

貸借対照表

平成 31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	43,079,783	38,316,648	4,763,135
未収金	272,250	0	272,250
前払金	2,023,856	1,988,026	35,830
立替金	24,003	56,183	32,180
流動資産合計	45,399,892	40,360,857	5,039,035
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	715,649	769,965	54,316
その他固定資産合計	715,649	769,965	54,316
固定資産合計	20,715,649	20,769,965	54,316
資産合計	66,115,541	61,130,822	4,984,719
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,117,546	2,235,350	117,804
未払法人税等	70,000	74,700	4,700
未払消費税等	980,300	321,400	658,900
前受金	1,291,800	300,000	991,800
預り金	540,224	524,036	16,188
流動負債合計	4,999,870	3,455,486	1,544,384
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	4,999,870	3,455,486	1,544,384
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産			
正味財産合計	61,115,671	57,675,336	3,440,335
負債及び正味財産合計	66,115,541	61,130,822	4,984,719

正味財産増減計算書

平成 30年 4月 1日 から平成 31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	3,000,000	2,250,000	750,000
受取会費			
受取会費	46,192,500	44,280,000	1,912,500
過年度分受取会費	1,349,250	671,250	678,000
賛助会員受取会費	44,000	44,000	0
受取会費計	47,585,750	44,995,250	2,590,500
事業収益			
調査診断等受託料収入	1,092,351	304,200	788,151
負担金収入	4,639,400	4,275,800	363,600
指定事業等受託料収入	48,038,717	48,005,536	33,181
給与等負担金収入	0	428,663	428,663
事業収益計	53,770,468	53,014,199	756,269
受取補助金等			
受取国庫助成金	0	600,000	600,000
雑収益			
受取利息	2,129	2,104	25
雑収益	931,176	1,163,070	231,894
雑収益計	933,305	1,165,174	231,869
経常収益計	105,289,523	102,024,623	3,264,900
(2) 経常費用			
事業費			
調査診断事業費	697,297	0	697,297
会員活動支援事業費	610,000	540,000	70,000
給料手当	4,675,459	2,155,471	2,519,988
臨時雇賃金	309,563	3,429,812	3,120,249
旅費交通費	44,120	59,790	15,670
通信運搬費	388,919	393,061	4,142
消耗品費	90,288	178,127	87,839
印刷製本費	1,202,109	1,116,518	85,591
光熱水料費	732,388	775,145	42,757
賃借料	723,612	703,637	19,975
総務委員会費	1,686,282	1,611,833	74,449
会員サポート委員会費	1,729,895	2,376,142	646,247
広報委員会費	3,495,600	2,537,272	958,328
研修委員会費	1,401,322	0	1,401,322
受託事業委員会費	4,297,630	4,442,434	144,804
会議費	2,640,385	2,034,977	605,408
租税公課	21,700	61,900	40,200
事務所整備費	0	2,227,222	2,227,222
プロジェクト費用	1,200,280	1,046,488	153,792
会場費	16,014,062	15,901,008	113,054
諸謝金	19,365,028	17,949,972	1,415,056
試験実行費	1,710,699	946,899	763,800
打合実行費	108,047	102,869	5,178
教材等費	736,389	635,000	101,389
事業費計	63,881,074	61,225,577	2,655,497
管理費			
事務局員給料手当	9,115,839	5,946,559	3,169,280

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
法定福利費	2,059,780	2,149,278	89,498
臨時雇賃金	3,998,766	10,878,596	6,879,830
退職金	118,500	0	118,500
福利厚生費	116,364	66,428	49,936
通勤費	585,180	456,129	129,051
旅費交通費	457,000	595,350	138,350
通信運搬費	437,481	386,975	50,506
減価償却費	54,316	40,737	13,579
消耗品費	694,073	841,545	147,472
印刷製本費	41,175	20,542	20,633
光熱水料費	1,362,192	1,382,740	20,548
賃借料	1,476,618	1,445,225	31,393
慶弔費	110,000	279,078	169,078
渉外費	50,000	50,000	0
租税公課	1,493,150	1,047,650	445,500
諸会費負担金	14,352,600	14,942,600	590,000
支払手数料	1,198,260	1,895,184	696,924
会員福利厚生給付費	10,800	0	10,800
雑費	32,400	32,940	540
管理費計	37,764,494	42,457,556	4,693,062
経常費用計	101,645,568	103,683,133	2,037,565
評価損益等調整前当期経常増減額	3,643,955	1,658,510	5,302,465
当期経常増減額	3,643,955	1,658,510	5,302,465
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	133,620	280,452	146,832
経常外費用計	133,620	280,452	146,832
当期経常外増減額	133,620	280,452	146,832
税引前当期一般正味財産増減額	3,510,335	1,938,962	5,449,297
法人税、住民税及び事業税	70,000	74,100	4,100
当期一般正味財産増減額	3,440,335	2,013,062	5,453,397
一般正味財産期首残高	57,675,336	59,688,398	2,013,062
一般正味財産期末残高	61,115,671	57,675,336	3,440,335
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	61,115,671	57,675,336	3,440,335

