

貸借対照表

令和 2年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	45,065,415	43,079,783	1,985,632
未収金	0	272,250	272,250
前払金	2,445,376	2,023,856	421,520
立替金	37,369	24,003	13,366
流動資産合計	47,548,160	45,399,892	2,148,268
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
周年事業引当定期預金	4,000,000	4,000,000	0
事業運営引当定期預金	16,000,000	16,000,000	0
特定資産合計	20,000,000	20,000,000	0
(3) その他固定資産			
建物附属設備	661,333	715,649	54,316
その他固定資産合計	661,333	715,649	54,316
固定資産合計	20,661,333	20,715,649	54,316
資産合計	68,209,493	66,115,541	2,093,952
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,005,468	2,117,546	112,078
未払法人税等	1,123,100	70,000	1,053,100
未払消費税等	1,214,100	980,300	233,800
前受金	300,000	1,291,800	991,800
預り金	770,040	540,224	229,816
流動負債合計	5,412,708	4,999,870	412,838
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	5,412,708	4,999,870	412,838
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	62,796,785	61,115,671	1,681,114
正味財産合計	62,796,785	61,115,671	1,681,114
負債及び正味財産合計	68,209,493	66,115,541	2,093,952

正味財産増減計算書

平成 31年 4月 1日 から令和 2年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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	3,180,000	3,000,000	180,000
受取会費			
受取会費	47,685,000	46,192,500	1,492,500
過年度分受取会費	921,400	1,349,250	427,850
賛助会員受取会費	44,000	44,000	0
受取会費計	48,650,400	47,585,750	1,064,650
事業収益			
調査診断等受託料収入	381,800	1,092,351	710,551
負担金収入	6,162,388	4,639,400	1,522,988
指定事業等受託料収入	66,618,068	48,038,717	18,579,351
事業収益計	73,162,256	53,770,468	19,391,788
雑収益			
受取利息	2,176	2,129	47
雑収益	1,475,110	931,176	543,934
雑収益計	1,477,286	933,305	543,981
経常収益計	126,469,942	105,289,523	21,180,419
(2) 経常費用			
事業費			
調査診断事業費	0	697,297	697,297
会員活動支援事業費	630,000	610,000	20,000
給料手当	4,046,467	4,675,459	628,992
臨時雇賃金	560,932	309,563	251,369
旅費交通費	47,300	44,120	3,180
通信運搬費	378,339	388,919	10,580
消耗品費	149,569	90,288	59,281
印刷製本費	1,762,352	1,202,109	560,243
光熱水料費	757,755	732,388	25,367
賃借料	750,829	723,612	27,217
総務委員会費	2,836,732	1,686,282	1,150,450
会員サポート委員会費	2,031,197	1,729,895	301,302
広報委員会費	3,983,773	3,495,600	488,173
研修委員会費	2,537,007	1,401,322	1,135,685
受託事業委員会費	4,181,429	4,297,630	116,201
会議費	2,542,333	2,640,385	98,052
租税公課	670,400	21,700	648,700
プロジェクト費用	543,868	1,200,280	656,412
会場費	18,050,601	16,014,062	2,036,539
諸謝金	35,677,261	19,365,028	16,312,233
試験実行費	1,252,362	1,710,699	458,337
打合実行費	71,744	108,047	36,303
教材等費	751,776	736,389	15,387
事業費計	84,214,026	63,881,074	20,332,952
管理費			
事務局員給料手当	9,876,995	9,115,839	761,156
法定福利費	2,485,743	2,059,780	425,963
臨時雇賃金	4,885,694	3,998,766	886,928
退職金	0	118,500	118,500
福利厚生費	300,618	116,364	184,254

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
通勤費	469,140	585,180	116,040
旅費交通費	615,700	457,000	158,700
通信運搬費	408,412	437,481	29,069
減価償却費	54,316	54,316	0
消耗品費	606,429	694,073	87,644
印刷製本費	5,400	41,175	35,775
光熱水料費	1,364,146	1,362,192	1,954
賃借料	1,521,981	1,476,618	45,363
慶弔費	0	110,000	110,000
渉外費	90,000	50,000	40,000
租税公課	1,316,350	1,493,150	176,800
諸会費負担金	14,955,325	14,352,600	602,725
支払手数料	386,531	1,198,260	811,729
会員福利厚生給付費	76,122	10,800	65,322
雑費	32,800	32,400	400
管理費計	39,451,702	37,764,494	1,687,208
経常費用計	123,665,728	101,645,568	22,020,160
評価損益等調整前当期経常増減額	2,804,214	3,643,955	839,741
当期経常増減額	2,804,214	3,643,955	839,741
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			
その他の経常外費用			
その他経常外費用	0	133,620	133,620
経常外費用計	0	133,620	133,620
当期経常外増減額	0	133,620	133,620
税引前当期一般正味財産増減額	2,804,214	3,510,335	706,121
法人税、住民税及び事業税	1,123,100	70,000	1,053,100
当期一般正味財産増減額	1,681,114	3,440,335	1,759,221
一般正味財産期首残高	61,115,671	57,675,336	3,440,335
一般正味財産期末残高	62,796,785	61,115,671	1,681,114
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
正味財産期末残高	62,796,785	61,115,671	1,681,114

