

貸借対照表

令和 4年 3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			
現金預金	47,282,284	49,427,938	△2,145,654
前払金	2,476,894	2,446,098	30,796
立替金	29,144	29,795	△651
流動資産合計	49,788,322	51,903,831	△2,115,509
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	552,701	607,017	△54,316
その他固定資産合計	552,701	607,017	△54,316
固定資産合計	20,552,701	20,607,017	△54,316
資産合計	70,341,023	72,510,848	△2,169,825
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,228,592	1,911,494	△682,902
未払法人税等	1,504,300	1,819,400	△315,100
未払消費税等	1,425,400	2,212,400	△787,000
前受金	180,000	615,000	△435,000
預り金	667,896	905,237	△237,341
流動負債合計	5,006,188	7,463,531	△2,457,343
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	5,006,188	7,463,531	△2,457,343
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	65,334,835	65,047,317	287,518
正味財産合計	65,334,835	65,047,317	287,518
負債及び正味財産合計	70,341,023	72,510,848	△2,169,825

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日 から令和 4年 3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			
受取入会金			
受取入会金	3,090,000	3,390,000	△300,000
受取会費			
受取会費	50,561,250	49,042,500	1,518,750
過年度分受取会費	1,370,910	1,350,000	20,910
賛助会員受取会費	44,000	44,000	0
受取会費計	51,976,160	50,436,500	1,539,660
事業収益			
調査診断等受託料収入	359,150	495,000	△135,850
負担金収入	3,981,700	4,808,600	△826,900
指定事業等受託料収入	95,381,195	111,530,312	△16,149,117
事業収益計	99,722,045	116,833,912	△17,111,867
雑収益			
受取利息	849	1,618	△769
雑収益	602,910	824,620	△221,710
雑収益計	603,759	826,238	△222,479
経常収益計	155,391,964	171,486,650	△16,094,686
(2) 経常費用			
事業費			
会員活動支援事業費	600,660	680,770	△80,110
給料手当	5,171,176	5,393,698	△222,522
臨時雇賃金	1,125,139	1,559,719	△434,580
旅費交通費	33,970	59,990	△26,020
通信運搬費	768,658	634,409	134,249
消耗品費	445,607	795,398	△349,791
印刷製本費	865,939	1,128,079	△262,140
光熱水料費	833,249	842,874	△9,625
賃借料	890,485	842,434	48,051
総務委員会費	1,747,938	1,552,371	195,567
会員サポート委員会費	1,033,965	981,766	52,199
広報委員会費	3,813,768	3,836,301	△22,533
研修委員会費	1,079,862	996,627	83,235
受託事業委員会費	4,143,454	4,528,953	△385,499
連携事業委員会費	544,013	753,235	△209,222
会議費	2,874,887	1,620,798	1,254,089
租税公課	985,400	1,055,700	△70,300
プロジェクト費用	833,207	356,266	476,941
会場費	41,474,641	53,587,191	△12,112,550
諸謝金	38,419,321	43,378,987	△4,959,666
試験実行費	2,358,227	1,572,358	785,869
打合実行費	199,853	112,473	87,380
教材等費	717,404	785,181	△67,777
雑費	330	0	330
事業費計	110,961,153	127,055,578	△16,094,425
管理費			
事務局員給料手当	11,787,022	8,299,065	3,487,957
法定福利費	2,676,857	2,416,536	260,321
臨時雇賃金	3,304,955	5,438,388	△2,133,433
退職金	237,300	72,600	164,700

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
福利厚生費	478,747	348,098	130,649
通勤費	558,210	570,730	△12,520
旅費交通費	215,430	350,770	△135,340
通信運搬費	383,057	435,689	△52,632
減価償却費	54,316	54,316	0
消耗品費	323,510	493,564	△170,054
印刷製本費	0	31,829	△31,829
光熱水料費	1,393,312	1,351,242	42,070
賃借料	1,514,169	1,554,722	△40,553
慶弔費	30,000	10,000	20,000
租税公課	2,051,450	2,176,300	△124,850
諸会費負担金	16,123,975	15,553,975	570,000
支払手数料	1,431,683	1,121,816	309,867
会員福利厚生給付費	53,000	59,500	△6,500
雑費	22,000	22,000	0
管理費計	42,638,993	40,361,140	2,277,853
経常費用計	153,600,146	167,416,718	△13,816,572
評価損益等調整前当期経常増減額	1,791,818	4,069,932	△2,278,114
当期経常増減額	1,791,818	4,069,932	△2,278,114
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	1,791,818	4,069,932	△2,278,114
法人税、住民税及び事業税	1,504,300	1,819,400	△315,100
当期一般正味財産増減額	287,518	2,250,532	△1,963,014
一般正味財産期首残高	65,047,317	62,796,785	2,250,532
一般正味財産期末残高	65,334,835	65,047,317	287,518
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	65,334,835	65,047,317	287,518

