

Ⅱ 決 算 書

令和２年度貸借対照表

令和３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	69,490,460	317,815,245	△ 248,324,785
未 収 金	8,469,963	0	8,469,963
前 払 金	3,282,960	24,020,991	△ 20,738,031
仮 払 金	66,060	59,240	6,820
貯 蔵 品	2,585,090	3,226,388	△ 641,298
流 動 資 産 合 計	83,894,533	345,121,864	△ 261,227,331
2. 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産			
会 館 株 式	88,500,000	88,330,000	170,000
基 本 財 産 合 計	88,500,000	88,330,000	170,000
(2) 特 定 資 産			
役職員退職給付引当資産	78,079,539	71,191,486	6,888,053
事業運営引当資産	0	150,000,000	△ 150,000,000
情報システム引当資産	15,600,000	10,400,000	5,200,000
記念事業引当資産	12,001,626	10,000,726	2,000,900
施設設備引当資産	12,430,511	12,884,461	△ 453,950
特 定 資 産 合 計	118,111,676	254,476,673	△ 136,364,997
(3) その他固定資産			
建 物 附 属 設 備	1,062,355	1,208,777	△ 146,422
什 器 備 品	1,019,989	1,075,056	△ 55,067
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	38,306,472	16,087,686	22,218,786
保 険 積 立 金	5,495,750	4,342,956	1,152,794
リ ー ス 資 産	4,811,779	7,032,592	△ 2,220,813
商 標 権	189,584	224,584	△ 35,000
そ の 他 固 定 資 産 合 計	85,389,876	64,475,598	20,914,278
固 定 資 産 合 計	292,001,552	407,282,271	△ 115,280,719
資 産 の 部 合 計	375,896,085	752,404,135	△ 376,508,050
Ⅱ 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未 払 金	23,927,320	1,839,992	22,087,328
未 払 消 費 税	0	2,090,100	△ 2,090,100
未 払 法 人 税 等	70,000	70,000	0
預 り 金	1,174,256	938,197	236,059
賞 与 引 当 金	4,452,000	4,369,000	83,000
流 動 負 債 合 計	29,623,576	9,307,289	20,316,287
2. 固 定 負 債			
役職員退職給付引当金	78,079,539	71,191,486	6,888,053
リ ー ス 債 務	4,794,660	7,015,476	△ 2,220,816
固 定 負 債 合 計	82,874,199	78,206,962	4,667,237
負 債 の 部 合 計	112,497,775	87,514,251	24,983,524
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			
(うち基本財産への充当額)	(88,500,000)	(88,330,000)	(170,000)
(うち特定財産への充当額)	(40,032,137)	(183,285,187)	(△ 143,253,050)
一 般 正 味 財 産 合 計	263,398,310	664,889,884	△ 401,491,574
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	375,896,085	752,404,135	△ 376,508,050

令和２年度貸借対照表内訳書

令和３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	68,490,460	0	69,490,460
貯 蔵 品	0	2,585,090	0	2,585,090
貸 付 金	0	125,000,000	125,000,000	0
未 収 金	0	28,276,298	19,806,335	8,469,963
前 払 金	137,100	6,092,860	2,947,000	3,282,960
仮 払 金	0	549,245	483,185	66,060
流 動 資 産 合 計	1,137,100	230,993,953	148,236,520	83,894,533
2. 固 定 資 産				
(1) 基 本 財 産				
会 館 株 式	0	88,500,000	0	88,500,000
基 本 財 産 合 計	0	88,500,000	0	88,500,000
(2) 特 定 資 産				
役職員退職給付引当資産	5,645,100	72,434,439	0	78,079,539
事 業 運 営 引 当 資 産	0	0	0	0
情 報 シ ス テ ム 引 当 資 産	0	15,600,000	0	15,600,000
記 念 事 業 引 当 資 産	0	12,001,626	0	12,001,626
施 設 設 備 引 当 資 産	0	12,430,511	0	12,430,511
特 定 資 産 合 計	5,645,100	112,466,576	0	118,111,676
(3) その他固定資産				
建 物 附 属 設 備	0	1,062,355	0	1,062,355
什 器 備 品	0	1,019,989	0	1,019,989
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	38,306,472	0	38,306,472
リ ー ス 資 産	0	4,811,779	0	4,811,779
保 険 積 立 金	0	5,495,750	0	5,495,750
商 標 権	0	189,584	0	189,584
そ の 他 固 定 資 産 合 計	0	85,389,876	0	85,389,876
固 定 資 産 合 計	5,645,100	286,356,452	0	292,001,552
資 産 の 部 合 計	6,782,200	517,350,405	148,236,520	375,896,085
II 負 債 の 部				
1. 流 動 負 債				
未 払 金	0	43,733,655	19,806,335	23,927,320
借 入 金	0	125,000,000	125,000,000	0
未 払 消 費 税	0	0	0	0
未 払 法 人 税 等	0	70,000	0	70,000
前 受 金	0	2,947,000	2,947,000	0
預 り 金	0	1,174,256	0	1,174,256
賞 与 引 当 金	311,600	4,140,400	0	4,452,000
仮 受 金	0	483,185	483,185	0
流 動 負 債 合 計	311,600	177,548,496	148,236,520	29,623,576
2. 固 定 負 債				
役職員退職給付引当金	5,645,100	72,434,439	0	78,079,539
リ ー ス 債 務	0	4,794,660	0	4,794,660
固 定 負 債 合 計	5,645,100	77,229,099	0	82,874,199
負 債 の 部 合 計	5,956,700	254,777,595	148,236,520	112,497,775
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	825,500	262,572,810	0	263,398,310
(うち基本財産への充当額)	(0)	(88,500,000)	(0)	(88,500,000)
(うち特定財産への充当額)	(0)	(40,032,137)	(0)	(40,032,137)
一 般 正 味 財 産 合 計	825,500	262,572,810	0	263,398,310
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	6,782,200	517,350,405	148,236,520	375,896,085

