

第二号議案

一般社団法人日本経営士会

貸借対照表

平成31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	634,742	280,702	354,040
普通預金	9,786,644	8,732,647	1,053,997
定期預金	12,000,000	11,000,000	1,000,000
ゆうちょ銀行	315,058	223,098	91,960
現金預金合計	22,736,444	20,236,447	2,499,997
(2) その他流動資産			
貯蔵品	322,701	214,683	108,018
未収金	548,840	0	548,840
未収正会員会費	1,345,000	1,035,000	310,000
未収準会員会費	100,000	112,500	▲12,500
前払金	631,755	756,042	▲124,287
仮払金	547,760	96,872	450,888
貸倒引当金	▲722,500	▲573,750	▲148,750
その他流動資産合計	2,773,556	1,641,347	1,132,209
流動資産合計	25,510,000	21,877,794	3,632,206
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	4,063,500	3,496,500	567,000
特定資産合計	4,063,500	3,496,500	567,000
(2) その他固定資産			
什器備品	1	4	▲3
建物付属設備	234,038	285,797	▲51,759
ソフトウェア	513,000	0	513,000
事務所保証金・敷金	2,009,700	2,009,700	0
その他固定資産合計	2,756,739	2,295,501	461,238
固定資産合計	6,820,239	5,792,001	1,028,238
資産合計	32,330,239	27,669,795	4,660,444
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,233,846	1,618,874	▲385,028
前受金	590,000	827,334	▲237,334
前受会費	170,452	195,000	▲24,548
預り金	303,063	139,963	163,100
短期借入金	9,046	20,249	▲11,203
仮受金	187,101	160,000	27,101
未払法人税等	247,600	84,400	163,200
未払消費税等	532,300	374,700	157,600
流動負債合計	3,273,408	3,420,520	▲147,112
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,063,500	3,496,500	567,000
固定負債合計	4,063,500	3,496,500	567,000
負債合計	7,336,908	6,917,020	419,888
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	237,500	0	237,500
指定正味財産合計	237,500	0	237,500
2. 一般正味財産	24,755,831	20,752,775	4,003,056
正味財産合計	24,993,331	20,752,775	4,240,556
負債及び正味財産合計	32,330,239	27,669,795	4,660,444

