

Ⅱ 収支決算書

令和元年度貸借対照表

令和2年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	317,815,245	298,263,364	19,551,881
未収金	0	2,027,376	△ 2,027,376
前払金	24,020,991	21,551,847	2,469,144
仮払金	59,240	0	59,240
貯蔵品	3,226,388	3,210,069	16,319
流動資産合計	345,121,864	325,052,656	20,069,208
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
会館株式	88,330,000	88,030,000	300,000
基本財産合計	88,330,000	88,030,000	300,000
(2) 特定資産			
役員退職給付引当資産	71,191,486	64,395,977	6,795,509
事業運営引当資産	150,000,000	150,000,000	0
情報システム引当資産	10,400,000	4,829,604	5,570,396
記念事業引当資産	10,000,726	8,000,816	1,999,910
施設設備引当資産	12,884,461	13,461,861	△ 577,400
特定資産合計	254,476,673	240,688,258	13,788,415
(3) その他固定資産			
建物附属設備	1,208,777	1,355,199	△ 146,422
什器備品	1,075,056	371,013	704,043
電話加入権	328,947	328,947	0
差入保証金	34,175,000	34,175,000	0
ソフトウェア	16,087,686	21,168,004	△ 5,080,318
保険積立金	4,342,956	3,190,162	1,152,794
リース資産	7,032,592	9,253,405	△ 2,220,813
商標権	224,584	259,584	△ 35,000
その他固定資産合計	64,475,598	70,101,314	△ 5,625,716
固定資産合計	407,282,271	398,819,572	8,462,699
資産の部合計	752,404,135	723,872,228	28,531,907
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,839,992	1,470,171	369,821
未払消費税	2,090,100	627,300	1,462,800
未払法人税等	70,000	70,000	0
預り金	938,197	1,328,259	△ 390,062
賞与引当金	4,369,000	4,190,000	179,000
流動負債合計	9,307,289	7,685,730	1,621,559
2. 固定負債			
役員退職給付引当金	71,191,486	64,395,977	6,795,509
リース債務	7,015,476	9,236,292	△ 2,220,816
固定負債合計	78,206,962	73,632,269	4,574,693
負債の部合計	87,514,251	81,317,999	6,196,252
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			
664,889,884	664,889,884	642,554,229	22,335,655
(うち基本財産への充当額)	(88,330,000)	(88,030,000)	(300,000)
(うち特定財産への充当額)	(183,285,187)	(176,292,281)	(6,992,906)
一般正味財産合計	664,889,884	642,554,229	22,335,655
負債及び正味財産合計	752,404,135	723,872,228	28,531,907

令和元年度貸借対照表内訳書

令和2年3月31日現在

(単位：円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	1,000,000	316,815,245	0	317,815,245
貯蔵品	0	3,226,388	0	3,226,388
短期貸付金	0	70,000,000	70,000,000	0
未収金	0	20,659,105	20,659,105	0
前払金	150,900	26,761,091	2,891,000	24,020,991
仮払金	0	22,619,333	22,560,093	59,240
流動資産合計	1,150,900	460,081,162	116,110,198	345,121,864
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
会館株式	0	88,330,000	0	88,330,000
基本財産合計	0	88,330,000	0	88,330,000
(2) 特定資産				
役職員退職給付引当資産	5,147,100	66,044,386	0	71,191,486
事業運営引当資産	0	150,000,000	0	150,000,000
情報システム引当資産	0	10,400,000	0	10,400,000
記念事業引当資産	0	10,000,726	0	10,000,726
施設設備引当資産	0	12,884,461	0	12,884,461
特定資産合計	5,147,100	249,329,573	0	254,476,673
(3) その他固定資産				
建物附属設備	0	1,208,777	0	1,208,777
什器備品	0	1,075,056	0	1,075,056
電話加入権	0	328,947	0	328,947
差入保証金	0	34,175,000	0	34,175,000
ソフトウェア	0	16,087,686	0	16,087,686
リース資産	0	7,032,592	0	7,032,592
保険積立金	0	4,342,956	0	4,342,956
商標権	0	224,584	0	224,584
その他固定資産合計	0	64,475,598	0	64,475,598
固定資産合計	5,147,100	402,135,171	0	407,282,271
資産の部合計	6,298,000	862,216,333	116,110,198	752,404,135
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	0	20,400,192	18,560,200	1,839,992
短期借入金	0	70,000,000	70,000,000	0
未払消費税	0	4,189,005	2,098,905	2,090,100
未払法人税等	0	70,000	0	70,000
前受金	0	2,891,000	2,891,000	0
預り金	0	938,197	0	938,197
賞与引当金	305,800	4,063,200	0	4,369,000
仮受金	0	22,560,093	22,560,093	0
流動負債合計	305,800	125,111,687	116,110,198	9,307,289
2. 固定負債				
役職員退職給付引当金	5,147,100	66,044,386	0	71,191,486
リース債務	0	7,015,476	0	7,015,476
固定負債合計	5,147,100	73,059,862	0	78,206,962
負債の部合計	5,452,900	198,171,549	116,110,198	87,514,251
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産	0	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0	0
2. 一般正味財産	845,100	664,044,784	0	664,889,884
(うち基本財産への充当額)	(0)	(88,330,000)	(0)	(88,330,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(183,285,187)	(0)	(183,285,187)
一般正味財産合計	845,100	664,044,784	0	664,889,884
負債及び正味財産合計	6,298,000	862,216,333	116,110,198	752,404,135

