

平成25年度 決算書

一般社団法人 中部産業連盟

公認会計士の報告書

平成26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25年 4 月 1 日から平成26年 3 月31日までの平成25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。）について重要な虚偽の記載がないかどうかの合理的な保証を求めるための手続を行った。

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。

公認会計士の責任

公認会計士の責任は、実施した手続に基づいて、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。手続は一般に公正妥当と認められる監査の基準に比較して、限定的な保証を与えることを目的として実施したものであり、主として担当者に対する質問及び会計資料に対して適用した分析的手続並びに証憑突合に限定されている。

公認会計士の意見

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）の状況について重要な虚偽の記載は発見されなかった。

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26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	427,433,894	338,717,533	88,716,361
未収会費	12,100	151,200	△139,100
未収入金	194,073,861	205,955,059	△11,881,198
前払費用	9,837,523	15,519,502	△5,681,979
仕掛事業直接費	11,601,423	0	11,601,423
有価証券	6,372,843	6,572,906	△200,063
貯蔵品	6,044,444	4,773,647	1,270,797
貸倒引当金	△7,148,016	0	△7,148,016
流動資産合計	648,228,072	571,689,847	76,538,225
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			
建物附属設備	9,290,021	11,371,858	△2,081,837
什器備品	8,914,924	3,914,413	5,000,511
土地	7,862,347	7,862,347	0
ソフトウェア	6,249,929	13,056,711	△6,806,782
リース資産	23,413,407	14,362,058	9,051,349
電話加入権	931,800	931,800	0
保証金	66,676,181	66,676,181	0
投資有価証券	5,073,320	107,791,343	△102,718,023
その他固定資産合計	128,411,929	225,966,711	△97,554,782
固定資産合計	628,411,929	725,966,711	△97,554,782
資産合計	1,276,640,001	1,297,656,558	△21,016,557
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	131,985,804	128,190,876	3,794,928
前受金	11,515,140	7,882,875	3,632,265
前受事業収入	37,359,662	59,805,006	△22,445,344
預り金	44,979,917	19,467,477	25,512,440
常設研究会預り金	1,435,477	1,651,561	△216,084
リース債務	7,893,215	6,005,546	1,887,669
賞与引当金	92,110,252	81,712,069	10,398,183
流動負債合計	327,279,467	304,715,410	22,564,057

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 固定負債			
リース債務	17,926,899	10,825,593	7,101,306
固定負債合計	17,926,899	10,825,593	7,101,306
負債合計	345,206,366	315,541,003	29,665,363
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	931,433,635	982,115,555	△50,681,920
(うち特定資産への充当額)	(500,000,000)	(500,000,000)	
正味財産合計	931,433,635	982,115,555	△50,681,920
負債及び正味財産合計	1,276,640,001	1,297,656,558	△21,016,557

正味財産増減計算書

(平成25年4月1日～平成26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	86,729,800	86,108,000	621,800
②事業収益			
コンサルティング事業	1,103,373,407	1,143,580,091	Δ40,206,684
セミナー事業 (企業内)	105,181,260	123,752,844	Δ18,571,584
セミナー事業 (公開)	579,808,763	583,841,981	Δ4,033,218
国際協力事業	105,375,893	50,533,352	54,842,541
受託事務局事業	41,396,904	49,730,356	Δ8,333,452
事業収益計	1,935,136,227	1,951,438,624	Δ16,302,397
③雑収益			
受取地代	20,732,000	20,732,000	0
その他雑収益	9,502,258	7,005,320	2,496,938
雑収益計	30,234,258	27,737,320	2,496,938
経常収益計	2,052,100,285	2,065,283,944	Δ13,183,659
(2) 経常費用			
①事業費			
コンサルティング事業	412,325,712	461,351,597	Δ49,025,885
セミナー事業 (企業内)	24,883,853	27,186,554	Δ2,302,701
セミナー事業 (公開)	333,090,518	358,070,122	Δ24,979,604
国際協力事業	38,462,079	11,181,454	27,280,625
受託事務局事業	35,068,343	34,929,607	138,736
事業直接費計	843,830,505	892,719,334	Δ48,888,829
役職員給与・賞与・福利費	920,707,787	947,028,604	Δ26,320,817
事務所費	104,203,853	104,835,086	Δ631,233
事務費	99,857,018	108,299,788	Δ8,442,770
事業費計	1,968,599,163	2,052,882,812	Δ84,283,649
②管理費			
役職員給与・賞与・福利費	74,995,586	75,583,553	Δ587,967
事務所費	4,082,041	4,139,625	Δ57,584
会務・事務費	27,267,939	26,430,613	837,326
会員・広報費	27,837,476	28,045,451	Δ207,975
管理費計	134,183,042	134,199,242	Δ16,200
経常費用計	2,102,782,205	2,187,082,054	Δ84,299,849
当期経常増減額	Δ50,681,920	Δ121,798,110	71,116,190

