

貸借対照表

平成27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	442,011	1,416,638	▲974,627
普通預金	9,601,288	8,143,267	1,458,021
ゆうちょ銀行	1,045,096	493,728	551,368
現金預金合計	11,088,395	10,053,633	1,034,762
(2) その他流動資産			
貯蔵品	447,858	227,286	220,572
立替金	195,085	0	195,085
未収金	510,381	2,756,833	▲2,246,452
未収正会員会費	4,915,000	0	4,915,000
未収準会員会費	537,500	0	537,500
前払金	879,712	600,544	279,168
仮払金	692,623	0	692,623
その他流動資産合計	8,178,159	3,584,663	4,593,496
流動資産合計	19,266,554	13,638,296	5,628,258
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	0	10,000,000	▲10,000,000
基本財産合計	0	10,000,000	▲10,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,228,500	1,039,500	189,000
特定資産合計	1,228,500	1,039,500	189,000
(3) その他固定資産			
什器備品	5	5	0
建物付属設備	666,084	923,522	▲257,438
事務所保証金・敷金	2,209,700	2,209,700	0
その他固定資産合計	2,875,789	3,133,227	▲257,438
固定資産合計	4,104,289	14,172,727	▲10,068,438
資産合計	23,370,843	27,811,023	▲4,440,180
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	781,738	1,299,024	▲517,286
前受金	222,000	2,390,000	▲2,168,000
前受会費	95,000	195,000	▲100,000
預り金	346,293	208,419	137,874
仮受金	457,009	220,000	237,009
流動負債合計	1,902,040	4,312,443	▲2,410,403
2. 固定負債			
退職給与引当金	1,228,500	1,039,500	189,000
固定負債合計	1,228,500	1,039,500	189,000
負債合計	3,130,540	5,351,943	▲2,221,403
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
正味財産合計	20,240,303	22,459,080	▲2,218,777
負債及び正味財産合計	20,240,303	22,459,080	▲2,218,777
	23,370,843	27,811,023	▲4,440,180

