

第 2 3 期 収支計算書

令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 年 3 月 3 1 日まで

一般社団法人東京青色申告会連合会

(単位：円，%)

科 目	予算額	決算額	差異 (△は増)	執行率	備考
I. 事業活動収支の部					
1. 事業活動収入					
(1) 特定資産運用収入	4,000	155,072	△ 151,072	3,876.8	
① 特定資産利息収入	4,000	155,072	△ 151,072	3,876.8	
(2) 会費収入	63,759,600	63,206,335	553,265	99.1	
① 会費収入	63,759,600	63,206,335	553,265	99.1	
(3) 事業収入	95,218,650	84,462,133	10,756,517	88.7	
① 小規模企業共済事業収入	400,000	467,170	△ 67,170	116.7	
② 中退金共済事業収入	40,000	40,095	△ 95	100.2	
③ がん保険等事業収入	22,600,000	22,896,415	△ 296,415	101.3	
④ 記帳指導業務受託収入	50,992,150	39,290,625	11,701,525	77.0	
⑤ クラウドシステム事業収入	5,186,500	4,157,999	1,028,501	80.1	
⑥ 広告事業収入	7,000,000	7,785,800	△ 785,800	111.2	
⑦ 物品等販売事業収入	5,000,000	4,704,619	295,381	94.0	
⑧ その他事業収入	4,000,000	5,119,410	△ 1,119,410	127.9	
(4) 負担金収入	2,915,000	2,892,900	22,100	99.2	
① 統一広報負担金収入	2,915,000	2,892,900	22,100	99.2	
(5) 雑収入	6,718,000	2,899,559	3,818,441	43.1	
① 参加費収入	5,700,000	0	5,700,000	0.0	
② 配当金収入	18,000	18,520	△ 520	102.8	
③ 雑収入	1,000,000	2,881,039	△ 1,881,039	288.1	
事業活動収入計	168,615,250	153,615,999	14,999,251	91.1	

科 目	予算額	決算額	差異 (△は増)	執行率	備考
2. 事業活動支出					
(1)事業費支出	<u>150,937,554</u>	<u>126,161,763</u>	<u>24,775,791</u>	<u>83.5</u>	
① 給料手当支出	23,600,000	20,019,098	3,580,902	84.8	
② 退職給付支出	0	0	0	0.0	
③ 法定福利費支出	4,320,000	3,983,098	336,902	92.2	
④ 福利厚生費支出	1,120,000	796,862	323,138	71.1	
⑤ 旅費交通費支出	1,540,000	624,843	915,157	40.5	
⑥ 通信運搬費支出	1,286,000	1,102,280	183,720	85.7	
⑦ 消耗品費支出	440,000	355,550	84,450	80.8	
⑧ 印刷製本費支出	3,360,000	2,062,032	1,297,968	61.3	
⑨ 光熱水料費支出	2,312,640	2,312,640	0	100.0	
⑩ 賃借料支出	8,247,360	8,247,360	0	100.0	
⑪ リース費支出	236,000	217,728	18,272	92.2	
⑫ 保険料支出	10,000	5,328	4,672	53.2	
⑬ 諸謝金支出	2,000,000	1,560,000	440,000	78.0	
⑭ 租税公課支出	2,519,000	1,588,600	930,400	63.0	
⑮ 負担金支出	480,000	480,000	0	100.0	
⑯ がん保険負担金支出	18,260,000	18,476,631	△ 216,631	101.1	
⑰ 記帳指導業務関係費支出	46,912,778	36,147,375	10,765,403	77.0	
⑱ システム保守管理費支出	21,908,000	19,255,461	2,652,539	87.8	
⑲ 広告宣伝費支出	5,100,000	3,797,331	1,302,669	74.4	
⑳ 新聞図書費支出	80,000	149,661	△ 69,661	187.0	
㉑ 研修費支出	150,000	12,000	138,000	8.0	
㉒ 会議費支出	1,500,000	147,360	1,352,640	9.8	
㉓ 手数料支出	287,776	226,741	61,035	78.7	
㉔ 販売物作成費支出	4,700,000	4,433,102	266,898	94.3	
㉕ 修繕費支出	408,000	123,200	284,800	30.1	
㉖ 備品費支出	160,000	37,482	122,518	23.4	
(2)管理費支出	<u>24,098,224</u>	<u>12,524,488</u>	<u>11,573,736</u>	<u>51.9</u>	
① 給料手当支出	5,900,000	5,004,775	895,225	84.8	
② 退職給付支出	0	0	0	0.0	
③ 法定福利費支出	1,080,000	995,775	84,225	92.2	
④ 福利厚生費支出	280,000	199,216	80,784	71.1	
⑤ 旅費交通費支出	460,000	505,891	△ 45,891	109.9	
⑥ 通信運搬費支出	314,000	275,570	38,430	87.7	
⑦ 消耗品費支出	110,000	88,887	21,113	80.8	
⑧ 印刷製本費支出	140,000	53,225	86,775	38.0	
⑨ 光熱水料費支出	578,160	578,160	0	100.0	
⑩ 賃借料支出	2,061,840	2,061,840	0	100.0	
⑪ リース費支出	59,000	54,432	4,568	92.2	
⑫ 保険料支出	190,000	172,583	17,417	90.8	
⑬ 租税公課支出	81,000	121,191	△ 40,191	149.6	
⑭ 負担金支出	2,020,000	136,084	1,883,916	6.7	

