

2019年度財務諸表・収支計算書

- (1) 貸借対照表
- (2) 正味財産増減計算書
- (3) 財務諸表に対する注記
- (4) 財産目録
- (5) 附属明細書
- (6) 収支計算書
- (7) 収支計算書に対する注記
- (8) 監査報告書 謄本
- (9) 監査承認書 謄本

貸借対照表

令和2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	78,187,127	78,644,519	▲ 457,392
立替金	1,769,686	5,331,698	▲ 3,562,012
未収金	779,325	3,945,544	▲ 3,166,219
前払費用	196,416	1,775,761	▲ 1,579,345
流動資産合計	80,932,554	89,697,522	▲ 8,764,968
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	89,081	126,036	▲ 36,955
投資有価証券	199,910,919	199,873,964	36,955
基本財産合計	200,000,000	200,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	58,404,080	91,155,760	▲ 32,751,680
役員退職慰労引当資産	25,078,027	22,278,027	2,800,000
基盤拡充積立資産	183,835,408	183,575,408	260,000
運営安定化積立資産	76,928,349	76,928,349	0
周年事業積立資産	3,000,000	1,500,000	1,500,000
減価償却引当資産	115,276,757	108,618,557	6,658,200
特定事業開発積立資産	10,021,741	10,021,741	0
アパビシ 積立資産	5,193,636	5,193,585	51
特定資産合計	477,737,998	499,271,427	▲ 21,533,429
(3) その他固定資産			
建物内装設備	14,543,298	16,796,217	▲ 2,252,919
什器備品	4,444,300	6,321,085	▲ 1,876,785
ソフトウェア	3,753,500	2,955,500	798,000
電話加入権	962,200	962,200	0
長期前払費用	189,486	0	189,486
その他固定資産合計	23,892,784	27,035,002	▲ 3,142,218
固定資産合計	701,630,782	726,306,429	▲ 24,675,647
資産合計	782,563,336	816,003,951	▲ 33,440,615
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	433,572	1,488,707	▲ 1,055,135
未払費用	8,326,820	11,697,034	▲ 3,370,214
未払消費税	2,312,600	2,284,700	27,900
賞与引当金	5,266,794	6,060,708	▲ 793,914
預り金	2,666,375	2,981,022	▲ 314,647
仮受金	50,921	71,601	▲ 20,680
前受金	32,662,389	33,710,239	▲ 1,047,850
流動負債合計	51,719,471	58,294,011	▲ 6,574,540
2. 固定負債			
退職給付引当金	58,404,080	91,155,760	▲ 32,751,680
役員退職慰労引当金	25,078,027	22,278,027	2,800,000
固定負債合計	83,482,107	113,433,787	▲ 29,951,680
負債合計	135,201,578	171,727,798	▲ 36,526,220
III. 正味財産の部			
1. 一般正味財産	647,361,758	644,276,153	3,085,605
(うち基本財産への充当額)	(200,000,000)	(200,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(394,255,891)	(385,837,640)	(8,418,251)
正味財産合計	647,361,758	644,276,153	3,085,605
負債及び正味財産合計	782,563,336	816,003,951	▲ 33,440,615

正味財産増減計算書
平成31年4月1日から令和2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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	1,721,955	1,721,955	0
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,935,890	1,967,419	▲ 31,529
③ 受取入会金			
受取入会金	260,000	320,000	▲ 60,000
④ 受取会費			
賛助会員受取会費	119,095,000	121,895,500	▲ 2,800,500
⑤ 事業収益			
事業収益	301,588,383	297,488,064	4,100,319
⑥ 雑収益			
受取利息	203	35,970	▲ 35,767
雑収益	3,098,196	3,130,730	▲ 32,534
経常収益計	427,699,627	426,559,638	1,139,989
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	9,204,000	10,200,000	▲ 996,000
給与手当	101,691,987	114,842,860	▲ 13,150,873
賞与引当金繰入額	4,653,739	5,511,002	▲ 857,263
退職給付費用	8,944,860	7,009,212	1,935,648
役員退職慰労引当金繰入額	2,147,600	2,380,000	▲ 232,400
福利厚生費	24,192,770	27,955,565	▲ 3,762,795
講師費	51,401,948	55,097,929	▲ 3,695,981
事業実施費	93,765,650	88,902,669	4,862,981
会議費	128,313	100,922	27,391
旅費交通費	2,929,383	3,551,721	▲ 622,338
通信運搬費	6,793,792	7,214,879	▲ 421,087
減価償却費	6,215,702	9,113,320	▲ 2,897,618
消耗備品費	2,096,746	2,019,629	77,117
修繕費	6,816,048	7,048,547	▲ 232,499
資料印刷費	18,596,893	18,632,492	▲ 35,599
光熱水料費	1,049,572	1,047,541	2,031
賃借料	37,091,323	37,676,718	▲ 585,395
租税公課	6,226,400	5,645,089	581,311
委託費	1,222,200	1,266,160	▲ 43,960
諸会費	1,683,144	1,653,243	29,901
雑費	2,975,912	4,047,116	▲ 1,071,204
事業費計	389,827,982	410,916,614	▲ 21,088,632