令和元年度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
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取会費			
正会員会費	141,910,000	137,265,000	4,645,000
賛助会員会費	550,000	550,000	0
事業収益			
受託事業収益	3,398,250	4,427,376	△ 1,029,126
受取手数料			
診断士試験受取手数料	381,088,200	347,129,600	33,958,600
実務補習受取手数料	95,406,740	90,947,960	4,458,780
理論研修受取手数料	101,538,000	101,070,000	468,000
名刺・バッジ等販売収入			
名刺・バッジ等販売収入	2,935,100	2,653,700	281,400
雑収入			
受取利息	6	7	△ 1
賞与引当金戻入	1,417,000	1,273,000	144,000
その他雑収入	360,848	299,372	61,476
経常収益計	728,604,144	685,616,015	42,988,129
(2) 経常費用			
事業費			
一般会計	81,735,536	79,533,676	2,201,860
受託事業費	3,481,909	4,034,846	△ 552,937
診断士試験事業費	284,245,311	271,441,468	12,803,843
実務補習・理論研修事業費	189,387,708	175,072,189	14,315,519
管理費			
人件費	86,077,461	82,984,524	3,092,937
運営費	61,270,564	59,325,870	1,944,694
経常費用計	706,198,489	672,392,573	33,805,916
当期経常増減額	22,405,655	13,223,442	9,182,213
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
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	22,335,655	13,153,442	9,182,213
一般正味財産期首残高	642,554,229	629,400,787	13,153,442
一般正味財産期末残高	664,889,884	642,554,229	22,335,655
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	664,889,884	642,554,229	22,335,655

令和元年度正味財産増減計算書内訳書

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	実施事業等会計		その他の事業				法人会計	内部取引	合 計												
	企業診断 ニュース	中小企業経営診断 シンポジウム	共 通	小 計	収益事業部門	第1次試験				第2次試験	実務補習	理論政策 更新研修	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																					
受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
正会員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賛助会員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
診断士試験受取手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
実務補習受取手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
理論研修受取手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
名刺・バッジ等販売収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
名刺・バッジ等販売収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金戻入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金戻入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他雑収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他雑収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計からの繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計からの繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常費用																					
経常費用																					
事業費																					
一般会計																					
調査研究等事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
調査研究等事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
登録手続協力費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
登録手続協力費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
表彰費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
表彰費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
広報費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
広報費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
報費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
報費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中小企業経営診断シンポジウム費	0	15,635,937	0	15,635,937	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中小企業経営診断シンポジウム費	0	15,635,937	0	15,635,937	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業診断ニュース費	34,557,777	0	0	34,557,777	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業診断ニュース費	34,557,777	0	0	34,557,777	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
国際交流費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
国際交流費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般会計合計	34,557,777	15,635,937	0	50,193,714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般会計合計	34,557,777	15,635,937	0	50,193,714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受託事業																					
受託事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受託事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
名刺・バッジ等販売費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
名刺・バッジ等販売費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受託事業合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受託事業合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別会計																					
特別会計																					
一次試験受託事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一次試験受託事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	34,557,777	15,635,937	0	50,193,714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	34,557,777	15,635,937	0	50,193,714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