正味財産増減計算書内訳表

平成 30年 4月 1日 から平成 31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	3,000,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000,000
受取会費									
受取会費	46,192,500	0	0	0	0	0	0	0	46,192,500
過年度分受取会費	1,349,250	0	0	0	0	0	0	0	1,349,250
賛助会員受取会費	44,000	0	0	0	0	0	0	0	44,000
受取会費計	47,585,750	0	0	0	0	0	0	0	47,585,750
事業収益									
調査診断等受託料収入	465,600	0	0	0	0	626,751	626,751	0	1,092,351
負担金収入	4,639,400	0	0	0	0	0	0	0	4,639,400
指定事業等受託料収入	0	0	20,412,000	21,808,653	5,818,064	0	48,038,717	0	48,038,717
事業収益計	5,105,000	0	20,412,000	21,808,653	5,818,064	626,751	48,665,468	0	53,770,468
雑収益									
受取利息	2,129	0	0	0	0	0	0	0	2,129
雑収益	902,780	0	0	0	0	28,396	28,396	0	931,176
雑収益計	904,909	0	0	0	0	28,396	28,396	0	933,305
経常収益計	56,595,659	0	20,412,000	21,808,653	5,818,064	655,147	48,693,864	0	105,289,523
(2) 経常費用									
事業費									
調査診断事業費	109,728	0	0	0	0	587,569	587,569	0	697,297
会員活動支援事業費	610,000	0	0	0	0	0	0	0	610,000
給料手当	0	0	2,652,742	1,075,670	947,047	0	4,675,459	0	4,675,459
臨時雇賃金	0	0	132,870	6,330	170,363	0	309,563	0	309,563
旅費交通費	0	0	44,120	0	0	0	44,120	0	44,120
通信運搬費	0	0	40,030	100,913	247,976	0	388,919	0	388,919
消耗品費	0	0	50,365	1,003	36,080	2,840	90,288	0	90,288
印刷製本費	0	0	0	133,700	1,068,409	0	1,202,109	0	1,202,109
光熱水料費	0	0	282,928	100,900	348,560	0	732,388	0	732,388
賃借料	0	0	289,444	80,402	353,766	0	723,612	0	723,612
総務委員会費	1,686,282	0	0	0	0	0	0	0	1,686,282
会員サポート委員会費	1,729,895	0	0	0	0	0	0	0	1,729,895
広報委員会費	3,495,600	0	0	0	0	0	0	0	3,495,600
研修委員会費	1,401,322	0	0	0	0	0	0	0	1,401,322
受託事業委員会費	4,297,630	0	0	0	0	0	0	0	4,297,630
会議費	2,628,998	0	0	11,387	0	0	11,387	0	2,640,385
租税公課	0	0	0	0	0	21,700	21,700	0	21,700
プロジェクト費用	1,200,280	0	0	0	0	0	0	0	1,200,280
会場費	0	0	6,410,796	7,941,108	1,662,158	0	16,014,062	0	16,014,062
諸謝金	451,035	0	6,417,484	11,620,851	875,658	0	18,913,993	0	19,365,028
試験実行費	0	0	1,710,699	0	0	0	1,710,699	0	1,710,699
打合実行費	0	0	0	0	108,047	0	108,047	0	108,047
教材等費	0	0	0	736,389	0	0	736,389	0	736,389
事業費計	17,610,770	0	18,031,478	21,808,653	5,818,064	612,109	46,270,304	0	63,881,074
管理費									
事務局員給料手当	9,115,839	0	0	0	0	0	0	0	9,115,839
法定福利費	2,059,780	0	0	0	0	0	0	0	2,059,780
臨時雇賃金	3,998,766	0	0	0	0	0	0	0	3,998,766
退職金	118,500	0	0	0	0	0	0	0	118,500
福利厚生費	116,364	0	0	0	0	0	0	0	116,364
通勤費	585,180	0	0	0	0	0	0	0	585,180
旅費交通費	457,000	0	0	0	0	0	0	0	457,000