貸借対照表内訳表

平成27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	内部取引消去	合計
	経営士全国研究会事業	イノベーション・フワード事業	寄附講座事業	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)				
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	356,759	356,759	85,252	0	442,011
普通預金	0	0	0	0	0	0	0	0	5,094,834	5,094,834	4,506,454	0	9,601,288
ゆうちょ銀行	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,045,096	0	1,045,096
現金預金合計	0	0	0	0	0	0	0	0	5,451,593	5,451,593	5,636,802	0	11,088,395
(2) その他流動資産													
貯蔵品	0	0	0	0	0	0	0	213,624	234,234	447,858	0	0	447,858
立替金	0	0	0	0	0	0	0	1,800	217,665	219,465	0	▲24,380	195,085
未収金	0	0	0	0	0	0	0	510,381	0	510,381	0	0	510,381
未収正会員会費	0	0	0	0	49,150	49,150	0	0	1,228,750	1,228,750	3,637,100	0	4,915,000
未収準会員会費	0	0	0	0	5,375	5,375	0	0	134,375	134,375	397,750	0	537,500
前払金	0	0	0	0	0	0	18,001	5,000	85,118	108,119	771,593	0	879,712
仮払金	0	0	0	0	0	0	0	0	44,623	44,623	648,000	0	692,623
その他流動資産合計	0	0	0	0	54,525	54,525	18,001	730,805	1,944,765	2,693,571	5,454,443	▲24,380	8,178,159
流動資産合計	0	0	0	0	54,525	54,525	18,001	730,805	7,396,358	8,145,164	11,091,245	▲24,380	19,266,554
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	1,228,500	0	1,228,500
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,228,500	0	1,228,500
(2) その他固定資産													
長期貸付金	0	0	0	0	1,561,640	1,561,640	6,973,461	3,626,848	25,916,597	36,516,906	36,899,826	▲74,978,372	0
什器備品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	5
建物付属設備	33,304	16,652	8,326	8,326	0	66,608	13,322	69,939	16,652	99,913	499,563	0	666,084
事務所保証金・敷金	0	0	0	0	0	0	0	0	200,000	200,000	2,009,700	0	2,209,700
その他固定資産合計	33,304	16,652	8,326	8,326	1,561,640	1,628,248	6,986,783	3,696,787	26,133,249	36,816,819	39,409,094	▲74,978,372	2,875,789
固定資産合計	33,304	16,652	8,326	8,326	1,561,640	1,628,248	6,986,783	3,696,787	26,133,249	36,816,819	40,637,594	▲74,978,372	4,104,289
資産合計	33,304	16,652	8,326	8,326	1,616,165	1,682,773	7,004,784	4,427,592	33,529,607	44,961,983	51,728,839	▲75,002,752	23,370,843
II 負債の部													
1. 流動負債													
未払金	0	0	0	0	0	0	2,160	160,644	218,772	381,576	424,542	▲24,380	781,738
前受金	0	0	0	0	0	0	0	222,000	0	222,000	0	0	222,000
前受会費	0	0	0	0	950	950	0	0	23,750	23,750	70,300	0	95,000
預り金	0	0	0	5,571	0	5,571	2,042	74,538	152,524	229,104	111,618	0	346,293
仮受金	0	0	0	0	0	0	0	0	457,009	457,009	0	0	457,009
流動負債合計	0	0	0	5,571	950	6,521	4,202	457,182	852,055	1,313,439	606,460	▲24,380	1,902,040
2. 固定負債													
退職給与引当金	31,185	8,316	8,316	4,158	0	51,975	10,395	93,555	51,975	155,925	1,020,600	0	1,228,500
長期借入金	7,829,115	5,725,062	3,339,550	2,513,253	0	19,406,980	544,625	5,824,987	49,201,780	55,571,392	0	▲74,978,372	0
固定負債合計	7,860,300	5,733,378	3,347,866	2,517,411	0	19,458,955	555,020	5,918,542	49,253,755	55,727,317	1,020,600	▲74,978,372	1,228,500
負債合計	7,860,300	5,733,378	3,347,866	2,522,982	950	19,465,476	559,222	6,375,724	50,105,810	57,040,756	1,627,060	▲75,002,752	3,130,540
III 正味財産の部													
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													
一般正味財産合計	▲7,826,996	▲5,716,726	▲3,339,540	▲2,514,656	1,615,215	▲17,782,703	6,445,562	▲1,948,132	▲16,576,203	▲12,078,773	50,101,779	0	20,240,303
正味財産合計	▲7,826,996	▲5,716,726	▲3,339,540	▲2,514,656	1,615,215	▲17,782,703	6,445,562	▲1,948,132	▲16,576,203	▲12,078,773	50,101,779	0	20,240,303
負債及び正味財産合計	33,304	16,652	8,326	8,326	1,616,165	1,682,773	7,004,784	4,427,592	33,529,607	44,961,983	51,728,839	▲75,002,752	23,370,843

