

貸借対照表
平成29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	265,799	752,981	▲487,182
普通預金	8,549,564	7,847,504	702,060
定期預金	6,000,000	2,000,000	4,000,000
ゆうちょ銀行	1,181,018	675,630	505,388
現金預金合計	15,996,381	11,276,115	4,720,266
(2) その他流動資産			
貯蔵品	355,739	387,393	▲31,654
立替金	0	4,100	▲4,100
未収正会員会費	2,480,000	3,055,000	▲575,000
未収準会員会費	250,000	725,000	▲475,000
前払金	642,052	709,528	▲67,476
仮払金	91,872	648,000	▲556,128
貸倒引当金	▲1,365,000	▲1,890,000	525,000
その他流動資産合計	2,454,663	3,639,021	▲1,184,358
流動資産合計	18,451,044	14,915,136	3,535,908
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	2,362,500	1,417,500	945,000
特定資産合計	2,362,500	1,417,500	945,000
(2) その他固定資産			
什器備品	4	5	▲1
建物付属設備	428,331	478,857	▲50,526
事務所保証金・敷金	2,009,700	2,009,700	0
その他固定資産合計	2,438,035	2,488,562	▲50,527
固定資産合計	4,800,535	3,906,062	894,473
資産合計	23,251,579	18,821,198	4,430,381
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	629,057	931,521	▲302,464
前受金	31,000	604,000	▲573,000
前受会費	562,500	480,000	82,500
預り金	106,012	58,440	47,572
短期借入金	5,803	15,016	▲9,213
仮受金	500,000	72,549	427,451
未払消費税等	520,800	0	520,800
流動負債合計	2,355,172	2,161,526	193,646
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,929,500	1,417,500	1,512,000
固定負債合計	2,929,500	1,417,500	1,512,000
負債合計	5,284,672	3,579,026	1,705,646
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	17,966,907	15,242,172	2,724,735
負債及び正味財産合計	23,251,579	18,821,198	4,430,381

正味財産増減計算書
平成28年04月01日から平成29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	4,700,000	2,982,000	1,718,000
受取入金金計	4,700,000	2,982,000	1,718,000
受取会費			
正会員受取会費	44,102,500	47,355,000	▲3,252,500
準会員受取会費	2,512,500	2,662,500	▲150,000
賛助会員受取会費	401,460	479,000	▲77,540
受取会費計	47,016,460	50,496,500	▲3,480,040
事業収益			
経営士全国研究会事業収益	2,519,400	2,599,000	▲79,600
インベション事業収益	0	70,000	▲70,000
資格付与事業収益	510,000	304,000	206,000
セミナー事業収益	13,079,836	7,878,750	5,201,086
会員向共益事業収益	1,857,036	2,062,107	▲205,071
事業収益計	17,966,272	12,913,857	5,052,415
受取寄付金			
受取寄付金	264,100	560,000	▲295,900
受取寄付金計	264,100	560,000	▲295,900
雑収益			
受取利息	1,058	3,697	▲2,639
雑収益	2,043,537	1,644,536	399,001
雑収益計	2,044,595	1,648,233	396,362
経常収益計	71,991,427	68,600,590	3,390,837
(2) 経常費用			
事業費			
給与手当	2,101,724	2,561,684	▲459,960
総会費・地域報告費	252,903	691,468	▲438,565
役員会費	967,561	1,144,844	▲177,283
旅費交通費	2,488,096	3,317,023	▲828,927
印刷製本費	1,715,906	3,049,264	▲1,333,358
印刷費(コピー機パフォーマンス)	840,958	1,054,427	▲213,469
通信費(G通費)	1,389,245	1,772,014	▲382,769
消耗品費	693,269	503,423	189,846
リース料	143,792	20,750	123,042
図書資料費	16,960	14,700	2,260
水道光熱費	67,314	9,210	58,104
事務所費	2,540,665	3,695,064	▲1,154,399
公租公課	1,830	12,400	▲10,570
支払手数料	117,175	28,264	88,911
委託費	4,079,698	135,000	3,944,698
諸謝金	6,404,877	8,062,576	▲1,657,699
賃借料(会場費)	4,661,310	2,932,260	1,729,050
交際費(懇親会費)	3,147,156	3,442,606	▲295,450
会議費(昼食代受講生・講師・打合せ)	617,711	811,180	▲193,469
諸会費	724,000	788,700	▲64,700
広告宣伝費(HP・その他)	3,491,144	5,732,678	▲2,241,534
支払助成金	80,000	60,000	20,000
雑費	1,163,509	965,718	197,791
退職給付費用	302,400	37,800	264,600
減価償却費	12,632	46,807	▲34,175
貸倒引当金繰入額	354,900	491,400	▲136,500
貸倒損失	473,850	1,121,250	▲647,400
事業費計	38,850,585	42,502,510	▲3,651,925
管理費			
給与手当	8,406,895	8,426,734	▲19,839
福利厚生費	2,173,573	2,249,049	▲75,476
総会費・地域報告費	905,938	1,783,119	▲877,181
役員会費	2,900,077	2,009,370	890,707
旅費交通費	827,844	866,096	▲38,252
通信費	860,878	1,236,085	▲375,207
減価償却費	37,893	140,420	▲102,527
消耗品費	1,183,554	663,911	519,643
リース料	2,212,159	2,292,179	▲80,020
図書資料費	62,532	59,704	2,828
顧問料	532,656	771,120	▲238,464
水道光熱費	606,059	593,363	12,696
事務所費	3,844,632	3,973,511	▲128,879
公租公課	975,690	559,630	416,060
委託費	166,536	0	166,536
交際費	111,859	249,923	▲138,064
雑費	1,038,980	480,947	558,033
退職給付費用	1,209,600	151,200	1,058,400
貸倒引当金繰入額	1,010,100	1,398,600	▲388,500
貸倒損失	1,348,650	3,191,250	▲1,842,600
管理費計	30,416,105	31,096,211	▲680,106
経常費用計	69,266,690	73,598,721	▲4,332,031
評価損益等調整前当期経常増減額	2,724,737	▲4,998,131	7,722,868
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,724,737	▲4,998,131	7,722,868
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			
固定資産除却損			
什器備品除却損	1	0	1
建物付属設備除却損	1	0	1
固定資産除却損計	2	0	2
経常外費用計	2	0	2
当期経常外増減額	▲2	0	▲2
税引前当期一般正味財産増減額	2,724,735	▲4,998,131	7,722,866
当期一般正味財産増減額	2,724,735	▲4,998,131	7,722,866
一般正味財産期首残高	15,242,172	20,240,303	▲4,998,131
一般正味財産期末残高	17,966,907	15,242,172	2,724,735
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	17,966,907	15,242,172	2,724,735

