

第二号議案

一般社団法人日本経営士会

貸借対照表

令和05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          | 338,803    | 271,420    | 67,383     |
| 普通預金        | 20,141,120 | 18,745,322 | 1,395,798  |
| 定期預金        | 10,000,000 | 10,000,000 | 0          |
| ゆうちょ銀行      | 3,386,057  | 5,191,787  | ▲1,805,730 |
| 現金預金合計      | 33,865,980 | 34,208,529 | ▲342,549   |
| (2) その他流動資産 |            |            |            |
| 貯蔵品         | 561,983    | 238,118    | 323,865    |
| 立替金         | 140,480    | 0          | 140,480    |
| 未収金         | 546,666    | 77,000     | 469,666    |
| 未収正会員会費     | 750,440    | 635,000    | 115,440    |
| 未収準会員会費     | 50,000     | 100,000    | ▲50,000    |
| 前払金         | 666,312    | 644,653    | 21,659     |
| 仮払金         | 0          | 44,670     | ▲44,670    |
| 貸倒引当金       | ▲400,220   | ▲367,500   | ▲32,720    |
| その他流動資産合計   | 2,315,661  | 1,371,941  | 943,720    |
| 流動資産合計      | 36,181,641 | 35,580,470 | 601,171    |
| 2. 固定資産     |            |            |            |
| (1) 特定資産    |            |            |            |
| 退職給付引当資産    | 6,331,500  | 5,764,500  | 567,000    |
| 特定資産合計      | 6,331,500  | 5,764,500  | 567,000    |
| (2) その他固定資産 |            |            |            |
| 什器備品        | 1          | 1          | 0          |
| 建物付属設備      | 89,474     | 125,615    | ▲36,141    |
| ソフトウェア      | 296,966    | 541,366    | ▲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   | 2,396,141  | 2,676,682  | ▲280,541   |
| 固定資産合計      | 8,727,641  | 8,441,182  | 286,459    |
| 資産合計        | 44,909,282 | 44,021,652 | 887,630    |
| II 負債の部     |            |            |            |
| 1. 流動負債     |            |            |            |
| 未払金         | 2,025,795  | 638,512    | 1,387,283  |
| 前受金         | 276,000    | 880,000    | ▲604,000   |
| 前受会費        | 337,500    | 247,500    | 90,000     |
| 前受賛助会費      | 6,000      | 1,000      | 5,000      |
| 預り金         | 279,281    | 259,296    | 19,985     |
| 仮受金         | 55,000     | 61,000     | ▲6,000     |
| 未払法人税等      | 70,000     | 70,000     | 0          |
| 未払消費税       | 447,900    | 466,900    | ▲19,000    |
| 流動負債合計      | 3,497,476  | 2,624,208  | 873,268    |
| 2. 固定負債     |            |            |            |
| 退職給付引当金     | 6,331,500  | 5,764,500  | 567,000    |
| 固定負債合計      | 6,331,500  | 5,764,500  | 567,000    |
| 負債合計        | 9,828,976  | 8,388,708  | 1,440,268  |
| III 正味財産の部  |            |            |            |
| 1. 指定正味財産   |            |            |            |
| 国庫補助金       | 37,500     | 87,500     | ▲50,000    |
| 指定正味財産合計    | 37,500     | 87,500     | ▲50,000    |
| 2. 一般正味財産   | 35,042,806 | 35,545,444 | ▲502,638   |
| 正味財産合計      | 35,080,306 | 35,632,944 | ▲552,638   |
| 負債及び正味財産合計  | 44,909,282 | 44,021,652 | 887,630    |

