

# 第十一期 収支計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

社団法人 東京青色申告会連合会

一般会計

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	執行%
・事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
基本財産運用収入	80,000	80,000	0	100.0
基本財産利息収入	80,000	80,000	0	100.0
特定資産運用収入	0	0	0	0.0
特定資産利息収入	0	0	0	0.0
会費等収入	115,782,000	113,611,344	2,170,656	98.1
東青連会費収入	72,702,000	71,621,184	1,080,816	98.5
全青色会費収入	43,080,000	41,990,160	1,089,840	97.4
事業収入	65,780,000	122,166,943	56,386,943	185.7
業務受託収入	0	56,437,080	56,437,080	0.0
記帳指導事業受託収入	0	56,437,080	56,437,080	0.0
事務受託収入	31,260,000	31,260,000	0	100.0
東青連共済会経費負担金事業収入	30,000,000	30,000,000	0	100.0
(株)東京青色経費負担金事業収入	1,260,000	1,260,000	0	100.0
事業収入	15,220,000	15,462,068	242,068	101.5
小規模企業共済事業収入	1,200,000	1,013,351	186,649	84.4
中退金共済事業収入	20,000	32,768	12,768	163.8
全青色傷害保険事業収入	2,400,000	3,308,652	908,652	137.8
青色P L 保険事業収入	200,000	209,837	9,837	104.9
がん保険等事業収入	9,000,000	8,594,720	405,280	95.4
青色旅行催行事業収入	1,000,000	924,000	76,000	92.4
交通事故傷害保険事業収入	800,000	690,336	109,664	86.2
ブルーリターン等事業収入	600,000	688,404	88,404	114.7
その他事業収入	19,300,000	19,007,795	292,205	98.4
広告事業収入	10,100,000	10,216,500	116,500	101.1
公益活動推進協賛金事業収入	1,200,000	1,400,000	200,000	116.6
物品等販売事業収入	8,000,000	7,391,295	608,705	92.3
負担金収入	7,430,000	7,424,960	5,040	99.9
統一広報負担金収入	7,430,000	7,424,960	5,040	99.9
寄付金収入	14,000	10,226	3,774	73.0
寄付金収入	14,000	10,226	3,774	73.0
雑収入	500,000	717,473	217,473	143.4
雑収入	500,000	717,473	217,473	143.4
他会計からの繰入金収入	14,069,584	12,683,877	1,385,707	90.1
退職給付引当資産繰入金収入	0	3,085,000	3,085,000	0.0
公益活動推進引当資産繰入金収入	8,592,000	4,159,322	4,432,678	48.4
小規模企業共済引当資産繰入金収入	5,377,584	5,377,584	0	0.0
青色旅行催行引当資産繰入金収入	100,000	61,971	38,029	61.9
減価償却引当資産繰入金収入	0	0	0	0.0
事業活動収入計	203,655,584	256,694,823	53,039,239	126.0

