

第 2 1 期 収支計算書

平成 3 0 年 4 月 1 日から平成 3 1 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	5,000	6,000	△ 1,000	120.0	
① 特定資産利息収入	5,000	6,000	△ 1,000	120.0	
(2) 会費収入	64,532,400	64,685,511	△ 153,111	100.2	
① 会費収入	64,532,400	64,685,511	△ 153,111	100.2	
(3) 事業収入	96,756,840	90,931,934	5,824,906	93.9	
① (株)東京青色経費負担金事業収入	0	108,000	△ 108,000	0.0	
② 小規模企業共済事業収入	1,400,000	1,512,557	△ 112,557	108.0	
③ 中退金共済事業収入	40,000	73,548	△ 33,548	183.8	
④ がん保険等事業収入	25,000,000	25,629,995	△ 629,995	102.5	
⑤ 青色旅行催行事業収入	0	0	0	0.0	
⑥ 記帳指導業務受託収入	52,566,840	45,890,496	6,676,344	87.2	
⑦ 広告事業収入	7,950,000	7,836,400	113,600	98.5	
⑧ 物品等販売事業収入	5,800,000	5,002,002	797,998	86.2	
⑨ その他事業収入	4,000,000	4,878,936	△ 878,936	121.9	
(4) 負担金収入	5,720,000	5,713,820	6,180	99.8	
① 統一広報負担金収入	5,720,000	5,713,820	6,180	99.8	
(5) 雑収入	6,718,000	6,823,438	△ 105,438	101.5	
① 参加費収入	5,800,000	5,407,500	392,500	93.2	
② 配当金収入	18,000	18,520	△ 520	102.8	
③ 雑収入	900,000	1,397,418	△ 497,418	155.2	
事業活動収入計	173,732,240	168,160,703	5,571,537	96.7	

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>158,673,802</u>	<u>133,723,210</u>	<u>24,950,592</u>	<u>84.2</u>	
① 給料手当支出	28,000,000	24,272,698	3,727,302	86.6	
② 退職給付支出	565,128	565,128	0	100.0	
③ 法定福利費支出	3,800,000	4,009,883	△ 209,883	105.5	
④ 福利厚生費支出	1,520,000	1,005,589	514,411	66.1	
⑤ 旅費交通費支出	1,520,000	1,600,947	△ 80,947	105.3	
⑥ 通信運搬費支出	1,490,000	1,337,258	152,742	89.7	
⑦ 消耗品費支出	442,000	414,879	27,121	93.8	
⑧ 印刷製本費支出	4,860,000	4,163,922	696,078	85.6	
⑨ 光熱水料費支出	2,278,976	2,278,976	0	100.0	
⑩ 賃借料支出	7,985,024	7,985,024	0	100.0	
⑪ リース費支出	80,000	230,377	△ 150,377	287.9	
⑫ 保険料支出	10,000	3,934	6,066	39.3	
⑬ 諸謝金支出	4,000,000	3,571,644	428,356	89.2	
⑭ 租税公課支出	2,718,400	2,579,200	139,200	94.8	
⑮ 負担金支出	480,000	480,000	0	100.0	
⑯ がん保険負担金支出	20,100,000	20,795,621	△ 695,621	103.4	
⑰ 記帳指導業務関係費支出	49,938,498	43,596,049	6,342,449	87.2	
⑱ システム保守管理費支出	11,900,000	0	11,900,000	0.0	
⑲ 広告宣伝費支出	8,900,000	8,103,378	796,622	91.0	
⑳ 新聞図書費支出	80,000	57,890	22,110	72.3	
㉑ 研修費支出	150,000	12,200	137,800	8.1	
㉒ 会議費支出	1,500,000	1,410,480	89,520	94.0	
㉓ 手数料支出	287,776	236,472	51,304	82.1	
㉔ 販売物作成費支出	5,500,000	4,767,667	732,333	86.6	
㉕ 修繕費支出	408,000	239,069	168,931	58.5	
㉖ 備品費支出	160,000	4,925	155,075	3.0	
(2) 管理費支出	<u>25,431,106</u>	<u>24,227,080</u>	<u>1,204,026</u>	<u>95.2</u>	
① 給料手当支出	7,000,000	6,068,175	931,825	86.6	
② 退職給付支出	141,282	141,282	0	100.0	
③ 法定福利費支出	950,000	1,002,471	△ 52,471	105.5	
④ 福利厚生費支出	380,000	251,397	128,603	66.1	
⑤ 旅費交通費支出	480,000	473,067	6,933	98.5	
⑥ 通信運搬費支出	360,000	326,390	33,610	90.6	
⑦ 消耗品費支出	108,000	103,720	4,280	96.0	
⑧ 印刷製本費支出	140,000	61,006	78,994	43.5	
⑨ 光熱水料費支出	569,744	569,744	0	100.0	
⑩ 賃借料支出	1,996,256	1,996,256	0	100.0	
⑪ リース費支出	20,000	57,594	△ 37,594	287.9	
⑫ 保険料支出	160,000	178,491	△ 18,491	111.5	
⑬ 租税公課支出	81,600	114,211	△ 32,611	139.9	
⑭ 負担金支出	1,620,000	1,719,630	△ 99,630	106.1	

