

2021年度 財 務 諸 表 等

2021年 4月 1日から2022年 3月31日まで

一 般 財 団 法 人 中 部 生 産 性 本 部

1. 貸 借 対 照 表
2. 正味財産増減計算書
3. 正味財産増減計算書内訳表
4. 附 属 明 細 書
5. 監 査 報 告 書

貸借対照表

2022年 3月31日現在

(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	192,005,680	192,212,597	△ 206,917
未収利息	794,519	808,253	△ 13,734
未収会費	10,000	10,000	0
未収金	54,644,704	28,212,822	26,431,882
前払金	390,891	409,891	△ 19,000
立替金	77,322	0	77,322
流動資産合計	247,923,116	221,653,563	26,269,553
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	209,432,270	260,014,912	△ 50,582,642
投資有価証券	500,567,730	449,985,088	50,582,642
基本財産合計	710,000,000	710,000,000	0
(2) 特定資産			
役員退職引当資産	10,982,000	7,754,000	3,228,000
退職給付引当資産	142,074,000	129,381,000	12,693,000
事務管理システム等更新準備資産	32,400,000	32,400,000	0
事業運営強化資金積立資産	204,300,000	204,300,000	0
事業開発準備資産	29,000,000	29,000,000	0
事務機器整備準備資産	12,247,000	12,247,000	0
特定資産合計	431,003,000	415,082,000	15,921,000
(3) その他固定資産			
建物付属設備	961,146	1,101,535	△ 140,389
什器備品	9,087,419	12,776,533	△ 3,689,114
電話加入権	386,536	386,536	0
ソフトウェア	4,508,106	6,437,103	△ 1,928,997
敷金	19,048,200	19,048,200	0
投資有価証券	0	50,275,000	△ 50,275,000
長期前払費用	388,891	777,782	△ 388,891
その他固定資産合計	34,380,298	90,802,689	△ 56,422,391
固定資産合計	1,175,383,298	1,215,884,689	△ 40,501,391
資産合計	1,423,306,414	1,437,538,252	△ 14,231,838
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受会費	18,560,000	21,420,000	△ 2,860,000
前受金	455,400	2,213,200	△ 1,757,800
未払金	8,010,373	56,588,948	△ 48,578,575
預り金	605,175	600,200	4,975
未払消費税等	2,881,200	3,359,100	△ 477,900
賞与引当金	18,644,000	18,148,000	496,000

科 目	当年度	前年度	増 減
流動負債合計	49,156,148	102,329,448	△ 53,173,300
2. 固定負債			
役員退職引当金	10,982,000	7,754,000	3,228,000
退職給付引当金	142,074,000	129,381,000	12,693,000
固定負債合計	153,056,000	137,135,000	15,921,000
負債合計	202,212,148	239,464,448	△ 37,252,300
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	1,221,094,266	1,198,073,804	23,020,462
(うち基本財産への充当額)	(710,000,000)	(710,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(277,947,000)	(277,947,000)	(0)
正味財産合計	1,221,094,266	1,198,073,804	23,020,462
負債及び正味財産合計	1,423,306,414	1,437,538,252	△ 14,231,838

