

第3号議案 令和2年度会計報告承認の件

第9期 会計報告書 令和2年4月1日から令和3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3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	37,448,097	16,489,862	20,958,235
未収会費	690,750	696,000	-5,250
商品	1,195,994	1,503,126	-307,132
流動資産合計	39,334,841	18,688,988	20,645,853
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	74,260,410	67,981,962	6,278,448
公益事業推進引当資産	8,911,435	8,911,435	0
特定資産合計	83,171,845	76,893,397	6,278,448
(3) その他固定資産			
土地	97,900,000	97,900,000	0
建物	175,279,851	181,214,091	-5,934,240
建物附属設備	29,363,754	33,495,085	-4,131,331
什器備品	5,136,856	4,927,461	209,395
リース資産	602,208	814,752	-212,544
車両運搬具	6	253,175	-253,169
無形固定資産	1,127,520	0	1,127,520
電話加入権	337,205	337,205	0
前払費用	0	0	0
出資金	20,000	20,000	0
その他固定資産合計	309,767,400	318,961,769	-9,194,369
固定資産合計	402,939,245	405,855,166	-2,915,921
資産合計	442,274,086	424,544,154	17,729,932
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,019,000	785,300	233,700
預り金	738,655	781,687	-43,032
前受会費	516,750	399,000	117,750
流動負債合計	2,274,405	1,965,987	308,418
2. 固定負債			
退職給付引当金	74,260,410	67,981,962	6,278,448
リース債務	602,208	814,752	-212,544
固定負債合計	74,862,618	68,796,714	6,065,904
負債合計	77,137,023	70,762,701	6,374,322
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	365,137,063	353,781,453	11,355,610
(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)	(8,911,435)	(8,911,435)	
正味財産合計	365,137,063	353,781,453	11,355,610
負債及び正味財産合計	442,274,086	424,544,154	17,729,932

〔 2 〕 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

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	1,000	1,002	-2
基本財産運用益合計	1,000	1,002	
特定資産運用益			
受取退職給付引当資産預金利息	6,810	6,220	590
受取公益事業推進引当資産預金利息	703	705	-2
特定資産運用益合計	7,513	6,925	588
受取会費・受取入会金			
受取会費	129,366,750	130,777,500	-1,410,750
受取入会金	156,000	202,000	-46,000
受取会費・受取入会金合計	129,522,750	130,979,500	-1,456,750
受取寄附金			
受取寄附金	5,130,000	244,000	4,886,000
受取寄附金合計	5,130,000	244,000	4,886,000
事業収益			
受取記帳指導事業受託収益	549,010	1,860,729	-1,311,719
講習会等事業収益	0	0	0
受取青色帳簿等売却収益	523,250	637,150	-113,900
受取労働保険報奨金	2,116,600	2,248,400	-131,800
受取労働保険手数料	4,522,926	4,182,840	340,086
受取小規模共済取扱手数料	1,706,237	1,359,968	346,269
受取簡保集金代行手数料	161,486	283,848	-122,362
受取損保生保取扱手数料	9,800,000	10,000,000	-200,000
受取東青連共済取扱手数料	7,790,093	5,634,460	2,155,633
受取東青連生保等取扱手数料	3,113,696	3,609,152	-495,456
受取旅行斡旋手数料	0	14,000	-14,000
受取記帳支援事業手数料	4,484,000	4,239,535	244,465
受取会計ソフト販売手数料	193,600	149,400	44,200
受取その他の事務代行料	3,941,514	331,923	3,609,591
受取会員厚生事業収益	0	1,112,100	-1,112,100
事業収益合計	38,902,412	35,663,505	3,238,907
雑収入			
その他預金利息	339	209	130
雑収入	456,770	589,460	-132,690
雑収入合計	457,109	589,669	-132,560
経常収益合計	174,020,784	167,484,601	6,536,183