正味財産増減計算書内訳表
平成28年04月01日から平成29年03月31日まで

一般社団法人 日本経営士会

科 目	実施事業等会計					その他会計			法人会計	内部取引消去	合計	
	経費控除等調整額	イ・レ・シ・フ・ア	寄付講座事業	イベント事業	実務共通	資格付与事業	セミナー事業	その他(未入用)				
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	3,085,000	1,310,000	0	4,395,000	305,000	0	4,700,000
受取入金金計	0	0	0	0	0	3,085,000	1,310,000	0	4,395,000	305,000	0	4,700,000
受取会費	0	0	0	0	441,025	441,025	0	11,025,625	11,025,625	32,635,850	0	44,102,500
正会員受取会費	0	0	0	0	25,125	25,125	0	628,125	628,125	1,859,250	0	2,512,500
準会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	200,730	200,730	401,460	0	401,460
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取会費計	0	0	0	0	466,150	466,150	0	200,730	11,854,480	12,055,210	34,495,100	47,016,460
事業収益	2,519,400	0	0	0	0	2,519,400	0	0	0	0	0	2,519,400
経営士全国研究会事業収益	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	510,000	0	510,000	0	0	510,000
セミナー事業収益	0	0	0	0	0	0	12,701,836	378,000	13,079,836	0	0	13,079,836
会員向け共益事業収益	0	0	0	0	0	0	0	1,867,036	1,867,036	0	▲10,000	1,857,036
事業収益計	2,519,400	0	0	0	0	2,519,400	510,000	12,701,836	2,245,036	15,456,872	0	▲10,000
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	60,000	120,900	180,900	83,200	264,100
受取寄付金計	0	0	0	0	0	0	0	60,000	120,900	180,900	83,200	264,100
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	38	38	1,020	1,058
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	0	0	12,000	0	0	12,000	0	44,121	1,809,758	1,853,879	177,658	2,043,537
雑収益計	0	0	12,000	0	0	12,000	0	44,121	1,809,796	1,853,917	178,678	2,044,595
経常収益計	2,519,400	0	12,000	0	466,150	2,997,550	3,695,000	14,316,687	16,030,212	33,941,899	35,061,978	▲10,000
(2) 経常費用												
事業費												
給与手当	315,259	84,069	84,069	42,034	0	525,431	105,086	945,776	525,431	1,576,293	0	2,101,724
総会費・地域報告費	0	0	0	0	0	0	0	252,903	252,903	0	0	252,903
役員会費	0	0	0	0	0	0	0	967,561	967,561	0	0	967,561
旅費交通費	99,278	5,594	177,744	41,296	0	323,912	0	292,406	1,871,778	2,164,184	0	2,488,096
印刷製本費	436,182	132,540	35,000	101,799	0	705,701	52,392	447,069	510,744	1,010,205	0	1,715,906
印刷費(コピー機パフォーマンス)	85,778	80,732	841	841	0	168,192	6,728	645,855	20,183	672,766	0	840,958
通信費(運搬費)	41,330	1,867	27,226	7,082	0	77,505	27,855	171,077	1,112,808	1,311,740	0	1,389,245
消耗品費	5,494	2,100	0	842	0	8,436	38,709	41,732	604,392	684,833	0	693,269
リース料	0	0	0	134,612	0	134,612	0	8,180	1,000	9,180	0	143,792
図書資料費	0	0	0	0	0	0	0	0	16,960	16,960	0	16,960
水道光熱費	0	0	0	67,314	0	67,314	0	0	0	0	0	67,314
事務所費	256,309	128,154	64,077	64,077	0	512,617	102,523	538,248	1,387,277	2,028,048	0	2,540,665
公租公課	0	0	0	0	0	0	0	1,830	0	1,830	0	1,830
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	93,091	24,084	117,175	0	117,175
委託費	18,735	11,241	625	625	0	31,226	2,082	4,042,227	4,163	4,048,472	0	4,079,698
諸謝金	274,041	36,111	286,976	0	0	597,128	70,000	4,180,926	1,556,823	5,807,749	0	6,404,877
貸借料(会場費)	1,636,246	68,804	0	388,800	0	2,093,850	0	1,571,810	995,650	2,567,460	0	4,661,310
交際費(懇親会費)	1,209,729	58,933	44,808	34,560	0	1,348,030	0	457,462	1,341,664	1,799,126	0	3,147,156
会議(昼食代受講生・講師・打合せ)	150,034	21,399	0	171,433	0	171,433	0	327,307	118,971	446,278	0	617,711
諸会費	0	0	0	0	0	0	10,000	52,000	662,000	724,000	0	724,000
広告宣伝費(HP・その他)	53,680	2,825	0	0	0	56,505	28,990	210,398	3,205,261	3,444,639	▲10,000	3,491,144
支払助成金	0	0	0	0	0	0	0	80,000	0	80,000	0	80,000
雑費	151,178	0	0	600	0	151,778	0	68,912	942,819	1,011,731	0	1,163,509
退職給付費用	45,360	12,096	12,096	6,048	0	75,600	15,120	136,080	75,600	226,800	0	302,400