正味財産増減計算書
平成26年04月01日から平成27年03月31日まで

目	当年度	前年度	増減 (単位:円)
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	4,394,000	6,850,000	▲2,456,000
受取入金会金	4,394,000	6,850,000	▲2,456,000
受取入金会金計			
受取会費	50,938,000	50,784,000	154,000
正会員受取会費	2,375,000	1,761,500	613,500
賛助会員受取会費	564,000	649,000	▲85,000
受取会費計	53,877,000	53,194,500	682,500
事業収益	2,965,500	3,546,000	▲580,500
経営士全国研究会事業収益	100,000	104,000	▲4,000
インベンション事業収益	463,000	777,000	▲314,000
資格付与事業収益	16,645,126	11,055,225	5,589,901
セミナー事業収益	2,074,402	3,717,609	▲1,643,207
会員向非営利事業収益	22,248,028	19,199,834	3,048,194
事業収益計	4,458	6,153	▲1,695
雑収益	1,672,281	4,721,006	▲3,048,725
雑収益計	1,676,739	4,727,189	▲3,050,420
(2) 経常費用	82,195,767	83,971,493	▲1,775,726
事業費	2,460,786	2,059,280	401,506
給与手当	0	411,102	▲411,102
福利厚生費(表彰費)	980,168	1,589,518	▲609,350
総会費・地域報告費	1,053,252	2,057,014	▲1,003,762
役員会費	4,263,871	5,003,706	▲739,835
旅費交通費	2,791,513	3,497,935	▲706,422
印刷製本費	1,476,962	1,827,598	▲350,636
印刷費(コピー機・パソコン)	1,521,907	1,836,282	▲314,375
通信費(運搬費)	1,502,840	1,617,663	▲114,823
消耗品費	103,017	13,980	89,037
リース料費	266,732	174,323	92,409
図書資料費	94,000	0	94,000
顧問料費	34,050	28,400	5,650
水道光熱費	4,021,579	3,734,082	287,497
事務所費	9,400	5,105	4,295
支払手数料	154,055	58,799	95,256
委託費	2,233,730	3,305,796	▲1,072,066
諸謝金	10,363,585	8,236,258	2,127,327
賃借料(会場費)	5,086,505	5,847,855	▲761,350
交際費(懇親会費)	4,633,288	4,462,845	170,443
会費(昼食代受講生・講師・打合せ)	1,772,506	1,631,929	140,577
諸会費	742,900	1,362,405	▲619,505
広告宣伝費(HP・その他)	6,409,334	6,353,237	56,097
支払助成金	450,000	155,918	294,082
雑費	1,236,114	2,045,615	▲809,501
退職給付費用	37,800	37,800	0
減価償却費	64,360	94,177	▲29,817
事業費計	53,764,254	57,448,622	▲3,684,368
管理費	9,843,150	8,237,119	1,606,031
福利厚生費	2,293,531	1,651,387	642,144
総会費・地域報告費	1,046,658	1,026,536	20,122
役員会費	3,375,566	4,014,040	▲638,474
旅費交通費	1,247,510	718,740	528,770
通信費	1,225,928	1,531,651	▲305,723
減価償却費	193,078	282,526	▲89,448
消耗品費	1,896,382	913,896	982,486
リース料	2,265,276	2,141,244	124,032
図書資料費	110,760	166,935	▲56,175
顧問料	741,736	560,485	181,251
水道光熱費	584,780	588,072	▲3,292
事務所費	4,045,949	3,606,693	439,256
支払手数料	251,950	278,300	▲26,350
法人移行手数料	0	1,129,820	▲1,129,820
委託費	480,000	2,752,740	▲2,272,740
交際費	327,799	360,800	▲33,001
雑費	569,037	1,142,723	▲573,686
退職給付費用	151,200	151,200	0
管理費計	30,650,290	31,254,907	▲604,617
経常費用計	84,414,544	88,703,529	▲4,288,985
評価損益等計	▲2,218,777	▲4,732,036	2,513,259
当期経常増減額	0	0	0
当期経常増減の部	▲2,218,777	▲4,732,036	2,513,259
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
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	▲2,218,777	▲4,732,036	2,513,259
当期一般正味財産増減額	▲2,218,777	▲4,732,036	2,513,259
一般正味財産期首残高	22,459,080	27,191,116	▲4,732,036
一般正味財産期末残高	20,240,303	22,459,080	▲2,218,777
指定正味財産増減の部	0	0	0
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	20,240,303	22,459,080	▲2,218,777

