

## 第 2 2 期 収支計算書

平成 3 1 年 4 月 1 日から令和 2 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	6,000	6,592	△ 592	109.8	
① 特定資産利息収入	6,000	6,592	△ 592	109.8	
(2) 会費収入	64,284,000	64,226,293	57,707	99.9	
① 会費収入	64,284,000	64,226,293	57,707	99.9	
(3) 事業収入	118,618,105	103,041,572	15,576,533	86.8	
① 小規模企業共済事業収入	1,000,000	749,933	250,067	74.9	
② 中退金共済事業収入	70,000	48,654	21,346	69.5	
③ がん保険等事業収入	24,300,000	24,098,308	201,692	99.1	
④ 青色旅行催行事業収入	0	0	0	0.0	
⑤ 記帳指導業務受託収入	53,571,705	46,522,260	7,049,445	86.8	
⑥ 記帳指導(消軽)業務受託収入	23,676,400	12,687,510	10,988,890	53.5	
⑦ クラウドシステム事業収入	0	578,416	△ 578,416	-	
⑧ 広告事業収入	7,000,000	7,875,140	△ 875,140	112.5	
⑨ 物品等販売事業収入	5,000,000	5,473,993	△ 473,993	109.4	
⑩ その他事業収入	4,000,000	5,007,358	△ 1,007,358	125.1	
(4) 負担金収入	5,696,000	5,683,660	12,340	99.7	
① 統一広報負担金収入	5,696,000	5,683,660	12,340	99.7	
(5) 雑収入	6,618,000	7,004,552	△ 386,552	105.8	
① 参加費収入	5,600,000	5,765,500	△ 165,500	102.9	
② 配当金収入	18,000	18,520	△ 520	102.8	
③ 雑収入	1,000,000	1,220,532	△ 220,532	122.0	
事業活動収入計	195,222,105	179,962,669	15,259,436	92.1	

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>187,634,516</u>	<u>164,195,235</u>	<u>23,439,281</u>	<u>87.5</u>	
① 給料手当支出	26,400,000	21,301,884	5,098,116	80.6	
② 退職給付支出	10,898,332	10,898,332	0	0.0	
③ 法定福利費支出	3,600,000	3,535,742	64,258	98.2	
④ 福利厚生費支出	1,200,000	821,256	378,744	68.4	
⑤ 旅費交通費支出	1,540,000	1,406,519	133,481	91.3	
⑥ 通信運搬費支出	1,486,000	1,261,498	224,502	84.8	
⑦ 消耗品費支出	440,000	372,010	67,990	84.5	
⑧ 印刷製本費支出	3,760,000	2,969,429	790,571	78.9	
⑨ 光熱水料費支出	2,291,616	2,291,616	0	100.0	
⑩ 賃借料支出	8,172,384	8,172,384	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	8,728	1,272	87.2	
⑬ 諸謝金支出	3,300,000	3,307,644	△ 7,644	100.2	
⑭ 租税公課支出	2,519,000	2,381,300	137,700	94.5	
⑮ 負担金支出	480,000	480,000	0	100.0	
⑯ がん保険負担金支出	19,700,000	19,488,770	211,230	98.9	
⑰ 記帳指導業務関係費支出	50,893,120	44,196,220	6,696,900	86.8	
⑱ 記帳指導(消軽)業務関係費支出	21,782,288	11,672,523	10,109,765	53.5	
⑲ システム保守管理費支出	12,740,000	14,081,499	△ 1,341,499	110.5	
⑳ 広告宣伝費支出	8,900,000	8,291,551	608,449	93.1	
㉑ 新聞図書費支出	80,000	71,409	8,591	89.2	
㉒ 研修費支出	150,000	0	150,000	0.0	
㉓ 会議費支出	1,500,000	1,605,604	△ 105,604	107.0	
㉔ 手数料支出	287,776	260,393	27,383	90.4	
㉕ 販売物作成費支出	4,700,000	4,905,988	△ 205,988	104.3	
㉖ 修繕費支出	408,000	185,760	222,240	45.5	
㉗ 備品費支出	160,000	9,448	150,552	5.9	
(2) 管理費支出	<u>27,088,807</u>	<u>25,548,418</u>	<u>1,540,389</u>	<u>94.3</u>	
① 給料手当支出	6,600,000	5,325,471	1,274,529	80.6	
② 退職給付支出	2,724,583	2,724,583	0	100.0	
③ 法定福利費支出	900,000	883,936	16,064	98.2	
④ 福利厚生費支出	300,000	205,314	94,686	68.4	
⑤ 旅費交通費支出	460,000	636,590	△ 176,590	138.3	
⑥ 通信運搬費支出	364,000	309,866	54,134	85.1	
⑦ 消耗品費支出	110,000	93,003	16,997	84.5	
⑧ 印刷製本費支出	140,000	96,972	43,028	69.2	
⑨ 光熱水料費支出	572,904	572,904	0	100.0	
⑩ 賃借料支出	2,043,096	2,043,096	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	173,501	16,499	91.3	
⑬ 租税公課支出	81,000	119,667	△ 38,667	147.7	
⑭ 負担金支出	1,720,000	2,014,525	△ 294,525	117.1	

