

# 2018年度 財務諸表等

2018年 4月 1日から2019年3月31日まで

一般財団法人中部生産性本部

2019年 5月 15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

2019年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	143,919,012	113,850,223	30,068,789
未収利息	1,000	0	1,000
未収会費	0	100,000	△ 100,000
未収金	32,384,843	33,457,369	△ 1,072,526
前払金	5,260	1,563,904	△ 1,558,644
立替金	1,326,831	2,242,968	△ 916,137
流動資産合計	177,636,946	151,214,464	26,422,482
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
預金	329,952,358	409,917,141	△ 79,964,783
投資有価証券	380,047,642	300,082,859	79,964,783
基本財産合計	710,000,000	710,000,000	0
<b>(2) 特定資産</b>			
役員退職引当資産	3,374,000	1,235,000	2,139,000
退職給付引当資産	116,692,000	105,188,000	11,504,000
事務管理システム等更新準備資産	57,000,000	57,000,000	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	422,613,000	408,970,000	13,643,000
<b>(3) その他固定資産</b>			
建物付属設備	1,449,480	1,625,039	△ 175,559
什器備品	1,844,019	2,499,681	△ 655,662
電話加入権	386,536	386,536	0
ソフトウェア	2,691,694	7,253,865	△ 4,562,171
敷金	19,048,200	19,048,200	0
その他固定資産合計	25,419,929	30,813,321	△ 5,393,392
固定資産合計	1,158,032,929	1,149,783,321	8,249,608
<b>資産合計</b>	1,335,669,875	1,300,997,785	34,672,090
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
前受会費	24,300,000	20,765,000	3,535,000
前受金	10,588,320	12,372,660	△ 1,784,340
未払金	8,938,865	7,872,155	1,066,710
預り金	2,100,557	1,716,966	383,591
未払消費税等	1,363,300	1,563,000	△ 199,700
賞与引当金	13,200,000	12,370,000	830,000
流動負債合計	60,491,042	56,659,781	3,831,261
<b>2. 固定負債</b>			
役員退職引当金	3,374,000	1,235,000	2,139,000
退職給付引当金	116,692,000	105,188,000	11,504,000
固定負債合計	120,066,000	106,423,000	13,643,000
<b>負債合計</b>	180,557,042	163,082,781	17,474,261
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
指定正味財産合計	0	0	0
<b>2. 一般正味財産</b>			
(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)	( 302,547,000)	( 302,547,000)	( 0)
<b>正味財産合計</b>	1,155,112,833	1,137,915,004	17,197,829
<b>負債及び正味財産合計</b>	1,335,669,875	1,300,997,785	34,672,090

# 正味財産増減計算書

2018年 4月 1日から2019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	[ 3,598,784]	[ 3,978,882]	[△ 380,098]
特定資産運用益	[ 285,297]	[ 710,597]	[△ 425,300]
受取会費	[ 81,845,000]	[ 81,430,000]	[ 415,000]
賛助会費	81,845,000	81,430,000	415,000
事業収益	[ 180,913,377]	[ 182,793,559]	[△ 1,880,182]
普及啓発事業収益	21,892,774	21,914,921	△ 22,147
ネットワーク支援事業収益	19,302,277	19,262,201	40,076
専門情報提供事業収益	34,793,627	34,018,970	774,657
総合情報提供事業収益	25,343,935	26,350,329	△ 1,006,394
人材育成事業収益	9,537,900	13,340,298	△ 3,802,398
国際交流事業収益	70,042,864	67,906,840	2,136,024
負担金収益	[ 107,453,458]	[ 110,703,527]	[△ 3,250,069]
給与等負担金	101,787,569	105,048,768	△ 3,261,199
賃借料等負担金	5,665,889	5,654,759	11,130
雑収益	[ 1,841]	[ 1,253,908]	[△ 1,252,067]
経常収益計	374,097,757	380,870,473	△ 6,772,716
(2) 経常費用			
事業費	[ 326,618,656]	[ 339,676,528]	[△ 13,057,872]
役員報酬	18,946,717	21,144,559	△ 2,197,842
給与賞与	116,291,247	123,436,040	△ 7,144,793
役員退職引当金繰入額	1,752,401	1,834,750	△ 82,349
退職給付費用	10,709,000	13,001,000	△ 2,292,000
賞与引当金繰入額	10,799,183	10,806,813	△ 7,630
厚生費	25,028,202	24,955,304	72,898
賃借料	3,305,854	3,532,033	△ 226,179
会場費	10,643,632	11,163,541	△ 519,909
会議費	23,211,546	23,832,092	△ 620,546
国内旅費交通費	3,499,660	3,652,890	△ 153,230
海外旅費経費	51,746,882	50,949,599	797,283
通信運搬費	3,137,919	3,280,486	△ 142,567
印刷資料費	10,586,906	11,905,097	△ 1,318,191
講師費	12,893,433	12,217,903	675,530
減価償却費	4,708,707	5,078,714	△ 370,007
消耗品費	1,566,279	1,951,864	△ 385,585
消耗什器備品費	506,283	67,799	438,484
修繕費	0	34,002	△ 34,002
業務委託費	14,648,483	13,852,087	796,396
租税公課	1,732,227	1,886,137	△ 153,910
光熱水料費	697,254	665,105	32,149
諸会費	30,000	30,000	0
雑費	176,841	398,713	△ 221,872
管理費	[ 30,281,269]	[ 27,868,074]	[ 2,413,195]
役員報酬	4,178,627	3,885,133	293,494
給与賞与	9,833,782	9,522,050	311,732
役員退職引当金繰入額	386,599	361,250	25,349
退職給付費用	914,000	685,000	229,000
賞与引当金繰入額	2,400,817	1,563,187	837,630
厚生費	2,776,141	2,541,455	234,686
賃借料	1,668,770	1,349,481	319,289
会場費	953,100	930,800	22,300

