

第二号議案

一般社団法人日本経営士会

貸借対照表

令和06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	317,995	338,803	▲20,808
普通預金	20,837,556	20,141,120	696,436
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
ゆうちょ銀行	1,716,328	3,386,057	▲1,669,729
現金預金合計	32,871,879	33,865,980	▲994,101
(2) その他流動資産			
貯蔵品	337,658	561,983	▲224,325
立替金	0	140,480	▲140,480
未収金	60,972	546,666	▲485,694
未収正会員会費	790,000	750,440	39,560
未収準会員会費	50,000	50,000	0
前払金	650,051	666,312	▲16,261
仮払金	6,301	0	6,301
貸倒引当金	▲420,000	▲400,220	▲19,780
その他流動資産合計	1,474,982	2,315,661	▲840,679
流動資産合計	34,346,861	36,181,641	▲1,834,780
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	4,914,000	6,331,500	▲1,417,500
特定資産合計	4,914,000	6,331,500	▲1,417,500
(2) その他固定資産			
什器備品	1	1	0
建物付属設備	53,333	89,474	▲36,141
ソフトウェア	79,567	296,966	▲217,399
事務所保証金・敷金	2,009,700	2,009,700	0
その他固定資産合計	2,142,601	2,396,141	▲253,540
固定資産合計	7,056,601	8,727,641	▲1,671,040
資産合計	41,403,462	44,909,282	▲3,505,820
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,586,352	2,025,795	560,557
前受金	127,000	276,000	▲149,000
前受会費	315,000	337,500	▲22,500
前受賛助会費	6,000	6,000	0
預り金	443,102	279,281	163,821
仮受金	55,000	55,000	0
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税	420,300	447,900	▲27,600
流動負債合計	4,022,754	3,497,476	525,278
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,914,000	6,331,500	▲1,417,500
固定負債合計	4,914,000	6,331,500	▲1,417,500
負債合計	8,936,754	9,828,976	▲892,222
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	0	37,500	▲37,500
指定正味財産合計	0	37,500	▲37,500
2. 一般正味財産	32,466,708	35,042,806	▲2,576,098
正味財産合計	32,466,708	35,080,306	▲2,613,598
負債及び正味財産合計	41,403,462	44,909,282	▲3,505,820

貸借対照表内訳表

令和06年03月31日現在

(単位:円)

