

# 2017年度 財 務 諸 表 等

2017年 4月 1日から2018年 3月31日まで

一 般 財 団 法 人 中 部 生 産 性 本 部

2018年 5月 14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**  
2018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>			
1. 流動資産			
現金預金	113,850,223	112,000,032	1,850,191
未収会費	100,000	0	100,000
未収金	33,457,369	16,492,374	16,964,995
前払金	1,563,904	85,803	1,478,101
立替金	2,242,968	2,769,101	△ 526,133
流動資産合計	151,214,464	131,347,310	19,867,154
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	409,917,141	309,856,916	100,060,225
投資有価証券	300,082,859	400,143,084	△ 100,060,225
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	1,235,000	7,734,000	△ 6,499,000
退職給付引当資産	105,188,000	106,083,000	△ 895,000
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	408,970,000	416,364,000	△ 7,394,000
(3) その他固定資産			
建物付属設備	1,625,039	1,800,598	△ 175,559
什器備品	2,499,681	3,428,379	△ 928,698
電話加入権	386,536	386,536	0
ソフトウェア	7,253,865	10,287,855	△ 3,033,990
敷金	19,048,200	19,048,200	0
その他固定資産合計	30,813,321	34,951,568	△ 4,138,247
固定資産合計	1,149,783,321	1,161,315,568	△ 11,532,247
資産合計	1,300,997,785	1,292,662,878	8,334,907
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
前受会費	20,765,000	22,960,000	△ 2,195,000
前受金	12,372,660	10,081,800	2,290,860
未払金	7,872,155	8,142,302	△ 270,147
預り金	1,716,966	674,941	1,042,025
未払消費税等	1,563,000	917,700	645,300
賞与引当金	12,370,000	11,480,000	890,000
流動負債合計	56,659,781	54,256,743	2,403,038
2. 固定負債			
役員退職引当金	1,235,000	7,734,000	△ 6,499,000
退職給付引当金	105,188,000	106,083,000	△ 895,000
固定負債合計	106,423,000	113,817,000	△ 7,394,000
負債合計	163,082,781	168,073,743	△ 4,990,962
<b>III 正味財産の部</b>			
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			
(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)
正味財産合計	1,137,915,004	1,124,589,135	13,325,869
負債及び正味財産合計	1,300,997,785	1,292,662,878	8,334,907

# 正味財産増減計算書

2017年 4月 1日から2018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	[ 3,978,882]	[ 5,013,425]	[△ 1,034,543]
特定資産運用益	[ 710,597]	[ 1,070,615]	[△ 360,018]
受取会費	[ 81,430,000]	[ 80,785,000]	[ 645,000]
賛助会費	81,430,000	80,785,000	645,000
事業収益	[ 182,793,559]	[ 172,150,340]	[ 10,643,219]
普及啓発事業収益	21,914,921	22,095,387	△ 180,466
ネットワーク支援事業収益	19,262,201	17,374,546	1,887,655
専門情報提供事業収益	34,018,970	34,293,157	△ 274,187
総合情報提供事業収益	26,350,329	26,041,036	309,293
人材育成事業収益	13,340,298	14,525,542	△ 1,185,244
国際交流事業収益	67,906,840	57,820,672	10,086,168
負担金収益	[ 110,703,527]	[ 102,725,625]	[ 7,977,902]
給与等負担金	105,048,768	97,075,534	7,973,234
賃借料等負担金	5,654,759	5,650,091	4,668
雑収益	[ 1,253,908]	[ 51,002]	[ 1,202,906]
経常収益計	380,870,473	361,796,007	19,074,466
(2) 経常費用			
事業費	[ 339,676,528]	[ 327,529,362]	[ 12,147,166]
役員報酬	21,144,559	9,509,498	11,635,061
給与賞与	123,436,040	134,162,821	△ 10,726,781
役員退職引当金繰入額	1,834,750	1,333,965	500,785
退職給付費用	13,001,000	10,631,000	2,370,000
賞与引当金繰入額	10,806,813	9,446,858	1,359,955
厚生費	24,955,304	24,895,028	60,276
賃借料	3,532,033	3,394,786	137,247
会場費	11,163,541	12,904,455	△ 1,740,914
会議費	23,832,092	23,959,816	△ 127,724
国内旅費交通費	3,652,890	3,617,601	35,289
海外旅費経費	50,949,599	42,231,636	8,717,963
通信運搬費	3,280,486	3,786,831	△ 506,345
印刷資料費	11,905,097	11,610,603	294,494
講師費	12,217,903	14,929,210	△ 2,711,307
減価償却費	5,078,714	4,706,609	372,105
消耗品費	1,951,864	1,825,193	126,671
消耗什器備品費	67,799	121,975	△ 54,176
修繕費	34,002	386,020	△ 352,018
業務委託費	13,852,087	10,823,835	3,028,252
租税公課	1,886,137	1,908,123	△ 21,986
光熱水料費	665,105	965,806	△ 300,701
諸会費	30,000	0	30,000
雑費	398,713	377,693	21,020
管理費	[ 27,868,074]	[ 28,449,450]	[△ 581,376]
役員報酬	3,885,133	2,573,730	1,311,403
給与賞与	9,522,050	9,542,221	△ 20,171
役員退職引当金繰入額	361,250	361,035	215
退職給付費用	685,000	837,000	△ 152,000
賞与引当金繰入額	1,563,187	2,033,142	△ 469,955
厚生費	2,541,455	1,982,703	558,752
賃借料	1,349,481	1,574,611	△ 225,130
会場費	930,800	1,070,750	△ 139,950
会議費	1,085,264	807,793	277,471

