

平成24年度 決算書

一般社団法人 中部産業連盟

独立監査人の監査報告書

平成25年 5 月 9 日

一般社団法人 中部産業連盟

会 長 平 野 幸 久 殿

山本智広公認会計士事務所

公認会計士 山 本 智 広 ㊞

私は、貴法人からの委嘱に基づき、一般社団法人中部産業連盟の平成24年 4 月 1 日から平成25年 3 月31日までの平成24年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、正味財産増減計算書及び財務諸表に対する注記並びにその付属明細書（以下「財務諸表等」という。）について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。

監査人の責任

監査人の責任は、実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

私は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべて重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

一般社団法人中部産業連盟と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

貸借対照表

平成25年3月31日現在

一般社団法人 中部産業連盟

(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	338,717,533	410,100,140	△71,382,607
未収入金	205,955,059	222,154,293	△16,199,234
未収会費	151,200	238,800	△87,600
有価証券	6,572,906	111,801,676	△105,228,770
貯蔵品	4,773,647	4,345,765	427,882
前払費用	15,519,502	20,216,452	△4,696,950
流動資産合計	571,689,847	768,857,126	△197,167,279
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定財産			
事業改革積立資産	500,000,000	500,000,000	0
特定財産合計	500,000,000	500,000,000	0
(3) その他固定資産			
什器備品	3,914,413	4,710,615	△796,202
建物附属設備	11,371,858	13,850,376	△2,478,518
リース資産	14,362,058	17,196,472	△2,834,414
ソフトウェア	13,056,711	28,987,943	△15,931,232
保証金	66,676,181	66,676,181	0
土地	7,862,347	7,862,347	0
投資有価証券	107,791,343	2,504,511	105,286,832
電話加入権	931,800	931,800	0
その他固定資産合計	225,966,711	142,720,245	83,246,466
固定資産合計	725,966,711	642,720,245	83,246,466
資産合計	1,297,656,558	1,411,577,371	△113,920,813
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	128,190,876	114,796,391	13,394,485
前受金	7,882,875	12,243,035	△4,360,160
前受事業収入	59,805,006	64,513,584	△4,708,578
預り金	19,467,477	12,287,251	7,180,226
常設研究会預り金	1,651,561	1,473,857	177,704
リース債務	6,005,546	9,801,867	△3,796,321
賞与引当金	81,712,069	82,749,499	△1,037,430
流動負債合計	304,715,410	297,865,484	6,849,926
2. 固定負債			
リース債務	10,825,593	9,798,222	1,027,371
固定負債合計	10,825,593	9,798,222	1,027,371
負債合計	315,541,003	307,663,706	7,877,297

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	982,115,555	1,103,913,665	Δ121,798,110
(うち特定資産への充当額)	(500,000,000)	(500,000,000)	
正味財産合計	982,115,555	1,103,913,665	Δ121,798,110
負債及び正味財産合計	1,297,656,558	1,411,577,371	Δ113,920,813

正味財産増減計算書

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

一般社団法人 中部産業連盟

(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			
①受取会費	86,108,000	86,174,350	△66,350
②事業収益			
コンサルティング事業	1,143,580,091	1,279,029,628	△135,449,537
セミナー事業（企業内）	123,752,844	122,461,752	1,291,092
セミナー事業（公開）	583,841,981	472,270,425	111,571,556
国際協力事業	50,533,352	37,076,320	13,457,032
受託事務局事業	49,730,356	45,088,697	4,641,659
事業収益計	1,951,438,624	1,955,926,822	△4,488,198
③雑収益			
受取地代	20,732,000	20,732,000	0
その他雑収益	7,005,320	5,379,709	1,625,611
雑収益計	27,737,320	26,111,709	1,625,611
④諸引当金取崩額	0	189,438,813	△189,438,813
経常収益計	2,065,283,944	2,257,651,694	△192,367,750
(2) 経常費用			
①事業費			
コンサルティング事業	461,351,597	520,040,890	△58,689,293
セミナー事業（企業内）	27,186,554	24,929,116	2,257,438
セミナー事業（公開）	358,070,122	288,354,671	69,715,451
国際協力事業	11,181,454	6,577,394	4,604,060
受託事務局事業	34,929,607	37,577,610	△2,648,003
事業直接費計	892,719,334	877,479,681	15,239,653
役職員給与・賞与・福利費	947,028,604	1,022,033,509	△75,004,905
事務所費	104,835,086	105,324,946	△489,860
事務費	108,299,788	118,830,706	△10,530,918
事業費計	2,052,882,812	2,123,668,842	△70,786,030
②管理費			
役職員給与・賞与・福利費	75,583,553	78,325,822	△2,742,269
事務所費	4,139,625	4,187,010	△47,385
会務・事務費	26,430,613	21,396,792	5,033,821
会員・広報費	28,045,451	29,935,177	△1,889,726
管理費計	134,199,242	133,844,801	354,441
経常費用計	2,187,082,054	2,257,513,643	△70,431,589
当期経常増減額	△121,798,110	138,051	△121,936,161