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	執行%
2 . 事業活動支出				
( 1 ) 事業費支出	149,212,000	198,450,042	49,238,042	132.9
指導関係費支出	4,900,000	4,027,652	872,348	82.1
指導連絡費支出	400,000	361,480	38,520	90.3
指導相談部費支出	1,700,000	1,700,000	0	100.0
地区役職員研修費支出	2,800,000	1,966,172	833,828	70.2
記帳指導事業関係費支出	0	54,037,882	54,037,882	0.0
記帳指導事業関係費支出	0	54,037,882	54,037,882	0.0
組織拡充費支出	10,500,000	9,477,052	1,022,948	90.2
会勢拡大費支出	1,700,000	1,498,661	201,339	88.1
委員会活動費支出	1,400,000	636,480	763,520	45.4
青年部活動費支出	400,000	398,848	1,152	99.7
女性部活動費支出	400,000	396,855	3,145	99.2
特別調査研究費支出	600,000	577,453	22,547	96.2
東青連ニュース発行費支出	5,500,000	5,470,525	29,475	99.4
地区役職員福利厚生費支出	500,000	498,230	1,770	99.6
広報、宣伝費支出	12,300,000	12,280,599	19,401	99.8
啓発宣伝費支出	300,000	291,549	8,451	97.1
統一広報費支出	12,000,000	11,989,050	10,950	99.9
調査、活動費支出	2,200,000	2,057,018	142,982	93.5
調査研究費支出	500,000	405,320	94,680	81.0
税制政策活動等推進費支出	1,300,000	1,291,100	8,900	99.3
図書費支出	400,000	360,598	39,402	90.1
慶弔費支出	1,800,000	1,744,500	55,500	96.9
全青色関係費支出	43,910,000	42,681,606	1,228,394	97.2
全青色会費負担金支出	43,080,000	41,990,160	1,089,840	97.4
全青色、地区連関係費支出	350,000	211,446	138,554	60.4
地区連会費負担金支出	480,000	480,000	0	100.0
販売物作製費支出	6,800,000	6,616,956	183,044	97.3
減価償却費支出	1,922,000	0	1,922,000	0.0
租税公課支出	2,800,000	2,363,300	436,700	84.4
委託費支出	500,000	486,884	13,116	97.3
負担金支出	50,000	30,000	20,000	60.0
渉外費支出	300,000	211,299	88,701	70.4
社団法人10周年記念関係費支出	1,000,000	995,232	4,768	99.5
ブロック大会関係費支出	500,000	1,836,487	1,336,487	367.2
事業人件費支出	59,730,000	59,603,575	126,425	99.7
報酬、給与費支出	50,620,000	48,888,033	1,731,967	96.5
法定福利費支出	6,690,000	6,512,564	177,436	97.3
中退金共済掛金支出	500,000	472,440	27,560	94.4
通勤交通費支出	1,360,000	1,304,567	55,433	95.9
福利厚生費支出	560,000	513,271	46,729	91.6
退職金支出	0	1,912,700	1,912,700	0.0
( 2 ) 管理費支出	58,438,000	55,497,692	2,940,308	94.9
管理人件費支出	36,660,000	36,531,224	128,776	99.6
報酬、給与費支出	31,070,000	29,963,633	1,106,367	96.4
法定福利費支出	4,100,000	3,991,572	108,428	97.3
中退金共済掛金支出	310,000	289,560	20,440	93.4
通勤交通費支出	840,000	799,573	40,427	95.1
福利厚生費支出	340,000	314,586	25,414	92.5
退職金支出	0	1,172,300	1,172,300	0.0
会議費支出	2,250,000	2,243,466	6,534	99.7
總會費支出	700,000	697,957	2,043	99.7
役員会費支出	1,200,000	1,199,310	690	99.9
名誉役員会費支出	50,000	50,000	0	100.0
専務・事務局長会議費支出	300,000	296,199	3,801	98.7