正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月 1日 から令和 4年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	一般会計	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	養成課程等会計	共通	小計		
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
受取入会金									
受取入会金	3,090,000	0	0	0	0	0	0	0	3,090,000
受取会費									
受取会費	50,561,250	0	0	0	0	0	0	0	50,561,250
過年度分受取会費	1,370,910	0	0	0	0	0	0	0	1,370,910
賛助会員受取会費	44,000	0	0	0	0	0	0	0	44,000
受取会費計	51,976,160	0	0	0	0	0	0	0	51,976,160
事業収益									
調査診断等受託料収入	330,000	0	0	0	0	29,150	29,150	0	359,150
負担金収入	3,981,700	0	0	0	0	0	0	0	3,981,700
指定事業等受託料収入	0	45,942,369	27,985,090	5,489,109	15,964,627	0	95,381,195	0	95,381,195
事業収益計	4,311,700	45,942,369	27,985,090	5,489,109	15,964,627	29,150	95,410,345	0	99,722,045
雑収益									
受取利息	849	0	0	0	0	0	0	0	849
雑収益	572,900	0	0	0	0	30,010	30,010	0	602,910
雑収益計	573,749	0	0	0	0	30,010	30,010	0	603,759
経常収益計	59,951,609	45,942,369	27,985,090	5,489,109	15,964,627	59,160	95,440,355	0	155,391,964
(2) 経常費用									
事業費									
会員活動支援事業費	600,660	0	0	0	0	0	0	0	600,660
給料手当	0	3,567,430	999,905	488,953	114,888	0	5,171,176	0	5,171,176
臨時雇賃金	0	347,116	13,375	689,768	74,880	0	1,125,139	0	1,125,139
旅費交通費	0	32,470	1,500	0	0	0	33,970	0	33,970
通信運搬費	0	100,762	365,838	298,717	3,341	0	768,658	0	768,658
消耗品費	0	431,391	10,205	905	105	3,001	445,607	0	445,607
印刷製本費	0	0	93,120	772,819	0	0	865,939	0	865,939
光熱水料費	0	331,139	92,085	360,424	49,601	0	833,249	0	833,249
賃借料	0	356,491	89,124	392,141	52,729	0	890,485	0	890,485
総務委員会費	1,747,938	0	0	0	0	0	0	0	1,747,938
会員サポート委員会費	1,033,965	0	0	0	0	0	0	0	1,033,965
広報委員会費	3,813,768	0	0	0	0	0	0	0	3,813,768
研修委員会費	1,079,862	0	0	0	0	0	0	0	1,079,862
受託事業委員会費	4,100,000	0	0	0	43,454	0	43,454	0	4,143,454
連携事業委員会費	544,013	0	0	0	0	0	0	0	544,013
会議費	2,864,096	0	10,791	0	0	0	10,791	0	2,874,887
租税公課	0	200	0	0	980,100	5,100	985,400	0	985,400
プロジェクト費用	833,207	0	0	0	0	0	0	0	833,207
会場費	0	27,819,837	12,717,318	937,486	0	0	41,474,641	0	41,474,641
諸謝金	280,500	10,597,306	12,874,425	1,348,043	13,319,047	0	38,138,821	0	38,419,321
試験実行費	0	2,358,227	0	0	0	0	2,358,227	0	2,358,227
打合実行費	0	0	0	199,853	0	0	199,853	0	199,853
教材等費	0	0	717,404	0	0	0	717,404	0	717,404
雑費	0	0	0	0	0	330	330	0	330
事業費計	16,898,009	45,942,369	27,985,090	5,489,109	14,638,145	8,431	94,063,144	0	110,961,153
管理費									
事務局員給料手当	11,787,022	0	0	0	0	0	0	0	11,787,022
法定福利費	2,676,857	0	0	0	0	0	0	0	2,676,857
臨時雇賃金	3,304,955	0	0	0	0	0	0	0	3,304,955
退職金	237,300	0	0	0	0	0	0	0	237,300
福利厚生費	478,747	0	0	0	0	0	0	0	478,747
通勤費	558,210	0	0	0	0	0	0	0	558,210

