

2013年度

決 算 報 告 書

自 2013年4月 1日
至 2014年3月31日

公益社団法人 日本プラントメンテナンス協会
Japan Institute of Plant Maintenance

貸借対照表
2014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	459,796,460	458,051,696	1,744,764
受取手形	263,550	225,750	37,800
未収金	54,203,866	46,187,732	8,016,134
貸倒引当金	△ 544,673	△ 464,134	△ 80,539
未収還付消費税等	630,900	0	630,900
棚卸資産	6,466,656	5,028,953	1,437,703
仕掛品	5,479,218	5,138,287	340,931
貯蔵品	122,808	144,595	△ 21,787
前払費用	2,619,959	2,547,182	72,777
仮払金	0	59,510	△ 59,510
流動資産合計	529,038,744	516,919,571	12,119,173
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
特定基金預金	832,432,060	757,432,060	75,000,000
特定基金有価証券	900,000,000	1,000,000,000	△ 100,000,000
検定資産取得資金	52,991,354	0	52,991,354
特定資産合計	1,785,423,414	1,757,432,060	27,991,354
(2) その他固定資産			
建物付属設備	16,159,390	17,391,922	△ 1,232,532
什器備品	3,670,854	3,150,489	520,365
電話加入権	48	48	0
差入保証金	20,474,656	20,474,656	0
ソフトウェア	21,257,400	0	21,257,400
その他固定資産合計	61,562,348	41,017,115	20,545,233
固定資産合計	1,846,985,762	1,798,449,175	48,536,587
資産合計	2,376,024,506	2,315,368,746	60,655,760
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	65,346,064	79,599,367	△ 14,253,303
仮受金	1,146,200	30,670	1,115,530
未払法人税等	138,500	638,500	△ 500,000
未払消費税等	0	664,700	△ 664,700
前受金	88,511,000	88,396,509	114,491
預り金	2,837,578	5,885,861	△ 3,048,283
賞与引当金	25,050,250	10,934,700	14,115,550
流動負債合計	183,029,592	186,150,307	△ 3,120,715
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	6,062,000	5,400,000	662,000
職員退職給付引当金	175,831,950	160,766,710	15,065,240
固定負債合計	181,893,950	166,166,710	15,727,240
負債合計	364,923,542	352,317,017	12,606,525
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	2,011,100,964	1,963,051,729	48,049,235
(うち特定資産への充当額)	(1,785,423,414)	(1,757,432,060)	(27,991,354)
正味財産合計	2,011,100,964	1,963,051,729	48,049,235
負債及び正味財産合計	2,376,024,506	2,315,368,746	60,655,760

貸借対照表内訳表
2014年 3月 31日 現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	459,796,460	0	459,796,460
受取手形	263,550	0	0	0	263,550
未収金	42,646,026	11,557,840	0	0	54,203,866
貸倒引当金	△ 429,095	△ 115,578	0	0	△ 544,673
未収還付消費税等	0	0	630,900	0	630,900
棚卸資産	6,466,656	0	0	0	6,466,656
仕掛品	5,466,669	12,549	0	0	5,479,218
貯蔵品	0	0	122,808	0	122,808
前払費用	0	0	2,619,959	0	2,619,959
公益目的事業会計	0	0	△ 127,190,305	127,190,305	0
収益事業等会計	0	0	△ 47,255,112	47,255,112	0
法人会計	127,190,305	47,255,112	0	△ 174,445,417	0
流動資産合計	181,604,111	58,709,923	288,724,710	0	529,038,744
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
特定基金預金	624,324,045	0	208,108,015	0	832,432,060
特定基金有価証券	675,000,000	0	225,000,000	0	900,000,000
検定資産取得資金	52,991,354	0	0	0	52,991,354
特定資産合計	1,352,315,399	0	433,108,015	0	1,785,423,414
(2) その他固定資産					
建物付属設備	12,799,853	1,913,272	1,446,265	0	16,159,390
什器備品	2,907,684	434,628	328,542	0	3,670,854
電話加入権	38	6	4	0	48
差入保証金	16,217,975	2,424,199	1,832,482	0	20,474,656
ソフトウェア	16,837,987	2,516,876	1,902,537	0	21,257,400
その他固定資産合計	48,763,537	7,288,981	5,509,830	0	61,562,348
固定資産合計	1,401,078,936	7,288,981	438,617,845	0	1,846,985,762
資産合計	1,582,683,047	65,998,904	727,342,555	0	2,376,024,506
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	63,520,728	1,825,336	0	0	65,346,064
仮受金	1,146,200	0	0	0	1,146,200
未払法人税等	0	138,500	0	0	138,500
前受金	56,481,000	0	32,030,000	0	88,511,000
預り金	0	331,669	2,505,909	0	2,837,578
賞与引当金	0	0	25,050,250	0	25,050,250
流動負債合計	121,147,928	2,295,505	59,586,159	0	183,029,592
2. 固定負債					
役員退職慰労引当金	0	0	6,062,000	0	6,062,000
職員退職給付引当金	0	0	175,831,950	0	175,831,950
固定負債合計	0	0	181,893,950	0	181,893,950
負債合計	121,147,928	2,295,505	241,480,109	0	364,923,542
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
2. 一般正味財産	1,461,535,119	63,703,399	485,862,446	0	2,011,100,964
(うち特定資産への充当額)	(1,352,315,399)	(0)	(433,108,015)	(0)	(1,785,423,414)
正味財産合計	1,461,535,119	63,703,399	485,862,446	0	2,011,100,964
負債及び正味財産合計	1,582,683,047	65,998,904	727,342,555	0	2,376,024,506