令和２年度正味財産増減計算書

令和２年４月１日から令和３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	145,805,000	141,910,000	3,895,000
賛 助 会 員 会 費	550,000	550,000	0
事 業 収 益			
受 託 事 業 収 益	2,474,800	3,398,250	△ 923,450
受 取 手 数 料			
試 験 士 試 験 受 取 手 数 料	331,071,400	381,088,200	△ 50,016,800
実 務 補 習 受 取 手 数 料	102,765,840	95,406,740	7,359,100
理 論 研 修 受 取 手 数 料	86,064,300	101,538,000	△ 15,473,700
名 刺 ・ バ ッ ジ 等 販 売 収 入			
名 刺 ・ バ ッ ジ 等 販 売 収 入	4,453,200	2,935,100	1,518,100
雑 収 入			
受 取 利 息	10	6	4
賞 与 引 当 金 戻 入	1,478,000	1,417,000	61,000
そ の 他 雑 収 入	7,910,493	360,848	7,549,645
経 常 収 益 計	682,573,043	728,604,144	△ 46,031,101
(2) 経 常 費 用			
事 業 費			
一 般 会 計	81,430,663	81,735,536	△ 304,873
受 託 事 業	4,051,444	3,481,909	569,535
診 断 士 試 験 事 業	627,640,397	284,245,311	343,395,086
実 務 補 習 ・ 理 論 研 修 事 業	227,721,816	189,387,708	38,334,108
管 理 費			
人 件 費	87,775,398	86,077,461	1,697,937
運 営 費	55,374,899	61,270,564	△ 5,895,665
経 常 費 用 計	1,083,994,617	706,198,489	377,796,128
当 期 経 常 増 減 額	△ 401,421,574	22,405,655	△ 423,827,229
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	△ 401,491,574	22,335,655	△ 423,827,229
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	664,889,884	642,554,229	22,335,655
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	263,398,310	664,889,884	△ 401,491,574
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	263,398,310	664,889,884	△ 401,491,574