科 目	一般会計	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	養成課程等会計	共通	小計		
旅費交通費	215,430	0	0	0	0	0	0	0	215,430
通信運搬費	383,057	0	0	0	0	0	0	0	383,057
減価償却費	54,316	0	0	0	0	0	0	0	54,316
消耗品費	323,510	0	0	0	0	0	0	0	323,510
光熱水料費	1,393,312	0	0	0	0	0	0	0	1,393,312
賃借料	1,514,169	0	0	0	0	0	0	0	1,514,169
慶弔費	30,000	0	0	0	0	0	0	0	30,000
租税公課	2,051,450	0	0	0	0	0	0	0	2,051,450
諸会費負担金	16,123,975	0	0	0	0	0	0	0	16,123,975
支払手数料	1,431,683	0	0	0	0	0	0	0	1,431,683
会員福利厚生給付費	53,000	0	0	0	0	0	0	0	53,000
雑費	22,000	0	0	0	0	0	0	0	22,000
管理費計	42,638,993	0	0	0	0	0	0	0	42,638,993
経常費用計	59,537,002	45,942,369	27,985,090	5,489,109	14,638,145	8,431	94,063,144	0	153,600,146
評価損益等調整前当期経常増減額	414,607	0	0	0	1,326,482	50,729	1,377,211	0	1,791,818
当期経常増減額	414,607	0	0	0	1,326,482	50,729	1,377,211	0	1,791,818
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	414,607	0	0	0	1,326,482	50,729	1,377,211	0	1,791,818
税引前当期一般正味財産増減額	414,607	0	0	0	1,326,482	50,729	1,377,211	0	1,791,818
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	1,504,300	0	1,504,300	0	1,504,300
当期一般正味財産増減額	414,607	0	0	0	△ 177,818	50,729	△ 127,089	0	287,518
一般正味財産期首残高	65,047,317	0	0	0	0	0	0	0	65,047,317
一般正味財産期末残高	65,461,924	0	0	0	△ 177,818	50,729	△ 127,089	0	65,334,835
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
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
III 正味財産期末残高	65,461,924	0	0	0	△ 177,818	50,729	△ 127,089	0	65,334,835

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	4,000,000	0
事業運営引当定期預金	16,000,000	0	16,000,000	0
小計	20,000,000	0	20,000,000	0
合計	20,000,000	0	20,000,000	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	258,001	552,701
合計	810,702	258,001	552,701

5. その他

なし

財産目録
令和4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	413,958		
	普通預金	三菱UFJ銀行信濃橋支店	29,594,105		
	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	119,893		
	普通預金	みずほ銀行船場支店	17,091,609		
	普通預金	関西みらい銀行本町営業部	56,704	47,282,284	
前払金		中央ユーコム(株) PC保守料	219,320		
		(株)同友館 令和4年度企業診断購読料	15,700		
		大阪府社会保険協会 令和4年度協会費	3,600		
		マイドームおおさか 令和4年度使用料	2,130,260		
		大阪産業局 令和4年度会場使用料	96,976		
		令和4年度試験経費	10,954		
		令和4年度実務補習郵送代	84	2,476,894	
立替金		大阪中小企業診断士会 経費立替額	29,144	29,144	
流動資産合計					49,788,322
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	295,433		
		事務局電気配線工事	257,268	552,701	
その他固定資産合計				552,701	
固定資産合計					20,552,701
資産合計					70,341,023
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金		未払交通費等	1,228,592	1,228,592	
未払法人税等		令和3年度分	1,504,300	1,504,300	
未払消費税等		令和3年度分	1,425,400	1,425,400	
前受金		令和4年度入会金	180,000	180,000	
預り金		預り源泉税、住民税等	667,896	667,896	
流動負債合計					5,006,188
2. 固定負債					
固定負債合計					0
負債合計					5,006,188
正味財産					65,334,835

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4年5月13日

監事 椎木 茂久

監事 橋本 豊嗣