

貸借対照表

平成28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	752,981	442,011	310,970
普通預金	7,847,504	9,601,288	▲1,753,784
定期預金	2,000,000	0	2,000,000
ゆうちょ銀行	675,630	1,045,096	▲369,466
現金預金合計	11,276,115	11,088,395	187,720
(2) その他流動資産			
貯蔵品	387,393	447,858	▲60,465
立替金	4,100	195,085	▲190,985
未収金	0	510,381	▲510,381
未収正会員会費	3,055,000	4,915,000	▲1,860,000
未収準会員会費	725,000	537,500	187,500
前払金	709,528	879,712	▲170,184
仮払金	648,000	692,623	▲44,623
貸倒引当金	▲1,890,000	0	▲1,890,000
その他流動資産合計	3,639,021	8,178,159	▲4,539,138
流動資産合計	14,915,136	19,266,554	▲4,351,418
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	1,417,500	1,228,500	189,000
特定資産合計	1,417,500	1,228,500	189,000
(2) その他固定資産			
什器備品	5	5	0
建物付属設備	478,857	666,084	▲187,227
事務所保証金・敷金	2,009,700	2,209,700	▲200,000
その他固定資産合計	2,488,562	2,875,789	▲387,227
固定資産合計	3,906,062	4,104,289	▲198,227
資産合計	18,821,198	23,370,843	▲4,549,645
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	931,521	781,738	149,783
前受金	604,000	222,000	382,000
前受会費	480,000	95,000	385,000
預り金	58,440	346,293	▲287,853
短期借入金	15,016	0	15,016
仮受金	72,549	457,009	▲384,460
流動負債合計	2,161,526	1,902,040	259,486
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,417,500	1,228,500	189,000
固定負債合計	1,417,500	1,228,500	189,000
負債合計	3,579,026	3,130,540	448,486
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	15,242,172	20,240,303	▲4,998,131
負債及び正味財産合計	18,821,198	23,370,843	▲4,549,645

正味財産増減計算書

平成27年04月01日から平成28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	2,982,000	4,394,000	▲1,412,000
受取入金金計	2,982,000	4,394,000	▲1,412,000
受取会費			
正会員受取会費	47,355,000	50,938,000	▲3,583,000
准会員受取会費	2,662,500	2,375,000	287,500
賛助会員受取会費	479,000	564,000	▲85,000
受取会費計	50,496,500	53,877,000	▲3,380,500
事業収益			
経営士全国研究会事業収益	2,599,000	2,965,500	▲366,500
イノベーション事業収益	70,000	100,000	▲30,000
資格付与事業収益	304,000	463,000	▲159,000
セミナー事業収益	7,878,750	16,645,126	▲8,766,376
会員向共益事業収益	2,062,107	2,074,402	▲12,295
事業収益計	12,913,857	22,248,028	▲9,334,171
受取寄付金			
受取寄付金	560,000	0	560,000
受取寄付金計	560,000	0	560,000
雑収益			
受取利息	3,697	4,458	▲761
雑収益	1,644,536	1,672,281	▲27,745
雑収益計	1,648,233	1,676,739	▲28,506
経常収益計	68,600,590	82,195,767	▲13,595,177
(2) 経常費用			
事業費			
給与手当	2,561,684	2,460,786	100,898
総会費・地域報告費	691,468	980,168	▲288,700
役員会費	1,144,844	1,053,252	91,592
旅費交通費	3,317,023	4,263,871	▲946,848
印刷製本費	3,049,264	2,791,513	257,751
印刷費(ホー機パフォーマンス)	1,054,427	1,476,962	▲422,535
通信費(運搬費)	1,772,014	1,521,907	250,107
消耗品費	503,423	1,502,840	▲999,417
リース料費	20,750	103,017	▲82,267
図書資料費	14,700	266,732	▲252,032
顧問料費	0	94,000	▲94,000
水道光熱費	9,210	34,050	▲24,840
事務所費	3,695,064	4,021,579	▲326,515
公租公課	12,400	9,400	3,000
支払手数料	28,264	154,055	▲125,791
委託費	135,000	2,233,730	▲2,098,730
諸謝金	8,062,576	10,363,585	▲2,301,009
賃借料(会場費)	2,932,260	5,086,505	▲2,154,245
交際費(懇親会費)	3,442,606	4,633,288	▲1,190,682
会議費(昼食代受講生・講師・打合せ)	811,180	1,772,506	▲961,326
諸会費	788,700	742,900	45,800
広告宣伝費(HP・その他)	5,732,678	6,409,334	▲676,656
支払助成金	60,000	450,000	▲390,000
雑費	965,718	1,236,114	▲270,396
退職給付費用	37,800	37,800	0
減価償却費	46,807	64,360	▲17,553
貸倒引当金繰入額	491,400	0	491,400
貸倒損失	1,121,250	0	1,121,250
事業費計	42,502,510	53,764,254	▲11,261,744
管理費			
給与手当	8,426,734	9,843,150	▲1,416,416
福利厚生費	2,249,049	2,293,531	▲44,482
総会費・地域報告費	1,783,119	1,046,658	736,461
役員会費	2,009,370	3,375,566	▲1,366,196
旅費交通費	866,096	1,247,510	▲381,414
通信費	1,236,085	1,225,928	10,157
減価償却費	140,420	193,078	▲52,658
消耗品費	663,911	1,896,382	▲1,232,471
リース料	2,292,179	2,265,276	26,903
図書資料費	59,704	110,760	▲51,056
顧問料	771,120	741,736	29,384
水道光熱費	593,363	584,780	8,583
事務所費	3,973,511	4,045,949	▲72,438
公租公課	559,630	251,950	307,680
委託費	0	480,000	▲480,000
交際費	249,923	327,799	▲77,876
雑費	480,947	569,037	▲88,090
退職給付費用	151,200	151,200	0
貸倒引当金繰入額	1,398,600	0	1,398,600
貸倒損失	3,191,250	0	3,191,250
管理費計	31,096,211	30,650,290	445,921
経常費用計	73,598,721	84,414,544	▲10,815,823
評価損益等調整前当期経常増減額	▲4,998,131	▲2,218,777	▲2,779,354
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲4,998,131	▲2,218,777	▲2,779,354
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	▲4,998,131	▲2,218,777	▲2,779,354
当期一般正味財産増減額	▲4,998,131	▲2,218,777	▲2,779,354
一般正味財産期首残高	20,240,303	22,459,080	▲2,218,777
一般正味財産期末残高	15,242,172	20,240,303	▲4,998,131
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	15,242,172	20,240,303	▲4,998,131

