

貸借対照表

令和03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) 現金預金			
現金	312,743	517,388	▲204,645
普通預金	15,754,449	13,627,007	2,127,442
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
ゆうちょ銀行	5,253,298	444,852	4,808,446
現金預金合計	31,320,490	24,589,247	6,731,243
(2) その他流動資産			
貯蔵品	383,272	206,251	177,021
未収金	152,000	400,000	▲248,000
未収正会員会費	1,200,000	1,535,000	▲335,000
未収準会員会費	75,000	175,000	▲100,000
前払金	585,712	654,129	▲68,417
仮払金	83,766	60,826	22,940
貸倒引当金	▲637,500	▲855,000	217,500
その他流動資産合計	1,842,250	2,176,206	▲333,956
流動資産合計	33,162,740	26,765,453	6,397,287
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	5,197,500	4,630,500	567,000
特定資産合計	5,197,500	4,630,500	567,000
(2) その他固定資産			
什器備品	1	1	0
建物付属設備	161,756	197,897	▲36,141
ソフトウェア	785,766	1,030,166	▲244,400
事務所保証金・敷金	2,009,700	2,009,700	0
その他固定資産合計	2,957,223	3,237,764	▲280,541
固定資産合計	8,154,723	7,868,264	286,459
資産合計	41,317,463	34,633,717	6,683,746
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	647,462	1,247,122	▲599,660
前受金	365,000	192,500	172,500
前受会費	417,500	173,000	244,500
預り金	249,009	187,563	61,446
仮受金	74,740	74,740	0
未払法人税等	101,900	330,400	▲228,500
未払消費税	485,900	543,600	▲57,700
流動負債合計	2,341,511	2,748,925	▲407,414
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,197,500	4,630,500	567,000
固定負債合計	5,197,500	4,630,500	567,000
負債合計	7,539,011	7,379,425	159,586
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	137,500	187,500	▲50,000
指定正味財産合計	137,500	187,500	▲50,000
2. 一般正味財産			
正味財産合計	33,640,952	27,066,792	6,574,160
負債及び正味財産合計	41,317,463	34,633,717	6,683,746

貸借対照表内訳表
令和03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	内部取引等消去	合計
	経営士全国研究会顕著事業	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	305,714	305,714	7,029	0	312,743
普通預金	0	0	0	0	0	0	0	0	10,106,467	10,106,467	5,647,982	0	15,754,449
定期預金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
ゆうちょ銀行	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,253,298	0	5,253,298
現金預金合計	0	0	0	0	0	0	0	0	10,412,181	10,412,181	20,908,309	0	31,320,490
(2) その他流動資産													
貯蔵品	0	0	0	0	0	0	0	274,080	109,192	383,272	0	0	383,272
未収金	0	0	0	0	0	0	0	152,000	0	152,000	0	0	152,000
未収正会員会費	0	0	0	0	12,000	12,000	0	0	0	300,000	888,000	0	1,200,000
未収準会員会費	0	0	0	0	750	750	0	0	0	18,750	55,500	0	75,000
前払金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	585,712	0	585,712
仮払金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	83,766
貸倒引当金	0	0	0	0	▲6,375	▲6,375	0	0	▲159,375	▲159,375	▲471,750	0	▲637,500
その他流動資産合計	0	0	0	0	6,375	6,375	0	426,080	352,333	778,413	1,057,462	0	1,842,250
流動資産合計	0	0	0	0	6,375	6,375	0	426,080	10,764,514	11,190,594	21,965,771	0	33,162,740
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	5,197,500	0	5,197,500
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,197,500	0	5,197,500
(2) その他固定資産													
長期貸付金	0	0	0	0	4,087,254	4,087,254	26,341,269	15,635,237	83,448,929	125,425,435	62,508,318	▲192,021,007	0
什器備品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
建物付属設備	0	0	1,779	0	0	1,779	8,411	45,777	51,924	106,112	53,865	0	161,756
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0	0	47,520	738,246	785,766	0	0	785,766
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	0	0	1,779	0	4,087,254	4,089,033	26,349,680	15,728,534	84,239,099	126,317,313	64,571,884	▲192,021,007	2,957,223
固定資産合計	0	0	1,779	0	4,087,254	4,089,033	26,349,680	15,728,534	84,239,099	126,317,313	69,769,384	▲192,021,007	8,154,723
資産合計	0	0	1,779	0	4,093,629	4,095,408	26,349,680	16,154,614	95,003,613	137,507,907	91,735,155	▲192,021,007	41,317,463
II 負債の部													
1. 流動負債													
未払金	0	0	0	0	0	0	12,853	164,978	168,475	346,306	301,156	0	647,462
前受金	0	0	0	0	0	0	0	365,000	0	365,000	0	0	365,000
前受会費	0	0	0	0	4,175	4,175	0	0	104,375	104,375	308,950	0	417,500
預り金	0	0	0	0	0	0	0	27,188	203,601	230,789	18,220	0	249,009
仮受金	0	0	0	0	0	0	0	15,761	58,979	74,740	0	0	74,740
未払法人税等	0	0	0	0	0	0	0	101,900	0	101,900	0	0	101,900
未払消費税	0	0	0	0	0	0	0	485,900	0	485,900	0	0	485,900
流動負債合計	0	0	0	0	4,175	4,175	12,853	1,160,727	535,430	1,709,010	628,326	0	2,341,511
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	4,611,600	0	5,197,500
長期借入金	15,623,574	10,286,812	7,722,875	5,038,314	0	38,671,575	2,628,610	17,407,781	133,313,041	153,349,432	0	▲192,021,007	0
固定負債合計	15,711,459	10,310,248	7,746,311	5,050,032	0	38,818,050	2,657,905	17,671,436	133,459,516	153,788,857	4,611,600	▲192,021,007	5,197,500
負債合計	15,711,459	10,310,248	7,746,311	5,050,032	4,175	38,822,225	2,670,758	18,832,163	133,994,946	155,497,867	5,239,926	▲192,021,007	7,539,011
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	22,000	115,500	137,500	0	0	137,500
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0	22,000	115,500	137,500	0	0	137,500
2. 一般正味財産													
正味財産合計	▲15,711,459	▲10,310,248	▲7,744,532	▲5,050,032	4,089,454	▲34,726,817	23,678,922	▲2,699,549	▲39,106,833	▲18,127,460	86,495,229	0	33,640,952
負債及び正味財産合計	0	0	1,779	0	4,093,629	4,095,408	26,349,680	16,154,614	95,003,613	137,507,907	91,735,155	▲192,021,007	41,317,463