令和元年度附属明細書

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区	分	期首帳簿価格	令和元年度増加	令和元年度減少	期末帳簿価格
基本財産	基本財産	88,030,000	300,000	0	88,330,000
特定資産	役員退職給付引当資産	64,395,977	6,795,509	0	71,191,486
	施設設備引当資産	13,461,861	0	577,400	12,884,461
	事業運営引当資産	150,000,000	0	0	150,000,000
	情報システム引当資産	4,829,604	5,570,396	0	10,400,000
	記念事業引当資産	8,000,816	2,001,000	1,090	10,000,726
	特定資産計	240,688,258	14,366,905	578,490	254,476,673

引当金の明細

(単位：円)

資産の種類	期首帳簿価格	令和元年度増加	令和元年度減少		期末帳簿価格
			目的使用	その他	
退職給与引当金	64,395,977	6,795,509	0	0	71,191,486
賞与引当金	4,190,000	4,369,000	4,190,000	0	4,369,000

令和元年度貸借対照表総括表

令和2年3月31日現在

(単位：円)

科 目	一般会計	収益事業部門	第1次試験	第2次試験	実務補習	理論政策更新研修	内部取引消去	合 計
I 資産の部								
1 流動資産								
現金	155,648	0	0	0	0	0		155,648
預金	50,958,388	0	0	0	0	0		50,958,388
当座	601,248	158,394	195,836,658	21,917,405	9,776,316	38,391,935		266,681,956
貯蓄	0	0	451	18,001	801	0		19,253
蔵付	0	3,226,388	0	0	0	0		3,226,388
短期	40,000,000	0	0	0	0	30,000,000	△ 70,000,000	0
貸付	20,659,105	0	0	0	0	0	△ 20,659,105	0
未払	2,161,191	0	23,168,800	475,000	477,000	630,000	△ 2,891,000	24,020,991
前払	517,987	0	22,101,346	0	0	0	△ 22,560,093	59,240
流動資産合計	115,053,567	3,384,782	241,107,255	22,410,406	10,254,117	69,021,935	△ 116,110,198	345,121,864
2 固定資産								
(1) 基本財産								
会 社	88,330,000	0	0	0	0	0		88,330,000
基本財産合計	88,330,000	0	0	0	0	0		88,330,000
(2) 特定資産								
退職給付引当	22,140,519	0	21,037,017	8,724,410	8,833,855	10,455,685		71,191,486
施設整備引当	12,884,461	0	0	0	0	0		12,884,461
事業運営引当	0	0	150,000,000	0	0	0		150,000,000
情報システム引当	5,605,808	0	544,648	196,144	1,770,704	2,282,696		10,400,000
記念事業引当	10,000,726	0	0	0	0	0		10,000,726
特定資産合計	50,631,514	0	171,581,665	8,920,554	10,604,559	12,738,381		254,476,673
(3) その他の固定資産								
建物	803,562	0	163,180	82,465	79,785	79,785		1,208,777
什器	389,036	0	392,029	267,011	13,490	13,490		1,075,056
電差	328,947	0	0	0	0	0		328,947
ソノ	34,175,000	0	0	0	0	0		34,175,000
リース	8,671,592	0	842,593	303,381	2,739,039	3,531,081		16,087,686
一積	3,949,499	0	167,126	60,188	1,247,532	1,608,247		7,032,592
保積	4,342,956	0	0	0	0	0		4,342,956
商標	224,584	0	0	0	0	0		224,584
その他の固定資産合計	52,660,592	224,584	1,564,928	713,045	4,079,846	5,232,603		64,475,598
固定資産合計	191,622,106	224,584	173,146,593	9,633,599	14,684,405	17,970,984		407,282,271
資産合計	306,675,673	3,609,366	414,253,848	32,044,005	24,938,522	86,992,919		752,404,135
II 負債の部								
1 流動負債								
借入金	18,560,200	18,560,200	0	0	0	0	△ 18,560,200	1,839,992
短期借入金	0	0	0	0	70,000,000	0	△ 70,000,000	0
未払	417,505	417,505	0	0	814,500	866,900	△ 2,098,905	2,090,100
前払	0	70,000	0	0	0	0	70,000	70,000
受取	2,891,000	0	0	0	0	0	△ 2,891,000	0
預り	773,250	0	115,331	17,200	0	32,416		938,197
受引	0	12,302	213,011	22,160,376	102,522	71,882	△ 22,560,093	0
償当	1,368,000	110,000	1,309,000	475,000	477,000	630,000		4,369,000
流動負債合計	8,962,342	19,170,007	1,637,342	22,652,576	71,394,022	1,601,198	△ 116,110,198	9,307,289
2 固定負債								
役員退給引当	22,140,519	0	21,037,017	8,724,410	8,833,855	10,455,685		71,191,486
リース	7,015,476	0	0	0	0	0		7,015,476
固定負債合計	29,155,995	0	21,037,017	8,724,410	8,833,855	10,455,685		78,206,962
負債合計	38,118,337	19,170,007	22,674,359	31,376,986	80,227,877	12,056,883		87,514,251
III 正味財産の部								
一般正味財産	268,557,336	△ 15,560,641	391,579,489	667,019	△ 55,289,355	74,936,036		664,889,884
(うち基本財産への充当額)	(88,330,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(88,330,000)
(うち特定資産への充当額)	(28,490,995)	(0)	(150,544,648)	(196,144)	(1,770,704)	(2,282,696)		(183,285,187)
正味財産合計	268,557,336	△ 15,560,641	391,579,489	667,019	△ 55,289,355	74,936,036		664,889,884
負債及び正味財産合計	306,675,673	3,609,366	414,253,848	32,044,005	24,938,522	86,992,919		752,404,135