令和2年度正味財産増減計算書内訳書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

科 目	実 施 事 業 等 会 計			そ の 他 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			
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	145,805,000	145,805,000
賛助会費	0	0	0	0	0	0	0	0	550,000	550,000
事業収益	0	0	0	0	2,474,800	0	0	0	0	2,474,800
受取手数料	0	0	0	0	0	209,261,000	121,810,400	0	0	331,071,400
診断士試験受取手数料	0	0	0	0	0	0	0	102,765,840	0	102,765,840
実務補習受取手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86,064,300
理論研修受取手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
名刺・バッジ等販売収入	0	0	0	0	4,453,200	0	0	0	0	4,453,200
雑収入	0	0	0	0	10	0	0	0	0	10
受取利息	0	0	0	0	110,000	0	0	0	1,368,000	1,478,000
賞与引当金戻入	0	0	0	0	423,923	53,000	17,200	260,100	2,636,870	791,049
その他雑収入	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
経常収益計	0	0	0	0	7,461,933	209,314,000	121,827,600	105,366,940	88,242,700	532,213,173
(2) 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	18,886,612	18,886,612
登録手続協力費	0	0	0	0	0	0	0	0	996,908	996,908
表彰費	0	0	0	0	0	0	0	0	3,195,988	3,195,988
広報費	0	0	0	0	0	0	0	0	7,069,763	7,069,763
中小企業経営診断シンポジウム費	0	15,075,011	0	15,075,011	0	0	0	0	0	15,075,011
企業診断ニュース費	35,234,158	0	0	35,234,158	0	0	0	0	0	35,234,158
国際交流費	0	0	0	0	0	0	0	0	972,223	972,223
一般会計合計	35,234,158	15,075,011	0	50,309,169	0	0	0	0	31,121,494	81,430,663
受託事業										
受託事業費	0	0	0	0	50,000	0	0	0	0	50,000
名刺・バッジ等販売費	0	0	0	0	4,001,444	0	0	0	0	4,001,444
受託事業合計	0	0	0	0	4,051,444	0	0	0	0	4,051,444
特別会計										
1次試験受託事業費	0	0	0	0	0	515,792,816	0	0	0	515,792,816

[illegible]

令和 2 年度附属明細書

令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 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 2 年度増加	令和 2 年度減少	期末帳簿価格
基 本 財 産	基 本 財 産	88,330,000	170,000	0	88,500,000
特 定 資 産	役職員退職給付引当資産	71,191,486	6,888,053	0	78,079,539
	施 設 設 備 引 当 資 産	12,884,461	0	453,950	12,430,511
	事 業 運 営 引 当 資 産	150,000,000	0	150,000,000	0
	情報システム引当資産	10,400,000	5,200,000	0	15,600,000
	記 念 事 業 引 当 資 産	10,000,726	2,002,000	1,100	12,001,626
	特 定 資 産 計	254,476,673	14,090,053	150,455,050	118,111,676

引当金の明細

(単位：円)

資産の種類	期首帳簿価格	令和 2 年度増加	令和 2 年度減少		期末帳簿価格
			目的使用	その他	
退職給与引当金	71,191,486	6,888,053	0	0	78,079,539
賞 与 引 当 金	4,369,000	4,452,000	4,369,000	0	4,452,000

令和2年度貸借対照表総括表

令和3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	161,593	0	0	0	0	0		161,593
預金	24,220,222	0	0	0	0	0		24,220,222
当座振替	966,502	188,188	13,649,148	17,364,849	5,429,343	7,398,494		44,996,524
貯蔵品	0	0	691	1,165	110,265	0		112,121
貸付金	80,000,000	2,585,090	0	0	0	0	△ 125,000,000	2,585,090
未払金	23,496,798	0	0	0	2,601,100	2,178,400	△ 19,806,335	8,469,963
前払金	3,282,960	0	1,334,000	484,000	487,000	642,000	△ 2,947,000	3,282,960
仮払金	549,245	0	0	0	0	0	△ 483,185	66,060
流動資産合計	132,677,320	2,773,278	14,983,839	17,850,014	8,627,708	55,218,894	△ 148,236,520	83,894,533
2 固定資産								
(1) 基本財産								
式	88,500,000	0	0	0	0	0		88,500,000
基本財産合計	88,500,000	0	0	0	0	0		88,500,000
(2) 特定資産								
役職給付引当資産	24,537,561	0	23,064,860	9,454,544	9,590,852	11,431,722		78,079,539
施設整備引当資産	12,430,511	0	0	0	0	0		12,430,511
事業運営引当資産	0	0	0	0	0	0		0
情報システム引当資産	8,408,712	0	816,972	294,216	2,656,056	3,424,044		15,600,000
記念事業引当資産	12,001,626	0	0	0	0	0		12,001,626
特定資産合計	57,378,410	0	23,881,832	9,748,760	12,246,908	14,855,766		118,111,676
(3) その他の固定資産								
建物	706,191	0	143,413	72,507	70,122	70,122		1,062,355
什器	516,992	0	281,949	208,234	6,407	6,407		1,019,989
電差	328,947	0	0	0	0	0		328,947
電話	34,175,000	0	0	0	0	0		34,175,000
ソート	30,243,698	0	576,512	207,577	1,874,080	5,404,605		38,306,472
リース	2,702,291	0	114,350	41,182	853,576	1,100,380		4,811,779
保険	5,495,750	0	0	0	0	0		5,495,750
商標	0	189,584	0	0	0	0		189,584
その他の固定資産合計	74,168,869	189,584	1,116,224	529,500	2,804,185	6,581,514		85,389,876
固定資産合計	220,047,279	189,584	24,998,056	10,278,260	15,051,093	21,431,722		292,001,552
資産合計	352,724,599	2,962,862	39,981,895	28,128,274	23,678,801	76,656,174		375,896,085
II 負債の部								
1 負債								
負債	21,145,124	19,806,335	0	0	114,520	2,667,676	△ 19,806,335	23,927,320
未償	0	0	0	0	95,000,000	30,000,000	△ 125,000,000	0
借入	0	0	0	0	0	0	0	0
未払	0	70,000	0	0	0	0	△ 2,947,000	70,000
法人税	2,947,000	0	0	0	0	0		0
受取	833,961	0	332,127	2,042	109,000	6,126		1,174,256
受取	0	11,016	185,311	54,192	123,666	123,666	△ 483,185	0
当	1,394,000	111,000	1,334,000	484,000	487,000	642,000		4,452,000
流動負債合計	26,320,085	19,998,351	1,851,438	540,234	95,710,520	33,439,468	△ 148,236,520	29,623,576
2 固定負債								
役員退職給付引当	24,537,561	0	23,064,860	9,454,544	9,590,852	11,431,722		78,079,539
リース	4,794,660	0	0	0	0	0		4,794,660
固定負債合計	29,332,221	0	23,064,860	9,454,544	9,590,852	11,431,722		82,874,199
負債合計	55,652,306	19,998,351	24,916,298	9,994,778	105,301,372	44,871,190		112,497,775
III 正味財産の部								
1 一般正味財産								
(うち基本財産への充当額)	297,072,293	△ 17,035,489	15,065,597	18,133,496	△ 81,622,571	31,784,984		263,398,310
(うち特定資産への充当額)	(88,500,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(88,500,000)
(うち特定資産への充当額)	(32,840,849)	(0)	(816,972)	(294,216)	(2,656,056)	(3,424,044)		(40,032,137)
正味財産合計	297,072,293	△ 17,035,489	15,065,597	18,133,496	△ 81,622,571	31,784,984		263,398,310
負債及び正味財産合計	352,724,599	2,962,862	39,981,895	28,128,274	23,678,801	76,656,174		375,896,085

