  |
| 業界組織連携費       | 5,542,054   |            | 5,542,054   |            |            |         |            | 0           | 5,542,054   |
| 新分野進出支援費      | 4,334,059   |            | 4,334,059   |            |            |         |            | 0           | 4,334,059   |
| モノづくり人材育成対策費  | 53,774,135  |            | 53,774,135  |            |            |         |            | 0           | 53,774,135  |
| モノづくり企業販路拡大費  | 836,170     |            | 836,170     |            |            |         |            | 0           | 836,170     |
| 経営技術相談費       | 10,837,912  |            | 10,837,912  |            |            |         |            | 0           | 10,837,912  |
| 国際化関連費        | 12,350,432  |            | 12,350,432  |            |            |         |            | 0           | 12,350,432  |
| 広報・情報提供費      | 1,136,604   |            | 1,136,604   |            |            |         |            | 0           | 1,136,604   |
| 環境対策費         | 950,307     |            | 950,307     |            |            |         |            | 0           | 950,307     |
| 事務管理費         | 604,080     |            | 604,080     |            |            |         |            | 1,172,000   | 1,776,080   |
| 機械設備貸与費       | 0           |            | 0           |            | 8,897,740  |         |            | 8,897,740   | 8,897,740   |
| 給料手当          | 6,838,018   |            | 6,838,018   | 19,154,412 | 9,642,044  |         | 841,550    | 29,638,006  | 36,476,024  |
| 賞与            | 1,468,786   |            | 1,468,786   | 3,449,880  | 897,184    |         | 221,476    | 4,568,540   | 6,037,326   |
| 通勤手当          | 139,176     |            | 139,176     | 307,368    | 78,020     |         | 35,600     | 420,988     | 560,164     |
| 退職給付費用        | 1,200,014   |            | 1,200,014   | 1,480,280  | 3,200,468  |         | 0          | 4,680,748   | 5,880,762   |
| 福利厚生費         | 1,921,638   |            | 1,921,638   | 3,880,946  | 1,801,798  |         | 186,076    | 5,868,820   | 7,790,458   |
| 会議費           | 6,912       |            | 6,912       |            |            |         |            | 0           | 6,912       |
| 交際費           | 354,352     |            | 354,352     |            | 100,000    |         |            | 100,000     | 454,352     |
| 旅費交通費         | 100,734     |            | 100,734     |            | 1,560      |         |            | 1,560       | 102,294     |
| 通信運搬費         | 439,466     |            | 439,466     |            | 7,714      |         | 15,552     | 23,266      | 462,732     |
| 減価償却費         | 1,176,466   |            | 1,176,466   | 268,830    | 297,876    |         | 1,612,987  | 2,179,693   | 3,356,159   |
| 事務用品費及び図書費    | 1,406,797   |            | 1,406,797   | 103,680    | 263,520    |         |            | 367,200     | 1,773,997   |
| 修繕費           | 31,104      |            | 31,104      |            | 65,184     |         | 1,078,843  | 1,144,027   | 1,175,131   |
| 印刷製本費         | 103,320     |            | 103,320     |            | 11,340     |         |            | 11,340      | 114,660     |
| 燃料費           | 0           |            | 0           |            | 59,062     |         |            | 59,062      | 59,062      |
| 光熱水道費         | 0           |            | 0           |            |            |         | 3,797,168  | 3,797,168   | 3,797,168   |
| 保険料           | 68,887      |            | 68,887      | 111,630    | 74,460     |         | 176,450    | 362,540     | 431,427     |
| 租税公課（固定・印紙税等） | 1,467,983   |            | 1,467,983   | 350,444    | 914,694    |         | 2,103,068  | 3,368,206   | 4,836,189   |
| 支払負担金         | 0           |            | 0           |            |            |         | 12,960     | 12,960      | 12,960      |
| 支払消費税         | 0           |            | 0           | 3,798,100  | -361,000   |         | 811,900    | 4,249,000   | 4,249,000   |
| 広告宣伝費         | 97,387      |            | 97,387      |            |            |         |            | 0           | 97,387      |
| 団体等負担金        | 580,667     |            | 580,667     |            | 20,000     |         |            | 20,000      | 600,667     |
| 慶弔費           | 196,792     |            | 196,792     |            |            |         |            | 0           | 196,792     |
| 管理保全費         | 0           |            | 0           |            |            |         | 3,964,852  | 3,964,852   | 3,964,852   |
| 支払利息          | 0           |            | 0           |            | 14,442,577 |         |            | 14,442,577  | 14,442,577  |
| 雑費            | 194,810     |            | 194,810     |            | 75,963     | 540     | 272,522    | 349,025     | 543,835     |
| 事業費計          | 108,159,062 | 0          | 108,159,062 | 80,752,920 | 41,662,204 | 540     | 15,131,004 | 137,546,668 | 245,705,730 |

