

第二号議案

一般社団法人日本経営士会

貸借対照表

令和04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	271,420	312,743	▲41,323
普通預金	18,745,322	15,754,449	2,990,873
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
ゆうちょ銀行	5,191,787	5,253,298	▲61,511
現金預金合計	34,208,529	31,320,490	2,888,039
(2) その他流動資産			
貯蔵品	238,118	383,272	▲145,154
未収金	77,000	152,000	▲75,000
未収正会員会費	635,000	1,200,000	▲565,000
未収準会員会費	100,000	75,000	25,000
前払金	644,653	585,712	58,941
仮払金	44,670	83,766	▲39,096
貸倒引当金	▲367,500	▲637,500	270,000
その他流動資産合計	1,371,941	1,842,250	▲470,309
流動資産合計	35,580,470	33,162,740	2,417,730
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	5,764,500	5,197,500	567,000
特定資産合計	5,764,500	5,197,500	567,000
(2) その他固定資産			
什器備品	1	1	0
建物付属設備	125,615	161,756	▲36,141
ソフトウェア	541,366	785,766	▲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	2,676,682	2,957,223	▲280,541
固定資産合計	8,441,182	8,154,723	286,459
資産合計	44,021,652	41,317,463	2,704,189
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	638,512	647,462	▲8,950
前受金	880,000	365,000	515,000
前受会費	247,500	417,500	▲170,000
前受賛助会費	1,000	0	1,000
預り金	259,296	249,009	10,287
仮受金	61,000	74,740	▲13,740
未払法人税等	70,000	101,900	▲31,900
未払消費税	466,900	485,900	▲19,000
流動負債合計	2,624,208	2,341,511	282,697
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,764,500	5,197,500	567,000
固定負債合計	5,764,500	5,197,500	567,000
負債合計	8,388,708	7,539,011	849,697
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	87,500	137,500	▲50,000
指定正味財産合計	87,500	137,500	▲50,000
2. 一般正味財産			
正味財産合計	35,545,444	33,640,952	1,904,492
負債及び正味財産合計	44,021,652	41,317,463	2,704,189

