

Ⅱ 決 算 書

令和 4 年度貸借対照表

令和 5 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	33,650,719	27,246,107	6,404,612
未 収 金	973,500	1	973,499
前 払 金	9,186,819	3,532,728	5,654,091
立 替 金	44,220	0	44,220
貯 蔵 品	1,966,652	2,709,480	△ 742,828
流 動 資 産 合 計	45,821,910	33,488,316	12,333,594
2. 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産			
会 館 株 式	88,610,000	88,590,000	20,000
基 本 財 産 合 計	88,610,000	88,590,000	20,000
(2) 特 定 資 産			
役職員退職給付引当資産	74,265,662	79,363,271	△ 5,097,609
事業運営引当資産	0	0	0
情報システム引当資産	24,000,000	12,800,000	11,200,000
記念事業引当資産	16,001,426	7,001,526	8,999,900
施設設備引当資産	2,320,511	2,340,511	△ 20,000
特 定 資 産 合 計	116,587,599	101,505,308	15,082,291
(3) その他固定資産			
建 物 附 属 設 備	769,511	915,933	△ 146,422
什 器 備 品	532,689	806,182	△ 273,493
電 話 加 入 権	328,947	328,947	0
差 入 保 証 金	0	19,175,000	△ 19,175,000
ソ フ ト ウ ェ ア	22,832,068	33,352,545	△ 10,520,477
保 険 積 立 金	7,061,990	6,648,544	413,446
リ ー ス 資 産	370,153	2,590,966	△ 2,220,813
商 標 権	119,584	154,584	△ 35,000
そ の 他 固 定 資 産 合 計	32,014,942	63,972,701	△ 31,957,759
固 定 資 産 合 計	237,212,541	254,068,009	△ 16,855,468
資 産 の 部 合 計	283,034,451	287,556,325	△ 4,521,874
II 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未 払 金	1,705,000	7,750,792	△ 6,045,792
未 払 消 費 税	3,960,900	2,246,500	1,714,400
未 払 法 人 税 等	70,000	70,000	0
預 り 金	1,209,240	1,221,253	△ 12,013
賞 与 引 当 金	4,402,000	4,599,000	△ 197,000
流 動 負 債 合 計	11,347,140	15,887,545	△ 4,540,405
2. 固 定 負 債			
役職員退職給付引当金	74,265,662	84,363,271	△ 10,097,609
リ ー ス 債 務	379,813	2,573,844	△ 2,194,031
固 定 負 債 合 計	74,645,475	86,937,115	△ 12,291,640
負 債 の 部 合 計	85,992,615	102,824,660	△ 16,832,045
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)	(88,610,000)	(88,590,000)	(20,000)
(うち特定財産への充当額)	(42,321,937)	(22,142,037)	(20,179,900)
一 般 正 味 財 産 合 計	197,041,836	184,731,665	12,310,171
負債及び正味財産合計	283,034,451	287,556,325	△ 4,521,874

