

2022年度 財 務 諸 表 等

2022年 4月 1日から2023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

2023年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	231,679,905	192,005,680	39,674,225
未収利息	1,202,794	794,519	408,275
未収会費	0	10,000	10,000
未収金	45,713,127	54,644,704	8,931,577
前払金	987,695	390,891	596,804
立替金	90,473	77,322	13,151
流動資産合計	279,673,994	247,923,116	31,750,878
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	256,087,130	209,432,270	46,654,860
投資有価証券	453,912,870	500,567,730	46,654,860
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	14,698,000	10,982,000	3,716,000
退職給付引当資産	125,672,000	142,074,000	16,402,000
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	418,317,000	431,003,000	12,686,000
(3) その他固定資産			
建物付属設備	820,757	961,146	140,389
什器備品	5,581,200	9,087,419	3,506,219
電話加入権	386,536	386,536	0
ソフトウェア	2,672,492	4,508,106	1,835,614
敷金	19,048,200	19,048,200	0
長期前払費用	4,620	388,891	384,271
その他固定資産合計	28,513,805	34,380,298	5,866,493
固定資産合計	1,156,830,805	1,175,383,298	18,552,493
資産合計	1,436,504,799	1,423,306,414	13,198,385
負債の部			
1. 流動負債			
前受会費	22,215,000	18,560,000	3,655,000
前受金	5,321,800	455,400	4,866,400
未払金	8,111,300	8,010,373	100,927
預り金	643,049	605,175	37,874
未払消費税等	2,003,600	2,881,200	877,600
賞与引当金	16,759,000	18,644,000	1,885,000
流動負債合計	55,053,749	49,156,148	5,897,601
2. 固定負債			
役員退職引当金	14,698,000	10,982,000	3,716,000

科 目	当年度	前年度	増 減
退職給付引当金	125,672,000	142,074,000	16,402,000
固定負債合計	140,370,000	153,056,000	12,686,000
負債合計	195,423,749	202,212,148	6,788,399
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	1,241,081,050	1,221,094,266	19,986,784
(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	1,241,081,050	1,221,094,266	19,986,784
負債及び正味財産合計	1,436,504,799	1,423,306,414	13,198,385

正味財産増減計算書

2022年 4月 1日から2023年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
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	[4,532,581]	[4,004,498]	[528,083]
特定資産運用益	[567,495]	[545,472]	[22,023]
受取会費	[80,445,000]	[79,455,000]	[990,000]
賛助会費	80,445,000	79,455,000	990,000
事業収益	[125,156,484]	[104,873,540]	[20,282,944]
普及啓発事業収益	26,395,796	25,540,796	855,000
ネットワーク支援事業収益	18,892,556	16,146,827	2,745,729
専門情報提供事業収益	30,461,279	30,129,730	331,549
総合情報提供事業収益	38,713,762	25,132,506	13,581,256
人材育成事業収益	10,693,091	7,923,681	2,769,410
負担金収益	[113,898,227]	[118,297,922]	[4,399,695]
給与等負担金	105,946,068	110,418,699	4,472,631
賃借料等負担金	7,952,159	7,879,223	72,936
雑収益	[1,532,711]	[1,999]	[1,530,712]
経常収益計	326,132,498	307,178,431	18,954,067
(2) 経常費用			
事業費	[276,659,910]	[250,693,596]	[25,966,314]
役員報酬	22,571,465	23,253,655	682,190
給与賞与	113,029,142	111,953,524	1,075,618
役員退職引当金繰入額	2,952,878	2,663,313	289,565
退職給付費用	14,444,912	11,525,000	2,919,912
賞与引当金繰入額	15,641,740	16,837,000	1,195,260
厚生費	25,859,649	25,534,393	325,256
賃借料	3,170,370	2,932,524	237,846
会場費	18,709,733	9,531,727	9,178,006
会議費	11,294,578	3,705,223	7,589,355
国内旅費交通費	1,393,420	974,566	418,854
通信運搬費	2,737,480	2,784,905	47,425
印刷資料費	8,194,416	8,085,522	108,894
講師費	13,204,880	8,916,051	4,288,829
減価償却費	5,012,598	5,080,636	68,038
消耗品費	2,005,193	2,001,367	3,826
消耗什器備品費	44,546	0	44,546
修繕費	621,155	2,643	618,512
業務委託費	11,812,450	11,423,314	389,136
租税公課	2,940,057	2,146,940	793,117
光熱水料費	763,185	718,533	44,652
諸会費	0	30,000	30,000
雑費	256,063	592,760	336,697
管理費	[29,485,804]	[33,464,372]	[3,978,568]

