

## 第3号議案 平成31年度（令和元年度）会計報告承認の件

第8期 会計報告書 平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

- [1] 貸借対照表
- [2] 正味財産増減計算書
- [3] 正味財産増減計算書内訳表
- [4] 財務諸表に対する注記
- [5] 附属明細書
- [6] 財産目録
- [7] 会計報告

## 〔1〕貸借対照表

令和2年3月31日現在

公益社団法人板橋青色申告会

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	16,489,862	12,366,557	4,123,305
未収会費	696,000	335,400	360,600
商品	1,503,126	1,876,814	-373,688
流動資産合計	18,688,988	14,578,771	4,110,217
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	67,981,962	62,192,742	5,789,220
公益事業推進引当資産	8,911,435	8,911,435	0
特定資産合計	76,893,397	71,104,177	5,789,220
(3) その他固定資産			
土地	97,900,000	97,900,000	0
建物	181,214,091	187,148,331	-5,934,240
建物附属設備	33,495,085	37,626,416	-4,131,331
什器備品	4,927,461	5,327,356	-399,895
リース資産	814,752	1,027,296	-212,544
車両運搬具	253,175	590,735	-337,560
無形固定資産	0	33,623	-33,623
電話加入権	337,205	337,205	0
前払費用	0	59,524	-59,524
出資金	20,000	20,000	0
その他固定資産合計	318,961,769	330,070,486	-11,108,717
固定資産合計	405,855,166	411,174,663	-5,319,497
資産合計	424,544,154	425,753,434	-1,209,280
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	785,300	1,547,438	-762,138
預り金	781,687	1,935,946	-1,154,259
前受会費	399,000	287,300	111,700
流動負債合計	1,965,987	3,770,684	-1,804,697
2. 固定負債			
退職給付引当金	67,981,962	62,192,742	5,789,220
リース債務	814,752	1,027,296	-212,544
固定負債合計	68,796,714	63,220,038	5,576,676
負債合計	70,762,701	66,990,722	3,771,979
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産		0	
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	
2. 一般正味財産			
一般正味財産	353,781,453	358,762,712	-4,981,259
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	
(うち特定資産への充当額)	(76,893,397)	(71,104,177)	
正味財産合計	353,781,453	358,762,712	-4,981,259
負債及び正味財産合計	424,544,154	425,753,434	-1,209,280

## 〔2〕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

公益社団法人板橋青色申告会

(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			
基本財産運用益			
受取基本財産預金利息	1,002	1,000	2
基本財産運用益合計	1,002	1,000	
特定資産運用益			
受取退職給付引当資産預金利息	6,220	8,673	-2,453
受取公益事業推進引当資産預金利息	705	703	2
特定資産運用益合計	6,925	9,376	-2,451
受取会費・受取入会金			
受取会費	130,777,500	115,902,150	14,875,350
受取入会金	202,000	86,000	116,000
受取会費・受取入会金合計	130,979,500	115,988,150	14,991,350
受取寄附金			
受取寄附金	244,000	17,067,000	-16,823,000
受取寄附金合計	244,000	17,067,000	-16,823,000
事業収益			
受取記帳指導事業受託収益	1,860,729	1,347,036	513,693
講習会等事業収益	0	23,000	-23,000
受取青色帳簿等売却収益	637,150	683,020	-45,870
受取労働保険報奨金	2,248,400	2,363,900	-115,500
受取労働保険手数料	4,182,840	4,476,080	-293,240
受取小規模共済取扱手数料	1,359,968	1,673,515	-313,547
受取簡保集金代行手数料	283,848	395,536	-111,688
受取損保生保取扱手数料	10,000,000	10,500,000	-500,000
受取東青連共済取扱手数料	5,634,460	6,114,760	-480,300
受取東青連生保等取扱手数料	3,609,152	2,850,009	759,143
受取旅行斡旋手数料	14,000	14,000	0
受取記帳支援事業手数料	4,239,535	3,930,000	309,535
受取会計ソフト販売手数料	149,400	14,040	135,360
受取その他の事務代行料	331,923	246,957	84,966
受取会員厚生事業収益	1,112,100	1,194,702	-82,602
事業収益合計	35,663,505	35,826,555	-163,050
雑収入			
その他預金利息	209	192	17
雑収入	589,460	588,417	1,043
雑収入合計	589,669	588,609	1,060
経常収益合計	167,484,601	169,480,690	-1,996,089