| 科 目            | 実施事業会計       | 法人会計        | 小計          | 見本市会計       | 機械会計        | 特別会計        | 会館会計        | その他会計       | 合 計           |
|----------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| ②管理費           |              |             |             |             |             |             |             |             |               |
| 事業目的会議費        |              | 6,516,044   | 6,516,044   |             |             |             |             | 0           | 6,516,044     |
| 経営技術相談費        |              | 1,619,733   | 1,619,733   |             |             |             |             | 0           | 1,619,733     |
| 事務管理費          |              | 302,040     | 302,040     |             |             |             |             | 0           | 302,040       |
| 給料手当           |              | 3,419,008   | 3,419,008   |             |             |             |             | 0           | 3,419,008     |
| 賞与             |              | 734,392     | 734,392     |             |             |             |             | 0           | 734,392       |
| 通勤手当           |              | 69,588      | 69,588      |             |             |             |             | 0           | 69,588        |
| 退職給付費用         |              | 600,006     | 600,006     |             |             |             |             | 0           | 600,006       |
| 福利厚生費          |              | 960,818     | 960,818     |             |             |             |             | 0           | 960,818       |
| 会議費            |              | 3,456       | 3,456       |             |             |             |             | 0           | 3,456         |
| 交際費            |              | 177,176     | 177,176     |             |             |             |             | 0           | 177,176       |
| 旅費交通費          |              | 50,366      | 50,366      |             |             |             |             | 0           | 50,366        |
| 通信運搬費          |              | 219,732     | 219,732     |             |             |             |             | 0           | 219,732       |
| 減価償却費          |              | 588,233     | 588,233     |             |             |             |             | 0           | 588,233       |
| 事務用品費及び図書費     |              | 703,398     | 703,398     |             |             |             |             | 0           | 703,398       |
| 修繕費            |              | 15,552      | 15,552      |             |             |             |             | 0           | 15,552        |
| 印刷製本費          |              | 51,660      | 51,660      |             |             |             |             | 0           | 51,660        |
| 保険料            |              | 34,443      | 34,443      |             |             |             |             | 0           | 34,443        |
| 租税公課（固定・印紙税等）  |              | 733,991     | 733,991     |             |             |             |             | 0           | 733,991       |
| 広告宣伝費          |              | 48,693      | 48,693      |             |             |             |             | 0           | 48,693        |
| 団体等負担金         |              | 290,333     | 290,333     |             |             |             |             | 0           | 290,333       |
| 慶弔費            |              | 98,396      | 98,396      |             |             |             |             | 0           | 98,396        |
| 支払消費税          |              | -111,500    | -111,500    |             |             |             |             | 0           | -111,500      |
| 雑費             |              | 97,404      | 97,404      |             |             |             |             | 0           | 97,404        |
| 管理費計           | 0            | 17,222,962  | 17,222,962  | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 17,222,962    |
| 経常費用計          | 108,159,062  | 17,222,962  | 125,382,024 | 80,752,920  | 41,662,204  | 540         | 15,131,004  | 137,546,668 | 262,928,692   |
| 当期経常増減額        | -23,931,647  | 24,238,900  | 307,253     | 1,624,074   | -3,993,258  | 531,955     | 1,345,517   | -491,712    | -184,459      |
| 2. 経常外増減の部     |              |             |             |             |             |             |             |             |               |
| (1) 経常外収益      |              |             |             |             |             |             |             |             |               |
| ME X開催引当金戻入額   |              |             | 0           | 17,000,000  |             |             |             | 17,000,000  | 17,000,000    |
| その他の経常外収益計     | 0            | 0           | 0           | 17,000,000  | 0           | 0           | 0           | 17,000,000  | 17,000,000    |
| (2) 経常外費用      |              |             |             |             |             |             |             |             |               |
| 貸倒引当金繰入額       |              |             | 0           |             | 0           |             |             | 0           | 0             |
| ME X開催引当金繰入額   |              |             | 0           | 16,000,000  |             |             |             | 16,000,000  | 16,000,000    |
| 有価証券評価損        |              |             | 0           |             |             |             |             | 0           | 0             |
| 経常外費用計         | 0            | 0           | 0           | 16,000,000  | 0           | 0           | 0           | 16,000,000  | 16,000,000    |
| 当期経常外増減額       | 0            | 0           | 0           | 1,000,000   | 0           | 0           | 0           | 1,000,000   | 1,000,000     |
| 他会計振替額         | 24,480       | 2,195,930   | 2,220,410   | -4,750,453  | 3,410,732   | 0           | -880,689    | -2,220,410  | 0             |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | -23,907,167  | 26,434,830  | 2,527,663   | -2,126,379  | -582,526    | 531,955     | 464,828     | -1,712,122  | 815,541       |
| 法人税、住民税及び事業税   |              | 204         | 204         | 1,211,600   | 31,596      | 63,979      | 997,200     | 2,304,375   | 2,304,579     |
| 法人税等調整額        |              |             | 0           | -972,470    | -10,900,565 | 0           | -49,575     | -11,922,610 | -11,922,610   |
| 当期一般正味財産増減額    | -23,907,167  | 26,434,626  | 2,527,459   | -2,365,509  | 10,286,443  | 467,976     | -482,797    | 7,906,113   | 10,433,572    |
| 一般正味財産期首残高     | -346,962,818 | 510,736,755 | 163,773,937 | 154,682,545 | 403,800,000 | 295,908,935 | 136,354,639 | 990,746,119 | 1,154,520,056 |
| 一般正味財産期末残高     | -370,869,985 | 537,171,381 | 166,301,396 | 152,317,036 | 414,086,443 | 296,376,911 | 135,871,842 | 998,652,232 | 1,164,953,628 |