貸借対照表内訳表

令和04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	内部取引等消去	合計		
	経営士全国研究会諸事業	インベ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	小計	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	221,660	221,660	49,760	0	271,420	
普通預金	0	0	0	0	0	0	0	11,763,638	11,763,638	6,981,684	0	18,745,322	
定期預金	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	5,191,787	0	5,191,787	
現金預金合計	0	0	0	0	0	0	0	11,985,298	11,985,298	22,223,231	0	34,208,529	
(2) その他流動資産													
貯蔵品	0	0	0	0	0	0	97,716	140,402	238,118	0	0	238,118	
未収金	0	0	0	0	0	0	0	77,000	77,000	0	0	77,000	
未収正会員会費	0	0	0	0	6,350	6,350	0	158,750	158,750	469,900	0	635,000	
未収準会員会費	0	0	0	0	1,000	1,000	0	25,000	25,000	74,000	0	100,000	
前払金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	644,653	0	644,653	
仮払金	0	0	0	0	0	0	0	3,390	3,390	41,280	0	44,670	
貸倒引当金	0	0	0	0	▲3,675	▲3,675	0	▲91,875	▲91,875	▲271,950	0	▲367,500	
その他流動資産合計	0	0	0	0	3,675	3,675	0	97,716	312,667	410,383	0	957,883	
流動資産合計	0	0	0	0	3,675	3,675	0	97,716	12,297,965	12,395,681	23,181,114	0	35,580,470
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	5,764,500	0	5,764,500	
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,764,500	0	5,764,500	
(2) その他固定資産													
長期貸付金	0	0	0	0	4,468,269	4,468,269	28,579,292	17,133,001	89,995,260	135,707,553	71,269,126	▲211,444,948	0
什器備品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1
建物付属設備	1,759	0	1,382	0	0	3,141	6,281	34,544	39,443	80,268	42,206	0	125,615
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0	0	30,240	511,126	541,366	0	0	541,366
事務所保証金・敷金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,009,700	0	0	2,009,700
その他固定資産合計	1,759	0	1,382	0	4,468,269	4,471,410	28,585,573	17,197,785	90,545,829	136,329,187	73,321,033	▲211,444,948	2,676,682
固定資産合計	1,759	0	1,382	0	4,468,269	4,471,410	28,585,573	17,197,785	90,545,829	136,329,187	79,085,533	▲211,444,948	8,441,182
資産合計	1,759	0	1,382	0	4,471,944	4,475,085	28,585,573	17,295,501	102,843,794	148,724,868	102,266,647	▲211,444,948	44,021,652
II 負債の部													
1. 流動負債													
未払金	0	0	0	0	0	0	7,120	182,851	192,159	382,130	256,382	0	638,512
前受金	0	0	0	0	0	0	0	880,000	0	880,000	0	0	880,000
前受会費	0	0	0	0	2,475	2,475	0	0	61,875	61,875	183,150	0	247,500
前受賛助会費	0	0	0	0	0	0	0	500	500	1,000	0	0	1,000
預り金	0	0	0	0	0	0	0	103,270	137,606	240,876	18,420	0	259,296
仮受金	0	0	0	0	0	0	0	0	51,000	51,000	10,000	0	61,000
未払法人税等	0	0	0	0	0	0	0	70,000	0	70,000	0	0	70,000
未払消費税	0	0	0	0	0	0	0	466,900	0	466,900	0	0	466,900
流動負債合計	0	0	0	0	2,475	2,475	7,120	1,703,921	443,140	2,153,781	467,952	0	2,624,208
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	5,178,600	0	5,764,500
長期借入金	17,123,845	10,286,812	8,307,406	5,229,137	0	40,947,200	3,054,686	21,287,563	146,155,499	170,497,748	0	▲211,444,948	0
固定負債合計	17,211,730	10,310,248	8,330,842	5,240,855	0	41,093,675	3,083,981	21,551,218	146,301,974	170,937,173	5,178,600	▲211,444,948	5,764,500
負債合計	17,211,730	10,310,248	8,330,842	5,240,855	2,475	41,096,150	3,091,101	23,254,739	146,745,114	173,090,954	5,646,552	▲211,444,948	8,388,708
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	14,000	73,500	87,500	0	0	87,500
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0	14,000	73,500	87,500	0	0	87,500
2. 一般正味財産													
正味財産合計	▲17,209,971	▲10,310,248	▲8,329,460	▲5,240,855	4,469,469	▲36,621,065	25,494,472	▲5,973,238	▲43,974,820	▲24,453,586	96,620,095	0	35,545,444
負債及び正味財産合計	▲17,209,971	▲10,310,248	▲8,329,460	▲5,240,855	4,469,469	▲36,621,065	25,494,472	▲5,959,238	▲43,901,320	▲24,366,086	96,620,095	0	35,632,944
負債及び正味財産合計	1,759	0	1,382	0	4,471,944	4,475,085	28,585,573	17,295,501	102,843,794	148,724,868	102,266,647	▲211,444,948	44,021,652