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 經常費用			
事業費			
給与手当	86,557,129	93,035,914	-6,478,785
臨時雇賃金	6,379,434	6,183,153	196,281
法定福利費	13,529,925	13,983,698	-453,773
退職給付費用	5,540,284	7,782,622	-2,242,338
福利厚生費	1,819,556	1,868,068	-48,512
通勤交通費	1,489,404	2,048,675	-559,271
旅費交通費	2,314,769	2,508,766	-193,997
通信運搬費	3,146,199	2,447,340	698,859
消耗品費	2,462,354	2,308,787	153,567
備品費	80,296	502,800	-422,504
会議費	208,144	951,878	-743,734
会場費	163,520	110,640	52,880
印刷費	4,527,885	4,298,850	229,035
諸謝金	1,132,010	1,524,400	-392,390
水道光熱費	843,230	773,475	69,755
慶弔費	711,808	1,003,890	-292,082
図書費	124,974	172,010	-47,036
支払手数料	2,533,307	1,601,357	931,950
支払分担金	1,399,590	1,389,164	10,426
広告宣伝費	544,915	477,373	67,542
委託費	568,500	567,800	700
渉外費	97,655	0	97,655
調査研究費	86,410	76,435	9,975
会員厚生費	2,765,283	2,777,253	-11,970
租税公課	3,052,361	2,917,535	134,826
保険料	406,709	230,302	176,407
修繕費	106,294	153,304	-47,010
賃借料	244,746	255,173	-10,427
燃料費	358,592	377,492	-18,900
保守費	1,698,471	1,549,942	148,529
減価償却費	11,073,267	11,793,338	-720,071
物品頒布事業原価	373,688	317,664	56,024
雑費	52,740	79,701	-26,961
事業費計	156,393,449	166,068,799	-9,675,350
管理費			
給与手当	3,889,191	4,180,297	-291,106
臨時雇賃金	0	0	0
法定福利費	607,926	628,317	-20,391
退職給付費用	248,936	349,689	-100,753
福利厚生費	81,756	83,937	-2,181
通勤交通費	53,002	77,775	-24,773
旅費交通費	61,061	42,435	18,626
通信運搬費	222,322	172,413	49,909
消耗品費	293,558	275,124	18,434
備品費	8,921	37,064	-28,143
会議費	517,205	134,711	382,494
印刷費	45,736	43,423	2,313
諸謝金	397,206	198,792	198,414
水道光熱費	93,692	85,941	7,751
図書費	13,886	19,112	-5,226
支払手数料	354,066	329,400	24,666
支払負担金	4,720,240	4,389,430	330,810
広告宣伝費	363,282	102,120	261,162
委託費	1,571,124	1,497,822	73,302
租税公課	196,384	197,560	-1,176
保険料	603,494	290,202	313,292

科 目	当年度	前年度	増 減
諸会費	204,082	201,800	2,282
修繕費	5,594	8,068	-2,474
賃借料	27,194	28,353	-1,159
燃料費	18,873	19,868	-995
保守費	167,454	172,216	-4,762
減価償却費	1,230,363	1,310,371	-80,008
雑費	5,860	8,856	-2,996
管理費計	16,002,408	14,885,096	1,117,312
経常費用計	172,395,857	180,953,895	-8,558,038
評価損益等調整前当期経常増減額	-4,911,256	-11,473,205	6,561,949
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等	0	0	0
当期経常増減額	-4,911,256	-11,473,205	6,561,949
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	3	0	3
過年度退職給付費用	0	0	0
経常外費用計	3	0	3
当期経常外増減額	-3	0	-3
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	-4,911,259	-11,473,205	6,561,946
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	-4,981,259	-11,543,205	6,561,946
一般正味財産期首残高	358,762,712	370,305,917	-11,543,205
一般正味財産期末残高	353,781,453	358,762,712	-4,981,259
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	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	353,781,453	358,762,712	-4,981,259





## 〔 4 〕 財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に疑義は生じていません。

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

取得原価を基礎として計上しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 建物・・・定額法

建物附属設備・・・定額法

什器備品・・・定額法

車両運搬具・・・定額法

リース資産・・・所有権移転外ファイナンス・リースに係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする

定額法によっています。

無形固定資産 ソフトウェア・・・定額法

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末の自己都合退職要支給額をもって算定しています。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式を採用しております。

3. 会計方針の変更

会計方針の変更はありません。

4. 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す。

(単位：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				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	62,192,742	5,789,220	0	67,981,962
公益事業推進引当資産	8,911,435	0	0	8,911,435
小計	71,104,177	5,789,220	0	76,893,397
合計	81,104,177	5,789,220	0	86,893,397

5. 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す。

(単位：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				
定期預金	10,000,000	—	(10,000,000)	—
小計	10,000,000	—	(10,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	67,981,962	—	—	(67,981,962)
公益事業推進引当資産	8,911,435	—	(8,911,435)	—
小計	76,893,397	—	(8,911,435)	(67,981,962)
合計	86,893,397	—	(18,911,435)	(67,981,962)



6. 担保に供している資産

該当事項はありません。

7. 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
建物	219,786,650	38,572,559	181,214,091
建物附属設備	59,876,727	26,381,642	33,495,085
什器備品	15,292,532	10,365,071	4,927,461
リース資産	1,062,720	247,968	814,752
車両運搬具	7,826,962	7,573,787	253,175
無形固定資産	626,522	626,522	0
合計	304,472,113	83,767,549	220,704,564

8. 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

該当事項はありません。

9. 債務保証等の偶発債務

該当事項はありません。

10. 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

該当事項はありません。

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当事項はありません。

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当事項はありません。

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当事項はありません。

14. 関連当事者との取引の内容

該当事項はありません。

15. 重要な後発事象

重要な後発事象はありません。

16. その他資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

(1) リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容 その他固定資産・・・事務所内小型フィルム包装機である。