正味財産増減計算書内訳表

平成 31年 4月 1日 から令和 2年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	一般会計	公益目的事業会計	収益事業等会計					内部取引等 消去	合 計
			試験会計	実務補習会計	理論政策更新研修会計	共通	小計		
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	3,180,000	0	0	0	0	0	0	0	3,180,000
受取会費									
受取会費	47,685,000	0	0	0	0	0	0	0	47,685,000
過年度分受取会費	921,400	0	0	0	0	0	0	0	921,400
賛助会員受取会費	44,000	0	0	0	0	0	0	0	44,000
受取会費計	48,650,400	0	0	0	0	0	0	0	48,650,400
事業収益									
調査診断等受託料収入	381,800	0	0	0	0	0	0	0	381,800
負担金収入	6,162,388	0	0	0	0	0	0	0	6,162,388
指定事業等受託料収入	0	0	21,190,089	22,525,857	6,555,370	16,346,752	66,618,068	0	66,618,068
事業収益計	6,544,188	0	21,190,089	22,525,857	6,555,370	16,346,752	66,618,068	0	73,162,256
雑収益									
受取利息	2,176	0	0	0	0	0	0	0	2,176
雑収益	1,437,450	0	0	0	0	37,660	37,660	0	1,475,110
雑収益計	1,439,626	0	0	0	0	37,660	37,660	0	1,477,286
経常収益計	59,814,214	0	21,190,089	22,525,857	6,555,370	16,384,412	66,655,728	0	126,469,942
(2) 経常費用									
事業費									
会員活動支援事業費	630,000	0	0	0	0	0	0	0	630,000
給料手当	0	0	2,322,326	801,829	922,312	0	4,046,467	0	4,046,467
臨時雇賃金	0	0	200,797	47,428	312,707	0	560,932	0	560,932
旅費交通費	0	0	47,300	0	0	0	47,300	0	47,300
通信運搬費	0	0	41,084	84,102	253,153	0	378,339	0	378,339
消耗品費	0	0	109,705	15,191	20,907	3,766	149,569	0	149,569
印刷製本費	0	0	0	127,420	1,634,932	0	1,762,352	0	1,762,352
光熱水料費	0	0	295,582	100,897	361,276	0	757,755	0	757,755
賃借料	0	0	300,330	83,427	367,072	0	750,829	0	750,829
総務委員会費	2,836,732	0	0	0	0	0	0	0	2,836,732
会員サポート委員会費	2,031,197	0	0	0	0	0	0	0	2,031,197
広報委員会費	3,983,773	0	0	0	0	0	0	0	3,983,773
研修委員会費	2,537,007	0	0	0	0	0	0	0	2,537,007
受託事業委員会費	4,181,429	0	0	0	0	0	0	0	4,181,429
会議費	2,533,132	0	0	9,201	0	0	9,201	0	2,542,333
租税公課	0	0	0	0	0	670,400	670,400	0	670,400
プロジェクト費用	356,630	0	0	0	0	187,238	187,238	0	543,868
会場費	0	0	7,756,060	8,490,532	1,804,009	0	18,050,601	0	18,050,601
諸謝金	260,575	0	7,694,622	12,014,054	807,258	14,900,752	35,416,686	0	35,677,261
試験実行費	0	0	1,252,362	0	0	0	1,252,362	0	1,252,362
打合実行費	0	0	0	0	71,744	0	71,744	0	71,744
教材等費	0	0	0	751,776	0	0	751,776	0	751,776
事業費計	19,350,475	0	20,020,168	22,525,857	6,555,370	15,762,156	64,863,551	0	84,214,026
管理費									
事務局員給料手当	9,876,995	0	0	0	0	0	0	0	9,876,995
法定福利費	2,485,743	0	0	0	0	0	0	0	2,485,743
臨時雇賃金	4,885,694	0	0	0	0	0	0	0	4,885,694
福利厚生費	300,618	0	0	0	0	0	0	0	300,618
通勤費	469,140	0	0	0	0	0	0	0	469,140
旅費交通費	615,700	0	0	0	0	0	0	0	615,700
通信運搬費	408,412	0	0	0	0	0	0	0	408,412
減価償却費	54,316	0	0	0	0	0	0	0	54,316

