

一般社団法人日本経営士会

貸 借 対 照 表

令和07年03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			
(1) 現金預金			
現 金	278,296	317,995	▲39,699
普通預金	20,335,201	20,837,556	▲502,355
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
ゆうちょ銀行	1,555,652	1,716,328	▲160,676
現金預金合計	32,169,149	32,871,879	▲702,730
(2) その他流動資産			
貯蔵品	273,479	337,658	▲64,179
立替金	510	0	510
未収金	266,666	60,972	205,694
未収正会員会費	750,000	790,000	▲40,000
未収準会員会費	150,000	50,000	100,000
前払金	1,038,037	650,051	387,986
仮払金	184,189	6,301	177,888
貸倒引当金	▲450,000	▲420,000	▲30,000
その他流動資産合計	2,212,881	1,474,982	737,899
流動資産合計	34,382,030	34,346,861	35,169
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	3,118,500	4,914,000	▲1,795,500
特定資産合計	3,118,500	4,914,000	▲1,795,500
(2) その他固定資産			
什器備品	409,641	1	409,640
建物付属設備	17,191	53,333	▲36,142
ソフトウェア	0	79,567	▲79,567
長期前払費用	3,740	0	3,740
事務所保証金・敷金	2,009,700	2,009,700	0
その他固定資産合計	2,440,272	2,142,601	297,671
固定資産合計	5,558,772	7,056,601	▲1,497,829
資産合計	39,940,802	41,403,462	▲1,462,660
II 負 債 の 部			
1. 流動負債			
未払金	2,189,189	2,586,352	▲397,163
前受金	733,000	127,000	606,000
前受会費	162,500	315,000	▲152,500
前受賛助会費	0	6,000	▲6,000
預り金	266,580	443,102	▲176,522
仮受金	55,000	55,000	0
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税	463,000	420,300	42,700
流動負債合計	3,939,269	4,022,754	▲83,485
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,118,500	4,914,000	▲1,795,500
固定負債合計	3,118,500	4,914,000	▲1,795,500
負債合計	7,057,769	8,936,754	▲1,878,985
III 正 味 財 産 の 部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	32,883,033	32,466,708	416,325
正味財産合計	32,883,033	32,466,708	416,325
負債 及び 正味財産合計	39,940,802	41,403,462	▲1,462,660

