

平成27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28年 5月24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27年4月1日から平成28年3月31日までの平成27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28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	528,669,601	533,968,329	△5,298,728
未収会費	93,600	46,800	46,800
未収入金	255,982,202	223,435,803	32,546,399
前払費用	10,114,349	9,479,243	635,106
仕掛事業直接費	5,230,583	8,727,022	△3,496,439
有価証券	3,986,435	6,051,257	△2,064,822
貯蔵品	9,653,471	8,386,522	1,266,949
貸倒引当金	△3,431,416	△3,017,016	△414,400
流動資産合計	810,298,825	787,077,960	23,220,865
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	15,262,983	7,679,341	7,583,642
什器備品	3,786,487	6,339,079	△2,552,592
土地	7,862,347	7,862,347	0
ソフトウェア	1,149,584	3,493,151	△2,343,567
リース資産	21,357,183	16,591,523	4,765,660
電話加入権	931,800	931,800	0
保証金	69,514,126	66,676,181	2,837,945
投資有価証券	3,848,295	3,800,633	47,662
その他固定資産合計	123,712,805	113,374,055	10,338,750
固定資産合計	623,712,805	613,374,055	10,338,750
資産合計	1,434,011,630	1,400,452,015	33,559,615
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	142,530,926	203,941,195	△61,410,269
前受金	18,561,608	18,886,755	△325,147
前受事業収入	29,910,370	34,878,279	△4,967,909
預り金	44,696,287	48,520,148	△3,823,861
常設研究会預り金	1,386,537	1,502,984	△116,447
リース債務	8,190,482	7,203,612	986,870
賞与引当金	121,596,128	104,973,991	16,622,137
流動負債合計	366,872,338	419,906,964	△53,034,626

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 固定負債			
リース債務	14,944,106	10,723,287	4,220,819
固定負債合計	14,944,106	10,723,287	4,220,819
負債合計	381,816,444	430,630,251	△48,813,807
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	1,052,195,186	969,821,764	82,373,422
(うち特定資産への充当額)	(500,000,000)	(500,000,000)	
正味財産合計	1,052,195,186	969,821,764	82,373,422
負債及び正味財産合計	1,434,011,630	1,400,452,015	33,559,615

正味財産増減計算書

(平成27年4月1日～平成28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	87,320,800	86,968,400	352,400
②事業収益			
コンサルティング事業	1,171,296,871	1,201,516,116	Δ30,219,245
セミナー事業 (企業内)	135,273,487	139,970,785	Δ4,697,298
セミナー事業 (公開)	669,181,599	537,808,674	131,372,925
国際協力事業	104,099,662	122,652,833	Δ18,553,171
受託事務局事業	42,804,040	45,203,625	Δ2,399,585
事業収益計	2,122,655,659	2,047,152,033	75,503,626
③雑収益			
受取地代	20,732,000	20,732,000	0
その他雑収益	3,801,336	4,699,566	Δ898,230
雑収益計	24,533,336	25,431,566	Δ898,230
経常収益計	2,234,509,795	2,159,551,999	74,957,796
(2) 経常費用			
①事業費			
コンサルティング事業	389,892,224	405,848,955	Δ15,956,731
セミナー事業 (企業内)	36,160,677	38,306,068	Δ2,145,391
セミナー事業 (公開)	372,159,660	303,900,546	68,259,114
国際協力事業	44,157,262	47,037,026	Δ2,879,764
受託事務局事業	33,991,806	37,811,497	Δ3,819,691
事業直接費計	876,361,629	832,904,092	43,457,537
役職員給与・賞与・福利費	911,146,687	919,744,128	Δ8,597,441
事務所費	104,814,294	103,219,704	1,594,590
事務費	87,199,537	92,289,051	Δ5,089,514
事業費計	1,979,522,147	1,948,156,975	31,365,172
②管理費			
役職員給与・賞与・福利費	65,691,766	67,731,681	Δ2,039,915
事務所費	4,135,002	4,035,129	99,873
会務・事務費	24,412,187	25,577,750	Δ1,165,563
会員・広報費	25,827,571	26,217,135	Δ389,564
管理費計	120,066,526	123,561,695	Δ3,495,169
経常費用計	2,099,588,673	2,071,718,670	27,870,003
当期経常増減額	134,921,122	87,833,329	47,087,793

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	0	84,219,113	△84,219,113
経常外収益計	0	84,219,113	△84,219,113
(2) 経常外費用			
退職慰労金	0	84,219,113	△84,219,113
経常外費用計	0	84,219,113	△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	52,547,700	49,445,200	3,102,500
当期一般正味財産増減額	82,373,422	38,388,129	43,985,293
一般正味財産期首残高	969,821,764	931,433,635	38,388,129
一般正味財産期末残高	1,052,195,186	969,821,764	82,373,422
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	1,052,195,186	969,821,764	82,373,422

