

第3号議案 平成27年度会計報告承認の件

第4期 会計報告 平成27年4月1日から平成28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] 附属明細書
- [5] 財務諸表に対する注記
- [6] 財産目録
- [7] 会計報告

[1] 貸借対照表

平成28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			
(1) 現金預金			
現金	0	0	0
普通預金	6,952,638	5,418,761	1,533,877
現金預金合計	6,952,638	5,418,761	1,533,877
(2) その他流動資産			
商品	1,689,799	759,551	930,248
未収金	232,000	421,000	-189,000
その他流動資産合計	1,921,799	1,180,551	741,248
流動資産合計	8,874,437	6,599,312	2,275,125
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) 固定資産			
土地	97,900,000	97,900,000	0
建物	204,951,051	210,885,291	-5,934,240
建物附属設備	48,688,949	52,318,341	-3,629,392
什器備品	10,573,290	7,547,059	3,026,231
リース資産	1,784,160	2,827,440	-1,043,280
車両運搬具	1,025,573	1,387,539	-361,966
無形固定資産	409,536	534,841	-125,305
固定資産合計	365,332,559	373,400,511	-8,067,952
(3) 特定資産			
退職給付引当資産	106,929,700	145,376,650	-38,446,950
公益事業推進引当資産	33,911,435	58,911,435	-25,000,000
特定資産合計	140,841,135	204,288,085	-63,446,950
(4) その他			
電話加入権	337,205	337,205	0
前払費用	300,456	0	300,456
出資金	20,000	20,000	0
その他合計	657,661	357,205	300,456
固定資産合計	516,831,355	588,045,801	-71,214,446
資産合計	525,705,792	594,645,113	-68,939,321

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	1,234,594	1,382,123	-147,529
前受会費	516,500	323,000	193,500
流動負債合計	1,751,094	1,705,123	45,971
2. 固定負債			
退職給付引当金	106,929,700	145,376,650	-38,446,950
リース債務	1,784,160	2,827,440	-1,043,280
固定負債合計	108,713,860	148,204,090	-39,490,230
負債合計	110,464,954	149,909,213	-39,444,259
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産	415,240,838	444,735,900	-29,495,062
一般正味財産合計	415,240,838	444,735,900	-29,495,062
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(140,841,135)	(204,288,085)	-63,446,950
正味財産合計	415,240,838	444,735,900	-29,495,062
負債及び正味財産合計	525,705,792	594,645,113	-68,939,321

[2] 正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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			
①基本財産運用益			
受取基本財産預金利息	2,506	2,500	6
基本財産運用益合計	2,506	2,500	6
②特定資産運用益			
特定預金利息			
受取退職給付引当資産預金利息	658,471	795,613	-137,142
受取公益事業推進引当資産預金利息	7,828	18,312	-10,484
特定資産運用益合計	666,299	813,925	-147,626
③受取会費・入会金			
受取会費	95,761,500	98,506,000	-2,744,500
受取入会金	98,000	48,000	50,000
受取会費・入会金合計	95,859,500	98,554,000	-2,694,500
④受取寄附金			
受取寄附金	5,069,000	5,020,000	49,000
受取寄附金合計	5,069,000	5,020,000	49,000
⑤事業収益			
業務受託収益			
記帳指導事業受託収益	776,298	479,908	296,390
事業収益			
青色帳簿等売却収益	920,950	1,019,950	-99,000
受取労働保険報奨金	2,826,580	2,974,800	-148,220
受取労働保険手数料	4,176,150	3,800,000	376,150
受取小規模共済取扱手数料	1,638,375	1,641,360	-2,985
受取簡保集金代行手数料	1,092,620	1,477,048	-384,428
受取損保・生保取扱手数料	13,000,000	15,000,000	-2,000,000
受取東青連共済取扱手数料	5,528,565	7,759,338	-2,230,773
受取東青連生保等取扱手数料	1,615,632	934,510	681,122
受取旅行斡旋手数料	84,100	0	84,100
受取会計ソフト販売手数料	12,960	54,012	-41,052
受取その他事務代行料	345,342	386,919	-41,577
事業収益合計	32,017,572	35,527,845	-3,510,273
⑥雑収益			
その他預金利息	1,781	2,543	-762
雑収入	497,330	452,970	44,360
雑収益合計	499,111	455,513	43,598
経常収益合計	134,113,988	140,373,783	-6,259,795