財 産 目 録

平成28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	752,981
	普通預金	7,847,504
	みずほ銀行麹町	3,618,222
	三井住友銀行麹町支店	74,264
	三井住友銀行:全国研	182,297
	三菱東京UFJ銀行麹町中央	8,385
	北海道銀行本店営業部	468,968
	七十七銀行山形	410,960
	三菱東京UFJ銀行高蔵寺	38,698
	三井住友銀行大阪西	28,369
	広島銀行仁保	83,237
	百十四銀行川島	6,265
	福岡銀行粕屋	1,079
	千葉銀行津田沼	443,947
	横浜銀行伊勢佐木町	43,249
	三井住友銀行中野	723,993
	埼玉りそな銀行南浦和	613,041
	群馬銀行前橋駅前	12,193
	常陽銀行つくば並木	71,405
	栃木銀行間々田	2,274
	八十二銀行松本駅前	146
	第四銀行南新潟	3,719
	栃木銀行間々田支部	1,694
	磐田信用金庫浜松北	231,063
	山梨中央銀行吉田	3,843
	横浜銀行伊勢佐木町神奈川	244,219
	飯塚信用金庫粕屋	891
	肥後銀行味噌天神	531,083
	定期預金	2,000,000
	三菱東京UFJ銀行麹町中央	2,000,000
	ゆうちょ銀行	675,630
	現金預金合計	11,276,115
その他流動資産	貯蔵品	387,393
	3個組バッチ	177,659
	銀バッチ	17,281
	テキスト	192,453
	立替金	4,100
	その他	4,100
	未収正会員会費	3,055,000
	未収準会員会費	725,000
	前払金	709,528
	仮払金	648,000
	貸倒引当金	▲1,890,000
	その他流動資産合計	3,639,021
流動資産合計		14,915,136
(固定資産)		
特定資産	基本財産合計	0
	退職給付引当資産	1,417,500
	三菱東京UFJ銀行麹町中央	1,417,500
その他固定資産	特定資産合計	1,417,500
	什器備品	5
	建物付属設備	478,857
	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	2,488,562
固定資産合計		3,906,062
資産合計		18,821,198
(流動負債)		
	未払金	931,521
	前受金	604,000
	前受会費	480,000
	預り金	58,440
	給与源泉所得税	17,640
	報酬料源泉所得税(原稿料)	18,875
	報酬料源泉所得税(税理士等)	2,246
	報酬源泉所得税(各支部)	19,679
	短期借入金	15,016
	仮受金	72,549
	流動負債合計	2,161,526
(固定負債)		
	退職給与引当金	1,417,500
	固定負債合計	1,417,500
負債合計		3,579,026
正味財産		15,242,172

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、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
特定資産				
退職給付引当資産	1,228,500	189,000	0	1,417,500
小 計	1,228,500	189,000	0	1,417,500
合 計	1,228,500	189,000	0	1,417,500

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)
特定資産			
退職給付引当資産	1,417,500	(0)	(1,417,500)
小 計	1,417,500	(0)	(1,417,500)
合 計	1,417,500	(0)	(1,417,500)

*退職給付引当資産は「うち負債に対応する額」に訂正しています

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	1,584,168	478,857
合 計	2,918,025	2,439,163	478,862

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 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

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	
貸倒引当金	0	1,890,000	0	0	1,890,000
退職給付引当金	1,228,500	189,000	0	0	1,417,500