令和4年度貸借対照表内訳書

令和5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	32,650,719	0	33,650,719
貯 蔵 品	0	1,966,652	0	1,966,652
貸 付 金	0	210,700,000	210,700,000	0
未 収 金	0	27,105,199	26,131,699	973,500
前 払 金	144,400	11,956,419	2,914,000	9,186,819
立 替 金	0	44,220	0	44,220
仮 払 金	0	529,224	529,224	0
流 動 資 産 合 計	1,144,400	284,952,433	240,274,923	45,821,910
2. 固 定 資 産				
(1) 基 本 財 産				
会 館 株 式	0	88,610,000	0	88,610,000
基 本 財 産 合 計	0	88,610,000	0	88,610,000
(2) 特 定 資 産				
役職員退職給付引当資産	5,369,400	68,896,262	0	74,265,662
事 業 運 営 引 当 資 産	0	0	0	0
情 報 シ ス テ ム 引 当 資 産	0	24,000,000	0	24,000,000
記 念 事 業 引 当 資 産	0	16,001,426	0	16,001,426
施 設 設 備 引 当 資 産	0	2,320,511	0	2,320,511
特 定 資 産 合 計	5,369,400	111,218,199	0	116,587,599
(3) その他固定資産				
建 物 附 属 設 備	0	769,511	0	769,511
什 器 備 品	0	532,689	0	532,689
電 話 加 入 権	0	328,947	0	328,947
ソ フ ト ウ ェ ア	0	22,832,068	0	22,832,068
リ ー ス 資 産	0	370,153	0	370,153
保 険 積 立 金	0	7,061,990	0	7,061,990
商 標 権	0	119,584	0	119,584
そ の 他 固 定 資 産 合 計	0	32,014,942	0	32,014,942
固 定 資 産 合 計	5,369,400	231,843,141	0	237,212,541
資 産 の 部 合 計	6,513,800	516,795,574	240,274,923	283,034,451
II 負 債 の 部				
1. 流 動 負 債				
未 払 金	0	24,459,799	22,754,799	1,705,000
借 入 金	0	210,710,000	210,710,000	0
未 払 消 費 税	0	3,960,900	0	3,960,900
未 払 法 人 税 等	0	70,000	0	70,000
前 受 金	0	2,914,000	2,914,000	0
預 り 金	0	1,209,240	0	1,209,240
賞 与 引 当 金	308,100	4,093,900	0	4,402,000
仮 受 金	0	529,224	529,224	0
流 動 負 債 合 計	308,100	247,947,063	236,908,023	11,347,140
2. 固 定 負 債				
役職員退職給付引当金	5,369,400	68,896,262	0	74,265,662
リ ー ス 債 務	0	379,813	0	379,813
固 定 負 債 合 計	5,369,400	69,276,075	0	74,645,475
負 債 の 部 合 計	5,677,500	317,223,138	236,908,023	85,992,615
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				
(うち基本財産への充当額)	(0)	(88,610,000)	(0)	(88,610,000)
(うち特定財産への充当額)	(0)	(42,321,937)	(0)	(42,321,937)
一 般 正 味 財 産 合 計	836,300	199,572,436	3,366,900	197,041,836
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	6,513,800	516,795,574	240,274,923	283,034,451

令和４年度正味財産増減計算書

令和４年４月１日から令和５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	161,445,000	152,535,000	8,910,000
賛 助 会 員 会 費	450,000	450,000	0
事 業 収 益			
受 託 事 業 収 益	3,373,500	3,439,500	△ 66,000
受 取 手 数 料			
試 験 士 試 験 受 取 手 数 料	521,456,200	473,770,000	47,686,200
実 務 補 習 受 取 手 数 料	155,261,730	117,425,577	37,836,153
理 論 研 修 受 取 手 数 料	105,651,000	98,989,942	6,661,058
名 刺 ・ バ ッ ジ 等 販 売 収 入			
名 刺 ・ バ ッ ジ 等 販 売 収 入	4,140,800	4,619,800	△ 479,000
雑 収 入			
受 取 利 息	13	12	1
賞 与 引 当 金 戻 入	1,555,000	1,505,000	50,000
そ の 他 雑 収 入	1,127,364	551,168	576,196
経 常 収 益 計	954,460,607	853,285,999	101,174,608
(2) 経 常 費 用			
事 業 費			
一 般 会 計	84,170,718	82,407,971	1,762,747
受 託 事 業 費	4,707,104	4,957,798	△ 250,694
診 断 士 試 験 事 業 費	454,102,991	469,662,450	△ 15,559,459
実 務 補 習 ・ 理 論 研 修 事 業 費	232,934,063	225,770,362	7,163,701
管 理 費			
人 件 費	97,812,300	89,257,899	8,554,401
運 営 費	68,353,260	59,826,164	8,527,096
経 常 費 用 計	942,080,436	931,882,644	10,197,792
当期経常増減額	12,380,171	△ 78,596,645	90,976,816
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	12,310,171	△ 78,666,645	90,976,816
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	184,731,665	263,398,310	△ 78,666,645
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	197,041,836	184,731,665	12,310,171
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	197,041,836	184,731,665	12,310,171

