

第 2 5 期 収支計算書

令和 4 年 4 月 1 日から令和 5 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	800	800	0	100.0	
① 特定資産利息収入	800	800	0	100.0	
(2) 会費収入	61,386,000	61,323,946	62,054	99.8	
① 会費収入	61,386,000	61,323,946	62,054	99.8	
(3) 事業収入	94,781,000	82,620,059	12,160,941	87.1	
① 小規模企業共済事業収入	400,000	331,595	68,405	82.8	
② 中退金共済事業収入	40,000	18,810	21,190	47.0	
③ がん保険等事業収入	19,600,000	19,595,974	4,026	99.9	
④ 記帳指導業務受託収入	49,775,000	41,196,210	8,578,790	82.7	
⑤ クラウドシステム事業収入	7,766,000	6,735,666	1,030,334	86.7	
⑥ 広告事業収入	8,200,000	7,425,800	774,200	90.5	
⑦ 物品等販売事業収入	5,000,000	4,568,074	431,926	91.3	
⑧ その他事業収入	4,000,000	2,747,930	1,252,070	68.6	
(4) 負担金収入	2,832,000	2,819,310	12,690	99.5	
① 統一広報負担金収入	2,832,000	2,819,310	12,690	99.5	
(5) 雑収入	6,718,000	2,010,120	4,707,880	29.9	
① 参加費収入	5,700,000	1,104,958	4,595,042	19.3	
② 配当金収入	18,000	18,520	△ 520	102.8	
③ 雑収入	1,000,000	886,642	113,358	88.6	
事業活動収入計	165,717,800	148,774,235	16,943,565	89.7	

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>143,236,936</u>	<u>129,567,780</u>	<u>13,669,156</u>	<u>90.4</u>	
① 給料手当支出	25,600,000	25,123,656	476,344	98.1	
② 退職給付支出	0	0	0	0.0	
③ 法定福利費支出	4,400,000	5,151,273	△ 751,273	117.0	
④ 福利厚生費支出	960,000	959,672	328	99.9	
⑤ 旅費交通費支出	1,140,000	1,524,047	△ 384,047	133.6	
⑥ 通信運搬費支出	1,200,000	1,342,068	△ 142,068	111.8	
⑦ 消耗品費支出	400,000	310,536	89,464	77.6	
⑧ 印刷製本費支出	2,640,000	2,447,726	192,274	92.7	
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	224,000	161,568	62,432	72.1	
⑫ 諸謝金支出	1,800,000	1,600,000	200,000	88.8	
⑬ 租税公課支出	3,450,000	3,174,600	275,400	92.0	
⑭ 負担金支出	480,000	480,000	0	100.0	
⑮ がん保険負担金支出	15,700,000	15,812,223	△ 112,223	100.7	
⑯ 記帳指導業務関係費支出	44,797,500	37,076,589	7,720,911	82.7	
⑰ システム保守管理費支出	17,599,660	15,786,159	1,813,501	89.6	
⑱ 広告宣伝費支出	5,100,000	3,372,478	1,727,522	66.1	
⑲ 新聞図書費支出	80,000	92,994	△ 12,994	116.2	
⑳ 研修費支出	50,000	37,000	13,000	74.0	
㉑ 会議費支出	1,500,000	0	1,500,000	0.0	
㉒ 手数料支出	287,776	201,555	86,221	70.0	
㉓ 販売物作成費支出	4,700,000	3,968,394	731,606	84.4	
㉔ 修繕費支出	408,000	273,680	134,320	67.0	
㉕ 備品費支出	160,000	111,562	48,438	69.7	
(2) 管理費支出	<u>23,200,224</u>	<u>16,530,805</u>	<u>6,669,419</u>	<u>71.2</u>	
① 給料手当支出	6,400,000	6,280,914	119,086	98.1	
② 退職給付支出	0	0	0	0.0	
③ 法定福利費支出	1,100,000	1,287,818	△ 187,818	117.0	
④ 福利厚生費支出	240,000	239,918	82	99.9	
⑤ 旅費交通費支出	360,000	322,869	37,131	89.6	
⑥ 通信運搬費支出	300,000	335,517	△ 35,517	111.8	
⑦ 消耗品費支出	100,000	77,634	22,366	77.6	
⑧ 印刷製本費支出	60,000	66,310	△ 6,310	110.5	
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	56,000	40,392	15,608	72.1	
⑫ 保険料支出	200,000	219,744	△ 19,744	109.8	
⑬ 租税公課支出	150,000	125,623	24,377	83.7	
⑭ 負担金支出	1,020,000	1,000,191	19,809	98.0	