貸借対照表内訳表

平成31年03月31日現在

(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		
	経営士会研究奨励事業	イノベーションファンド事業	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(役員向け経費等)					
I 資産の部													
1. 流動資産													
(1) 現金預金													
現金	0	0	0	0	0	0	0	614,882	614,882	19,860	0	634,742	
普通預金	0	0	0	0	0	0	0	5,838,417	5,838,417	3,948,227	0	9,786,644	
定期預金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,000,000	0	12,000,000	
ゆうちょ銀行	0	0	0	0	0	0	0	0	0	315,058	0	315,058	
現金預金合計	0	0	0	0	0	0	0	6,453,299	6,453,299	16,283,145	0	22,736,444	
(2) その他流動資産													
貯蔵品	0	0	0	0	0	0	0	174,636	148,065	322,701	0	322,701	
未収金	0	0	0	0	0	0	0	540,000	8,840	548,840	0	548,840	
未収正会員会費	0	0	0	0	13,450	13,450	0	0	336,250	336,250	995,300	0	1,345,000
未収準会員会費	0	0	0	0	1,000	1,000	0	0	25,000	25,000	74,000	0	100,000
前払金	30,240	0	0	0	0	30,240	0	0	0	0	601,515	0	631,755
仮払金	0	0	0	0	0	0	0	10,800	536,960	547,760	0	547,760	
貸倒引当金	0	0	0	0	▲7,225	▲7,225	0	0	▲180,625	▲180,625	▲534,650	0	▲722,500
その他流動資産合計	30,240	0	0	0	7,225	37,465	0	725,436	874,490	1,599,926	1,136,165	0	2,773,556
流動資産合計	30,240	0	0	0	7,225	37,465	0	725,436	7,327,789	8,053,225	17,419,310	0	25,510,000
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	4,063,500	0	4,063,500	
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,063,500	0	4,063,500	
(2) その他固定資産													
長期貸付金	0	0	0	0	3,280,469	3,280,469	19,625,564	10,138,227	66,985,939	96,749,730	52,251,686	▲152,281,885	0
什器備品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
建物付属設備	11,701	5,851	2,926	2,926	0	23,404	4,682	24,574	5,851	35,107	175,527	0	234,038
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0	0	82,080	430,920	513,000	0	0	513,000
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	11,701	5,851	2,926	2,926	3,280,469	3,303,873	19,630,246	10,244,881	67,422,710	97,297,837	54,436,914	▲152,281,885	2,756,739
固定資産合計	11,701	5,851	2,926	2,926	3,280,469	3,303,873	19,630,246	10,244,881	67,422,710	97,297,837	58,500,414	▲152,281,885	6,820,239
資産合計	41,941	5,851	2,926	2,926	3,287,694	3,341,338	19,630,246	10,970,317	74,750,499	105,351,062	75,919,724	▲152,281,885	32,330,239
II 負債の部													
1. 流動負債													
未払金	0	0	0	0	0	0	30,303	458,316	264,584	753,203	480,643	0	1,233,846
前受金	240,000	0	0	0	0	240,000	0	350,000	0	350,000	0	0	590,000
前受会費	0	0	0	0	1,705	1,705	0	0	42,613	42,613	126,134	0	170,452
預り金	0	0	0	0	0	0	0	112,731	57,719	170,450	132,613	0	303,063
短期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	9,046	9,046	0	0	9,046
仮受金	0	0	0	0	0	0	0	27,101	0	27,101	160,000	0	187,101
未払法人税等	0	0	0	0	0	0	0	247,600	0	247,600	0	0	247,600
未払消費税等	0	0	0	0	0	0	0	532,300	0	532,300	0	0	532,300
流動負債合計	240,000	0	0	0	1,705	241,705	30,303	1,728,048	373,962	2,132,313	899,390	0	3,273,408
2. 固定負債													
退職給付引当金	87,885	23,436	23,436	11,718	0	146,475	29,295	263,655	146,475	439,425	3,477,600	0	4,063,500
長期借入金	13,026,353	9,120,609	6,596,648	4,755,349	0	33,498,959	1,815,122	12,726,539	104,241,265	118,782,926	0	▲152,281,885	0
固定負債合計	13,114,238	9,144,045	6,620,084	4,767,067	0	33,645,434	1,844,417	12,990,194	104,387,740	119,222,351	3,477,600	▲152,281,885	4,063,500
負債合計	13,354,238	9,144,045	6,620,084	4,767,067	1,705	33,887,139	1,874,720	14,718,242	104,761,702	121,354,664	4,376,990	▲152,281,885	7,336,908
III 正味財産の部													
1. 指定正味財産													
国庫補助金	0	0	0	0	0	0	0	38,000	199,500	237,500	0	0	237,500
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0	38,000	199,500	237,500	0	0	237,500
2. 一般正味財産	▲13,312,297	▲9,138,194	▲6,617,158	▲4,764,141	3,285,989	▲30,545,801	17,755,526	▲3,785,925	▲30,210,703	▲16,241,102	71,542,734	0	24,755,831
正味財産合計	▲13,312,297	▲9,138,194	▲6,617,158	▲4,764,141	3,285,989	▲30,545,801	17,755,526	▲3,747,925	▲30,011,203	▲16,003,602	71,542,734	0	24,993,331
負債及び正味財産合計	41,941	5,851	2,926	2,926	3,287,694	3,341,338	19,630,246	10,970,317	74,750,499	105,351,062	75,919,724	▲152,281,885	32,330,239

