

第二号議案

一般社団法人 日本経営士会

貸借対照表
平成30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	280,702	265,799	14,903
普通預金	8,732,647	8,549,564	183,083
定期預金	11,000,000	6,000,000	5,000,000
ゆうちょ銀行	223,098	1,181,018	▲957,920
現金預金合計	20,236,447	15,996,381	4,240,066
(2) その他流動資産			
貯蔵品	214,683	355,739	▲141,056
未収正会員会費	1,035,000	2,480,000	▲1,445,000
未収準会員会費	112,500	250,000	▲137,500
前払金	756,042	642,052	113,990
仮払金	96,872	91,872	5,000
貸倒引当金	▲573,750	▲1,365,000	791,250
その他流動資産合計	1,641,347	2,454,663	▲813,316
流動資産合計	21,877,794	18,451,044	3,426,750
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	3,496,500	2,362,500	1,134,000
特定資産合計	3,496,500	2,362,500	1,134,000
(2) その他固定資産			
什器備品	4	4	0
建物付属設備	285,797	428,331	▲142,534
事務所保証金・敷金	2,009,700	2,009,700	0
その他固定資産合計	2,295,501	2,438,035	▲142,534
固定資産合計	5,792,001	4,800,535	991,466
資産合計	27,669,795	23,251,579	4,418,216
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,618,874	629,057	989,817
前受金	827,334	31,000	796,334
前受会費	195,000	562,500	▲367,500
預り金	139,963	106,012	33,951
短期借入金	20,249	5,803	14,446
仮受金	160,000	500,000	▲340,000
未払法人税等	84,400	0	84,400
未払消費税等	374,700	520,800	▲146,100
流動負債合計	3,420,520	2,355,172	1,065,348
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,496,500	2,929,500	567,000
固定負債合計	3,496,500	2,929,500	567,000
負債合計	6,917,020	5,284,672	1,632,348
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
2. 一般正味財産			
正味財産合計	20,752,775	17,966,907	2,785,868
負債及び正味財産合計	27,669,795	23,251,579	4,418,216

貸借対照表内訳表

平成30年03月31日現在

(単位:円)

