

貸借対照表

平成26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	1,416,638	591,148	825,490
普通預金	8,143,267	7,441,359	701,908
ゆうちょ銀行	493,728	772,518	▲278,790
現金預金合計	10,053,633	8,805,025	1,248,608
(2) その他流動資産			
貯蔵品	227,286	0	227,286
未収金	2,756,833	3,500,000	▲743,167
前払金	600,544	276,570	323,974
その他流動資産合計	3,584,663	3,776,570	▲191,907
流動資産合計	13,638,296	12,581,595	1,056,701
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	10,000,000	12,000,000	▲2,000,000
基本財産合計	10,000,000	12,000,000	▲2,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,039,500	850,500	189,000
特定資産合計	1,039,500	850,500	189,000
(3) その他固定資産			
什器備品	5	4	1
建物付属設備	923,522	1,300,225	▲376,703
事務所保証金・敷金	2,209,700	2,009,700	200,000
その他固定資産合計	3,133,227	3,309,929	▲176,702
固定資産合計	14,172,727	16,160,429	▲1,987,702
資産合計	27,811,023	28,742,024	▲931,001
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,299,024	224,877	1,074,147
前受金	2,390,000	170,000	2,220,000
前受会費	195,000	12,000	183,000
預り金	208,419	272,531	▲64,112
仮受金	220,000	21,000	199,000
流動負債合計	4,312,443	700,408	3,612,035
2. 固定負債			
退職給与引当金	1,039,500	850,500	189,000
固定負債合計	1,039,500	850,500	189,000
負債合計	5,351,943	1,550,908	3,801,035
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	22,459,080	27,191,116	▲4,732,036
正味財産合計	22,459,080	27,191,116	▲4,732,036
負債及び正味財産合計	27,811,023	28,742,024	▲931,001

