

貸借対照表

2023年12月31日現在

一般会計

(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	8,326,746	6,232,232	2,094,514
未収金	152,000	60,000	92,000
前払費用	262,152	262,152	0
流動資産合計	8,740,898	6,554,384	2,186,514
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
什器備品	0	17,743	△ 17,743
保証金	2,383,200	2,383,200	0
その他固定資産合計	2,383,200	2,400,943	△ 17,743
固定資産合計	2,383,200	2,400,943	△ 17,743
資産合計	11,124,098	8,955,327	2,168,771
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	8,670,000	8,390,000	280,000
預り金	652,870	628,382	24,488
流動負債合計	9,322,870	9,018,382	304,488
2. 固定負債			
退職給付引当金	7,073,300	6,237,700	835,600
固定負債合計	7,073,300	6,237,700	835,600
負債合計	16,396,170	15,256,082	1,140,088
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他一般正味財産	△ 5,272,072	△ 6,300,755	1,028,683
一般正味財産合計	△ 5,272,072	△ 6,300,755	1,028,683
正味財産合計	△ 5,272,072	△ 6,300,755	1,028,683
負債及び正味財産合計	11,124,098	8,955,327	2,168,771

正味財産増減計算書

2023年 1月 1日から2023年12月31日まで

一般会計

(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	1,490,000	700,000	790,000
受取入会金 ※1	1,490,000	700,000	790,000
受取会費	19,630,000	17,890,000	1,740,000
年会費 ※2	19,630,000	17,890,000	1,740,000
事業収益	4,932,000	4,166,000	766,000
研修会参加費 ※3	4,932,000	4,166,000	766,000
雑収益	40	1,000,036	△ 999,996
受取利息	40	36	4
雑収益 ※4	0	1,000,000	△ 1,000,000
経常収益計	26,052,040	23,756,036	2,296,004
(2) 経常費用			
事業費	21,444,471	21,431,265	13,206
給与手当	13,088,061	12,682,800	405,261
退職給付費用	835,600	835,700	△ 100
法定福利費	839,137	1,065,930	△ 226,793
福利厚生費	39,960	32,700	7,260
会議費	0	1,300	△ 1,300
賃借料	677,050	707,387	△ 30,337
リース料	1,365,320	1,420,320	△ 55,000
印刷費	970,433	958,493	11,940
委託手数料	261,580	249,040	12,540
消耗品費	218,502	92,502	126,000
通信運搬費	387,282	419,837	△ 32,555
租税公課	90,960	81,080	9,880
旅費交通費 ※5	1,110,467	1,257,413	△ 146,946
広告宣伝費	66,000	48,400	17,600
保守修繕費	184,971	138,160	46,811
図書購入費	49,072	39,272	9,800
支払手数料	78,518	30,668	47,850
減価償却費	17,743	17,745	△ 2
諸謝金 ※6	1,163,815	1,352,518	△ 188,703
管理費	3,578,886	3,405,951	172,935
福利厚生費 ※7	232,700	77,200	155,500
雑費	196,402	180,287	16,115
賃借料	3,145,824	3,145,824	0
支払手数料	3,960	2,640	1,320
経常費用計	25,023,357	24,837,216	186,141
評価損益等調整前当期経常増減額	1,028,683	△ 1,081,180	2,109,863
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,028,683	△ 1,081,180	2,109,863
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
当期一般正味財産増減額	1,028,683	△ 1,081,180	2,109,863
一般正味財産期首残高	△ 6,300,755	△ 5,219,575	△ 1,081,180
一般正味財産期末残高	△ 5,272,072	△ 6,300,755	1,028,683
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 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	0	0	0
基金期末残高	0	0	0
IV 正味財産期末残高	△ 5,272,072	△ 6,300,755	1,028,683

※1 14法人(100,000円×14法人=1,400,000円)、3個人(30,000円×3個人=90,000円) 計1,490,000円

※2 150法人19,370,000円【(130,000円×149法人)=19,370,000円、1法人年会費なし(12月14日入会)】、
13個人 260,000円【20,000円×13人】