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		
通信運搬費	437,481	0	0	0	0	0	0	0	437,481
減価償却費	54,316	0	0	0	0	0	0	0	54,316
消耗品費	694,073	0	0	0	0	0	0	0	694,073
印刷製本費	41,175	0	0	0	0	0	0	0	41,175
光熱水料費	1,362,192	0	0	0	0	0	0	0	1,362,192
賃借料	1,476,618	0	0	0	0	0	0	0	1,476,618
慶弔費	110,000	0	0	0	0	0	0	0	110,000
渉外費	50,000	0	0	0	0	0	0	0	50,000
租税公課	1,493,150	0	0	0	0	0	0	0	1,493,150
諸会費負担金	14,352,600	0	0	0	0	0	0	0	14,352,600
支払手数料	1,198,260	0	0	0	0	0	0	0	1,198,260
会員福利厚生給付費	10,800	0	0	0	0	0	0	0	10,800
雑費	32,400	0	0	0	0	0	0	0	32,400
管理費計	37,764,494	0	0	0	0	0	0	0	37,764,494
経常費用計	55,375,264	0	18,031,478	21,808,653	5,818,064	612,109	46,270,304	0	101,645,568
評価損益等調整前当期経常増減額	1,220,395	0	2,380,522	0	0	43,038	2,423,560	0	3,643,955
当期経常増減額	1,220,395	0	2,380,522	0	0	43,038	2,423,560	0	3,643,955
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									
その他の経常外費用									
その他経常外費用	0	0	0	0	0	133,620	133,620	0	133,620
経常外費用計	0	0	0	0	0	133,620	133,620	0	133,620
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	133,620	133,620	0	133,620
他会計振替前当期一般正味財産増減額	1,220,395	0	2,380,522	0	0	90,582	2,289,940	0	3,510,335
税引前当期一般正味財産増減額	1,220,395	0	2,380,522	0	0	90,582	2,289,940	0	3,510,335
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	70,000	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	1,220,395	0	2,380,522	0	0	160,582	2,219,940	0	3,440,335
一般正味財産期首残高	57,675,336	0	0	0	0	0	0	0	57,675,336
一般正味財産期末残高	58,895,731	0	2,380,522	0	0	160,582	2,219,940	0	61,115,671
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	58,895,731	0	2,380,522	0	0	160,582	2,219,940	0	61,115,671

## 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	95,053	715,649
合計	810,702	95,053	715,649

## 5. その他

なし

財産目録  
平成 31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	413,810			
	普通預金	三菱UFJ銀行信濃橋支店	15,194,579			
	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	120,996			
	普通預金	みずほ銀行船場支店	27,285,963			
	普通預金	関西みらい銀行本町営業部	58,420	43,079,783		
未収金		大阪経済大学 養成課程受託料	272,250	272,250		
前払金		㈱同友館 平成31年度企業診断購読料	14,500			
		大阪府社会保険協会 平成31年度協会費	3,600			
		マイドームおおさか 平成31年度使用料	2,002,210			
		平成31年度試験会場下見時交通費等	3,546	2,023,856		
立替金		大阪中小企業診断士会 経費立替額	24,003	24,003		
流動資産合計					45,399,892	
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	382,532			
		事務局電気配線工事	333,117	715,649		
その他固定資産合計				715,649		
固定資産合計					20,715,649	
資産合計						66,115,541
II 負債の部						
1. 流動負債						
未払金		未払交通費等	2,117,546	2,117,546		
未払法人税等		平成30年度分	70,000	70,000		
未払消費税等		平成30年度分	980,300	980,300		
前受金		平成31年度入会金・会費	255,000			
		プロコン道場受講料	1,036,800	1,291,800		
預り金		預り源泉税、住民税等	540,224	540,224		
流動負債合計					4,999,870	
2. 固定負債						
固定負債合計					0	
負債合計						4,999,870
正味財産						61,115,671

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。

平成 31年 4月 23日

監事 椎木 茂久

監事 橋本 豊嗣