

# 正味財産増減計算書

平成21年4月1日から平成22年3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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	60,000	80,000	20,000
基本財産運用益合計	60,000	80,000	20,000
② 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
③ 受取会費			
東青連受取会費	70,370,099	71,621,184	1,251,085
全青色受取会費	40,902,400	41,990,160	1,087,760
受取会費合計	111,272,499	113,611,344	2,338,845
④ 事業収益			
業務受託収益	42,410,865	56,437,080	14,026,215
記帳指導事業受託収益	42,410,865	56,437,080	14,026,215
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	14,721,674	15,462,068	740,394
小規模企業共済事業収益	936,258	1,013,351	77,093
中退金共済事業収益	20,954	32,768	11,814
全青色傷害保険事業収益	2,199,052	3,308,652	1,109,600
青色PL保険事業収益	241,466	209,837	△ 31,629
がん保険等事業収益	8,292,464	8,594,720	302,256
青色旅行催行事業収益	660,500	924,000	263,500
交通事故傷害保険事業収益	678,633	690,336	11,703
ブルーリターン等事業収益	1,692,347	688,404	△ 1,003,943
その他事業収益	18,553,516	19,007,795	454,279
広告事業収益	9,901,500	10,216,500	315,000
公益活動推進協賛金事業収益	1,400,000	1,400,000	0
物品等販売事業収益	7,252,016	7,391,295	139,279
事業収益合計	106,946,055	122,166,943	15,220,888
⑤ 負担金収益			
統一広報負担金事業収益	7,347,860	7,424,960	77,100
負担金収益合計	7,347,860	7,424,960	77,100
⑥ 寄付金収益			
寄付金事業収益	14,816	10,226	△ 4,590
寄付金収益合計	14,816	10,226	△ 4,590
⑦ 雑収益			
雑収益	568,360	717,473	149,113
雑収益合計	568,360	717,473	149,113
⑧ 他会計からの繰入額			
退職給与引当特定預金繰入額	5,606,000	3,085,000	△ 2,521,000
公益活動推進特定預金繰入額	8,028,615	4,159,322	△ 3,869,293
小規模企業共済特定預金繰入額	0	5,377,584	5,377,584
青色旅行催行特定預金繰入額	49,236	61,971	12,735
減価償却引当預金繰入額	567,000	0	△ 567,000
他会計からの繰入額合計	14,250,851	12,683,877	△ 1,566,974
経常収益合計	240,460,441	256,694,823	16,234,382

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
① 事業費			
指導関係費	4,136,862	4,027,652	△ 109,210
指導連絡費	319,095	361,480	42,385
指導相談部費	2,240,000	1,700,000	△ 540,000
地区役職員研修費	1,577,767	1,966,172	388,405
記帳指導事業関係費	40,430,671	54,037,882	13,607,211
記帳指導事業関係費	40,430,671	54,037,882	13,607,211
組織拡充費	8,497,800	9,477,052	979,252
会勢拡大費	1,342,746	1,498,661	155,915
委員会活動費	536,212	636,480	100,268
青年部活動費	274,973	398,848	123,875
女性部活動費	257,041	396,855	139,814
特別調査研究費	117,768	577,453	459,685
東青連ニュース発行費	5,444,180	5,470,525	26,345
地区役職員福利厚生費	524,880	498,230	△ 26,650
広報、宣伝費	12,176,868	12,280,599	103,731
啓発宣伝費	184,968	291,549	106,581
統一広報費	11,991,900	11,989,050	△ 2,850
調査、研究費	1,651,623	2,057,018	405,395
調査研究費	409,050	405,320	△ 3,730
税制政策活動等推進費	902,278	1,291,100	388,822
図書費	340,295	360,598	20,303
慶弔費	1,442,500	1,744,500	302,000
全青色関係費	41,627,600	42,681,606	1,054,006
全青色会費負担金	40,902,400	41,990,160	1,087,760
全青色、地区連関係費	245,200	211,446	△ 33,754
地区連会費負担金	480,000	480,000	0
販売物作製費	6,626,203	6,347,689	△ 278,514
減価償却費	1,110,676	1,921,670	810,994
租税公課	2,112,500	2,363,300	250,800
支払委託費	567,640	486,884	△ 80,756
支払負担金	30,000	30,000	0
渉外費	282,967	211,299	△ 71,668
社団法人10周年記念関係費	0	995,232	995,232
ブロック大会関係費	0	1,836,487	1,836,487
事業人件費	60,250,035	62,483,475	2,233,440
報酬、給与費	46,100,592	48,888,033	2,787,441
法定福利費	5,952,485	6,512,564	560,079
中退金共済掛金	435,241	472,440	37,199
通勤交通費	1,192,058	1,304,567	112,509
福利厚生費	527,759	513,271	△ 14,488
退職給付費用	2,566,180	2,879,900	313,720
退職金	3,475,720	1,912,700	△ 1,563,020
事業費合計	180,943,945	202,982,345	22,038,400
② 管理費			
管理人件費	36,927,416	38,296,324	1,368,908
報酬、給与費	28,255,192	29,963,633	1,708,441
法定福利費	3,648,288	3,991,572	343,284
中退金掛金	266,759	289,560	22,801
通勤交通費	730,612	799,573	68,961
福利厚生費	323,465	314,586	△ 8,879
退職給付費用	1,572,820	1,765,100	192,280
退職金	2,130,280	1,172,300	△ 957,980
会議費	2,153,286	2,243,466	90,180
総会費	793,200	697,957	△ 95,243
役員会費	1,177,586	1,199,310	21,724
名誉役員会費	50,000	50,000	0
専務・事務局長会議費	132,500	296,199	163,699