令和元年度正味財産増減計算書総括表

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	収益事業部門	第1次試験	第2次試験	実務補習	理論政策更新研修	合計
I 一般正味財産増減の部							
1 経常増減の部							
(1) 経常収入	0	0	0	0	0	0	0
① 受取手数料	142,460,000	0	0	0	0	0	142,460,000
② 受取手数料	0	6,333,350	0	0	0	0	6,333,350
③ 受取手数料	0	0	275,119,000	105,969,200	0	0	381,088,200
④ 受取手数料	0	0	0	0	95,406,740	101,538,000	196,944,740
⑤ 受取手数料	1,312,000	465,854	0	0	0	0	1,777,854
⑥ 雑益	0	0	0	△ 9,445,501	0	0	△ 9,445,501
⑦ 他会計からの繰入額	143,772,000	6,799,204	275,119,000	96,523,699	95,406,740	101,538,000	719,158,643
(2) 経常費用	81,735,536	3,481,909	0	0	104,215,711	85,171,997	274,605,153
① 事業費	53,472,386	4,923,192	0	0	16,460,046	19,669,101	94,524,725
② 管理費	0	0	30,921,978	11,229,874	0	0	42,151,852
③ 人件費	0	0	210,289,953	84,626,806	0	0	294,916,759
④ 物件費	0	0	△ 9,445,501	0	0	0	△ 9,445,501
⑤ 他会計への繰出額	135,207,922	8,405,101	231,766,430	95,856,680	120,675,757	104,841,098	696,752,988
経常増減額	8,564,078	△ 1,605,897	43,352,570	667,019	△ 25,269,017	△ 3,303,098	22,405,655
当期経常増減額	0	△ 70,000	0	0	0	0	△ 70,000
法人税、住民税及び事業税							
経常外増減の部	8,564,078	△ 1,675,897	43,352,570	667,019	△ 25,269,017	△ 3,303,098	22,335,655
当期一般正味財産増減額	259,993,258	△ 13,884,744	348,226,919	0	△ 30,020,338	78,239,134	642,554,229
一般正味財産期首残高	268,557,336	△ 15,560,641	391,579,489	667,019	△ 55,289,355	74,936,036	664,889,884
一般正味財産期末残高	268,557,336	△ 15,560,641	391,579,489	667,019	△ 55,289,355	74,936,036	664,889,884
II 正味財産期末残高							