科 目	実施事業等会計					小計	その他会計			小計	法人会計	内部取引消去	合計
	経営士全国研究会議事業	イノベーション・アワード事業	寄付講座事業	イベント事業	実施共通		資格付与事業	セミナー事業	その他(会員向け共益事業)				
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	202,276	202,276	78,426	0	280,702
普通預金	0	0	0	0	0	0	0	0	5,357,989	5,357,989	3,374,658	0	8,732,647
定期預金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,000,000	0	11,000,000
ゆうちょ銀行	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	223,098	0	223,098
現金預金合計	0	0	0	0	0	0	0	0	5,560,265	5,560,265	14,676,182	0	20,236,447
(2) その他流動資産													
貯蔵品	0	0	0	0	0	0	0	78,474	136,209	214,683	0	0	214,683
未収正会員会費	0	0	0	0	10,350	10,350	0	0	258,750	258,750	765,900	0	1,035,000
未収準会員会費	0	0	0	0	1,125	1,125	0	0	28,125	28,125	83,250	0	112,500
前払金	0	0	0	0	0	0	0	0	85,410	85,410	670,632	0	756,042
仮払金	0	0	0	0	0	0	0	0	91,872	96,872	0	0	96,872
貸倒引当金	0	0	0	0	▲5,738	▲5,738	0	0	▲143,437	▲143,437	▲424,575	0	▲573,750
その他流動資産合計	0	0	0	0	5,737	5,737	0	83,474	456,929	540,403	1,095,207	0	1,641,347
流動資産合計	0	0	0	0	5,737	5,737	0	83,474	6,017,194	6,100,668	15,771,389	0	21,877,794
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	3,496,500	0	3,496,500
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,496,500	0	3,496,500
(2) その他固定資産													
長期貸付金	0	0	0	0	2,888,990	2,888,990	16,048,465	8,489,309	57,722,296	82,260,070	49,021,168	▲134,170,228	0
什器備品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	0	4
建物付属設備	14,290	7,145	3,573	3,573	0	28,581	5,716	30,008	7,145	42,869	214,347	0	285,797
事務所保証金・敷金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,009,700	0	2,009,700
その他固定資産合計	14,290	7,145	3,573	3,573	2,888,990	2,917,571	16,054,181	8,519,317	57,729,441	82,302,939	51,245,219	▲134,170,228	2,295,501
固定資産合計	14,290	7,145	3,573	3,573	2,888,990	2,917,571	16,054,181	8,519,317	57,729,441	82,302,939	54,741,719	▲134,170,228	5,792,001
資産合計	14,290	7,145	3,573	3,573	2,894,727	2,923,308	16,054,181	8,602,791	63,746,635	88,403,607	70,513,108	▲134,170,228	27,669,795
II 負債の部													
1. 流動負債													
未払金	0	0	0	0	0	0	2,250	1,200,641	29,878	1,232,769	386,105	0	1,618,874
前受金	0	0	0	0	0	0	0	823,334	4,000	827,334	0	0	827,334
前受会費	0	0	0	0	1,950	1,950	0	0	48,750	48,750	144,300	0	195,000
預り金	0	0	0	0	0	0	1,021	4,134	13,755	18,910	121,053	0	139,963
短期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	20,249	20,249	0	0	20,249
仮受金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	160,000	0	160,000
未払法人税等	0	0	0	0	0	0	0	84,400	0	84,400	0	0	84,400
未払消費税等	0	0	0	0	0	0	0	374,700	0	374,700	0	0	374,700
流動負債合計	0	0	0	0	1,950	1,950	3,271	2,487,209	116,632	2,607,112	811,458	0	3,420,520
2. 固定負債													
退職給付引当金	104,895	27,972	27,972	13,986	0	174,825	34,965	314,685	174,825	524,475	2,797,200	0	3,496,500
長期借入金	12,387,144	8,568,994	6,065,212	4,478,141	0	31,499,491	1,537,481	11,009,295	90,123,961	102,670,737	0	▲134,170,228	0
固定負債合計	12,492,039	8,596,966	6,093,184	4,492,127	0	31,674,316	1,572,446	11,323,980	90,298,786	103,195,212	2,797,200	▲134,170,228	3,496,500
負債合計	12,492,039	8,596,966	6,093,184	4,492,127	1,950	31,676,266	1,575,717	13,811,189	90,415,418	105,802,324	3,608,658	▲134,170,228	6,917,020
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
2. 一般正味財産													
正味財産合計	▲12,477,749	▲8,589,821	▲6,089,611	▲4,488,554	2,892,777	▲28,752,958	14,478,464	▲5,208,398	▲26,668,783	▲17,398,717	66,904,450	0	20,752,775
負債及び正味財産合計	14,290	7,145	3,573	3,573	2,894,727	2,923,308	16,054,181	8,602,791	63,746,635	88,403,607	70,513,108	▲134,170,228	27,669,795

