

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 6 期

自 2022 年 4 月 1 日
至 2023 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

2023年6月16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2022年4月1日から2023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全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全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6期
計算書類

自：2022年 4月 1日

至：2023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

(2023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	329,832,719	流 動 負 債	453,216,597
現金及び預金	269,386,098	買 掛 金	58,655,868
売 掛 金	13,284,375	1年内返済予定の長期借入金	66,360,000
前 払 費 用	3,667,858	未 払 金	139,772,173
立 替 金	12,936,917	未 払 費 用	733,510
仮 払 金	16,401,883	未 払 法 人 税 等	91,300
未収還付法人税等	13,913,388	前 受 金	179,495,359
未収消費税等	242,200	預 り 金	3,758,387
		賞 与 引 当 金	4,350,000
固 定 資 産	930,026,947	固 定 負 債	722,985,823
有形固定資産	166,100,992	長 期 借 入 金	722,985,823
建物附属設備	157,045,000	負 債 合 計	1,176,202,420
工具、器具及び備品	75,092,980		
車両運搬具	120,000	(純 資 産 の 部)	
減価償却累計額	△ 66,156,988	株 主 資 本	83,657,246
無形固定資産	678,218,304	資 本 金	25,000,000
ソフトウェア	2,643,834	資 本 剰 余 金	25,000,000
公共施設等運営権	675,574,470	資 本 準 備 金	25,000,000
投資その他の資産	85,707,651	利 益 剰 余 金	33,657,246
繰延税金資産	85,501,651	そ の 他 利 益 剰 余 金	33,657,246
敷金差入保証金	176,000	繰越利益剰余金	33,657,246
出 資 金	30,000	純 資 産 合 計	83,657,246
資 産 合 計	1,259,859,666	負 債 及 び 純 資 産 合 計	1,259,859,666

損益計算書

〔 自：2022年 4月 1日 〕
〔 至：2023年3月31日 〕

(単位:円)

科 目	金	額
売 上 高		767,733,983
売 上 原 価		396,009,101
売 上 総 利 益		371,724,882
販売費及び一般管理費		392,062,535
営 業 損 失		△ 20,337,653
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	1,738	
受 取 配 当 金	1,100	
キ ャ ン セ ル 収 入	88,993,481	
雑 収 入	3,193,705	92,190,024
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	14,524,717	
為 替 差 損	8,498,357	
長 期 前 払 費 用 償 却	2,750,000	
雑 損 失	32,525	25,805,599
経 常 利 益		46,046,772
特 別 損 失		
固 定 資 産 除 却 損	590,738	590,738
税 引 前 当 期 純 利 益		45,456,034
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	182,500	
法 人 税 等 調 整 額	12,549,004	12,731,504
当 期 純 利 益		32,724,530

株主資本等変動計算書

(自：2022年4月1日 至：2023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	20,399,494	20,399,494	70,399,494	70,399,494
誤謬の訂正による累積的影響額				△ 19,466,778	△ 19,466,778	△ 19,466,778	△ 19,466,778
遡及処理後当期首残高				932,716	932,716	50,932,716	50,932,716
当期変動額							
当期純利益				32,724,530	32,724,530	32,724,530	32,724,530
当期変動額合計	-	-	-	32,724,530	32,724,530	32,724,530	32,724,530
当期末残高	25,000,000	25,000,000	25,000,000	33,657,246	33,657,246	83,657,246	83,657,246

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

- 建物附属設備……………定額法
 - 工具、器具及び備品… 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……………10年～15年
 - 工具、器具及び備品… 3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. 収益及び費用の計上基準

当社の主要な業務は、イベント、展示会の企画及び開催、多目的ホール、会議室、展示場の賃貸、管理並びに運営等を行っております。これらの企画や運営業務に関しては、役務の提供時(即ち、イベント、展示会の開催、多目的ホール、会議室、展示場等の賃貸開始等)により当社履行義務が充足されることから、当該履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

(誤謬の訂正に関する注記)

当事業年度において、過年度の販売費及び一般管理費等の計上に係る誤謬の訂正を行いました。当該過年度の誤謬の訂正による累積影響額は、当事業年度の期首の純資産額に反映されております。この結果、当事業年度の期首の利益剰余金が19,466千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6期

計算書類に係る附属明細書

自：2022年 4月 1日

至：2023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	147,285,671	-	-	10,378,586	136,907,085	20,137,915	157,045,000
	車両運搬具	-	120,000	-	40,000	80,000	40,000	120,000
	工具、器具及 び備品	42,527,752	1,034,600	-	13,857,707	29,113,907	45,979,073	75,092,980
	計	189,813,423	1,154,600	-	24,276,293	166,100,992	66,156,988	232,257,980
無形固定資産	ソフトウェア	3,551,734	-	-	907,900	2,643,834		
	公共施設等 運営権	731,872,342	-	-	56,297,872	675,574,470		
	計	735,424,076	-	-	57,205,772	678,218,304		
合計		925,237,499	-	-	81,482,065	844,319,296		

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	8,250,000	4,350,000	8,250,000	4,350,000
役員賞与引当金	5,000,000	-	5,000,000	-
合計	13,250,000	4,350,000	13,250,000	4,350,000

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	57,337,920	
給与手当	122,321,484	
賞与	1,219,309	
役員賞与	457,139	
賞与引当金繰入額	4,350,000	
法定福利費	26,145,006	
福利厚生費	3,608,950	
通勤費	7,172,676	
広告宣伝費	6,605,521	
販売促進費	90,995	
交際費	3,710,068	
旅費交通費(国内)	10,756,452	
旅費交通費(海外)	11,033,938	
通信費	4,718,811	
消耗品費	3,073,170	
事務用品費	503,623	
保険料	1,320,254	
修繕費	119,125	
新聞図書費	21,303	
研修費	1,232,917	
車両費	67,387	
賃借料	752,520	
支払手数料	4,135,969	
銀行手数料	1,452,508	
諸会費	914,518	
寄付金	82,926	
会議費	640,333	
租税公課	4,358,916	
仲介手数料	1,500,000	
コンサルティング費用	5,400,692	
減価償却費	81,482,065	
専門家報酬	21,323,367	
タスクフォース費用	3,995,459	
運送費	75,049	
雑費	82,165	
合計	392,062,535	