正味財産増減計算書

2021年 4月 1日から2022年 3月31日まで

(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			
基本財産運用益	[4,004,498]	[4,501,256]	[△ 496,758]
特定資産運用益	[545,472]	[655,278]	[△ 109,806]
受取会費	[79,455,000]	[80,865,000]	[△ 1,410,000]
賛助会費	79,455,000	80,865,000	△ 1,410,000
事業収益	[104,873,540]	[81,734,824]	[23,138,716]
普及啓発事業収益	25,540,796	19,216,546	6,324,250
ネットワーク支援事業収益	16,146,827	15,022,364	1,124,463
専門情報提供事業収益	30,129,730	30,545,000	△ 415,270
総合情報提供事業収益	25,132,506	13,672,638	11,459,868
人材育成事業収益	7,923,681	2,971,000	4,952,681
国際交流事業収益	0	307,276	△ 307,276
負担金収益	[118,297,922]	[112,307,109]	[5,990,813]
給与等負担金	110,418,699	104,694,602	5,724,097
賃借料等負担金	7,879,223	7,612,507	266,716
雑収益	[1,999]	[5,016,232]	[△ 5,014,233]
経常収益計	307,178,431	285,079,699	22,098,732
(2) 経常費用			
事業費	[250,693,596]	[236,065,722]	[14,627,874]
役員報酬	23,253,655	20,453,924	2,799,731
給与賞与	111,953,524	109,163,523	2,790,001
役員退職引当金繰入額	2,663,313	1,706,547	956,766
退職給付費用	11,525,000	10,002,000	1,523,000
賞与引当金繰入額	16,837,000	16,213,000	624,000
厚生費	25,534,393	25,003,475	530,918
賃借料	2,932,524	3,180,077	△ 247,553
会場費	9,531,727	7,094,778	2,436,949
会議費	3,705,223	1,323,513	2,381,710
国内旅費交通費	974,566	441,511	533,055
通信運搬費	2,784,905	3,026,259	△ 241,354
印刷資料費	8,085,522	6,929,614	1,155,908
講師費	8,916,051	7,328,624	1,587,427
減価償却費	5,080,636	5,266,576	△ 185,940
消耗品費	2,001,367	1,527,840	473,527
修繕費	2,643	0	2,643
業務委託費	11,423,314	12,255,277	△ 831,963
租税公課	2,146,940	1,872,766	274,174
光熱水料費	718,533	694,867	23,666
諸会費	30,000	30,000	0

科 目	当年度	前年度	増 減
雑費	592,760	2,551,551	△ 1,958,791
管理費	[33,464,372]	[29,768,762]	[3,695,610]
役員報酬	5,094,403	5,114,134	△ 19,731
給与賞与	12,154,410	10,941,282	1,213,128
役員退職引当金繰入額	564,687	456,453	108,234
退職給付費用	1,168,000	1,291,000	△ 123,000
賞与引当金繰入額	1,807,000	1,935,000	△ 128,000
厚生費	2,873,375	3,125,076	△ 251,701
賃借料	835,920	989,023	△ 153,103
会場費	1,183,500	329,800	853,700
会議費	577,249	340,313	236,936
国内旅費交通費	157,854	230,898	△ 73,044
通信運搬費	386,588	344,140	42,448
印刷資料費	72,741	72,778	△ 37
減価償却費	795,863	866,911	△ 71,048
消耗品費	269,723	239,141	30,582
修繕費	357	0	357
業務委託費	3,332,054	1,123,206	2,208,848
租税公課	1,451,499	1,674,548	△ 223,049
光熱水料費	72,804	81,860	△ 9,056
諸会費	379,800	304,200	75,600
雑費	286,545	308,999	△ 22,454
経常費用計	284,157,968	265,834,484	18,323,484
評価損益等調整前当期経常増減額	23,020,463	19,245,215	3,775,248
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	23,020,463	19,245,215	3,775,248
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			
固定資産除却損	[1]	[0]	[1]
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1
当期一般正味財産増減額	23,020,462	19,245,215	3,775,247
一般正味財産期首残高	1,198,073,804	1,178,828,589	19,245,215
一般正味財産期末残高	1,221,094,266	1,198,073,804	23,020,462
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
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	1,221,094,266	1,198,073,804	23,020,462