科 目	実施事業等会計					その他会計			小計	法人会計	内部取引等消去	合計	
	経営士全国研究会諸事業	インバション・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)					
<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	276,911	276,911	41,084	0	317,995	
普通預金	0	0	0	0	0	0	0	13,883,273	13,883,273	6,954,283	0	20,837,556	
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	1,716,328	0	1,716,328	
現金預金合計	0	0	0	0	0	0	0	14,160,184	14,160,184	18,711,695	0	32,871,879	
(2) その他流動資産													
貯蔵品	0	0	0	0	0	0	0	198,055	139,603	337,658	0	337,658	
未収金	0	0	0	0	0	0	0	15,000	45,972	60,972	0	60,972	
未収正会員会費	0	0	0	0	7,900	7,900	0	0	197,500	584,600	0	790,000	
未収準会員会費	0	0	0	0	500	500	0	0	12,500	37,000	0	50,000	
前払金	0	0	0	0	0	0	0	20,999	21,760	607,292	0	650,051	
仮払金	0	0	0	0	0	0	0	0	6,301	6,301	0	6,301	
貸倒引当金	0	0	0	0	▲4,200	▲4,200	0	0	▲105,000	▲105,000	▲310,800	0	▲420,000
その他流動資産合計	0	0	0	0	4,200	4,200	0	234,054	318,636	552,690	918,092	0	1,474,982
流動資産合計	0	0	0	0	4,200	4,200	0	234,054	14,478,820	14,712,874	19,629,787	0	34,346,861
2. 固定資産													
(1) 特定資産													
退職給付引当資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,914,000	0	4,914,000	
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,914,000	0	4,914,000	
(2) その他固定資産													
長期貸付金	0	0	0	0	5,197,894	5,197,894	32,542,307	20,132,076	102,306,070	154,980,453	89,684,966	▲249,863,313	0
什器備品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
建物付属設備	747	160	586	0	0	1,493	2,667	14,666	16,747	34,080	17,760	0	53,333
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0	0	0	79,567	79,567	0	0	79,567
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	747	160	586	0	5,197,894	5,199,387	32,544,974	20,146,742	102,402,384	155,094,100	91,712,427	▲249,863,313	2,142,601
固定資産合計	747	160	586	0	5,197,894	5,199,387	32,544,974	20,146,742	102,402,384	155,094,100	96,626,427	▲249,863,313	7,056,601
資産合計	747	160	586	0	5,202,094	5,203,587	32,544,974	20,380,796	116,881,204	169,806,974	116,256,214	▲249,863,313	41,403,462
<b>II 負債の部</b>													
1. 流動負債													
未払金	0	0	0	0	0	0	4,620	1,698,795	526,277	2,229,692	356,660	0	2,586,352
前受金	0	0	0	0	0	0	50,000	77,000	0	127,000	0	0	127,000
前受会費	0	0	0	0	3,150	3,150	0	0	78,750	78,750	233,100	0	315,000
前受賛助会費	0	0	0	0	0	0	0	3,000	6,000	6,000	0	0	6,000
預り金	0	0	0	0	0	0	0	137,214	159,082	296,296	146,806	0	443,102
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	420,300	0	420,300	0	0	420,300
流動負債合計	0	0	0	0	3,150	3,150	54,620	2,406,309	767,109	3,228,038	791,566	0	4,022,754
2. 固定負債													
退職給付引当金	58,080	15,536	15,536	7,768	0	96,920	19,420	174,419	96,919	290,758	4,526,322	0	4,914,000
長期借入金	18,168,374	11,111,989	9,610,824	5,639,750	0	44,530,937	3,934,050	28,412,332	172,985,994	205,332,376	0	▲249,863,313	0
固定負債合計	18,226,454	11,127,525	9,626,360	5,647,518	0	44,627,857	3,953,470	28,586,751	173,082,913	205,623,134	4,526,322	▲249,863,313	4,914,000
負債合計	18,226,454	11,127,525	9,626,360	5,647,518	3,150	44,631,007	4,008,090	30,993,060	173,850,022	208,851,172	5,317,888	▲249,863,313	8,936,754
<b>III 正味財産の部</b>													
1. 指定正味財産													
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産													
正味財産合計	▲18,225,707	▲11,127,365	▲9,625,774	▲5,647,518	5,198,944	▲39,427,420	28,536,884	▲10,612,264	▲56,968,818	▲39,044,198	110,938,326	0	32,466,708
負債及び正味財産合計	747	160	586	0	5,202,094	5,203,587	32,544,974	20,380,796	116,881,204	169,806,974	116,256,214	▲249,863,313	41,403,462

