

平成25年度損益計算書
(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

(単位:円)

勘定科目	決算額	根拠
正会員	1,527,500	30,000円×50人+20,000円×1人+7,500円×1人
賛助会員・個人	21,000	10,000円×2人、1,000円×1人
賛助会員・法人	220,000	100,000円×1社、30,000円×4社
会費収入	1,768,500	
正会員	30,000	10,000円×3人、外2名は福岡県協会の収入に
賛助会員・個人	10,000	10,000円×1人
賛助会員・法人	0	10,000円×0社・団体
入会金収入	40,000	
行政等受託事業(1)-①	2,620,000	県障害福祉課・工賃向上AD派遣等支援事業
行政等受託事業(1)-②	106,206	行政等受託事業(1)-①に対応する会員からの10%還元、未収入金80,000円
行政等受託事業(2)-①	1,708,500	大分県畜産振興課等の受注
行政等受託事業(2)-②	163,500	行政等受託事業(2)-①対応する会員からの10%還元
会員紹介事業	23,750	県水産振興課・大分市産業廃棄物対策課等へ講師紹介に対する10%還元
中小企業診断士受験講座	2,206,237	別紙「平成25年度中小企業診断士・正味財産計上額」参照
収益事業	6,828,193	
理論政策研修事業	690,000	6,000円/人×115人
本部委託事業等	690,000	
出張旅費等負担金	152,770	九州ブロック大会(那覇市)の旅費等
雑収入	152,770	
売上高	9,479,463	
役員報酬	0	理事、監事に対する報酬等
雑給与	120,000	間借りしている事務所への職員の負担軽減分、月額10,000円
人件費	120,000	
月次研修会	100,720	講師謝金(10千円×8人+5千円×1人)、コンパル借上代7,170円、前払費用8,550円振替
行政等受託事業(1)	2,593,794	県障害福祉課・工賃向上AD派遣等支援事業に要した費用
行政等受託事業(2)	1,708,500	行政等受託事業(2)に対応した費用
中小企業診断士受験講座(1)	1,430,653	別紙「中小企業診断士受験講座・平成25年度決算計上額」参照
中小企業診断士受験講座(2)	125,420	講座運営委員会委員の謝金等
収益事業関連経費	5,959,087	外部専門家等への謝金等
理論政策研修事業	307,350	理論政策研修実施に係る費用(謝金・会場代・交通費等)
理論政策研修・返戻金	382,650	理論政策研修事業(収入)－理論政策研修事業・経費
本部委託事業等	690,000	
ビジネス支援図書館	120,000	5,000円/月×24名(2名×12ヶ月)
経営無料相談会事業	120,000	
会費	480,000	診断協会(東京)に対する会費、10,000×4/1現在の正会員数
自主研究会	40,000	10,000円×4研究会
調査研究事業	0	活動なし
自主研究会等助成費	40,000	
他県協会等交流会費	0	
通信費	91,516	電話代、切手代
広告宣伝費	204,000	HP維持費10,000円/月、パンフレット作成費84,000円
会議費	367,890	社員総会171,507円、理事会、理論更新研修終了後の懇親会124,000円
委員会費	32,890	診断士運営委員会は除く
旅費交通諸費	278,110	九州ブロック大会の旅費負担(2名)、経済産業局中小企業課等主催会議出張
県協会事務所諸費	60,000	間借りしている事務所への家賃、電気代、印刷代等の負担金 ⇒ 5,000円/月
慶弔費	5,000	蔵前先生実父(6/21)
公租公課	20,200	契約書締結に係る印紙代4,000円×2件、登録免許税10,000円外
会員福利厚生費	47,925	新入会員等へ名刺の贈呈費用1,575円×4名、診断士手帳27,000円
雑費	151,041	パソコン購入代109,200円外
管理諸費	1,258,572	
営業経費	8,667,659	
営業利益	811,804	
営業外収入	30,586	受取利息586円、理論更新研修・事務所費30,000円
営業外費用	0	
経常利益	842,390	
法人税等	210,400	法人税86,100円、法人県市民税115,700円、復興特別税8,600円
税引後利益	631,990	