貸借対照表内訳表  
令和05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           |            |
|-------------------|-------------|----------------|------------|------------|-----------|-------------|------------|---------------|-------------|-------------|-------------|--------------|------------|
|                   | 経営士会研究協議事業  | 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(役員向け共益事業) |             |             |             |              |            |
| <b>I 資産の部</b>     |             |                |            |            |           |             |            |               |             |             |             |              |            |
| 1. 流動資産           |             |                |            |            |           |             |            |               |             |             |             |              |            |
| (1) 現金預金          |             |                |            |            |           |             |            |               |             |             |             |              |            |
| 現金                | 0           | 0              | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 315,307       | 315,307     | 23,496      | 0           | 338,803      |            |
| 普通預金              | 0           | 0              | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 12,705,247    | 12,705,247  | 7,435,873   | 0           | 20,141,120   |            |
| 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           | 3,386,057   | 0           | 3,386,057    |            |
| 現金預金合計            | 0           | 0              | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 13,020,554    | 13,020,554  | 20,845,426  | 0           | 33,865,980   |            |
| (2) その他流動資産       |             |                |            |            |           |             |            |               |             |             |             |              |            |
| 貯蔵品               | 0           | 0              | 0          | 0          | 0         | 0           | 466,191    | 95,792        | 561,983     | 0           | 0           | 561,983      |            |
| 立替金               | 0           | 0              | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 140,480       | 140,480     | 0           | 0           | 140,480      |            |
| 未収金               | 0           | 0              | 0          | 0          | 0         | 0           | 546,666    | 0             | 546,666     | 0           | 0           | 546,666      |            |
| 未収正会員会費           | 0           | 0              | 0          | 0          | 7,504     | 7,504       | 0          | 187,610       | 187,610     | 555,326     | 0           | 750,440      |            |
| 未収準会員会費           | 0           | 0              | 0          | 0          | 500       | 500         | 0          | 12,500        | 12,500      | 37,000      | 0           | 50,000       |            |
| 前払金               | 0           | 0              | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 19,800        | 19,800      | 646,512     | 0           | 666,312      |            |
| 貸倒引当金             | 0           | 0              | 0          | 0          | ▲4,002    | ▲4,002      | 0          | 0             | ▲100,055    | ▲100,055    | ▲296,163    | 0            | ▲400,220   |
| その他流動資産合計         | 0           | 0              | 0          | 0          | 4,002     | 4,002       | 0          | 1,012,857     | 356,127     | 1,368,984   | 942,675     | 0            | 2,315,661  |
| 流動資産合計            | 0           | 0              | 0          | 0          | 4,002     | 4,002       | 0          | 1,012,857     | 13,376,681  | 14,389,538  | 21,788,101  | 0            | 36,181,641 |
| 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           | 6,331,500   | 0           | 6,331,500    |            |
| 特定資産合計            | 0           | 0              | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0             | 0           | 6,331,500   | 0           | 6,331,500    |            |
| (2) その他固定資産       |             |                |            |            |           |             |            |               |             |             |             |              |            |
| 長期貸付金             | 0           | 0              | 0          | 0          | 4,837,540 | 4,837,540   | 30,649,503 | 18,524,532    | 96,058,251  | 145,232,286 | 79,957,755  | ▲230,027,581 | 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              | 984        | 0          | 0         | 984         | 4,653      | 25,321        | 28,721      | 58,695      | 29,795      | 0            | 89,474     |