科 目	当年度	前年度	増 減
役員報酬	5,804,811	5,094,403	710,408
給与賞与	6,744,762	12,154,410	5,409,648
役員退職引当金繰入額	763,122	564,687	198,435
退職給付費用	1,013,088	1,168,000	154,912
賞与引当金繰入額	1,117,260	1,807,000	689,740
厚生費	2,618,792	2,873,375	254,583
賃借料	616,074	835,920	219,846
会場費	1,172,000	1,183,500	11,500
会議費	868,812	577,249	291,563
国内旅費交通費	499,762	157,854	341,908
通信運搬費	333,208	386,588	53,380
印刷資料費	72,364	72,741	377
講師費	4,531	0	4,531
減価償却費	672,924	795,863	122,939
消耗品費	280,285	269,723	10,562
修繕費	78,345	357	77,988
業務委託費	4,616,623	3,332,054	1,284,569
租税公課	1,552,403	1,451,499	100,904
光熱水料費	50,566	72,804	22,238
諸会費	394,800	379,800	15,000
雑費	211,272	286,545	75,273
経常費用計	306,145,714	284,157,968	21,987,746
評価損益等調整前当期経常増減額	19,986,784	23,020,463	3,033,679
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	19,986,784	23,020,463	3,033,679
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	[0]	[1]	[1]
経常外費用計	0	1	1
当期経常外増減額	0	1	1
当期一般正味財産増減額	19,986,784	23,020,462	3,033,678
一般正味財産期首残高	1,221,094,266	1,198,073,804	23,020,462
一般正味財産期末残高	1,241,081,050	1,221,094,266	19,986,784
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
正味財産期末残高	1,241,081,050	1,221,094,266	19,986,784

正味財産増減計算書内訳表

2022年 4月 1日から2023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	4,532,581	4,532,581
特定資産運用益	0	0	567,495	567,495
受取会費	0	0	80,445,000	80,445,000
賛助会費	0	0	80,445,000	80,445,000
事業収益	124,172,237	984,247	0	125,156,484
普及啓発事業収益	26,395,796	0	0	26,395,796
ネットワーク支援事業収益	18,892,556	0	0	18,892,556
専門情報提供事業収益	30,461,279	0	0	30,461,279
総合情報提供事業収益	37,729,515	984,247	0	38,713,762
人材育成事業収益	10,693,091	0	0	10,693,091
負担金収益	0	113,898,227	0	113,898,227
給与等負担金	0	105,946,068	0	105,946,068
賃借料等負担金	0	7,952,159	0	7,952,159
雑収益	0	0	1,532,711	1,532,711
経常収益計	124,172,237	114,882,474	87,077,787	326,132,498
(2) 経常費用				
事業費	162,269,783	114,390,127	0	276,659,910
役員報酬	14,299,267	8,272,198	0	22,571,465
給与賞与	47,988,620	65,040,522	0	113,029,142
役員退職引当金繰入額	1,891,358	1,061,520	0	2,952,878
退職給付費用	6,078,494	8,366,418	0	14,444,912
賞与引当金繰入額	6,703,660	8,938,080	0	15,641,740
厚生費	11,592,319	14,267,330	0	25,859,649
賃借料	3,026,669	143,701	0	3,170,370
会場費	18,709,733	0	0	18,709,733
会議費	11,024,525	270,053	0	11,294,578
国内旅費交通費	1,388,782	4,638	0	1,393,420
通信運搬費	2,208,178	529,302	0	2,737,480
印刷資料費	8,157,313	37,103	0	8,194,416
講師費	12,726,291	478,589	0	13,204,880
減価償却費	2,568,798	2,443,800	0	5,012,598
消耗品費	1,214,321	790,872	0	2,005,193
消耗什器備品費	20,136	24,410	0	44,546
修繕費	281,199	339,956	0	621,155
業務委託費	8,465,647	3,346,803	0	11,812,450
租税公課	2,940,057	0	0	2,940,057
光熱水料費	763,185	0	0	763,185
雑費	221,231	34,832	0	256,063
管理費	0	0	29,485,804	29,485,804
役員報酬	0	0	5,804,811	5,804,811
給与賞与	0	0	6,744,762	6,744,762
役員退職引当金繰入額	0	0	763,122	763,122
退職給付費用	0	0	1,013,088	1,013,088
賞与引当金繰入額	0	0	1,117,260	1,117,260
厚生費	0	0	2,618,792	2,618,792
賃借料	0	0	616,074	616,074
会場費	0	0	1,172,000	1,172,000
会議費	0	0	868,812	868,812
国内旅費交通費	0	0	499,762	499,762
通信運搬費	0	0	333,208	333,208
印刷資料費	0	0	72,364	72,364
講師費	0	0	4,531	4,531
減価償却費	0	0	672,924	672,924
消耗品費	0	0	280,285	280,285
修繕費	0	0	78,345	78,345
業務委託費	0	0	4,616,623	4,616,623
租税公課	0	0	1,552,403	1,552,403
光熱水料費	0	0	50,566	50,566
諸会費	0	0	394,800	394,800
雑費	0	0	211,272	211,272
経常費用計	162,269,783	114,390,127	29,485,804	306,145,714
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 38,097,546	492,347	57,591,983	19,986,784
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 38,097,546	492,347	57,591,983	19,986,784
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				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 38,097,546	492,347	57,591,983	19,986,784
当期一般正味財産増減額	△ 38,097,546	492,347	57,591,983	19,986,784
一般正味財産期首残高				1,221,094,266
一般正味財産期末残高				1,241,081,050
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				1,241,081,050