減価償却費	2,526	1,263	632	632	0	5,053	1,011	5,305	1,263	7,579	0	12,632
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0	13,650	13,650	0	0	341,250	341,250	0	354,900
貸倒損失	0	0	0	0	18,225	18,225	0	0	455,625	455,625	0	473,850
事業費計	4,781,159	647,728	734,094	891,342	31,875	7,086,198	460,486	14,237,691	17,076,210	31,774,387	0	▲10,000
管理費												
給与手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,406,895	0	8,406,895
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,173,573	0	2,173,573
総会費・地域報告費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	905,938	0	905,938
役員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,900,077	0	2,900,077
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	827,844	0	827,844
通信費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	860,878	0	860,878
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37,893	0	37,893
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,183,554	0	1,183,554
リース料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,212,159	0	2,212,159
図書資料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62,532	0	62,532
顧問料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	532,656	0	532,656
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	606,059	0	606,059
事務所費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,844,632	0	3,844,632
公租公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	975,690	0	975,690
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	166,536	0	166,536
交際費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	111,859	0	111,859
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,038,980	0	1,038,980
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,209,600	0	1,209,600
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,010,100	0	1,010,100
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,348,650	0	1,348,650
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,416,105	0	30,416,105
管理費計	4,781,159	647,728	734,094	891,342	31,875	7,086,198	460,486	14,237,691	17,076,210	31,774,387	0	▲10,000
経常増減等調整前当期経常増減額	▲2,261,759	▲647,728	▲722,094	▲891,342	434,275	▲4,088,648	3,134,514	78,996	▲1,045,998	2,167,512	4,645,873	2,724,737
経常増減等調整	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	▲2,261,759	▲647,728	▲722,094	▲891,342	434,275	▲4,088,648	3,134,514	78,996	▲1,045,998	2,167,512	4,645,873	2,724,737
2. 経常外増減の部												
(1) 経常外収益												
(2) 経常外費用												
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
什器備品除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
建物付属設備除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
固定資産除却損計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲2	0	▲2
税引前当期一般正味財産増減額	▲2,261,759	▲647,728	▲722,094	▲891,342	434,275	▲4,088,648	3,134,514	78,996	▲1,045,998	2,167,512	4,645,871	2,724,735
当期一般正味財産増減額	▲2,261,759	▲647,728	▲722,094	▲891,342	434,275	▲4,088,648	3,134,514	78,996	▲1,045,998	2,167,512	4,645,871	2,724,735
一般正味財産期首残高	▲9,231,265	▲7,317,261	▲4,812,072	▲2,786,823	2,053,365	▲22,094,056	8,324,378	▲4,984,375	▲22,550,710	▲19,210,707	56,546,935	15,242,172
一般正味財産期末残高	▲11,493,024	▲7,964,989	▲5,534,166	▲3,678,165	2,487,640	▲26,182,704	11,458,892	▲4,905,379	▲23,596,708	▲17,043,195	61,192,806	17,966,907
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
指定正味財産期首残高	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
III 正味財産期末残高	▲11,493,024	▲7,964,989	▲5,534,166	▲3,678,165	2,487,640	▲26,182,704	11,458,892	▲4,905,379	▲23,596,708	▲17,043,195	61,192,806	17,966,907