② 管理費			
役員報酬	2,796,000	1,800,000	996,000
給与手当	12,921,537	11,069,985	1,851,552
賞与引当金繰入額	613,055	549,706	63,349
退職給付費用	1,178,340	699,148	479,192
役員退職慰労引当金繰入額	652,400	420,000	232,400
福利厚生費	3,519,452	2,955,055	564,397
講師費	562,681	289,943	272,738
事業実施費	872,444	775,653	96,791
会議費	18,666	10,668	7,998
旅費交通費	427,555	606,335	▲ 178,780
通信運搬費	840,551	548,752	291,799
減価償却費	457,802	519,192	▲ 61,390
消耗備品費	198,665	210,657	▲ 11,992
修繕費	967,436	717,075	250,361
資料印刷費	255,617	252,553	3,064
光熱水料費	77,304	59,679	17,625
賃借料	2,731,871	2,146,470	585,401
租税公課	387,220	465,760	▲ 78,540
委託費	3,900,398	3,856,438	43,960
諸会費	326,115	256,016	70,099
雑費	1,080,931	1,138,000	▲ 57,069
管理費計	34,786,040	29,347,085	5,438,955
経常費用計	424,614,022	440,263,699	▲ 15,649,677
評価損益等調整前当期経常増減額	3,085,605	▲ 13,704,061	16,789,666
評価損益等計			
当期経常増減額	3,085,605	▲ 13,704,061	16,789,666
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 固定資産売却益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
① 固定資産処分損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	3,085,605	▲ 13,704,061	16,789,666
一般正味財産期首残高	644,276,153	657,980,214	▲ 13,704,061
一般正味財産期末残高	647,361,758	644,276,153	3,085,605
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	647,361,758	644,276,153	3,085,605