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 經常費用			
事業費			
給与手当	80,367,740	86,557,129	-6,189,389
臨時雇賃金	10,569,668	6,379,434	4,190,234
法定福利費	12,553,781	13,529,925	-976,144
退職給付費用	6,008,475	5,540,284	468,191
福利厚生費	1,738,577	1,819,556	-80,979
通勤交通費	1,064,057	1,489,404	-425,347
旅費交通費	1,407,897	2,314,769	-906,872
通信運搬費	3,278,484	3,146,199	132,285
消耗品費	2,405,726	2,462,354	-56,628
備品費	887,147	80,296	806,851
会議費	43,644	208,144	-164,500
会場費	57,676	163,520	-105,844
印刷費	3,837,202	4,527,885	-690,683
諸謝金	1,021,380	1,132,010	-110,630
水道光熱費	823,500	843,230	-19,730
慶弔費	1,009,800	711,808	297,992
図書費	186,086	124,974	61,112
支払手数料	1,893,717	2,533,307	-639,590
支払分担金	71,833	1,399,590	-1,327,757
広告宣伝費	166,413	544,915	-378,502
委託費	500,000	568,500	-68,500
渉外費	116,235	97,655	18,580
調査研究費	38,412	86,410	-47,998
会員厚生費	1,090,248	2,765,283	-1,675,035
租税公課	3,332,114	3,052,361	279,753
保険料	320,796	406,709	-85,913
修繕費	108,419	106,294	2,125
賃借料	162,319	244,746	-82,427
燃料費	289,488	358,592	-69,104
保守費	1,472,732	1,698,471	-225,739
減価償却費	11,013,296	11,073,267	-59,971
物品頒布事業原価	307,132	373,688	-66,556
雑費	20,342	52,740	-32,398
事業費計	148,164,336	156,393,449	-8,229,113
管理費			
給与手当	3,611,089	3,889,191	-278,102
臨時雇賃金	0	0	0
法定福利費	564,066	607,926	-43,860
退職給付費用	269,973	248,936	21,037
福利厚生費	78,117	81,756	-3,639
通勤交通費	31,813	53,002	-21,189
旅費交通費	25,614	61,061	-35,447
通信運搬費	231,669	222,322	9,347
消耗品費	281,253	293,558	-12,305
備品費	98,571	8,921	89,650
会議費	185,162	517,205	-332,043
印刷費	38,758	45,736	-6,978
諸謝金	396,828	397,206	-378
水道光熱費	91,499	93,692	-2,193
図書費	20,675	13,886	6,789
支払手数料	335,800	354,066	-18,266
支払負担金	4,138,370	4,720,240	-581,870
広告宣伝費	396,947	363,282	33,665
委託費	1,331,020	1,571,124	-240,104
租税公課	193,090	196,384	-3,294
保険料	478,961	603,494	-124,533

科 目	当年度	前年度	増 減
諸会費	203,215	204,082	-867
修繕費	5,706	5,594	112
賃借料	18,035	27,194	-9,159
燃料費	15,235	18,873	-3,638
保守費	163,635	167,454	-3,819
減価償却費	1,223,699	1,230,363	-6,664
雑費	2,038	5,860	-3,822
管理費計	14,430,838	16,002,408	-1,571,570
経常費用計	162,595,174	172,395,857	-9,800,683
評価損益等調整前当期経常増減額	11,425,610	-4,911,256	16,336,866
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	11,425,610	-4,911,256	16,336,866
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	0	3	-3
過年度退職給付費用	0	0	0
経常外費用計	0	3	-3
当期経常外増減額	0	-3	3
他会計振替前当期一般正味財産増減額	11,425,610	-4,911,259	16,336,869
他会計振替額	0	0	0
過年度他会計振替	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	11,425,610	-4,911,259	16,336,869
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	11,355,610	-4,981,259	16,336,869
一般正味財産期首残高	353,781,453	358,762,712	-4,981,259
一般正味財産期末残高	365,137,063	353,781,453	11,355,610
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	365,137,063	353,781,453	11,355,610

