

平成28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29年 5月10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28年4月1日から平成29年3月31日までの平成28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29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	616,104,128	528,669,601	87,434,527
未収会費	0	93,600	△93,600
未収入金	184,958,889	255,982,202	△71,023,313
前払費用	9,249,231	10,114,349	△865,118
仕掛事業直接費	8,321,950	5,230,583	3,091,367
有価証券	1,255,259	3,986,435	△2,731,176
貯蔵品	12,726,892	9,653,471	3,073,421
貸倒引当金	△2,348,978	△3,431,416	1,082,438
流動資産合計	830,267,371	810,298,825	19,968,546
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	12,705,547	15,262,983	△2,557,436
什器備品	4,023,631	3,786,487	237,144
土地	7,862,347	7,862,347	0
ソフトウェア	483,917	1,149,584	△665,667
リース資産	15,719,549	21,357,183	△5,637,634
電話加入権	931,800	931,800	0
保証金	68,569,325	69,514,126	△944,801
投資有価証券	100,726,113	3,848,295	96,877,818
その他固定資産合計	211,022,229	123,712,805	87,309,424
固定資産合計	711,022,229	623,712,805	87,309,424
資産合計	1,541,289,600	1,434,011,630	107,277,970
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	160,819,615	142,530,926	18,288,689
前受金	15,184,552	18,561,608	△3,377,056
前受事業収入	24,729,452	29,910,370	△5,180,918
預り金	51,295,030	44,696,287	6,598,743
常設研究会預り金	677,734	1,386,537	△708,803
リース債務	7,252,239	8,190,482	△938,243
賞与引当金	126,261,673	121,596,128	4,665,545
流動負債合計	386,220,295	366,872,338	19,347,957

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 固定負債			
リース債務	10,010,978	14,944,106	Δ4,933,128
固定負債合計	10,010,978	14,944,106	Δ4,933,128
負債合計	396,231,273	381,816,444	14,414,829
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	1,145,058,327	1,052,195,186	92,863,141
(うち特定資産への充当額)	(500,000,000)	(500,000,000)	
正味財産合計	1,145,058,327	1,052,195,186	92,863,141
負債及び正味財産合計	1,541,289,600	1,434,011,630	107,277,970

正味財産増減計算書

(平成28年4月1日～平成29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	86,261,100	87,320,800	Δ1,059,700
②事業収益			
コンサルティング事業	1,189,964,173	1,171,296,871	18,667,302
セミナー事業 (企業内)	154,891,197	135,273,487	19,617,710
セミナー事業 (公開)	540,811,301	669,181,599	Δ128,370,298
国際協力事業	32,741,986	104,099,662	Δ71,357,676
受託事務局事業	36,787,964	42,804,040	Δ6,016,076
事業収益計	1,955,196,621	2,122,655,659	Δ167,459,038
③雑収益			
受取地代	20,732,000	20,732,000	0
その他雑収益	5,930,850	3,801,336	2,129,514
雑収益計	26,662,850	24,533,336	2,129,514
経常収益計	2,068,120,571	2,234,509,795	Δ166,389,224
(2) 経常費用			
①事業費			
コンサルティング事業	372,642,453	389,892,224	Δ17,249,771
セミナー事業 (企業内)	45,430,378	36,160,677	9,269,701
セミナー事業 (公開)	282,159,208	372,159,660	Δ90,000,452
国際協力事業	7,588,495	44,157,262	Δ36,568,767
受託事務局事業	29,505,651	33,991,806	Δ4,486,155
事業直接費計	737,326,185	876,361,629	Δ139,035,444
役職員給与・賞与・福利費	859,949,537	911,146,687	Δ51,197,150
事務所費	101,363,721	104,814,294	Δ3,450,573
事務費	89,848,615	87,199,537	2,649,078
事業費計	1,788,488,058	1,979,522,147	Δ191,034,089
②管理費			
役職員給与・賞与・福利費	67,387,751	65,691,766	1,695,985
事務所費	3,961,865	4,135,002	Δ173,137
会務・事務費	21,833,505	24,412,187	Δ2,578,682
会員・広報費	26,247,351	25,827,571	419,780
管理費計	119,430,472	120,066,526	Δ636,054
経常費用計	1,907,918,530	2,099,588,673	Δ191,670,143
当期経常増減額	160,202,041	134,921,122	25,280,919

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	67,338,900	52,547,700	14,791,200
当期一般正味財産増減額	92,863,141	82,373,422	10,489,719
一般正味財産期首残高	1,052,195,186	969,821,764	82,373,422
一般正味財産期末残高	1,145,058,327	1,052,195,186	92,863,141
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	1,145,058,327	1,052,195,186	92,863,141

