

2019年度 財 務 諸 表 等

2019年 4月 1日から2020年 3月31日まで

一 般 財 団 法 人 中 部 生 産 性 本 部

2020年 5月 22日

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. 独立監査人の監査報告書
6. 監 査 報 告 書

貸借対照表

2020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	159,367,251	143,919,012	15,448,239
未収利息	2,000	1,000	1,000
未収金	26,812,664	32,384,843	5,572,179
前払金	389,891	5,260	384,631
立替金	167,305	1,326,831	1,159,526
未収消費税等	30,200	0	30,200
流動資産合計	186,769,311	177,636,946	9,132,365
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	229,979,695	329,952,358	99,972,663
投資有価証券	480,020,305	380,047,642	99,972,663
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	5,591,000	3,374,000	2,217,000
退職給付引当資産	118,088,000	116,692,000	1,396,000
事務管理システム等更新準備資産	32,400,000	57,000,000	24,600,000
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	401,626,000	422,613,000	20,987,000
(3) その他固定資産			
建物付属設備	1,273,921	1,449,480	175,559
什器備品	16,649,312	1,844,019	14,805,293
電話加入権	386,536	386,536	0
ソフトウェア	8,525,425	2,691,694	5,833,731
敷金	19,048,200	19,048,200	0
長期前払費用	1,166,673	0	1,166,673
その他固定資産合計	47,050,067	25,419,929	21,630,138
固定資産合計	1,158,676,067	1,158,032,929	643,138
資産合計	1,345,445,378	1,335,669,875	9,775,503
負債の部			
1. 流動負債			
前受会費	24,410,000	24,300,000	110,000
前受金	3,715,800	10,588,320	6,872,520
未払金	5,498,089	8,938,865	3,440,776
預り金	578,900	2,100,557	1,521,657
未払消費税等	0	1,363,300	1,363,300
賞与引当金	8,735,000	13,200,000	4,465,000
流動負債合計	42,937,789	60,491,042	17,553,253
2. 固定負債			
役員退職引当金	5,591,000	3,374,000	2,217,000

科 目	当年度	前年度	増 減
退職給付引当金	118,088,000	116,692,000	1,396,000
固定負債合計	123,679,000	120,066,000	3,613,000
負債合計	166,616,789	180,557,042	13,940,253
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	1,178,828,589	1,155,112,833	23,715,756
（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)	(302,547,000)	(24,600,000)
正味財産合計	1,178,828,589	1,155,112,833	23,715,756
負債及び正味財産合計	1,345,445,378	1,335,669,875	9,775,503

正味財産増減計算書

2019年 4月 1日から2020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	[3,804,263]	[3,598,784]	[205,479]
特定資産運用益	[414,335]	[285,297]	[129,038]
受取会費	[82,010,000]	[81,845,000]	[165,000]
賛助会費	82,010,000	81,845,000	165,000
事業収益	[162,184,575]	[180,913,377]	[18,728,802]
普及啓発事業収益	24,229,087	21,892,774	2,336,313
ネットワーク支援事業収益	19,679,298	19,302,277	377,021
専門情報提供事業収益	33,495,214	34,793,627	1,298,413
総合情報提供事業収益	25,035,148	25,343,935	308,787
人材育成事業収益	10,231,182	9,537,900	693,282
国際交流事業収益	49,514,646	70,042,864	20,528,218
負担金収益	[106,968,569]	[107,453,458]	[484,889]
給与等負担金	99,215,253	101,787,569	2,572,316
賃借料等負担金	7,753,316	5,665,889	2,087,427
雑収益	[2,079]	[1,841]	[238]
経常収益計	355,383,821	374,097,757	18,713,936
(2) 経常費用			
事業費	[302,472,178]	[326,618,656]	[24,146,478]
役員報酬	19,393,731	18,946,717	447,014
給与賞与	117,935,845	116,291,247	1,644,598
役員退職引当金繰入額	1,822,096	1,752,401	69,695
退職給付費用	6,415,000	10,709,000	4,294,000
賞与引当金繰入額	7,019,000	10,799,183	3,780,183
厚生費	24,134,419	25,028,202	893,783
賃借料	3,251,020	3,305,854	54,834
会場費	10,441,821	10,643,632	201,811
会議費	21,097,803	23,211,546	2,113,743
国内旅費交通費	3,479,617	3,499,660	20,043
海外旅費経費	37,976,670	51,746,882	13,770,212
通信運搬費	2,890,287	3,137,919	247,632
印刷資料費	10,104,716	10,586,906	482,190
講師費	11,380,931	12,893,433	1,512,502
減価償却費	3,124,008	4,708,707	1,584,699
消耗品費	2,087,312	1,566,279	521,033
消耗什器備品費	55,888	506,283	450,395
業務委託費	15,935,750	14,648,483	1,287,267
租税公課	3,073,419	1,732,227	1,341,192
光熱水料費	664,265	697,254	32,989
諸会費	30,000	30,000	0
雑費	158,580	176,841	18,261

