

# 平成26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27年 5月13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26年4月1日から平成27年3月31日までの平成26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27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	533,968,329	427,433,894	106,534,435
未収会費	46,800	12,100	34,700
未収入金	223,435,803	194,073,861	29,361,942
前払費用	9,479,243	9,837,523	△358,280
仕掛事業直接費	8,727,022	11,601,423	△2,874,401
有価証券	6,051,257	6,372,843	△321,586
貯蔵品	8,386,522	6,044,444	2,342,078
貸倒引当金	△3,017,016	△7,148,016	4,131,000
流動資産合計	787,077,960	648,228,072	138,849,888
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	7,679,341	9,290,021	△1,610,680
什器備品	6,339,079	8,914,924	△2,575,845
土地	7,862,347	7,862,347	0
ソフトウェア	3,493,151	6,249,929	△2,756,778
リース資産	16,591,523	23,413,407	△6,821,884
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	3,800,633	5,073,320	△1,272,687
その他固定資産合計	113,374,055	128,411,929	△15,037,874
固定資産合計	613,374,055	628,411,929	△15,037,874
資産合計	1,400,452,015	1,276,640,001	123,812,014
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	203,941,195	131,985,804	71,955,391
前受金	18,886,755	11,515,140	7,371,615
前受事業収入	34,878,279	37,359,662	△2,481,383
預り金	48,520,148	44,979,917	3,540,231
常設研究会預り金	1,502,984	1,435,477	67,507
リース債務	7,203,612	7,893,215	△689,603
賞与引当金	104,973,991	92,110,252	12,863,739
流動負債合計	419,906,964	327,279,467	92,627,497

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 固定負債			
リース債務	10,723,287	17,926,899	Δ7,203,612
固定負債合計	10,723,287	17,926,899	Δ7,203,612
負債合計	430,630,251	345,206,366	85,423,885
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	969,821,764	931,433,635	38,388,129
(うち特定資産への充当額)	(500,000,000)	(500,000,000)	
正味財産合計	969,821,764	931,433,635	38,388,129
負債及び正味財産合計	1,400,452,015	1,276,640,001	123,812,014

# 正味財産増減計算書

(平成26年4月1日～平成27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	86,968,400	86,729,800	238,600
②事業収益			
コンサルティング事業	1,201,516,116	1,103,373,407	98,142,709
セミナー事業 (企業内)	139,970,785	105,181,260	34,789,525
セミナー事業 (公開)	537,808,674	579,808,763	Δ42,000,089
国際協力事業	122,652,833	105,375,893	17,276,940
受託事務局事業	45,203,625	41,396,904	3,806,721
事業収益計	2,047,152,033	1,935,136,227	112,015,806
③雑収益			
受取地代	20,732,000	20,732,000	0
その他雑収益	4,699,566	9,502,258	Δ4,802,692
雑収益計	25,431,566	30,234,258	Δ4,802,692
経常収益計	2,159,551,999	2,052,100,285	107,451,714
(2) 経常費用			
①事業費			
コンサルティング事業	405,848,955	412,325,712	Δ6,476,757
セミナー事業 (企業内)	38,306,068	24,883,853	13,422,215
セミナー事業 (公開)	303,900,546	333,090,518	Δ29,189,972
国際協力事業	47,037,026	38,462,079	8,574,947
受託事務局事業	37,811,497	35,068,343	2,743,154
事業直接費計	832,904,092	843,830,505	Δ10,926,413
役職員給与・賞与・福利費	919,744,128	920,707,787	Δ963,659
事務所費	103,219,704	104,203,853	Δ984,149
事務費	92,289,051	99,857,018	Δ7,567,967
事業費計	1,948,156,975	1,968,599,163	Δ20,442,188
②管理費			
役職員給与・賞与・福利費	67,731,681	74,995,586	Δ7,263,905
事務所費	4,035,129	4,082,041	Δ46,912
会務・事務費	25,577,750	27,267,939	Δ1,690,189
会員・広報費	26,217,135	27,837,476	Δ1,620,341
管理費計	123,561,695	134,183,042	Δ10,621,347
経常費用計	2,071,718,670	2,102,782,205	Δ31,063,535
当期経常増減額	87,833,329	Δ50,681,920	138,515,249

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収入	84,219,113	0	84,219,113
経常外収益計	84,219,113	0	84,219,113
(2) 経常外費用			
退職慰労金	84,219,113	0	84,219,113
経常外費用計	84,219,113	0	84,219,113
当期経常外増減額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	49,445,200	0	49,445,200
当期一般正味財産増減額	38,388,129	△50,681,920	89,070,049
一般正味財産期首残高	931,433,635	982,115,555	△50,681,920
一般正味財産期末残高	969,821,764	931,433,635	38,388,129
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	969,821,764	931,433,635	38,388,129