科 目	一般会計	公益目的事業会計	収益事業等会計					内部取引等 消去	合 計
			試験会計	実務補習会計	理論政策更新研修会計	共通	小計		
消耗品費	606,429	0	0	0	0	0	0	0	606,429
印刷製本費	5,400	0	0	0	0	0	0	0	5,400
光熱水料費	1,364,146	0	0	0	0	0	0	0	1,364,146
賃借料	1,521,981	0	0	0	0	0	0	0	1,521,981
渉外費	90,000	0	0	0	0	0	0	0	90,000
租税公課	1,316,350	0	0	0	0	0	0	0	1,316,350
諸会費負担金	14,955,325	0	0	0	0	0	0	0	14,955,325
支払手数料	386,531	0	0	0	0	0	0	0	386,531
会員福利厚生給付費	76,122	0	0	0	0	0	0	0	76,122
雑費	32,800	0	0	0	0	0	0	0	32,800
管理費計	39,451,702	0	0	0	0	0	0	0	39,451,702
経常費用計	58,802,177	0	20,020,168	22,525,857	6,555,370	15,762,156	64,863,551	0	123,665,728
評価損益等調整前当期経常増減額	1,012,037	0	1,169,921	0	0	622,256	1,792,177	0	2,804,214
当期経常増減額	1,012,037	0	1,169,921	0	0	622,256	1,792,177	0	2,804,214
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
(2) 経常外費用									
経常外費用計	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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	1,012,037	0	1,169,921	0	0	622,256	1,792,177	0	2,804,214
税引前当期一般正味財産増減額	1,012,037	0	1,169,921	0	0	622,256	1,792,177	0	2,804,214
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	1,123,100	1,123,100	0	1,123,100
当期一般正味財産増減額	1,012,037	0	1,169,921	0	0	500,844	669,077	0	1,681,114
一般正味財産期首残高	61,115,671	0	0	0	0	0	0	0	61,115,671
一般正味財産期末残高	62,127,708	0	1,169,921	0	0	500,844	669,077	0	62,796,785
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
指定正味財産期首残高	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
正味財産期末残高	62,127,708	0	1,169,921	0	0	500,844	669,077	0	62,796,785

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

公益法人会計基準（公益法人等の指導監督に関する関係省庁連絡会議申合せ平成16年10月14日）を採用している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備・・・定額法によっている。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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				
周年事業引当定期預金	4,000,000	0	0	4,000,000
事業運営引当定期預金	16,000,000	0	0	16,000,000
小計	20,000,000	0	0	20,000,000
合計	20,000,000	0	0	20,000,000

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等の内訳は、次のとおりである。

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(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				
周年事業引当定期預金	4,000,000	0	0	0
事業運営引当定期預金	16,000,000	0	0	0
小計	20,000,000	0	0	0
合計	20,000,000	0	0	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
建物附属設備	810,702	149,369	661,333
合計	810,702	149,369	661,333

5. その他

なし

財産目録
令和2年3月31日現在

(単位：円)

科 目			金 額		
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	現金	現金手許有高	455,437		
	普通預金	三菱UFJ銀行信濃橋支店	28,250,197		
	普通預金	三菱UFJ銀行信濃橋支店	6,015		
	普通預金	池田泉州銀行本町支店	120,973		
	普通預金	みずほ銀行船場支店	16,174,737		
	普通預金	関西みらい銀行本町営業部	58,056	45,065,415	
前払金		中央ユーコム㈱ PC保守料	287,712		
		㈱同友館 令和2年度企業診断購読料	15,700		
		大阪府社会保険協会 令和2年度協会費	3,600		
		マイドームおおさか 令和2年度使用料	2,129,820		
		令和2年度試験会場下見時交通費等	8,544	2,445,376	
立替金		大阪中小企業診断士会 経費立替額	37,369	37,369	
流動資産合計					47,548,160
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
(2) 特定資産					
周年事業引当定期預金	定期預金	三菱UFJ銀行信濃橋支店	4,000,000	4,000,000	
事業運営引当定期預金	定期預金	池田泉州銀行本町支店	10,000,000		
	定期預金	関西みらい銀行本町営業部	6,000,000	16,000,000	
特定資産合計					20,000,000
(3) その他固定資産					
建物附属設備		事務局内装工事	353,499		
		事務局電気配線工事	307,834	661,333	
その他固定資産合計				661,333	
固定資産合計					20,661,333
資産合計					68,209,493
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金		未払交通費等	2,005,468	2,005,468	
未払法人税等		令和元年度分	1,123,100	1,123,100	
未払消費税等		令和元年度分	1,214,100	1,214,100	
前受金		令和2年度入会金・会費	300,000	300,000	
預り金		預り源泉税、住民税等	770,040	770,040	
流動負債合計					5,412,708
2. 固定負債					
固定負債合計					0
負債合計					5,412,708
正味財産					62,796,785

上記計算書類の監査を行った結果、適法に処理され正確妥当であると認めました。

令和2年4月21日

監事 椎木 茂久

監事 橋本 豊嗣