科 目	予算額	決算額	差異 (△は増)	執行率
⑮ 渉外費支出	250,000	44,850	205,150	17.9
⑯ 新聞図書費支出	20,000	37,415	△ 17,415	187.0
⑰ 会議費支出	8,400,000	929,013	7,470,987	11.0
⑱ 手数料支出	62,224	46,785	15,439	75.1
⑲ 慶弔費支出	1,850,000	1,170,500	679,500	63.2
⑳ 修繕費支出	102,000	30,800	71,200	30.1
㉑ 備品費支出	40,000	9,371	30,629	23.4
㉒ 雑費支出	100,000	8,125	91,875	8.1
事業活動支出計	175,035,778	138,686,251	36,349,527	79.2
事業活動収支差額	△ 6,420,528	14,929,748	△ 21,350,276	△ 232.5
II. 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
(1) 特定資産取崩収入	17,394,917	17,543,436	△ 148,519	100.8
① 退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	0.0
② 公益活動推進引当資産取崩収入	7,700,000	5,390,000	2,310,000	70.0
③ 青色旅行催行引当資産取崩収入	10,000	1,721,719	△ 1,711,719	17217.1
④ 減価償却引当資産取崩収入	1,000,000	1,746,800	△ 746,800	174.6
⑤ システム保守等引当資産取崩収入	8,684,917	8,684,917	0	100.0
投資活動収入計	17,394,917	17,543,436	△ 148,519	100.8
2. 投資活動支出				
(1) 固定資産取得支出	2,100,000	2,736,800	△ 636,800	130.3
① 会員管理システム取得支出	1,100,000	990,000	110,000	90.0
② 什器備品購入支出	1,000,000	1,746,800	△ 746,800	174.6
(2) 特定資産取得支出	1,538,865	1,436,936	101,929	93.3
① 退職給付引当資産取得支出	1,538,865	1,436,936	101,929	93.3
(3) 保証金等取得支出	0	100,000	△ 100,000	0.0
① 保証金等取得支出	0	100,000	△ 100,000	0.0
投資活動支出計	3,638,865	4,273,736	△ 634,871	117.4
投資活動収支差額	13,756,052	13,269,700	486,352	96.4
III. 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
① 短期借入金収入	0	0	0	0.0
財務活動収入計	0	0	0	0.0
2. 財務活動支出				
(1) 借入金返済支出	0	0	0	0.0
① 短期借入金返済支出	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
IV. 予備費支出	125,559,004	0	125,559,004	0.0
当期収支差額	△ 118,223,480	28,199,448	△ 146,422,928	△ 23.8
前期繰越収支差額	118,223,480	118,223,480	0	100.0
次期繰越収支差額	0	146,422,928	△ 146,422,928	0.0