正味財産増減計算書内訳表
平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業							収益事業等					法人会計	内部取引消去	合 計	
	公益 1		公益 2		公益 3	公益 4	共通	小 計	収益 1	収益 2	収益計	その他事業				小 計
	経営革新事業	ユニオン・イノベーション事業	雇用開発・労使関係事業	計	人材育成・開発事業	地域交流事業			診断指導事業	書籍・手帳販売事業		相互扶助事業等				
I 一般正味財産増減の部																
1. 経常増減の部																
(1) 経常収益																
① 基本財産運用利益				0				0			0		0		1,721,955	1,721,955
② 特定資産運用利益	62,254	10,494	31,855	42,349	58,444	3,970		167,017	5,326	354	5,680	10,337	16,017	1,752,856	1,935,890	
③ 受取入金				0				182,000			0		0		78,000	260,000
④ 受取会費				0				83,366,500			0		0		35,728,500	119,095,000
⑤ 事業収益	74,139,254	3,163,905	28,068,998	31,232,903	133,709,346	10,000		239,091,503	51,761,291	303,833	52,065,124	10,431,756	62,496,880		301,588,383	
⑥ 雑収益				0				0			203		203			203
雑収益				0				3,000,000			15,973		15,973		82,223	3,098,196
経常収益計	74,201,508	3,174,399	28,100,853	31,275,252	133,767,790	13,970	86,548,500	325,807,020	51,766,617	320,363	52,086,980	10,442,093	62,529,073	39,363,534	0	427,699,627
(2) 経常費用																
① 事業費																
役員報酬	2,196,000	456,000	1,500,000	1,956,000	4,152,000	96,000		8,400,000	204,000	0	204,000	600,000	804,000		9,204,000	
給与手当	36,406,269	5,174,807	12,751,313	17,926,120	29,434,594	5,200,582		88,967,565	6,560,116	448,292	7,008,408	5,716,014	12,724,422		101,691,987	
賞与引当金繰入額	1,653,773	239,112	601,468	840,580	1,370,420	225,419		4,090,192	297,574	21,067	318,641	244,906	563,547		4,653,739	
退職給付費用	3,178,685	459,593	1,156,069	1,615,662	2,634,057	433,273		7,861,677	571,961	40,493	612,454	470,729	1,083,183		8,944,860	
役員退職慰労引当金繰入額	512,400	106,400	350,000	456,400	968,800	22,400		1,960,000	47,600	0	47,600	140,000	187,600		2,147,600	
福利厚生費	8,371,863	1,238,736	3,192,448	4,431,184	7,426,875	1,097,404		21,327,326	1,468,748	99,764	1,568,512	1,296,932	2,865,444		24,192,770	
講師費	10,834,253	1,614,520	8,115,864	9,730,384	18,207,697	728,948		39,501,282	11,469,241	0	11,469,241	431,425	11,900,666		51,401,948	
事業実施費	22,195,137	643,086	2,800,993	3,444,079	54,466,852	748,607		80,854,675	7,530,784	121,260	7,652,044	5,258,931	12,910,975		93,765,650	
会議費	44,403	6,570	16,932	23,502	39,390	5,820		113,115	7,790	529	8,319	6,879	15,198		128,313	
旅費交通費	851,510	150,877	495,986	646,863	781,960	3,907		2,284,240	501,232	398	501,630	143,513	645,143		2,929,383	
通信運搬費	1,321,314	168,661	1,002,198	1,170,859	1,991,720	607,498		5,091,391	675,981	4,145	680,126	1,022,276	1,702,401		6,793,792	
減価償却費	2,114,167	356,365	1,081,775	1,438,140	1,984,700	134,805		5,671,812	180,852	12,012	192,864	351,026	543,890		6,215,702	
消耗備品費	543,700	65,540	263,683	329,223	846,864	31,373		1,751,160	219,097	1,711	220,808	124,778	345,586		2,096,746	
修繕費	2,339,090	345,654	915,808	1,261,462	2,121,401	288,986		6,010,939	414,859	26,415	441,274	363,835	805,109		6,816,048	
資料印刷費	3,025,371	210,067	1,928,826	2,138,893	3,453,234	3,834,651		12,452,149	2,983,691	352	2,984,043	3,160,701	6,144,744		18,596,893	
光熱水料費	356,994	60,175	182,667	242,842	335,133	22,763		957,732	30,538	2,028	32,566	59,274	91,840		1,049,572	
賃借料	12,615,986	2,126,559	6,455,340	8,581,899	11,843,418	804,429		33,845,732	1,079,209	71,682	1,150,891	2,094,700	3,245,591		37,091,323	