正味財産増減計算書内訳表
平成26年04月01日から平成27年03月31日まで

一般社団法人 日本経営士会

科 目	実務事業等会計					その他会計			法人会計	内部取引消去	合計		
	経営士会調査研究会等事業	インバウンティ・アドバンス	香附講座事業	イベント事業	要請共通	小計	資格付与事業	セミナー事業				その他(役員等)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													
受取入金金	0	0	0	0	0	0	2,054,000	2,070,000	0	4,124,000	270,000	0	4,394,000
受取入金金計	0	0	0	0	0	0	2,054,000	2,070,000	0	4,124,000	270,000	0	4,394,000
受取会費	0	0	0	0	509,880	509,880	0	0	12,747,000	12,747,000	37,681,120	0	50,938,000
正会員受取会費	0	0	0	0	23,500	23,500	0	0	587,500	587,500	1,764,000	0	2,375,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	282,000	282,000	564,000	0	846,000	
受取会費計	0	0	0	0	533,380	533,380	0	282,000	13,616,500	13,898,500	39,445,120	0	53,877,000
事業収益	2,965,500	0	0	0	0	2,965,500	0	0	0	0	0	0	2,965,500
経営士全国研究会事業収益	0	100,000	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	0	100,000
インバウンティ事業収益	0	0	0	0	0	0	463,000	0	0	463,000	0	0	463,000
資格付与事業収益	0	0	0	0	0	0	0	16,387,125	258,000	16,645,125	0	0	16,645,125
セミナー事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	2,074,402	2,074,402	0	0	2,074,402
会員向け共益事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事業収益計	2,965,500	100,000	0	0	0	3,065,500	463,000	16,387,125	2,332,402	19,182,528	0	0	22,248,028
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	866	866	3,592	0	4,458
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	181,191	1,068,130	1,249,321	422,960	0	1,672,281
雑収益計	0	0	0	0	0	0	0	181,191	1,068,996	1,250,187	426,552	0	1,673,739
経常収益計	2,965,500	100,000	0	0	533,380	3,598,880	2,517,000	18,920,317	17,017,898	38,455,215	40,141,672	0	82,195,767
(2) 経常費用													
事業費	369,118	98,431	98,431	49,216	0	615,196	123,039	1,107,354	615,197	1,845,590	0	0	2,460,786
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	980,168	980,168	0	0	980,168
総会費・地域報告費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,053,252	1,053,252	0	0	1,053,252
役員会費	347,111	299,920	73,882	42,926	0	763,839	145,440	1,119,488	2,235,104	3,500,032	0	0	4,263,871
旅費交通費	310,028	376,376	35,000	24,806	0	746,210	29,776	706,240	1,309,149	2,045,126	0	0	2,791,510
印刷費(コピー機・ファームズ)	125,538	120,131	12,419	35,217	0	293,305	54,101	1,097,039	32,517	1,183,657	0	0	1,476,967
通信費(運搬費)	45,707	14,108	7,344	22,532	0	89,691	89,253	285,216	1,057,747	1,432,216	0	0	1,521,907
消耗品費	35,992	1,381	290	7,739	0	45,402	170,584	276,973	1,009,881	1,457,438	0	0	1,602,840
リース料	28,380	0	0	60,422	0	88,802	0	2,570	11,645	14,215	0	0	103,017
図書資料費	0	0	0	0	0	0	0	80,154	186,578	266,732	0	0	266,732
顧問料	0	0	0	0	0	0	0	94,000	0	94,000	0	0	94,000
水道光熱費	0	0	0	34,050	0	34,050	0	0	0	0	0	0	34,050
事務所費	269,730	134,865	67,432	67,432	0	539,459	107,892	566,433	2,807,795	3,482,120	0	0	4,021,579
公租公課	0	0	0	0	0	0	0	1,100	8,000	9,400	0	0	9,400
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	149,160	34,895	184,055	0	0	154,055
委託費	54,000	32,400	1,800	1,800	0	90,000	6,000	1,955,730	182,000	2,143,730	0	0	2,233,730
諸謝金	398,288	44,000	748,200	138,071	0	1,328,559	184,500	7,401,462	1,449,064	9,035,026	0	0	10,363,580
賃借料(会場費)	947,700	333,720	0	644,000	0	1,925,420	0	1,796,384	1,364,701	3,161,085	0	0	5,086,505
交際費(懇親会費)	1,175,933	797,938	67,956	0	0	2,641,947	0	593,142	1,591,341	4,233,288	0	0	4,633,238
会費(昼食代・講師・打合せ)	523,908	56,000	32,400	0	0	612,308	1,194	895,965	353,039	1,160,198	0	0	1,772,506
雑会費	0	0	0	10,000	0	10,000	0	732,900	732,900	732,900	0	0	742,900