(注)①第4回理事会(2.11.6)の承認にもとづき、「記帳指導業務受託収入」、「記帳指導業務関係費支出」について、予算の追加計上をしています。
②地区会が負担する「全青色会費」は東青連を経由して全青色に納付することとされているため「預り金」に計上していません。

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

一般社団法人東京青色申告会連合会

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減 (△は減)
A. 一般正味財産増減の部			
I. 経常増減の部			
1. 経常収益			
(1) 特定資産運用益	155,072	6,592	148,480
① 特定資産受取利息	155,072	6,592	148,480
(2) 受取会費	63,206,335	64,226,293	△ 1,019,958
① 受取会費	63,206,335	64,226,293	△ 1,019,958
(3) 事業収益	84,462,133	103,041,572	△ 18,579,439
① 小規模企業共済事業収益	467,170	749,933	△ 282,763
② 中退金共済事業収益	40,095	48,654	△ 8,559
③ がん保険等事業収益	22,896,415	24,098,308	△ 1,201,893
④ 記帳指導業務受託収益	39,290,625	46,522,260	△ 7,231,635
⑤ 記帳指導(消軽)業務受託収益	0	12,687,510	△ 12,687,510
⑥ クラウドシステム事業収益	4,157,999	578,416	3,579,583
⑦ 広告事業収益	7,785,800	7,875,140	△ 89,340
⑧ 物品等販売事業収益	4,704,619	5,473,993	△ 769,374
⑨ その他事業収益	5,119,410	5,007,358	112,052
(4) 受取負担金	2,892,900	5,683,660	△ 2,790,760
① 統一広報受取負担金	2,892,900	5,683,660	△ 2,790,760
(5) 雑収益	2,899,559	7,004,552	△ 4,104,993
① 受取参加費	0	5,765,500	△ 5,765,500
② 受取配当金	18,520	18,520	0
③ 雑収益	2,881,039	1,220,532	1,660,507
経常収益計	153,615,999	179,962,669	△ 26,346,670