正味財産増減計算書
平成29年04月01日から平成30年03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			
受取入金			
受取入金金	4,500,000	4,700,000	▲200,000
受取入金金計	4,500,000	4,700,000	▲200,000
受取会費			
正会員受取会費	39,965,000	44,102,500	▲4,137,500
準会員受取会費	2,837,500	2,512,500	325,000
賛助会員受取会費	408,000	401,460	6,540
受取会費計	43,210,500	47,016,460	▲3,805,960
事業収益			
経営士全国研究会事業収益	1,493,000	2,519,400	▲1,026,400
資格付与事業収益	610,000	510,000	100,000
セミナー事業収益	8,336,918	13,079,836	▲4,742,918
会員向共益事業収益	1,983,520	1,857,036	126,484
事業収益計	12,423,438	17,966,272	▲5,542,834
受取寄付金			
受取寄付金	20,000	264,100	▲244,100
受取寄付金計	20,000	264,100	▲244,100
雑収益			
受取利息	1,481	1,058	423
雑収益	1,191,999	2,043,537	▲851,538
雑収益計	1,193,480	2,044,595	▲851,115
経常収益計	61,347,418	71,991,427	▲10,644,009
(2) 経常費用			
事業費			
給与手当	2,114,122	2,101,724	12,398
総会費・地域報告費	82,902	252,903	▲170,001
役員会費	850,830	967,561	▲116,731
旅費交通費	2,694,110	2,488,096	206,014
印刷製本費	1,936,575	1,715,906	220,669
印刷費(コピー機・ファームス)	702,989	840,958	▲137,969
通信費(運搬費)	1,226,303	1,389,245	▲162,942
消耗品費	728,871	693,269	35,602
リース料費	125,512	143,792	▲18,280
図書資料費	36,288	16,960	19,328
水道光熱費	9,210	67,314	▲58,104
事務所費	2,579,394	2,540,665	38,729
公租公課	409,800	1,830	407,970
支払手数料	172,040	117,175	54,865
委託費	396,000	4,079,698	▲3,683,698
諸謝金	6,610,209	6,404,877	205,332
貸借料(会場費)	2,481,251	4,661,310	▲2,180,059
交際費(懇親会費)	2,147,260	3,147,156	▲999,896
会議費(昼食代受講生・講師・打合せ)	424,516	617,711	▲193,195
諸会費	694,000	724,000	▲30,000
広告宣伝費(HP・その他)	4,546,608	3,491,144	1,055,464
支払助成金	116,250	80,000	36,250
雑費	191,413	1,163,509	▲972,096
退職給付費用	113,400	302,400	▲189,000
減価償却費	5,131	12,632	▲7,501
貸倒引当金繰入額	149,175	354,900	▲205,725
貸倒損失	445,900	473,850	▲27,950
事業費計	31,990,059	38,850,585	▲6,860,526
管理費			
給与手当	8,456,489	8,406,895	49,594
福利厚生費	2,153,205	2,173,573	▲20,368
総会費・地域報告費	886,478	905,938	▲19,460
役員会費	2,587,786	2,900,077	▲312,291
旅費交通費	770,538	827,844	▲57,306
通信費	834,393	860,878	▲26,485
減価償却費	15,392	37,893	▲22,501
消耗品費	523,714	1,183,554	▲659,840
リース料	2,224,031	2,212,159	11,872
図書資料費	56,652	62,532	▲5,880
顧問料	405,000	532,656	▲127,656
水道光熱費	620,551	606,059	14,492
事務所費	3,810,612	3,844,632	▲34,020
公租公課	112,400	975,690	▲863,290
委託費	0	166,536	▲166,536
交際費	130,000	111,859	18,141
雑費	505,122	1,038,980	▲533,858
退職給付費用	453,600	1,209,600	▲756,000
貸倒引当金繰入額	424,575	1,010,100	▲585,525
貸倒損失	1,269,100	1,348,650	▲79,550
管理費計	26,239,638	30,416,105	▲4,176,467
経常費用計	58,229,697	69,266,690	▲11,036,993
評価損益等調整前当期経常増減額	3,117,721	2,724,737	392,984
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	3,117,721	2,724,737	392,984
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			
固定資産除却損			
什器備品除却損	0	1	▲1
建物付属設備除却損	122,011	1	122,010
棚卸資産処分損	125,442	0	125,442
固定資産除却損計	247,453	2	247,451
経常外費用計	247,453	2	247,451
当期経常外増減額	▲247,453	▲2	▲247,451
税引前当期一般正味財産増減額	2,870,268	2,724,735	145,533
法人税・住民税及び事業税	84,400	0	84,400
当期一般正味財産増減額	2,785,868	2,724,735	61,133
一般正味財産期首残高	17,966,907	15,242,172	2,724,735
一般正味財産期末残高	20,752,775	17,966,907	2,785,868
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	20,752,775	17,966,907	2,785,868