科 目	予算額	決算額	差異 (△は増)	執行率	備考
⑮ 渉外費支出	250,000	199,882	50,118	79.9	
⑯ 新聞図書費支出	20,000	14,473	5,527	72.3	
⑰ 会議費支出	9,000,000	8,811,869	188,131	97.9	
⑱ 手数料支出	62,224	49,398	12,826	79.3	
⑲ 慶弔費支出	1,850,000	1,926,400	△ 76,400	104.1	
⑳ 修繕費支出	102,000	59,767	42,233	58.5	
㉑ 備品費支出	40,000	1,231	38,769	3.0	
㉒ 雑費支出	100,000	100,626	△ 626	100.6	
事業活動支出計	184,104,908	157,950,290	26,154,618	85.7	
事業活動収支差額	△ 10,372,668	10,210,413	△ 20,583,081	△ 98.4	
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	<u>25,911,244</u>	<u>936,280</u>	<u>13,074,964</u>	<u>3.6</u>	
① 退職給付引当資産取崩収入	706,410	706,410	0	100.0	
② 公益活動推進引当資産取崩収入	12,784,834	0	12,784,834	0.0	
③ 青色旅行催行引当資産取崩収入	20,000	3,934	16,066	19.6	
④ 減価償却引当資産取崩収入	500,000	225,936	274,064	45.1	
⑤ システム保守等引当資産取崩収入	11,900,000	0	11,900,000	0.0	
投資活動収入計	25,911,244	936,280	13,074,964	3.6	
2. 投資活動支出					
(1) 固定資産取得支出	<u>13,284,834</u>	<u>225,936</u>	<u>13,058,898</u>	<u>1.7</u>	
① 会員管理システム仮勘定取得支出	12,784,834	0	12,784,834	0.0	
② 什器備品購入支出	500,000	225,936	274,064	45.1	
(2) 特定資産取得支出	<u>1,918,850</u>	<u>2,006,226</u>	<u>△ 87,376</u>	<u>104.5</u>	
① 退職給付引当資産取得支出	1,918,850	2,006,226	△ 87,376	104.5	
② 公益活動推進引当資産取得支出	0	0	0	0.0	
③ システム保守等引当資産取得支出	0	0	0	0.0	
投資活動支出計	15,203,684	2,232,162	12,971,522	14.6	
投資活動収支差額	10,707,560	△ 1,295,882	103,442	△ 12.1	
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	93,529,262	0	93,529,262	0.0	
当期収支差額	△ 93,194,370	8,914,531	△ 102,108,901	△ 9.5	
前期繰越収支差額	93,194,370	93,194,370	0	100.0	
次期繰越収支差額	0	102,108,901	△ 102,108,901	0.0	

(注)①「記帳指導業務受託収入」、「記帳指導業務関係費支出」については、第3回理事会(30.7.19)の承認にもとづき、予算の追加計上をしました。

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」に計上しています(平成30年度 35,906,500円)。