正味財産増減計算書
令和03年04月01日から 令和04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	4,170,000	3,552,000	618,000
受取入金金計	4,170,000	3,552,000	618,000
受取会費			
正会員受取会費	35,270,000	37,575,000	▲2,305,000
準会員受取会費	3,789,000	3,190,000	599,000
賛助会員受取会費	282,000	366,000	▲84,000
受取会費計	39,341,000	41,131,000	▲1,790,000
事業収益			
経営士全国研究会事業収益	2,431,000	0	2,431,000
資格付与事業収益	360,000	354,000	6,000
セミナー事業収益	10,243,694	11,021,946	▲778,252
会員向共益事業収益	730,200	175,939	554,261
事業収益計	13,764,894	11,551,885	2,213,009
受取補助金等			
受取国庫補助金	50,000	50,000	0
受取地方公共団体補助金	546,000	0	546,000
受取地方公共団体助成金	184,525	0	184,525
受取補助金等計	780,525	50,000	730,525
受取寄付金			
受取寄付金	0	56,700	▲56,700
受取寄付金計	0	56,700	▲56,700
雑収益			
受取利息	415	482	▲67
雑収益	290,467	82,272	208,195
雑収益計	290,882	82,754	208,128
経常収益計	58,347,301	56,424,339	1,922,962
(2) 経常費用			
事業費			
給与手当	3,911,933	3,509,704	402,229
総会費・地域報告費	172,782	0	172,782
役員会費	784,352	825,188	▲40,836
旅費交通費	2,244,206	1,128,580	1,115,626
印刷製本費	1,865,790	1,375,916	489,874
印刷費(コピー機パフォーマンス)	299,569	367,693	▲68,124
通信費(運搬費)	1,603,763	827,831	775,932
消耗品費	944,265	372,526	571,739
リース料費	96,360	0	96,360
事務所費	4,155,087	3,887,368	267,719
公租公課	469,002	486,501	▲17,499
支払手数料	675,966	92,571	583,395
委託費	133,000	20,000	113,000
諸謝金	11,333,260	10,532,489	800,771
賃借料(会場費)	1,203,103	569,231	633,872
交際費(懇親会費)	1,903,190	202,346	1,700,844
会議費(昼食代受講生・講師・打合せ)	85,580	85,172	408
諸会費	895,310	631,330	263,980
広告宣伝費(HP・その他)	3,395,885	3,565,314	▲169,429
雑費	626,952	353,280	273,672
退職給付費用	210,357	189,378	20,979
減価償却費	268,398	268,506	▲108
貸倒引当金繰入額	95,550	165,750	▲70,200
貸倒損失	179,400	272,350	▲92,950
事業費計	37,553,060	29,729,024	7,824,036
管理費			
給与手当	6,632,361	6,998,392	▲366,031
福利厚生費	2,103,544	2,073,317	30,227
総会費・地域報告費	651,104	867,466	▲216,362
役員会費	1,369,294	1,122,736	246,558
旅費交通費	814,074	797,222	16,852
通信費	1,039,817	995,805	44,012
減価償却費	12,143	12,035	108
消耗品費	806,653	1,616,204	▲809,551
リース料費	781,800	523,080	258,720
図書資料費	60,963	56,652	4,311
顧問料	440,000	440,000	0
水道光熱費	579,674	602,180	▲22,506
事務所費	1,733,493	1,724,959	8,534
公租公課	121,650	58,220	63,430
交際費	172,069	150,000	22,069
雑費	361,917	356,465	5,452
退職給付費用	356,643	377,622	▲20,979
貸倒引当金繰入額	271,950	471,750	▲199,800
貸倒損失	510,600	775,150	▲264,550
管理費計	18,819,749	20,019,255	▲1,199,506
経常費用計	56,372,809	49,748,279	6,624,530
評価損益等調整前当期経常増減額	1,974,492	6,676,060	▲4,701,568
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,974,492	6,676,060	▲4,701,568
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	1,974,492	6,676,060	▲4,701,568
法人税、住民税及び事業税	70,000	101,900	▲31,900
当期一般正味財産増減額	1,904,492	6,574,160	▲4,669,668
一般正味財産期首残高	33,640,952	27,066,792	6,574,160
一般正味財産期末残高	35,545,444	33,640,952	1,904,492
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	137,500	187,500	▲50,000
指定正味財産期末残高	87,500	137,500	▲50,000
III 正味財産期末残高	35,632,944	33,778,452	1,854,492