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	執行%
一般管理費支出	18,350,000	16,723,002	1,626,998	91.1
事務所借用費支出	8,436,000	8,433,000	3,000	99.9
共益費分担金支出	2,964,000	2,947,000	17,000	99.4
リース費支出	500,000	277,578	222,422	55.5
消耗品、印刷費支出	2,500,000	1,626,976	873,024	65.0
通信、発送費支出	2,500,000	2,229,198	270,802	89.1
交通費支出	450,000	316,980	133,020	70.4
車両関係費支出	250,000	175,908	74,092	70.3
修繕費支出	300,000	299,827	173	99.9
備品費支出	100,000	72,765	27,235	72.7
負担金支出	150,000	143,325	6,675	95.5
雑支出	200,000	200,445	445	100.2
減価償却費支出	1,178,000	0	1,178,000	0.0
事業活動支出計	207,650,000	253,947,734	46,297,734	122.2
事業活動収支差額	3,994,416	2,747,089	6,741,505	68.7
・投資活動収支の部				
1.投資活動収入				
(1)固定資産売却収入	0	0	0	0.0
什器備品売却収入	0	0	0	0.0
その他固定資産売却収入	0	0	0	0.0
投資活動収入計	0	0	0	0.0
2.投資活動支出				
(1)固定資産取得支出	1,000,000	0	1,000,000	0.0
建物建設支出	0	0	0	0.0
什器備品購入支出	1,000,000	0	1,000,000	0.0
(2)特定資産取得支出	13,725,414	9,154,459	4,570,955	66.6
退職給付引当資産取得支出	5,748,362	5,613,362	135,000	97.6
公益活動推進引当資産取得支出	4,877,584	3,541,097	1,336,487	0.0
小規模企業共済引当資産取得支出	0	0	0	0.0
青色旅行催行引当資産取得支出	0	0	0	0.0
減価償却引当資産取得支出	3,099,468	0	3,099,468	0.0
投資活動支出計	14,725,414	9,154,459	5,570,955	62.1
投資活動収支差額	14,725,414	9,154,459	5,570,955	62.1
・財務活動収支の部				
1.財務活動収入				
(1)借入金収入	0	0	0	0.0
短期借入金収入	0	0	0	0.0
長期借入金収入	0	0	0	0.0
財務活動収入計	0	0	0	0.0
2.財務活動支出				
(2)借入金返済支出	0	0	0	0.0
短期借入金返済支出	0	0	0	0.0
長期借入金返済支出	0	0	0	0.0
財務活動支出計	0	0	0	0.0
財務活動収支差額	0	0	0	0.0
・予備費支出	3,507,663	0	3,507,663	0.0
当期収支差額	22,227,493	6,407,370	15,820,123	28.8
前期繰越収支差額	22,227,493	22,227,493	0	100.0
次期繰越収支差額	0	15,820,123	15,820,123	0.0

(注)1, 「1, 事業活動収入」の「事業収入」の『業務受託収入(記帳指導事業受託収入)』  
 ならびに「2. 事業活動支出」の「(1) 事業費支出」の『記帳指導事業関係費支出』  
 は第1回理事会(平成20年4月25日開催)における承認手続きにもとづき収支勘定に  
 計上したものである。

2, 資金の範囲については、別紙「財務諸表に対する注記」参照のこと。

# 正味財産増減計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	80,000	80,218	218
基本財産運用益合計	80,000	80,218	218
特定資産運用益			
特定資産受取利息	0	0	0
特定資産運用益合計	0	0	0
受取会費			
東青連受取会費	71,621,184	72,866,519	1,245,335
全青色受取会費	41,990,160	43,079,780	1,089,620
受取会費合計	113,611,344	115,946,299	2,334,955
事業収益			
業務受託収益	56,437,080	70,752,780	14,315,700
記帳指導事業受託収益	56,437,080	70,752,780	14,315,700
事務受託収益	31,260,000	31,260,000	0
東青連共済経費負担金事業収益	30,000,000	30,000,000	0
(株)東京青色経費負担金事業収益	1,260,000	1,260,000	0
事業収益	15,462,068	17,350,095	1,888,027
小規模企業共済事業収益	1,013,351	1,234,813	221,462
中退金共済事業収益	32,768	19,693	13,075
全青色傷害保険事業収益	3,308,652	4,893,612	1,584,960
青色PL保険事業収益	209,837	198,180	11,657
がん保険等事業収益	8,594,720	8,996,950	402,230
青色旅行催行事業収益	924,000	714,000	210,000
交通事故傷害保険事業収益	690,336	762,430	72,094
ブルーリターン等事業収益	688,404	530,417	157,987
その他事業収益	19,007,795	18,827,619	180,176
広告事業収益	10,216,500	10,111,500	105,000
公益活動推進協賛金事業収益	1,400,000	1,200,000	200,000
物品等販売事業収益	7,391,295	7,516,119	124,824
事業収益合計	122,166,943	138,190,494	16,023,551
負担金収益			
統一広報負担金事業収益	7,424,960	7,521,220	96,260
負担金収益合計	7,424,960	7,521,220	96,260
寄付金収益			
寄付金事業収益	10,226	14,816	4,590
寄付金収益合計	10,226	14,816	4,590
雑収益			
雑収益	717,473	569,743	147,730
雑収益合計	717,473	569,743	147,730
他会計からの繰入額			
退職給与引当特定預金繰入額	3,085,000	577,000	2,508,000
公益活動推進特定預金繰入額	4,159,322	11,869,111	7,709,789
小規模企業共済特定預金繰入額	5,377,584	0	5,377,584
青色旅行催行特定預金繰入額	61,971	43,265	18,706
減価償却引当預金繰入額	0	0	0
他会計からの繰入額合計	12,683,877	12,489,376	194,501
経常収益合計	256,694,823	274,812,166	18,117,343