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	59,400	190,600	23.7	
⑯ 新聞図書費支出	20,000	23,248	△ 3,248	116.2	
⑰ 会議費支出	8,400,000	2,524,148	5,875,852	30.0	
⑱ 手数料支出	62,224	40,489	21,735	65	
⑲ 慶弔費支出	1,600,000	1,124,500	475,500	70.2	
⑳ 修繕費支出	102,000	68,420	33,580	67.0	
㉑ 備品費支出	40,000	27,890	12,110	69.7	
㉒ 雑費支出	100,000	25,780	74,220	25.7	
事業活動支出計	166,437,160	146,098,585	20,338,575	87.7	
事業活動収支差額	△ 719,360	2,675,650	△ 3,395,010	△ 371.9	
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	4,350,000	1,421,200	2,928,800	32.6	
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	3,850,000	1,100,000	2,750,000	28.5	
③ 減価償却引当資産取崩収入	500,000	321,200	178,800	64.2	
投資活動収入計	4,350,000	1,421,200	2,928,800	32.6	
2. 投資活動支出					
(1) 固定資産取得支出	1,600,000	321,200	1,278,800	20.0	
① 会員管理システム取得支出	1,100,000	0	1,100,000	0.0	
② 什器備品購入支出	500,000	321,200	178,800	64.2	
(2) 特定資産取得支出	2,017,019	2,017,019	0	100.0	
① 退職給付引当資産取得支出	2,017,019	2,017,019	0	100.0	
投資活動支出計	3,617,019	2,338,219	1,278,800	64.6	
投資活動収支差額	732,981	△ 917,019	1,650,000	△ 125.1	
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					
	161,072,847	0	161,072,847	0.0	
当期収支差額	△ 161,059,226	1,758,631	△ 162,817,857	△ 1.0	
前期繰越収支差額	161,059,226	161,059,226	0	100.0	
次期繰越収支差額	0	162,817,857	△ 162,817,857	0.0	

(注)①第3回理事会(4.7.28)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」に計上しています。

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	800	800	0
① 特定資産受取利息	800	800	0
(2) 受取会費	61,323,946	62,330,771	△ 1,006,825
① 受取会費	61,323,946	62,330,771	△ 1,006,825
(3) 事業収益	82,620,059	89,615,729	△ 6,995,670
① 小規模企業共済事業収益	331,595	632,115	△ 300,520
② 中退金共済事業収益	18,810	37,950	△ 19,140
③ がん保険等事業収益	19,595,974	21,194,041	△ 1,598,067
④ 記帳指導業務受託収益	41,196,210	43,438,230	△ 2,242,020
⑤ クラウドシステム事業収益	6,735,666	6,359,833	375,833
⑥ 広告事業収益	7,425,800	8,443,600	△ 1,017,800
⑦ 物品等販売事業収益	4,568,074	4,392,779	175,295
⑧ その他事業収益	2,747,930	5,117,181	△ 2,369,251
(4) 受取負担金	2,819,310	2,864,130	△ 44,820
① 統一広報受取負担金	2,819,310	2,864,130	△ 44,820
(5) 雑収益	2,010,120	891,487	1,118,633
① 受取参加費	1,104,958	0	1,104,958
② 受取配当金	18,520	18,520	0
③ 雑収益	886,642	872,967	13,675
経常収益計	148,774,235	155,702,917	△ 6,928,682

科 目	当年度	前年度	増 減 (△は減)
2. 経常費用			
(1) 事業費	135,161,592	131,895,106	3,266,486
① 給料手当	25,123,656	20,218,541	4,905,115
② 退職給付費用	1,613,615	1,096,782	516,833
③ 法定福利費	5,151,273	4,057,286	1,093,987
④ 福利厚生費	959,672	821,846	137,826
⑤ 旅費交通費	1,524,047	648,205	875,842
⑥ 通信運搬費	1,342,068	1,267,174	74,894
⑦ 減価償却費	3,928,222	3,873,152	55,070
⑧ 消耗品費	310,536	393,326	△ 82,790
⑨ 印刷製本費	2,447,726	2,514,576	△ 66,850
⑩ 光熱水料費	2,312,640	2,312,640	0
⑪ 賃借料	8,247,360	8,247,360	0
⑫ リース費	161,568	210,816	△ 49,248
⑬ 諸謝金	1,600,000	1,650,000	△ 50,000
⑭ 租税公課	3,174,600	3,346,200	△ 171,600
⑮ 支払負担金	480,000	480,000	0
⑯ がん保険支払負担金	15,812,223	17,044,354	△ 1,232,131
⑰ 記帳指導業務関係費	37,076,589	39,963,229	△ 2,886,640
⑱ システム保守管理費	15,786,159	15,561,525	224,634
⑲ 広告宣伝費	3,372,478	3,660,525	△ 288,047
⑳ 新聞図書費	92,994	73,952	19,042
㉑ 研修費	37,000	0	37,000
㉒ 会議費	0	117,000	△ 117,000
㉓ 支払手数料	201,555	210,906	△ 9,351
㉔ 販売物作成費	4,020,369	4,002,511	17,858
㉕ 修繕費	273,680	123,200	150,480
㉖ 備品費	111,562	0	111,562
(2) 管理費	17,916,264	14,587,208	3,329,056
① 給料手当	6,280,914	5,054,635	1,226,279
② 退職給付費用	403,404	274,196	129,208
③ 法定福利費	1,287,818	1,014,322	273,496
④ 福利厚生費	239,918	205,462	34,456
⑤ 旅費交通費	322,869	621,968	△ 299,099
⑥ 通信運搬費	335,517	316,793	18,724
⑦ 減価償却費	982,055	968,288	13,767
⑧ 消耗品費	77,634	98,331	△ 20,697
⑨ 印刷製本費	66,310	47,305	19,005
⑩ 光熱水料費	578,160	578,160	0
⑪ 賃借料	2,061,840	2,061,840	0
⑫ リース費	40,392	52,704	△ 12,312
⑬ 保険料	219,744	189,824	29,920
⑭ 租税公課	125,623	96,923	28,700
⑮ 支払負担金	1,000,191	225,061	775,130