令和4年度正味財産増減計算書内訳書

令和4年4月1日から令和5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	実務補習				理論政策 更新研修
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	161,445,000	161,445,000
賛助会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	450,000	450,000
事業収益	0	0	0	0	3,373,500	0	0	0	0	3,373,500	0	3,373,500
受取手数料	0	0	0	0	0	359,298,000	162,158,200	0	0	521,456,200	0	521,456,200
診断士試験受取手数料	0	0	0	0	0	0	0	155,261,730	0	155,261,730	0	155,261,730
実務補習受取手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	105,651,000	105,651,000	0	105,651,000
理論研修受取手数料	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	4,140,800	0	0	0	0	4,140,800	0	4,140,800
雑収入	0	0	0	0	13	0	0	0	0	13	0	13
受取利息	0	0	0	0	115,000	0	0	0	0	115,000	1,440,000	1,555,000
賞与引当金戻入	0	0	0	0	586,980	0	200	0	0	587,180	540,184	1,127,364
その他雑収入	0	0	0	0	8,216,293	359,298,000	162,158,400	155,261,730	105,651,000	790,585,423	163,875,184	954,460,607
経常収益計											0	
(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	0	0	14,647,791	14,647,791
登録手続協力費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,145,846	1,145,846
表彰費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,114,554	3,114,554
広報費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,721,754	6,721,754
中小企業経営診断シンポジウム費	0	18,439,060	0	18,439,060	0	0	0	0	0	0	0	18,439,060
企業診断ニュース費	39,129,485	0	0	39,129,485	0	0	0	0	0	0	0	39,129,485
国際交流費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	972,228	972,228
一般会計合計	39,129,485	18,439,060	0	57,568,545	0	0	0	0	0	0	26,602,173	84,170,718
受託事業												
受託事業費	0	0	0	0	852,000	0	0	0	0	852,000	0	852,000
名刺・バッジ等販売費	0	0	0	0	3,855,104	0	0	0	0	3,855,104	0	3,855,104
受託事業合計	0	0	0	0	4,707,104	0	0	0	0	4,707,104	0	4,707,104
特別会計												
1次試験受託事業費	0	0	0	0	0	311,400,639	0	0	0	311,400,639	0	311,400,639
2次試験受託事業費	0	0	0	0	0	0	142,702,352	0	0	142,702,352	0	142,702,352

[illegible]

令和 4 年度附属明細書

令和 4 年 4 月 1 日から令和 5 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 4 年度増加	令和 4 年度減少	期末帳簿価格
基 本 財 産	基 本 財 産	88,590,000	20,000	0	88,610,000
特 定 資 産	役職員退職給付引当資産	79,363,271	15,228,910	20,326,519	74,265,662
	施 設 設 備 引 当 資 産	2,340,511	0	20,000	2,320,511
	事 業 運 営 引 当 資 産	0	0	0	0
	情報システム引当資産	12,800,000	11,200,000	0	24,000,000
	記 念 事 業 引 当 資 産	7,001,526	9,001,000	1,100	16,001,426
	特 定 資 産 計	101,505,308	35,429,910	20,347,619	116,587,599

引当金の明細

(単位：円)

資産の種類	期首帳簿価格	令和 4 年度増加	令和 4 年度減少		期末帳簿価格
			目的使用	その他	
退職給与引当金	84,363,271	6,423,464	16,521,073	0	74,265,662
賞 与 引 当 金	4,599,000	4,402,000	4,599,000	0	4,402,000