令和2年度正味財産増減計算書総括表

令和2年4月1日から令和3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 受取入金	146,355,000	0	0	0	0	0	146,355,000
② 受取会費	0	0	0	0	0	0	0
③ 事業収益	0	6,928,000	0	0	0	0	6,928,000
④ 受取手数料	0	0	209,261,000	121,810,400	0	0	331,071,400
⑤ 受取料	0	0	0	0	102,765,840	86,064,300	188,830,140
⑥ 雑収入	4,004,870	533,933	53,000	17,200	2,601,100	2,178,400	9,388,503
経常収益計	150,359,870	7,461,933	209,314,000	121,827,600	105,366,940	88,242,700	682,573,043
(2) 経常費用							
① 事業費	81,430,663	4,051,444	0	0	115,747,616	111,974,200	313,203,923
② 管理費	40,414,250	4,815,337	0	0	15,952,540	19,419,552	80,601,679
③ 人件費	0	0	31,684,307	11,484,592	0	0	43,168,899
④ 物件費	0	0	532,042,239	114,977,877	0	0	647,020,116
経常増減額	121,844,913	8,866,781	563,726,546	126,462,469	131,700,156	131,393,752	1,083,994,617
当期経常増減額	28,514,957	△ 1,404,848	△ 354,412,546	△ 4,634,869	△ 26,333,216	△ 43,151,052	△ 401,421,574
法人税、住民税及び事業税	0	△ 70,000	0	0	0	0	△ 70,000
経常外増減の部							
当期一般正味財産増減額	28,514,957	△ 1,474,848	△ 354,412,546	△ 4,634,869	△ 26,333,216	△ 43,151,052	△ 401,491,574
一般正味財産期首残高	268,557,336	△ 15,560,641	369,478,143	22,768,365	△ 55,289,355	74,936,036	664,889,884
一般正味財産期末残高	297,072,293	△ 17,035,489	15,065,597	18,133,496	△ 81,622,571	31,784,984	263,398,310
II 正味財産期末残高	297,072,293	△ 17,035,489	15,065,597	18,133,496	△ 81,622,571	31,784,984	263,398,310

令和2年度財産目録

令和3年3月31日現在

(単位：円)