科 目	当年度	前年度	増 減 (△は減)
⑯ 渉外費	59,400	44,150	15,250
⑰ 新聞図書費	23,248	18,488	4,760
⑱ 会議費	2,524,148	1,110,684	1,413,464
⑲ 支払手数料	40,489	42,827	△ 2,338
⑳ 慶弔費	1,124,500	1,459,100	△ 334,600
㉑ 修繕費	68,420	30,800	37,620
㉒ 備品費	27,890	0	27,890
㉓ 雑費	25,780	75,347	△ 49,567
經常費用計	153,077,856	146,482,314	6,595,542
当期經常増減額	△ 4,303,621	9,220,603	△ 13,524,224
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			
(1) 固定資産売却損	1	3	△ 2
① 什器備品除却損	1	3	△ 2
(2) 棚卸資産除却損	0	0	0
① 棚卸資産除却損	0	0	0
經常外費用計	1	3	△ 2
当期經常外増減額	△ 1	△ 3	2
当期一般正味財産増減額	△ 4,303,622	9,220,600	△ 13,524,222
一般正味財産期首残高	258,146,789	248,926,189	9,220,600
一般正味財産期末残高	253,843,167	258,146,789	△ 4,303,622
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	253,843,167	258,146,789	△ 4,303,622

(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5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	165,796,233	165,248,312	547,921
前払金	129,090	140,202	△ 11,112
未収金	844,800	844,800	0
仮払金	124,740	66,000	58,740
棚卸資産	225,225	277,200	△ 51,975
流動資産合計	167,120,088	166,576,514	543,574
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	19,001,353	16,984,334	2,017,019
公益活動推進引当資産	40,993,150	42,093,150	△ 1,100,000
減価償却引当資産	11,010,281	11,331,481	△ 321,200
基本運営引当資産	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	91,004,784	90,408,965	595,819
(2) その他固定資産			
什器備品	1,760,509	2,368,137	△ 607,628
会員管理システム	5,567,145	9,548,595	△ 3,981,450
保証金	10,100,000	10,100,000	0
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	18,796,654	23,385,732	△ 4,589,078
固定資産合計	109,801,438	113,794,697	△ 3,993,259
資産合計	276,921,526	280,371,211	△ 3,449,685
II 負債の部			
1. 流動負債			
仮受金	0	0	0
預り金	3,952,926	5,212,588	△ 1,259,662
前受金	0	0	0
未払金	124,080	27,500	96,580
流動負債合計	4,077,006	5,240,088	△ 1,163,082
2. 固定負債			
退職給付引当金	19,001,353	16,984,334	2,017,019
固定負債合計	19,001,353	16,984,334	2,017,019
負債合計	23,078,359	22,224,422	853,937
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	253,843,167	258,146,789	△ 4,303,622
(うち特定資産への充当額)	91,004,784	90,408,965	595,819
正味財産合計	253,843,167	258,146,789	△ 4,303,622
負債及び正味財産合計	276,921,526	280,371,211	△ 3,449,685

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	16,984	2,017	—	19,001
公益活動推進引当資産	42,093	—	1,100	40,993
減価償却引当資産	11,331	—	321	11,010
基本運営引当資産	20,000	—	—	20,000
合 計	90,408	2,017	1,421	91,004

(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	19,001	—	—	(19,001)
公益活動推進引当資産	40,993	—	(40,993)	—
減価償却引当資産	11,010	—	(11,010)	—
基本運営引当資産	20,000	—	(20,000)	—
合 計	91,004	—	(72,003)	(19,001)

(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	19,343,374	17,582,865	1,760,509
会員管理システム	19,907,250	14,340,105	5,567,145
合 計	39,250,624	31,922,970	7,327,654

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	R4.4～ R5.3	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、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) 「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。
- (4) 「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。