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 經常費用			
事業費			
指導関係費	4,027,652	6,804,691	2,777,039
指導連絡費	361,480	371,780	10,300
指導相談部費	1,700,000	1,640,000	60,000
地区役職員研修費	1,966,172	1,792,911	173,261
共済事業指導推進費	0	3,000,000	3,000,000
記帳指導事業関係費	54,037,882	68,698,036	14,660,154
記帳指導事業関係費	54,037,882	68,698,036	14,660,154
組織拡充費	9,477,052	11,998,059	2,521,007
会勢拡大費	1,498,661	1,910,260	411,599
委員会活動費	636,480	2,196,640	1,560,160
青年部活動費	398,848	290,977	107,871
女性部活動費	396,855	348,430	48,425
特別調査研究費	577,453	799,277	221,824
東青連ニュース発行費	5,470,525	5,458,475	12,050
地区役職員福利厚生費	498,230	994,000	495,770
広報、宣伝費	12,280,599	12,410,147	129,548
啓発宣伝費	291,549	297,608	6,059
統一広報費	11,989,050	12,112,539	123,489
調査、研究費	2,057,018	2,149,139	92,121
調査研究費	405,320	498,018	92,698
税制政策活動等推進費	1,291,100	1,277,432	13,668
図書費	360,598	373,689	13,091
慶弔費	1,744,500	1,524,075	220,425
全青色関係費	42,681,606	43,854,174	1,172,568
全青色会費負担金	41,990,160	43,079,780	1,089,620
全青色、地区連関係費	211,446	294,394	82,948
地区連会費負担金	480,000	480,000	0
販売物作製費	6,347,689	6,043,074	304,615
減価償却費	1,921,670	2,194,269	272,599
租税公課	2,363,300	2,613,000	249,700
支払委託費	486,884	537,200	50,316
支払負担金	30,000	30,000	0
渉外費	211,299	202,218	9,081
社団法人10周年記念関係費	995,232	0	995,232
ブロック大会関係費	1,836,487	0	1,836,487
事業人件費	62,483,475	57,898,110	4,585,365
報酬、給与費	48,888,033	46,704,627	2,183,406
法定福利費	6,512,564	5,888,799	623,765
中退金共済掛金	472,440	523,200	50,760
通勤交通費	1,304,567	1,317,354	12,787
福利厚生費	513,271	438,910	74,361
退職給付費用	2,879,900	2,679,020	200,880
退職金	1,912,700	346,200	1,566,500
事業費合計	202,982,345	216,956,192	13,973,847
管理費			
管理人件費	38,296,324	38,517,130	220,806
報酬、給与費	29,963,633	31,198,841	1,235,208
法定福利費	3,991,572	3,925,866	65,706
中退金掛金	289,560	348,800	59,240
通勤交通費	799,573	878,236	78,663
福利厚生費	314,586	292,607	21,979
退職給付費用	1,765,100	1,641,980	123,120
退職金	1,172,300	230,800	941,500
会議費	2,243,466	2,500,867	257,401
總會費	697,957	795,853	97,896
役員会費	1,199,310	1,262,784	63,474
名誉役員会費	50,000	50,000	0
専務・事務局長会議費	296,199	392,230	96,031