科 目		金 額		
I 資産の部				
1 流動資産				
(1) 現金預金				
現金	現金手許有高	161,593		
当座預金		(24,220,222)		
みずほ銀行	銀座通支店	24,220,222		
普通預金		(44,996,524)		
みずほ銀行	銀座通支店	188,188		
みずほ銀行	銀座中央支店	31,980,499		
三井住友銀行	銀座支店	12,827,837		
振替貯金		(112,121)		
ゆうちょ銀行	(第1次試験)	691		
ゆうちょ銀行	(第2次試験)	1,165		
ゆうちょ銀行	(実務補習)	110,265		
現金預金合計		69,490,460		
(2) その他流動資産				
仮払金		66,060		
未収金	還付消費税	8,469,963		
貯蔵品	診断士バッジ等	2,585,090		
前払金	クラウドサービス等前払分	3,282,960		
その他流動資産合計		14,404,073		
流動資産合計			83,894,533	
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 8,850株	88,500,000		
基本財産合計		88,500,000		
(2) 特定資産				
役員退職給付引当資産		(78,079,539)		
みずほ銀行	銀座通支店	24,537,561		
みずほ銀行	銀座中央支店	32,519,404		
三井住友銀行	銀座支店	21,022,574		
施設設備引当資産		(12,430,511)		
みずほ銀行	銀座通支店	12,430,511		
事業運営引当資産		(0)		
みずほ銀行	銀座中央支店	0		
情報システム引当預金		(15,600,000)		
みずほ銀行	銀座中央支店	1,111,188		
三井住友銀行	銀座支店	14,488,812		
記念事業引当資産		(12,001,626)		
城南信用金庫	銀座支店	12,001,626		
特定資産合計		118,111,676		
(3) その他固定資産				
建物附属設備	レイアウト変更等	1,062,355		
什器備品	ホワイトボード購入等	1,019,989		
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	189,584		
ソフトウェア		38,306,472		
リース資産		4,811,779		
保険積立金	養老保険等	5,495,750		
その他固定資産合計		85,389,876		
固定資産合計			292,001,552	
資産の部合計				375,896,085
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	23,927,320		
未払消費税		0		
未払法人税等		70,000		
預り金	源泉所得税等	1,174,256		
賞与引当金		4,452,000		
流動負債合計			29,623,576	
2 固定負債				
役員退職給付引当金		78,079,539		
リース債務		4,794,660		
固定負債合計			82,874,199	
負債の部合計				112,497,775
III 正味財産の部				
正味財産				263,398,310

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当資産に関する計上基準

役職員退職給付引当資産……役職員退職給付引当金に計上された金額に見合う金額を積み立てる。

事業運営引当資産……1年度分の事業費相当額を積み立てる。

（ただし、次年度の事業運営において資金繰り上必要な金額を除く）

施設設備引当資産……会館株式の買取及び施設の整備に備えるため、必要となる見込み額を積み立てる。

情報システム引当資産……情報システム（償却資産）の更新等の初期費用の見込み額を5年で分割して積み立てる。

記念事業引当資産……記念事業1回分の見込み額を10年度で分割して積み立てる。

(2) 固定資産の減価償却方法

建物附属設備……税法基準に従った定額法によっている。

器具備品……税法基準に従った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……定額法により、5年で償却。

商標権……定額法により、10年で償却。

(3) 引当金の計上基準

役職員退職給付引当金……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……職員の賞与支給に備えるため、支給見込額を計上している。

(4) 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	88,330,000	170,000	0	88,500,000
小 計	88,330,000	170,000	0	88,500,000
特 定 資 産				
役 職 員 退 職 給 付 引 当 資 産	71,191,486	6,888,053	0	78,079,539
施 設 設 備 引 当 資 産	12,884,461	0	453,950	12,430,511
事 業 運 営 引 当 資 産	150,000,000	0	150,000,000	0
情 報 シ ス テ ム 引 当 資 産	10,400,000	5,200,000	0	15,600,000
記 念 事 業 引 当 資 産	10,000,726	2,002,000	1,100	12,001,626
小 計	254,476,673	14,090,053	150,455,050	118,111,676
合 計	342,806,673	14,260,053	150,455,050	206,611,676

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	88,500,000	（ 0）	88,500,000	－
小 計	88,500,000	（ 0）	88,500,000	－
特 定 資 産				
役 職 員 退 職 給 付 引 当 資 産	78,079,539	（ 0）	（ 0）	（ 78,079,539）
施 設 整 備 引 当 資 産	12,430,511	（ 0）	（ 12,430,511）	－
事 業 運 営 引 当 資 産	0	（ 0）	（ 0）	－
情 報 シ ス テ ム 引 当 資 産	15,600,000	（ 0）	（ 15,600,000）	－
記 念 事 業 引 当 資 産	12,001,626	（ 0）	（ 12,001,626）	－
小 計	118,111,676	（ 0）	（ 40,032,137）	（ 78,079,539）
合 計	206,611,676	（ 0）	（ 128,532,137）	（ 78,079,539）