租税公課	1,978,750	32,378	634,470	666,848	2,361,051	▲ 366,112		4,640,537	1,763,316	11,830	1,775,146	▲ 189,283	1,585,863		6,226,400	
委託費	422,940	62,580	161,280	223,860	375,200	55,440		1,077,440	74,200	5,040	79,240	65,520	144,760		1,222,200	
諸会費	582,448	86,182	308,288	308,288	516,704	76,349		1,483,789	102,184	6,941	1,091,125	90,230	1,181,355		1,683,144	
雑費	751,556	130,464	343,633	474,097	996,008	474,780		2,696,441	170,641	6,150	176,791	102,680	279,471		2,975,912	
事業費計	112,296,609	13,734,326	44,172,859	57,907,185	146,308,078	14,527,322	0	331,039,194	36,353,614	880,109	37,233,723	21,555,065	58,788,788	0	0	389,827,982
② 管理費																
役員報酬				0				0					0		2,796,000	2,796,000
給与手当				0				0					0		12,921,537	12,921,537
賞与引当金繰入額				0				0					0		613,055	613,055
退職給付費用				0				0					0		1,178,340	1,178,340
役員退職慰労引当金繰入額				0				0					0		652,400	652,400
福利厚生費				0				0					0		3,519,452	3,519,452
講師費				0				0					0		562,681	562,681
事業実施費				0				0					0		872,444	872,444
会議費				0				0					0		18,666	18,666
旅費交通費				0				0					0		427,555	427,555
通信運搬費				0				0					0		840,551	840,551
減価償却費				0				0					0		457,802	457,802
消耗備品費				0				0					0		198,665	198,665
修繕費				0				0					0		967,436	967,436
資料印刷費				0				0					0		255,617	255,617
光熱水料費				0				0					0		77,304	77,304
賃借料				0				0					0		2,731,871	2,731,871
租税公課				0				0					0		387,220	387,220
委託費				0				0					0		3,900,398	3,900,398
諸会費				0				0					0		326,115	326,115
雑費				0				0					0		1,080,931	1,080,931
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34,786,040	34,786,040
経常費用計	112,296,609	13,734,326	44,172,859	57,907,185	146,308,078	14,527,322	0	331,039,194	36,353,614	880,109	37,233,723	21,555,065	58,788,788	34,786,040	0	424,614,022
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 38,095,101	▲ 10,559,927	▲ 16,072,006	▲ 26,631,933	▲ 12,540,288	▲ 14,513,352	86,548,500	▲ 5,232,174	15,413,003	▲ 559,746	14,853,257	▲ 11,112,972	3,740,285	4,577,494	0	3,085,605
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	▲ 38,095,101	▲ 10,559,927	▲ 16,072,006	▲ 26,631,933	▲ 12,540,288	▲ 14,513,352	86,548,500	▲ 5,232,174	15,413,003	▲ 559,746	14,853,257	▲ 11,112,972	3,740,285	4,577,494	0	3,085,605
2. 経常外増減の部																
(1) 経常外収益				0				0			0		0		0	0
① 固定資産売却益				0				0			0		0		0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用				0				0			0		0		0	0
① 固定資産処分損				0				0			0		0		0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額				0			5,765,366	5,765,366	▲ 5,765,366		▲ 5,765,366		▲ 5,765,366		0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 38,095,101	▲ 10,559,927	▲ 16,072,006	▲ 26,631,933	▲ 12,540,288	▲ 14,513,352	92,313,866	533,192	9,647,637	▲ 559,746	9,087,891	▲ 11,112,972	▲ 2,025,081	4,577,494	0	3,085,605
一般正味財産期首残高	▲ 342,183,997	▲ 73,281,342	▲ 152,282,669	▲ 225,664,011	▲ 162,604,889	▲ 147,282,086	1,070,941,844	193,306,861	132,366,215	122,337,490	254,693,705	0	254,693,705	196,276,587	0	644,276,153
一般正味財産期末残高	▲ 380,279,098	▲ 83,841,269	▲ 168,354,675	▲ 252,195,944	▲ 175,145,177	▲ 161,795,438	1,163,255,710	193,840,053	142,003,852	121,777,744	263,781,596	▲ 11,112,972	252,668,624 </			