正味財産増減計算書
2013年 4月 1日 から2014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			
特定資産運用益			
特定資産受取利息	22,308,633	6,421,322	15,887,311
受取入会金			
受取正会員入会金	150,000	330,000	△ 180,000
受取事業所会員入会金	70,000	0	70,000
受取入会金計	220,000	330,000	△ 110,000
受取会費			
受取正会員会費	52,608,700	52,134,500	474,200
受取事業所会員会費	44,310,000	51,330,000	△ 7,020,000
受取準会員会費	310,000	265,000	45,000
受取会費計	97,228,700	103,729,500	△ 6,500,800
事業収益			
事業収益	811,794,869	547,266,965	264,527,904
雑収益			
知的財産権使用料収益	9,547,758	9,699,178	△ 151,420
その他雑収益	2,681,554	4,171,105	△ 1,489,551
受取利息	101,140	561,963	△ 460,823
雑収益計	12,330,452	14,432,246	△ 2,101,794
経常収益計	943,882,654	672,180,033	271,702,621
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	11,168,000	10,400,000	768,000
給料手当	211,047,165	173,354,869	37,692,296
福利厚生費	34,044,209	29,541,912	4,502,297
役員退職慰労金給付費用	529,600	2,020,800	△ 1,491,200
職員退職給付費用	20,879,559	14,027,884	6,851,675
印刷費	6,642,716	7,982,478	△ 1,339,762
会議費	8,503,348	7,111,041	1,392,307
会場費	25,797,560	21,205,469	4,592,091
旅費交通費	134,706,713	20,199,296	114,507,417
資料費	47,093,296	37,897,850	9,195,446
通信費	23,800,608	20,560,213	3,240,395
諸謝金	95,461,209	73,606,660	21,854,549
消耗品費	7,896,564	7,563,306	333,258
臨時雇費用	244,728	269,800	△ 25,072
消耗什器備品費	894,073	4,301,720	△ 3,407,647
広告宣伝費	9,616,473	7,389,736	2,226,737
職員研修費	337,936	915,855	△ 577,919
業務委託費	152,155,206	97,709,204	54,446,002
修繕費	3,015,436	2,507,964	507,472
支払手数料	1,636,671	1,240,785	395,886
O A関連費	2,263,945	948,624	1,315,321
租税公課	7,729,649	16,878,763	△ 9,149,114
諸会費	1,501,938	1,693,682	△ 191,744
借室料	31,096,218	22,150,614	8,945,604
減価償却費	2,263,682	21,238,073	△ 18,974,391
納税充当金繰入	0	138,500	△ 138,500
貸倒引当金繰入額	112,604	0	112,604
雑費	5,952,761	17,507,723	△ 11,554,962
事業費計	846,391,867	620,362,821	226,029,046
管理費			
役員報酬	2,792,000	2,600,000	192,000
給料手当	16,865,541	20,121,547	△ 3,256,006
福利厚生費	2,880,096	3,539,736	△ 659,640
役員退職慰労金給付費用	132,400	505,200	△ 372,800
職員退職給付費用	1,668,561	1,628,236	40,325
会議費	805,261	1,067,049	△ 261,788
会場費	335,809	419,630	△ 83,821
旅費交通費	1,868,017	1,335,936	532,081
資料費	55,346	150,548	△ 95,202
通信費	621,865	706,896	△ 85,031
諸謝金	715,072	539,684	175,388
消耗品費	340,240	469,216	△ 128,976
消耗什器備品	74,875	256,566	△ 181,691
職員研修費	28,589	109,739	△ 81,150
業務委託費	2,071,895	2,488,285	△ 416,390
修繕費	255,102	296,912	△ 41,810
支払手数料	11,299	15,440	△ 4,141
O A関連費	191,527	106,476	85,051
租税公課	345,265	2,015,933	△ 1,670,668
諸会費	127,062	202,938	△ 75,876
借室料	2,630,700	2,654,105	△ 23,405
減価償却費	222,515	2,544,763	△ 2,322,248
広告宣伝費	152,547	0	152,547
雑費	314,874	1,794,312	△ 1,479,438
管理費計	35,506,458	45,569,147	△ 10,062,689
経常費用計	881,898,325	665,931,968	215,966,357
評価損益等調整前当期経常増減額	61,984,329	6,248,065	55,736,264
当期経常増減額	61,984,329	6,248,065	55,736,264
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
貸倒引当金戻入益	32,065	0	32,065
その他の経常外収益	0	1,201,612	△ 1,201,612
経常外収益計	32,065	1,201,612	△ 1,169,547
(2) 経常外費用			
什器備品除却損	25,926	0	25,926
棚卸資産減耗損	985,681	0	985,681
前期損益修正損	12,817,052	0	12,817,052
その他の経常外費用	0	6,354,551	△ 6,354,551
経常外費用計	13,828,659	6,354,551	7,474,108
当期経常外増減額	△ 13,796,594	△ 5,152,939	△ 8,643,655
税引前当期一般正味財産増減額	48,187,735	1,095,126	47,092,609
法人税、住民税及び事業税	138,500	0	138,500
当期一般正味財産増減額	48,049,235	1,095,126	46,954,109
一般正味財産期首残高	1,963,051,729	1,961,956,603	1,095,126
一般正味財産期末残高	2,011,100,964	1,963,051,729	48,049,235
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	2,011,100,964	1,963,051,729	48,049,235