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			
H30 会員管理システムリプレイス構築	25,401,600	14,394,232	11,007,368
R 2 会員管理システム改修	27,761,800	462,696	27,299,104
小 計	53,163,400	14,856,928	38,306,472
建物附属設備	3,218,659	2,156,304	1,062,355
什器備品	1,943,473	923,484	1,019,989
リース資産	11,104,080	6,292,301	4,811,779
商標権	350,000	160,416	189,584
小 計	16,616,212	9,532,505	7,083,707
合 計	69,779,612	24,389,433	45,390,179

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	15,139万円	
事業の内容又は職業	不動産の賃貸及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	88.50%	
関係内容	役員の兼務等	兼任5名
	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２年度一般会計貸借対照表

令和３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	161,593	155,648	5,945
当 座 預 金	(25,186,724)	(51,559,636)	(△ 26,372,912)
普 通 預 金	24,220,222	50,958,388	△ 26,738,166
未 収 金	966,502	601,248	365,254
前 払 金	23,496,798	20,659,105	2,837,693
仮 払 金	3,282,960	2,161,191	1,121,769
貸 付 金	549,245	517,987	31,258
流 動 資 産 合 計	80,000,000	40,000,000	40,000,000
2. 固 定 資 産	132,677,320	115,053,567	17,623,753
(1) 基 本 財 産			
会 館 株 式	88,500,000	88,330,000	170,000
基 本 財 産 合 計	88,500,000	88,330,000	170,000
(2) 特 定 資 産			
役職員退職給付引当資産	24,537,561	22,140,519	2,397,042
施 設 整 備 引 当 資 産	12,430,511	12,884,461	△ 453,950
情 報 シ ス テ ム 引 当 資 産	8,408,712	5,605,808	2,802,904
記 念 事 業 引 当 資 産	12,001,626	10,000,726	2,000,900
特 定 資 産 合 計	57,378,410	50,631,514	6,746,896
(3) その他固定資産			
建 物 附 属 設 備	706,191	803,562	△ 97,371
什 器 備 品	516,992	389,036	127,956
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	30,243,698	8,671,592	21,572,106
リ ー ス 資 産	2,702,291	3,949,499	△ 1,247,208
保 険 積 立 金	5,495,750	4,342,956	1,152,794
そ の 他 固 定 資 産 合 計	74,168,869	52,660,592	21,508,277
固 定 資 産 合 計	220,047,279	191,622,106	28,425,173
資 産 の 部 合 計	352,724,599	306,675,673	46,048,926
II 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未 払 金	21,145,124	3,930,092	17,215,032
前 受 金	2,947,000	2,891,000	56,000
預 り 金	833,961	773,250	60,711
賞 与 引 当 金	1,394,000	1,368,000	26,000
流 動 負 債 合 計	26,320,085	8,962,342	17,357,743
2. 固 定 負 債			
役職員退職給付引当金	24,537,561	22,140,519	2,397,042
リ ー ス 債 務	4,794,660	7,015,476	△ 2,220,816
固 定 負 債 合 計	29,332,221	29,155,995	176,226
負 債 の 部 合 計	55,652,306	38,118,337	17,533,969
III 正 味 財 産 の 部			
1. 一 般 正 味 財 産			
一 般 正 味 財 産	297,072,293	268,557,336	28,514,955
(うち基本財産への充当額)	(88,500,000)	(88,330,000)	(170,000)
(うち特定資産への充当額)	(32,840,849)	(28,490,995)	(4,349,854)
正 味 財 産 の 部 合 計	297,072,293	268,557,336	28,514,957
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	352,724,599	306,675,673	46,048,926