正味財産増減計算書内訳表
平成29年04月01日から平成30年03月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計					その他会計			法人会計	内部取引消去	合計
	役員士会関係決算等事業	イベント・ツアー等	寄付講座事業	イベント事業	実施共通	資格付与事業	セミナー事業	その他委員の経費等			
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	0	0	0	0	0	2,820,000	1,550,000	0	4,370,000	130,000	4,500,000
受取入会金計	0	0	0	0	0	2,820,000	1,550,000	0	4,370,000	130,000	4,500,000
受取会費											
正会員受取会費	0	0	0	0	399,650	399,650	0	9,991,250	9,991,250	29,574,100	39,965,000
準会員受取会費	0	0	0	0	28,375	28,375	0	709,375	709,375	2,099,750	2,837,500
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	204,000	204,000	408,000	408,000
受取会費計	0	0	0	0	428,025	428,025	0	204,000	10,904,625	11,108,625	43,210,500
事業収益											
経営士全国研究会事業収益	1,493,000	0	0	0	0	1,493,000	0	0	0	0	1,493,000
資格付与事業収益	0	0	0	0	0	0	610,000	0	610,000	0	610,000
セミナー事業収益	0	0	0	0	0	0	0	8,336,918	8,336,918	0	8,336,918
会員向共益事業収益	0	0	0	0	0	0	0	1,983,520	1,983,520	0	1,983,520
事業収益計	1,493,000	0	0	0	0	1,493,000	610,000	8,336,918	1,983,520	10,930,438	12,423,438
受取寄付金											
受取寄付金	20,000	0	0	0	0	20,000	0	0	0	0	20,000
受取寄付金計	20,000	0	0	0	0	20,000	0	0	0	0	20,000
雑収益											
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	38	38	1,443	1,481
雑収益	0	0	0	0	0	0	40,002	888,637	928,639	268,000	1,191,999
雑収益計	0	0	0	0	0	0	40,002	888,675	928,677	269,443	1,193,480
経常収益計	1,513,000	0	0	0	428,025	1,941,025	3,430,000	10,130,920	13,776,820	27,337,740	61,347,418
(2) 経常費用											
事業費											
給与手当	317,118	84,565	84,565	42,282	0	528,530	105,706	951,355	528,531	1,585,592	2,114,122
総会費・地域報告費	0	0	0	0	0	0	0	0	82,902	82,902	82,902
役員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	850,830	850,830	850,830
旅費交通費	135,656	9,143	71,320	73,900	0	290,019	5,544	218,592	2,179,955	2,404,091	2,694,110
印刷製本費	322,340	196,992	35,000	32,724	0	587,056	39,833	648,271	666,055	1,354,159	1,936,575
印刷費(コピー機パフォーマンス)	71,705	67,487	703	703	0	140,598	5,624	539,895	16,872	562,391	702,989
通信費(運搬費)	64,973	6,486	9,396	21,882	0	102,737	58,144	174,596	890,826	1,123,566	1,226,303
消耗品費	18,587	2,167	0	22,303	0	43,057	2,981	64,646	618,187	685,814	728,871
リース料	0	0	0	106,532	0	106,532	0	18,980	0	18,980	125,512
図書資料費	0	0	0	0	0	0	0	0	36,288	36,288	36,288
水道光熱費	0	0	0	9,210	0	9,210	0	0	0	0	9,210
事務所費	254,041	127,020	63,510	63,510	0	508,081	101,616	533,485	1,436,212	2,071,313	2,579,394
公租公課	0	0	0	0	0	0	12,000	397,800	0	409,800	409,800
支払手数料	0	0	0	0	0	0	1,900	32,400	137,740	172,040	172,040
委託費	0	0	0	0	0	0	0	396,000	0	396,000	396,000
諸謝金	329,234	73,740	240,800	0	0	643,774	56,000	4,802,207	1,108,228	5,966,435	6,610,209
貸借料(会場費)	329,112	21,380	0	411,800	0	762,292	0	753,266	965,693	1,718,959	2,481,251
交際費(懇親会費)	604,760	27,280	45,358	0	0	677,398	0	93,269	1,376,593	1,469,862	2,147,260
会議費(昼食代・講師・打合せ)	27,009	3,375	0	17,000	0	47,384	0	99,404	277,728	377,132	424,516
諸会費	0	0	0	0	0	0	15,000	0	679,000	694,000	694,000
広告宣伝費(HP・その他)	0	0	0	0	0	0	0	376,411	4,170,197	4,546,608	4,546,608
支払助成金	0	0	0	0	0	0	0	0	116,250	116,250	116,250
雑費	5,154	148	0	6,018	0	11,320	0	58,637	121,456	180,993	191,413
退職給付費用	17,010	4,536	4,536	2,268	0	28,350	5,670	51,030	28,350	85,050	113,400
減価償却費	1,026	513	257	257	0	2,053	410	2,155	513	3,078	5,131
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0	5,738	5,738	0	143,437	143,437	0	149,175
貸倒損失	0	0	0	0	17,150	17,150	0	428,750	428,750	0	445,900