広告宣伝費(HP・その他)	0	0	0	0	0	0	28,980	419,000	5,961,354	6,409,334	0	0	6,409,334
支払助成金	0	0	0	0	0	0	0	450,000	450,000	450,000	0	0	450,000
雑費	482,794	2,375	0	0	0	485,169	7,990	193,662	549,293	750,945	0	0	1,236,114
退職給付費用	5,670	1,512	1,512	756	0	9,450	1,890	17,010	9,450	28,550	0	0	37,800
減価償却費	12,872	6,436	3,218	3,218	0	25,744	5,149	27,031	6,436	38,616	0	0	64,360
事業費計	5,732,829	2,319,653	1,149,884	1,142,245	0	10,344,611	955,190	18,666,098	23,798,355	43,419,643	0	0	53,764,294
管理費													
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,843,150	0	0	9,843,150
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,293,531	0	0	2,293,531
総会費・地域報告費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,046,658	0	0	1,046,658
役員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,375,566	0	0	3,375,566
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,247,510	0	0	1,247,510
通信費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,225,928	0	0	1,225,928
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	193,078	0	0	193,078
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,896,382	0	0	1,896,382
リース料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,265,276	0	0	2,265,276
図書資料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110,760	0	0	110,760
顧問料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	741,736	0	0	741,736
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	584,780	0	0	584,780
事務所費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,045,949	0	0	4,045,949
公租公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	251,950	0	0	251,950
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	480,000	0	0	480,000
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	327,799	0	0	327,799
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	569,037	0	0	569,037
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	151,200	0	0	151,200
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,650,290	0	0	30,650,290
経常費用計	5,732,829	2,319,653	1,149,884	1,142,245	0	10,344,611	955,190	18,666,098	23,798,355	43,419,643	0	0	53,764,294
評価損益等計	▲2,767,329	▲2,219,653	▲1,149,884	▲1,142,245	533,380	▲6,745,731	1,561,810	254,219	▲6,780,457	▲4,964,428	9,491,382	0	▲2,218,777
当期経常増減額	▲2,767,329	▲2,219,653	▲1,149,884	▲1,142,245	533,380	▲6,745,731	1,561,810	254,219	▲6,780,457	▲4,964,428	9,491,382	0	▲2,218,777
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	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	0
当期経常外増減額	0	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	▲2,767,329	▲2,219,653	▲1,149,884	▲1,142,245	533,380	▲6,745,731	1,561,810	254,219	▲6,780,457	▲4,964,428	9,491,382	0	▲2,218,777
当期一般正味財産増減額	▲2,767,329	▲2,219,653	▲1,149,884	▲1,142,245	533,380	▲6,745,731	1,561,810	254,219	▲6,780,457	▲4,964,428	9,491,382	0	▲2,218,777
一般正味財産期首残高	▲5,059,667	▲3,497,073	▲2,189,656	▲1,372,411	1,081,835	▲11,036,972	4,883,752	▲2,202,351	▲9,785,746	▲7,114,345	40,610,397	0	22,459,080
一般正味財産期末残高	▲7,826,996	▲5,716,726	▲3,339,540	▲2,514,656	1,615,215	▲17,782,703	6,445,662	▲1,948,132	▲16,576,203	▲12,078,773	50,101,779	0	20,240,303
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ⅲ 正味財産期末残高	▲7,826,996	▲5,716,726	▲3,339,540	▲2,514,656	1,615,215	▲17,782,703	6,445,662	▲1,948,132	▲16,576,203	▲12,078,773	50,101,779	0	20,240,303