令和4年度貸借対照表総括表

令和5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	180,210	0	0	0	0	0		180,210
預金	10,762,235	0	0	0	0	0		10,762,235
当座	810,711	314,797	3,043,933	1,409,818	729,920	16,365,384		22,674,563
貯蓄	0	0	29,601	2,235	1,875	0		33,711
蔵付	0	1,966,652	0	0	0	0		1,966,652
金品	153,700,000	0	0	12,000,000	0	45,000,000	△ 210,700,000	0
金貨	26,131,699	0	0	0	0	0	△ 26,131,699	973,500
金未	3,669,775	0	6,737,044	578,000	481,000	635,000	△ 2,914,000	9,186,819
金前	44,220	0	0	0	0	0		44,220
金立	529,224	0	0	0	0	0	△ 529,224	0
金払	195,828,074	3,254,949	9,810,578	13,990,053	1,212,795	62,000,384	△ 240,274,923	45,821,910
流動資産合計								
2 固定資産								
(1) 基本財産								
式	88,610,000	0	0	0	0	0		88,610,000
株	88,610,000	0	0	0	0	0		88,610,000
(2) 特定資産								
退職給付引当資産	23,210,331	0	21,942,054	9,050,274	9,171,707	10,891,296		74,265,662
施設整備引当資産	2,320,511	0	0	0	0	0		2,320,511
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	14,014,520	0	1,361,620	490,360	4,426,760	3,706,740		24,000,000
記念事業引当資産	16,001,426	0	0	0	0	0		16,001,426
特定資産合計	55,546,788	0	23,303,674	9,540,634	13,598,467	14,598,036		116,587,599
(3) その他の固定資産								
建物	511,449	0	103,879	52,591	50,796	50,796		769,511
什器	302,457	0	131,562	98,670	0	0		532,689
電話	328,947	0	0	0	0	0		328,947
ソノ	20,668,840	0	44,350	15,969	144,162	1,958,747		22,832,068
リース	207,875	0	8,798	3,170	65,664	84,646		370,153
保険	7,061,990	0	0	0	0	0		7,061,990
商標	0	119,584	0	0	0	0		119,584
その他の固定資産合計	29,081,558	119,584	288,589	170,400	260,622	2,094,189		32,014,942
固定資産合計	173,238,346	119,584	23,592,263	9,711,034	13,859,089	16,692,225		237,212,541
資産合計	369,066,420	3,374,533	33,402,841	23,701,087	15,071,884	78,692,609		283,034,451
II 負債の部								
1 負債								
負債	1,705,000	22,754,799	0	0	0	0	△ 22,754,799	1,705,000
未償	0	0	32,000,000	0	129,200,000	49,500,000	△ 210,700,000	0
未払	3,960,900	618,300	0	0	1,641,600	1,117,000	△ 3,376,900	3,960,900
未払	0	70,000	0	0	0	0		70,000
前受	2,914,000	0	0	0	0	0	△ 2,914,000	0
預金	839,649	85,199	270,609	0	0	13,783		1,209,240
返済	0	9,013	231,342	94,927	128,338	65,604	△ 529,224	0
当	1,378,000	110,000	1,319,000	479,000	481,000	635,000	0	4,402,000
流動負債合計	10,797,549	23,647,311	33,820,951	573,927	131,450,938	51,331,387	△ 240,274,923	11,347,140
2 固定負債								
退職給付引当	23,210,331	0	21,942,054	9,050,274	9,171,707	10,891,296		74,265,662
リース	379,813	0	0	0	0	0		379,813
固定負債合計	23,590,144	0	21,942,054	9,050,274	9,171,707	10,891,296		74,645,475
負債合計	34,387,693	23,647,311	55,763,005	9,624,201	140,622,645	62,222,683		85,992,615
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)	334,678,727	△ 20,272,778	△ 22,360,164	14,076,886	△ 125,550,761	16,469,926		197,041,836
(うち特定資産への充当額)	(88,610,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(88,610,000)
(うち特定資産への充当額)	(32,336,457)	(0)	(1,361,620)	(490,360)	(4,426,760)	(3,706,740)		(42,321,937)
正味財産合計	334,678,727	△ 20,272,778	△ 22,360,164	14,076,886	△ 125,550,761	16,469,926		197,041,836
負債及び正味財産合計	369,066,420	3,374,533	33,402,841	23,701,087	15,071,884	78,692,609		283,034,451

令和４年度正味財産増減計算書総括表

令和４年４月１日から令和５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 受取金	161,895,000	0	0	0	0	0	161,895,000
② 受取会費	0	0	0	0	0	0	0
③ 事業収益	0	7,514,300	0	0	0	0	7,514,300
④ 受取手数料	0	0	359,298,000	162,158,200	0	0	521,456,200
⑤ 受取手数料	0	0	0	0	155,261,730	105,651,000	260,912,730
⑥ 雑収入	1,980,184	701,993	0	200	0	0	2,682,377
経常収益計	163,875,184	8,216,293	359,298,000	162,158,400	155,261,730	105,651,000	954,460,607
(2) 経常費用							
① 事業費	84,170,718	4,707,104	0	0	146,238,203	86,695,860	321,811,885
② 管理費	61,853,135	5,105,508	0	0	18,701,670	22,036,110	107,696,423
③ 人件費	0	0	34,459,396	12,430,064	0	0	46,889,460
④ 物件費	0	0	319,600,403	146,082,265	0	0	465,682,668
経常費用計	146,023,853	9,812,612	354,059,799	158,512,329	164,939,873	108,731,970	942,080,436
当期経常増減額	17,851,331	△ 1,596,319	5,238,201	3,646,071	△ 9,678,143	△ 3,080,970	12,380,171
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	17,851,331	△ 1,666,319	5,238,201	3,646,071	△ 9,678,143	△ 3,080,970	12,310,171
一般正味財産期首残高	316,827,396	△ 18,606,459	△ 27,598,365	10,430,815	△ 115,872,618	19,550,896	184,731,665
一般正味財産期末残高	334,678,727	△ 20,272,778	△ 22,360,164	14,076,886	△ 125,550,761	16,469,926	197,041,836
II 正味財産期末残高	334,678,727	△ 20,272,778	△ 22,360,164	14,076,886	△ 125,550,761	16,469,926	197,041,836