貸借対照表内
令和07年03月31日現在

科 目	実施事業等会計																	
	経営士全国研究会諸事業	イノベーション・アワード事業	寄付講座事業	静岡産業大学	産能大学	嘉悦大学	イベント事業(経営相談)	エコプロダクツ	メッセナゴヤ	テクニカルショウヨコハマ	彩の国ビジネスアリーナ	実施会計共通	小計	資格付与事業	経営士試験・審査	環境経営士登録	コンパクトエコシステム	セミナー事業
I 資産の部																		
1. 流動資産																		
(1) 現金預金																		
現金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
普通預金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
定期預金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ゆうちょ銀行	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
現金預金合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) その他流動資産																		
貯蔵品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
立替金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未収金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未収正会員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,500	7,500	0	0	0	0	0
未収準会員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	1,500	0	0	0	0	0
前払金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
仮払金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
貸倒引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲8,700	▲8,700	0	0	0	0	0
その他流動資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	300	0	0	0	0	0
流動資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	300	0	0	0	0	0
2. 固定資産																		
(1) 特定資産																		
退職給付引当資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) その他固定資産																		
長期貸付金	747	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,559,134	5,560,041	0	36,441,925	23,400	0	0
什器備品	0	0	▲1,127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲1,127	▲5,325	0	0	0	▲28,982
建物付属設備	0	0	189	0	0	0	0	0	0	0	0	0	189	893	0	0	0	4,865
長期前払費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事務所保証金・敷金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他固定資産合計	747	160	▲938	0	0	0	0	0	0	0	0	5,559,134	5,559,103	▲4,432	36,441,925	23,400	0	▲24,117
固定資産合計	747	160	▲938	0	0	0	0	0	0	0	0	5,559,134	5,559,103	▲4,432	36,441,925	23,400	0	▲24,117
資産合計	747	160	▲938	0	0	0	0	0	0	0	0	5,559,434	5,559,403	▲4,432	36,441,925	23,400	0	▲24,117
II 負債の部																		
1. 流動負債																		
未払金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲6,600	0	0
前受金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,625	1,625	0	0	0	0	0
預り金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
仮受金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未払法人税等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未払消費税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
流動負債合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,625	1,625	0	0	▲6,600	0	0
2. 固定負債																		
退職給付引当金	58,080	15,536	▲20,185	0	0	0	5,784	0	0	0	0	0	59,215	▲10,348	0	0	0	▲166,915
長期借入金	18,168,374	11,111,989	3,503,398	1,116,180	5,141,769	581,782	1,078,721	798,958	1,698,392	1,853,200	222,011	0	45,274,774	3,561,657	0	0	823,212	27,370,990
固定負債合計	18,226,454	11,127,525	3,483,213	1,116,180	5,141,769	581,782	1,084,505	798,958	1,698,392	1,853,200	222,011	0	45,333,989	3,551,309	0	0	823,212	27,204,075
負債合計	18,226,454	11,127,525	3,483,213	1,116,180	5,141,769	581,782	1,084,505	798,958	1,698,392	1,853,200	222,011	1,625	45,335,614	3,551,309	0	▲6,600	823,212	27,204,075
III 正味財産の部																		
1. 指定正味財産																		
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産	▲18,225,707	▲11,127,365	▲3,484,151	▲1,116,180	▲5,141,769	▲581,782	▲1,084,505	▲798,958	▲1,698,392	▲1,853,200	▲222,011	5,557,809	▲39,776,211	▲3,555,741	36,441,925	30,000	▲823,212	▲27,228,192
正味財産合計	▲18,225,707	▲11,127,365	▲3,484,151	▲1,116,180	▲5,141,769	▲581,782	▲1,084,505	▲798,958	▲1,698,392	▲1,853,200	▲222,011	5,557,809	▲39,776,211	▲3,555,741	36,441,925	30,000	▲823,212	▲27,228,192
負債及び正味財産合計	747	160	▲938	0	0	0	0	0	0	0	0	5,559,434	5,559,403	▲4,432	36,441,925	23,400	0	▲24,117

訳
 表

(単位:円)