正味財産増減計算書
令和02年04月01日から 令和03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			
受取入会金			
受取入会金	3,552,000	6,422,000	▲2,870,000
受取入会金計	3,552,000	6,422,000	▲2,870,000
受取会費			
正会員受取会費	37,575,000	38,889,000	▲1,314,000
準会員受取会費	3,190,000	2,780,000	▲410,000
賛助会員受取会費	366,000	348,000	▲18,000
受取会費計	41,131,000	42,017,000	▲886,000
事業収益			
経営士全国研究会事業収益	0	3,529,000	▲3,529,000
資格付与事業収益	354,000	564,000	▲210,000
セミナー事業収益	11,021,946	14,120,304	▲3,098,358
会員向共益事業収益	175,939	902,000	▲726,061
広告料収入	0	2,359,000	▲2,359,000
事業収益計	11,551,885	21,474,304	▲9,922,419
受取補助金等			
受取国庫補助金	50,000	50,000	0
受取補助金等計	50,000	50,000	0
受取寄付金			
受取寄付金	56,700	560,174	▲503,474
受取寄付金計	56,700	560,174	▲503,474
雑収益			
受取利息	482	1,514	▲1,032
雑収益	84,772	1,494,999	▲1,410,227
雑収益計	85,254	1,496,513	▲1,411,259
経常収益計	56,426,839	72,019,991	▲15,593,152
(2) 経常費用			
事業費			
給与手当	3,509,704	2,043,106	▲1,466,598
総会費・地域報告費	0	137,500	▲137,500
役員会費	825,188	1,225,099	▲399,911
旅費交通費	1,128,580	4,965,462	▲3,836,882
印刷製本費	1,375,916	3,649,065	▲2,273,149
印刷費(コピー機パフォーマンス)	367,693	858,389	▲490,696
通信費(運搬費)	827,831	1,199,833	▲372,002
消耗品費	372,526	1,109,811	▲737,285
リース料費	0	24,640	▲24,640
図書資料費	2,500	3,000	▲500
水道光熱費	0	9,900	▲9,900
事務所費	3,887,368	1,604,597	▲2,282,771
公租公課	486,501	601,050	▲114,549
支払手数料	92,571	234,996	▲142,425
委託費	20,000	936,000	▲916,000
諸謝金	10,532,489	11,325,276	▲792,787
貸借料(会場費)	569,231	3,164,262	▲2,595,031
交際費(懇親会費)	202,346	3,725,346	▲3,523,000
会議費(昼食代・講師・打合せ)	85,172	530,005	▲444,833
諸会費	631,330	643,000	▲11,670
広告宣伝費(HP・その他)	3,565,314	4,122,575	▲557,261
雑費	353,280	244,428	▲108,852
退職給付費用	189,378	113,400	▲75,978
減価償却費	268,506	173,871	▲94,635
貸倒引当金繰入額	165,750	0	▲165,750
貸倒損失	272,350	104,650	▲167,700
事業費計	29,731,524	42,749,261	▲13,017,737
管理費			
給与手当	6,998,392	8,172,425	▲1,174,033
福利厚生費	2,073,317	2,069,403	▲3,914
総会費・地域報告費	867,466	892,281	▲24,815
役員会費	1,122,736	3,108,388	▲1,985,652
旅費交通費	797,222	832,900	▲35,678
通信費	995,805	941,510	▲54,295
減価償却費	12,035	27,104	▲15,069
消耗品費	1,616,204	1,341,943	▲274,261
リース料費	523,080	453,271	▲69,809
図書資料費	56,652	56,652	0
顧問料	440,000	435,000	▲5,000
水道光熱費	602,180	623,061	▲20,881
事務所費	1,724,959	3,853,788	▲2,128,829
公租公課	58,220	2,000	▲56,220
交際費	150,000	136,500	▲13,500
雑費	356,465	465,693	▲109,228
退職給付費用	377,622	453,600	▲75,978
貸倒引当金繰入額	471,750	855,000	▲383,250
貸倒損失	775,150	672,850	▲102,300
管理費計	20,019,255	25,393,369	▲5,374,114
経常費用計	49,750,779	68,142,630	▲18,391,851
評価損益等調整前当期経常増減額	6,676,060	3,877,361	2,798,699
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	6,676,060	3,877,361	2,798,699
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			
訴訟関連費用			
訴訟関連費用	0	1,236,000	▲1,236,000
訴訟関連費用計	0	1,236,000	▲1,236,000
経常外費用計	0	1,236,000	▲1,236,000
当期経常外増減額	0	▲1,236,000	1,236,000
税引前当期一般正味財産増減額	6,676,060	2,641,361	4,034,699
法人税・住民税及び事業税	101,900	330,400	▲228,500
当期一般正味財産増減額	6,574,160	2,310,961	4,263,199
一般正味財産期首残高	27,066,792	24,755,831	2,310,961
一般正味財産期末残高	33,640,952	27,066,792	6,574,160
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	▲50,000	▲50,000	0
一般正味財産への振替額計	▲50,000	▲50,000	0
当期指定正味財産増減額	▲50,000	▲50,000	0
指定正味財産期首残高	187,500	237,500	▲50,000
指定正味財産期末残高	137,500	187,500	▲50,000
III 正味財産期末残高	33,778,452	27,254,292	6,524,160