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

建物内装設備及び什器備品については、定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

①賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、従業員賞与の支給見込額のうち当該事業年度に負担すべき額を計上している。

②退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における退職給付債務（当該事業年度末時点の自己都合要支給額を退職給付債務とする簡便法）に基づき計上している。

③役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく当該事業年度末要支給額を計上している。

(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	126,036	0	36,955	89,081
投資有価証券	199,873,964	36,955	0	199,910,919
小 計	200,000,000	36,955	36,955	200,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	91,155,760	7,408,000	40,159,680	58,404,080
役員退職慰労引当資産	22,278,027	2,800,000	0	25,078,027
基盤拡充積立資産	183,575,408	260,000	0	183,835,408
運営安定化積立資産	76,928,349	0	0	76,928,349
周年事業積立資産	1,500,000	1,500,000	0	3,000,000
減価償却引当資産	108,618,557	10,000,000	3,341,800	115,276,757
特定事業開発積立資産	10,021,741	0	0	10,021,741
アビビジョン積立資産	5,193,585	51		5,193,636
小 計	499,271,427	21,968,051	43,501,480	477,737,998
合 計	699,271,427	22,005,006	43,538,435	677,737,998

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、次のとおりである。

(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	89,081	(0)	(89,081)	—
投資有価証券	199,910,919	(0)	(199,910,919)	—
小 計	200,000,000	(0)	(200,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	58,404,080	(0)	(0)	(58,404,080)
役員退職慰労引当資産	25,078,027	(0)	(0)	(25,078,027)
基盤拡充積立資産	183,835,408	(0)	(183,835,408)	—
運営安定化積立資産	76,928,349	(0)	(76,928,349)	—
周年事業積立資産	3,000,000	(0)	(3,000,000)	—
減価償却引当資産	115,276,757	(0)	(115,276,757)	—
特定事業開発積立資産	10,021,741	(0)	(10,021,741)	—
アポイントメント積立資産	5,193,636	(0)	(5,193,636)	—
小 計	477,737,998	(0)	(394,255,891)	(83,482,107)
合 計	677,737,998	(0)	(594,255,891)	(83,482,107)

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
建物内装設備	64,886,131	50,342,833	14,543,298
什器備品	49,918,178	45,473,878	4,444,300
ソフトウェア	65,210,000	61,456,500	3,753,500
電話加入権	962,200	0	962,200
合 計	180,976,509	157,273,211	23,703,298

5. 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	349,681,560	360,238,410	10,556,850
公 債	99,967,459	100,940,000	972,541
合 計	449,649,019	461,178,410	11,529,391

6. その他

(1) 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)

イ. 退職給付債務	58,404,080
ロ. 退職給付引当金	58,404,080

③退職給付費用に関する事項

(単位：円)

イ. 勤務費用	10,123,200
ロ. 退職給付費用	10,123,200

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。

財 産 目 録
令和2年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	56,157	
	預金	当座預金	運転資金として		
		三井住友銀行大阪本店営業部		31,681,873	
		三菱UFJ銀行中之島支店		20,462,862	
		りそな銀行堂島支店		24,317,171	
	普通預金	近畿大阪銀行本町営業部	運転資金として	85,998	
		中之島センタービル内郵便局		267,976	
郵貯銀行・NCB郵貯銀			1,315,090		
立替金	立替金	経営幹部交流びな立替等	1,769,686		
未収金	諸事業等未収金	賛助会費等	779,325		
前払費用	前払事業費	令和2年度事業費	196,416		
流動資産合計				80,932,554	
(固定資産)	基本財産	預金	当座預金	法人の基礎となる財産	
			りそな銀行堂島支店		89,081
		投資有価証券	利付国債	法人の基礎となる財産	
			野村証券大阪支店		119,944,838
		SMBC日興証券大阪支店		29,970,160	
		利付公債			
		SMBC日興証券大阪支店		49,995,921	
	特定資産	退職給付引当資産	当座預金	職員退職給付引当資産	
			りそな銀行堂島支店		8,168,120
			普通預金		
		三井住友銀行大阪本店営業部		192,260	
			利付国債		
		大和証券大阪支店		50,043,700	
役員退職慰勞引当資産	当座預金	役員退職給付引当資産			
	三井住友銀行大阪本店営業部		25,078,027		
基盤拡充積立資産	当座預金	三井住友銀行大阪本店営業部	過小基本財産等準備積立金	260,000	
		りそな銀行堂島支店		3,852,546	
	自由金利型預金				
	三井住友信託銀行大阪本店営業部		30,000,000		
	利付国債				
	野村証券大阪支店		149,722,862		
運営安定化積立資産	当座預金	将来の収支の変動に備えて、安定的に事業を運営するための積立金			
	りそな銀行堂島支店		26,956,811		
	利付公債				
	大和証券大阪支店		49,971,538		