正味財産増減計算書内訳表

2021年 4月 1日から2022年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	合計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	0	0	4,004,498	4,004,498
特定資産運用益	0	0	545,472	545,472
受取会費	0	0	79,455,000	79,455,000
賛助会費	0	0	79,455,000	79,455,000
事業収益	103,776,492	1,097,048	0	104,873,540
普及啓発事業収益	25,540,796	0	0	25,540,796
ネットワーク支援事業収益	16,146,827	0	0	16,146,827
専門情報提供事業収益	30,129,730	0	0	30,129,730
総合情報提供事業収益	24,035,458	1,097,048	0	25,132,506
人材育成事業収益	7,923,681	0	0	7,923,681
負担金収益	0	118,297,922	0	118,297,922
給与等負担金	0	110,418,699	0	110,418,699
賃借料等負担金	0	7,879,223	0	7,879,223
雑収益	0	0	1,999	1,999
経常収益計	103,776,492	119,394,970	84,006,969	307,178,431
(2) 経常費用				
事業費	131,761,467	118,932,129	0	250,693,596
役員報酬	8,724,191	14,529,464	0	23,253,655
給与賞与	49,188,152	62,765,372	0	111,953,524
役員退職引当金繰入額	864,127	1,799,186	0	2,663,313
退職給付費用	4,382,000	7,143,000	0	11,525,000
賞与引当金繰入額	7,339,000	9,498,000	0	16,837,000
厚生費	10,850,716	14,683,677	0	25,534,393
賃借料	2,791,185	141,339	0	2,932,524
会場費	9,531,727	0	0	9,531,727
会議費	3,566,770	138,453	0	3,705,223
国内旅費交通費	942,450	32,116	0	974,566
通信運搬費	2,133,125	651,780	0	2,784,905
印刷資料費	8,056,390	29,132	0	8,085,522
講師費	8,331,937	584,114	0	8,916,051
減価償却費	2,532,262	2,548,374	0	5,080,636
消耗品費	1,087,171	914,196	0	2,001,367
修繕費	1,116	1,527	0	2,643
業務委託費	7,953,365	3,469,949	0	11,423,314
租税公課	2,146,940	0	0	2,146,940
光熱水料費	718,533	0	0	718,533
諸会費	30,000	0	0	30,000
雑費	590,310	2,450	0	592,760
管理費	0	0	33,464,372	33,464,372
役員報酬	0	0	5,094,403	5,094,403
給与賞与	0	0	12,154,410	12,154,410
役員退職引当金繰入額	0	0	564,687	564,687
退職給付費用	0	0	1,168,000	1,168,000
賞与引当金繰入額	0	0	1,807,000	1,807,000
厚生費	0	0	2,873,375	2,873,375
賃借料	0	0	835,920	835,920
会場費	0	0	1,183,500	1,183,500
会議費	0	0	577,249	577,249
国内旅費交通費	0	0	157,854	157,854
通信運搬費	0	0	386,588	386,588
印刷資料費	0	0	72,741	72,741
減価償却費	0	0	795,863	795,863
消耗品費	0	0	269,723	269,723
修繕費	0	0	357	357
業務委託費	0	0	3,332,054	3,332,054
租税公課	0	0	1,451,499	1,451,499
光熱水料費	0	0	72,804	72,804
諸会費	0	0	379,800	379,800
雑費	0	0	286,545	286,545
経常費用計	131,761,467	118,932,129	33,464,372	284,157,968
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,984,975	462,841	50,542,597	23,020,463
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 27,984,975	462,841	50,542,597	23,020,463
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	0	0	1	1
経常外費用計	0	0	1	1
当期経常外増減額	0	0	△ 1	△ 1
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 27,984,975	462,841	50,542,596	23,020,462
当期一般正味財産増減額	△ 27,984,975	462,841	50,542,596	23,020,462
一般正味財産期首残高				1,198,073,804
一般正味財産期末残高				1,221,094,266
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額				0
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				1,221,094,266

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・・・償却原価法(定額法)によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物付属設備、什器備品及びソフトウェア・・・定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・ 金銭債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。なお、過去に貸倒実績が無く、また貸倒が懸念される債権も存在しないため、当期においては、貸倒引当金を設定していない。

賞与引当金・・・ 職員に支給する賞与に充てるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上している。

役員退職引当金・・・ 役員の退職慰労金の支出に備えて、規程に基づく期末要支給額を計上している。

退職給付引当金・・・ 職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(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. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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
基本財産				
預 金	260,014,912	90,551	50,673,193	209,432,270
投資有価証券	449,985,088	150,673,193	100,090,551	500,567,730
小 計	710,000,000	150,763,744	150,763,744	710,000,000
特定資産				
役員退職引当資産	7,754,000	3,228,000	0	10,982,000
退職給付引当資産	129,381,000	12,693,000	0	142,074,000
事務管理システム等更新準備資産	32,400,000	0	0	32,400,000
事業運営強化資金積立資産	204,300,000	0	0	204,300,000
事業開発準備資産	29,000,000	0	0	29,000,000
事務機器整備準備資産	12,247,000	0	0	12,247,000
小 計	415,082,000	15,921,000	0	431,003,000
合 計	1,125,082,000	166,684,744	150,763,744	1,141,003,000