令和4年度財産目録

令和5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	180,210	
当座預金		(10,762,235)	
みずほ銀行	銀座通支店	10,762,235	
普通預金		(22,674,563)	
みずほ銀行	銀座通支店	314,797	
みずほ銀行	銀座中央支店	5,264,462	
三井住友銀行	銀座支店	17,095,304	
振替預金		(33,711)	
ゆうちょ銀行	(1次試験)	29,601	
ゆうちょ銀行	(2次試験)	2,235	
ゆうちょ銀行	(実務補習)	1,875	
現金預金合計		33,650,719	
(2) その他流動資産			
未収金		973,500	
貯蔵品	診断士バッジ等	1,966,652	
立替金		44,220	
前払金	クラウドサービス等前払分	9,186,819	
その他流動資産合計		12,171,191	
流動資産合計			45,821,910
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 8,861株	88,610,000	
基本財産合計		88,610,000	
(2) 特定資産			
役員退職給付引当資産		(74,265,662)	
みずほ銀行	銀座通支店	23,210,331	
みずほ銀行	銀座中央支店	30,992,328	
三井住友銀行	銀座支店	20,063,003	
施設設備引当資産		(2,320,511)	
みずほ銀行	銀座通支店	2,320,511	
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		(24,000,000)	
みずほ銀行	銀座中央支店	1,851,980	
三井住友銀行	銀座支店	22,148,020	
記念事業引当資産		(16,001,426)	
城南信用金庫	銀座支店	16,001,426	
特定資産合計		116,587,599	
(3) その他固定資産			
建物附属設備	レイアウト変更等	769,511	
什器備品	ホワイトボード等	532,689	
電話加入権		328,947	
商標権	診断士バッジ関連	119,584	
ソフトウェア		22,832,068	
リース資産		370,153	
保険積立金	養老保険等	7,061,990	
その他固定資産合計		32,014,942	
固定資産合計			237,212,541
資産合計			283,034,451
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	1,705,000	
未払消費税		3,960,900	
未払法人税等		70,000	
預り金	源泉所得税等	1,209,240	
賞与引当金		4,402,000	
流動負債合計			11,347,140
2 固定負債			
役員退職給付引当金		74,265,662	
リース債務		379,813	
固定負債合計			74,645,475
負債合計			85,992,615
III 正味財産の部			
正味財産合計			197,041,836

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

役員退職給付引当資産……役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為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の方法

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……職員の賞与の支給に備えるため、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	前年度末残高	当期増加額	当期減少額	今年度末残高
基 本 財 産				
会 館 株 式	88,590,000	20,000	0	88,610,000
小 計	88,590,000	20,000	0	88,610,000
特 定 資 産				
役 職 員 退 職 給 付 引 当 資 産	79,363,271	15,228,910	20,326,519	74,265,662
施 設 設 備 引 当 資 産	2,340,511	0	20,000	2,320,511
事 業 運 営 引 当 資 産	0	0	0	0
情 報 シ ス テ ム 引 当 資 産	12,800,000	11,200,000	0	24,000,000
記 念 事 業 引 当 資 産	7,001,526	9,001,000	1,100	16,001,426
小 計	101,505,308	35,429,910	20,347,619	116,587,599
合 計	190,095,308	35,449,910	20,347,619	205,197,599

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	今年度末残高	(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	88,610,000	(0)	88,610,000	—
小 計	88,610,000	(0)	88,610,000	—
特 定 資 産				
役 職 員 退 職 給 付 引 当 資 産	74,265,662	(0)	(0)	(74,265,662)
施 設 設 備 引 当 資 産	2,320,511	(0)	(2,320,511)	—
事 業 運 営 引 当 資 産	0	(0)	(0)	—
情 報 シ ス テ ム 引 当 資 産	24,000,000	(0)	(24,000,000)	—
記 念 事 業 引 当 資 産	16,001,426	(0)	(16,001,426)	—
小 計	116,587,599	(0)	(42,321,937)	(74,265,662)
合 計	205,197,599	(0)	(130,931,937)	(74,265,662)