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	[29,108,742]	[30,281,269]	[1,172,527]
役員報酬	4,251,401	4,178,627	72,774
給与賞与	10,634,972	9,833,782	801,190
役員退職引当金繰入額	394,904	386,599	8,305
退職給付費用	452,000	914,000	462,000
賞与引当金繰入額	1,716,000	2,400,817	684,817
厚生費	2,824,775	2,776,141	48,634
賃借料	2,039,818	1,668,770	371,048
会場費	718,600	953,100	234,500
会議費	860,965	984,447	123,482
国内旅費交通費	436,064	454,687	18,623
通信運搬費	406,960	480,084	73,124
印刷資料費	74,727	129,563	54,836
講師費	0	105,123	105,123
減価償却費	764,291	1,430,416	666,125
消耗品費	351,005	270,124	80,881
消耗什器備品費	99,321	188,872	89,551
業務委託費	1,276,908	1,125,531	151,377
租税公課	1,096,757	1,271,861	175,104
光熱水料費	78,098	71,665	6,433
諸会費	364,756	329,712	35,044
雑費	266,420	327,348	60,928
経常費用計	331,580,920	356,899,925	25,319,005
評価損益等調整前当期経常増減額	23,802,901	17,197,832	6,605,069
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	23,802,901	17,197,832	6,605,069
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	[87,145]	[3]	[87,142]
経常外費用計	87,145	3	87,142
当期経常外増減額	87,145	3	87,142
当期一般正味財産増減額	23,715,756	17,197,829	6,517,927
一般正味財産期首残高	1,155,112,833	1,137,915,004	17,197,829
一般正味財産期末残高	1,178,828,589	1,155,112,833	23,715,756
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	1,178,828,589	1,155,112,833	23,715,756

正味財産増減計算書内訳表

2019年 4月 1日から2020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	3,804,263	3,804,263
特定資産運用益	0	0	414,335	414,335
受取会費	0	0	82,010,000	82,010,000
賛助会費	0	0	82,010,000	82,010,000
事業収益	161,747,475	437,100	0	162,184,575
普及啓発事業収益	24,229,087	0	0	24,229,087
ネットワーク支援事業収益	19,679,298	0	0	19,679,298
専門情報提供事業収益	33,495,214	0	0	33,495,214
総合情報提供事業収益	24,598,048	437,100	0	25,035,148
人材育成事業収益	10,231,182	0	0	10,231,182
国際交流事業収益	49,514,646	0	0	49,514,646
負担金収益	0	106,968,569	0	106,968,569
給与等負担金	0	99,215,253	0	99,215,253
賃借料等負担金	0	7,753,316	0	7,753,316
雑収益	0	0	2,079	2,079
経常収益計	161,747,475	107,405,669	86,230,677	355,383,821
(2) 経常費用				
事業費	195,192,199	107,279,979	0	302,472,178
役員報酬	7,294,921	12,098,810	0	19,393,731
給与賞与	48,460,181	69,475,664	0	117,935,845
役員退職引当金繰入額	652,830	1,169,266	0	1,822,096
退職給付費用	3,902,000	2,513,000	0	6,415,000
賞与引当金繰入額	7,019,000	0	0	7,019,000
厚生費	10,175,906	13,958,513	0	24,134,419
賃借料	2,862,218	388,802	0	3,251,020
会場費	10,441,821	0	0	10,441,821
会議費	20,561,134	536,669	0	21,097,803
国内旅費交通費	3,479,617	0	0	3,479,617
海外旅費経費	37,976,670	0	0	37,976,670
通信運搬費	2,439,941	450,346	0	2,890,287
印刷資料費	10,072,114	32,602	0	10,104,716
講師費	11,069,521	311,410	0	11,380,931
減価償却費	2,212,839	911,169	0	3,124,008
消耗品費	1,232,865	854,447	0	2,087,312
消耗什器備品費	23,854	32,034	0	55,888
業務委託費	11,388,503	4,547,247	0	15,935,750
租税公課	3,073,419	0	0	3,073,419
光熱水料費	664,265	0	0	664,265
諸会費	30,000	0	0	30,000
雑費	158,580	0	0	158,580
管理費	0	0	29,108,742	29,108,742
役員報酬	0	0	4,251,401	4,251,401
給与賞与	0	0	10,634,972	10,634,972
役員退職引当金繰入額	0	0	394,904	394,904
退職給付費用	0	0	452,000	452,000
賞与引当金繰入額	0	0	1,716,000	1,716,000
厚生費	0	0	2,824,775	2,824,775
賃借料	0	0	2,039,818	2,039,818
会場費	0	0	718,600	718,600
会議費	0	0	860,965	860,965
国内旅費交通費	0	0	436,064	436,064
通信運搬費	0	0	406,960	406,960
印刷資料費	0	0	74,727	74,727
減価償却費	0	0	764,291	764,291
消耗品費	0	0	351,005	351,005
消耗什器備品費	0	0	99,321	99,321
業務委託費	0	0	1,276,908	1,276,908
租税公課	0	0	1,096,757	1,096,757
光熱水料費	0	0	78,098	78,098
諸会費	0	0	364,756	364,756
雑費	0	0	266,420	266,420
経常費用計	195,192,199	107,279,979	29,108,742	331,580,920
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 33,444,724	125,690	57,121,935	23,802,901
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 33,444,724	125,690	57,121,935	23,802,901
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	87,145	87,145
経常外費用計	0	0	87,145	87,145
当期経常外増減額	0	0	△ 87,145	△ 87,145
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 33,444,724	125,690	57,034,790	23,715,756
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 33,444,724	125,690	57,034,790	23,715,756
一般正味財産期首残高				1,155,112,833
一般正味財産期末残高				1,178,828,589
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				1,178,828,589