科 目	当年度	前年度	増 減
国内旅費交通費	718,047	564,288	153,759
通信運搬費	506,994	396,492	110,502
印刷資料費	127,975	64,984	62,991
講師費	120,167	0	120,167
減価償却費	1,025,510	1,213,655	△ 188,145
消耗品費	240,228	276,363	△ 36,135
消耗什器備品費	17,408	31,568	△ 14,160
修繕費	0	1,980	△ 1,980
業務委託費	1,069,564	2,151,136	△ 1,081,572
租税公課	1,279,798	1,596,202	△ 316,404
光熱水料費	47,916	86,270	△ 38,354
諸会費	364,712	726,712	△ 362,000
雑費	426,135	556,815	△ 130,680
経常費用計	367,544,602	355,978,812	11,565,790
評価損益等調整前当期経常増減額	13,325,871	5,817,195	7,508,676
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	13,325,871	5,817,195	7,508,676
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	[ 2]	[ 1]	[ 1]
経常外費用計	2	1	1
当期経常外増減額	△ 2	△ 1	△ 1
当期一般正味財産増減額	13,325,869	5,817,194	7,508,675
一般正味財産期首残高	1,124,589,135	1,118,771,941	5,817,194
一般正味財産期末残高	1,137,915,004	1,124,589,135	13,325,869
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	1,137,915,004	1,124,589,135	13,325,869

# 正味財産増減計算書内訳表

2017年 4月 1日から2018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	3,978,882	3,978,882
特定資産運用益	0	0	710,597	710,597
受取会費	0	0	81,430,000	81,430,000
賛助会費	0	0	81,430,000	81,430,000
事業収益	182,268,290	525,269	0	182,793,559
普及啓発事業収益	21,914,921	0	0	21,914,921
ネットワーク支援事業収益	19,262,201	0	0	19,262,201
専門情報提供事業収益	34,018,970	0	0	34,018,970
総合情報提供事業収益	25,825,060	525,269	0	26,350,329
人材育成事業収益	13,340,298	0	0	13,340,298
国際交流事業収益	67,906,840	0	0	67,906,840
負担金収益	0	110,703,527	0	110,703,527
給与等負担金	0	105,048,768	0	105,048,768
貸借料等負担金	0	5,654,759	0	5,654,759
雑収益	0	0	1,253,908	1,253,908
経常収益計	182,268,290	111,228,796	87,733,387	380,870,473
(2) 経常費用				
事業費	228,670,987	111,005,541	0	339,676,528
役員報酬	7,453,992	13,690,567	0	21,144,559
給与賞与	54,400,358	69,035,682	0	123,436,040
役員退職引当金繰入額	740,576	1,094,174	0	1,834,750
退職給付費用	8,279,000	4,722,000	0	13,001,000
給与引当金繰入額	8,308,251	2,498,562	0	10,806,813
厚生費	10,947,521	14,007,783	0	24,955,304
貸借料	3,261,534	270,499	0	3,532,033
会場費	11,163,541	0	0	11,163,541
会議費	23,319,068	513,024	0	23,832,092
国内旅費交通費	3,646,175	6,715	0	3,652,890
海外旅費経費	50,949,599	0	0	50,949,599
通信運搬費	2,745,922	534,564	0	3,280,486
印刷資料費	11,893,846	11,251	0	11,905,097
講師費	11,924,162	293,741	0	12,217,903
減価償却費	5,078,714	0	0	5,078,714
消耗品費	1,323,584	628,280	0	1,951,864
消耗什器備品費	67,799	0	0	67,799
修繕費	15,200	18,802	0	34,002
業務委託費	10,172,190	3,679,897	0	13,852,087
租税公課	1,886,137	0	0	1,886,137
光熱水料費	665,105	0	0	665,105
諸会費	30,000	0	0	30,000
雑費	398,713	0	0	398,713
管理費	0	0	27,868,074	27,868,074
役員報酬	0	0	3,885,133	3,885,133
給与賞与	0	0	9,522,050	9,522,050
役員退職引当金繰入額	0	0	361,250	361,250
退職給付費用	0	0	685,000	685,000
給与引当金繰入額	0	0	1,563,187	1,563,187
厚生費	0	0	2,541,455	2,541,455
貸借料	0	0	1,349,481	1,349,481
会場費	0	0	930,800	930,800
会議費	0	0	1,085,264	1,085,264
国内旅費交通費	0	0	718,047	718,047
通信運搬費	0	0	506,994	506,994
印刷資料費	0	0	127,975	127,975
講師費	0	0	120,167	120,167
減価償却費	0	0	1,025,510	1,025,510
消耗品費	0	0	240,228	240,228
消耗什器備品費	0	0	17,408	17,408
業務委託費	0	0	1,069,564	1,069,564
租税公課	0	0	1,279,798	1,279,798
光熱水料費	0	0	47,916	47,916
諸会費	0	0	364,712	364,712
雑費	0	0	426,135	426,135
経常費用計	228,670,987	111,005,541	27,868,074	367,544,602
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 46,402,697	223,255	59,505,313	13,325,871
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 46,402,697	223,255	59,505,313	13,325,871
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	2	2
経常外費用計	0	0	2	2
当期経常外増減額	0	0	△ 2	△ 2
当期一般正味財産増減額	△ 46,402,697	223,255	59,505,311	13,325,869
一般正味財産期首残高				1,124,589,135
一般正味財産期末残高				1,137,915,004
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				1,137,915,004