正味財産増減計算書

令和05年04月01日から 令和06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	3,654,000	3,620,000	34,000
受取入会金計	3,654,000	3,620,000	34,000
受取会費			
正会員受取会費	32,437,500	33,230,000	▲792,500
準会員受取会費	4,612,500	4,632,500	▲20,000
賛助会員受取会費	720,000	243,000	477,000
受取会費計	37,770,000	38,105,500	▲335,500
事業収益			
経営士全国研究会事業収益	3,623,940	0	3,623,940
資格付与事業収益	299,000	280,000	19,000
セミナー事業収益	9,806,979	13,491,209	▲3,684,230
会員向共益事業収益	580,500	663,000	▲82,500
広告料収入	474,000	0	474,000
事業収益計	14,784,419	14,434,209	350,210
受取補助金等			
受取国庫補助金	37,500	50,000	▲12,500
受取地方公共団体補助金	150,000	140,000	10,000
受取地方公共団体助成金	0	110,156	▲110,156
受取補助金等計	187,500	300,156	▲112,656
受取寄付金			
受取寄付金	155,000	1,000	154,000
受取寄付金計	155,000	1,000	154,000
雑収益			
受取利息	448	435	13
雑収益	946,892	620,719	326,173
雑収益計	947,340	621,154	326,186
経常収益計	57,498,259	57,082,019	416,240
(2) 経常費用			
事業費			
給与手当	4,040,730	3,555,132	485,598
総会費・地域報告費	172,863	117,639	55,224
役員会費	152,500	834,431	▲681,931
旅費交通費	3,505,926	1,586,855	1,919,071
印刷製本費	2,058,030	1,576,431	481,599
印刷費(コピー機パフォーマンス)	293,344	341,213	▲47,869
通信費(運搬費)	935,933	1,219,620	▲283,687
消耗品費	366,131	570,358	▲204,227
リース料費	125,726	72,940	52,786
図書資料費	600	10,660	▲10,060
事務所費	3,849,428	3,810,749	38,679
公租公課	422,526	468,872	▲46,346
支払手数料	1,116,061	383,943	732,118
委託費	20,000	36,000	▲16,000
諸謝金	13,562,753	14,050,957	▲488,204
貸借料(会場費)	1,305,515	1,039,041	266,474
交際費(懇親会費)	2,552,673	1,344,891	1,207,782
会議費(昼食代受講生・講師・打合せ)	252,361	281,891	▲29,530
諸会費	618,670	674,550	▲55,880
広告宣伝費(HP・その他)	3,308,174	3,620,719	▲312,545
雑費	108,842	161,447	▲52,605
退職給付費用	226,383	189,945	36,438
減価償却費	241,505	268,505	▲27,000
貸倒引当金繰入額	109,200	104,057	5,143
貸倒損失	143,593	154,050	▲10,457
事業費計	39,489,467	36,474,896	3,014,571
管理費			
給与手当	6,267,250	7,057,205	▲789,955
福利厚生費	2,056,427	2,128,010	▲71,583
総会費・地域報告費	1,022,233	1,220,584	▲198,351
役員会費	2,983,702	2,718,948	264,754
旅費交通費	840,005	789,594	50,411
通信費	900,295	922,262	▲21,967
減価償却費	12,035	12,036	▲1
消耗品費	1,099,680	663,753	435,927
リース料費	701,712	770,832	▲69,120
図書資料費	67,800	64,400	3,400
顧問料	572,000	495,000	77,000
水道光熱費	608,738	682,580	▲73,842
事務所費	1,702,258	1,701,927	331
公租公課	123,310	85,100	38,210
交際費	89,046	209,459	▲120,413
雑費	397,795	406,403	▲8,608
退職給付費用	351,117	377,055	▲25,938
貸倒引当金繰入額	310,800	296,163	14,637
貸倒損失	408,687	438,450	▲29,763
管理費計	20,514,890	21,039,761	▲524,871
経常費用計	60,004,357	57,514,657	2,489,700
評価損益等調整前当期経常増減額	▲2,506,098	▲432,638	▲2,073,460
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲2,506,098	▲432,638	▲2,073,460
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	▲2,506,098	▲432,638	▲2,073,460
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	▲2,576,098	▲502,638	▲2,073,460
一般正味財産期首残高	35,042,806	35,545,444	▲502,638
一般正味財産期末残高	32,466,708	35,042,806	▲2,576,098
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	▲37,500	▲50,000	12,500
一般正味財産への振替額計	▲37,500	▲50,000	12,500
当期指定正味財産増減額	▲37,500	▲50,000	12,500
指定正味財産期首残高	37,500	87,500	▲50,000
指定正味財産期末残高	0	37,500	▲37,500
III 正味財産期末残高	32,466,708	35,080,306	▲2,613,598