正味財産増減計算書内訳表
2013年 4月 1日 から2014年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	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					
特定資産運用益					
特定資産受取利息	22,308,633	0	0	0	22,308,633
受取入金					
受取正会員入会金	75,000	0	75,000	0	150,000
受取事業所会員入会金	35,000	0	35,000	0	70,000
受取入金合計	110,000	0	110,000	0	220,000
受取会費					
受取正会員会費	26,304,350	0	26,304,350	0	52,608,700
受取事業所会員会費	22,155,000	0	22,155,000	0	44,310,000
受取進会員会費	155,000	0	155,000	0	310,000
受取会費計	48,614,350	0	48,614,350	0	97,228,700
事業収益					
事業収益	726,169,944	85,624,925	0	0	811,794,869
雑収益					
知的財産権使用料収益	0	9,547,758	0	0	9,547,758
その他雑収益	0	2,475,835	205,719	0	2,681,554
受取利息	0	19,494	81,646	0	101,140
雑収益計	0	12,043,087	287,365	0	12,330,452
経常収益計	797,202,927	97,668,012	49,011,715	0	943,882,654
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	9,772,000	1,396,000	0	0	11,168,000
給料手当	184,153,466	26,893,699	0	0	211,047,165
福利厚生費	29,724,065	4,320,144	0	0	34,044,209
役員退職慰労金給付費用	463,400	66,200	0	0	529,600
職員退職給付費用	18,218,881	2,660,678	0	0	20,879,559
印刷費	6,642,716	0	0	0	6,642,716
会議費	8,038,886	464,462	0	0	8,503,348
会場費	25,743,078	54,482	0	0	25,797,560
旅費交通費	129,705,252	5,001,461	0	0	134,706,713
資料費	46,929,143	164,153	0	0	47,093,296
通信費	23,252,829	547,779	0	0	23,800,608
諸謝金	69,769,495	25,691,714	0	0	95,461,209
消耗品費	7,691,573	204,991	0	0	7,896,564
臨時雇費用	244,728	0	0	0	244,728
消耗什器備品費	781,761	112,312	0	0	894,073
広告宣伝費	9,387,652	228,821	0	0	9,616,473
職員研修費	295,053	42,883	0	0	337,936
業務委託費	149,031,364	3,123,842	0	0	152,155,206
修繕費	2,632,783	382,653	0	0	3,015,436
支払手数料	1,579,807	56,864	0	0	1,636,671
O A関連費	1,976,655	287,290	0	0	2,263,945
租税公課	6,567,321	1,162,328	0	0	7,729,649
諸会費	1,311,345	190,593	0	0	1,501,938
借室料	27,150,169	3,946,049	0	0	31,096,218
減価償却費	1,969,316	294,366	0	0	2,263,682
貸倒引当金繰入額	112,604	0	0	0	112,604
雑費	5,465,922	486,839	0	0	5,952,761