正味財産増減計算書
平成30年04月01日から平成31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	5,364,000	4,500,000	864,000
受取入金金計	5,364,000	4,500,000	864,000
受取会費			
正会員受取会費	38,272,500	39,965,000	▲1,692,500
準会員受取会費	2,760,000	2,837,500	▲77,500
賛助会員受取会費	402,000	408,000	▲6,000
受取会費計	41,434,500	43,210,500	▲1,776,000
事業収益			
経営士全国研究会事業収益	2,085,000	1,493,000	592,000
資格付与事業収益	568,000	610,000	▲42,000
セミナー事業収益	15,080,719	8,336,918	6,743,801
会員向共益事業収益	1,664,898	1,983,520	▲318,622
事業収益計	19,398,617	12,423,438	6,975,179
受取補助金等			
受取国庫補助金	12,500	0	12,500
受取補助金等計	12,500	0	12,500
受取寄付金			
受取寄付金	165,162	20,000	145,162
受取寄付金計	165,162	20,000	145,162
雑収益			
受取利息	1,726	1,481	245
雑収益	1,592,674	1,191,999	400,675
雑収益計	1,594,400	1,193,480	400,920
経常収益計	67,969,179	61,347,418	6,621,761
(2) 経常費用			
事業費			
給与手当	2,087,639	2,114,122	▲26,483
総会費・地域報告費	185,854	82,902	102,952
役員会費	1,350,371	850,830	499,541
旅費交通費	2,507,162	2,694,110	▲186,948
印刷製本費	2,168,240	1,936,575	231,665
印刷費(コピー機・ファックス)	758,441	702,989	55,452
通信費(運搬費)	1,149,968	1,226,303	▲76,335
消耗品費	672,730	728,871	▲56,141
リース料費	26,300	125,512	▲99,212
図書資料費	20,000	36,288	▲16,288
水道光熱費	9,710	9,210	500
事務所費	1,624,923	2,579,394	▲954,471
公租公課	556,900	409,800	147,100
支払手数料	231,464	172,040	59,424
委託費	1,044,360	396,000	648,360
諸謝金	11,583,836	6,610,209	4,973,627
貸借料(会場費)	2,837,401	2,481,251	356,150
交際費(懇親会費)	2,340,159	2,147,260	192,899
会議費(昼食代受講生・講師・打合せ)	353,623	424,516	▲70,893
諸会費	720,000	694,000	26,000
広告宣伝費(HP・その他)	4,026,284	4,546,608	▲520,324
支払助成金	358,000	116,250	241,750
雑費	302,230	191,413	110,817
退職給付費用	113,400	113,400	0
減価償却費	36,037	5,131	30,906
貸倒引当金繰入額	187,850	149,175	38,675
貸倒損失	257,076	445,900	▲188,824
事業費計	37,509,958	31,990,059	5,519,899
管理費			
給与手当	8,350,549	8,456,489	▲105,940
福利厚生費	2,123,557	2,153,205	▲29,648
総会費・地域報告費	1,104,500	886,478	218,022
役員会費	4,034,505	2,587,786	1,446,719
旅費交通費	771,609	770,538	1,071
通信費	829,965	834,393	▲4,428
減価償却費	27,104	15,392	11,712
消耗品費	610,412	523,714	86,698
リース料費	750,066	2,224,031	▲1,473,965
図書資料費	56,652	56,652	0
顧問料	432,000	405,000	27,000
水道光熱費	627,542	620,551	6,991
事務所費	3,826,001	3,810,612	15,389
公租公課	48,000	112,400	▲64,400
交際費	160,000	130,000	30,000
雑費	723,474	505,122	218,352
退職給付費用	453,600	453,600	0
貸倒引当金繰入額	534,650	424,575	110,075
貸倒損失	731,674	1,269,100	▲537,426
管理費計	26,195,860	26,239,638	▲43,778
経常費用計	63,705,818	58,229,697	5,476,121
評価損益等計	4,263,361	3,117,721	1,145,640
当期経常増減額	0	0	0
当期経常増減額	4,263,361	3,117,721	1,145,640
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	3	0	3
建物付属設備除却損	0	122,011	▲122,011
棚卸資産処分損	12,702	125,442	▲112,740
固定資産除却損計	12,705	247,453	▲234,748
経常外費用計	12,705	247,453	▲234,748
当期経常外増減額	▲12,705	▲247,453	234,748
税引前当期一般正味財産増減額	4,250,656	2,870,268	1,380,388
法人税、住民税及び事業税	247,600	84,400	163,200
当期一般正味財産増減額	4,003,056	2,785,868	1,217,188
一般正味財産期首残高	20,752,775	17,966,907	2,785,868
一般正味財産期末残高	24,755,831	20,752,775	4,003,056
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取国庫補助金	250,000	0	250,000
受取補助金等計	250,000	0	250,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	▲12,500	0	▲12,500
一般正味財産への振替額計	▲12,500	0	▲12,500
当期指定正味財産増減額	237,500	0	237,500
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	237,500	0	237,500
III 正味財産期末残高	24,993,331	20,752,775	4,240,556