その他会計																法人会計	内部取引等消去	合計
環境経営士養成講座事業	経営士養成講座事業	環境経営に関するセミナー事業	その他のセミナー事業(非収益)	その他のセミナー事業(収益)	その他(会員向共益事業)	広報事業	委員会事業	会員関係事業	関係団体事業	MPP事業	法人事業	その他研修事業	その他共通	支部法人会計	小計			
0	0	0	0	0	0	0	0	230,286	0	0	0	0	0	0	230,286	48,010	0	278,296
0	0	0	0	0	0	0	0	14,732,556	0	0	0	0	0	0	14,732,556	5,602,645	0	20,335,201
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,555,652	0	1,555,652
0	0	0	0	0	0	0	0	14,962,842	0	0	0	0	0	0	14,962,842	17,206,307	0	32,169,149
9,141	0	0	0	0	0	0	0	264,338	0	0	0	0	0	0	273,479	0	0	273,479
0	0	0	0	0	0	0	0	510	0	0	0	0	0	0	510	0	0	510
0	0	0	0	266,666	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	266,666	0	0	266,666
0	0	0	0	0	187,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	187,500	555,000	0	750,000
0	0	0	0	0	37,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37,500	111,000	0	150,000
0	0	0	20,999	0	0	0	0	411,180	0	▲2,140	0	0	0	0	430,039	607,998	0	1,038,037
0	0	0	0	0	0	0	0	4,189	0	180,000	0	0	0	0	184,189	0	0	184,189
0	0	0	0	0	▲217,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲217,500	▲223,800	0	▲450,000
9,141	0	0	20,999	266,666	7,500	0	0	680,217	0	177,860	0	0	0	0	1,162,383	1,050,198	0	2,212,881
9,141	0	0	20,999	266,666	7,500	0	0	15,643,059	0	177,860	0	0	0	0	16,125,225	18,256,505	0	34,382,030
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,118,500	0	3,118,500
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,118,500	0	3,118,500
4,815,300	17,310,086	0	596,838	0	108,627,523	0	0	0	0	213,661	0	257,843	0	0	168,286,576	98,765,047	▲272,611,664	0
0	0	0	0	0	▲32,874	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲67,181	477,949	0	409,641
0	0	0	0	0	5,518	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,276	5,726	0	17,191
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,740	0	3,740
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,009,700	0	2,009,700
4,815,300	17,310,086	0	596,838	0	108,600,167	0	0	0	0	213,661	0	257,843	0	0	168,230,671	101,262,162	▲272,611,664	2,440,272
4,815,300	17,310,086	0	596,838	0	108,600,167	0	0	0	0	213,661	0	257,843	0	0	168,230,671	104,380,662	▲272,611,664	5,558,772
4,824,441	17,310,086	0	617,837	266,666	108,607,667	0	0	15,643,059	0	391,521	0	257,843	0	0	184,355,896	122,637,167	▲272,611,664	39,940,802
8,290	1,107,590	0	87,405	210,000	0	42,319	29,654	57,760	0	0	0	0	0	0	1,536,418	652,771	0	2,189,189
220,000	374,000	0	49,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	643,000	90,000	0	733,000
0	0	0	0	0	40,625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,625	120,250	0	162,500
3,927	93,837	0	▲3,368	0	0	0	510	48,679	0	0	0	2,274	0	0	145,859	120,721	0	266,580
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55,000	0	55,000
0	0	0	0	70,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70,000	0	0	70,000
0	0	0	378,474	84,526	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	463,000	0	0	463,000
232,217	1,575,427	0	511,511	364,526	40,625	42,319	30,164	106,439	0	0	0	2,274	0	0	2,898,902	1,038,742	0	3,939,269
0	0	0	0	0	▲159,081	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲336,344	3,395,629	0	3,118,500
0	76,563	642,523	4,728,060	630,987	0	44,489,255	8,519,960	127,889,251	7,123,642	138,333	17,960	1,324,497	0	0	227,336,890	0	▲272,611,664	0
0	76,563	642,523	4,728,060	630,987	▲159,081	44,489,255	8,519,960	127,889,251	7,123,642	138,333	17,960	1,324,497	0	0	227,000,546	3,395,629	▲272,611,664	3,118,500
232,217	1,651,990	642,523	5,239,571	995,513	▲118,456	44,531,574	8,550,124	127,995,690	7,123,642	138,333	17,960	1,326,771	0	0	229,899,448	4,434,371	▲272,611,664	7,057,769
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4,592,224	15,658,096	▲642,523	▲4,621,734	▲728,847	108,726,123	▲44,531,574	▲8,550,124	▲112,352,631	▲7,123,642	253,188	▲17,960	▲1,068,928	0	0	▲45,543,552	118,202,796	0	32,883,033
4,592,224	15,658,096	▲642,523	▲4,621,734	▲728,847	108,726,123	▲44,531,574	▲8,550,124	▲112,352,631	▲7,123,642	253,188	▲17,960	▲1,068,928	0	0	▲45,543,552	118,202,796	0	32,883,033
4,824,441	17,310,086	0	617,837	266,666	108,607,667	0	0	15,643,059	0	391,521	0	257,843	0	0	184,355,896	122,637,167	▲272,611,664	39,940,802