正味財産増減計算書内訳書

(平成27年4月1日～平成28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 受取収益						
② 事業収益	669,181,599	1,171,296,871	135,273,487	104,099,662	42,804,040	87,320,800
③ 雑収益						
受取地代						
その他雑収益						
雑収益計						
経常収益計	669,181,599	1,171,296,871	135,273,487	104,099,662	42,804,040	2,122,655,659
(2) 経常費用						
① 事業費						
事業直接費	372,159,660	389,892,224	36,160,677	44,157,262	33,991,806	876,361,629
役員給与・賞与・福利費	324,281,022					911,146,687
事務所費	37,392,303					104,814,294
事務費	19,017,733					87,199,537
事業費計	752,850,718	389,892,224	36,160,677	44,157,262	33,991,806	1,979,522,147
② 管理費						
役員給与・賞与・福利費						65,691,766
事務所費						4,135,002
会務・事務費						24,412,187
会員・広報費						25,827,571
管理費計						120,066,526
経常費用計	752,850,718	389,892,224	36,160,677	44,157,262	33,991,806	2,099,588,673
当期経常増減額	△83,669,119	781,404,647	99,112,810	59,942,400	8,812,234	134,921,122
2. 経常外増減の部						
当期経常外増減額						
法人税、住民税及び事業税						52,547,700
当期一般正味財産増減額						82,373,422
一般正味財産期首残高						969,821,764
一般正味財産期末残高						1,052,195,186
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						1,052,195,186

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
建 物 附 属 設 備	48,613,144	33,350,161	15,262,983
什 器 備 品	36,644,995	32,858,508	3,786,487
ソ フ ト ウ ェ ア	88,786,160	87,636,576	1,149,584
リ ー ス 資 産	47,106,447	25,749,264	21,357,183
合 計	221,150,746	179,594,509	41,556,237

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	303,848,295	305,952,300	2,104,005

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	104,973,991	237,610,202	220,988,065		121,596,128
貸倒引当金	3,017,016	414,400	0		3,431,416

平成27年度収支計算書（損益ベース）

（平成27年4月1日～平成28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	87,320,800	100.4	
②事業収益	2,089,500,000	2,122,655,659	101.6	
コンサルティング事業	1,229,000,000	1,171,296,871	95.3	
セミナー事業（企業内）	138,500,000	135,273,487	97.7	
セミナー事業（公開）	580,000,000	669,181,599	115.4	
国際協力事業	100,000,000	104,099,662	104.1	
受託事務局事業	42,000,000	42,804,040	101.9	
③雑収益	23,500,000	24,533,336	104.4	
受取地代	20,700,000	20,732,000	100.2	
その他雑収益	2,800,000	3,801,336	135.8	
経常収益計	2,200,000,000	2,234,509,795	101.6	
(2) 経常費用				
①事業費				
事業直接費	902,800,000	876,361,629	97.1	
コンサルティング事業	458,400,000	389,892,224	85.1	
セミナー事業（企業内）	38,800,000	36,160,677	93.2	
セミナー事業（公開）	330,600,000	372,159,660	112.6	
国際協力事業	40,000,000	44,157,262	110.4	
受託事務局事業	35,000,000	33,991,806	97.1	
役員給与・賞与・福利費	897,300,000	911,146,687	101.5	
事務所費	105,600,000	104,814,294	99.3	
事務費	103,600,000	87,199,537	84.2	
事業費計	2,009,300,000	1,979,522,147	98.5	
②管理費				
役員給与・賞与・福利費	64,200,000	65,691,766	102.3	
事務所費	4,200,000	4,135,002	98.5	
会務・事務費	21,700,000	24,412,187	112.5	
会員・広報費	40,000,000	25,827,571	64.6	
管理費計	130,100,000	120,066,526	92.3	
経常費用計	2,139,400,000	2,099,588,673	98.1	
当期経常増減額	60,600,000	134,921,122	222.6	
2. 経常外増減の部				
当期経常外増減額	0	0		
税引前当期一般正味財産増減額	60,600,000	134,921,122	-	
法人税、住民税及び事業税	50,300,000	52,547,700	-	
当期一般正味財産増減額	10,300,000	82,373,422	-	
一般正味財産期首残高	969,821,764	969,821,764	-	
一般正味財産期末残高	980,121,764	1,052,195,186	-	
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	980,121,764	1,052,195,186	-	

監 査 報 告 書

平成27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. 貸借対照表
2. 正味財産増減計算書
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28年 5 月25日

監 事 古 角 保 ㊟

監 事 佐 伯 卓 ㊟

一般社団法人 中部産業連盟 殿