| ソフトウェア            | 0           | 0              | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 12,960        | 284,006     | 296,966     | 0           | 0            | 296,966    |
| 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              | 984        | 0          | 4,837,540 | 4,838,524   | 30,654,156 | 18,562,813    | 96,370,978  | 145,587,947 | 81,997,251  | ▲230,027,581 | 2,396,141  |
| 固定資産合計            | 0           | 0              | 984        | 0          | 4,837,540 | 4,838,524   | 30,654,156 | 18,562,813    | 96,370,978  | 145,587,947 | 88,328,751  | ▲230,027,581 | 8,727,641  |
| 資産合計              | 0           | 0              | 984        | 0          | 4,841,542 | 4,842,526   | 30,654,156 | 19,575,670    | 109,747,659 | 159,977,485 | 110,116,852 | ▲230,027,581 | 44,909,282 |
| <b>II 負債の部</b>    |             |                |            |            |           |             |            |               |             |             |             |              |            |
| 1. 流動負債           |             |                |            |            |           |             |            |               |             |             |             |              |            |
| 未払金               | 0           | 0              | 0          | 0          | 0         | 0           | 7,304      | 1,617,130     | 108,535     | 1,732,969   | 292,826     | 0            | 2,025,795  |
| 前受金               | 0           | 0              | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 276,000       | 0           | 276,000     | 0           | 0            | 276,000    |
| 前受会費              | 0           | 0              | 0          | 0          | 3,375     | 3,375       | 0          | 0             | 84,375      | 84,375      | 249,750     | 0            | 337,500    |
| 前受賛助会費            | 0           | 0              | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 3,000         | 3,000       | 6,000       | 0           | 0            | 6,000      |
| 預り金               | 0           | 0              | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 134,029       | 127,212     | 261,241     | 18,040      | 0            | 279,281    |
| 仮受金               | 0           | 0              | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0             | 0           | 0           | 55,000      | 0            | 55,000     |
| 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          | 447,900       | 0           | 447,900     | 0           | 0            | 447,900    |
| 流動負債合計            | 0           | 0              | 0          | 0          | 3,375     | 3,375       | 7,304      | 2,548,059     | 323,122     | 2,878,485   | 615,616     | 0            | 3,497,476  |
| 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     | 5,745,600   | 0            | 6,331,500  |
| 長期借入金             | 17,122,086  | 10,286,812     | 8,951,151  | 5,431,426  | 0         | 41,791,475  | 3,503,749  | 25,055,578    | 159,676,779 | 188,236,106 | 0           | ▲230,027,581 | 0          |
| 固定負債合計            | 17,209,971  | 10,310,248     | 8,974,587  | 5,443,144  | 0         | 41,937,950  | 3,533,044  | 25,319,233    | 159,823,254 | 188,675,531 | 5,745,600   | ▲230,027,581 | 6,331,500  |
| 負債合計              | 17,209,971  | 10,310,248     | 8,974,587  | 5,443,144  | 3,375     | 41,941,325  | 3,540,348  | 27,867,292    | 160,146,376 | 191,554,016 | 6,361,216   | ▲230,027,581 | 9,828,976  |
| <b>III 正味財産の部</b> |             |                |            |            |           |             |            |               |             |             |             |              |            |
| 1. 指定正味財産         |             |                |            |            |           |             |            |               |             |             |             |              |            |
| 国庫補助金             | 0           | 0              | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 6,000         | 31,500      | 37,500      | 0           | 0            | 37,500     |
| 指定正味財産合計          | 0           | 0              | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 6,000         | 31,500      | 37,500      | 0           | 0            | 37,500     |
| 2. 一般正味財産         | ▲17,209,971 | ▲10,310,248    | ▲8,973,603 | ▲5,443,144 | 4,838,167 | ▲37,098,799 | 27,113,808 | ▲8,297,622    | ▲50,430,217 | ▲31,614,031 | 103,755,636 | 0            | 35,042,806 |
| 正味財産合計            | ▲17,209,971 | ▲10,310,248    | ▲8,973,603 | ▲5,443,144 | 4,838,167 | ▲37,098,799 | 27,113,808 | ▲8,291,622    | ▲50,398,717 | ▲31,576,531 | 103,755,636 | 0            | 35,080,306 |
| 負債及び正味財産合計        | 0           | 0              | 984        | 0          | 4,841,542 | 4,842,526   | 30,654,156 | 19,575,670    | 109,747,659 | 159,977,485 | 110,116,852 | ▲230,027,581 | 44,909,282 |