令和元年度財産目録

令和2年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	金 額
I 資産の部		
1 流動資産		
(1) 現 預 金		
現 金 現金手許有高	155,648	
当 座 預 金	(50,958,388)	
みずほ銀行 銀座通支店	50,958,388	
普 通 預 金	(266,681,956)	
みずほ銀行 銀座通支店	158,394	
みずほ銀行 銀座中央支店	218,355,311	
三井住友銀行 銀座支店	48,168,251	
振 替 預 金	(19,253)	
ゆうちょ銀行 (第1次試験)	451	
ゆうちょ銀行 (第2次試験)	18,001	
ゆうちょ銀行 (実務補習)	801	
現 金 預 金 合 計	317,815,245	
(2) その他流動資産		
仮 払 金	59,240	
貯 蔵 品 診断士バッジ等	3,226,388	
前 払 金 令和2年度第1次試験会場前払金等	24,020,991	
その他流動資産合計	27,306,619	
流 動 資 産 合 計		345,121,864
2 固定資産		
(1) 基 本 財 産		
会館株式 (株)中小企業診断士会館株式 8,833株	88,330,000	
基 本 財 産 合 計	88,330,000	
(2) 特 定 資 産		
役職員退職給付引当資産	(71,191,486)	
みずほ銀行 銀座通支店	22,140,519	
みずほ銀行 銀座中央支店	29,761,427	
三井住友銀行 銀座支店	19,289,540	
施設設備引当資産	(12,884,461)	
みずほ銀行 銀座通支店	12,884,461	
事業運営引当資産	(150,000,000)	
みずほ銀行 銀座中央支店	150,000,000	
情報システム引当預金	(10,400,000)	
みずほ銀行 銀座中央支店	740,792	
三井住友銀行 銀座支店	9,659,208	
記念事業引当資産	(10,000,726)	
城南信用金庫 銀座支店	10,000,726	
特 定 資 産 合 計	254,476,673	
(3) その他固定資産		
建物附属設備 レイアウト変更等	1,208,777	
什 器 備 品 ホワイトボード購入等	1,075,056	
電 話 加 入 権	328,947	
差 入 保 証 金 (株)中小企業診断士会館	34,175,000	
商 標 権 診断士バッジ関連	224,584	
ソフトウェア	16,087,686	
リ ー ス 資 産	7,032,592	
保 険 積 立 金 養老保険等	4,342,956	
その他固定資産合計	64,475,598	
固 定 資 産 合 計		407,282,271
資 産 合 計		752,404,135
II 負債の部		
1 流動負債		
未 払 金 情報システム運用サポート	1,839,992	
未 払 消 費 税	2,090,100	
未 払 法 人 税 等	70,000	
預 り 金 源泉所得税等	938,197	
賞 与 引 当 金	4,369,000	
流 動 負 債 合 計		9,307,289
2 固定負債		
役職員退職給付引当金	71,191,486	
リ ー ス 債 務	7,015,476	
固 定 負 債 合 計		78,206,962
負 債 合 計		87,514,251
III 正味財産の部		
正 味 財 産		664,889,884

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の方法

- 建物附属設備……定額法によっている。
- 什器備品……定額法によっている。
- ソフトウェア……定額法によっている。
- リース資産……リース取引に関する会計基準（等）によっている。
- 商標権……定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- 退職給付引当金……期末要支給額に基づいた金額を計上している。
- 賞与引当金……職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上している。

(3) 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. 基本財産および特定資産の増減額およびその残高

基本財産および特定資産の増減額およびその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
会館株式	88,030,000	300,000	0	88,330,000
小計	88,030,000	300,000	0	88,330,000
特定資産				
役員退職給付引当資産	64,395,977	6,795,509	0	71,191,486
施設設備引当資産	13,461,861	0	577,400	12,884,461
事業運営引当資産	150,000,000	0	0	150,000,000
情報システム引当資産	4,829,604	5,570,396	0	10,400,000
記念事業引当資産	8,000,816	2,001,000	1,090	10,000,726
小計	240,688,258	14,366,905	578,490	254,476,673
合計	328,718,258	14,666,905	578,490	342,806,673

3. 基本財産および特定資産の財源等の内訳

基本財産およ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)
基本財産				
会館株式	88,330,000	(0)	88,330,000	-
小計	88,330,000	(0)	88,330,000	-
特定資産				
役員退職給付引当資産	71,191,486	(0)	(0)	(71,191,486)
施設設備引当資産	12,884,461	(0)	(12,884,461)	-
事業運営引当資産	150,000,000	(0)	(150,000,000)	-
情報システム引当資産	10,400,000	(0)	(10,400,000)	-
記念事業引当資産	10,000,726	(0)	(10,000,726)	-
小計	254,476,673	(0)	(183,285,187)	(71,191,486)
合計	342,806,673	(0)	(271,615,187)	(71,191,486)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高は、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
ソフトウェア (20年度システム修正分)	7,580,286	7,580,286	0
ソフトウェア (21年度システム修正分)	4,321,800	4,321,800	0
ソフトウェア (22年度システム修正分)	925,050	925,050	0
ソフトウェア (24年度システム修正分)	6,510,000	6,510,000	0
公益大臣ソフト	546,000	546,000	0
ソフトウェア (30年度システム再構築分)	21,567,189	5,479,503	16,087,686
リース資産	9,332,599	2,300,007	7,032,592
小計	50,782,924	27,662,646	23,120,278
パーティション工事等	1,355,199	146,422	1,208,777
6階会議室じゅうたん床敷物張替	311,716	107,314	204,402
Note PC	59,297	32,343	26,954
ホワイトボード	858,000	14,300	843,700
小計	1,229,013	153,957	1,075,056
合計	53,367,136	27,963,025	25,404,111

5. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

属性	当法人によって支配される法人	
法人等の名称	株式会社中小企業診断士会館	
住所	東京都中央区銀座1丁目14番11号	
資産総額	14,891万円	
事業の内容又は職業	不動産の賃貸および管理並びにこれに付帯する一切の業務	
議決権の所有割合	88.33%	
関係内容	役員の兼務等	兼任5名（非常勤）
	事実上の関係	事務所の賃貸
取引の内容	事務所の賃貸	
取引金額	1,380万円	
科目	事務所費	差入保証金
期末残高	1,380万円	3,418万円

令和元年度一般会計貸借対照表

令和2年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現預金	155,648	272,534	△ 116,886
当座預金	(51,559,636)	(43,726,300)	(7,833,336)
普通預金	50,958,388	42,530,484	8,427,904
未収金	601,248	1,195,816	△ 594,568
前払金	20,659,105	20,661,147	△ 2,042
仮払金	2,161,191	3,289,047	△ 1,127,856
貸付金	517,987	512,843	5,144
流動資産合計	40,000,000	40,000,000	0
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
会館株式	88,330,000	88,030,000	300,000
基本財産合計	88,330,000	88,030,000	300,000
(2) 特定資産			
役職員退職給付引当資産	22,140,519	19,775,719	2,364,800
施設整備引当資産	12,884,461	13,461,861	△ 577,400
情報システム引当資産	5,605,808	2,802,904	2,802,904
記念事業引当資産	10,000,726	8,000,816	1,999,910
特定資産合計	50,631,514	44,041,300	6,590,214
(3) その他固定資産			
建物附属設備	803,562	900,933	△ 97,371
什器備品	389,036	207,290	181,746
電話加入権	328,947	328,947	0
差入保証金	34,175,000	34,175,000	0
ソフトウェア	8,671,592	11,409,988	△ 2,738,396
リース資産	3,949,499	5,196,707	△ 1,247,208
保険積立金	4,342,956	3,190,162	1,152,794
その他固定資産合計	52,660,592	55,409,027	△ 2,748,435
固定資産合計	191,622,106	187,480,327	4,141,779
資産合計	306,675,673	295,942,198	10,733,475
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,930,092	2,009,103	1,920,989
前受金	2,891,000	2,773,000	118,000
預り金	773,250	842,826	△ 69,576
リース債務	7,015,476	9,236,292	△ 2,220,816
賞与引当金	1,368,000	1,312,000	56,000
流動負債合計	15,977,818	16,173,221	△ 195,403
2. 固定負債			
役職員退職給付引当金	22,140,519	19,775,719	2,364,800
固定負債合計	22,140,519	19,775,719	2,364,800
負債合計	38,118,337	35,948,940	2,169,397
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産			
一般正味財産	268,557,336	259,993,258	8,564,078
(うち基本財産への充当額)	(88,330,000)	(88,030,000)	(300,000)
(うち特定資産への充当額)	(28,490,995)	(24,265,581)	(4,225,414)
正味財産合計	268,557,336	259,993,258	8,564,078
負債及び正味財産合計	306,675,673	295,942,198	10,733,475