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	6,000	5,000	1,000
① 特定資産受取利息	6,000	5,000	1,000
(2) 受取会費	64,685,511	64,996,816	△ 311,305
① 受取会費	64,685,511	64,996,816	△ 311,305
(3) 事業収益	90,931,934	124,901,559	△ 33,969,625
① 東青連共済会経費負担金事業収益	0	30,000,000	△ 30,000,000
② (株)東京青色経費負担金事業収益	108,000	1,296,000	△ 1,188,000
③ 小規模企業共済事業収益	1,512,557	1,626,188	△ 113,631
④ 中退金共済事業収益	73,548	72,090	1,458
⑤ 全青色傷害保険事業収益	0	245,700	△ 245,700
⑥ 青色PL保険事業収益	0	622,689	△ 622,689
⑦ がん保険等事業収益	25,629,995	27,182,974	△ 1,552,979
⑧ 青色旅行催行事業収益	0	0	0
⑨ 記帳指導業務受託収益	45,890,496	44,143,812	1,746,684
⑩ 広告事業収益	7,836,400	8,592,400	△ 756,000
⑪ 物品等販売事業収益	5,002,002	6,369,274	△ 1,367,272
⑫ その他事業収益	4,878,936	4,750,432	128,504
(4) 受取負担金	5,713,820	5,739,960	△ 26,140
① 統一広報受取負担金	5,713,820	5,739,960	△ 26,140
(5) 雑収益	6,823,438	6,815,930	7,508
① 受取参加費	5,407,500	5,632,500	△ 225,000
② 受取配当金	18,520	18,520	0
③ 雑収益	1,397,418	1,164,910	232,508
経常収益計	168,160,703	202,459,265	△ 34,298,562

科 目	当年度	前年度	増 減 (△は減)
2. 経常費用			
(1) 事業費	<u>135,049,963</u>	<u>157,672,020</u>	<u>△ 22,622,057</u>
① 給料手当	24,272,698	37,703,642	△ 13,430,944
② 退職給付費用	1,604,981	1,927,082	△ 322,101
③ 法定福利費	4,009,883	5,156,494	△ 1,146,611
④ 福利厚生費	1,005,589	2,011,756	△ 1,006,167
⑤ 旅費交通費	1,600,947	1,667,967	△ 67,020
⑥ 通信運搬費	1,337,258	1,405,050	△ 67,792
⑦ 減価償却費	279,970	873,723	△ 593,753
⑧ 消耗品費	414,879	378,835	36,044
⑨ 印刷製本費	4,163,922	5,578,954	△ 1,415,032
⑩ 光熱水料費	2,278,976	2,314,884	△ 35,908
⑪ 賃借料	7,985,024	6,588,516	1,396,508
⑫ リース費	230,377	57,896	172,481
⑬ 保険料	3,934	10,501	△ 6,567
⑭ 諸謝金	3,571,644	5,161,284	△ 1,589,640
⑮ 租税公課	2,579,200	2,728,953	△ 149,753
⑯ 支払負担金	480,000	480,000	0
⑰ P L 保険支払負担金	0	426,702	△ 426,702
⑱ がん保険支払負担金	20,795,621	21,900,830	△ 1,105,209
⑲ 記帳指導業務関係費	43,596,049	41,940,054	1,655,995
⑳ システム保守管理費	0	0	0
㉑ 外注費	0	2,337,211	△ 2,337,211
㉒ 広告宣伝費	8,103,378	8,335,248	△ 231,870
㉓ 新聞図書費	57,890	49,900	7,990
㉔ 研修費	12,200	129,144	△ 116,944
㉕ 会議費	1,410,480	1,434,240	△ 23,760
㉖ 支払手数料	236,472	506,716	△ 270,244
㉗ 販売物作成費	4,774,597	6,055,389	△ 1,280,792
㉘ 修繕費	239,069	349,876	△ 110,807
㉙ 備品費	4,925	161,173	△ 156,248
(2) 管理費	<u>24,557,035</u>	<u>30,790,300</u>	<u>△ 6,233,265</u>
① 給料手当	6,068,175	10,572,468	△ 4,504,293
② 退職給付費用	401,245	540,373	△ 139,128
③ 法定福利費	1,002,471	1,445,931	△ 443,460
④ 福利厚生費	251,397	564,116	△ 312,719
⑤ 旅費交通費	473,067	580,228	△ 107,161
⑥ 通信運搬費	326,390	380,040	△ 53,650
⑦ 減価償却費	69,992	245,000	△ 175,008
⑧ 消耗品費	103,720	103,705	15
⑨ 印刷製本費	61,006	161,510	△ 100,504
⑩ 光熱水料費	569,744	649,116	△ 79,372
⑪ 賃借料	1,996,256	1,847,484	148,772
⑫ リース費	57,594	16,235	41,359
⑬ 保険料	178,491	516,674	△ 338,183
⑭ 租税公課	114,211	81,005	33,206
⑮ 支払負担金	1,719,630	1,462,332	257,298