貸借対照表内訳表

平成26年03月31日現在

目 科	実施事業等会計										小計	法人会計	内部取引消去	合計	
	経費正全国研究協議会事業	イバーフェスティバル事業	密附講座事業	イベント事業	実施共通	小計	資格付与事業	セミナー事業	その他会計	その他職員代行事業					
I 資産の部															
1. 流動資産															
(1) 現金預金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,264,117	152,521	0	1,416,638
現金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,243,784	4,899,483	0	8,143,267
普通預金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	493,728	0	493,728
ゆうちょ銀行	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,545,732	0	10,053,633
現金預金合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,507,901	6,341,943	0	10,849,844
(2) その他流動資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	227,286	0	0	227,286
貯蔵品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	662,182	1,722,350	▲80,307	2,756,833
未収金	0	0	0	0	23,275	23,275	0	429,333	429,333	662,182	0	1,091,515	1,722,350	▲80,307	2,756,833
前払金	0	0	0	0	0	0	0	85,048	85,048	0	0	515,496	515,496	0	600,544
その他流動資産合計	0	0	0	0	23,275	23,275	0	741,667	741,667	662,182	0	1,403,849	2,237,846	▲80,307	3,584,663
流動資産合計	0	0	0	0	23,275	23,275	0	741,667	741,667	5,170,083	0	5,911,750	7,783,578	▲80,307	13,638,296
2. 固定資産															
(1) 基本財産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
定期預金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
基本財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
(2) 特定資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,039,500	0	1,039,500
退職給付引当資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,039,500	0	1,039,500
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,039,500	0	1,039,500
(3) その他固定資産	0	0	0	0	1,060,510	1,060,510	0	0	0	0	0	13,907,070	20,388,374	▲43,914,214	0
長期貸付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	5
什器備品	46,176	23,088	11,544	11,544	0	92,352	18,471	96,970	23,088	200,000	0	138,529	692,641	0	923,522
建物付属設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,009,700	2,009,700	0	2,209,700
事務所用証券・敷金	46,176	23,088	11,544	11,544	1,060,510	1,152,862	4,917,849	3,755,852	14,130,158	22,803,859	23,090,720	▲43,914,214	3,133,227	14,172,727	3,133,227
その他固定資産合計	46,176	23,088	11,544	11,544	1,060,510	1,152,862	4,917,849	3,755,852	14,130,158	22,803,859	34,130,220	▲43,914,214	14,172,727	14,172,727	14,172,727
固定資産合計	46,176	23,088	11,544	11,544	1,083,785	1,176,137	4,917,849	4,497,519	19,300,241	28,715,609	41,913,798	▲43,994,521	27,811,023	27,811,023	27,811,023
資産合計															
II 負債の部															
1. 流動負債															
未払金	0	0	0	0	0	0	0	624,671	380,167	0	0	1,015,128	264,976	▲80,307	1,299,024
前受金	0	0	0	0	0	0	0	2,390,000	0	0	0	2,390,000	0	0	2,390,000
前受会費	0	0	0	0	1,950	1,950	0	48,750	48,750	48,750	0	144,300	144,300	0	195,000
預り金	3,752	0	0	0	0	3,752	919	120,200	21,023	142,142	0	62,525	62,525	0	208,419
仮受金	0	0	0	0	0	0	0	220,000	0	0	0	220,000	0	0	220,000
流動負債合計	3,752	0	0	0	1,950	104,929	11,209	3,354,871	449,940	3,816,020	471,801	▲80,307	4,312,443	4,312,443	4,312,443
2. 固定負債															
退職給付引当金	31,185	8,316	4,158	4,158	0	51,975	10,395	93,555	51,975	155,925	831,600	0	1,039,500	0	1,039,500
長期借入金	5,070,906	3,511,845	2,192,884	1,280,570	0	12,056,205	12,493	3,251,444	28,594,072	31,858,009	0	▲43,914,214	0	0	0
固定負債合計	5,102,091	3,520,161	2,207,038	1,284,728	0	12,108,180	22,888	3,344,999	28,646,047	32,013,934	831,600	▲43,914,214	1,039,500	1,039,500	1,039,500
負債合計	5,105,843	3,520,161	2,207,038	1,284,728	1,950	12,213,109	34,097	6,699,870	29,095,987	35,829,954	1,303,401	▲43,994,521	5,351,943	5,351,943	5,351,943
III 正味財産の部															
1. 指定正味財産	▲5,059,667	▲3,497,073	▲2,189,656	▲1,372,411	1,081,835	▲11,036,972	4,883,752	▲2,202,351	▲9,795,746	▲7,114,345	40,610,397	0	22,459,080	0	22,459,080
2. 一般正味財産	▲5,059,667	▲3,497,073	▲2,189,656	▲1,372,411	1,081,835	▲11,036,972	4,883,752	▲2,202,351	▲9,795,746	▲7,114,345	40,610,397	0	22,459,080	0	22,459,080
正味財産合計	46,176	23,088	11,544	11,544	1,083,785	1,176,137	4,917,849	4,497,519	19,300,241	28,715,609	41,913,798	▲43,994,521	27,811,023	27,811,023	27,811,023
負債及び正味財産合計															