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産	周年事業積立資産	当座預金 三菱UFJ銀行中之島支店	周年事業のための積立金	3,000,000
	減価償却引当資産	当座預金 三井住友銀行大阪本店営業部	減価償却資産代替積立金	6,658,200
		りそな銀行堂島支店		28,618,557
		自由金利型預金 近畿大阪銀行本町営業部		10,000,000
		三井住友信託銀行大阪本店営業部		70,000,000
	特定事業開発積立資産	定期預金 近畿労働金庫本店 当座預金 りそな銀行堂島支店	関西経営システムからの 寄付金	10,000,000 21,741
	アジアビジネス積立資産	普通預金 三菱UFJ銀行中之島支店	関西経済連合会からの事 業移管に伴う寄付金	5,193,636
	建物内装設備		事務所内建築付属設備・内 装設備	14,543,298
	什器備品		サーバー・パソコン等	4,444,300
	ソフトウェア		消費税改正対応他	3,753,500
電話加入権		電話加入権	962,200	
長期前払費用		パソコン保守料	189,486	
固定資産合計				701,630,782
資産合計				782,563,336
(流動負債)	未払金 未払費用	諸事業未払金 未払給与 未払社会保険料 賞与引当金に係る社会保険料 派遣未払 未払法人税	諸事業費未払金 締後未払給与等 職員等社会保険料	433,572 4,278,745 2,926,433
	未払消費税 賞与引当金 預り金	賞与引当金に係る社会保険料 派遣未払 未払法人税 未払消費税 賞与引当金 講師源泉所得税預り金 従業員預り金 諸事業費預り金	794,242 257,400 70,000 2,312,600 5,266,794 432,167 774,750 1,459,458	
	仮受金 前受金	諸事業仮受金 事業収益前受金	職員市民税等預り金 諸事業費預り金 50,921 32,662,389	
流動負債合計				51,719,471
(固定負債)	退職給付引当金 役員退職慰労引当金	職員に対するもの 役員に対するもの	職員退職給付引当金 役員退職給付引当金	58,404,080 25,078,027
固定負債合計				83,482,107
負債合計				135,201,578
正味財産				647,361,758

公益目的保有財産の明細

(単位：円)

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の公益目的保有財産	使用事業
特定事業開発積立資産			関西経営システムからの寄付金 10,021,741	公益共通
アジアビジネス積立資産			関西経済連合会からの事業移管に伴う寄付金 5,193,636	人材育成・開発事業
建物付属設備			公益事業用償却資産 12,360,350	公益共通
什器備品			公益事業用償却資産 3,777,210	公益共通
ソフトウェア			公益事業用償却資産 3,190,100	公益共通
電話加入権			公益事業用資産 817,773	公益共通
長期前払費用			パソコン保守料 161,044	公益共通
合 計			35,521,854	

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているため、内容の記載省略する。

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	6,060,708	5,266,794	6,060,708	—	5,266,794
退職給付引当金	91,155,760	7,408,000	40,159,680	—	58,404,080
役員退職慰労引当金	22,278,027	2,800,000	0	—	25,078,027