| 科 目                 | 実施事業会計      | 法人会計       | 小計          | 見本市会計      | 機械会計       | 特別会計    | 会館会計       | その他会計       | 合 計         |
|---------------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|---------|------------|-------------|-------------|
| 経常収益計 ①             | 84,227,415  | 41,461,862 | 125,689,277 | 82,376,994 | 37,668,946 | 532,495 | 16,476,521 | 137,054,956 | 262,744,233 |
| 経常費用計 ②             | 108,159,062 | 17,222,962 | 125,382,024 | 80,752,920 | 41,662,204 | 540     | 15,131,004 | 137,546,668 | 262,928,692 |
| 当期経常増減額 (①-②) ③     | -23,931,647 | 24,238,900 | 307,253     | 1,624,074  | -3,993,258 | 531,955 | 1,345,517  | -491,712    | -184,459    |
| 当期経常外増減額 (貸倒引当金等) ④ | 0           | 0          | 0           | 1,000,000  | 0          | 0       | 0          | 1,000,000   | 1,000,000   |
| 当期正味財産増減額 (③+④) ⑤   | -23,931,647 | 24,238,900 | 307,253     | 2,624,074  | -3,993,258 | 531,955 | 1,345,517  | 508,288     | 815,541     |

## 財務諸表に対する注記

### 1. 継続事業の前提

継続事業を前提に実施

### 2. 重要な会計方針

当該事業年度から「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) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有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

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

次期開催ME Xに係る諸経費等は個別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年度法人税法改正に伴い、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（新）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、従来のいわゆる

250%償却法から200%償却法に変更

#### (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(平成27年1月～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(平成27年3月末日)の自己都合退職給与相当額を計上

