

独立業務実施者のレビュー報告書
計算書類及びその附属明細書

愛知国際会議展示場株式会社

第 4 期

自 2020 年 4 月 1 日
至 2021 年 3 月 31 日

Mazars 有限責任監査法人

独立業務実施者のレビュー報告書

2021年6月21日

愛知国際会議展示場株式会社

代表取締役 モルガン・ショドゥレール殿

Mazars 有限責任監査法人

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士

内田雅士 

当監査法人は、愛知国際会議展示場株式会社の 2020 年 4 月 1 日から 2021 年 3 月 31 日までの事業年度の計算書類、すなわち貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、及び個別注記表並びにその附属明細書についてレビューを行った。

計算書類等に対する経営者の責任

経営者の責任は、会社計算規則（ただし、同規則第 98 条第 2 項第 1 号を適用する。）及び我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して計算書類及びその附属明細書を作成することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類及びその附属明細書を作成するために経営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。

業務実施者の責任

当監査法人の責任は、独立の立場から計算書類及びその附属明細書に対する結論を表明することにある。当監査法人は、国際レビュー業務基準第 2400 号（改訂）「過去財務諸表のレビュー業務」に準拠してレビューを行った。国際レビュー業務基準第 2400 号（改訂）は、当監査法人に、全体としての計算書類及びその附属明細書が、会社計算規則（ただし、同規則第 98 条第 2 項第 1 号を適用する。）及び我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して作成されていないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかったかどうかについて結論を表明することを求めている。また、国際レビュー業務基準第 2400 号（改訂）は、当監査法人に職業倫理に関する規定を遵守することを求めている。

国際レビュー業務基準第 2400 号（改訂）に準拠した計算書類及びその附属明細書のレビューは、限定的保証業務である。レビューにおいては、主として経営者及びその他適切な者に対する質問並びに分析的手続が実施され、入手した証拠の評価が行われる。

レビュー手続は、国際監査基準に準拠して実施される監査に比べて相当程度限定された手続であり、当監査法人は、上記の計算書類及びその附属明細書に対して監査意見を表明しない。

結論

当監査法人が実施したレビューにおいて、上記の計算書類及びその附属明細書が、会社計算規則（ただし、同規則第98条第2項第1号を適用する。）及び我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して作成されていないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

利害関係

会社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

第4期
計算書類

自：2020年4月1日
至：2021年3月31日

貸借対照表
損益計算書
株主資本等変動計算書
個別注記表

愛知国際会議展示場株式会社
愛知県常滑市

貸借対照表

(2021年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流動資産	424,666,968	流動負債	742,889,720
現金及び預金	356,218,926	買掛金	69,440,285
売掛金	18,179,994	未払金	88,589,699
未収入金	486,336	未払費用	582,631
前払費用	1,105,500	未払法人税等	114,659,600
立替金	18,355	未払消費税等	46,342,500
未収消費税等	16,601,213	前受金	350,615,532
仮払金	32,025,044	預り金	1,959,473
その他流動資産	31,600	賞与引当金	15,500,000
		一年以内返済長期借入金	55,200,000
固定資産	999,490,621	固定負債	717,200,000
有形固定資産	68,381,658	長期借入金	717,200,000
建物附属設備	6,600,000		
工具、器具及び備品	75,394,652	負債合計	1,460,089,720
減価償却累計額	(13,612,994)		
無形固定資産	788,856,102	(純 資 産 の 部)	
ソフトウェア	685,888	株主資本	(35,932,131)
公共施設等運営権	788,170,214	資本金	25,000,000
投資その他の資産	142,252,861	資本剰余金	25,000,000
長期前払費用	5,373,586	資本準備金	25,000,000
繰延税金資産	123,697,275	利益剰余金	(85,932,131)
敷金差入保証金	13,152,000	その他利益剰余金	(85,932,131)
出資金	30,000	繰越利益剰余金	(85,932,131)
		純資産合計	(35,932,131)
資産合計	1,424,157,589	負債及び純資産合計	1,424,157,589

損益計算書

〔 自：2020年4月1日
至：2021年3月31日 〕

(単位:円)

科 目	金 額	金 額
売 上 高		708,375,048
売 上 原 価		308,864,651
売 上 総 利 益		399,510,397
販売費及び一般管理費		459,290,221
営 業 損 失		59,779,824
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	31	
雑 収 入	4,834,345	4,834,376
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	27,639,413	
為 替 差 損	43,874,534	
長 期 前 払 費 用 償 却	429,888	71,943,835
経 常 損 失		126,889,283
特 別 利 益		
保 険 金 収 入	1,149,500	
補 助 金 収 入	255,342,009	256,491,509
税引前当期純利益		129,602,226
法人税、住民税及び事業税	89,239,804	
法人税等調整額	(38,791,016)	50,448,788
当 期 純 利 益		79,153,438