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	今年度末残高
ソフトウェア			
H30 会員管理システムリプレイス構築	5,927,050	5,080,318	846,732
R 2 会員管理システム改修	21,746,745	5,552,359	16,194,386
R 3 E L e a r n i n g 機能	5,678,750	1,155,000	4,523,750
R 4 E L e a r n i n g 機能 追加	1,408,000	140,800	1,267,200
小 計	34,760,545	11,928,477	22,832,068
建物附属設備	915,933	146,422	769,511
什器備品	806,182	273,493	532,689
リース資産	2,590,966	2,220,813	370,153
商標権	154,584	35,000	119,584
小 計	4,467,665	2,675,728	1,791,937
合 計	39,228,210	14,604,205	24,624,005

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	12,159万円	
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	88.61%	
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	0円

令和4年度一般会計貸借対照表

令和5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	180,210	195,583	△ 15,373
預金	(11,572,946)	(15,757,959)	(△ 4,185,013)
当座預金	10,762,235	15,032,072	△ 4,269,837
普通預金	810,711	725,887	84,824
未収金	26,131,699	22,355,102	3,776,597
前払金	3,669,775	3,422,728	247,047
仮払金	529,224	626,419	△ 97,195
立替金	44,220	0	44,220
貸付金	153,700,000	137,200,000	16,500,000
流動資産合計	195,828,074	179,557,791	16,270,283
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
会館株式	88,610,000	88,590,000	20,000
基本財産合計	88,610,000	88,590,000	20,000
(2) 特定資産			
役職員退職給付引当資産	23,210,331	21,724,299	1,486,032
施設設備引当資産	2,320,511	2,340,511	△ 20,000
情報システム引当資産	14,014,520	5,211,616	8,802,904
記念事業引当資産	16,001,426	7,001,526	8,999,900
特定資産合計	55,546,788	36,277,952	19,268,836
(3) その他固定資産			
建物附属設備	511,449	608,820	△ 97,371
什器備品	302,457	455,830	△ 153,373
電話加入権	328,947	328,947	0
差入保証金	0	19,175,000	△ 19,175,000
ソフトウェア	20,668,840	28,239,544	△ 7,570,704
リース資産	207,875	1,455,083	△ 1,247,208
保険積立金	7,061,990	6,648,544	413,446
その他固定資産合計	29,081,558	56,911,768	△ 27,830,210
固定資産合計	173,238,346	181,779,720	△ 8,541,374
資産の部合計	369,066,420	361,337,511	7,728,909
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,705,000	7,612,000	△ 5,907,000
未払消費税	3,960,900	2,246,500	1,714,400
前受金	2,914,000	3,044,000	△ 130,000
預り金	839,649	869,472	△ 29,823
賞与引当金	1,378,000	1,440,000	△ 62,000
流動負債合計	10,797,549	15,211,972	△ 4,414,423
2. 固定負債			
役職員退職給付引当金	23,210,331	26,724,299	△ 3,513,968
リース債務	379,813	2,573,844	△ 2,194,031
固定負債合計	23,590,144	29,298,143	△ 5,707,999
負債の部合計	34,387,693	44,510,115	△ 10,122,422
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産			
一般正味財産	334,678,727	316,827,396	17,851,331
(うち基本財産への充当額)	(88,610,000)	(88,590,000)	(20,000)
(うち特定資産への充当額)	(32,336,457)	(14,553,653)	(17,782,804)
正味財産の部合計	334,678,727	316,827,396	17,851,331
負債及び正味財産合計	369,066,420	361,337,511	7,728,909