正味財産増減計算書  
令和04年04月1日から 令和05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              | 3,620,000  | 4,170,000  | ▲550,000   |
| 受取入会金計             | 3,620,000  | 4,170,000  | ▲550,000   |
| 受取会費               |            |            |            |
| 正会員受取会費            | 33,230,000 | 35,270,000 | ▲2,040,000 |
| 準会員受取会費            | 4,632,500  | 3,789,000  | ▲843,500   |
| 賛助会員受取会費           | 243,000    | 282,000    | ▲39,000    |
| 受取会費計              | 38,105,500 | 39,341,000 | ▲1,235,500 |
| 事業収益               |            |            |            |
| 経営士全国研究会事業収益       | 0          | 2,431,000  | ▲2,431,000 |
| 資格付与事業収益           | 280,000    | 360,000    | ▲80,000    |
| セミナー事業収益           | 13,491,209 | 10,243,694 | ▲3,247,515 |
| 会員向け共益事業収益         | 663,000    | 730,200    | ▲67,200    |
| 事業収益計              | 14,434,209 | 13,764,894 | ▲669,315   |
| 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        | 140,000    | 546,000    | ▲406,000   |
| 受取地方公共団体助成金        | 110,156    | 184,525    | ▲74,369    |
| 受取補助金等計            | 300,156    | 780,525    | ▲480,369   |
| 受取寄付金              |            |            |            |
| 受取寄付金              | 1,000      | 0          | ▲1,000     |
| 受取寄付金計             | 1,000      | 0          | ▲1,000     |
| 雑収益                |            |            |            |
| 受取利息               | 435        | 415        | ▲20        |
| 雑収益                | 620,719    | 290,467    | ▲330,252   |
| 雑収益計               | 621,154    | 290,882    | ▲330,272   |
| 経常収益計              | 57,082,019 | 58,347,301 | ▲1,265,282 |
| (2) 経常費用           |            |            |            |
| 事業費                |            |            |            |
| 給与手当               | 3,555,132  | 3,911,933  | ▲356,801   |
| 総会費・地域報告費          | 117,639    | 172,782    | ▲55,143    |
| 役員会費               | 834,431    | 784,352    | ▲50,079    |
| 旅費交通費              | 1,586,855  | 2,244,206  | ▲657,351   |
| 印刷製本費              | 1,576,431  | 1,865,790  | ▲289,359   |
| 印刷費(コピー機パフォーマンス)   | 341,213    | 299,569    | ▲41,644    |
| 通信費(運搬費)           | 1,219,620  | 1,603,763  | ▲384,143   |
| 消耗品費               | 570,358    | 944,265    | ▲373,907   |
| リース料費              | 72,940     | 96,360     | ▲23,420    |
| 図書資料費              | 10,660     | 0          | ▲10,660    |
| 事務所費               | 3,810,749  | 4,155,087  | ▲344,338   |
| 公租公課               | 468,872    | 469,002    | ▲130       |
| 支払手数料              | 383,943    | 675,966    | ▲292,023   |
| 委託費                | 36,000     | 133,000    | ▲97,000    |
| 諸謝金                | 14,050,957 | 11,333,260 | ▲2,717,697 |
| 貸借料(会場費)           | 1,039,041  | 1,203,103  | ▲164,062   |
| 交際費(懇親会費)          | 1,344,891  | 1,903,190  | ▲558,299   |
| 会議費(昼食代受講生・講師・打合せ) | 281,891    | 85,580     | ▲196,311   |
| 諸会費                | 674,550    | 895,310    | ▲220,760   |
| 広告宣伝費(HP・その他)      | 3,620,719  | 3,395,885  | ▲224,834   |
| 雑費                 | 161,447    | 626,952    | ▲465,505   |
| 退職給付費用             | 189,945    | 210,357    | ▲20,412    |
| 減価償却費              | 268,505    | 268,398    | ▲107       |
| 貸倒引当金繰入額           | 104,057    | 95,550     | ▲8,507     |
| 貸倒損失               | 154,050    | 179,400    | ▲25,350    |
| 事業費計               | 36,474,896 | 37,553,060 | ▲1,078,164 |
| 管理費                |            |            |            |
| 給与手当               | 7,057,205  | 6,632,361  | ▲424,844   |
| 福利厚生費              | 2,128,010  | 2,103,544  | ▲24,466    |
| 総会費・地域報告費          | 1,220,584  | 651,104    | ▲569,480   |
| 役員会費               | 2,718,948  | 1,369,294  | ▲1,349,654 |
| 旅費交通費              | 789,594    | 814,074    | ▲24,480    |
| 通信費                | 922,262    | 1,039,817  | ▲117,555   |
| 減価償却費              | 12,036     | 12,143     | ▲107       |
| 消耗品費               | 663,753    | 806,653    | ▲142,900   |
| リース料費              | 770,832    | 781,800    | ▲10,968    |
| 図書資料費              | 64,400     | 60,963     | ▲3,437     |
| 顧問料                | 495,000    | 440,000    | ▲55,000    |
| 水道光熱費              | 682,580    | 579,674    | ▲102,906   |
| 事務所費               | 1,701,927  | 1,733,493  | ▲31,566    |
| 公租公課               | 85,100     | 121,650    | ▲36,550    |
| 交際費                | 209,459    | 172,069    | ▲37,390    |
| 雑費                 | 406,403    | 361,917    | ▲44,486    |
| 退職給付費用             | 377,055    | 356,643    | ▲20,412    |
| 貸倒引当金繰入額           | 296,163    | 271,950    | ▲24,213    |
| 貸倒損失               | 438,450    | 510,600    | ▲72,150    |
| 管理費計               | 21,039,761 | 18,819,749 | ▲2,220,012 |
| 経常費用計              | 57,514,657 | 56,372,809 | ▲1,141,848 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額    | ▲432,638   | 1,974,492  | ▲2,407,130 |
| 評価損益等計             | 0          | 0          | 0          |
| 当期経常増減額            | ▲432,638   | 1,974,492  | ▲2,407,130 |
| 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     | ▲432,638   | 1,974,492  | ▲2,407,130 |
| 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        | ▲502,638   | 1,904,492  | ▲2,407,130 |
| 一般正味財産期首残高         | 35,545,444 | 33,640,952 | ▲1,904,492 |
| 一般正味財産期末残高         | 35,042,806 | 35,545,444 | ▲502,638   |
| II 指定正味財産増減の部      |            |            |            |
| 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         | 87,500     | 137,500    | ▲50,000    |
| 指定正味財産期末残高         | 37,500     | 87,500     | ▲50,000    |
| III 正味財産期末残高       | 35,080,306 | 35,632,944 | ▲552,638   |