正味財産増減計算書内訳表
令和3年04月01日から 令和04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	内部取引等消去	合計
	経営士全国研究会編纂事業	イベント・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	その他協会別(共済事業)			
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	2,170,000	1,960,000	0	4,130,000	40,000	4,170,000
受取入会金計	0	0	0	0	0	2,170,000	1,960,000	0	4,130,000	40,000	4,170,000
受取会費	0	0	0	0	0	0	0	8,817,500	26,099,800	0	35,270,000
正会員受取会費	0	0	0	352,700	352,700	0	0	947,250	947,250	2,803,860	3,789,000
准会員受取会費	0	0	0	37,890	37,890	0	0	141,000	141,000	0	282,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取会費計	0	0	0	390,590	390,590	0	141,000	9,905,750	10,046,750	28,903,660	39,341,000
事業収益											
経営士全国研究会事業収益	2,431,000	0	0	0	2,431,000	0	0	0	0	0	2,431,000
資格付与事業収益	0	0	0	0	0	360,000	0	360,000	0	0	360,000
セミナー事業収益	0	0	0	0	0	0	10,223,694	20,000	10,243,694	0	10,243,694
会員向共益事業収益	0	0	0	0	0	0	0	730,200	730,200	0	730,200
事業収益計	2,431,000	0	0	0	2,431,000	360,000	10,223,694	750,200	11,333,894	0	13,764,894
受取補助金等											
受取国庫補助金	0	0	0	0	0	0	8,000	42,000	50,000	0	50,000
受取地方公共団体補助金	546,000	0	0	0	546,000	0	0	0	0	0	546,000
受取地方公共団体助成金	184,525	0	0	0	184,525	0	0	0	0	0	184,525
受取補助金等計	730,525	0	0	0	730,525	0	8,000	42,000	50,000	0	780,525
雑収益											
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	101	101	314	415
雑収益	0	0	0	0	0	0	204,907	108,919	313,826	641	290,467
雑収益計	0	0	0	0	0	0	204,907	109,020	313,927	955	290,882
経常収益計	3,161,525	0	0	0	3,990,590	2,530,000	12,537,601	10,806,970	25,874,571	28,944,615	58,347,301
(2) 経常費用											
事業費											
給与手当	664,291	0	179,253	10,544	854,088	147,620	1,655,454	1,254,771	3,057,845	0	3,911,933
総会費・地域報告費	0	0	0	0	0	0	0	172,782	172,782	0	172,782
役員会費	0	0	0	0	0	0	0	784,352	784,352	0	784,352
旅費交通費	763,650	0	55,776	0	819,426	0	147,580	1,277,200	1,424,780	0	2,244,206
印刷製本費	286,147	0	35,000	10,324	331,471	67,930	1,108,952	357,437	1,534,319	0	1,865,790
印刷費(コピー機パフォーマンス)	8,688	0	2,097	0	10,785	12,881	96,461	179,442	288,784	0	299,569
通信費(運搬費)	38,231	0	5,060	1,430	44,721	44,758	784,646	729,638	1,559,042	0	1,603,763
消耗品費	4,335	0	1,498	0	5,833	6,600	712,279	219,553	938,432	0	944,265
リース料費	51,700	0	13,860	0	65,560	0	0	30,800	30,800	0	96,360
図書資料費	0	0	0	0	0	0	0	24,000	24,000	0	24,000
事務所費	72,229	0	56,751	0	128,980	257,960	1,418,782	2,349,365	4,026,107	0	4,155,087
公租公課	0	0	0	0	0	0	466,900	2,102	469,002	0	469,002
支払手数料	55,770	0	0	25,300	81,070	0	354,993	239,903	594,896	0	675,966
委託費	0	0	0	0	0	0	108,000	25,000	133,000	0	133,000
諸謝金	466,151	0	224,560	0	690,711	0	8,026,988	2,615,561	10,642,549	0	11,333,260
賃借料(会場費)	605,000	0	0	124,300	729,300	0	180,000	293,803	473,803	0	1,203,103
交際費(懇親会費)	1,294,856	0	0	0	1,294,856	0	93,716	514,618	608,334	0	1,903,190
会議費(昼食代・講師・打合せ)	27,072	0	16,394	0	43,466	0	0	42,114	42,114	0	85,580
諸会費	0	0	0	0	0	0	81,000	814,310	895,310	0	895,310
広告宣伝費(HP・その他)	285,690	0	0	3,000	288,690	0	166,956	298,001	2,930,928	3,395,885	3,395,885
雑費	35,721	0	9,639	567	45,927	7,938	89,019	67,473	164,430	0	210,357
退職給付費用	506	0	398	0	904	1,807	27,219	238,468	267,494	0	268,398
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	91,875	91,875	0	95,550
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0	172,500	172,500	0	179,400
事業費計	4,660,037	0	584,928	190,823	5,446,363	714,450	15,741,290	15,674,957	32,130,697	0	37,553,060
管理費											
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,632,361	6,632,361
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,103,544	2,103,544
総会費・地域報告費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	651,104	651,104
役員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,369,294	1,369,294
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	814,074	814,074
通信費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,039,817	1,039,817
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,143	12,143
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	806,653	806,653
リース料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	781,800	781,800
図書資料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60,963	60,963
顧問料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	440,000	440,000
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	579,674	579,674
事務所費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,733,493	1,733,493
公租公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	121,650	121,650
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	172,069	172,069
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	361,917	361,917
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	356,643	356,643
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	271,950	271,950
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	510,600	510,600
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,819,749	18,819,749
経常費用計	4,660,037	0	584,928	190,823	5,446,363	714,450	15,741,290	15,674,957	32,130,697	18,819,749	56,372,809
評価損益等調整前当期経常増減額	▲1,498,512	0	▲584,928	▲190,823	380,015	▲1,894,248	1,815,550	▲3,203,689	▲4,867,987	▲6,256,126	10,124,866
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	▲1,498,512	0	▲584,928	▲190,823	380,015	▲1,894,248	1,815,550	▲3,203,689	▲4,867,987	▲6,256,126	10,124,866
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											
経常外費用計	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
税引前当期一般正味財産増減額	▲1,498,512	0	▲584,928	▲190,823	380,015	▲1,894,248	1,815,550	▲3,203,689	▲4,867,987	▲6,256,126	10,124,866
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	0	70,000	0	0	70,000
当期一般正味財産増減額	▲1,498,512	0	▲584,928	▲190,823	380,015	▲1,894,248	1,815,550	▲3,273,689	▲4,867,987	▲6,326,126	10,124,866
一般正味財産期首残高	▲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
一般正味財産期末残高	▲17,209,971	▲10,310,248	▲8,329,460	▲5,240,855	4,469,469	▲36,621,065	25,494,472	▲5,973,238	▲43,974,820	▲24,453,586	96,620,095
II 指定正味財産増減の部											
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	▲8,000	▲42,000	▲50,000	▲50,000
一般正味財産への振替額計	0	0	0	0	0	0	0	▲8,000	▲42,000	▲50,000	▲50,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	▲8,000	▲42,000	▲50,000	▲50,000
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	22,000	115,500	137,500	137,500
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	14,000	73,500	87,500	87,500
III 正味財産期末残高	▲17,209,971	▲10,310,248	▲8,329,460	▲5,240,855	4,469,469	▲36,621,065	25,494,472	▲5,959,238	▲43,901,320	▲24,366,086	96,620,095