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 経常外増減の部			
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	Δ50,681,920	Δ121,798,110	71,116,190
一般正味財産期首残高	982,115,555	1,103,913,665	Δ121,798,110
一般正味財産期末残高	931,433,635	982,115,555	Δ50,681,920
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	931,433,635	982,115,555	Δ50,681,920

正味財産増減計算書内訳書

(平成25年4月1日～平成26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					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						86,729,800
② 事業収益	579,808,763	1,103,373,407	105,181,260	105,375,893	41,396,904	1,955,136,227
③ 雑収益						
受取地代						
その他雑収益						20,732,000
雑収益計						9,502,258
経常収益計	579,808,763	1,103,373,407	105,181,260	105,375,893	41,396,904	30,234,258
(2) 経常費用						
① 事業費						
事業直接費	333,090,518	412,325,712	24,883,853	38,462,079	35,068,343	510,739,987
役員員給与・賞与・福利費	267,409,148					653,298,639
事務所費	37,068,329					67,135,524
事務費	25,544,482					74,312,536
事業費計	663,112,477	412,325,712	24,883,853	38,462,079	35,068,343	794,746,699
② 管理費						
役員員給与・賞与・福利費						74,995,586
事務所費						4,082,041
会務・事務費						27,267,939
会員・広報費						27,837,476
管理費計						134,183,042
経常費用計	663,112,477	412,325,712	24,883,853	38,462,079	35,068,343	1,305,486,686
当期経常増減額	△83,303,714	691,047,695	80,297,407	66,913,814	6,328,561	△17,218,984
2. 経常外増減の部						
当期経常外増減額						
当期一般正味財産増減額	△83,303,714	691,047,695	80,297,407	66,913,814	6,328,561	△17,218,984
一般正味財産期首残高						982,115,555
一般正味財産期末残高						931,433,635
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						931,433,635

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

①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。

②貸倒引当金

個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上している。

個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の貸倒実績率を乗じた金額を計上している。

(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	26,523,737	23,197,013	3,326,724
建 物 附 属 設 備	38,326,591	29,036,570	9,290,021
リ ー ス 資 産	59,543,472	36,130,065	23,413,407
ソ フ ト ウ ェ ア	88,786,160	82,536,231	6,249,929
合 計	213,179,960	170,899,879	42,280,081

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	405,459,481	407,221,200	1,761,719

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	81,712,069	163,814,271	153,416,088		92,110,252
貸倒引当金	0	7,148,016			7,148,016

平成25年度収支計算書（損益ベース）

（平成25年4月1日～平成26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	87,000,000	86,729,800	99.7	
②事業収益	2,133,700,000	1,935,136,227	90.7	
コンサルティング事業	1,361,700,000	1,103,373,407	81.0	
セミナー事業（企業内）	136,900,000	105,181,260	76.8	
セミナー事業（公開）	541,000,000	579,808,763	107.2	
国際協力事業	50,000,000	105,375,893	210.8	
受託事務局事業	44,100,000	41,396,904	93.9	
③雑収益	24,700,000	30,234,258	122.4	
受取地代	20,700,000	20,732,000	100.2	
その他雑収益	4,000,000	9,502,258	237.6	
経常収益計	2,245,400,000	2,052,100,285	91.4	
(2) 経常費用				
①事業費				
事業直接費	927,300,000	843,830,505	91.0	
コンサルティング事業	517,700,000	412,325,712	79.6	
セミナー事業（企業内）	27,400,000	24,883,853	90.8	
セミナー事業（公開）	335,600,000	333,090,518	99.3	
国際協力事業	9,000,000	38,462,079	427.4	
受託事務局事業	37,600,000	35,068,343	93.3	
役員給与・賞与・福利費	950,000,000	920,707,787	96.9	
事務所費	107,600,000	104,203,853	96.8	
事務費	114,600,000	99,857,018	87.1	
事業費計	2,099,500,000	1,968,599,163	93.8	
②管理費				
役員給与・賞与・福利費	80,000,000	74,995,586	93.7	
事務所費	4,300,000	4,082,041	94.9	
会務・事務費	20,900,000	27,267,939	130.5	
会員・広報費	40,000,000	27,837,476	69.6	
管理費計	145,200,000	134,183,042	92.4	
経常費用計	2,244,700,000	2,102,782,205	93.7	
当期経常増減額	700,000	△50,681,920	-	
2. 経常外増減の部				
当期経常外増減額	0	0	-	
当期一般正味財産増減額	700,000	△50,681,920	-	
一般正味財産期首残高	982,115,555	982,115,555	-	
一般正味財産期末残高	982,815,555	931,433,635	-	
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	982,815,555	931,433,635	-	

監 査 報 告 書

平成25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26年 5 月14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