財 産 目 録

平成31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	634,742	
	普通預金	9,786,644	
	みずほ銀行麹町	3,521,999	
	三井住友銀行麹町支店	316,274	
	三井住友銀行・全国研	81,792	
	三菱UFJ銀行麹町中央	28,162	
	北海道銀行本店営業部	729,239	
	七十七銀行山形	672,521	
	三菱UFJ銀行高蔵寺	101,992	
	三井住友銀行大阪西	482,374	
	広島銀行仁保	253,838	
	百十四銀行川島	143,052	
	福岡銀行粕屋	377,435	
	みずほ銀行南浦和	78,807	
	千葉銀行津田沼	584,552	
	横浜銀行伊勢佐木町	68,020	
	三井住友銀行中野	1,237,196	
	群馬銀行前橋駅南	156,406	
	常陽銀行つくば並木	305,226	
	栃木銀行間々田	13,649	
	八十二銀行松本駅前	29,350	
	第四銀行南新潟	134,099	
	磐田信用金庫海老塚	311,778	
	山梨中央銀行吉田	20,674	
	横浜銀行伊勢佐木町神奈川	29,436	
	栃木銀行黒磯	108,773	
	定期預金	12,000,000	
	三菱UFJ銀行麹町中央	12,000,000	
	ゆうちょ銀行	315,058	
		現金預金合計	22,736,444
	その他流動資産	貯蔵品	322,701
		3個組バッチ	113,505
銀バッチ		34,560	
テキスト		174,636	
未収金		548,840	
未収正会員会費		1,345,000	
未収準会員会費		100,000	
前払金		631,755	
仮払金		547,760	
貸倒引当金		▲722,500	
		その他流動資産合計	2,773,556
流動資産合計		25,510,000	
(固定資産)			
特定資産	基本財産合計	0	
	退職給付引当資産	4,063,500	
その他固定資産	三菱東京UFJ銀行麹町中央	4,063,500	
	特定資産合計	4,063,500	
	什器備品	1	
	建物付属設備	234,038	
	ソフトウェア	513,000	
	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	2,756,739
固定資産合計		6,820,239	
資産合計		32,330,239	
(流動負債)			
流動負債	未払金	1,233,846	
	前受金	590,000	
	前受会費	170,452	
	預り金	303,063	
	給与源泉所得税	▲4,329	
	報酬料金源泉所得税(原稿料)	134,636	
	報酬源泉所得税(各支部)	35,814	
	社会保険料	136,942	
	短期借入金	9,046	
	仮受金	187,101	
	未払法人税等	247,600	
	未払消費税等	532,300	
		流動負債合計	2,741,108
(固定負債)			
	退職給付引当金	4,063,500	
		4,063,500	
負債合計		7,336,908	
正味財産		24,993,331	

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	3,496,500	567,000	0	4,063,500
小 計	3,496,500	567,000	0	4,063,500
合 計	3,496,500	567,000	0	4,063,500

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	4,063,500	(0)	(4,063,500)
小 計	4,063,500	(0)	(4,063,500)
合 計	4,063,500	(0)	(4,063,500)

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	1	0	1
建物付属設備	1,158,908	924,870	234,038
ソフトウェア	540,000	27,000	513,000
合 計	1,158,909	924,870	234,039

5. その他固定資産の償却及び当期末残高

その他固定資産の償却及び当期末残高は、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

6. 補助金

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
IT導入支援事業費補助金	サービス等生産性向上 IT導入支援事業事務局	0	250,000	12,500	237,500
合 計		0	250,000	12,500	237,500

7. 一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	12,500
合 計	12,500

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		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	573,750	722,500	573,750	0	722,500
退職給付引当金	3,496,500	567,000	0	0	4,063,500