科 目	当年度	前年度	増 減
一般管理費	16,723,002	17,557,842	834,840
事務所借用費	8,433,000	8,400,000	33,000
共益費分担金	2,947,000	2,760,000	187,000
リース費	277,578	490,286	212,708
消耗品、印刷費	1,626,976	2,303,791	676,815
通信、発送費	2,229,198	2,350,834	121,636
交通費	316,980	388,800	71,820
車両関係費	175,908	248,116	72,208
修繕費	299,827	285,600	14,227
備品費	72,765	9,280	63,485
支払負担金	143,325	126,000	17,325
雑費	200,445	195,135	5,310
予備費	0	0	0
減価償却費	1,177,798	1,344,875	167,077
管理費合計	58,440,590	59,920,714	1,480,124
経常費用合計	261,422,935	276,876,906	15,453,971
当期経常増減額	4,728,112	2,064,740	2,663,372
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
引当金戻入益			
公益活動推進基金引当金戻入益	0	57,797,240	57,797,240
小規模企業共済基金引当金戻入益	0	5,377,584	5,377,584
引当金戻入益計	0	63,174,824	63,174,824
経常外収益合計	0	63,174,824	63,174,824
(2) 経常外費用			
引当金繰入損			
公益活動推進基金引当金繰入損	61,338,337	0	61,338,337
小規模企業共済基金引当金繰入損	5,377,584	0	5,377,584
減価償却基金引当金繰入損	19,811,207	0	19,811,207
引当金繰入損合計	86,527,128	0	86,527,128
固定資産売却損			
什器備品売却損	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0
固定資産売却損合計	0	0	0
過年度減価償却費			
過年度減価償却費	0	4,539,648	4,539,648
過年度減価償却費合計	0	4,539,648	4,539,648
過年度退職給付費用			
過年度退職給付費用	968,362	1,452,543	484,181
過年度退職給付費用合計	968,362	1,452,543	484,181
経常外費用合計	87,495,490	5,992,191	81,503,299
当期経常外増減額	87,495,490	57,182,633	144,678,123
当期一般正味財産増減額	92,223,602	55,117,893	147,341,495
一般正味財産期首合計	144,557,262	89,439,369	55,117,893
一般正味財産期末残高	52,333,660	144,557,262	92,223,602
指定正味財産増減の部			
固定資産受贈益			
土地受贈益	0	0	0
固定資産受贈益合計	0	0	0
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	0	0	0
一般正味財産への振替額合計	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首合計	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
正味財産期末残高	52,333,660	144,557,262	92,223,602

## 貸借対照表

平成21年3月31日現在

社団法人東京青色申告会連合会

一般会計

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金			
現金	523,994	210,999	312,995
普通預金	13,141,333	16,428,587	3,287,254
郵便振替口座	3,123,061	5,970,110	2,847,049
現金預金合計	16,788,388	22,609,696	5,821,308
(2) その他流動資産			
前払金	55,125	0	55,125
未収金	0	9,400	9,400
仮払金	0	17,325	17,325
在庫高	585,830	538,125	47,705
その他流動資産合計	640,955	564,850	76,105
流動資産合計	17,429,343	23,174,546	5,745,203
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	20,000,000	20,000,000	0
基本財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	36,502,276	33,973,914	2,528,362
公益活動推進引当資産	57,179,015	57,797,240	618,225
小規模企業共済引当資産	0	5,377,584	5,377,584
青色旅行催行引当資産	1,892,238	1,954,209	61,971
減価償却引当資産	19,811,207	19,811,207	0
特定資産合計	115,384,736	118,914,154	3,529,418
(3) その他固定資産			
車両運搬具	102,369	127,961	25,592
什器備品	5,825,338	8,899,214	3,073,876
保証金	10,000,000	10,000,000	0
その他固定資産合計	15,927,707	19,027,175	3,099,468
固定資産合計	151,312,443	157,941,329	6,628,886
資産合計	168,741,786	181,115,875	12,374,089