令和２年度一般会計正味財産増減計算書

令和２年４月１日から令和３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	145,805,000	141,910,000	3,895,000
賛助会員受取会費	550,000	550,000	0
② 雑収益			
雑収	4,004,870	1,312,000	2,692,870
経常収益計	150,359,870	143,772,000	6,587,870
(2) 経常費用			
① 事業費			
調査研究事業	18,886,612	17,254,191	1,632,421
法人事業費	(62,544,051)	(64,481,345)	(△ 1,937,294)
登録手続協力費	996,908	1,270,340	△ 273,432
表彰費	3,195,988	3,448,947	△ 252,959
広報費	7,069,763	8,560,380	△ 1,490,617
中小企業経営診断シンポジウム費	15,075,011	15,635,937	△ 560,926
企業診断ニュース費	35,234,158	34,557,777	676,381
国際交流費	972,223	1,007,964	△ 35,741
事業費計	81,430,663	81,735,536	△ 304,873
② 管理費			
役員報酬	4,799,377	4,799,377	0
職員給料手当	7,202,264	6,729,727	472,537
退職給付費	2,397,042	2,364,800	32,242
賞与引当金繰入額	1,394,000	1,368,000	26,000
法定福利費	1,910,059	1,876,619	33,440
福利厚生費	338,829	324,174	14,655
会議費	3,500,897	12,562,491	△ 9,061,594
情報システム費	757,066	5,631,374	△ 4,874,308
旅費交通費	387,532	412,742	△ 25,210
通信運搬費	239,838	150,407	89,431
減価償却費	4,680,561	4,158,629	521,932
消耗品費	697,470	514,345	183,125
修繕費	0	0	0
印刷製本費	433,170	414,036	19,134
光熱水料費	471,647	428,721	42,926
事務所費・賃借料	7,977,496	7,847,272	130,224
保険料	94,713	93,113	1,600
新聞図書費	76,052	73,307	2,745
諸手数料	411,691	470,779	△ 59,088
交際費	206,572	195,418	11,154
会計業務費	407,104	56,043	351,061
租税公課	13,440	1,233,495	△ 1,220,055
支払負担金	858,000	856,500	1,500
雑費	1,159,430	911,017	248,413
管理費計	40,414,250	53,472,386	△ 13,058,136
経常費用計	121,844,913	135,207,922	△ 13,363,009
当期経常増減額	28,514,957	8,564,078	19,950,879
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	28,514,957	8,564,078	19,950,879
一般正味財産期首残高	268,557,336	259,993,258	8,564,078
一般正味財産期末残高	297,072,293	268,557,336	28,514,957
III 正味財産期末残高	297,072,293	268,557,336	28,514,957

令和 2 年度収益事業部門貸借対照表

令和 3 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	188,188	158,394	29,794
貯 蔵 品	2,585,090	3,226,388	△ 641,298
流 動 資 産 合 計	2,773,278	3,384,782	△ 611,504
2. 固 定 資 産			
商 標 権	189,584	224,584	△ 35,000
固 定 資 産 合 計	189,584	224,584	△ 35,000
資 産 の 部 合 計	2,962,862	3,609,366	△ 646,504
II 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未 払 金	19,806,335	18,977,705	828,630
未 払 法 人 税 等	70,000	70,000	0
預 り 金	0	0	0
仮 受 金	11,016	12,302	△ 1,286
賞 与 引 当 金	111,000	110,000	1,000
流 動 負 債 合 計	19,998,351	19,170,007	828,344
2. 固 定 負 債			
役職員退職給付引当金	0	0	0
固 定 負 債 合 計	0	0	0
負 債 の 部 合 計	19,998,351	19,170,007	828,344
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産			
一 般 正 味 財 産	△ 17,035,489	△ 15,560,641	△ 1,474,848
正 味 財 産 の 部 合 計	△ 17,035,489	△ 15,560,641	△ 1,474,848
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	2,962,862	3,609,366	△ 646,504

令和２年度収益事業部門正味財産増減計算書

令和２年４月１日から令和３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	2,474,800	3,398,250	△ 923,450
② 名刺・バッジ等販売収入			
名刺・バッジ等販売収入	4,453,200	2,935,100	1,518,100
③ 雑収益			
雑収益	533,933	465,854	68,079
経常収益計	7,461,933	6,799,204	662,729
(2) 経常費用			
① 事業費用			
受託事業費用	50,000	859,440	△ 809,440
名刺・バッジ等販売費	4,001,444	2,622,469	1,378,975
事業費計	4,051,444	3,481,909	569,535
② 管理費			
役員報酬	281,823	281,823	0
職員給料手当	1,582,894	1,529,610	53,284
賞与引当金繰入額	111,000	110,000	1,000
法定福利費	269,727	261,078	8,649
福利厚生費	50,412	49,499	913
情報システム費	155,512	549,504	△ 393,992
旅費交通費	62,433	63,804	△ 1,371
通信運搬費	27,552	26,963	589
消耗品費	78,375	67,091	11,284
修繕費	0	0	0
印刷製本費	48,130	46,004	2,126
光熱水料費	59,978	57,228	2,750
事務所費・賃借料	1,141,532	1,148,941	△ 7,409
保険料	12,127	12,127	0
新聞図書費	8,450	8,145	305
諸手数料	97,065	100,855	△ 3,790
交際費	22,953	21,713	1,240
会計業務費	60,140	35,078	25,062
商標権償却費	35,000	35,000	0
租税公課	581,408	417,505	163,903
雑費	128,826	101,224	27,602
管理費計	4,815,337	4,923,192	△ 107,855
経常費用計	8,866,781	8,405,101	461,680
当期経常増減額	△ 1,404,848	△ 1,605,897	201,049
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,404,848	△ 1,605,897	201,049
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	△ 1,474,848	△ 1,675,897	201,049
一般正味財産期首残高	△ 15,560,641	△ 13,884,744	△ 1,675,897
一般正味財産期末残高	△ 17,035,489	△ 15,560,641	△ 1,474,848
II 正味財産期末残高	△ 17,035,489	△ 15,560,641	△ 1,474,848

