

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
建物附属設備	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			
正味財産合計	35,042,806	35,545,444	▲502,638
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					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)				
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	315,307	315,307	23,496	0	338,803
普通預金	0	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	0	10,000,000	0	10,000,000
ゆうちょ銀行	0	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	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	0	466,191	95,792	561,983	0	0	561,983
立替金	0	0	0	0	0	0	0	0	140,480	140,480	0	0	140,480
未収金	0	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	0	187,610	187,610	555,326	0	750,440
未収準会員会費	0	0	0	0	500	500	0	0	12,500	12,500	37,000	0	50,000
前払金	0	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	0	6,331,500	0	6,331,500
特定資産合計	0	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
II 負債の部													
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
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	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												
受取入会金	0	0	0	0	0	1,870,000	1,750,000	0	3,620,000	0	0	3,620,000
受取入会金計	0	0	0	0	0	1,870,000	1,750,000	0	3,620,000	0	0	3,620,000
受取会費	0	0	0	0	332,300	332,300	0	8,307,500	8,307,500	24,590,200	0	33,230,000
正会員受取会費	0	0	0	0	46,325	46,325	0	1,158,125	1,158,125	3,428,050	0	4,632,500
准会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	121,500	121,500	243,000	0	243,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	9,687,875	9,687,875	28,919,150	0	38,105,500
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	13,771,209	0	0	14,434,209
受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0	8,000	42,000	50,000	0	50,000
受取国庫補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	140,000	140,000	0	140,000
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	110,156	110,156	0	110,156
受取地方公共団体助成金	0	0	0	0	0	0	0	8,000	292,156	300,156	0	300,156
受取補助金等計	0	0	0	0	0	0	0	8,000	292,156	300,156	0	300,156
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000	1,000	0	1,000
受取寄付金計	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000	1,000	0	1,000
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	110	110	325	0	435
雑収益計	0	0	0	0	0	0	0	193,100	288,392	481,492	156,727	▲17,500
雑収益計	0	0	0	0	0	0	0	193,100	288,392	481,492	157,052	▲17,500
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	▲17,500
(2) 経常費用												
事業費	0	0	191,022	10,612	0	201,634	159,185	1,825,322	1,368,991	3,353,498	0	3,555,132
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	117,639	117,639	0	117,639
総会費・地域報告費	0	0	0	0	0	0	0	0	834,431	834,431	0	834,431
役員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,166,205	1,528,815	0	1,586,855
旅費交通費	0	0	58,040	0	0	58,040	0	362,610	545,495	1,541,431	0	1,576,431
印刷製本費	0	0	35,000	0	0	35,000	51,370	114,306	209,164	338,825	0	341,213
印刷費(コピー機パフォーマンス)	0	0	2,388	0	0	2,388	15,355	268,110	894,311	1,191,024	0	1,219,620
通信費(運搬費)	0	0	26,786	1,810	0	28,596	28,603	41,920	339,098	570,358	0	570,358
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	910	27,250	28,160	▲17,500	10,660
リース料費	0	0	31,020	0	0	31,020	0	1,446,384	2,042,378	3,754,529	0	3,810,749
図書資料費	0	0	0	0	0	0	0	447,900	20,972	468,872	0	468,872
事務所費	0	0	56,220	0	0	56,220	265,767	177,750	179,913	357,663	0	383,943
公租公課	0	0	0	0	0	0	0	6,000	30,000	36,000	0	36,000
支払手数料	0	0	0	26,280	0	26,280	0	18,207	246,612	264,819	0	281,891
委託費	0	0	0	0	0	0	0	15,000	659,550	674,550	0	674,550
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
貸借料(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(昼食代受講生・講師・打合せ)	0	0	17,072	0	0	17,072	0	18,207	246,612	264,819	0	281,891
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	15,000	659,550	674,550	0	674,550
広告宣伝費(HP・その他)	0	0	0	0	0	0	0	381,562	3,239,157	3,620,719	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	70,000	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
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
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	▲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	▲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	▲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	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	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	▲8,291,622	▲50,398,717	▲31,576,531	103,755,636	0

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	
(流動資産)			
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		
(固定資産)			
特定資産	基本財産合計	0	
	退職給付引当資産	6,331,500	
その他固定資産	三菱東京UFJ銀行麹町中央	6,331,500	
	特定資産合計	6,331,500	
	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		
(流動負債)			
(流動負債)	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	
	(固定負債)	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 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	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 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