正味財産増減計算書

令和06年04月01日から 令和07年03月31日まで

科 目		(単位:円)		
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				
受取入会金				
受取入会金		4,780,000	3,654,000	1,126,000
受取入会金計		4,780,000	3,654,000	1,126,000
受取会費				
正会員受取会費		32,012,000	32,437,500	▲425,500
準会員受取会費		4,872,000	4,612,500	259,500
賛助会員受取会費		1,168,000	720,000	448,000
受取会費計		38,052,000	37,770,000	282,000
事業収益				
経営士全国研究会事業収益		0	3,623,940	▲3,623,940
資格付与事業収益		430,000	299,000	131,000
セミナー事業収益		13,999,740	9,806,979	4,192,761
会員向共益事業収益		631,400	580,500	50,900
広告料収入		0	474,000	▲474,000
事業収益計		15,061,140	14,784,419	276,721
受取補助金等				
受取国庫補助金		0	37,500	▲37,500
受取地方公共団体補助金		0	150,000	▲150,000
受取地方公共団体助成金		0	0	0
受取補助金等計		0	187,500	▲187,500
受取寄付金				
受取寄付金		0	155,000	▲155,000
受取寄付金計		0	155,000	▲155,000
雑収益				
受取利息		22,064	448	21,616
雑収益		1,103,127	946,892	156,235
雑収益計		1,125,191	947,340	177,851
経常収益計		59,018,331	57,498,259	1,520,072
(2) 経常費用				
事業費				
給与手当		3,135,125	4,040,730	▲905,605
総会費・地域報告費		230,803	172,863	57,940
役員会費		108,000	152,500	▲44,500
旅費交通費		2,722,745	3,505,926	▲783,181
印刷製本費		1,102,203	2,058,030	▲955,827
印刷費(コピー機・ファーマンス)		266,632	293,344	▲26,712
通信費(運搬費)		1,067,771	935,933	131,838
消耗品費		139,220	366,131	▲226,911
リース料費		0	125,726	▲125,726
図書資料費		1,940	600	1,340
顧問料費		55,000	0	55,000
事務所費		4,400,073	3,849,428	550,645
公租公課		463,323	422,526	40,797
支払手数料		749,284	1,116,061	▲366,777
委託費		1,568,015	20,000	1,548,015
諸謝金		13,862,871	13,562,753	300,118
貸借料(会場費)		859,588	1,305,515	▲445,927
交際費(懇親会費)		1,730,683	2,552,673	▲821,990
会議費(昼食代受講生・講師・打合せ)		253,978	252,361	1,617
諸会費		727,000	618,670	108,330
広告宣伝費(HP・その他)		4,635,610	3,308,174	1,327,436
雑費		105,400	108,842	▲3,442
退職給付費用		63,315	226,383	▲163,068
減価償却費		171,982	241,505	▲69,523
貸倒引当金繰入額		117,000	109,200	7,800
貸倒損失		142,350	143,593	▲1,243
事業費計		38,679,911	39,489,467	▲809,556
管理費				
給与手当		6,223,455	6,267,250	▲43,795
福利厚生費		1,839,953	2,056,427	▲216,474
総会費・地域報告費		1,067,974	1,022,233	45,741
役員会費		2,912,197	2,983,702	▲71,505
旅費交通費		643,368	840,005	▲196,637
通信費		911,743	900,295	11,448
減価償却費		46,137	12,035	34,102
消耗品費		1,040,881	1,099,680	▲58,799
リース料費		685,102	701,712	▲16,610
図書資料費		69,600	67,800	1,800
顧問料		572,000	572,000	0
水道光熱費		622,429	608,738	13,691
事務所費		1,702,825	1,702,258	567
公租公課		23,700	123,310	▲99,610
交際費		210,778	89,046	121,732
雑費		416,118	397,795	18,323
退職給付費用		125,685	351,117	▲225,432
貸倒引当金繰入額		333,000	310,800	22,200
貸倒損失		405,150	408,687	▲3,537
管理費計		19,852,095	20,514,890	▲662,795
経常費用計		58,532,006	60,004,357	▲1,472,351
評価損益等調整前当期経常増減額		486,325	▲2,506,098	2,992,423
評価損益等計		0	0	0
当期経常増減額		486,325	▲2,506,098	2,992,423
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				
経常外費用計		0	0	0
当期経常外増減額		0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額		486,325	▲2,506,098	2,992,423
法人税、住民税及び事業税		70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額		416,325	▲2,576,098	2,992,423
一般正味財産期首残高		32,466,708	35,042,806	▲2,576,098
一般正味財産期末残高		32,883,033	32,466,708	416,325
II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額		0	▲37,500	37,500
一般正味財産への振替額		0	▲37,500	37,500
当期指定正味財産増減額		▲37,500	▲37,500	0
指定正味財産期首残高		37,500	37,500	0
指定正味財産期末残高		0	0	0
III 正味財産期末残高		32,883,033	32,466,708	416,325