正味財産増減計算書内訳書

(平成28年4月1日～平成29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	540,811,301	1,189,964,173	154,891,197	32,741,986	36,787,964	86,261,100
③雑収益						
受取地代						
その他雑収益						
雑収益計						
経常収益計	540,811,301	1,189,964,173	154,891,197	32,741,986	36,787,964	1,414,385,320
経常費用						
(2) 事業費用						
①事業費						
事業直接費	282,159,208	372,642,453	45,430,378	7,588,495	29,505,651	737,326,185
役員給与・賞与・福利費	299,005,070					859,949,537
事務所費	36,165,057					101,363,721
事務費	18,597,370					89,848,615
事業費計	635,926,705	372,642,453	45,430,378	7,588,495	29,505,651	1,788,488,058
②管理費						
役員給与・賞与・福利費						67,387,751
事務所費						3,961,865
会務・事務費						21,833,505
会員・広報費						26,247,351
管理費計						119,430,472
経常費用計	635,926,705	372,642,453	45,430,378	7,588,495	29,505,651	1,907,918,530
当期経常増減額	△95,115,404	817,321,720	109,460,819	25,153,491	7,282,313	△6,506,522
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						
当期一般正味財産増減額						
一般正味財産期首残高						
一般正味財産期末残高						
II 指定正味財産増減の部						
指定正味財産期首残高						
指定正味財産期末残高						
III 正味財産期末残高						
正味財産期末残高						1,145,058,327

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。

ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法によっている。

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	48,090,544	35,384,997	12,705,547
什 器 備 品	30,246,455	26,222,824	4,023,631
ソ フ ト ウ ェ ア	88,786,160	88,302,243	483,917
リ ー ス 資 産	41,812,955	26,093,406	15,719,549
合 計	208,936,114	176,003,470	32,932,644

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	401,981,372	402,198,900	217,528

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	121,596,128	238,319,803	233,654,258		126,261,673
貸倒引当金	3,431,416			1,082,438	2,348,978

平成28年度収支計算書（損益ベース）

（平成28年4月1日～平成29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	87,200,000	86,261,100	98.9	
②事業収益	2,164,000,000	1,955,196,621	90.4	
コンサルティング事業	1,359,000,000	1,189,964,173	87.6	
セミナー事業（企業内）	147,000,000	154,891,197	105.4	
セミナー事業（公開）	546,000,000	540,811,301	99.0	
国際協力事業	70,000,000	32,741,986	46.8	
受託事務局事業	42,000,000	36,787,964	87.6	
③雑収益	23,900,000	26,662,850	111.6	
受取地代	20,700,000	20,732,000	100.2	
その他雑収益	3,200,000	5,930,850	185.3	
経常収益計	2,275,100,000	2,068,120,571	90.9	
(2) 経常費用				
①事業費				
事業直接費	930,300,000	737,326,185	79.3	
コンサルティング事業	507,800,000	372,642,453	73.4	
セミナー事業（企業内）	41,500,000	45,430,378	109.5	
セミナー事業（公開）	316,000,000	282,159,208	89.3	
国際協力事業	30,000,000	7,588,495	25.3	
受託事務局事業	35,000,000	29,505,651	84.3	
役員給与・賞与・福利費	885,000,000	859,949,537	97.2	
事務所費	104,600,000	101,363,721	96.9	
事務費	100,400,000	89,848,615	89.5	
事業費計	2,020,300,000	1,788,488,058	88.5	
②管理費				
役員給与・賞与・福利費	61,000,000	67,387,751	110.5	
事務所費	4,100,000	3,961,865	96.6	
会務・事務費	21,000,000	21,833,505	104.0	
会員・広報費	40,000,000	26,247,351	65.6	
管理費計	126,100,000	119,430,472	94.7	
経常費用計	2,146,400,000	1,907,918,530	88.9	
当期経常増減額	128,700,000	160,202,041	124.5	
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	128,700,000	160,202,041	-	
法人税、住民税及び事業税	67,800,000	67,338,900	-	
当期一般正味財産増減額	60,900,000	92,863,141	-	
一般正味財産期首残高	1,052,195,186	1,052,195,186	-	
一般正味財産期末残高	1,113,095,186	1,145,058,327	-	
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	1,113,095,186	1,145,058,327	-	

監 査 報 告 書

平成28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29年 5 月17日

監 事 古 角 保 ㊟

監 事 安 井 香 一 ㊟

一般社団法人 中部産業連盟 殿