科 目	当年度	前年度	増 減 (△は減)
2. 経常費用			
(1) 事業費	<u>130,746,837</u>	<u>156,646,495</u>	<u>△ 25,899,658</u>
① 給料手当	20,019,098	21,301,884	△ 1,282,786
② 退職給付費用	1,149,549	1,000,930	148,619
③ 法定福利費	3,983,098	3,535,742	447,356
④ 福利厚生費	796,862	821,256	△ 24,394
⑤ 旅費交通費	624,843	1,406,519	△ 781,676
⑥ 通信運搬費	1,102,280	1,261,498	△ 159,218
⑦ 減価償却費	3,432,060	2,296,687	1,135,373
⑧ 消耗品費	355,550	372,010	△ 16,460
⑨ 印刷製本費	2,062,032	2,969,429	△ 907,397
⑩ 光熱水料費	2,312,640	2,291,616	21,024
⑪ 賃借料	8,247,360	8,172,384	74,976
⑫ リース費	217,728	217,728	0
⑬ 保険料	5,328	8,728	△ 3,400
⑭ 諸謝金	1,560,000	3,307,644	△ 1,747,644
⑮ 租税公課	1,588,600	2,381,300	△ 792,700
⑯ 支払負担金	480,000	480,000	0
⑰ がん保険支払負担金	18,476,631	19,488,770	△ 1,012,139
⑱ 記帳指導業務関係費	36,147,375	44,196,220	△ 8,048,845
⑲ 記帳指導(消軽)業務関係費	0	11,672,523	△ 11,672,523
⑳ システム保守管理費	19,255,461	14,081,499	5,173,962
㉑ 広告宣伝費	3,797,331	8,291,551	△ 4,494,220
㉒ 新聞図書費	149,661	71,409	78,252
㉓ 研修費	12,000	0	12,000
㉔ 会議費	147,360	1,605,604	△ 1,458,244
㉕ 支払手数料	226,741	260,393	△ 33,652
㉖ 販売物作成費	4,436,567	4,957,963	△ 521,396
㉗ 修繕費	123,200	185,760	△ 62,560
㉘ 備品費	37,482	9,448	28,034
(2) 管理費	<u>13,669,890</u>	<u>23,648,240</u>	<u>△ 9,978,350</u>
① 給料手当	5,004,775	5,325,471	△ 320,696
② 退職給付費用	287,387	250,233	37,154
③ 法定福利費	995,775	883,936	111,839
④ 福利厚生費	199,216	205,314	△ 6,098
⑤ 旅費交通費	505,891	636,590	△ 130,699
⑥ 通信運搬費	275,570	309,866	△ 34,296
⑦ 減価償却費	858,015	574,172	283,843
⑧ 消耗品費	88,887	93,003	△ 4,116
⑨ 印刷製本費	53,225	96,972	△ 43,747
⑩ 光熱水料費	578,160	572,904	5,256
⑪ 賃借料	2,061,840	2,043,096	18,744
⑫ リース費	54,432	54,432	0
⑬ 保険料	172,583	173,501	△ 918
⑭ 租税公課	121,191	119,667	1,524
⑮ 支払負担金	136,084	2,014,525	△ 1,878,441

科 目	当年度	前年度	増 減 (△は減)
⑯ 渉外費	44,850	224,985	△ 180,135
⑰ 新聞図書費	37,415	17,852	19,563
⑱ 会議費	929,013	8,441,126	△ 7,512,113
⑲ 支払手数料	46,785	55,318	△ 8,533
⑳ 慶弔費	1,170,500	1,488,000	△ 317,500
㉑ 修繕費	30,800	46,440	△ 15,640
㉒ 備品費	9,371	2,362	7,009
㉓ 雑費	8,125	18,475	△ 10,350
経常費用計	144,416,727	180,294,735	△ 35,878,008
当期経常増減額	9,199,272	△ 332,066	9,531,338
II. 経常外増減の部			
1. 経常外収益			
(1) 固定資産受贈益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
2. 経常外費用			
(2) 固定資産売却損	0	0	0
① 什器備品除却損	0	0	0
(3) 棚卸資産除却損	0	0	0
① 棚卸資産除却損	0	0	0
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	9,199,272	△ 332,066	9,531,338
一般正味財産期首残高	239,726,917	240,058,983	△ 332,066
一般正味財産期末残高	248,926,189	239,726,917	9,199,272
B. 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
C. 正味財産期末残高	248,926,189	239,726,917	9,199,272