正味財産増減計算書内訳表  
令和04年04月01日から 令和05年03月31日まで

| 科 目              | 実施事業等会計     |             |            |            |           | その他会計       |            |            | 小計          | 法人会計        | 内部取引消去      | 合計         |            |
|------------------|-------------|-------------|------------|------------|-----------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
|                  | 経理士会研究発表事業  | イベントツアー事業   | 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     | その他関係付与事業  |             |             |             |            |            |
| I 一般正味財産増減の部     |             |             |            |            |           |             |            |            |             |             |             |            |            |
| 1. 経常増減の部        |             |             |            |            |           |             |            |            |             |             |             |            |            |
| (1) 経常収益         |             |             |            |            |           |             |            |            |             |             |             |            |            |
| 受取入金             |             |             |            |            |           |             |            |            |             |             |             |            |            |
| 受取入金金            | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 1,870,000   | 1,750,000  | 0          | 3,620,000   | 0           | 0           | 3,620,000  |            |
| 受取入金金計           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 1,870,000   | 1,750,000  | 0          | 3,620,000   | 0           | 0           | 3,620,000  |            |
| 受取会費             |             |             |            |            |           |             |            |            |             |             |             |            |            |
| 正会員受取会費          | 0           | 0           | 0          | 0          | 332,300   | 332,300     | 0          | 8,307,500  | 8,307,500   | 24,590,200  | 0           | 33,230,000 |            |
| 準会員受取会費          | 0           | 0           | 0          | 0          | 46,325    | 46,325      | 0          | 1,158,125  | 1,158,125   | 3,428,050   | 0           | 4,632,500  |            |
| 賛助会員受取会費         | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 121,500    | 121,500     | 243,000     | 0           | 243,000    |            |
| 受取会費計            | 0           | 0           | 0          | 0          | 378,625   | 378,625     | 0          | 121,500    | 9,587,125   | 28,018,250  | 0           | 38,105,500 |            |
| 事業収益             |             |             |            |            |           |             |            |            |             |             |             |            |            |
| 資格付与事業収益         | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 280,000    | 0          | 280,000     | 0           | 0           | 280,000    |            |
| セミナー事業収益         | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 13,066,973 | 424,236    | 13,491,209  | 0           | 0           | 13,491,209 |            |
| 会員向け共益事業収益       | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 663,000    | 663,000     | 0           | 0           | 663,000    |            |
| 事業収益計            | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 280,000    | 13,066,973 | 14,434,209  | 0           | 0           | 14,434,209 |            |
| 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           | 0           | 50,000     |            |
| 受取地方公共団体補助金      | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 140,000    | 140,000     | 0           | 0           | 140,000    |            |
| 受取地方公共団体助成金      | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 110,156    | 110,156     | 0           | 0           | 110,156    |            |
| 受取補助金等計          | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 8,000      | 292,156    | 300,156     | 0           | 0           | 300,156    |            |
| 受取寄付金            |             |             |            |            |           |             |            |            |             |             |             |            |            |
| 受取寄付金            | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 1,000      | 1,000       | 0           | 0           | 1,000      |            |
| 受取寄付金計           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 1,000      | 1,000       | 0           | 0           | 1,000      |            |
| 雑収益              |             |             |            |            |           |             |            |            |             |             |             |            |            |
| 受取利息             | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 110        | 110         | 325         | 0           | 435        |            |
| 雑収益計             | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 193,100    | 288,392    | 481,492     | 156,727     | ▲17,500     | 620,719    |            |
| 雑収益計             | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 193,100    | 288,392    | 481,492     | 157,052     | ▲17,500     | 621,154    |            |