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	224,985	25,015	89.9	
⑯ 新聞図書費支出	20,000	17,852	2,148	89.2	
⑰ 会議費支出	8,400,000	8,441,126	△ 41,126	100.4	
⑱ 手数料支出	62,224	55,318	6,906	88.9	
⑲ 慶弔費支出	1,850,000	1,488,000	362,000	80.4	
⑳ 修繕費支出	102,000	46,440	55,560	45.5	
㉑ 備品費支出	40,000	2,362	37,638	5.9	
㉒ 雑費支出	100,000	18,475	81,525	18.4	
事業活動支出計	214,723,323	189,743,653	24,979,670	88.3	
事業活動収支差額	△ 19,501,218	△ 9,780,984	△ 9,720,234	50.1	
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	40,847,749	42,287,024	△ 1,439,275	103.5	
① 退職給付引当資産取崩収入	13,622,915	13,622,915	0	100.0	
② 公益活動推進引当資産取崩収入	13,964,834	15,724,834	△ 1,760,000	112.6	
③ 青色旅行催行引当資産取崩収入	20,000	8,728	11,272	43.6	
④ 減価償却引当資産取崩収入	500,000	1,615,464	△ 1,115,464	323.0	
⑤ システム保守等引当資産取崩収入	12,740,000	11,315,083	1,424,917	88.8	
投資活動収入計	40,847,749	42,287,024	△ 1,439,275	103.5	
2. 投資活動支出					
(1) 固定資産取得支出	14,464,834	15,140,298	△ 675,464	104.6	
① 会員管理システム取得支出	13,964,834	13,524,834	440,000	96.8	
② 什器備品購入支出	500,000	1,615,464	△ 1,115,464	323.0	
(2) 特定資産取得支出	1,303,178	1,251,163	52,015	96.0	
① 退職給付引当資産取得支出	1,303,178	1,251,163	52,015	96.0	
投資活動支出計	15,768,012	16,391,461	△ 623,449	103.9	
投資活動収支差額	25,079,737	25,895,563	△ 815,826	103.2	
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	107,687,420	0	107,687,420	0.0	
当期収支差額	△ 102,108,901	16,114,579	△ 118,223,480	△ 15.7	
前期繰越収支差額	102,108,901	102,108,901	0	100.0	
次期繰越収支差額	0	118,223,480	△ 118,223,480	0.0	