〔４〕財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

継続組織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 FileMaker (ソフト)・・・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	67,981,962	6,278,448	0	74,260,410
公益事業推進引当資産	8,911,435	0	0	8,911,435
小計	76,893,397	6,278,448	0	83,171,845
合計	86,893,397	6,278,448	0	93,171,845

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	74,260,410	—	—	(74,260,410)
公益事業推進引当資産	8,911,435	—	(8,911,435)	—
小計	83,171,845	—	(8,911,435)	(74,260,410)
合計	93,171,845	—	(18,911,435)	(74,260,410)

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	44,506,799	175,279,851
建物附属設備	59,876,727	30,512,973	29,363,754
什器備品	17,168,758	12,031,902	5,136,856
リース資産	1,062,720	460,512	602,208
車輛運搬具	7,826,962	7,826,956	6
無形固定資産	1,166,400	38,880	1,127,520
合計	306,888,217	95,378,022	211,510,195

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. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

該当事項はありません。

16. 重要な後発事象

重要な後発事象はありません。

17. 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	67,981,962	6,278,448	0	0	74,260,410

〔6〕 財産目録
(令和3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	30,095,394	37,448,097	
		巢鴨信用金庫板橋支店		7,352,703		
	未収会費		令和2年度分未収会費	690,750	690,750	
商品	帳簿2018@972 786冊		棚卸資産として	763,992	1,195,994	
	仕訳帳2018@702 401冊			281,502		
	インデックス2018@86 1,750冊			150,500		
流 動 資 産 合 計				39,334,841		
(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)	退職金の支給に備えるための積立資産である	74,260,410	74,260,410	
		三菱UFJ銀行大山支店				
	公益事業推進引当資産	(普通預金)	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	
		東京信用金庫板橋支店				
	(定期預金)		2,259,561			
	三菱UFJ銀行大山支店		4,581,172			
	巢鴨信用金庫板橋支店					
特 定 資 産 合 計				83,171,845		
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	175,279,851	175,279,851	
	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	12,822,526	29,363,754
		給排水衛生設備			4,829,335	
換気空調設備			6,517,421			
エレベーター			4,185,428			
収納棚			124,688			
トイレサイン			11,941			
侵入防止扉			70,560			
定礎サイン			84,915			
会議室腰壁		716,940				
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	18,046	5,136,856	
	テーブル25脚			185,130		
	椅子70ヶ			193,050		
	カラープリンター7台			1		
	サーバー			1		
	パソコン20台			1		
	ピンマイク			1		
	ノートパソコン4台			1		
	テーブル20脚			233,887		
	椅子30ヶ			86,872		
	折込機			1,383,300		
	番号発券機			235,422		
	椅子30ヶ			115,830		
	シュレッダー			40,320		
	NECプリンター5台			143,370		
	サーバー			899,015		
	ノートパソコン15台			1,602,609		

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	602,208	602,208
車両運搬具	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	1 1 1 1 1 1	6
無形固定資産	FileMaker	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	1,127,520	1,127,520
電話加入権	N T T	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	巢鴨信用金庫	法人管理	20,000	20,000
その他資産合計				309,767,400
固定資産合計				402,939,245
資産合計				442,274,086

(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	0 949,000 70,000	1,019,000
	預り金	従業員に対するもの 従業員に対するもの 従業員に対するもの 従業員に対するもの	源泉所得税の預り金 住民税の預り金 雇用保険の預り金 社会保険預り金	349,476 241,900 147,279 0	738,655
	前受会費	会員に対するもの	会員からの会費の前受分	516,750	516,750
流動負債計					2,274,405
(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	74,260,410	74,260,410
	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	602,208	602,208
固定負債計					74,862,618
負債合計					77,137,023
正味財産					365,137,063
負債及び正味財産合計					442,274,086