| 経常収益計            | 0           | 0           | 0          | 0          | 378,625   | 378,625     | 2,150,000  | 15,139,573 | 11,256,019  | 28,545,592  | 28,175,302  | 57,082,019 |            |
| (2) 経常費用         |             |             |            |            |           |             |            |            |             |             |             |            |            |
| 事業費              |             |             |            |            |           |             |            |            |             |             |             |            |            |
| 給与手当             | 0           | 0           | 191,022    | 10,612     | 0         | 201,634     | 159,185    | 1,825,322  | 1,368,991   | 3,353,498   | 0           | 3,555,132  |            |
| 総会費・地域報告費        | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 117,639     | 117,639     | 0           | 117,639    |            |
| 役員会費             | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 834,431     | 834,431     | 0           | 834,431    |            |
| 旅費交通費            | 0           | 0           | 58,040     | 0          | 0         | 58,040      | 0          | 362,610    | 1,166,205   | 1,528,815   | 0           | 1,586,855  |            |
| 印刷製本費            | 0           | 0           | 35,000     | 0          | 0         | 35,000      | 51,370     | 545,495    | 944,566     | 1,541,431   | 0           | 1,576,431  |            |
| 印刷費(コピー機パフォーマンス) | 0           | 0           | 2,388      | 0          | 0         | 2,388       | 15,355     | 114,306    | 209,164     | 338,825     | 0           | 341,213    |            |
| 通信費(運搬費)         | 0           | 0           | 26,786     | 1,810      | 0         | 28,596      | 28,603     | 268,110    | 894,311     | 1,191,024   | 0           | 1,219,620  |            |
| 消耗品費             | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 231,260    | 339,098    | 570,358     | 0           | 0           | 570,358    |            |
| リース料費            | 0           | 0           | 0          | 31,020     | 0         | 31,020      | 0          | 41,920     | 41,920      | 0           | 0           | 72,940     |            |
| 図書資料費            | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 910        | 27,250     | 28,160      | ▲17,500     | 0           | 10,660     |            |
| 事務所費             | 0           | 0           | 56,220     | 0          | 0         | 56,220      | 265,767    | 1,446,384  | 2,042,378   | 3,754,529   | 0           | 3,810,749  |            |
| 公租公課             | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 447,900    | 20,972     | 468,872     | 0           | 0           | 468,872    |            |
| 支払手数料            | 0           | 0           | 0          | 26,280     | 0         | 26,280      | 177,750    | 179,913    | 357,663     | 0           | 0           | 383,943    |            |
| 委託費              | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 6,000      | 30,000      | 36,000      | 0           | 36,000     |            |
| 諸謝金              | 0           | 0           | 247,011    | 0          | 0         | 247,011     | 10,716,177 | 3,087,769  | 13,803,946  | 0           | 0           | 14,050,957 |            |
| 賃借料(会場費)         | 0           | 0           | 0          | 132,000    | 0         | 132,000     | 0          | 321,700    | 585,341     | 907,041     | 0           | 1,039,041  |            |
| 交際費(懇親会費)        | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 389,452    | 955,439     | 1,344,891   | 0           | 1,344,891  |            |
| 会議費(昼食代・講師・打合せ)  | 0           | 0           | 17,072     | 0          | 0         | 17,072      | 18,207     | 246,612    | 264,819     | 0           | 0           | 281,891    |            |
| 諸会費              | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 15,000     | 659,550    | 674,550     | 0           | 0           | 674,550    |            |
| 広告宣伝費(HP・その他)    | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 381,562    | 3,239,157  | 3,620,719   | 0           | 0           | 3,620,719  |            |
| 雑費               | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 780        | 160,667     | 161,447     | 0           | 161,447    |            |
| 退職給付費用           | 0           | 0           | 10,206     | 567        | 0         | 10,773      | 8,505      | 97,524     | 73,143      | 179,172     | 0           | 189,945    |            |
| 減価償却費            | 0           | 0           | 398        | 0          | 0         | 398         | 1,879      | 27,508     | 238,720     | 268,107     | 0           | 268,505    |            |
| 貸倒引当金繰入額         | 0           | 0           | 0          | 4,002      | 0         | 4,002       | 0          | 0          | 100,055     | 100,055     | 0           | 104,057    |            |
| 貸倒損失             | 0           | 0           | 0          | 0          | 5,925     | 5,925       | 0          | 0          | 148,125     | 148,125     | 0           | 154,050    |            |