事業費計	768,611,264	77,780,603	0	0	846,391,867
管理費					
役員報酬	0	0	2,792,000	0	2,792,000
給料手当	0	0	16,865,541	0	16,865,541
福利厚生費	0	0	2,880,096	0	2,880,096
役員退職慰労金給付費用	0	0	132,400	0	132,400
職員退職給付費用	0	0	1,668,561	0	1,668,561
会議費	0	0	805,261	0	805,261
会場費	0	0	335,809	0	335,809
旅費交通費	0	0	1,868,017	0	1,868,017
資料費	0	0	55,346	0	55,346
通信費	0	0	621,865	0	621,865
諸謝金	0	0	715,072	0	715,072
消耗品費	0	0	340,240	0	340,240
消耗什器備品	0	0	74,875	0	74,875
職員研修費	0	0	28,589	0	28,589
業務委託費	0	0	2,071,895	0	2,071,895
修繕費	0	0	255,102	0	255,102
支払手数料	0	0	11,299	0	11,299
O A関連費	0	0	191,527	0	191,527
租税公課	0	0	345,265	0	345,265
諸会費	0	0	127,062	0	127,062
借室料	0	0	2,630,700	0	2,630,700
減価償却費	0	0	222,515	0	222,515
広告宣伝費	0	0	152,547	0	152,547
雑費	0	0	314,874	0	314,874
管理費計	0	0	35,506,458	0	35,506,458
経常費用計	768,611,264	77,780,603	35,506,458	0	881,898,325
評価損益等調整前当期経常増減額	28,591,663	19,887,409	13,505,257	0	61,984,329
当期経常増減額	28,591,663	19,887,409	13,505,257	0	61,984,329
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
貸倒引当金戻入益	0	32,065	0	0	32,065
経常外収益計	0	32,065	0	0	32,065
(2) 経常外費用					
什器備品除却損	0	0	25,926	0	25,926
棚卸資産減耗損	985,681	0	0	0	985,681
前期損益修正損	10,803,025	184,027	1,830,000	0	12,817,052
経常外費用計	11,788,706	184,027	1,855,926	0	13,828,659
当期経常外増減額	△ 11,788,706	△ 151,962	△ 1,855,926	0	△ 13,796,594
他会計振替額	8,236,261	△ 8,236,261	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	25,039,218	11,499,186	11,649,331	0	48,187,735
法人税、住民税及び事業税	0	138,500	0	0	138,500
当期一般正味財産増減額	25,039,218	11,360,686	11,649,331	0	48,049,235
一般正味財産期首残高	1,436,495,901	52,342,713	474,213,115	0	1,963,051,729
一般正味財産期末残高	1,461,535,119	63,703,399	485,862,446	0	2,011,100,964
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	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	1,461,535,119	63,703,399	485,862,446	0	2,011,100,964