収支計算書
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

監査対象外

科 目	(I)	(II)	(II) - (I)	(単位：円)
	予 算 額	決 算 額	増 減	備 考
I. 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
①基本財産運用収入	1,722,000	1,721,955	▲ 45	
②入会金収入	1,000,000	260,000	▲ 740,000	
③賛助会費収入	122,392,000	119,095,000	▲ 3,297,000	
④事業収入				
経営革新事業収入	80,744,000	74,139,254	▲ 6,604,746	
エオン・イノベーション事業収入	4,515,000	3,163,905	▲ 1,351,095	
雇用開発・労使関係事業収入	34,250,000	28,068,998	▲ 6,181,002	
人材育成・開発事業収入	143,087,000	133,709,346	▲ 9,377,654	
診断指導事業収入	65,540,000	51,761,291	▲ 13,778,709	
地域交流事業収入	0	10,000	10,000	
書籍・手帳販売事業収入	1,400,000	303,833	▲ 1,096,167	
その他事業収入	5,100,000	10,431,756	5,331,756	
④事業収入計	334,636,000	301,588,383	▲ 33,047,617	
⑤寄附金収入	3,000,000	3,000,000	0	
⑥雑収入	2,039,000	2,034,289	▲ 4,711	
事業活動収入計	464,789,000	427,699,627	▲ 37,089,373	
2. 事業活動支出				
①事業活動費支出				
経営革新事業費支出	41,706,000	40,210,486	▲ 1,495,514	
エオン・イノベーション事業費支出	4,665,000	3,041,364	▲ 1,623,636	
雇用開発・労使関係事業費支出	16,437,000	14,650,428	▲ 1,786,572	
人材育成・開発事業費支出	86,605,000	79,633,063	▲ 6,971,937	
診断指導事業費支出	35,740,000	23,307,638	▲ 12,432,362	
地域交流事業支出	7,570,000	6,858,571	▲ 711,429	
書籍・手帳販売事業支出	1,100,000	135,880	▲ 964,120	
その他事業支出	5,480,000	10,653,624	5,173,624	
運営費	2,700,000	2,635,807	▲ 64,193	
①事業活動費支出計	202,003,000	181,126,861	▲ 20,876,139	
②管理費支出				
給与手当支出	131,670,000	126,687,226	▲ 4,982,774	
福利厚生支出	32,750,000	27,712,222	▲ 5,037,778	
退職給付支出	0	42,874,880	42,874,880	
修繕費支出	14,000,000	12,899,548	▲ 1,100,452	
光熱水費支出	1,250,000	1,126,876	▲ 123,124	
賃借料支出	39,830,000	39,823,194	▲ 6,806	
会議費支出	200,000	146,979	▲ 53,021	
旅費交通費支出	500,000	227,735	▲ 272,265	
通信運搬費支出	2,700,000	2,098,507	▲ 601,493	
資料印刷費支出	520,000	450,052	▲ 69,948	
租税公課支出	7,250,000	6,613,620	▲ 636,380	
雑支出	9,210,000	6,891,878	▲ 2,318,122	
②管理費支出計	239,880,000	267,552,717	27,672,717	
事業活動支出計	441,883,000	448,679,578	6,796,578	
事業活動収支差額	22,906,000	▲ 20,979,951	▲ 43,885,951	
II. 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
退職給与引当預金取崩収入		40,159,680	40,159,680	
減価償却引当預金取崩収入	1,500,000	3,341,800	1,841,800	
周年事業積立預金取崩収入			0	
アジアビジ初積立預金取崩収入			0	
投資活動収入計	1,500,000	43,501,480	42,001,480	
2. 投資活動支出				
退職給与引当預金繰入支出	7,606,000	7,408,000	▲ 198,000	
役員退職慰労金繰入支出	2,800,000	2,800,000	0	
基盤拡充積立預金繰入支出	1,000,000	260,000	▲ 740,000	
減価償却引当預金繰入支出	10,000,000	10,000,000	0	
周年事業積立預金繰入支出	1,500,000	1,500,000	0	
アジアビジ初積立預金繰入支出		51	51	
長期前払費用繰入支出		196,020	196,020	
固定資産取得支出	1,500,000	3,341,800	1,841,800	
投資活動支出計	24,406,000	25,505,871	1,099,871	
投資活動収支差額	▲ 22,906,000	17,995,609	40,901,609	
III 予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	0	▲ 2,984,342	▲ 2,984,342	
前期繰越収支差額	37,464,219	37,464,219	0	
次期繰越収支差額	37,464,219	34,479,877	▲ 2,984,342	

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、立替金、仮払金、未収金、未収消費税、前払費用、未払金、未払費用、未払消費税、預り金、仮受金、前受金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2.に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金 預 金	78,644,519	78,187,127
立 替 金	5,331,698	1,769,686
未 収 金	3,945,544	779,325
前 払 費 用	1,775,761	196,416
合 計	89,697,522	80,932,554
未 払 金	1,488,707	433,572
未 払 費 用	11,697,034	8,326,820
未 払 消 費 税	2,284,700	2,312,600
預 り 金	2,981,022	2,666,375
仮 受 金	71,601	50,921
前 受 金	33,710,239	32,662,389
合 計	52,233,303	46,452,677
次期繰越収支差額	37,464,219	34,479,877

独立監査人の監査報告書

2020年5月8日

公益財団法人関西生産性本部
会長 大坪 清 殿

さくら萌和有限責任監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員 公認会計士 紙谷 将 (印)
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 松井 年志子 (印)
業務執行社員

<財務諸表等監査>

監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人関西生産性本部の 2019 年 4 月 1 日から 2020 年 3 月 31 日までの 2019 年事業年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドライン I - 5 (1) の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、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。

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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

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。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続事業の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続事業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続事業を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続事業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続事業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

＜財産目録に対する意見＞

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人関西生産性本部の 2020 年 3 月 31 日現在の 2019 年事業年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の財産目録が、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おり、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、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するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、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おり、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

利害関係

法人と当監査法人の間には、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

監査承認書

令和2年5月25日

公益財団法人関西生産性本部
会長 大坪 清 殿

監 事 齋 藤 浩 ⑩

監 事 山 健 二 ⑩

私たち監事は、平成31年4月1日から令和2年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。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を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又これに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類(貸借対照表及び正味財産増減計算書)及びその附属明細書並びに財産目録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ありません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益(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と認めます。

以上