正味財産増減計算書内訳表
令和06年04月01日から 令和07年03月31日まで

科 目	実施事業等会計					その他会計				法人会計	内部取引等消去	合計
	経常主金調剤民有事業費	イベント・セミナー・アド・事業費	寄付講座事業	イベント事業	実施共通	小計	資格付与事業	セミナー事業	その他施設利用（付加価値事業）	小計		
I 一般正味財産増減の部												
1. 経常増減の部												
(1) 経常収益												
受取入会金												
受取入会金	0	0	0	0	0	0	3,660,000	1,030,000	0	4,690,000	90,000	4,780,000
受取入会金計	0	0	0	0	0	0	3,660,000	1,030,000	0	4,690,000	90,000	4,780,000
受取会費												
正会員受取会費	0	0	0	0	320,120	320,120	0	25,000	8,003,000	8,028,000	23,663,880	32,012,000
準会員受取会費	0	0	0	0	48,720	48,720	0	0	1,218,000	1,218,000	3,605,280	4,872,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	584,000	584,000	1,168,000	0	1,168,000
受取会費計	0	0	0	0	368,840	368,840	0	609,000	9,805,000	10,414,000	27,269,160	38,052,000
事業収益												
資格付与事業収益	0	0	0	0	0	0	430,000	0	0	430,000	0	430,000
セミナー事業収益	0	0	0	0	0	0	0	11,912,100	2,087,640	13,999,740	0	13,999,740
会員向共益事業収益	0	0	0	0	0	0	0	31,000	600,400	631,400	0	631,400
事業収益計	0	0	0	0	0	0	430,000	11,943,100	2,688,040	15,061,140	0	15,061,140
雑収益												
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	8,197	8,197	13,867	22,064
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	604,836	260,992	865,828	237,299	1,103,127
雑収益計	0	0	0	0	0	0	0	604,836	269,189	874,025	251,166	1,125,191
経常収益計	0	0	0	0	368,840	368,840	4,090,000	14,186,936	12,762,229	31,039,165	27,610,326	59,018,331
(2) 経常費用												
事業費												
給与手当	0	0	168,454	9,359	0	177,813	140,379	1,609,676	1,207,257	2,957,312	0	3,135,125
総会費・地域報告費	0	0	0	0	0	0	0	0	230,803	230,803	0	230,803
役員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	108,000	108,000	0	108,000
旅費交通費	0	0	137,650	0	0	137,650	0	554,886	1,941,499	2,496,385	88,710	2,722,745
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	101,640	288,529	712,034	1,102,203	0	1,102,203
印刷費（コピー機・ファーマンズ）	0	0	1,840	0	0	1,840	11,824	88,026	164,942	264,792	0	266,632
通信費（運搬費）	0	0	9,232	0	0	9,232	4,122	143,999	908,130	1,056,251	2,288	1,067,771
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	33,706	105,514	139,220	0	139,220
図書資料料費	0	0	0	0	0	0	0	1,280	660	1,940	0	1,940
顧問料費	0	0	0	0	0	0	0	55,000	0	55,000	0	55,000
事務所費	0	0	56,249	0	0	56,249	265,907	1,447,145	2,630,772	4,343,824	0	4,400,073
公租公課	0	0	0	0	0	0	0	463,000	323	463,323	0	463,323
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	335,072	406,912	741,984	7,300	749,284
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,568,015	1,568,015	0	1,568,015
諸謝金	0	0	293,915	0	0	293,915	0	9,904,264	3,292,692	13,196,956	372,000	13,862,871
賃借料（会場費）	0	0	0	0	0	0	0	192,314	667,274	859,588	0	859,588
交際費（懇親会費）	0	0	0	0	0	0	0	519,115	1,195,925	1,715,040	15,643	1,730,683
会議費（昼食代・講師・打合せ）	0	0	25,842	0	0	25,842	0	69,588	158,548	228,136	0	253,978
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	15,000	712,000	727,000	0	727,000
広告宣伝費（HP・その他）	0	0	0	0	0	0	0	430,142	4,205,468	4,635,610	0	4,635,610
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	97,580	97,580	7,820	105,400
退職給付費用	0	0	3,402	189	0	3,591	2,835	32,508	24,381	59,724	0	63,315
減価償却費	0	0	1,524	0	0	1,524	7,205	39,210	124,043	170,458	0	171,982
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0	4,500	4,500	0	0	112,500	112,500	0	117,000