財 産 目 録

平成27年03月31日現在

貸借対照表科目		(単位:円)
(流動資産)		金額
現金預金		442,011
	普通預金	9,601,288
	みずほ銀行麹町支店	4,195,987
	三井住友銀行:全国研	126,929
	三菱東京UFJ銀行麹町中央	162,087
	みずほ信託銀行本店	5,760
	三菱UFJ信託銀行本店	6,288
	北海道銀行本店営業部	9,403
	七十七銀行山形	852,770
	常陽銀行下市	474,892
	三菱東京UFJ銀行高蔵寺	397
	三井住友銀行大阪西	258,398
	広島銀行仁保	605,451
	百十四銀行川島	284,611
	福岡銀行粕屋	95,429
	千葉銀行津田沼	3,504
	横浜銀行伊勢佐木町	184,899
	三井住友銀行中野	115,715
	埼玉りそな銀行南浦和	121,870
	群馬銀行前橋駅前	941,000
	常陽銀行つくば並木	25,785
	栃木銀行関々田	89,570
	八十二銀行松本駅前	20,410
	第四銀行南新潟	26,710
	磐田信用金庫浜松北	6,788
	山梨中央銀行吉田	291,604
	横浜銀行伊勢佐木町神奈川	4,896
	飯塚信用金庫粕屋	31,409
	たちばな信用金庫本店営業部	891
	大分銀行宇佐	28,748
	肥後銀行味噌天神	23,528
	琉球銀行松尾	531,643
	ゆうちよ銀行	73,916
	現金預金合計	1,045,096
その他流動資産		11,088,395
	貯蔵品	447,858
	3個組ノバッチ	189,997
	銀バッチ	44,237
	アキスト	213,624
	立替金	195,085
	その他	195,085
	未収金	510,381
	未収正会員会費	4,915,000
	未収準会員会費	537,500
	前払金	879,712
	仮払金	692,623
	その他流動資産合計	8,178,159
流動資産合計		19,266,554
(固定資産)		
特定資産		
	退職給付引当資産	1,228,500
	みずほ信託銀行本店	1,228,500
	特定資産合計	1,228,500
その他固定資産		
	什器備品	5
	建物付属設備	666,084
	証券所保証金・敷金	2,209,700
	保証金	200,000
	敷金	2,009,700
	その他固定資産合計	2,875,789
固定資産合計		4,104,289
資産合計		23,370,843
(流動負債)		
	未払金	781,738
	前受金	222,000
	前受会費	95,000
	預り金	346,293
	給与源泉所得税	21,890
	報酬料金源泉所得税(原稿料)	83,684
	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)	150,991
	厚生年金基金	14,880
	社会保険料	72,806
	仮受金	457,009
	流動負債合計	1,902,040
(固定負債)		
	退職給付引当金	1,228,500
	固定負債合計	1,228,500
負債合計		3,130,540
正味財産		20,240,303

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) 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	10,000,000	10,000,000	20,000,000	0
小 計	10,000,000	10,000,000	20,000,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	1,039,500	189,000	0	1,228,500
小 計	1,039,500	189,000	0	1,228,500
合 計	11,039,500	10,189,000	20,000,000	1,228,500

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	0	(0)	—
小 計	0	(0)	—
特定資産			
退職給付引当資産	1,228,500	(1,228,500)	(0)
小 計	1,228,500	(1,228,500)	(0)
合 計	1,228,500	(1,228,500)	(0)

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	1,396,941	666,084
合 計	2,918,025	2,251,936	666,089

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

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	1,039,500	189,000	0	0	1,228,500