令和４年度一般会計正味財産増減計算書

令和４年４月１日から令和５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	161,445,000	152,535,000	8,910,000
賛助会員受取会費	450,000	450,000	0
② 雑収益			
雑収	1,980,184	1,421,220	558,964
経常収益計	163,875,184	154,406,220	9,468,964
(2) 経常費用			
① 事業費			
調査研究事業	14,647,791	17,612,122	△ 2,964,331
法人事業費	(69,522,927)	(64,795,849)	(4,727,078)
登録手続協力費	1,145,846	979,066	166,780
表彰費	3,114,554	3,197,464	△ 82,910
広報費	6,721,754	7,484,212	△ 762,458
中小企業経営診断シンポジウム費	18,439,060	16,353,370	2,085,690
企業診断ニュース費	39,129,485	35,943,076	3,186,409
国際交流費	972,228	838,661	133,567
事業費計	84,170,718	82,407,971	1,762,747
② 管理費			
役員報酬	4,799,377	4,799,377	0
職員給料手当	8,538,216	7,706,457	831,759
退職給付費	4,840,142	2,186,738	2,653,404
賞与引当金繰入額	1,378,000	1,440,000	△ 62,000
法定福利費	2,145,984	1,890,731	255,253
福利厚生費	424,729	330,413	94,316
会議費	12,609,573	6,168,619	6,440,954
情報システム費	1,814,876	5,222,320	△ 3,407,444
旅費交通費	319,040	381,535	△ 62,495
通信搬送費	99,447	11,575	87,872
減価償却費	10,476,656	9,302,475	1,174,181
消耗品費	831,333	353,714	477,619
修繕費	0	145,530	△ 145,530
印刷製本費	453,802	377,433	76,369
光熱水料費	485,846	451,703	34,143
事務所費・賃借料	7,996,127	7,903,854	92,273
保険料	83,367	89,433	△ 6,066
新聞図書費	78,975	77,187	1,788
諸手数料	430,021	420,318	9,703
交際費	106,137	140,400	△ 34,263
会計業務費	238,913	156,963	81,950
租税公課	1,720,990	682,868	1,038,122
支払負担金	858,000	858,000	0
雑費	1,123,584	1,145,503	△ 21,919
管理費計	61,853,135	52,243,146	9,609,989
経常費用計	146,023,853	134,651,117	11,372,736
当期経常増減額	17,851,331	19,755,103	△ 1,903,772
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	17,851,331	19,755,103	△ 1,903,772
一般正味財産期首残高	316,827,396	297,072,293	19,755,103
一般正味財産期末残高	334,678,727	316,827,396	17,851,331
III 正味財産期末残高	334,678,727	316,827,396	17,851,331

令和4年度収益事業部門貸借対照表

令和5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	314,797	156,127	158,670
貯 蔵 品	1,966,652	2,709,480	△ 742,828
未 収 金	973,500	0	973,500
流 動 資 産 合 計	3,254,949	2,865,607	389,342
2. 固 定 資 産			
商 標 権	119,584	154,584	△ 35,000
固 定 資 産 合 計	119,584	154,584	△ 35,000
資 産 合 計	3,374,533	3,020,191	354,342
II 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未 払 金	23,373,099	21,427,202	1,945,897
未 払 法 人 税 等	70,000	70,000	0
預 り 金	85,199	0	85,199
仮 受 金	9,013	14,448	△ 5,435
賞 与 引 当 金	110,000	115,000	△ 5,000
流 動 負 債 合 計	23,647,311	21,626,650	2,020,661
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 合 計	23,647,311	21,626,650	2,020,661
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産			
一 般 正 味 財 産	△ 20,272,778	△ 18,606,459	△ 1,666,319
正 味 財 産 合 計	△ 20,272,778	△ 18,606,459	△ 1,666,319
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	3,374,533	3,020,191	354,342

令和４年度収益事業部門正味財産増減計算書

令和４年４月１日から令和５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	3,373,500	3,439,500	△ 66,000
② 名刺・バッジ等販売収入			
名刺・バッジ等販売収入	4,140,800	4,619,800	△ 479,000
③ 雑収益			
雑収益	701,993	634,960	67,033
経常収益計	8,216,293	8,694,260	△ 477,967
(2) 経常費用			
① 事業費用			
受託事業費用	852,000	925,800	△ 73,800
名刺・バッジ等販売費	3,855,104	4,031,998	△ 176,894
事業費計	4,707,104	4,957,798	△ 250,694
② 管理費			
役員報酬	281,823	281,823	0
職員給料手当	1,805,625	1,741,836	63,789
賞与引当金繰入額	110,000	115,000	△ 5,000
法定福利費	304,724	289,598	15,126
福利厚生費	53,624	49,597	4,027
情報システム費	262,249	499,666	△ 237,417
旅費交通費	63,212	63,303	△ 91
通信運搬費	16,879	6,669	10,210
消耗品費	88,259	53,241	35,018
修繕費	0	16,170	△ 16,170
印刷製本費	50,422	41,937	8,485
光熱水料費	63,073	59,303	3,770
事務所費・賃借料	1,083,932	1,056,854	27,078
保険料	8,883	9,497	△ 614
新聞図書費	8,775	8,576	199
諸手数料	79,512	75,174	4,338
交際費	11,793	15,600	△ 3,807
会計業務費	34,579	26,727	7,852
商標権償却費	35,000	35,000	0
租税公課	618,301	664,583	△ 46,282
雑費	124,843	127,278	△ 2,435
管理費計	5,105,508	5,237,432	△ 131,924
経常費用計	9,812,612	10,195,230	△ 382,618
当期経常増減額	△ 1,596,319	△ 1,500,970	△ 95,349
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,596,319	△ 1,500,970	△ 95,349
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	△ 1,666,319	△ 1,570,970	△ 95,349
一般正味財産期首残高	△ 18,606,459	△ 17,035,489	△ 1,570,970
一般正味財産期末残高	△ 20,272,778	△ 18,606,459	△ 1,666,319
II 正味財産期末残高	△ 20,272,778	△ 18,606,459	△ 1,666,319