貸倒損失	0	0	0	0	5,475	5,475	0	0	136,875	136,875	0	142,350
事業費計	0	0	698,108	9,548	9,975	717,631	533,912	16,222,460	20,712,147	37,468,519	493,761	38,679,911
管理費												
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,223,455	6,223,455
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,839,953	1,839,953
総会費・地域報告費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,067,974	1,067,974
役員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,912,197	2,912,197
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	643,368	643,368
通信費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	911,743	911,743
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46,137	46,137
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,040,881	1,040,881
リース料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	685,102	685,102
図書資料料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	69,600	69,600
顧問料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	572,000	572,000
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	622,429	622,429
事務所費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,702,825	1,702,825
公租公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,700	23,700
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	210,778	210,778
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	416,118	416,118
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125,685	125,685
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	333,000	333,000
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	405,150	405,150
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,852,095	19,852,095
経常費用計	0	0	698,108	9,548	9,975	717,631	533,912	16,222,460	20,712,147	37,468,519	20,345,856	58,532,006
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	▲698,108	▲9,548	358,865	▲348,791	3,556,088	▲2,035,524	▲7,949,918	▲6,429,354	7,264,470	486,325
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	0	▲698,108	▲9,548	358,865	▲348,791	3,556,088	▲2,035,524	▲7,949,918	▲6,429,354	7,264,470	486,325
2. 経常外増減の部												
(1) 経常外収益												
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用												
経常外費用計	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
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	▲698,108	▲9,548	358,865	▲348,791	3,556,088	▲2,035,524	▲7,949,918	▲6,429,354	7,264,470	486,325
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	0	70,000	0	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	0	0	▲698,108	▲9,548	358,865	▲348,791	3,556,088	▲2,105,524	▲7,949,918	▲6,499,354	7,264,470	416,325
一般正味財産期首残高	▲18,225,707	▲11,127,365	▲9,625,774	▲5,647,518	5,198,944	▲39,427,420	28,536,884	▲10,612,264	▲56,968,818	▲39,044,198	110,938,326	32,466,708
一般正味財産期末残高	▲18,225,707	▲11,127,365	▲10,323,882	▲5,657,066	5,557,809	▲39,776,211	32,092,972	▲12,717,788	▲64,918,736	▲35,543,552	118,202,796	32,883,033
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	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	▲18,225,707	▲11,127,365	▲10,323,882	▲5,657,066	5,557,809	▲39,776,211	32,092,972	▲12,717,788	▲64,918,736	▲35,543,552	118,202,796	32,883,033