科 目	当年度	前年度	増 減 (△は減)
⑯ 渉外費	199,882	185,680	14,202
⑰ 新聞図書費	14,473	13,993	480
⑱ 会議費	8,811,869	9,919,052	△ 1,107,183
⑲ 支払手数料	49,398	81,821	△ 32,423
⑳ 慶弔費	1,926,400	1,236,200	690,200
㉑ 修繕費	59,767	98,108	△ 38,341
㉒ 備品費	1,231	45,195	△ 43,964
㉓ 雑費	100,626	44,034	56,592
經常費用計	159,606,998	188,462,320	△ 28,855,322
当期經常増減額	8,553,705	13,996,945	△ 5,443,240
II. 經常外増減の部			
1. 經常外収益			
(1) 固定資産受贈益	0	0	0
經常外収益計	0	0	0
2. 經常外費用			
(2) 固定資産売却損	1	0	1
① 什器備品除却損	1	0	1
(3) 棚卸資産除却損	114,717	0	114,717
① 棚卸資産除却損	114,717	0	114,717
經常外費用計	114,718	0	114,718
当期經常外増減額	△ 114,718	0	△ 114,718
当期一般正味財産増減額	8,438,987	13,996,945	△ 5,557,958
一般正味財産期首残高	231,619,996	217,623,051	13,996,945
一般正味財産期末残高	240,058,983	231,619,996	8,438,987
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	240,058,983	231,619,996	8,438,987

貸借対照表

平成31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	104,213,676	95,119,282	9,094,394
	前払金	459,147	376,670	82,477
	未収金	486,000	524,000	△ 38,000
	棚卸資産	356,895	478,542	△ 121,647
	流動資産合計	105,515,718	96,498,494	9,017,224
2. 固定資産				
(1) 特定資産				
	退職給付引当資産	26,548,172	25,248,356	1,299,816
	公益活動推進引当資産	63,757,984	63,757,984	0
	青色旅行催行引当資産	1,730,447	1,734,381	△ 3,934
	減価償却引当資産	14,847,195	15,073,131	△ 225,936
	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	20,000,000	20,000,000	0
	特定資産合計	146,883,798	145,813,852	1,069,946
(2) その他固定資産				
	什器備品	496,145	620,172	△ 124,027
	保証金	10,000,000	10,000,000	0
	投資有価証券	1,368,000	1,368,000	0
	出資金	1,000	1,000	0
	会員管理システム仮勘定	5,392,416	5,392,416	0
	その他固定資産合計	17,257,561	17,381,588	△ 124,027
	固定資産合計	164,141,359	163,195,440	945,919
	資産合計	269,657,077	259,693,934	9,963,143
II 負債の部				
1. 流動負債				
	預り金	2,986,922	2,657,582	329,340
	前受金	0	108,000	△ 108,000
	未払金	63,000	60,000	3,000
	流動負債合計	3,049,922	2,825,582	224,340
2. 固定負債				
	退職給付引当金	26,548,172	25,248,356	1,299,816
	固定負債合計	26,548,172	25,248,356	1,299,816
	負債合計	29,598,094	28,073,938	1,524,156
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
		0	0	0
2. 一般正味財産				
	(うち特定資産への充当額)	146,883,798	145,813,852	1,069,946
	正味財産合計	240,058,983	231,619,996	8,438,987
	負債及び正味財産合計	269,657,077	259,693,934	9,963,143

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	25,248	2,006	706	26,548
公益活動推進引当資産	63,758	—	—	63,758
青色旅行催行引当資産	1,734	—	4	1,730
減価償却引当資産	15,073	—	226	14,847
基本運営引当資産	20,000	—	—	20,000
システム保守等引当資産	20,000	—	—	20,000
合計	145,813	2,006	936	146,883

(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	26,548	—	—	(26,548)
公益活動推進引当資産	63,758	—	(63,758)	—
青色旅行催行引当資産	1,730	—	(1,730)	—
減価償却引当資産	14,847	—	(14,847)	—
基本運営引当資産	20,000	—	(20,000)	—
システム保守等引当資産	20,000	—	(20,000)	—
合 計	146,883	—	(120,335)	(26,548)

(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	19,645,217	19,149,072	496,145
合 計	19,645,217	19,149,072	496,145

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	H30.4 ~31.3	12,830
理事	新田目隆人	株式会社東京青色 代表取締役	なし	業務 委託	H30.4	108

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。
- (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。