財 産 目 録
平成29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	265,799
	普通預金	8,549,564
	みずほ銀行麹町	3,139,003
	三井住友銀行麹町支店	201,792
	三井住友銀行:全国研	28,453
	三菱東京UFJ銀行麹町中央	7,386
	北海道銀行本店営業部	650,920
	七十七銀行山形	180,310
	三菱東京UFJ銀行高蔵寺	87,397
	三井住友銀行大阪西	326,142
	広島銀行仁保	174,943
	百十四銀行川島	161,087
	福岡銀行粕屋	205,806
	みずほ銀行南浦和	360,139
	千葉銀行津田沼	506,872
	横浜銀行伊勢佐木町	186,639
	三井住友銀行中野	1,123,753
	群馬銀行前橋駅前	38,636
	常陽銀行つくば並木	141,639
	栃木銀行間々田	17,869
	八十二銀行松本駅前	28,646
	第四銀行南新潟	21,121
	磐田信用金庫浜松北	256,745
	山梨中央銀行吉田	55,383
	横浜銀行伊勢佐木町神奈川	502,275
	栃木銀行黒磯	146,608
	定期預金	6,000,000
	三菱東京UFJ銀行麹町中央	6,000,000
	ゆうちょ銀行	1,181,018
	現金預金合計	15,996,381
その他流動資産	貯蔵品	355,739
	3個組パッチ	157,919
	銀パッチ	53,223
	テキスト	144,597
	未収正会員会費	2,480,000
	未収準会員会費	250,000
	前払金	642,052
	仮払金	91,872
	貸倒引当金	▲1,365,000
	その他流動資産合計	2,454,663
流動資産合計		18,451,044
(固定資産)		
	基本財産合計	0
特定資産	退職給付引当資産	2,362,500
	三菱東京UFJ銀行麹町中央	2,362,500
	特定資産合計	2,362,500
その他固定資産	什器備品	4
	建物付属設備	428,331
	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	2,438,035
固定資産合計		4,800,535
資産合計		23,251,579
(流動負債)		
	未払金	629,057
	前受金	31,000
	前受会費	562,500
	預り金	106,012
	給与源泉所得税	▲15,680
	報酬料金源泉所得税(原稿料)	93,772
	報酬料金源泉所得税(税理士)	5,615
	厚生年金基金	3,525
	社会保険料	18,780
	短期借入金	5,803
	仮受金	500,000
	未払消費税等	520,800
	流動負債合計	2,355,172
(固定負債)	退職給付引当金	2,929,500
	固定負債合計	2,929,500
負債合計		5,284,672
正味財産		17,966,907

財務諸表に対する注記

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。

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	1,417,500	1,512,000	0	2,929,500
小 計	1,417,500	1,512,000	0	2,929,500
合 計	1,417,500	1,512,000	0	2,929,500

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	2,929,500	(0)	(2,929,500)
小 計	2,929,500	(0)	(2,929,500)
合 計	2,929,500	(0)	(2,929,500)

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	424,750	424,746	4
建物付属設備	1,373,603	945,272	428,331
合 計	1,798,353	1,370,018	428,335

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		当期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	1,890,000	1,365,000	1,890,000	0	1,365,000
退職給付引当金	1,417,500	1,512,000	0	0	2,929,500