株主資本等変動計算書

(自：2020年4月1日 至：2021年3月31日)

(単位：円)

	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計	
		資本準備金	合計	その他利益剰余金	合計		
				繰越利益剰余金			
当期首残高	25,000,000	25,000,000	25,000,000	(150,138,631)	(150,138,631)	(100,138,631)	(100,138,631)
誤謬の訂正による累積的影響額	-	-	-	(14,946,938)	(14,946,938)	(14,946,938)	(14,946,938)
遡及処理後当期首残高	25,000,000	25,000,000	25,000,000	(165,085,569)	(165,085,569)	(115,085,569)	(115,085,569)
当期変動額							
当期純利益	-	-	-	79,153,438	79,153,438	79,153,438	79,153,438
当期変動額合計	-	-	-	79,153,438	79,153,438	79,153,438	79,153,438
当期末残高	25,000,000	25,000,000	25,000,000	(85,932,131)	(85,932,131)	(35,932,131)	(35,932,131)

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産……………定率法

ソフトウェア……………定額法

公共施設等運営権……定額法

なお、主な耐用年数は以下の通りです。

建物附属設備……………15年

工具、器具及び備品… 4年～17年

ソフトウェア……………5年

公共施設等運営権……15年8か月(公共施設等運営期間)

2. 引当金の計上基準

賞与引当金……従業員への賞与に支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

3. 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

(誤謬の訂正に関する注記)

前事業年度に顧客から入金された仮受金が適切に集計されておらず、売上が過大に計上されておりました。訂正の結果、当事業年度の期首における純資産が14,946,938円減少しております。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 発行済株式の種類及び総数

(単位:株)

	前期末 株式数	当期 増加株式数	当期 減少株式数	当期末 株式数
発行済株式				
普通株式	50,000	—	—	50,000

(その他の注記)

会社計算規則第98条第2項第1号に基づき、会計監査人設置会社で必要とされる注記事項の一部を省略しております。

第4期

計算書類に係る附属明細書

自：2020年4月1日

至：2021年3月31日

愛知国際会議展示場株式会社

愛知県常滑市

附属明細書

計算書類に係る附属明細書

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(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	当期償却額	期末 帳簿価額	減価償却 累計額	期末 取得原価
有形固定資産	建物附属 設備	6,087,950	-	-	809,697	5,278,253	1,321,747	6,600,000
	工具、器具及 び備品	67,862,389	210,145	-	4,969,129	63,103,405	12,291,247	75,394,652
	計	73,950,339	210,145	-	5,778,826	68,381,658	13,612,994	81,994,652
無形固定資産	ソフトウェア	985,775	-	-	299,887	685,888		
	公共施設等 運営権	844,468,086	-	-	56,297,872	788,170,214		
	計	845,453,861	-	-	56,597,759	788,856,102		
合計		919,404,200	-	-	62,376,585	857,237,760		

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
賞与引当金	6,500,000	9,000,000	-	15,500,000

3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位:円)

科目	金額	摘要
役員報酬	57,734,247	
給与手当	149,760,279	
役員賞与	2,000,000	
退職金	2,047,000	
賞与引当金繰入額	12,176,721	
法定福利費	25,228,403	
福利厚生費	6,479,041	
通勤費	6,259,074	
広告宣伝費	13,576,765	
交際費	1,124,183	
旅費交通費(国内)	9,644,970	
通信費	4,915,710	
消耗品費	2,373,661	
事務用品費	1,284,691	
水道光熱費	83,921	
保険料	1,015,426	
修繕費	702,000	
新聞図書費	78,924	
研修費	64,647	
地代家賃	777,900	
賃借料	972,130	
支払手数料	2,446,598	
銀行手数料	24,453,300	
諸会費	633,975	
寄付金	30,000	
会議費	323,319	
租税公課	630,314	
仲介手数料	4,300,000	
コンサルティング費用	5,089,991	
減価償却費	62,376,585	
専門家報酬	48,520,154	
人材派遣費	3,708,048	
業務委託費	359,245	
タスクフォース費用	8,064,588	
運送費	2,200	
雑費	52,211	
合計	459,290,221	