事業費計	2,497,725	624,832	555,445	810,389	22,888	4,511,279	410,428	10,212,399	16,860,593	27,483,420	31,990,059
管理費											
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,456,489	8,456,489
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,153,205	2,153,205
総会費・地域報告費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	886,478	886,478
役員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,587,786	2,587,786
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	770,538	770,538
通信費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	834,393	834,393
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,392	15,392
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	523,714	523,714
リース料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,224,031	2,224,031
図書資料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56,652	56,652
顧問料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	405,000	405,000
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	620,551	620,551
事務所費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,810,612	3,810,612
公租公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	112,400	112,400
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	130,000	130,000
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	505,122	505,122
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	453,600	453,600
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	424,575	424,575
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,269,100	1,269,100
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,239,638	26,239,638
経常費用計	2,497,725	624,832	555,445	810,389	22,888	4,511,279	410,428	10,212,399	16,860,593	27,483,420	31,990,059
評価損益等調整前当期経常増減額	▲984,725	▲624,832	▲555,445	▲810,389	405,137	▲2,570,254	3,019,572	▲81,479	▲3,083,773	▲145,680	5,833,655
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	▲984,725	▲624,832	▲555,445	▲810,389	405,137	▲2,570,254	3,019,572	▲81,479	▲3,083,773	▲145,680	5,833,655
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
(2) 経常外費用											
固定資産除却損											
建物付属設備除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	122,011	122,011
棚卸資産処分損	0	0	0	0	0	0	125,442	0	125,442	0	125,442
固定資産除却損計	0	0	0	0	0	0	125,442	0	125,442	122,011	247,453
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	125,442	0	125,442	122,011	247,453
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	▲125,442	0	▲125,442	▲122,011	▲247,453
税引前当期一般正味財産増減額	▲984,725	▲624,832	▲555,445	▲810,389	405,137	▲2,570,254	3,019,572	▲206,921	▲3,083,773	▲271,122	5,711,644
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	84,400	0	84,400	0	84,400
当期一般正味財産増減額	▲984,725	▲624,832	▲555,445	▲810,389	405,137	▲2,570,254	3,019,572	▲291,321	▲3,083,773	▲355,522	5,711,644
一般正味財産期首残高	▲11,493,024	▲7,964,989	▲5,534,166	▲3,678,165	2,487,640	▲26,182,704	11,458,892	▲4,917,077	▲23,585,010	▲17,043,195	61,192,806
一般正味財産期末残高	▲12,477,749	▲8,589,821	▲6,089,611	▲4,488,554	2,892,777	▲28,752,958	14,478,464	▲5,208,398	▲26,668,783	▲17,398,717	66,904,450
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
指定正味財産期首残高	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
III 正味財産期末残高	▲12,477,749	▲8,589,821	▲6,089,611	▲4,488,554	2,892,777	▲28,752,958	14,478,464	▲5,208,398	▲26,668,783	▲17,398,717	66,904,450