令和４年度中小企業診断士試験貸借対照表

令和５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	9,810,578	13,990,053	23,800,631
2. 固定資産	23,592,263	9,711,034	33,303,297
資産合計	33,402,841	23,701,087	57,103,928
II 負債の部			
1. 流動負債	33,820,951	573,927	34,394,878
2. 固定負債	21,942,054	9,050,274	30,992,328
負債合計	55,763,005	9,624,201	65,387,206
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	△ 22,360,164	14,076,886	△ 8,283,278
(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)	(1,361,620)	(490,360)	(1,851,980)
正味財産合計	△ 22,360,164	14,076,886	△ 8,283,278
負債及び正味財産合計	33,402,841	23,701,087	57,103,928

令和４年度中小企業診断士試験正味財産増減計算書

令和４年４月１日から令和５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	359,298,000	162,158,200	521,456,200
② 雑収益	0	200	200
経常収益計	359,298,000	162,158,400	521,456,400
(2) 経常費用			
① 人件費	34,459,396	12,430,064	46,889,460
② 物件費	319,600,403	146,082,265	465,682,668
経常費用計	354,059,799	158,512,329	512,572,128
当期経常増減額	5,238,201	3,646,071	8,884,272
2. 経常外増減の部			
当期一般正味財産増減額	5,238,201	3,646,071	8,884,272
一般正味財産期首残高	△ 27,598,365	10,430,815	△ 17,167,550
一般正味財産期末残高	△ 22,360,164	14,076,886	△ 8,283,278
II 正味財産期末残高	△ 22,360,164	14,076,886	△ 8,283,278

令和４年度実務補習・更新研修貸借対照表

令和５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	1,212,795	62,000,384	63,213,179
2. 固 定 資 産	13,859,089	16,692,225	30,551,314
資 産 合 計	15,071,884	78,692,609	93,764,493
II 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債	131,450,938	51,331,387	182,782,325
2. 固 定 負 債	9,171,707	10,891,296	20,063,003
負 債 合 計	140,622,645	62,222,683	202,845,328
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	△ 125,550,761	16,469,926	△ 109,080,835
(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)	(4,426,760)	(3,706,740)	(8,133,500)
正 味 財 産 合 計	△ 125,550,761	16,469,926	△ 109,080,835
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	15,071,884	78,692,609	93,764,493

令和４年度実務補習・更新研修正味財産増減計算書

令和４年４月１日から令和５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	155,261,730	105,651,000	260,912,730
② 雑 収 益	0	0	0
経 常 収 益 計	155,261,730	105,651,000	260,912,730
(2) 経 常 費 用			
① 事 業 費	146,238,203	86,695,860	232,934,063
② 管 理 費	18,701,670	22,036,110	40,737,780
経 常 費 用 計	164,939,873	108,731,970	273,671,843
当 期 経 常 増 減 額	△ 9,678,143	△ 3,080,970	△ 12,759,113
2. 経常外増減の部			
当期一般正味財産増減額	△ 9,678,143	△ 3,080,970	△ 12,759,113
一般正味財産期首残高	△ 115,872,618	19,550,896	△ 96,321,722
一般正味財産期末残高	△ 125,550,761	16,469,926	△ 109,080,835
II 正味財産期末残高	△ 125,550,761	16,469,926	△ 109,080,835