(注) 事業費の「販売物作成費」は、棚卸資産の期首・期末分の調整を含んでいます。

貸 借 対 照 表

令和3年3月31日現在

一般社団法人東京青色申告会連合会

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減 (△は減)
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	148,787,749	120,150,101	28,637,648
前払金	151,314	408,324	△ 257,010
未収金	844,800	0	844,800
仮払金	0	1,009,800	△ 1,009,800
棚卸資産	301,455	304,920	△ 3,465
流動資産合計	150,085,318	121,873,145	28,212,173
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	15,613,356	14,176,420	1,436,936
公益活動推進引当資産	42,643,150	48,033,150	△ 5,390,000
青色旅行催行引当資産	0	1,721,719	△ 1,721,719
減価償却引当資産	11,484,931	13,231,731	△ 1,746,800
基本運営引当資産	20,000,000	20,000,000	0
システム保守等引当資産	0	8,684,917	△ 8,684,917
特定資産合計	89,741,437	105,847,937	△ 16,106,500
(2) その他固定資産			
什器備品	3,074,680	1,785,005	1,289,675
会員管理システム	13,530,045	16,372,995	△ 2,842,950
保証金	10,100,000	10,000,000	100,000
投資有価証券	1,368,000	1,368,000	0
出資金	1,000	1,000	0
その他固定資産合計	28,073,725	29,527,000	△ 1,453,275
固定資産合計	117,815,162	135,374,937	△ 17,559,775
資産合計	267,900,480	257,248,082	10,652,398
II 負債の部			
1. 流動負債			
仮受金	99,000	31,000	68,000
預り金	3,229,535	3,233,245	△ 3,710
前受金	0	25,500	△ 25,500
未払金	32,400	55,000	△ 22,600
流動負債合計	3,360,935	3,344,745	16,190
2. 固定負債			
退職給付引当金	15,613,356	14,176,420	1,436,936
固定負債合計	15,613,356	14,176,420	1,436,936
負債合計	18,974,291	17,521,165	1,453,126
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	248,926,189	239,726,917	9,199,272
(うち特定資産への充当額)	89,741,437	105,847,937	△ 16,106,500
正味財産合計	248,926,189	239,726,917	9,199,272
負債及び正味財産合計	267,900,480	257,248,082	10,652,398

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

満期保有目的の債券……取得時の額面金額によっています。

(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います。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっています。

(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います。

(5) 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ます。

2. 会計方針の変更

会計方針の変更はありません。

3. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	14,176	1,437	—	15,613
公益活動推進引当資産	48,033	—	5,390	42,643
青色旅行催行引当資産	1,722	—	1,722	0
減価償却引当資産	13,232	—	1,747	11,485
基本運営引当資産	20,000	—	—	20,000
システム保守等引当資産	8,685	—	8,685	0
合計	105,848	1,437	17,544	89,741

(注) 百円単位で四捨五入したため、個別と合計の数値は必ずしも一致しません。

4. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。 (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
特定資産				
退職給付引当資産	15,613	—	—	(15,613)
公益活動推進引当資産	42,643	—	(42,643)	—
青色旅行催行引当資産	0	—	—	—
減価償却引当資産	11,485	—	(11,485)	—
基本運営引当資産	20,000	—	(20,000)	—
システム保守等引当資産	0	—	—	—
合 計	89,741	—	(74,128)	(15,613)

(注) 百円単位で四捨五入したため、個別と合計の数値は必ずしも一致しません。

5. 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
什 器 備 品	23,007,481	19,932,801	3,074,680
会員管理システム	19,907,250	6,377,205	13,530,045
合 計	42,914,731	26,310,006	16,604,725

6. 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、次のとおりです。 (敬称略) (単位：千円)

属性	氏 名	関係法人名等	議決権の有無等	取引内容	取引期間	取引金額
理事	風祭 仁	東京青色申告会連合会共済会 会 長	なし	建物 賃貸借	R2.4~ R3.3	13,200

7. 特定資産の目的は、次のとおりです。

- (1) 「退職給付引当資産」は、役職員の退職金支給に備える引当資産です。
- (2) 「公益活動推進引当資産」は、統一広報、クラウド開発費用等の公益活動の推進に備える引当資産です。
- (3) 「青色旅行催行引当資産」は、青色旅行の催行にともなう主催者保険等の負担に備える引当資産です。
* 青色旅行中止のため、全額を取り崩して一般会計へ戻し入れました。
- (4) 「減価償却引当資産」は、事務局内の事務機器等の購入に備える引当資産です。
- (5) 「基本運営引当資産」は、運営の基本となる資金を確保するための引当資産です。
- (6) 「システム保守等引当資産」は、クラウドシステムの保守・管理費支払に備える引当資産です。