(注)①第2回理事会(1.7.25)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ました。

②第3回理事会(1.11.7)の承認にもとづき、「記帳指導(消軽)業務受託収入」、「記帳指導(消軽)業務関係費支出」について、予算の追加計上をしました。

③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

平成31年4月1日から令和2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	<u>6,592</u>	<u>6,000</u>	<u>592</u>
① 特定資産受取利息	6,592	6,000	592
(2) 受取会費	<u>64,226,293</u>	<u>64,685,511</u>	<u>△ 459,218</u>
① 受取会費	64,226,293	64,685,511	△ 459,218
(3) 事業収益	<u>103,041,572</u>	<u>90,931,934</u>	<u>12,109,638</u>
① (株)東京青色経費負担金事業収益	0	108,000	△ 108,000
② 小規模企業共済事業収益	749,933	1,512,557	△ 762,624
③ 中退金共済事業収益	48,654	73,548	△ 24,894
④ がん保険等事業収益	24,098,308	25,629,995	△ 1,531,687
⑤ 青色旅行催行事業収益	0	0	0
⑥ 記帳指導業務受託収益	46,522,260	45,890,496	631,764
⑦ 記帳指導(消軽)業務受託収益	12,687,510	0	12,687,510
⑧ クラウドシステム事業収益	578,416	0	578,416
⑧ 広告事業収益	7,875,140	7,836,400	38,740
⑨ 物品等販売事業収益	5,473,993	5,002,002	471,991
⑩ その他事業収益	5,007,358	4,878,936	128,422
(4) 受取負担金	<u>5,683,660</u>	<u>5,713,820</u>	<u>△ 30,160</u>
① 統一広報受取負担金	5,683,660	5,713,820	△ 30,160
(5) 雑収益	<u>7,004,552</u>	<u>6,823,438</u>	<u>181,114</u>
① 受取参加費	5,765,500	5,407,500	358,000
② 受取配当金	18,520	18,520	0
③ 雑収益	1,220,532	1,397,418	△ 176,886
経常収益計	<u>179,962,669</u>	<u>168,160,703</u>	<u>11,801,966</u>

科 目	当年度	前年度	増 減 (△は減)
2. 経常費用			
(1) 事業費	<u>156,646,495</u>	<u>135,049,963</u>	<u>21,596,532</u>
① 給料手当	21,301,884	24,272,698	△ 2,970,814
② 退職給付費用	1,000,930	1,604,981	△ 604,051
③ 法定福利費	3,535,742	4,009,883	△ 474,141
④ 福利厚生費	821,256	1,005,589	△ 184,333
⑤ 旅費交通費	1,406,519	1,600,947	△ 194,428
⑥ 通信運搬費	1,261,498	1,337,258	△ 75,760
⑦ 減価償却費	2,296,687	279,970	2,016,717
⑧ 消耗品費	372,010	414,879	△ 42,869
⑨ 印刷製本費	2,969,429	4,163,922	△ 1,194,493
⑩ 光熱水料費	2,291,616	2,278,976	12,640
⑪ 賃借料	8,172,384	7,985,024	187,360
⑫ リース費	217,728	230,377	△ 12,649
⑬ 保険料	8,728	3,934	4,794
⑭ 諸謝金	3,307,644	3,571,644	△ 264,000
⑮ 租税公課	2,381,300	2,579,200	△ 197,900
⑯ 支払負担金	480,000	480,000	0
⑰ がん保険支払負担金	19,488,770	20,795,621	△ 1,306,851
⑱ 記帳指導業務関係費	44,196,220	43,596,049	600,171
⑲ 記帳指導(消軽)業務関係費	11,672,523	0	11,672,523
⑳ システム保守管理費	14,081,499	0	14,081,499
㉑ 広告宣伝費	8,291,551	8,103,378	188,173
㉒ 新聞図書費	71,409	57,890	13,519
㉓ 研修費	0	12,200	△ 12,200
㉔ 会議費	1,605,604	1,410,480	195,124
㉕ 支払手数料	260,393	236,472	23,921
㉖ 販売物作成費	4,957,963	4,774,597	183,366
㉗ 修繕費	185,760	239,069	△ 53,309
㉘ 備品費	9,448	4,925	4,523
(2) 管理費	<u>23,648,240</u>	<u>24,557,035</u>	<u>△ 908,795</u>
① 給料手当	5,325,471	6,068,175	△ 742,704
② 退職給付費用	250,233	401,245	△ 151,012
③ 法定福利費	883,936	1,002,471	△ 118,535
④ 福利厚生費	205,314	251,397	△ 46,083
⑤ 旅費交通費	636,590	473,067	163,523
⑥ 通信運搬費	309,866	326,390	△ 16,524
⑦ 減価償却費	574,172	69,992	504,180
⑧ 消耗品費	93,003	103,720	△ 10,717
⑨ 印刷製本費	96,972	61,006	35,966
⑩ 光熱水料費	572,904	569,744	3,160
⑪ 賃借料	2,043,096	1,996,256	46,840
⑫ リース費	54,432	57,594	△ 3,162
⑬ 保険料	173,501	178,491	△ 4,990
⑭ 租税公課	119,667	114,211	5,456
⑮ 支払負担金	2,014,525	1,719,630	294,895