科 目	当年度	前年度	増減
(2) 経常費用			
① 事業費			
給与手当	92,606,277	90,416,877	2,189,400
臨時雇賃金	3,359,133	2,874,279	484,854
法定福利費	14,195,066	13,606,577	588,489
福利厚生費	1,843,747	1,762,817	80,930
通勤交通費	1,188,690	1,081,506	107,184
旅費交通費	2,289,448	2,370,380	-80,932
通信運搬費	1,198,073	1,895,462	-697,389
消耗品費	1,239,359	828,122	411,237
備品費	76,583	241,070	-164,487
会議費	731,146	876,461	-145,315
会場費	111,180	119,810	-8,630
印刷費	4,393,224	4,314,736	78,488
諸謝金	1,945,880	1,518,770	427,110
水道光熱費	563,697	1,114,452	-550,755
慶弔費	1,052,372	996,280	56,092
図書費	103,915	126,337	-22,422
支払手数料	2,480,897	1,308,221	1,172,676
支払分担金	1,172,410	769,900	402,510
広告宣伝費	281,700	288,720	-7,020
渉外費	105,500	214,395	-108,895
調査研究費	15,232	28,176	-12,944
会員厚生費	1,260,916	831,102	429,814
租税公課	3,141,100	2,389,880	751,220
コンピューター関係費	784,150	1,074,192	-290,042
車輛関係費	1,248,139	952,264	295,875
減価償却費	11,797,366	10,276,774	1,520,592
売上原価	500,052	426,842	73,210
雑費	51,600	436,304	-384,704
事業費計	149,736,852	143,140,706	6,596,146
② 管理費			
給与手当	4,160,993	4,062,618	98,375
法定福利費	637,814	611,372	26,442
福利厚生費	82,843	79,207	3,636
通勤交通費	53,410	48,594	4,816
通信運搬費	84,660	133,941	-49,281
消耗品費	169,003	112,926	56,077
備品費	8,509	26,786	-18,277
水道光熱費	62,633	123,828	-61,195
図書費	11,546	14,037	-2,491
支払手数料	300,000	0	300,000
支払負担金	4,468,830	4,764,420	-295,590
広告宣伝費	187,800	192,480	-4,680
委託費	1,702,116	1,992,347	-290,231
租税公課	262,000	266,920	-4,920
保険料	210,670	148,071	62,599
コンピューター関係費	87,128	119,355	-32,227
車輛関係費	65,692	50,119	15,573
減価償却費	1,310,818	1,141,864	168,954
雑費	5,733	48,478	-42,745
管理費計	13,872,198	13,937,363	-65,165
経常費用計	163,609,050	157,078,069	6,530,981

評価損益等調整前当期経常増減額	-29,495,062	-16,704,286	-12,790,776
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-29,495,062	-16,704,286	-12,790,776
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	7	-7
土地減損損失	0	131,205,800	-131,205,800
経常外費用計	0	131,205,807	-131,205,807
当期経常外増減額	0	-131,205,807	131,205,807
当期一般正味財産増減額	-29,495,062	-147,910,093	118,415,031
一般正味財産期首合計	444,735,900	592,645,993	-147,910,093
一般正味財産期末残高	415,240,838	444,735,900	-29,495,062
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
指定正味財産期首合計	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	415,240,838	444,735,900	-29,495,062