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については、取得原価により評価している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(4) 引当金の評価基準

①貸倒引当金

未収金及び受取手形の当期末残高の1%を引き当てている。

②賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

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、役員報酬等規程に基づく所定の金額を計上している。

④職員退職給付引当金

職員に対する退職給付に備えるため、当期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

税抜方式によっている。

2. 会計方針の変更

(1) 受取事業所会員入会金については、前事業年度までは受取正会員入会金に合算していたが、当事業年度から区分して計上している。

(2) 法人税、住民税及び事業税の前年度欄は、納税充当金繰入の科目に表示している。

(3) 前事業年度の財務諸表に計上されていた指定正味財産(1,757,432,060円)は、当年度の財務諸表においては一般正味財産に組み替えて表示している。

3. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
特定基金預金	757,432,060	100,000,000	25,000,000	832,432,060
特定基金有価証券	1,000,000,000		100,000,000	900,000,000
検定資産取得資金	0	52,991,354	0	52,991,354
合計	1,757,432,060	152,991,354	125,000,000	1,785,423,414

4. 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
特定基金預金	832,432,060	(0)	(832,432,060)	(0)
特定基金有価証券	900,000,000	(0)	(900,000,000)	(0)
検定資産取得資金	52,991,354	(0)	(52,991,354)	(0)
合計	1,785,423,414	(0)	(1,785,423,414)	(0)

5. 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	18,396,000	2,236,610	16,159,390
什器備品	11,728,322	8,057,468	3,670,854
ソフトウェア	21,257,400	0	21,257,400
合計	51,381,722	10,294,078	41,087,644

6. 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	債権の当期末残高
受取手形	263,550	2,635	260,915
未収金	54,203,866	542,038	53,661,828
合計	54,467,416	544,673	53,922,743

7. 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。

本債券は早期償還条項つきの円貨建債券で、満期日に帳簿価額相当額が償還されることになっている。

なお、時価は取扱金融機関より提供された参考時価情報によって算定している。

(単位：円)

内訳	帳簿価額	時価	評価損益
みずほINTL 為替連動債	600,000,000	583,080,000	△ 16,920,000
東京海上日動火災保険 為替リンク債	300,000,000	292,011,000	△ 7,989,000
合計	900,000,000	875,091,000	△ 24,909,000

8. 関連当事者との取引の内容

該当なし

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	特定基金預金	757,432,060	100,000,000	25,000,000	832,432,060
	特定基金有価証券	1,000,000,000		100,000,000	900,000,000
	検定資産取得資金	0	52,991,354	0	52,991,354
	特定資産計	1,757,432,060	152,991,354	125,000,000	1,785,423,414
その他固定資産	建物附属設備	17,391,922	0	1,232,532	16,159,390
	什器備品	3,150,489	1,799,956	1,279,591	3,670,854
	電話加入権	48	0	0	48
	差入保証金	20,474,656	0	0	20,474,656
	ソフトウェア	0	21,257,400	0	21,257,400
	その他固定資産計	41,017,115	23,057,356	2,512,123	61,562,348

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	
貸倒引当金	464,134	112,604	0	32,065	544,673
賞与引当金	10,934,700	25,050,250	10,934,700	0	25,050,250
役員退職慰労引当金	5,400,000	662,000	0	0	6,062,000
職員退職給付引当金	160,766,710	22,548,120	7,482,880	0	175,831,950