財 産 目 録
令和04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	271,420
	普通預金	18,745,322
	みずほ銀行麹町	6,179,204
	三井住友銀行麹町支店	789,595
	三井住友銀行:全国研	2,964
	三菱UFJ銀行麹町中央	9,921
	北海道銀行本店営業部	1,143,511
	七十七銀行山形	1,829,145
	三菱UFJ銀行高蔵寺	825,691
	三井住友銀行大阪西	199,341
	広島銀行仁保	1,146,195
	百十四銀行川島	4,031
	福岡銀行粕屋	790,283
	千葉銀行津田沼	905,368
	横浜銀行伊勢佐木町	600,374
	三井住友銀行中野	1,005,886
	群馬銀行前橋駅南	289,972
	常陽銀行つくば並木	433,510
	栃木銀行間々田	10,700
	八十二銀行松本駅前	94,928
	第四北越銀行南新潟	136,125
	常陽銀行多賀	225,944
	山梨中央銀行吉田	115,739
	横浜銀行伊勢佐木町神奈川	790,837
	浜松いわた信用金庫本店営業	546,315
	武蔵野銀行北浦和	669,743
	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	5,191,787
	現金預金合計	34,208,529
その他流動資産		
	貯蔵品	238,118
	3個組バッチ	86,362
	銀バッチ	54,040
	テキスト	97,716
	未収金	77,000
	未収正会員会費	635,000
	未収準会員会費	100,000
	前払金	644,653
	仮払金	44,670
	貸倒引当金	▲367,500
	その他流動資産合計	1,371,941
流動資産合計		35,580,470
(固定資産)		
特定資産		
	基本財産合計	0
	退職給付引当資産	5,764,500
	三菱UFJ銀行麹町中央	5,764,500
	特定資産合計	5,764,500
その他固定資産		
	什器備品	1
	建物付属設備	125,615
	ソフトウェア	541,366
	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	2,676,682
固定資産合計		8,441,182
資産合計		44,021,652
(流動負債)		
	未払金	638,512
	前受金	880,000
	前受会費	247,500
	前受賛助会費	1,000
	預り金	259,296
	給与源泉所得税	18,420
	報酬料金源泉所得税(原稿料)	137,162
	報酬源泉所得税(各支部)	103,714
	仮受金	61,000
	未払消費税	466,900
	未払法人税等	70,000
	流動負債合計	2,624,208
(固定負債)		
	退職給付引当金	5,764,500
	固定負債合計	5,764,500
負債合計		8,388,708
正味財産		35,632,944

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	5,197,500	567,000	0	5,764,500
小 計	5,197,500	567,000	0	5,764,500
合 計	5,197,500	567,000	0	5,764,500

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	5,764,500	(0)	(5,764,500)
小 計	5,764,500	(0)	(5,764,500)
合 計	5,764,500	(0)	(5,764,500)

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	1,033,293	125,615
ソフトウェア	1,222,000	680,634	541,366
合 計	2,380,909	1,713,927	666,982

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	137,500	0	50,000	87,500
合 計		137,500	0	50,000	87,500

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	637,500	367,500	637,500	0	367,500
退職給付引当金	5,197,500	567,000	0	0	5,764,500