# 正味財産増減計算書内訳書

(平成26年4月1日～平成27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 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						
② 事業収益	537,808,674	1,201,516,116	139,970,785	122,652,833	45,203,625	2,047,152,033
③ 雑収益						
受取地代						
その他雑収益						
雑収益計						
経常収益計	537,808,674	1,201,516,116	139,970,785	122,652,833	45,203,625	2,047,152,033
(2) 経常費用						
① 事業費						
事業直接費	303,900,546	405,848,955	38,306,068	47,037,026	37,811,497	832,904,092
役員給与・賞与・福利費	271,795,116					919,744,128
事務所費	36,745,035					103,219,704
事務費	20,998,393					92,289,051
事業費計	633,439,090	405,848,955	38,306,068	47,037,026	37,811,497	1,948,136,975
② 管理費						
役員給与・賞与・福利費						67,731,681
事務所費						4,035,129
会務・事務費						25,577,750
会員・広報費						26,217,135
管理費計						123,561,695
経常費用計	633,439,090	405,848,955	38,306,068	47,037,026	37,811,497	1,948,136,975
当期経常増減額	△95,630,416	795,667,161	101,664,717	75,615,807	7,392,128	87,833,329
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
雑収入						84,219,113
経常外収益計						84,219,113
(2) 経常外費用						
退職慰労金						84,219,113
経常外費用計						84,219,113
当期経常外増減額						0
法人税、住民税及び事業税						49,445,200
当期一般正味財産増減額						38,388,129
一般正味財産増減の部						931,433,635
一般正味財産期首残高						969,821,764
指定正味財産増減の部						0
指定正味財産期首残高						0
指定正味財産期末残高						0
正味財産期末残高						969,821,764

## 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	26,973,737	24,094,044	2,879,693
建 物 附 属 設 備	38,326,591	30,647,250	7,679,341
リ ー ス 資 産	59,543,472	42,951,949	16,591,523
ソ フ ト ウ ェ ア	88,786,160	85,293,009	3,493,151
合 計	213,629,960	182,986,252	30,643,708

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	203,800,633	206,106,500	2,305,867

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	92,110,252	205,796,540	192,932,801		104,973,991
貸倒引当金	7,148,016	2,869,000	7,000,000		3,017,016

# 平成26年度収支計算書（損益ベース）

（平成26年4月1日～平成27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	86,968,400	100.0	
②事業収益	2,045,400,000	2,047,152,033	100.1	
コンサルティング事業	1,227,200,000	1,201,516,116	97.9	
セミナー事業（企業内）	158,300,000	139,970,785	88.4	
セミナー事業（公開）	543,100,000	537,808,674	99.0	
国際協力事業	72,700,000	122,652,833	168.7	
受託事務局事業	44,100,000	45,203,625	102.5	
③雑収益	26,100,000	25,431,566	97.4	
受取地代	20,700,000	20,732,000	100.2	
その他雑収益	5,400,000	4,699,566	87.0	
経常収益計	2,158,500,000	2,159,551,999	100.0	
(2) 経常費用				
①事業費				
事業直接費	885,100,000	832,904,092	94.1	
コンサルティング事業	466,000,000	405,848,955	87.1	
セミナー事業（企業内）	31,600,000	38,306,068	121.2	
セミナー事業（公開）	328,200,000	303,900,546	92.6	
国際協力事業	21,800,000	47,037,026	215.8	
受託事務局事業	37,500,000	37,811,497	100.8	
役員給与・賞与・福利費	918,900,000	919,744,128	100.1	
事務所費	105,600,000	103,219,704	97.7	
事務費	104,300,000	92,289,051	88.5	
事業費計	2,013,900,000	1,948,156,975	96.7	
②管理費				
役員給与・賞与・福利費	71,500,000	67,731,681	94.7	
事務所費	4,200,000	4,035,129	96.1	
会務・事務費	21,700,000	25,577,750	117.9	
会員・広報費	40,000,000	26,217,135	65.5	
管理費計	137,400,000	123,561,695	89.9	
経常費用計	2,151,300,000	2,071,718,670	96.3	
当期経常増減額	7,200,000	87,833,329	-	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
雑収入	0	84,219,113	-	
経常収益計	0	84,219,113	-	
(2) 経常外費用				
退職慰労金	0	84,219,113	-	
経常費用計	0	84,219,113	-	
当期経常外増減額	0	0		
法人税、住民税及び事業税	0	49,445,200	-	
当期一般正味財産増減額	7,200,000	38,388,129	-	
一般正味財産期首残高	931,433,635	931,433,635	-	
一般正味財産期末残高	938,633,635	969,821,764	-	
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	938,633,635	969,821,764	-	

# 監 査 報 告 書

平成26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27年 5 月15日

監 事 古 角 保 ㊟

監 事 佐 伯 卓 ㊟

一般社団法人 中部産業連盟 殿