| 事業費計             | 0           | 0           | 644,143    | 202,289    | 9,927     | 856,359     | 530,664    | 17,393,957 | 17,711,416  | 35,636,037  | ▲17,500     | 36,474,896 |            |
| 管理費              |             |             |            |            |           |             |            |            |             |             |             |            |            |
| 給与手当             | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 7,057,205   | 0           | 7,057,205  |            |
| 福利厚生費            | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 2,128,010   | 0           | 2,128,010  |            |
| 総会費・地域報告費        | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 1,220,584   | 0           | 1,220,584  |            |
| 役員会費             | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 2,718,948   | 0           | 2,718,948  |            |
| 旅費交通費            | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 789,594     | 0           | 789,594    |            |
| 通信費              | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 922,262     | 0           | 922,262    |            |
| 減価償却費            | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 12,036      | 0           | 12,036     |            |
| 消耗品費             | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 663,753     | 0           | 663,753    |            |
| リース料費            | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 770,832     | 0           | 770,832    |            |
| 図書資料費            | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 64,400      | 0           | 64,400     |            |
| 顧問料              | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 495,000     | 0           | 495,000    |            |
| 水道光熱費            | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 682,580     | 0           | 682,580    |            |
| 事務所費             | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 1,701,927   | 0           | 1,701,927  |            |
| 公租公課             | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 85,100      | 0           | 85,100     |            |
| 交際費              | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 209,459     | 0           | 209,459    |            |
| 雑費               | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 406,403     | 0           | 406,403    |            |
| 退職給付費用           | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 377,055     | 0           | 377,055    |            |
| 貸倒引当金繰入額         | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 296,163     | 0           | 296,163    |            |
| 貸倒損失             | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 438,450     | 0           | 438,450    |            |
| 管理費計             | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 0          | 0           | 21,039,761  | 0           | 21,039,761 |            |
| 経常費用計            | 0           | 0           | 644,143    | 202,289    | 9,927     | 856,359     | 530,664    | 17,393,957 | 17,711,416  | 35,636,037  | ▲17,500     | 37,514,057 |            |
| 評価損益等調整前当期経常増減額  | 0           | 0           | ▲644,143   | ▲202,289   | 368,698   | ▲477,734    | 1,619,336  | ▲2,254,384 | ▲6,455,397  | ▲7,090,445  | 7,135,541   | ▲432,638   |            |
| 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           | ▲644,143   | ▲202,289   | 368,698   | ▲477,734    | 1,619,336  | ▲2,254,384 | ▲6,455,397  | ▲7,090,445  | 7,135,541   | ▲432,638   |            |
| 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           | ▲644,143   | ▲202,289   | 368,698   | ▲477,734    | 1,619,336  | ▲2,254,384 | ▲6,455,397  | ▲7,090,445  | 7,135,541   | ▲432,638   |            |
| 法人税、住民税及び事業税     | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 70,000     | 0           | 0           | 0           | 70,000     |            |
| 当期一般正味財産増減額      | 0           | 0           | ▲644,143   | ▲202,289   | 368,698   | ▲477,734    | 1,619,336  | ▲2,324,384 | ▲6,455,397  | ▲7,160,445  | 7,135,541   | ▲502,638   |            |
| 一般正味財産期首残高       | ▲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  | 0          | 35,545,444 |
| 一般正味財産期末残高       | ▲17,209,971 | ▲10,310,248 | ▲8,973,603 | ▲5,443,144 | 4,838,167 | ▲37,098,799 | 27,113,808 | ▲8,297,622 | ▲50,430,217 | ▲31,614,031 | 103,755,636 | 0          | 35,042,806 |
| 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     | 0           | 0          | ▲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     | 0           | 0          | ▲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     | 0           | 0          | ▲50,000    |
| 指定正味財産期首残高       | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 14,000     | 73,500      | 87,500      | 0           | 0          | 87,500     |
| 指定正味財産期末残高       | 0           | 0           | 0          | 0          | 0         | 0           | 0          | 6,000      | 31,500      | 37,500      | 0           | 0          | 37,500     |
| III 正味財産期末残高     | ▲17,209,971 | ▲10,310,248 | ▲8,973,603 | ▲5,443,144 | 4,838,167 | ▲37,098,799 | 27,113,808 | ▲8,297,622 | ▲50,398,717 | ▲31,576,531 | 103,755,636 | 0          | 35,042,806 |