平成 25年度正味財産増減計算書
(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	一般会計	特 別 会 計			合 計
		理論政策更新研修	収益事業	診断士講座	
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	(1,768,500)				(1,768,500)
正会員受取会費	1,527,500				1,527,500
賛助会員受取会費(法人)	220,000				220,000
賛助会員受取会費(個人)	21,000				21,000
入会金	(40,000)				(40,000)
正会員受取会費	30,000				30,000
賛助会員受取会費(法人)	0				0
賛助会員受取会費(個人)	10,000				10,000
受取手数料	(0)	(293,456)	(2,206,237)		(2,499,693)
紹介・斡旋受取手数料		293,456	2,206,237		2,499,693
その他の受取手数料					0
本部交付金	(152,770)	(307,350)			(460,120)
理論政策更新研修交付金		307,350			307,350
その他の交付金	152,770				152,770
事業収益			(4,328,500)	(0)	(4,328,500)
受託事業収益			4,328,500		4,328,500
その他の事業収益					0
雑収益	(30,586)		(0)	(0)	(30,586)
受取利息	586				586
雑収益	30,000				30,000
経常収益計	1,991,856	307,350	4,621,956	2,206,237	9,127,399
(2) 経常費用					
① 事業費					
県協会事業費	(550,535)				(550,535)
収益事業費			(4,302,294)	(1,556,073)	(5,858,367)
出版事業費					0
受託事業費			4,302,294		4,302,294
その他の収益事業費				1,556,073	1,556,073
理論政策更新研修事業費		(192,878)			(192,878)
事業費計	550,535	192,878	4,302,294	1,556,073	6,601,780
科 目					
	その他の一般会計	理論政策更新研修	収益事業	診断士講座	合 計
② 管理費					
役員報酬					
給料手当	40,000	84,000	60,000	20,000	204,000
会議費	287,890		40,000	40,000	367,890
旅費交通費	218,110		20,000	40,000	278,110
通信運搬費	31,516		30,000	30,000	91,516
公租公課	12,200		8,000		20,200
事務所費・賃借料等費	20,000	30,000	20,000	20,000	90,000
会費	480,000				480,000
雑費	91,041	472	20,000	40,000	151,513
管理費計	1,180,757	114,472	198,000	190,000	1,683,229
経常費用計	1,731,292	307,350	4,500,294	1,746,073	8,285,009
当期経常増減額	260,564	0	121,662	460,164	842,390
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
その他の経常外収益					0
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
その他の経常外費用	0				0
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	260,564	0	121,662	460,164	842,390
法人税、住民税及び事業税	0	0	210,400	0	210,400
当期一般正味財産増減額	260,564	0	-88,738	460,164	631,990
一般正味財産期首残高	1,145,489	0	0	0	1,145,489
一般正味財産期末残高	1,406,053	0	-88,738	460,164	1,777,479
II 正味財産期末残高	1,406,053	0	-88,738	460,164	1,777,479

平成25年度貸借対照表

(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

(期首残高)

単位:円

科目		残高	科目		残高	
流動資産	現金	500	流動負債	預り金	40,000	
	預金	2,779,760		前受収益	1,099,481	
	前払費用①	71,850		未払金	545,300	
	前払費用②	31,260		法人税等	103,100	
	立替金	50,000		流動負債	1,787,881	
	流動資産	2,933,370		固定負債	0	
	固定資産			0	負債の部	1,787,881
					次期繰り越し金	1,145,489
					正味財産の部	1,145,489
		固定資産		0	負債・純資産合計	2,933,370
資産の部	2,933,370	負債・純資産合計	2,933,370			

(期中取引)

科目	期首残高	摘要	処理方法
現金	500	25年度対策診断士講座の4月1日以降会場代	4/1に口座へ入金
前払費用①	71,850	25年度対策診断士講座の4月1日以降会場代	4/1以降に費用として振替、H25年度損益計算書外参照
前払費用②	31,260	4月以降の月次研修会・9月の理論更新研修の会場代	〃
立替金	50,000	25年度対策診断士講座のテキスト代1名未収	9/27に同額が入金され償却
預り金	40,000	添田・石井2名の入会金(福岡県から3/26送金)	5/11に返金(大分県協会の入会金10,000円の為)
前受収益	1,099,481	25年度対策診断士講座の受講料(4/1～)	4/1以降に収益として振替、H25年度損益計算書外参照
未払金	545,300	25年度対策診断士講座の25/3/31までの講師謝金等	4/1以降に費用として振替、H25年度損益計算書外参照
法人税等	103,100	24年度確定申告による納税額	5/24に納税

(決算整理記帳)

科目	期首残高	摘要
未収入金①	80,000	県障害福祉課・工賃向上AD派遣等支援事業に対する10%還元未収、5名計で80,000円
未収入金②	14,400	県水産振興課への講師紹介料
未収入金③	328,850	26年度対策診断士講座の受講料(4/1～)、受講料は分割も可、3名(130,800円+110,050円+88,000円)
前払費用①	135,690	26年度対策診断士講座の会場代(4/1～)、〃
前払費用②	21,750	4月の会議(月次研修会1,380円・理事会680円)の会場代、9月理論更新研修の会場代19,690円
前受収益	1,106,756	26年度対策診断士講座の受講料(4/1～)、別紙「平成26年度受験対策・診断士受験講座・予算実績書」参照
未払金	584,570	26年度対策診断士講座の25/3/31までの講師謝金等
預り金	20,000	26年度対策診断士講座のテキスト代、4/1以降に大原簿記へ送金
法人税等	210,400	別紙「平成25年度損益計算書」を参照

(期末残高)

単位:円

科目		残高	科目		残高	
流動資産	現金	0	流動負債	前受収益	1,106,756	
	預金	3,118,515		未払金	584,570	
	未収入金①	80,000		預り金	20,000	
	未収入金②	14,400		法人税等	210,400	
	未収入金③	328,850		流動負債	1,921,726	
	前払費用①	135,690		固定負債	0	
	前払費用②	21,750		負債の部	1,921,726	
	流動資産	3,699,205		前期繰越利益	1,145,489	
	固定資産			0	当期利益	631,990
		固定資産		0	正味財産の部	1,777,479
資産の部	3,699,205	負債・純資産合計	3,699,205			