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成30年6月15日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(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

建物附属設備、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	329,952,358	49,530	100,022,193	229,979,695
投資有価証券	380,047,642	100,022,193	49,530	480,020,305
小 計	710,000,000	100,071,723	100,071,723	710,000,000
特定資産				
役員退職引当資産	3,374,000	2,217,000	0	5,591,000
退職給付引当資産	116,692,000	6,867,000	5,471,000	118,088,000
事務管理システム等更新準備資産	57,000,000	0	24,600,000	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	422,613,000	9,084,000	30,071,000	401,626,000
合 計	1,132,613,000	109,155,723	130,142,723	1,111,626,000

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	229,979,695	(0)	(229,979,695)	(0)
投資有価証券	480,020,305	(0)	(480,020,305)	(0)
小 計	710,000,000	(0)	(710,000,000)	(0)
特定資産				
役員退職引当資産	5,591,000	(0)	(0)	(5,591,000)
退職給付引当資産	118,088,000	(0)	(0)	(118,088,000)
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	401,626,000	(0)	(277,947,000)	(123,679,000)
合 計	1,111,626,000	(0)	(987,947,000)	(123,679,000)

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	1,103,079	1,273,921
什器備品	20,736,955	4,087,643	16,649,312
ソフトウェア	31,218,774	22,693,349	8,525,425
合 計	54,332,729	27,884,071	26,448,658

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	26,812,664	0	26,812,664
立替金	167,305	0	167,305
合 計	26,979,969	0	26,979,969

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	29,973,418	30,916,890	943,472
第 1 2 4 回利付国債 20年	99,922,875	120,600,700	20,677,825
第 3 2 1 回利付国債 10年	100,071,703	102,238,000	2,166,297
第 3 2 8 回利付国債 10年	100,017,847	102,204,000	2,186,153
公社債			
第 1 6 回なごやか市民債	50,000,000	49,855,000	△ 145,000
平成 3 0 年度第 1 8 回愛知県公募債 10年	100,000,000	100,430,000	430,000
平成 2 7 年度あいち県民債	30,005,127	29,991,000	△ 14,127
第 1 3 回なごやか市民債	20,002,753	19,996,000	△ 6,753
第 2 1 回三菱UFJFG期限前劣後免除特約付	50,000,000	49,607,500	△ 392,500
合 計	579,993,723	605,839,090	25,845,367

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	118,088,000
② 退職給付引当金	118,088,000

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	6,867,000
② 退職給付費用	6,867,000

(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法人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	1,273,921
什器備品	16,649,312
電話加入権	386,536
ソフトウェア	8,525,425
敷金	19,048,200
長期前払費用	1,166,673

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	13,200,000	8,735,000	13,200,000	0	8,735,000
役員退職引当金	3,374,000	2,217,000	0	0	5,591,000
退職給付引当金	116,692,000	6,867,000	5,471,000	0	118,088,000

監査報告書

2020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 久米 雄二 ㊟

私たち監事は、2019年4月1日から2020年3月31日までの2019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