科 目	当年度	前年度	増 減
会議費	984,447	1,085,264	△ 100,817
国内旅費交通費	454,687	718,047	△ 263,360
通信運搬費	480,084	506,994	△ 26,910
印刷資料費	129,563	127,975	1,588
講師費	105,123	120,167	△ 15,044
減価償却費	1,430,416	1,025,510	404,906
消耗品費	270,124	240,228	29,896
消耗什器備品費	188,872	17,408	171,464
業務委託費	1,125,531	1,069,564	55,967
租税公課	1,271,861	1,279,798	△ 7,937
光熱水料費	71,665	47,916	23,749
諸会費	329,712	364,712	△ 35,000
雑費	327,348	426,135	△ 98,787
経常費用計	356,899,925	367,544,602	△ 10,644,677
評価損益等調整前当期経常増減額	17,197,832	13,325,871	3,871,961
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	17,197,832	13,325,871	3,871,961
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	[ 3]	[ 2]	[ 1]
経常外費用計	3	2	1
当期経常外増減額	△ 3	△ 2	△ 1
当期一般正味財産増減額	17,197,829	13,325,869	3,871,960
一般正味財産期首残高	1,137,915,004	1,124,589,135	13,325,869
一般正味財産期末残高	1,155,112,833	1,137,915,004	17,197,829
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	1,155,112,833	1,137,915,004	17,197,829

# 正味財産増減計算書内訳表

2018年 4月 1日から2019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	3,598,784	3,598,784
特定資産運用益	0	0	285,297	285,297
受取会費	0	0	81,845,000	81,845,000
賛助会費	0	0	81,845,000	81,845,000
事業収益	180,817,377	96,000	0	180,913,377
普及啓発事業収益	21,892,774	0	0	21,892,774
ネットワーク支援事業収益	19,302,277	0	0	19,302,277
専門情報提供事業収益	34,793,627	0	0	34,793,627
総合情報提供事業収益	25,247,935	96,000	0	25,343,935
人材育成事業収益	9,537,900	0	0	9,537,900
国際交流事業収益	70,042,864	0	0	70,042,864
負担金収益	0	107,453,458	0	107,453,458
給与等負担金	0	101,787,569	0	101,787,569
賃借料等負担金	0	5,665,889	0	5,665,889
雑収益	0	0	1,841	1,841
経常収益計	180,817,377	107,549,458	85,730,922	374,097,757
(2) 経常費用				
事業費	219,165,198	107,453,458	0	326,618,656
役員報酬	7,308,083	11,638,634	0	18,946,717
給与賞与	49,470,897	66,820,350	0	116,291,247
役員退職引当金繰入額	676,731	1,075,670	0	1,752,401
退職給付費用	4,901,000	5,808,000	0	10,709,000
賞与引当金繰入額	8,534,282	2,264,901	0	10,799,183
厚生費	10,848,188	14,180,014	0	25,028,202
賃借料	3,001,707	304,147	0	3,305,854
会場費	10,643,632	0	0	10,643,632
会議費	22,631,516	580,030	0	23,211,546
国内旅費交通費	3,499,660	0	0	3,499,660
海外旅費経費	51,746,882	0	0	51,746,882
通信運搬費	2,652,108	485,811	0	3,137,919
印刷資料費	10,559,882	27,024	0	10,586,906
講師費	12,885,503	7,930	0	12,893,433
減価償却費	4,708,707	0	0	4,708,707
消耗品費	1,094,421	471,858	0	1,566,279
消耗什器備品費	506,283	0	0	506,283
業務委託費	10,859,902	3,788,581	0	14,648,483
租税公課	1,732,227	0	0	1,732,227
光熱水料費	697,254	0	0	697,254
諸会費	30,000	0	0	30,000
雑費	176,333	508	0	176,841
管理費	0	0	30,281,269	30,281,269
役員報酬	0	0	4,178,627	4,178,627
給与賞与	0	0	9,833,782	9,833,782
役員退職引当金繰入額	0	0	386,599	386,599
退職給付費用	0	0	914,000	914,000
賞与引当金繰入額	0	0	2,400,817	2,400,817
厚生費	0	0	2,776,141	2,776,141
賃借料	0	0	1,668,770	1,668,770
会場費	0	0	953,100	953,100
会議費	0	0	984,447	984,447
国内旅費交通費	0	0	454,687	454,687
通信運搬費	0	0	480,084	480,084
印刷資料費	0	0	129,563	129,563
講師費	0	0	105,123	105,123
減価償却費	0	0	1,430,416	1,430,416
消耗品費	0	0	270,124	270,124
消耗什器備品費	0	0	188,872	188,872
業務委託費	0	0	1,125,531	1,125,531
租税公課	0	0	1,271,861	1,271,861
光熱水料費	0	0	71,665	71,665
諸会費	0	0	329,712	329,712
雑費	0	0	327,348	327,348
経常費用計	219,165,198	107,453,458	30,281,269	356,899,925
評価損益等調整前当期経常増減額	△38,347,821	96,000	55,449,653	17,197,832
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△38,347,821	96,000	55,449,653	17,197,832
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	3	3
経常外費用計	0	0	3	3
当期経常外増減額	0	0	△3	△3
当期一般正味財産増減額	△38,347,821	96,000	55,449,650	17,197,829
一般正味財産期首残高				1,137,915,004
一般正味財産期末残高				1,155,112,833
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				1,155,112,833