令和元年度一般会計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
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 受取会費			
正会員受取会費	141,910,000	137,265,000	4,645,000
賛助会員受取会費	550,000	550,000	0
② 雑収益			
雑収	1,312,000	1,179,000	133,000
経常収益計	143,772,000	138,994,000	4,778,000
(2) 経常費用			
① 事業費			
調査研究事業費	17,254,191	20,003,748	△ 2,749,557
法人事業費	(64,481,345)	(59,529,928)	(4,951,417)
登録手続協力費	1,270,340	1,132,292	138,048
表彰費	3,448,947	3,263,652	185,295
広報費	8,560,380	7,330,781	1,229,599
中小企業経営診断シンポジウム費	15,635,937	14,592,654	1,043,283
企業診断ニュース費	34,557,777	32,181,641	2,376,136
国際交流費	1,007,964	1,028,908	△ 20,944
事業費計	81,735,536	79,533,676	2,201,860
② 管理費			
役員報酬	4,799,377	4,799,377	0
職員給料	6,729,727	6,561,393	168,334
退職給付費用	2,364,800	2,392,800	△ 28,000
賞与引当金繰入額	1,368,000	1,395,000	△ 27,000
法定福利費	1,876,619	1,751,999	124,620
福利厚生費	324,174	419,332	△ 95,158
会議費	12,562,491	12,741,514	△ 179,023
情報システム費	5,631,374	2,426,746	3,204,628
旅費交通費	412,742	766,109	△ 353,367
通信運搬費	150,407	200,414	△ 50,007
減価償却費	4,158,629	3,608,536	550,093
消耗品費	514,345	233,852	280,493
修繕費	0	376,164	△ 376,164
印刷製本費	414,036	450,758	△ 36,722
光熱水料費	428,721	414,982	13,739
事務所費・賃借料	7,847,272	7,590,094	257,178
保険料	93,113	88,305	4,808
新聞図書費	73,307	77,987	△ 4,680
諸手数料	470,779	525,496	△ 54,717
交際費	195,418	203,254	△ 7,836
会計業務費	56,043	262,205	△ 206,162
租税公課	1,233,495	872,438	361,057
支払負担金	856,500	859,800	△ 3,300
雑費	911,017	982,933	△ 71,916
管理費計	53,472,386	50,001,488	3,470,898
経常費用計	135,207,922	129,535,164	5,672,758
当期経常増減額	8,564,078	9,458,836	△ 894,758
II 経常外増減の部			
(1) 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
当期一般正味財産増減額	8,564,078	9,458,836	△ 894,758
一般正味財産期首残高	259,993,258	250,534,422	9,458,836
一般正味財産期末残高	268,557,336	259,993,258	8,564,078
III 正味財産期末残高	268,557,336	259,993,258	8,564,078

令和元年度収益事業部門貸借対照表

令和2年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
普通預金	158,394	313,012	△ 154,618
未収金	0	2,027,376	△ 2,027,376
貯蔵品	3,226,388	3,210,069	16,319
前払金	0	0	0
流動資産合計	3,384,782	5,550,457	△ 2,165,675
2. 固定資産			
商標権	224,584	259,584	△ 35,000
固定資産合計	224,584	259,584	△ 35,000
資産合計	3,609,366	5,810,041	△ 2,200,675
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	18,977,705	19,502,647	△ 524,942
未払法人税等	70,000	70,000	0
預り金	0	6,125	△ 6,125
仮受金	12,302	11,013	1,289
賞与引当金	110,000	105,000	5,000
流動負債合計	19,170,007	19,694,785	△ 524,778
2. 固定負債			
役員退職給付引当金	0	0	0
固定負債合計	0	0	0
負債合計	19,170,007	19,694,785	△ 524,778
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産			
一般正味財産	△ 15,560,641	△ 13,884,744	△ 1,675,897
正味財産合計	△ 15,560,641	△ 13,884,744	△ 1,675,897
負債及び正味財産合計	3,609,366	5,810,041	△ 2,200,675

令和元年度収益事業部門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
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 経常収益			
受託事業収益	3,398,250	4,427,376	△ 1,029,126
② 名刺・バッジ等販売収入			
名刺・バッジ等販売収入	2,935,100	2,653,700	281,400
③ 雑収益			
雑収益	465,854	393,379	72,475
経常収益計	6,799,204	7,474,455	△ 675,251
(2) 経常費用			
① 事業費用			
受託事業費用	859,440	1,475,312	△ 615,872
名刺・バッジ等販売費用	2,622,469	2,559,534	62,935
事業費用計	3,481,909	4,034,846	△ 552,937
② 管理費用			
役員報酬	281,823	281,823	0
職員給料手当	1,529,610	1,539,476	△ 9,866
賞与引当金繰入額	110,000	105,000	5,000
法定福利費	261,078	250,599	10,479
福利厚生費	49,499	86,306	△ 36,807
情報システム費	549,504	545,075	4,429
旅費交通費	63,804	77,597	△ 13,793
通信運搬費	26,963	34,712	△ 7,749
消耗品費	67,091	49,775	17,316
修繕費	0	41,796	△ 41,796
印刷製本費	46,004	50,084	△ 4,080
光熱水料費	57,228	56,526	702
事務所賃借料	1,148,941	1,148,429	512
保険料	12,127	11,675	452
新聞図書費	8,145	8,665	△ 520
諸手数料	100,855	69,368	31,487
交際費	21,713	22,584	△ 871
会計業務費	35,078	51,409	△ 16,331
商標権償却費	35,000	35,000	0
租税公課	417,505	450,802	△ 33,297
雑費	101,224	109,215	△ 7,991
管理費用計	4,923,192	5,025,916	△ 102,724
経常費用計	8,405,101	9,060,762	△ 655,661
当期経常増減額	△ 1,605,897	△ 1,586,307	△ 19,590
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,605,897	△ 1,586,307	△ 19,590
法人税、住民税及び事業税	△ 70,000	△ 70,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,675,897	△ 1,656,307	△ 19,590
一般正味財産期首残高	△ 13,884,744	△ 12,228,437	△ 1,656,307
一般正味財産期末残高	△ 15,560,641	△ 13,884,744	△ 1,675,897
II 正味財産期末残高	△ 15,560,641	△ 13,884,744	△ 1,675,897