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
諸引当金取崩額	0	1,008,210,997	Δ1,008,210,997
経常外収益計	0	1,008,210,997	Δ1,008,210,997
当期経常外増減額	0	1,008,210,997	Δ1,008,210,997
当期一般正味財産増減額	Δ121,798,110	1,008,349,048	Δ1,130,147,158
一般正味財産期首残高	1,103,913,665	95,564,617	1,008,349,048
一般正味財産期末残高	982,115,555	1,103,913,665	Δ121,798,110
II 指定正味財産増減の部			
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	982,115,555	1,103,913,665	Δ121,798,110

正味財産増減計算書内訳書

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

一般社団法人 中部産業連盟

(単位 円)

科 目	そ の 他					共 通	合 計	法人会計	合 計
	実施事業等会計 セミナー事業(公開)	コンサルティング事業	セミナー事業(企業内)	国際協力事業	受託事務局事業				
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
①受取会費								86,108,000	86,108,000
②事業収益	583,841,981	1,143,580,091	123,752,844	50,533,352	49,730,356				1,951,438,624
③雑収益									
受取地代									
その他雑収益								20,732,000	20,732,000
雑収益計								7,005,320	7,005,320
経常収益計	583,841,981	1,143,580,091	123,752,844	50,533,352	49,730,356			27,737,320	27,737,320
(2) 経常費用								113,845,320	2,065,283,944
①事業費									
事業直接費	358,070,122	461,351,597	27,186,554	11,181,454	34,929,607				892,719,334
役員員給与・賞与・福利費	275,510,929					671,517,675			947,028,604
事務所費	37,333,705					67,501,381			104,835,086
事務費	16,808,224					91,491,564			108,299,788
事業費計	687,722,980	461,351,597	27,186,554	11,181,454	34,929,607	830,510,620			2,052,882,812
②管理費									
役員員給与・賞与・福利費								75,583,553	75,583,553
事務所費								4,139,625	4,139,625
会務・事務費								26,430,613	26,430,613
会員・広報費								28,045,451	28,045,451
管理費計								134,199,242	134,199,242
経常費用計	687,722,980	461,351,597	27,186,554	11,181,454	34,929,607	830,510,620		134,199,242	2,187,082,054
当期経常増減額	△103,880,999	682,228,494	96,566,290	39,351,898	14,800,749	△830,510,620		△20,353,922	△121,798,110
2. 経常外増減の部									
当期経常外増減額									0
当期一般正味財産増減額	△103,880,999	682,228,494	96,566,290	39,351,898	14,800,749	△830,510,620		△20,353,922	△121,798,110
一般正味財産期首残高									1,103,913,665
一般正味財産期末残高									982,115,555
II 指定正味財産増減の部									
指定正味財産期首残高									0
指定正味財産期末残高									0
III 正味財産期末残高									982,115,555

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券は償却原価法（定額法）によっている。

(2)固定資産の減価償却方法

①有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっている。

②有形固定資産（リース資産）

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっている。

③ソフトウェア

定額法によっている。

(3)引当金の計上基準

賞与引当金

役職員の賞与の支給に備えるため、支払対象期間に対応する支給見込み額を計上している。

(4)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次の通りである。

(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
特 定 資 産 事業改革積立資産	500,000,000	－	－	500,000,000
合 計	500,000,000	－	－	500,000,000