勘定科目	当年度	前年度	増 減
負債の部			
1. 流動負債			
仮受金	20,000	11,000	9,000
預り金	898,390	509,490	388,900
前受金	105,000	105,000	0
未払金	0	5,000	5,000
流動負債合計	1,023,390	630,490	392,900
2. 固定負債			
退職給付引当金	36,502,276	33,973,914	2,528,362
公益活動推進基金引当金	57,179,015	0	57,179,015
小規模企業共済基金引当金	0	0	0
青色旅行催行基金引当金	1,892,238	1,954,209	61,971
減価償却基金引当金	19,811,207	0	19,811,207
固定負債合計	115,384,736	35,928,123	79,456,613
負債合計	116,408,126	36,558,613	79,849,513
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産	52,333,660	144,557,262	92,223,602
一般正味財産合計	52,333,660	144,557,262	92,223,602
(うち基本財産への充当額)	20,000,000	20,000,000	0
正味財産合計	52,333,660	144,557,262	92,223,602
負債及び正味財産合計	168,741,786	181,115,875	12,374,089

## 財務諸表に対する注記

### 1, 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券は保有しておりません。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法を採用しております。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

什器備品.....定額法によっています。

無形固定資産

定額法によっています。

ただし、従来、減価償却を行っていなかった固定資産については、新公益法人会計基準適用初年度に期首の帳簿価額を取得価額とみなし、適用初年度から実施することとしました。

この減価償却を実施するに際して、適用する耐用年数は、新規に取得した場合の耐用年数から経過年数を控除した年数によっています。

#### (4) 引当金の計上基準

退職給付引当金.....職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。

#### (5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

#### (6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

#### (7) 税効果会計の適用について

重要性に乏しいため、税効果会計は適用しておりません。

### 2, 会計方針の変更

#### (1) 貸借対照表における「引当金」再設定に関する会計方針の変更処理

平成21年2月13日開催の第6回理事会において、予算準拠主義の考え方に立脚して、年度当初に遡及して、以下のとおりに「引当金」を再設定ならびに追加設定することの会計方針の変更処理について承認しました。

公益活動推進基金引当金の再設定

年度当初に遡及して、「公益活動推進基金引当金」を再設定し、「一般正味財産」から固定負債である「公益活動推進基金引当金」に振り替えました。

小規模企業共済基金引当金の再設定

年度当初に遡及して、「小規模企業共済基金引当金」を再設定し、「一般正味財産」から固定負債である「小規模企業共済基金引当金」に振り替えました。

減価償却基金引当金の設定

年度当初に遡及して、「減価償却基金引当金」を設定し、「一般正味財産」から固定負債である「減価償却基金引当金」に振り替えました。

3、基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりであります。（単位：千円）

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				
預金	20,000	-	-	20,000
小 計	20,000	-	-	20,000
特定資産				
退職給付引当資産	33,974	5,613	3,085	36,502
公益活動推進引当資産	57,797	3,541	4,159	57,179
小規模企業共済引当資産	5,378	-	5,378	0
青色旅行催行引当資産	1,954	-	62	1,892
減価償却引当資産	19,811	-	-	19,811
小 計	118,914	9,154	12,684	115,384
合 計	138,914	9,154	12,684	135,384

（注）百円の単位で四捨五入したため、個別と合計の数値は一致しません。

4、基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。（単位：千円）

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				
預金	20,000	-	(20,000)	-
小 計	20,000	-	(20,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	36,502	-	-	(36,502)
公益活動推進引当資産	57,179	-	-	(57,179)
青色旅行催行引当資産	1,892	-	-	(1,892)
減価償却引当資産	19,811	-	-	(19,811)
小 計	115,384	-	(20,000)	(115,384)
合 計	135,384	-	(20,000)	(115,384)

（注）百円の単位で四捨五入したため、個別と合計の数値は一致しません。

5, 担保に供している資産

担保に供している資産はありません。

6, 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
自 動 車	2,559,211	2,456,842	102,369
什 器 備 品	26,282,970	20,457,632	5,825,338
合 計	28,842,181	22,914,474	5,927,707

7, 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりであります。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未 収 金	0	-	0
合 計	0	-	0

8, 保証債務等の偶発債務

保証債務等は行っておりません。

9, 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権は保有しておりません。

10, 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の発生はありません。

11, 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替はありません。

12, 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引はありません。

13, 重要な後発事象

重要な後発事象はありません。

14, 退職給付に関する事項

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けております。

(2) 退職給付債務及びその内訳

退職給付債務	38,439,000円
会計基準変更時差異の未処理額	1,936,724円
退職給付引当金	36,502,276円

(3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用	4,645,000円
------	------------