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳
基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、下記のとおりである。

(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)
基本財産				
預 金	209,432,270	(0)	(209,432,270)	(0)
投資有価証券	500,567,730	(0)	(500,567,730)	(0)
小 計	710,000,000	(0)	(710,000,000)	(0)
特定資産				
役員退職引当資産	10,982,000	(0)	(0)	(10,982,000)
退職給付引当資産	142,074,000	(0)	(0)	(142,074,000)
事務管理システム等更新準備資産	32,400,000	(0)	(32,400,000)	(0)
事業運営強化資金積立資産	204,300,000	(0)	(204,300,000)	(0)
事業開発準備資産	29,000,000	(0)	(29,000,000)	(0)
事務機器整備準備資産	12,247,000	(0)	(12,247,000)	(0)
小 計	431,003,000	(0)	(277,947,000)	(153,056,000)
合 計	1,141,003,000	(0)	(987,947,000)	(153,056,000)

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、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	2,377,000	1,415,854	961,146
什器備品	20,608,254	11,520,835	9,087,419
ソフトウェア	31,218,774	26,710,668	4,508,106
合 計	54,204,028	39,647,357	14,556,671

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	当期末残高
未収会費	10,000	0	10,000
未収金	54,644,704	0	54,644,704
合 計	54,654,704	0	54,654,704

6. 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、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
国債			
第 6 2 回利付国債 20年	29,989,924	30,318,450	328,526
第 1 2 4 回利付国債 20年	99,937,261	115,775,200	15,837,939
第 3 2 8 回利付国債 10年	100,005,827	100,653,000	647,173
公社債			
第 1 6 回なごやか市民債	50,000,000	49,900,000	△ 100,000
平成 3 0 年度第 1 8 回愛知県公募債 10年	100,000,000	99,650,000	△ 350,000
第 2 1 回三菱UFJFG期限前劣後免除特約付	50,000,000	49,922,500	△ 77,500
第 2 7 回三菱UFJFG期限前劣後免除特約付	45,000,000	45,049,500	49,500
第 1 6 回三菱UFJFG期限前劣後免除特約付	50,234,650	49,970,500	△ 264,150
第 5 回日本生命期限前劣後免除特約付	100,389,992	100,100,000	△ 289,992
合 計	625,557,654	641,339,150	15,781,496

7. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

① 退職給付債務	142,074,000
② 退職給付引当金	142,074,000

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	12,693,000
② 退職給付費用	12,693,000

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

8. 実施事業等資産

実施事業資産は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	
その他固定資産 建物付属設備	961,146
什器備品	9,087,419
電話加入権	386,536
ソフトウェア	4,508,106
敷金	19,048,200
長期前払費用	388,891

9. 関連当事者との取引の内容

該当事項はありません。

10. 重要な後発事象

該当事項はありません。

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に記載している。

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	18,148,000	18,644,000	18,148,000	0	18,644,000
役員退職引当金	7,754,000	3,228,000	0	0	10,982,000
退職給付引当金	129,381,000	12,693,000	0	0	142,074,000

監査報告書

2022年 5月17日

一般財団法人中部生産性本部
会長 小倉 忠 殿

監 事 大野 智彦

監 事 筏津 謙二

私たち監事は、2021年4月1日から2022年3月31日までの2021年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、法人事業所において業務及び財産の状況並びに公益目的支出計画の実施の状況を調査いたしました。さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行いました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、財務諸表（貸借対照表、正味財産増減計算書及びこれらの附属明細書）並びに公益目的支出計画実施報告書について検討いたしました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 財務諸表の監査結果

財務諸表は、法人の財産及び正味財産増減の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

(3) 公益目的支出計画実施報告書の監査結果

公益目的支出計画実施報告書は、法令及び定款に従い法人の公益目的支出計画の実施の状況を正しく示しているものと認めます。

以上