財 産 目 録

令和06年03月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		金額
(流動資産)		
現金預金	現 金	278,296
	普通預金	20,335,201
	みずほ銀行麹町	4,722,764
	三井住友銀行麹町支店	789,480
	三井住友銀行:全国研	70,353
	三菱UFJ銀行麹町中央	20,048
	北海道銀行本店営業部	1,306,148
	七十七銀行山形	1,811,231
	三菱UFJ銀行高蔵寺	127,281
	三井住友銀行大阪西	1,034,093
	広島銀行仁保	1,580,392
	百十四銀行川島	168,677
	福岡銀行粕屋	1,143,237
	千葉銀行津田沼	764,187
	横浜銀行伊勢佐木町	496,432
	三井住友銀行中野	1,533,447
	群馬銀行前橋駅南	421,547
	常陽銀行つくば並木	638,402
	栃木銀行間々田	18,758
	八十二銀行松本駅前	151,489
	第四北越銀行南新潟	43,229
	常陽銀行多賀	297,037
	山梨中央銀行吉田	204,359
	横浜銀行伊勢佐木町神奈川	1,383,944
	浜松いわた信金本店営業部	752,585
	武蔵野銀行北浦和	856,081
	定期預金	10,000,000
	三菱UFJ銀行麹町中央	10,000,000
	ゆうちょ銀行	1,555,652
	現金預金合計	32,169,149
その他流動資産	貯蔵品	273,479
	3個組バッチ	69,090
	銀バッチ	195,248
	テキスト	9,141
	立替金	510
	未収金	266,666
	未収正会員会費	750,000
	未収準会員会費	150,000
	前払金	1,038,037
	仮払金	184,189
	貸倒引当金	▲450,000
	その他流動資産合計	2,212,881
流動資産合計		34,382,030
(固定資産)		
特定資産	基本財産合計	0
	退職給付引当資産	3,118,500
	三菱東京UFJ銀行麹町中央	3,118,500
その他固定資産	特定資産合計	3,118,500
	長期貸付金	0
	什器備品	409,641
	建物付属設備	17,191
	ソフトウェア	0
	長期前払費用	3,740
	事務所保証金・敷金	2,009,700
	敷金	2,009,700
	その他固定資産合計	2,440,272
	固定資産合計	5,558,772
資産合計		39,940,802
(流動負債)		
	未払金	2,189,189
	前受金	733,000
	前受会費	
	前受賛助会費	162,500
	預り金	266,580
	給与源泉所得税	15,780
	報酬料金源泉所得税(原稿料)	139,518
	報酬源泉所得税(各支部)	111,282
	社会保険料	
	仮受金	55,000
	未払消費税	463,000
	未払法人税等	70,000
	流動負債合計	3,939,269
(固定負債)	退職給付引当金	3,118,500
		0
	固定負債合計	3,118,500
負債合計		7,057,769
正味財産		32,883,033

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却について
減価償却の方法は定額法を採用している。
- (2) 引当金の計上基準について
 - ①貸倒引当金
滞納会費の貸倒れによる損失に備えるため、徴収不能と見込まれる額を計上している。
 - ②退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当年度における退職給与の自己都合要支給額を計上している。
- (3) 消費税の処理及び計上について
消費税は税込み方式で処理している。

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
特定資産				
退職給付引当資産	4,914,000	283,500	2,079,000	3,118,500
小 計	4,914,000	283,500	2,079,000	3,118,500
合 計	4,914,000	283,500	2,079,000	3,118,500

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などの内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(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			
退職給付引当資産	3,118,500	(0)	(3,118,500)
小 計	3,118,500	(0)	(3,118,500)
合 計	3,118,500	(0)	(3,118,500)

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
什器備品	512,051	102,410	409,641
建物付属設備	1,158,908	1,141,717	17,191
ソフトウェア	1,222,000	1,222,000	0
合 計	2,892,959	2,466,127	426,832

5. その他固定資産の償却及び当期残高

その他固定資産の償却及び当期残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	事務所敷金	事務所敷金償却額	当期末残高
事務所敷金 敷 金 (株)近藤プランニングス	2,009,700		2,009,700
合 計	2,009,700	0	2,009,700

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細
基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載しているため、附属明細書における記載は省略している。

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		当期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	420,000	450,000		420,000	450,000
退職給付引当金	4,914,000	283,500	2,079,000	0	3,118,500