財 産 目 録
令和03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	312,743
	普通預金	15,754,449
	みずほ銀行麹町	4,038,753
	三井住友銀行麹町支店	1,575,861
	三井住友銀行:全国研	22,562
	三菱UFJ銀行麹町中央	10,806
	北海道銀行本店営業部	960,835
	七十七銀行山形	1,530,907
	三菱UFJ銀行高蔵寺	676,057
	三井住友銀行大阪西	149,792
	広島銀行仁保	747,800
	百十四銀行川島	61,251
	福岡銀行粕屋	605,808
	千葉銀行津田沼	1,174,425
	横浜銀行伊勢佐木町	320,018
	三井住友銀行中野	1,187,527
	群馬銀行前橋駅南	229,272
	常陽銀行つくば並木	344,286
	栃木銀行間々田	45,495
	八十二銀行松本駅前	95,748
	第四北越銀行南新潟	84,785
	常陽銀行多賀	157,804
	山梨中央銀行吉田	144,914
	横浜銀行伊勢佐木町神奈川	498,788
	浜松いわた信用金庫本店営業	495,583
	武蔵野銀行北浦和	595,372
	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	5,253,298	
現金預金合計	31,320,490	
その他流動資産	貯蔵品	383,272
	3個組パッチ	96,232
	銀パッチ	12,960
	テキスト	274,080
	未収金	152,000
	未収正会員会費	1,200,000
	未収準会員会費	75,000
	前払金	585,712
	仮払金	83,766
	貸倒引当金	▲637,500
	その他流動資産合計	1,842,250
	流動資産合計	33,162,740
(固定資産)		
特定資産	基本財産合計	0
	退職給付引当資産	5,197,500
	三菱東京UFJ銀行麹町中央	5,197,500
特定資産合計	5,197,500	
その他固定資産	長期貸付金	0
	什器備品	1
	建物付属設備	161,756
	ソフトウェア	785,766
	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	2,957,223
固定資産合計	8,154,723	
資産合計	41,317,463	
(流動負債)		
(流動負債)	未払金	647,462
	前受金	365,000
	前受会費	417,500
	預り金	249,009
	給与源泉所得税	18,220
	報酬料源泉所得税(原稿)	32,413
	報酬源泉所得税(各支部)	198,376
	仮受金	74,740
	未払消費税	485,900
	未払法人税等	101,900
	流動負債合計	2,341,511
	(固定負債)	退職給付引当金
固定負債合計		5,197,500
負債合計	7,539,011	
正味財産	33,778,452	

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	4,630,500	567,000	0	5,197,500
小 計	4,630,500	567,000	0	5,197,500
合 計	4,630,500	567,000	0	5,197,500

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	5,197,500	(0)	(5,197,500)
小 計	5,197,500	(0)	(5,197,500)
合 計	5,197,500	(0)	(5,197,500)

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	997,152	161,756
ソフトウェア	1,222,000	436,234	785,766
合 計	2,380,909	1,433,386	947,523

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

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	187,500	0	50,000	137,500
合 計		187,500	0	50,000	137,500

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	50,000
合 計	50,000

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	855,000	637,500	855,000	0	637,500
退職給付引当金	4,630,500	567,000	0	0	5,197,500