## 財 産 目 録

令和06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	317,995
	普通預金	20,837,556
	みずほ銀行麹町	5,772,268
	三井住友銀行麹町支店	959,110
	三井住友銀行:全国研	20,317
	三菱UFJ銀行麹町中央	202,588
	北海道銀行本店営業部	1,234,784
	七十七銀行山形	2,009,675
	三菱UFJ銀行高蔵寺	282,434
	三井住友銀行大阪西	890,899
	広島銀行仁保	1,444,182
	百十四銀行川島	71,181
	福岡銀行粕屋	1,034,039
	千葉銀行津田沼	893,351
	横浜銀行伊勢佐木町	541,121
	三井住友銀行中野	1,201,145
	群馬銀行前橋駅南	378,998
	常陽銀行つくば並木	631,140
	栃木銀行間々田	39,195
	八十二銀行松本駅前	122,584
	第四銀行南新潟	12,805
	常陽銀行多賀	146,692
	山梨中央銀行吉田	122,576
	横浜銀行伊勢佐木町神奈川	1,218,354
	はままつ磐田信金本店営業部	735,865
	武蔵野銀行北浦和	872,253
	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	1,716,328
	現金預金合計	32,871,879
その他流動資産	貯蔵品	337,658
	3個組バッチ	71,557
	銀バッチ	68,046
	テキスト	198,055
	未収金	60,972
	未収正会員会費	790,000
	未収準会員会費	50,000
	前払金	650,051
	仮払金	6,301
	貸倒引当金	▲420,000
	その他流動資産合計	1,474,982
流動資産合計		34,346,861
(固定資産)		
特定資産	基本財産合計	0
	退職給付引当資産	4,914,000
	三菱東京UFJ銀行麹町中央	4,914,000
	特定資産合計	4,914,000
その他固定資産	什器備品	1
	建物付属設備	53,333
	ソフトウェア	79,567
	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	2,142,601
固定資産合計		7,056,601
資産合計		41,403,462
(流動負債)		
	未払金	2,586,352
	前受金	127,000
	前受会費	315,000
	前受賛助会費	6,000
	預り金	443,102
	給与源泉所得税	16,280
	報酬料金源泉所得税(原稿料)	165,566
	報酬源泉所得税(各支部)	130,730
	社会保険料	130,526
	仮受金	55,000
	未払法人税等	70,000
	未払消費税	420,300
	流動負債合計	4,022,754
(固定負債)		
	退職給付引当金	4,914,000
	固定負債合計	4,914,000
負債合計		8,936,754
正味財産		32,466,708

## 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	6,331,500	577,500	1,995,000	4,914,000
小 計	6,331,500	577,500	1,995,000	4,914,000
合 計	6,331,500	577,500	1,995,000	4,914,000

### 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	4,914,000	(0)	(4,914,000)
小 計	4,914,000	(0)	(4,914,000)
合 計	4,914,000	(0)	(4,914,000)

### 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	1,105,575	53,333
ソフトウェア	1,222,000	1,142,433	79,567
合 計	2,380,909	2,248,008	132,901

### 5. その他固定資産の償却及び当期末残高

その他固定資産の償却及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	事務所敷金	事務所敷金償却額	当期末残高
事務所敷金 敷金 (株)近藤プランニングス	2,009,700		2,009,700
合 計	2,009,700	0	2,009,700

### 6. 補助金

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
IT導入支援事業費補助金	サービス等生産性向上 IT導入支援事業事務局	37,500	0	37,500	0
合 計		37,500	0	37,500	0

### 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	37,500
合 計	37,500

## 附属明細書

### 1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載しているため、附属明細書における記載は省略している。

### 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	400,220	420,000	400,220	0	420,000
退職給付引当金	6,331,500	577,500	1,995,000	0	4,914,000