## 〔 5 〕 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	62,192,742	5,789,220	0	0	67,981,962

## 〔6〕財産目録

(令和2年3月31日現在)

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額		
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	0	0	
	普通預金	三菱UFJ銀行大山支店	運転資金として	11,387,246	16,489,862	
		巢鴨信用金庫板橋支店		5,102,616		
	未収会費		平成31年度分未収会費	696,000	696,000	
	商品	帳簿@928 285冊		棚卸資産として	24,128	1,503,126
仕訳帳@702 125冊				23,868		
インデックス@86 344冊				3,870		
帳簿2018@972 1,000冊				928,260		
仕訳帳2018@702 500冊				351,000		
インデックス2018@86 2,000冊				172,000		
流 動 資 産 合 計				18,688,988		
(固定資産)						
基本財産	定期預金	三菱UFJ銀行大山支店	公益目的保有財産	10,000,000	10,000,000	
基 本 財 産 合 計				10,000,000		
特定資産	退職給付引当資産	(定期預金) 三菱UFJ銀行大山支店	退職金の支給に備えるための積立資産である	67,981,962	67,981,962	
	公益事業推進引当資産	(普通預金) 東京信用金庫板橋支店	財政及び事業安定のための積立資産である	2,070,702	8,911,435	
		(定期預金) 三菱UFJ銀行大山支店 巢鴨信用金庫板橋支店			2,259,561 4,581,172	
特 定 資 産 合 計				76,893,397		
その他固定資産	土地	板橋区本町38-5 172.26㎡	共用財産であり、公益目的事業に59.5%、収益事業等及び法人管理に40.5%使用している	97,900,000	97,900,000	
	建物	板橋区本町38-5 鉄骨5階	共用財産であり、公益目的事業に59.5%、収益事業等及び法人管理に40.5%使用している	181,214,091	181,214,091	
	建物付属設備	電気設備		共用財産であり、公益目的事業に59.5%、収益事業等及び法人管理に40.5%使用している	14,549,380	33,495,085
		給排水衛生設備			5,479,719	
換気空調設備				7,395,144		
エレベーター				4,628,371		
収納棚				374,063		
トイレサイン				35,829		
侵入防止扉				87,840		
定礎サイン				104,895		
会議室腰壁			839,844			
什器備品	応接セット		共用財産であり、公益目的事業に59.5%、収益事業等及び法人管理に40.5%使用している	54,140	4,927,461	
	テーブル25脚			286,110		
	椅子70ヶ			298,350		
	カラープリンター7台			147,404		
	サーバー			1		
	パソコン20台			1		
	ピンマイク			17,772		
	ノートパソコン4台			1		
	テーブル20脚			318,937		
	椅子30ヶ			118,462		
	折込機			1,669,500		
	番号発券機			284,130		
	椅子30ヶ			147,420		
	シュレッダー			100,800		
	NECプリンター5台			334,530		
	サーバー			1,149,903		

リース資産	小型フィルム包装機	共用財産であり、公益目的事業に59,5%、収益事業等及び法人管理に40,5%使用している	814,752	814,752
車輛運搬具	軽自動車 ホンダ 軽自動車 ホンダ 軽自動車 ホンダ 軽自動車 ホンダ 軽自動車 スバル 軽自動車 ホンダ	共用財産であり、公益目的事業に59,5%、収益事業等及び法人管理に40,5%使用している	253,170 1 1 1 1 1	253,175
無形固定資産	指導用ソフト	共用財産であり、公益目的事業に59,5%、収益事業等及び法人管理に40,5%使用している	0	0
電話加入権	NTT	共用財産であり、公益目的事業に59,5%、収益事業等及び法人管理に40,5%使用している	337,205	337,205
出資金	巣鴨信用金庫	法人管理	20,000	20,000
その他資産合計				318,961,769
固定資産合計				405,855,166
資産合計				424,544,154

(流動負債)	未払金	未払社会保険料 未払消費税 未払法人税等	社会保険料の未払金 消費税の未払金 法人税等の未払金	0 715,300 70,000	785,300
	預り金	従業員に対するもの	源泉所得税の預り金	349,854	781,687
		従業員に対するもの	住民税の預り金	271,000	
		従業員に対するもの	雇用保険の預り金	160,833	
		従業員に対するもの	社会保険預り金	0	
前受会費	会員に対するもの	会員からの会費の前受分	399,000	399,000	
流動負債計					1,965,987
(固定負債)	退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員に対する退職金の支払に備えたもの	67,981,962	67,981,962
	リース債務	小型フィルム包装機リース	リース資産に対する未払金	814,752	814,752
固定負債計					68,796,714
負債合計					70,762,701
正味財産					353,781,453
負債及び正味財産合計					424,544,154

## 〔7〕 会計報告

### 会計報告

前記財務諸表のとおり会計報告致します。

令和2年5月7日

公益社団法人板橋青色申告会

会長 大戸 孝宏



会計 佐藤 豊



会計 稲垣 治男