令和２年度中小企業診断士試験貸借対照表

令和３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	14,983,839	17,850,014	32,833,853
2. 固定資産	24,998,056	10,278,260	35,276,316
資産の部合計	39,981,895	28,128,274	68,110,169
II 負債の部			
1. 流動負債	1,851,438	540,234	2,391,672
2. 固定負債	23,064,860	9,454,544	32,519,404
負債の部合計	24,916,298	9,994,778	34,911,076
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	15,065,597	18,133,496	33,199,093
(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)	(816,972)	(294,216)	(1,111,188)
正味財産の部合計	15,065,597	18,133,496	33,199,093
負債及び正味財産合計	39,981,895	28,128,274	68,110,169

令和２年度中小企業診断士試験正味財産増減計算書

令和２年４月１日から令和３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	209,261,000	121,810,400	331,071,400
② 雑収益	53,000	17,200	70,200
③ 他会計からの繰入額	0	0	0
経常収益計	209,314,000	121,827,600	331,141,600
(2) 経常費用			
① 人件費	31,684,307	11,484,592	43,168,899
② 物件費	532,042,239	114,977,877	647,020,116
③ 他会計への繰出額	0	0	0
経常費用計	563,726,546	126,462,469	690,189,015
当期経常増減額	△ 354,412,546	△ 4,634,869	△ 359,047,415
2. 経常外増減の部			
当期一般正味財産増減額	△ 354,412,546	△ 4,634,869	△ 359,047,415
一般正味財産期首残高	391,579,489	667,019	392,246,508
過年度期首残高修正額	△ 22,101,346	22,101,346	0
一般正味財産期末残高	15,065,597	18,133,496	33,199,093
II 正味財産期末残高	15,065,597	18,133,496	33,199,093

令和２年度実務補習・更新研修貸借対照表

令和３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	8,627,708	55,218,894	63,846,602
2. 固 定 資 産	15,051,093	21,437,280	36,488,373
資 産 の 部 合 計	23,678,801	76,656,174	100,334,975
II 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債	95,710,520	33,439,468	129,149,988
2. 固 定 負 債	9,590,852	11,431,722	21,022,574
負 債 の 部 合 計	105,301,372	44,871,190	150,172,562
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	△ 81,622,571	31,784,984	△ 49,837,587
(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)	(2,656,056)	(3,424,044)	(6,080,100)
正 味 財 産 の 部 合 計	△ 81,622,571	31,784,984	△ 49,837,587
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	23,678,801	76,656,174	100,334,975

令和２年度実務補習・更新研修正味財産増減計算書

令和２年４月１日から令和３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	102,765,840	86,064,300	188,830,140
② 雑 収 益	2,601,100	2,178,400	4,779,500
経 常 収 益 計	105,366,940	88,242,700	193,609,640
(2) 経 常 費 用			
① 事 業 費	115,747,616	111,974,200	227,721,816
② 管 理 費	15,952,540	19,419,552	35,372,092
経 常 費 用 計	131,700,156	131,393,752	263,093,908
当 期 経 常 増 減 額	△ 26,333,216	△ 43,151,052	△ 69,484,268
2. 経常外増減の部			
当期一般正味財産増減額	△ 26,333,216	△ 43,151,052	△ 69,484,268
一般正味財産期首残高	△ 55,289,355	74,936,036	19,646,681
一般正味財産期末残高	△ 81,622,571	31,784,984	△ 49,837,587
II 正味財産期末残高	△ 81,622,571	31,784,984	△ 49,837,587