[3] 正味財産増減計算書内訳表
(平成27年4月1日から平成28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	公益目的事業会計			収益事業等会計					法人会計	内部取引消 去	合計	
	公1 租税関連	公2 地域振興・事 業経営発展	公益目的事 業全体	公益目的事 業計	収1 保険等加入 促進・帳簿販 売	他1 組織拡充関 連	他2 会員福利厚 生	他3 友誼団体等				収益等事業 全体
I-一般正味財産増減の部												
1 経常増減の部												
(1) 経常収益												
① 基本財産運用益			2,506	2,506								2,506
受取基本財産償還金利息												
基本財産運用益合計			2,506	2,506								2,506
② 特定資産運用益												
特定積立金利息												
受取退職給付引当資産積立金利息	389,157	28,314		417,471	146,839	33,582	8,560		212,686	28,314		658,471
受取公益事業推進引当資産積立金利息	7,202	626		7,828								7,828
特定資産運用益合計	396,359	28,940	0	425,299	146,839	33,582	8,560		212,686	28,314		666,299
③ 受取会費・入会金			47,880,750	47,880,750					23,940,375	23,940,375		95,761,500
受取会費			49,000	49,000					24,500	24,500		98,000
受取入会金			47,929,750	47,929,750					23,964,875	23,964,875		95,859,500
④ 受取寄附金			5,069,000	5,069,000					0	0		5,069,000
受取寄附金			5,069,000	5,069,000					0	0		5,069,000
⑤ 事業収益												
業務委託収益												
記帳指導事業受託収益	776,298			776,298								776,298
事業収益												
青色帳簿等売却収益					920,950				920,950			920,950
受取労働保険給付金		2,826,580		2,826,580								2,826,580
受取労働保険等手数料					4,176,150				4,176,150			4,176,150
受取小規模事業者受託手数料					1,638,375				1,638,375			1,638,375
受取簡保集金代行手数料					1,092,620				1,092,620			1,092,620
受取簡保集金・生保取扱手数料					13,000,000				13,000,000			13,000,000
受取東京百連生保取扱手数料					5,528,565				5,528,565			5,528,565
受取東京百連生保等取扱手数料					1,615,632				1,615,632			1,615,632
受取旅行船渡り手数料						84,100			84,100			84,100
受取旅行船渡り手数料					12,960				12,960			12,960
受取会計ソフト販売手数料					345,342				345,342			345,342
受取その他の事務代行料					28,330,594				28,414,694			28,414,694
事業収益合計	776,298	2,826,580		3,602,878	28,330,594	84,100			534	178		32,017,572
⑥ 雑収益												
受取その他積立金利息												
雑収入			1,069	1,069					534			1,781
雑収益合計			52,663	52,663	413,962				443,962	705		497,330
雑収益合計			52,663	52,663	413,962				534	883		499,111
経常収益合計	1,172,657	2,908,183	53,002,325	57,083,165	28,891,395	33,582	107,805	38,560	23,965,409	23,994,072		134,113,988
(2) 経常費用												
① 経常費用												
給与手当	57,189,457	4,160,992		61,350,449	21,579,101	4,935,131	3,483,622	1,257,974				92,606,277
臨時雇賃金	3,359,133			3,359,133								3,359,133
法定福利費	8,766,232	637,814		9,404,046	3,307,732	756,477	533,984	192,827	4,791,020			14,195,066
福利厚生費	1,138,615	82,843		1,221,458	429,630	98,256	69,357	25,046	622,289			1,843,747
通勤交通費	734,082	53,410		787,492	276,988	63,347	44,716	16,147	401,198			1,188,690
旅費交通費	1,593,456			1,593,456	315,944			380,048	695,992			2,289,448
通信運搬費	783,750	151,363		935,113	33,351	162,907	33,351	33,351	262,960			1,198,073
消耗品費	821,075	116,894		937,969	56,335	119,711	56,334	69,010	301,390			1,239,359
備品費	46,801	3,829		50,630	15,317	7,658	2,127	851	25,953			76,583
会議費	171,088	10,236		181,324	39,482	284,416	5,849	220,075	549,822			731,146
会費	32,798			32,798		78,382			78,382			111,180
印刷費	1,247,676	518,400		1,766,076	149,370	2,328,409	118,617	30,752	2,627,148			4,393,224

[4] 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区 分	資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
基本財産	基本財産	10,000,000	0	0	10,000,000
基本財産計		10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産	退職給付引当資産	145,376,650	0	38,446,950	106,929,700
	公益事業推進引当資産	58,911,435	0	25,000,000	33,911,435
特定資産計		204,288,085	0	63,446,950	140,841,135

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	145,376,650	0	38,446,950	0	106,929,700

[5]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

車輛運搬具……定額法

無形固定資産 ソフトウェア……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。

(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	145,376,650	0	38,446,950	106,929,700
公益事業推進引当資産	58,911,435	0	25,000,000	33,911,435
小計	204,288,085	0	63,446,950	140,841,135
合計	214,288,085	0	63,446,950	150,841,135

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	106,929,700	-	-	(145,376,650)
公益事業推進引当資産	33,911,435	-	(33,911,435)	-
小計	140,841,135	-	(33,911,435)	(145,376,650)
合計	150,841,135	-	(43,911,435)	(145,376,650)

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	14,835,599	204,951,051
建物附属設備	58,647,687	9,958,738	48,688,949
什器備品	24,669,022	14,095,732	10,573,290
リース資産	4,966,920	3,182,760	1,784,160
車輛運搬具	7,766,722	6,741,149	1,025,573
無形固定資産	626,522	216,986	409,536
合計	316,463,523	49,030,964	267,432,559

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

(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 固定資産(什器備品)・・・事務所内複合印刷機である。

[6] 財産目録
(平成28年3月31日現在)

公益社団法人板橋青色申告会

(単位:円)