## 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・・・

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	309,856,916	100,067,418	7,193	409,917,141
投資有価証券	400,143,084	7,193	100,067,418	300,082,859
小計	710,000,000	100,074,611	100,074,611	710,000,000
特定資産				
役員退職引当資産	7,734,000	2,196,000	8,695,000	1,235,000
退職給付引当資産	106,083,000	13,686,000	14,581,000	105,188,000
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	416,364,000	15,882,000	23,276,000	408,970,000
合計	1,126,364,000	115,956,611	123,350,611	1,118,970,000

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	409,917,141	(0)	(409,917,141)	(0)
投資有価証券	300,082,859	(0)	(300,082,859)	(0)
小 計	710,000,000	(0)	(710,000,000)	(0)
特定資産				
役員退職引当資産	1,235,000	(0)	(0)	(1,235,000)
退職給付引当資産	105,188,000	(0)	(0)	(105,188,000)
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	408,970,000	(0)	(302,547,000)	(106,423,000)
合 計	1,118,970,000	(0)	(1,012,547,000)	(106,423,000)

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	751,961	1,625,039
什器備品	11,510,221	9,010,540	2,499,681
ソフトウェア	23,765,974	16,512,109	7,253,865
合 計	37,653,195	26,274,610	11,378,585

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	100,000	0	100,000
未収金	33,457,369	0	33,457,369
立替金	2,242,968	0	2,242,968
合 計	35,800,337	0	35,800,337

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	29,956,912	31,415,070	1,458,158
第124回利付国債 20年	99,908,489	123,159,400	23,250,911
第321回利付国債 10年	100,144,503	104,437,000	4,292,497
第328回利付国債 10年	100,029,867	103,516,000	3,486,133
合 計	330,039,771	362,527,470	32,487,699

## 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	105,188,000
② 退職給付引当金	105,188,000

### (3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

① 勤務費用	13,686,000
② 退職給付費用	13,686,000

### (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 建物附属設備	1,625,039
什器備品	2,499,681
電話加入権	386,536
ソフトウェア	7,253,865
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	11,480,000	12,370,000	11,480,000	0	12,370,000
役員退職引当金	7,734,000	2,196,000	8,695,000	0	1,235,000
退職給付引当金	106,083,000	13,686,000	14,581,000	0	105,188,000

## 独立監査人の監査報告書

2018年5月8日

一般財団法人中部生産性本部  
会長 佐伯 卓 殿

栄 監 査 法 人

代 表 社 員

公認会計士

玉置 浩一 ㊟

業 務 執 行 社 員

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2017年4月1日から2018年3月31日までの2017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

2018年5月10日

一般財団法人中部生産性本部  
会長 佐伯 卓 殿

監 事 久米 雄二 ㊟

監 事 筏津 謙二 ㊟

私たち監事は、2017年4月1日から2018年3月31日までの2017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