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次の通りである。

(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)
特 定 資 産 事業改革積立資産	500,000,000		(500,000,000)	
合 計	500,000,000		(500,000,000)	

4. 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通りである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什 器 備 品	25,971,261	22,056,848	3,914,413
建 物 附 属 設 備	38,326,591	26,954,733	11,371,858
リ ー ス 資 産	50,945,328	36,583,270	14,362,058
ソ フ ト ウ ェ ア	86,991,160	73,934,449	13,056,711
合 計	202,234,340	159,529,300	42,705,040

5. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は次の通りである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
社 債	507,791,343	504,811,100	Δ2,980,243

6. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

7. 実施事業資産

該当なし。

附 属 明 細 書

1. 特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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	82,749,499	162,999,909	164,037,339		81,712,069

平成24年度収支計算書（損益ベース）

（平成24年4月1日～平成25年3月31日）

一般社団法人 中部産業連盟

（単位 円）

科 目	予 算 額	実 績 額	進 度 率 %	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
①受取会費	85,000,000	86,108,000	101.3	
②事業収益	2,291,500,000	1,951,438,624	85.2	
コンサルティング事業	1,412,700,000	1,143,580,091	80.9	
セミナー事業（企業内）	185,300,000	123,752,844	66.8	
セミナー事業（公開）	589,400,000	583,841,981	99.1	
国際協力事業	50,100,000	50,533,352	100.9	
受託事務局事業	54,000,000	49,730,356	92.1	
③雑収益	24,200,000	27,737,320	114.6	
受取地代	20,700,000	20,732,000	100.2	
その他雑収益	3,500,000	7,005,320	200.2	
経常収益計	2,400,700,000	2,065,283,944	86.0	
(2) 経常費用				
①事業費				
事業直接費	999,200,000	892,719,334	89.3	
コンサルティング事業	521,600,000	461,351,597	88.4	
セミナー事業（企業内）	37,100,000	27,186,554	73.3	
セミナー事業（公開）	383,000,000	358,070,122	93.5	
国際協力事業	10,000,000	11,181,454	111.8	
受託事務局事業	47,500,000	34,929,607	73.5	
役員給与・賞与・福利費	998,700,000	947,028,604	94.8	
事務所費	108,000,000	104,835,086	97.1	
事務費	123,800,000	108,299,788	87.5	
事業費計	2,229,700,000	2,052,882,812	92.1	
②管理費				
役員給与・賞与・福利費	81,000,000	75,583,553	93.3	
事務所費	4,300,000	4,139,625	96.3	
会務・事務費	22,500,000	26,430,613	117.5	
会員・広報費	40,000,000	28,045,451	70.1	
管理費計	147,800,000	134,199,242	90.8	
経常費用計	2,377,500,000	2,187,082,054	92.0	
当期経常増減額	23,200,000	△121,798,110	-	
2. 経常増減の部				
当期経常外増減額	0	0	-	
当期一般正味財産増減額	23,200,000	△121,798,110	-	
一般正味財産期首残高	1,103,913,665	1,103,913,665	-	
一般正味財産期末残高	1,127,113,665	982,115,555	-	
II 指定正味財産増減の部				
指定正味財産期首残高	0	0	-	
指定正味財産期末残高	0	0	-	
III 正味財産期末残高				
正味財産期末残高	1,127,113,665	982,115,555	-	

監 査 報 告 書

平成24年度の事業、収支計算、財産の内容および公益目的支出計画の実施状況につき下記書類によって監査を行った結果、適正妥当であることを認めここに報告します。

1. 正味財産増減計算書
2. 貸借対照表
3. 附属明細書
4. 収支計算書
5. 事業報告書
6. 公益目的支出計画実施報告書

平成25年 5 月17日

監 事 古 角 保 ⑩

監 事 佐 伯 卓 ⑩

監 事 岩 水 忠 彦 ⑩

一般社団法人 中部産業連盟 殿