正味財産増減計算書
平成25年04月01日から平成26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	6,850,000	5,408,000	1,442,000
受取入金金計	6,850,000	5,408,000	1,442,000
受取会費			
正会員受取会費	50,784,000	54,608,000	▲3,824,000
準会員受取会費	1,761,500	0	1,761,500
賛助会員受取会費	649,000	1,587,000	▲938,000
受取会費計	53,194,500	56,195,000	▲3,000,500
事業収益			
経営士全国研究会事業収益	3,546,000	4,237,000	▲691,000
イノベーション事業収益	104,000	240,000	▲136,000
資格付与事業収益	777,000	917,500	▲140,500
セミナー事業収益	11,055,225	12,358,045	▲1,302,820
会員向共益事業収益	3,717,609	150,000	3,567,609
事業収益計	19,199,834	17,902,545	1,297,289
雑収益			
受取利息	6,153	8,579	▲2,426
雑収益	4,721,006	1,667,439	3,053,567
雑収益計	4,727,159	1,676,018	3,051,141
経常収益計	83,971,493	81,181,563	2,789,930
(2) 経常費用			
事業費			
給与手当	2,059,280	1,573,807	485,473
福利厚生費(表彰費)	411,102	1,293,019	▲881,917
総会費・地域報告費	1,589,518	0	1,589,518
役員会費	2,057,014	0	2,057,014
旅費交通費	5,003,706	5,146,250	▲142,544
印刷製本費	3,497,935	3,861,535	▲363,600
印刷費(コピー機・ファームス)	1,827,598	2,061,458	▲233,860
通信費(運搬費)	1,836,282	780,916	1,055,366
消耗品費	1,617,663	757,998	859,665
リース料費	13,980	0	13,980
図書資料費	174,323	104,687	69,636
水道光熱費	28,400	0	28,400
事務所費	3,734,082	1,973,021	1,761,061
公租公課	5,105	0	5,105
支払手数料	58,799	655,612	▲596,813
委託費	3,305,796	792,000	2,513,796
諸謝金	8,236,258	9,070,911	▲834,653
賃借料(会場費)	5,847,855	3,470,276	2,377,579
交際費(懇親会費)	4,462,845	3,388,403	1,074,442
会議費(昼食代受講生・講師・打合せ)	1,631,929	467,796	1,164,133
諸会費	1,362,405	1,297,008	65,397
広告宣伝費(HP・その他)	6,353,237	4,620,526	1,732,711
支払助成金	155,918	116,000	39,918
雑費	2,045,615	68,016	1,977,599
退職給付費用	37,800	340,200	▲302,400
減価償却費	94,177	79,243	14,934
事業費計	57,448,622	41,918,682	15,529,940
管理費			
給与手当	8,237,119	6,295,233	1,941,886
福利厚生費	1,651,387	1,398,058	253,329
総会費・地域報告費	1,026,536	3,583,825	▲2,557,289
役員会費	4,014,040	5,367,628	▲1,353,588
旅費交通費	718,740	2,757,446	▲2,038,706
通信費	1,531,651	2,164,189	▲632,538
減価償却費	282,526	237,732	44,794
消耗品費	913,896	1,388,502	▲474,606
リース料	2,141,244	1,470,000	671,244
図書資料費	166,935	148,625	18,310
顧問料	560,485	525,000	35,485
水道光熱費	588,072	602,787	▲14,715
事務所費	3,606,693	5,919,066	▲2,312,373
事務所処理費	0	576,710	▲576,710
公租公課	278,300	376,600	▲98,300
法人移行手数料費	1,129,820	1,050,000	79,820
委託費	2,752,740	3,168,000	▲415,260
交際費	360,800	160,617	200,183
会議費	0	250,912	▲250,912
雑費	1,142,723	1,610,418	▲467,695
事務所敷金償却費	0	287,100	▲287,100
退職給付費用	151,200	1,360,800	▲1,209,600
管理費計	31,254,907	40,699,248	▲9,444,341
経常費用計	88,703,529	82,617,930	6,085,599
評価損益等調整前当期経常増減額	▲4,732,036	▲1,436,367	▲3,295,669
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲4,732,036	▲1,436,367	▲3,295,669
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			
什器備品除去損	0	121,727	▲121,727
経常外費用計	0	121,727	▲121,727
当期経常外増減額	0	▲121,727	121,727
税引前当期一般正味財産増減額	▲4,732,036	▲1,558,094	▲3,173,942
当期一般正味財産増減額	▲4,732,036	▲1,558,094	▲3,173,942
一般正味財産期首残高	27,191,116	28,749,210	▲1,558,094
一般正味財産期末残高	22,459,080	27,191,116	▲4,732,036
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	22,459,080	27,191,116	▲4,732,036

正味財産増減計算書内訳表

平成29年04月01日から平成30年03月31日まで

Table with columns: 目 (Item), 科目 (Account), 日本証券士会本部 (Japan Securities Association Head Office), 子会社 (Subsidiary), 委託先 (Commissioned Party), 小計 (Subtotal), 交換先 (Counterparty), 子会社 (Subsidiary), 委託先 (Commissioned Party), 小計 (Subtotal), 法人債 (Corporate Debt), 小計 (Subtotal), 内部取引消去 (Internal Transaction Elimination), 合計 (Total). Rows include 1. 正味財産の部 (Net Assets Section) and 2. 繰越外明細の部 (Section of Details Outside Carryover).