科 目	当年度	前年度	増 減
一般管理費	16,598,346	16,723,002	124,656
事務所借用費	8,436,000	8,433,000	△ 3,000
共益費分担金	2,964,000	2,947,000	△ 17,000
リース費	224,553	277,578	53,025
消耗品、印刷費	1,673,661	1,626,976	△ 46,685
通信、発送費	2,288,442	2,229,198	△ 59,244
交通費	326,290	316,980	△ 9,310
車両関係費	164,530	175,908	11,378
修繕費	171,045	299,827	128,782
備品費	74,550	72,765	△ 1,785
支払負担金	144,900	143,325	△ 1,575
雑費	130,375	200,445	70,070
予備費	0	0	0
減価償却費	680,737	1,177,798	497,061
管理費合計	56,359,785	58,440,590	2,080,805
経常費用合計	237,303,730	261,422,935	24,119,205
当期経常増減額	3,156,711	△ 4,728,112	△ 7,884,823
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 引当金戻入益			
公益活動推進基金引当金戻入益	0	0	0
小規模企業共済基金引当金戻入益	0	0	0
引当金戻入益計	0	0	0
経常外収益合計	0	0	0
(2) 経常外費用			
① 引当金繰入損			
公益活動推進基金引当金繰入損	0	61,338,337	61,338,337
小規模企業共済基金引当金繰入損	0	5,377,584	5,377,584
減価償却引当金繰入損	0	19,811,207	19,811,207
引当金繰入損合計	0	86,527,128	86,527,128
② 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
③ 過年度減価償却費			
過年度減価償却費	0	0	0
過年度減価償却費合計	0	0	0
④ 過年度退職給付費用			
過年度退職給付費用	645,575	968,362	322,787
過年度退職給付費用合計	645,575	968,362	322,787
経常外費用合計	645,575	87,495,490	86,849,915
当期経常外増減額	△ 645,575	△ 87,495,490	△ 86,849,915
当期一般正味財産増減額	2,511,136	△ 92,223,602	△ 94,734,738
一般正味財産期首合計	52,333,660	144,557,262	92,223,602
一般正味財産期末残高	54,844,796	52,333,660	△ 2,511,136
II 指定正味財産増減の部			
① 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
② 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
III 正味財産期末残高	54,844,796	52,333,660	△ 2,511,136

## 貸借対照表

平成22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
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
(1)現金預金			
現金	137,231	523,994	△ 386,763
普通預金	17,480,380	13,141,333	4,339,047
郵便振替口座	3,072,948	3,123,061	△ 50,113
<b>現金預金合計</b>	<b>20,690,559</b>	<b>16,788,388</b>	<b>3,902,171</b>
(2)その他流動資産			
前払金	55,125	55,125	0
未収金	0	0	0
仮払金	0	0	0
在庫高	529,456	585,830	△ 56,374
<b>その他流動資産合計</b>	<b>584,581</b>	<b>640,955</b>	<b>△ 56,374</b>
<b>流動資産合計</b>	<b>21,275,140</b>	<b>17,429,343</b>	<b>3,845,797</b>
<b>2. 固定資産</b>			
(1)基本財産			
預金	20,000,000	20,000,000	0
<b>基本財産合計</b>	<b>20,000,000</b>	<b>20,000,000</b>	<b>0</b>
(2)特定資産			
退職給付引当資産	35,680,851	36,502,276	△ 821,425
公益活動推進引当資産	49,150,400	57,179,015	△ 8,028,615
青色旅行催行引当資産	1,843,002	1,892,238	△ 49,236
減価償却引当資産	19,244,207	19,811,207	△ 567,000
<b>特定資産合計</b>	<b>105,918,460</b>	<b>115,384,736</b>	<b>△ 9,466,276</b>
(3)その他固定資産			
車両運搬具	76,777	102,369	△ 25,592
什器備品	4,601,737	5,825,338	△ 1,223,601
保証金	10,000,000	10,000,000	0
<b>その他固定資産合計</b>	<b>14,678,514</b>	<b>15,927,707</b>	<b>△ 1,249,193</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>140,596,974</b>	<b>151,312,443</b>	<b>△ 10,715,469</b>
<b>資産合計</b>	<b>161,872,114</b>	<b>168,741,786</b>	<b>△ 6,869,672</b>