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	209,432,270	50,316,053	3,661,193	256,087,130
投資有価証券	500,567,730	103,662,201	150,317,061	453,912,870
小 計	710,000,000	153,978,254	153,978,254	710,000,000
特定資産				
役員退職引当資産	10,982,000	3,716,000	0	14,698,000
退職給付引当資産	142,074,000	15,458,000	31,860,000	125,672,000
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	431,003,000	19,174,000	31,860,000	418,317,000
合 計	1,141,003,000	173,152,254	185,838,254	1,128,317,000

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	256,087,130	(0)	(256,087,130)	(0)
投資有価証券	453,912,870	(0)	(453,912,870)	(0)
小 計	710,000,000	(0)	(710,000,000)	(0)
特定資産				
役員退職引当資産	14,698,000	(0)	(0)	(14,698,000)
退職給付引当資産	125,672,000	(0)	(0)	(125,672,000)
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	418,317,000	(0)	(277,947,000)	(140,370,000)
合 計	1,128,317,000	(0)	(987,947,000)	(140,370,000)

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	1,556,243	820,757
什器備品	20,811,554	15,230,354	5,581,200
ソフトウェア	31,218,774	28,546,282	2,672,492
合 計	54,407,328	45,332,879	9,074,449

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
未収金	45,713,127	0	45,713,127
合 計	45,713,127	0	45,713,127

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	29,998,177	30,058,980	60,803
第 1 2 4 回利付国債 20年	99,944,454	113,160,200	13,215,746
公社債			
第 1 6 回なごやか市民債	50,000,000	49,970,000	△ 30,000
平成 3 0 年度第 1 8 回愛知県公募債 10年	100,000,000	99,260,000	△ 740,000
第 2 1 回三菱UFJFG期限前劣後免除特約付	50,000,000	49,762,500	△ 237,500
第 2 7 回三菱UFJFG期限前劣後免除特約付	45,000,000	44,766,000	△ 234,000
第 5 回日本生命期限前劣後特約付	100,343,999	95,090,000	△ 5,253,999
第 3 回 J E R A 期限前劣後特約付	103,624,417	100,130,000	△ 3,494,417
合 計	578,911,047	582,197,680	3,286,633

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	125,672,000
② 退職給付引当金	125,672,000

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	15,458,000
② 退職給付費用	15,458,000

(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 建物附属設備	820,757
什器備品	5,581,200
電話加入権	386,536
ソフトウェア	2,672,492
敷金	19,048,200
長期前払費用	4,620

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	18,644,000	16,759,000	18,644,000	0	16,759,000
役員退職引当金	10,982,000	3,716,000	0	0	14,698,000
退職給付引当金	142,074,000	15,458,000	31,860,000	0	125,672,000

監査報告書

2023年 5月18日

一般財団法人中部生産性本部
会長 小倉 忠 殿

監 事 篠津 謙二

監 事 大野 智彦

私たち監事は、2022年4月1日から2023年3月31日までの2022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、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