④ ME X開催損失引当金： ME Xの長期継続開催をはかるために、次期以降のME X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、支払額を賃借料に計上）について、従来は通常の賃貸借取引に準ずる会計処理を実施

② 平成23年4月の新規契約開始分より、これを通常の売買取引に準ずる会計処理に変更

③ 通常の賃貸借取引に準じた会計処理に係るリース取引は平成27年3月で終了

#### (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経常費用の租税公課は（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法人税等を合理的に期間対応させることを目的に実施

3. 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<br>指定正味財産 | うち<br>一般正味財産 |
|---------------|-------------|------------|------------|-------------|--------------|--------------|
| 基本財産          |             |            |            |             |              |              |
| 定期預金          | 85,000,000  |            |            | 85,000,000  |              | 85,000,000   |
| 土地            | 129,040,187 |            |            | 129,040,187 |              | 129,040,187  |
| 建物            | 80,721,508  |            | 3,145,213  | 77,576,295  |              | 77,576,295   |
| 構築物           | 1,539,905   |            | 167,849    | 1,372,056   |              | 1,372,056    |
| 小計            | 296,301,600 |            | 3,313,062  | 292,988,538 |              | 292,988,538  |
| 特定資産          |             |            |            |             |              |              |
| MEX開催<br>目的預金 | 17,000,000  | 16,000,000 | 17,000,000 | 16,000,000  |              | 16,000,000   |
| 小計            | 17,000,000  | 16,000,000 | 17,000,000 | 16,000,000  |              | 16,000,000   |
| 合計            | 313,301,600 | 16,000,000 | 20,313,062 | 308,988,538 |              | 308,988,538  |

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

4. 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       |
|--------------|-------------|------------|-----------|------------|-------------|
|              |             |            | 引当実施額     | 回収及戻入額     |             |
| 個別貸倒引当金      | 44,646,440  |            | 7,318,879 | 12,986,885 | 24,340,676  |
| 一般貸倒引当金      | 64,370,043  | 12,986,885 |           |            | 77,356,928  |
| 貸倒引当金        | 109,016,483 | 12,986,885 | 7,318,879 | 12,986,885 | 101,697,604 |
| 賞与引当金        | 1,562,595   | 1,632,910  | 1,562,595 |            | 1,632,910   |
| MEX開催目的預金引当金 | 17,000,000  | 16,000,000 |           | 17,000,000 | 16,000,000  |
| 退職給付引当金      | 31,817,952  | 2,930,768  |           |            | 34,748,720  |

注1 付属明細書（引当金の明細）として記載

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 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    | 119,509,650 | 41,933,355 | 77,576,295 |
| 構築物   | 9,760,000   | 8,387,944  | 1,372,056  |
| 車両運搬具 | 3,864,030   | 3,773,149  | 90,881     |
| 備品    | 9,130,260   | 8,961,192  | 169,068    |
| リース資産 | 1,929,060   | 175,710    | 1,753,350  |
| 合計    | 144,193,000 | 63,231,350 | 80,961,650 |