勘定科目	当年度	前年度	増 減
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
仮受金	3,500	20,000	△ 16,500
預り金	1,000,358	898,390	101,968
前受金	105,000	105,000	0
未払金	0	0	0
<b>流動負債合計</b>	<b>1,108,858</b>	<b>1,023,390</b>	<b>85,468</b>
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	35,680,851	36,502,276	△ 821,425
公益活動推進基金引当金	49,150,400	57,179,015	△ 8,028,615
青色旅行催行基金引当金	1,843,002	1,892,238	△ 49,236
減価償却基金引当金	19,244,207	19,811,207	△ 567,000
<b>固定負債合計</b>	<b>105,918,460</b>	<b>115,384,736</b>	<b>△ 9,466,276</b>
<b>負債合計</b>	<b>107,027,318</b>	<b>116,408,126</b>	<b>△ 9,380,808</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
指定正味財産	0	0	0
<b>指定正味財産合計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. 一般正味財産</b>			
一般正味財産	54,844,796	52,333,660	2,511,136
<b>一般正味財産合計</b>	<b>54,844,796</b>	<b>52,333,660</b>	<b>2,511,136</b>
(うち基本財産への充当額)	20,000,000	20,000,000	0
<b>正味財産合計</b>	<b>54,844,796</b>	<b>52,333,660</b>	<b>2,511,136</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>161,872,114</b>	<b>168,741,786</b>	<b>△ 6,869,672</b>

## 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

会計方針の変更はありません。

### 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	36,502	4,785	5,606	35,681
公益活動推進引当資産	57,179	—	8,029	49,150
青色旅行催行引当資産	1,892	—	49	1,843
減価償却引当資産	19,811	—	567	19,244
小計	115,384	4,785	14,251	105,918
合計	135,384	4,785	14,251	125,918

(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	35,681	—	—	(35,681)
公益活動推進引当資産	49,150	—	—	(49,150)
青色旅行催行引当資産	1,843	—	—	(1,843)
減価償却引当資産	19,244	—	—	(19,244)
小計	105,918	—	—	(105,918)
合計	125,918	—	(20,000)	(125,918)

(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	2,482,434	76,777
什器備品	26,825,190	22,223,453	4,601,737
合計	29,384,401	24,705,887	4,678,514

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

① 退職給付債務	△36,972,000円
② 会計基準変更時差異の未処理額	1,291,149円
③ 退職給付引当金	△35,680,851円

(3) 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	4,139,000円
② 会計基準変更時差異の費用処理額	645,575円
③ 退職給付費用	4,784,575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	16,788,388	20,690,559
前 払 金	55,125	55,125
未 収 金	0	0
仮 払 金	0	0
<b>合 計</b>	<b>16,843,513</b>	<b>20,745,684</b>
仮 受 金	20,000	3,500
預 り 金	898,390	1,000,358
前 受 金	105,000	105,000
未 払 金	0	0
<b>合 計</b>	<b>1,023,390</b>	<b>1,108,858</b>
<b>次期繰越収支差額</b>	<b>15,820,123</b>	<b>19,636,826</b>

## 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22年3月31日現在

社団法人 東京青色申告会連合会  
(単位:円)

科 目	金 額	額
<b>I 資産の部</b>		
1. 流動資産		
現金預金		
現金 現金手元有高	137,231	
普通預金 三井住友銀行神田支店	14,526,380	
"          "          (小口)	1,573,227	
"          "          (P L)	72,000	
"          "          (がん)	37,800	
"          みずほ銀行市ヶ谷支店	785,893	
"          "          (地区連)	476,635	
"          "          (旅行口)	0	
"          三菱東京UFJ銀行市ヶ谷支店	8,445	
郵便振替口座	3,072,948	
前払金	55,125	
在庫高	529,456	
流動資産合計		21,275,140
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	35,680,851	
公益活動推進引当資産		
普通預金 三井住友銀行神田支店	48,783,160	
普通預金 みずほ銀行市ヶ谷支店	367,240	
青色旅行催行引当資産		
普通預金 みずほ銀行市ヶ谷支店	1,843,002	
減価償却引当資産		
普通預金 三井住友銀行神田支店	19,244,207	
特定資産合計	105,918,460	
(3) その他固定資産		
自動車	76,777	
什器備品	4,601,737	
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	14,678,514	
固定資産合計		140,596,974
資産合計		161,872,114

科	目	金	額
<b>Ⅱ 負債の部</b>			
1. 流動負債			
	仮受金		
	職員共済会	3,500	
	預り金		
	東京地区連預り金	476,635	
	PL保険保険料	72,000	
	がん保険預り金	37,800	
	社会保険料預り金	40,602	
	その他預り金	373,321	
	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		1,108,858
2. 固定負債			
	退職給付引当金	35,680,851	
	公益活動推進基金引当金	49,150,400	
	青色旅行催行基金引当金	1,843,002	
	減価償却引当金	19,244,207	
	固定負債合計		105,918,460
	<b>負債合計</b>		<b>107,027,318</b>
	<b>正味財産</b>		<b>54,844,796</b>