科 目	当年度	前年度	増 減 (△は減)
⑯ 渉外費	224,985	199,882	25,103
⑰ 新聞図書費	17,852	14,473	3,379
⑱ 会議費	8,441,126	8,811,869	△ 370,743
⑲ 支払手数料	55,318	49,398	5,920
⑳ 慶弔費	1,488,000	1,926,400	△ 438,400
㉑ 修繕費	46,440	59,767	△ 13,327
㉒ 備品費	2,362	1,231	1,131
㉓ 雑費	18,475	100,626	△ 82,151
經常費用計	180,294,735	159,606,998	20,687,737
当期經常増減額	△ 332,066	8,553,705	△ 8,885,771
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	0	1	△ 1
① 什器備品除却損	0	1	△ 1
(3) 棚卸資産除却損	0	114,717	△ 114,717
① 棚卸資産除却損	0	114,717	△ 114,717
經常外費用計	0	114,718	△ 114,718
当期經常外増減額	0	△ 114,718	114,718
当期一般正味財産増減額	△ 332,066	8,438,987	△ 8,771,053
一般正味財産期首残高	240,058,983	231,619,996	8,438,987
一般正味財産期末残高	239,726,917	240,058,983	△ 332,066
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	239,726,917	240,058,983	△ 332,066

(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2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)
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	120,150,101	104,213,676	15,936,425
前払金	408,324	459,147	△ 50,823
未収金	1,009,800	486,000	523,800
棚卸資産	304,920	356,895	△ 51,975
流動資産合計	121,873,145	105,515,718	16,357,427
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	14,176,420	26,548,172	△ 12,371,752
公益活動推進引当資産	48,033,150	63,757,984	△ 15,724,834
青色旅行催行引当資産	1,721,719	1,730,447	△ 8,728
減価償却引当資産	13,231,731	14,847,195	△ 1,615,464
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	8,684,917	20,000,000	△ 11,315,083
特定資産合計	105,847,937	146,883,798	△ 41,035,861
(2) その他固定資産			
什器備品	1,785,005	496,145	1,288,860
会員管理システム	16,372,995	0	16,372,995
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	0	5,392,416	△ 5,392,416
その他固定資産合計	29,527,000	17,257,561	12,269,439
固定資産合計	135,374,937	164,141,359	△ 28,766,422
資産合計	257,248,082	269,657,077	△ 12,408,995
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
仮受金	31,000	0	31,000
預り金	3,233,245	2,986,922	246,323
前受金	25,500	0	25,500
未払金	55,000	63,000	△ 8,000
流動負債合計	3,344,745	3,049,922	294,823
2. 固定負債			
退職給付引当金	14,176,420	26,548,172	△ 12,371,752
固定負債合計	14,176,420	26,548,172	△ 12,371,752
負債合計	17,521,165	29,598,094	△ 12,076,929
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	239,726,917	240,058,983	△ 332,066
(うち特定資産への充当額)	105,847,937	146,883,798	△ 41,035,861
正味財産合計	239,726,917	240,058,983	△ 332,066
負債及び正味財産合計	257,248,082	269,657,077	△ 12,408,995

## 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	26,548	1,251	13,623	14,176
公益活動推進引当資産	63,758	—	15,725	48,033
青色旅行催行引当資産	1,730	—	9	1,722
減価償却引当資産	14,847	—	1,615	13,232
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	—	11,315	8,685
合計	146,883	1,251	42,287	105,848

(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	14,176	—	—	(14,176)
公益活動推進引当資産	48,033	—	(48,033)	—
青色旅行催行引当資産	1,722	—	(1,722)	—
減価償却引当資産	13,232	—	(13,232)	—
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)	—
合 計	105,848	—	(91,672)	(14,176)

(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	21,260,681	19,149,072	496,145
合 計	21,260,681	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。