財 産 目 録

平成30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	280,702	
	普通預金	8,732,647	
	みずほ銀行麹町	3,033,381	
	三井住友銀行麹町支店	292,692	
	三井住友銀行:全国研	4,759	
	三菱東京UFJ銀行麹町中央	43,826	
	北海道銀行本店営業部	751,134	
	七十七銀行山形	494,098	
	三菱東京UFJ銀行高蔵寺	52,779	
	三井住友銀行大阪西	221,812	
	広島銀行仁保	151,007	
	百十四銀行川島	10,430	
	福岡銀行粕屋	343,654	
	みずほ銀行南浦和	350,395	
	千葉銀行津田沼	610,968	
	横浜銀行伊勢佐木町	123,896	
	三井住友銀行中野	1,309,122	
	群馬銀行前橋駅南	89,050	
	常陽銀行つくば並木	300,229	
	栃木銀行間々田	20,573	
	八十二銀行松本駅前	25,661	
	第四銀行南新潟	6,473	
	磐田信用金庫海老塚	251,916	
	山梨中央銀行吉田	25,034	
	横浜銀行伊勢佐木町神奈川	5,165	
	栃木銀行黒磯	214,593	
	定期預金	11,000,000	
	三菱東京UFJ銀行麹町中央	11,000,000	
	ゆうちょ銀行	223,098	
		現金預金合計	20,236,447
	その他流動資産	貯蔵品	214,683
		3個組バッチ	125,841
		銀バッチ	10,368
テキスト		78,474	
未収正会員会費		1,035,000	
未収準会員会費		112,500	
前払金		756,042	
仮払金		96,872	
貸倒引当金		▲573,750	
		その他流動資産合計	1,641,347
流動資産合計		21,877,794	
(固定資産)			
特定資産	基本財産合計		0
	退職給付引当資産	3,496,500	
	三菱東京UFJ銀行麹町中央	3,496,500	
	特定資産合計	3,496,500	
その他固定資産	什器備品	4	
	建物付属設備	285,797	
	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	2,295,501	
固定資産合計		5,792,001	
資産合計		27,669,795	
(流動負債)			
(流動負債)	未払金	1,618,874	
	前受金	827,334	
	前受会費	195,000	
	預り金	139,963	
	報酬料金源泉所得税(原稿料)	6,176	
	報酬料金源泉所得税(税理士等)	2,801	
	報酬源泉所得税(各支部)	12,734	
	社会保険料	118,252	
	短期借入金	20,249	
	仮受金	160,000	
	未払法人税等	84,400	
	未払消費税等	374,700	
	流動負債合計	3,420,520	
	(固定負債)	退職給付引当金	3,496,500
固定負債合計		3,496,500	
負債合計		6,917,020	
正味財産		20,752,775	

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。

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	2,929,500	567,000	0	3,496,500
小 計	2,929,500	567,000	0	3,496,500
合 計	2,929,500	567,000	0	3,496,500

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。

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	3,496,500	(0)	(3,496,500)
小 計	3,496,500	(0)	(3,496,500)
合 計	3,496,500	(0)	(3,496,500)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当上期残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当上期残高は、次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	424,750	424,746	4
建物付属設備	1,158,908	873,111	285,797
合 計	1,583,658	1,297,857	285,801

5. その他固定資産の償却及び当上期残高

その他固定資産の償却及び当上期残高は、次のとおりである。

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おります。

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	1,365,000	573,750	1,365,000	0	573,750
退職給付引当金	2,929,500	567,000	0	0	3,496,500