令和元年度中小企業診断士試験貸借対照表

令和2年3月31日現在

(単位：円)

科 目	第1次試験	第2次試験	合 計
I 資産の部			
1. 流動資産	241,107,255	22,410,406	263,517,661
2. 固定資産	173,146,593	9,633,599	182,780,192
資産合計	414,253,848	32,044,005	446,297,853
II 負債の部			
1. 流動負債	1,637,342	22,652,576	24,289,918
2. 固定負債	21,037,017	8,724,410	29,761,427
負債合計	22,674,359	31,376,986	54,051,345
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	391,579,489	667,019	392,246,508
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(150,544,648)	(196,144)	(150,740,792)
正味財産合計	391,579,489	667,019	392,246,508
負債及び正味財産合計	414,253,848	32,044,005	446,297,853

令和元年度中小企業診断士試験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	第1次試験	第2次試験	合 計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 受取手数料	275,119,000	105,969,200	381,088,200
② 雑収益	0	0	0
③ 第1次試験会計からの繰入額	0	△ 9,445,501	△ 9,445,501
経常収益計	275,119,000	96,523,699	371,642,699
(2) 経常費用			
① 人件費	30,921,978	11,229,874	42,151,852
② 物件費	210,289,953	84,626,806	294,916,759
③ 第2次試験会計への繰出額	△ 9,445,501	0	△ 9,445,501
経常費用計	231,766,430	95,856,680	327,623,110
当期経常増減額	43,352,570	667,019	44,019,589
2. 経常外増減の部			
当期一般正味財産増減額	43,352,570	667,019	44,019,589
一般正味財産期首残高	348,226,919	0	348,226,919
一般正味財産期末残高	391,579,489	667,019	392,246,508
II 正味財産期末残高	391,579,489	667,019	392,246,508

令和元年度実務補習・更新研修貸借対照表

令和2年3月31日現在

(単位：円)

科 目	実務補習	理論政策更新研修	合 計
I 資産の部			
1. 流動資産	10,254,117	69,021,935	79,276,052
2. 固定資産	14,684,405	17,970,984	32,655,389
資産合計	24,938,522	86,992,919	111,931,441
II 負債の部			
1. 流動負債	71,394,022	1,601,198	72,995,220
2. 固定負債	8,833,855	10,455,685	19,289,540
負債合計	80,227,877	12,056,883	92,284,760
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	△ 55,289,355	74,936,036	19,646,681
（うち基本財産への充当額）	(0)	(0)	(0)
（うち特定資産への充当額）	(1,770,704)	(2,282,696)	(4,053,400)
正味財産合計	△ 55,289,355	74,936,036	19,646,681
負債及び正味財産合計	24,938,522	86,992,919	111,931,441

令和元年度実務補習・更新研修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	実務補習	理論政策更新研修	合 計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 受取手数料	95,406,740	101,538,000	196,944,740
② 雑収益	0	0	0
経常収益計	95,406,740	101,538,000	196,944,740
(2) 経常費用			
① 事業費	104,215,711	85,171,997	189,387,708
② 管理費	16,460,046	19,669,101	36,129,147
経常費用計	120,675,757	104,841,098	225,516,855
当期経常増減額	△ 25,269,017	△ 3,303,098	△ 28,572,115
2. 経常外増減の部			
当期一般正味財産増減額	△ 25,269,017	△ 3,303,098	△ 28,572,115
一般正味財産期首残高	△ 30,020,338	78,239,134	48,218,796
一般正味財産期末残高	△ 55,289,355	74,936,036	19,646,681
II 正味財産期末残高	△ 55,289,355	74,936,036	19,646,681