財 産 目 録

2014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)						
預金	普通預金	みずほ銀行銀座中央支店	運転資金として	187,809,180		
		みずほ銀行銀座中央支店	同上	2,930,547		
		みずほ銀行銀座中央支店	同上	132,587,607		
		三菱東京UFJ銀行六本木支店	同上	143,052		
		当座預金	みずほ銀行銀座中央支店	同上	55,829,576	
		みずほ銀行銀座中央支店	同上	44,473,227		
		芝信用金庫本店	同上	729,971		
		振替貯金	芝郵便局	同上	35,293,300	
		受取手形	㈱東広に対するもの	公益目的事業における広告代金	263,550	
		未収金	㈱日本能率協会コンサルティングに対するもの	ほか214件	公益目的事業における未収金	42,646,026
				北陸電力㈱に対するもの	ほか15件	収益事業における未収金
		貸倒引当金			公益目的事業における債権の貸倒に備えるもの	△ 429,095
					収益事業における債権の貸倒に備えるもの	△ 115,578
		未収還付消費税等	芝税務署に対するもの	H25年度消費税還付額	630,900	
		棚卸資産	通信教育テキスト	全22種類	公益目的事業に供している教材	6,466,656
		仕掛品	㈱パルネットワークに対するもの	ほか21件	公益目的事業における未完了プロジェクト費用	5,466,669
職員に対するもの	収益事業における未完了プロジェクト費用			12,549		
貯蔵品	収入印紙、切手、レターパック	全910枚	運転用資産として	122,808		
前払費用	㈱JMAホールディングスに対するもの		2014年4月分東京事務所家賃	2,376,000		
		大同生命保険㈱に対するもの	2014年4月分中部事務所家賃	243,959		
流動資産合計				529,038,744		
(固定資産)						
特定資産	特定基金預金	定期預金	みずほ銀行銀座中央支店	共用財産であり、公益目的事業の用に75%、管理業務の用に25%供している。なお、公益目的事業の用に供している部分は公益目的保有財産である。運用益を公益目的事業の財源として使用している。	450,054,109	
			三菱東京UFJ銀行六本木支店		104,385,091	
			芝信用金庫本店		277,992,860	
		特定基金有価証券	みずほINTL	為替連動債	同上	600,000,000
		東京海上日動火災保険	為替リンク債	同上	300,000,000	
	検定資産取得資金	みずほ銀行銀座中央支店	公益資産取得資金であり、検定用機材の取得のための積立である。	52,991,354		
その他固定資産	建物付属設備	日本能率協会ビル内部造作	共用財産であり、公益目的事業の用に79.21%、収益事業の用に11.84%、管理業務の用に8.95%供している。なお、公益目的事業の用に供している部分は公益目的保有財産である。	13,120,845		
		名古屋大同生命ビル内部造作	同上	3,038,545		
	什器備品	東京事務所内	サーバ、複写機等	17件	同上	3,658,880
		中部事務所内	複合機		同上	11,974
	電話加入権	固定電話の加入権	48本	同上	48	
	差入保証金	㈱JMAホールディングスに対する東京事務所敷金		同上	17,800,000	
		大同生命保険㈱に対する中部事務所敷金		同上	2,674,656	
ソフトウェア	会員管理システム、財務システム、支払調書システム		同上	21,257,400		
固定資産合計				1,846,985,762		
資産合計				2,376,024,506		
(流動負債)						
未払金	南祐光に対するもの	ほか153件	公益目的事業及び管理業務における未払金	63,520,728		
		YOSHI研究所に対するもの	ほか10件	収益事業における未払金	1,825,336	
	仮受金	The Siam Cement (Ta Luang) co.,Ltdに対するもの	㈱本田商店に対するもの	公益目的事業における審査辞退のための返金額	1,100,000	
				公益目的事業における誤入金	46,200	
	未払法人税等	港都税事務所に対するもの	ほか	2013年度法人住民税均等割の未払い	138,500	
	前受金	会員に対するもの		2014年度会費	32,030,000	
				2014年度PE購読料	904,200	
	預り金	受講者に対するもの		公益目的事業における2014年度通信教育受講料	5,476,800	
			審査申し込み法人に対するもの	公益目的事業における2014年度審査料	50,100,000	
		職員に対するもの		源泉所得税	642,380	
			住民税	801,500		
賞与引当金	講師に対するもの		源泉所得税	1,220,852		
		職員に対するもの	職員に対する賞与の支払いに備えるもの	25,050,250		
流動負債合計				183,029,592		
(固定負債)						
役員退職慰労引当金	役員に対するもの		役員に対する退職金の支払いに備えるもの	6,062,000		
		職員退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えるもの	175,831,950	
固定負債合計				181,893,950		
負債合計				364,923,542		
正味財産				2,011,100,964		

監 査 報 告 書

公益社団法人日本プラントメンテナンス協会

会 長 中 谷 修 殿

平成26年5月9日

公益社団法人日本プラントメンテナンス協会

監事 榮 武男

監事 高橋 瞳



私たち監事は、平成25年4月1日から平成26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、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、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る貸借対照表と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. 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、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) 貸借対照表と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の監査結果

貸借対照表と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は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点について適正に示しているものと認めます。