## 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21年10月16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・・・

役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	409,917,141	50,042,410	130,007,193	329,952,358
投資有価証券	300,082,859	80,007,193	42,410	380,047,642
小 計	710,000,000	130,049,603	130,049,603	710,000,000
特定資産				
役員退職引当資産	1,235,000	2,139,000	0	3,374,000
退職給付引当資産	105,188,000	11,504,000	0	116,692,000
事務管理システム等更新準備資産	57,000,000	0	0	57,000,000
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	408,970,000	13,643,000	0	422,613,000
合 計	1,118,970,000	143,692,603	130,049,603	1,132,613,000

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	329,952,358	(0)	(329,952,358)	(0)
投資有価証券	380,047,642	(0)	(380,047,642)	(0)
小 計	710,000,000	(0)	(710,000,000)	(0)
特定資産				
役員退職引当資産	3,374,000	(0)	(0)	(3,374,000)
退職給付引当資産	116,692,000	(0)	(0)	(116,692,000)
事務管理システム等更新準備資産	57,000,000	(0)	(57,000,000)	(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	422,613,000	(0)	(302,547,000)	(120,066,000)
合 計	1,132,613,000	(0)	(1,012,547,000)	(120,066,000)

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	927,520	1,449,480
什器備品	10,346,130	8,502,111	1,844,019
ソフトウェア	23,765,974	21,074,280	2,691,694
合 計	36,489,104	30,503,911	5,985,193

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	32,384,843	0	32,384,843
立替金	1,326,831	0	1,326,831
合 計	33,711,674	0	33,711,674

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 62回利付国債 20年	29,965,165	31,276,500	1,311,335
第124回利付国債 20年	99,915,682	123,513,400	23,597,718
第321回利付国債 10年	100,108,103	103,566,000	3,457,897
第328回利付国債 10年	100,023,857	103,219,000	3,195,143
地方債			
第 16回なごやか市民債	50,000,000	50,150,000	150,000
平成30年度第18回愛知県公募債 10年	100,000,000	100,660,000	660,000
合 計	480,012,807	512,384,900	32,372,093

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	116,692,000
② 退職給付引当金	116,692,000

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	11,623,000
② 退職給付費用	11,623,000

(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	1,449,480
	什器備品	1,844,019
	電話加入権	386,536
	ソフトウェア	2,691,694
	敷金	19,048,200

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	12,370,000	13,200,000	12,370,000	0	13,200,000
役員退職引当金	1,235,000	2,139,000	0	0	3,374,000
退職給付引当金	105,188,000	11,504,000	0	0	116,692,000

## 独立監査人の監査報告書

2019年5月6日

一般財団法人中部生産性本部  
会長 小倉 忠 殿

栄 監 査 法 人

代 表 社 員

業 務 執 行 社 員

公 認 会 計 士

玉 置 浩 一

㊦

業 務 執 行 社 員

公 認 会 計 士

西 崎 賢 治

㊦

当監査法人は、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第199条において準用する同法第124条第2項第1号の規定に基づく監査に準じて、一般財団法人中部生産性本部の2018年4月1日から2019年3月31日までの2018年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドラインⅡ-4の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

### 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等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査意見

当監査法人は、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、当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（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る。

### 利害関係

一般財団法人中部生産性本部と当監査法人又は業務執行社員との間には、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

# 監査報告書

2019年5月10日

一般財団法人中部生産性本部  
会長 小倉 忠 殿

監 事 久米 雄二 ㊟

監 事 筏津 謙二 ㊟

私たち監事は、2018年4月1日から2019年3月31日までの2018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