財 産 目 録

平成26年03月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		金額	備考
(流動資産)			
現金預金			
	現金	1,416,638	
	普通預金	8,143,267	
	みずほ銀行麹町	4,325,229	
	三井住友銀行麹町支店	2,175,817	
	三井住友銀行:全国研	116,528	
	三菱東京UFJ銀行麹町中央	35,864	
	みずほ信託銀行本店	6,711	
	三菱UFJ信託銀行本店	9,835	
	静岡銀行東京支店	48,284	
	仙台銀行長町南	401	
	常陽銀行下市	7,802	
	三菱東京UFJ銀行上飯田	100,000	
	三井住友銀行大阪西	100,000	
	広島銀行仁保	38,150	
	百十四銀行川島	23,115	
	福岡銀行粕屋	36,560	
	三菱東京UFJ銀行南浦和	190,078	
	千葉銀行津田沼	498,376	
	横浜銀行伊勢先木町	99,580	
	三井住友銀行中野	330,937	
	ゆうちょ銀行	493,728	
	現金預金合計	10,053,633	
その他流動資産			
	貯蔵品	227,286	
	テキスト	227,286	
	未収金	2,756,833	
	未収会費	2,315,000	
	正会員		
	準会員	12,500	
	セミナー事業 経営改善計画策定支援費用	429,333	
	前払金	600,544	
	セミナー事業 図書資料費他	85,048	
	法人会計 家賃他	515,496	
	その他流動資産合計	3,584,663	
流動資産合計		13,638,296	
(固定資産)			
基本財産			
	定期預金	10,000,000	
	静岡銀行	10,000,000	
	基本財産合計	10,000,000	
特定資産			
	退職給付引当資産	1,039,500	
	みずほ信託銀行本店	1,039,500	
	特定資産合計	1,039,500	
その他固定資産			
	什器備品	5	
	建物付属設備	923,522	
	事務所保証金・敷金	2,209,700	
	保証金	200,000	
	敷金	2,009,700	
	その他固定資産合計	3,133,227	
固定資産合計		14,172,727	
資産合計		27,811,023	
(流動負債)			
	未払金	1,299,024	
	イベント事業 交通費他	18,920	
	資格付与事業 印刷製本費	10,290	
	セミナー事業 諸謝金他	624,671	
	会員向共益事業 通信費他	380,167	
	法人会計 事務処理費他	264,976	
	前受金	2,390,000	
	セミナー事業 経営士養成講座受講料他	2,390,000	
	前受会費	195,000	
	正会員	195,000	
	預り金	208,419	
	給与源泉所得税	17,490	
	報酬料金源泉所得税(原稿料)	97,001	
	報酬料金源泉所得税(税理士等)	2,042	
	報酬源泉所得税(各支部)	4,200	
	厚生年金基金	14,880	
	社会保険料	72,806	
	仮受金	220,000	
	環境経営士認定待ち分	220,000	
	流動負債合計	4,312,443	
(固定負債)			
	退職給与引当金	1,039,500	
	固定負債合計	1,039,500	
負債合計		5,351,943	
正味財産		22,459,080	

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。
- (2) 退職給付引当金について
職員の退職給付に備えるため、当年度末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、支払い時に費用計上している。

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。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	12,000,000	8,000,000	10,000,000	10,000,000
小 計	12,000,000	8,000,000	10,000,000	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	850,500	189,000	0	1,039,500
小 計	850,500	189,000	0	1,039,500
合 計	12,850,500	8,189,000	10,000,000	11,039,500

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。

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)
基本財産			
定期預金	10,000,000	(10,000,000)	—
小 計	10,000,000	(10,000,000)	—
特定資産			
退職給付引当資産	1,039,500	(0)	(1,039,500)
小 計	1,039,500	(0)	(1,039,500)
合 計	11,039,500	(10,000,000)	(1,039,500)

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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	855,000	854,995	5
建物付属設備	2,063,025	1,139,503	923,522
合 計	2,918,025	1,994,498	923,527

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。

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			
保証金 (株)ジーベックリアルプロパティ	200,000		200,000
敷金 (株)近藤プランニングス	2,009,700	0	2,009,700
合 計	2,209,700	0	2,209,700

付属明細書

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、付属明細書における記載は省略しております。

2 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給与引当金	850,500	189,000	0	0	1,039,500