計19,630,000円

※3 回ごとの参加人員の増による収入増

※4 前期では事業復活支援金(1,000,000円)を受給

※5 関西方面における監査課題研究会議開催を3回ほど見送ったことによる支出減

※6 今期改正私立学校法に伴って発出予定の文部科学省令の遅れから基準の改訂、報告書及び新規文書の作成ができなかったことによる支出減

※7 今期医療扶助費の増

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

什器備品・・・定率法（耐用年数15年）によっている。

(2) 退職給付引当金計上

事務局職員退職金規程（2012年12月19日制定-第18回理事会）により退職金の期末自己都合要支給額を計上している。

(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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	494,550	494,550	0

3. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

4. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

5. 重要な後発事象

該当なし。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

該当なし。

2. 引当金の明細

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	6,237,700	835,600	0	0	7,073,300

収支計算書

2023年 1月 1日から2023年12月31日まで

一般会計

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
入会金収入	2,000,000	1,490,000	510,000
入会金収入	2,000,000	1,490,000	510,000
会費収入	20,610,000	19,630,000	980,000
年会費	20,610,000	19,630,000	980,000
事業収入	4,576,000	4,932,000	△ 356,000
研修会参加費	4,576,000	4,932,000	△ 356,000
雑収入	1,000	40	960
受取利息収入	1,000	40	960
事業活動収入計	27,187,000	26,052,040	1,134,960
2. 事業活動支出			
事業費支出	23,225,310	20,591,128	2,634,182
リース料	1,420,320	1,365,320	55,000
給与手当支出	11,700,000	13,088,061	△ 1,388,061
法定福利費	1,521,000	839,137	681,863
旅費交通費支出	1,500,000	1,110,467	389,533
諸謝金支出	2,612,190	1,163,815	1,448,375
会議費	30,000	0	30,000
印刷費	2,100,000	970,433	1,129,567
委託手数料	198,000	261,580	△ 63,580
消耗品費支出	72,000	218,502	△ 146,502
通信運搬費支出	725,000	387,282	337,718
租税公課支出	70,000	90,960	△ 20,960
福利厚生費支出	35,000	39,960	△ 4,960
広告宣伝費	188,000	66,000	122,000
保守修繕費	155,000	184,971	△ 29,971
図書購入費	65,000	49,072	15,928
雑支出	10,000	0	10,000
支払手数料	36,000	78,518	△ 42,518
賃借料	787,800	677,050	110,750
管理費支出	3,391,000	3,578,886	△ 187,886
福利厚生費支出	96,000	232,700	△ 136,700
雑支出	144,000	196,402	△ 52,402
賃借料支出	3,146,000	3,145,824	176
支払手数料	5,000	3,960	1,040
事業活動支出計	26,616,310	24,170,014	2,446,296
事業活動収支差額	570,690	1,882,026	△ 1,311,336
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出			
当期収支差額	570,690	1,882,026	△ 1,311,336
前期繰越収支差額	0	△ 2,463,998	2,463,998
次期繰越収支差額	570,690	△ 581,972	1,152,662

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には現金預金、未収金、前払費用、未払金、前受金、預り金を含みます。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末金額	当期末金額
現金預金	6,232,232	8,326,746
未収金	60,000	152,000
前払費用	262,152	262,152
合 計	6,554,384	8,740,898
未払金	0	0
前受金	8,390,000	8,670,000
預り金	628,382	652,870
合 計	9,018,382	9,322,870
繰越収支差額	△ 2,463,998	△ 581,972

財産目録

2023年12月31日現在

一般会計

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	預金	普通預金	三菱UFJ銀行神保町支店	8,326,746
	未収金		研修会参加費(8法人)	152,000
	前払費用		1月分賃料	262,152
流動資産合計				8,740,898
(固定資産)	その他固定資産			
	保証金		敷金	2,383,200
固定資産合計				2,383,200
資産合計				11,124,098
(流動負債)	前受金		2024年度分年会費(法人65法人、個人11件)	8,670,000
	預り金			652,870
	社会保険料		11・12月分健康保険	111,000
	源泉所得税		2023年後期職員給与源泉所得税	541,870
流動負債合計				9,322,870
(固定負債)	退職給付引当金			7,073,300
固定負債合計				7,073,300
負債合計				16,396,170
正味財産				△ 5,272,072