7. 保証債務との偶発債務

保証債務が発生する事業はなく、よって偶発債務も該当なし

8. 補助金等の交付者及び名称、交付額

補助金等の内訳及び交付者、名称、交付額は次のとおり

| 補助金等の名称                  | 交付者                 | 当期増加額      | 貸借対照表上の記載区分 |
|--------------------------|---------------------|------------|-------------|
| <石川県補助金><br>相談室活動費       | 石川県                 | 2,210,000  | 一般正味財産      |
| モノづくり人材育成事業              |                     | 1,000,000  | 一般正味財産      |
| アジア新興国販路開拓事業             |                     | 4,500,000  | 一般正味財産      |
| 新分野参入・展開支援事業             |                     | 2,500,000  | 一般正味財産      |
| M E X 金沢開催事業             |                     | 1,000,000  | 一般正味財産      |
| 企業成長けん引中核人材確保事業          |                     | 28,364,000 |             |
| 企業現場力強化事業                |                     | 16,627,000 |             |
| 小計                       |                     | 56,201,000 |             |
| <金沢市補助金><br>経営相談室開設事業    | 金沢市                 | 1,920,000  | 一般正味財産      |
| モノづくり人材育成事業              |                     | 500,000    | 一般正味財産      |
| 中小企業人材育成事業               |                     | 2,000,000  | 一般正味財産      |
| M E X 金沢開催事業             |                     | 500,000    | 一般正味財産      |
| 小計                       | 4,920,000           |            |             |
| <その他補助金><br>特定求職者雇用開発補助金 | 石川労働局               | 450,000    | 一般正味財産      |
| 小計                       | 450,000             |            |             |
| <受託事業><br>石川UIターン就職支援    | 石川県中小企業団体中央会<br>石川県 | 1,166,400  | 一般正味財産      |
| ものづくり企業従業員処遇<br>向上事業     |                     | 5,495,402  | 一般正味財産      |
| ものづくりスキルアップ<br>(人材育成)事業  |                     | 688,520    | 一般正味財産      |
| ものづくり企業販路拡大支援<br>事業      |                     | 810,000    | 一般正味財産      |
| 小計                       |                     | 8,160,322  |             |
| 合計                       | 69,731,322          |            |             |

上記表について、前期末残高、当期末残高は0円につき、表示欄を省略している。

## 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(新)公益法人会計基準と日本の法人税では収益≠益金であり、費用≠損金の部分があり、その差異の内容を表示

| 項 目 名                     | H27.3.31 現在 | 構成比     |
|---------------------------|-------------|---------|
| 賞 与 引 当 金 繰 入 額 否 認       | 237,736     | 0.50%   |
| 未 払 事 業 税                 | 122,000     | 0.26%   |
| 次期展示事業に係る当期の給与等           | 6,070,523   | 12.90%  |
| 次期展示事業に係る人員厚生費            | 1,022,229   | 2.17%   |
| M E X 開 催 引 当 金 繰 入 額 否 認 | 3,585,600   | 7.62%   |
| 一括評価／貸倒引当金の繰入限度超過額        | 24,440,152  | 51.93%  |
| 個別評価／貸倒引当金の繰入限度超過額        | 2,616,308   | 5.56%   |
| 退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額 否 認   | 8,968,173   | 19.06%  |
| 【 繰 延 税 金 資 産 合 計 】       | 47,062,721  | 100.00% |
| 【 繰 延 税 金 負 債 合 計 】       | 0           | 0.00%   |
| 【 繰 延 税 金 資 産 の 純 額 】     | 47,062,721  | 100.00% |

### (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(実施事業会計・法人会計、特別会計)と収益事業[その他会計(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)                   | 3,059,618  | ▲2,244,077  | 815,541     |
| 正味財産増加の内、非収益から入金 (B)                 | ▲2,220,410 | 2,220,410   | 0           |
| 小計= (A) + (B) (C)                    | 839,208    | ▲23,667     | 815,541     |
| 法人税、住民税及び事業税 (D)                     | 64,183     | 2,240,396   | 2,304,579   |
| 法人税等調整額 (E)                          | 0          | ▲11,922,610 | ▲11,922,610 |
| 当期一般正味財産増減額<br>(C) - (D) - (E) = (F) | 775,025    | 9,658,547   | 10,433,572  |

※法人税等調整額 ▲11,922,610

平成25年度繰延税金資産35,140,111円と平成26年度繰延税金資産47,062,721円との差額

## 10. 重要な後発事象

財務諸表作成日から総会までに発生した後発事象は総会時に口頭にて報告

## 11. その他

当期の(株)伝長(平成21年12月破産)と(株)ホクリク鋳鉄(平成24年7月民事再生)に対する債権について、(株)伝長については弁済能力のある保証人と弁護士を介した連帯保証債務に関する合意に基づき、一部連帯保証債務の残額免除。(株)ホクリク鋳鉄については、連帯保証人を含み破産手続きの決定があり、債権回収不能が確定した結果、貸倒償却を実施。貸倒処理は前期の貸倒引当金を取崩し充当。