会計基準変更時差異の費用処理額 968,362円

退職給付費用 5,613,362円

(4) 退職給付債務等の計算基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたっては、退職一時金制度に基づく期末要支給額を基礎として計算しております。

(5) 会計基準変更時差異の処理年数 3年

15, 税効果会計に関する事項

重要性に乏しいため税効果会計は適用しておりません。

16, 資金の範囲

資金の範囲は、現金、預金、前払金、未収金、仮払金、仮受金、預り金、前受金、未払金である。なお、前期末及び当期末残高は次のとおりである。

(単位：円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	22,609,696	16,788,388
前払金	0	55,125
未収金	9,400	0
仮払金	17,325	0
在庫高増加額	221,562	0
合計	22,857,983	16,843,513
仮受金	11,000	20,000
預り金	509,490	898,390
前受金	105,000	105,000
未払金	5,000	0
合計	630,490	1,023,390
次期繰越収支差額	22,227,493	15,820,123

17, 特定資産の目的は、次のとおりであります。

- (1) 「退職給付引当資産」は、役職員の退職一時金支給に備える引当資産である。
- (2) 「公益活動推進引当資産」は、定款第4条に定める事業の推進に備える引当資産である。
- (3) 「青色旅行催行引当資産」は、青色旅行の催行にともなう負担に備える引当資産である。
- (4) 「減価償却引当資産」は、新公益法人会計基準による固定資産の減価償却が強制されたことにともなう新規の固定資産の購入等に備える引当資産である。

# 財 産 目 録

平成 2 1 年 3 月 3 1 日現在

社団法人 東京青色申告会連合会

(単位:円)

科 目	金	額
資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
現金 現金手元有高	523,994	
普通預金 三井住友銀行神田支店	10,066,799	
"          " (小口)	1,389,976	
"          " (PL)	34,000	
"          " (がん)	37,800	
"  みずほ銀行市ヶ谷支店	848,990	
"          " (地区連)	411,473	
"          " (旅行口)	40,000	
"  三菱東京UFJ銀行市ヶ谷支店	12,295	
"  住友信託銀行東京支店	300,000	
郵便振替口座	3,123,061	
前払金	55,125	
在庫高	585,830	
流動資産合計		17,429,343
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
定期預金 三井住友銀行神田支店	10,000,000	
"  みずほ銀行市ヶ谷支店	10,000,000	
基本財産合計	20,000,000	
(2) 特定資産		
退職給付引当資産		
普通預金 住友信託銀行東京支店	36,502,276	
公益活動推進引当資産		
普通預金 三井住友銀行神田支店	56,811,775	
普通預金  みずほ銀行市ヶ谷支店	367,240	
小規模企業共済引当資産		
普通預金 三井住友銀行神田支店	0	
青色旅行催行引当資産		
普通預金  みずほ銀行市ヶ谷支店	1,892,238	
減価償却引当資産		
普通預金 三井住友銀行神田支店	19,811,207	
特定資産合計	115,384,736	
(3) その他固定資産		
自動車	102,369	
什器備品	5,825,338	
保証金		
東京青色申告会連合会共済会	10,000,000	
その他固定資産合計	15,927,707	
固定資産合計		151,312,443
資産合計		168,741,786

科	目	金	額
負債の部			
1.流動負債			
	仮受金		
	会議参加費	20,000	
	預り金		
	東京地区連預り金	411,473	
	P L 保険保険料	34,000	
	がん保険預り金	37,800	
	全青色頒布物	85,050	
	旅行預り金	40,000	
	その他預り金	290,067	
	前受金		
	(株)東京青色経費負担金事業収入	105,000	
	流動負債合計		1,023,390
2.固定負債			
	退職給付引当金	36,502,276	
	公益活動推進基金引当金	57,179,015	
	小規模企業共済基金引当金	0	
	青色旅行催行基金引当金	1,892,238	
	減価償却基金引当金	19,811,207	
	固定負債合計		115,384,736
	負債合計		116,408,126
	正味財産		52,333,660