## 財 産 目 録

令和05年03月31日現在

(単位:円)

| 貸借対照表科目       |                | 金額         |            |
|---------------|----------------|------------|------------|
| <b>(流動資産)</b> |                |            |            |
| 現金預金          | 現金             | 338,803    |            |
|               | 普通預金           | 20,141,120 |            |
|               | みずほ銀行麹町        | 4,955,306  |            |
|               | 三井住友銀行麹町支店     | 2,032,564  |            |
|               | 三井住友銀行:全国研     | 405,967    |            |
|               | 三菱UFJ銀行麹町中央    | 42,036     |            |
|               | 北海道銀行本店営業部     | 1,314,927  |            |
|               | 七十七銀行山形        | 1,854,896  |            |
|               | 三菱UFJ銀行高蔵寺     | 205,146    |            |
|               | 三井住友銀行大阪西      | 630,210    |            |
|               | 広島銀行仁保         | 932,588    |            |
|               | 百十四銀行川島        | 14,721     |            |
|               | 福岡銀行粕屋         | 954,760    |            |
|               | 千葉銀行津田沼        | 997,269    |            |
|               | 横浜銀行伊勢佐木町      | 575,873    |            |
|               | 三井住友銀行中野       | 1,275,038  |            |
|               | 群馬銀行前橋駅南       | 328,046    |            |
|               | 常陽銀行つくば並木      | 518,574    |            |
|               | 栃木銀行間々田        | 5,025      |            |
|               | 八十二銀行松本駅前      | 86,244     |            |
|               | 第四銀行南新潟        | 53,410     |            |
|               | 常陽銀行多賀         | 192,602    |            |
|               | 山梨中央銀行吉田       | 64,736     |            |
|               | 横浜銀行伊勢佐木町神奈川   | 1,077,396  |            |
|               | 浜松いわた信金本店営業部   | 655,000    |            |
|               | 武蔵野銀行北浦和       | 968,786    |            |
|               | 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         | 3,386,057  |            |
|               | 現金預金合計         |            | 33,865,980 |
|               | その他流動資産        | 貯蔵品        | 561,983    |
|               |                | 3個組バッチ     | 76,492     |
| 銀バッチ          |                | 19,300     |            |
| テキスト          |                | 466,191    |            |
| 立替金           |                | 140,480    |            |
| その他           |                | 140,480    |            |
| 未収金           |                | 546,666    |            |
| 未収正会員会費       |                | 750,440    |            |
| 未収準会員会費       |                | 50,000     |            |
| 前払金           |                | 666,312    |            |
| 貸倒引当金         |                | ▲400,220   |            |
| その他流動資産合計     |                | 2,315,661  |            |
| 流動資産合計        |                | 36,181,641 |            |
| <b>(固定資産)</b> |                |            |            |
| 基本財産合計        |                | 0          |            |
| 特定資産          | 退職給付引当資産       | 6,331,500  |            |
|               | 三菱東京UFJ銀行麹町中央  | 6,331,500  |            |
| 特定資産合計        |                | 6,331,500  |            |
| その他固定資産       | 什器備品           | 1          |            |
|               | 建物付属設備         | 89,474     |            |
|               | ソフトウェア         | 296,966    |            |
|               | 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      | 2,396,141  |            |
| 固定資産合計        |                | 8,727,641  |            |
| 資産合計          |                | 44,909,282 |            |
| <b>(流動負債)</b> |                |            |            |
|               | 未払金            | 2,025,795  |            |
|               | 前受金            | 276,000    |            |
|               | 前受会費           | 337,500    |            |
|               | 前受賛助会費         | 6,000      |            |
|               | 預り金            | 279,281    |            |
|               | 給与源泉所得税        | 18,040     |            |
|               | 報酬料金源泉所得税(原稿料) | 157,755    |            |
|               | 報酬源泉所得税(各支部)   | 103,486    |            |
|               | 仮受金            | 55,000     |            |
|               | 未払法人税等         | 70,000     |            |
|               | 未払消費税          | 447,900    |            |
|               | 流動負債合計         |            | 3,497,476  |
|               | <b>(固定負債)</b>  |            |            |
|               | 退職給付引当金        | 6,331,500  |            |
| 固定負債合計        |                | 6,331,500  |            |
| 負債合計          |                | 9,828,976  |            |
| 正味財産          |                | 35,080,306 |            |

## 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 | 5,764,500 | 567,000 | 0     | 6,331,500 |
| 小 計      | 5,764,500 | 567,000 | 0     | 6,331,500 |
| 合 計      | 5,764,500 | 567,000 | 0     | 6,331,500 |

### 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<br>産からの充当額) | (うち負債に対<br>応する額) |
|----------|-----------|----------------------|------------------|
| 特定資産     |           |                      |                  |
| 退職給付引当資産 | 6,331,500 | (0)                  | (6,331,500)      |
| 小 計      | 6,331,500 | (0)                  | (6,331,500)      |
| 合 計      | 6,331,500 | (0)                  | (6,331,500)      |

### 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 | 1,069,434 | 89,474  |
| ソフトウェア | 1,222,000 | 925,034   | 296,966 |
| 合 計    | 2,380,909 | 1,994,468 | 386,441 |

### 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<br>IT導入支援事業事務局 | 87,500 | 0     | 50,000 | 37,500 |
| 合 計          |                           | 87,500 | 0     | 50,000 | 37,500 |

### 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   | 367,500   | 400,220 | 367,500 | 0   | 400,220   |
| 退職給付引当金 | 5,764,500 | 567,000 | 0       | 0   | 6,331,500 |