資産の部

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)					
現金預金	現金	手元保管	運転資金として	0	0
	普通預金	三菱東京UFJ銀行大山支店 巢鴨信用金庫板橋支店	運転資金として	1,672,599 5,280,039	6,952,638
その他流動資産	棚卸商品	帳簿@¥819 361冊	棚卸資産として	295,659	1,689,799
		帳簿@¥928 1,000冊	収1・帳簿販売事業の在庫	928,000	
		仕訳帳簿@¥702 499冊		350,298	
		インデックス@¥86 1,347枚		115,842	
	未収金		平成27年度分未収会費	232,000	232,000
流動資産計				8,874,437	
(固定資産)					
基本財産	定期預金	三菱東京UFJ銀行大山支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源として使用している	10,000,000	10,000,000
固定資産	土地	板橋区本町38-5 172.26㎡	公益目的保有財産であり、公益目的事業59.5% 収益事業、その他事業30.5% 管理目的10%使用	97,900,000	97,900,000
	建物	板橋区本町38-5 鉄骨5階	公益目的保有財産であり、公益目的事業59.5% 収益事業、その他事業30.5% 管理目的10%使用	204,951,051	204,951,051
	建物付属設備	電気設備	公益目的保有財産であり、	21,456,796	48,688,949
		給排水衛生設備	公益目的事業59.5%	8,081,255	
		換気空調設備	収益事業、その他事業30.5%	10,906,036	
エレベーター		管理目的10%使用	6,400,143		
収納棚			1,371,563		
トイレサイン			131,381		
什器備品	応接セット	公益目的保有財産であり、	198,516	10,573,290	
	印刷機	公益目的事業59.5%	1		
	OAプリンター	収益事業、その他事業30.5%	3,541		
	NECコンピューター	管理目的10%使用	1		
	テーブル25脚		690,030		
	椅子70ヶ		719,550		
	カラープリンター7台		946,328		
	サーバー		1,283,411		
	パソコン20台		2,069,001		
	ピンマイク		104,348		
	ノートパソコン4台		361,342		
	テーブル20脚		659,137		
	椅子30ヶ		244,822		
	折込機		2,814,300		
番号発券機		478,962			
リース資産	複合印刷機(リース資産)	公益目的保有財産であり、	1,389,150	1,784,160	
	複合印刷機(リース資産)	公益目的事業59.5% 収益事業、その他事業30.5% 管理目的10%使用	395,010		
車輛運搬具	軽自動車 ホンダ	公益目的保有財産であり、	1	1,025,573	
	軽自動車 ホンダ	公益目的事業59.5%	1		
	軽自動車 ホンダ	収益事業、その他事業30.5%	1		
	軽自動車 ホンダ	管理目的10%使用	1		
	軽自動車 ホンダ		1,025,568		
	軽自動車 スバル		1		

特定資産	無形固定資産	会計ソフト 指導用ソフト	公益目的保有財産であり、 公益目的事業59.5% 収益事業、その他事業30.5% 管理目的10%使用	254,866 154,670	409,536
	退職給付引当資産	(定期預金) 巢鴨信用金庫板橋支店 三菱東京UFJ銀行大山支店	職員の退職金の支給に備える ための積立資産である	2,506,772 104,422,928	106,929,700
	公益事業推進引当資産	(普通預金) 東京信用金庫板橋支店 (定期預金) 三菱東京UFJ銀行大山支店 巢鴨信用金庫板橋支店	財政及び事業安定のための 積立資産である	2,070,702 2,259,561 29,581,172	33,911,435
その他	電話加入権	NTT	公益目的保有財産であり、 公益目的事業59.5% 収益事業、その他事業30.5% 管理目的10%使用	337,205	337,205
	前払費用	翌年度以降帰属保険料	法人管理	300,456	300,456
	出資金	巢鴨信用金庫	法人管理 配当を管理目的の財源として使用	20,000	20,000
固定資産計					516,831,355
資産合計					525,705,792

負債及び正味財産の部

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動負債)	預り金	従業員に対するもの	源泉所得税の預り金	553,660	1,234,594
		従業員に対するもの	住民税の預り金	323,600	
		従業員に対するもの	社保・雇用保険預り金	357,334	
	前受会費	会員に対するもの	会員からの会費の前受分	516,500	516,500
流動負債計					1,751,094
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払 に備えたもの	106,929,700	106,929,700
	リース債務	複合印刷機リース	リース資産に対する未払分	1,784,160	1,784,160
固定負債計					108,713,860
負債合計					110,464,954
正味財産					415,240,838

[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。

平成28年4月20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 金子 信行



会計 細野 祐治

