

第3号議案 平成26年度会計報告承認の件

第3期 会計報告 平成26年4月1日から平成27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27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
当座預金	0	5,045,067	-5,045,067
普通預金	5,418,761	5,998,803	-580,042
現金預金合計	5,418,761	11,043,870	-5,625,109
(2) その他流動資産			
商品	759,551	1,186,393	-426,842
未収金	421,000	675,500	-254,500
その他流動資産合計	1,180,551	1,861,893	-681,342
流動資産合計	6,599,312	12,905,763	-6,306,451
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	229,105,800	-131,205,800
建物	210,885,291	216,819,531	-5,934,240
建物附属設備	52,318,341	56,289,508	-3,971,167
什器備品	7,547,059	281,341	7,265,718
リース資産	2,827,440	3,870,720	-1,043,280
車両運搬具	1,387,539	12,882	1,374,657
無形固定資産	534,841	0	534,841
固定資産合計	373,400,511	506,379,782	-132,979,271
(3) 特定資産			
退職給付引当資産	145,376,650	145,376,650	0
公益事業推進引当資産	58,911,435	68,911,435	-10,000,000
特定資産合計	204,288,085	214,288,085	-10,000,000
(4) その他			
電話加入権	337,205	337,205	0
出資金	20,000	20,000	0
その他合計	357,205	357,205	0
固定資産合計	588,045,801	731,025,072	-142,979,271
資産合計	594,645,113	743,930,835	-149,285,722

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	1,382,123	1,155,472	226,651
前受会費	323,000	882,000	-559,000
流動負債合計	1,705,123	2,037,472	-332,349
2. 固定負債			
退職給付引当金	145,376,650	145,376,650	0
リース債務	2,827,440	3,870,720	-1,043,280
固定負債合計	148,204,090	149,247,370	-1,043,280
負債合計	149,909,213	151,284,842	-1,375,629
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	444,735,900	592,645,993	-147,910,093
一般正味財産合計	444,735,900	592,645,993	-147,910,093
(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)	(204,288,085)	(214,288,085)	-10,000,000
正味財産合計	444,735,900	592,645,993	-147,910,093
負債及び正味財産合計	594,645,113	743,930,835	-149,285,722

[2] 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	2,500	2,500	0
基本財産運用益合計	2,500	2,500	0
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	795,613	426,718	368,895
受取会館改築引当資産預金利息	0	15,515	-15,515
受取公益事業推進引当資産預金利息	18,312	15,793	2,519
特定資産運用益合計	813,925	458,026	355,899
③受取会費・入会金			
受取会費	98,506,000	100,419,500	-1,913,500
受取入会金	48,000	82,000	-34,000
受取会費・入会金合計	98,554,000	100,501,500	-1,947,500
④受取寄附金			
受取寄附金	5,020,000	5,000,000	20,000
受取寄附金合計	5,020,000	5,000,000	20,000
⑤事業収益			
業務受託収益			
記帳指導事業受託収益	479,908	492,009	-12,101
事業収益			
青色帳簿等売却収益	1,019,950	1,032,350	-12,400
受取労働保険報奨金	2,974,800	3,075,660	-100,860
受取労働保険手数料	3,800,000	3,500,000	300,000
受取小規模共済取扱手数料	1,641,360	1,547,238	94,122
受取簡保集金代行手数料	1,477,048	2,147,005	-669,957
受取損保・生保取扱手数料	15,000,000	15,800,000	-800,000
受取東青連共済取扱手数料	7,759,338	5,915,390	1,843,948
受取東青連生保等取扱手数料	934,510	665,287	269,223
受取旅行斡旋手数料	0	0	0
受取会計ソフト販売手数料	54,012	120,150	-66,138
受取その他事務代行料	386,919	672,038	-285,119
事業収益合計	35,527,845	34,967,127	560,718
⑥雑収益			
その他預金利息	2,543	1,569	974
雑収入	452,970	408,142	44,828
雑収益合計	455,513	409,711	45,802
経常収益合計	140,373,783	141,338,864	-965,081

科 目	当年度	前年度	増減
(2)経常費用			
①事業費			
給与手当	90,416,877	95,832,537	-5,415,660
臨時雇賃金	2,874,279	3,087,615	-213,336
法定福利費	13,606,577	14,472,838	-866,261
福利厚生費	1,762,817	1,749,119	13,698
通勤交通費	1,081,506	1,328,306	-246,800
旅費交通費	2,370,380	2,082,880	287,500
通信運搬費	1,895,462	1,259,920	635,542
消耗品費	828,122	1,307,200	-479,078
備品費	241,070	2,252,585	-2,011,515
会議費	876,461	1,547,439	-670,978
会場費	119,810	110,020	9,790
印刷費	4,314,736	5,754,049	-1,439,313
諸謝金	1,518,770	1,068,220	450,550
水道光熱費	1,114,452	825,037	289,415
慶弔費	996,280	934,835	61,445
図書費	126,337	114,421	11,916
支払手数料	1,308,221	1,101,806	206,415
支払分担金	769,900	150,000	619,900
広告宣伝費	288,720	298,000	-9,280
渉外費	214,395	466,000	-251,605
調査研究費	28,176	0	28,176
会員厚生費	831,102	902,924	-71,822
租税公課	2,389,880	4,033,325	-1,643,445
コンピューター関係費	1,074,192	1,252,952	-178,760
車輛関係費	952,264	1,009,888	-57,624
減価償却費	10,276,774	5,979,843	4,296,931
売上原価	426,842	399,364	27,478
仮事務所賃借料等諸経費	0	3,872,133	-3,872,133
退職給付引当資産繰入額	0	16,373	-16,373
雑費	436,304	498,679	-62,375
事業費計	143,140,706	153,708,308	-10,567,602
②管理費			
給与手当	4,062,618	4,331,908	-269,290
法定福利費	611,372	653,456	-42,084
福利厚生費	79,207	71,812	7,395
通勤交通費	48,594	59,974	-11,380
旅費交通費	0	71,006	-71,006
通信運搬費	133,941	88,720	45,221
消耗品費	112,926	179,647	-66,721
備品費	26,786	250,287	-223,501
印刷費	0	893	-893
水道光熱費	123,828	91,671	32,157
図書費	14,037	12,714	1,323
支払負担金	4,764,420	4,614,800	149,620
広告宣伝費	192,480	218,000	-25,520
委託費	1,992,347	523,597	1,468,750
租税公課	266,920	451,224	-184,304
保険料	148,071	256,860	-108,789
コンピューター関係費	119,355	139,217	-19,862
車輛関係費	50,119	53,152	-3,033
減価償却費	1,141,864	664,427	477,437
仮事務所賃借料等諸経費	0	430,237	-430,237
退職給付引当資産繰入額	0	740	-740
雑費	48,478	55,409	-6,931
管理費計	13,937,363	13,219,751	717,612
経常費用計	157,078,069	166,928,059	-9,849,990

評価損益等調整前当期経常増減額	-16,704,286	-25,589,195	8,884,909
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-16,704,286	-25,589,195	8,884,909
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	7	0	7
土地減損損失	131,205,800	0	131,205,800
経常外費用計	131,205,807	0	131,205,807
当期経常外増減額	-131,205,807	0	-131,205,807
当期一般正味財産増減額	-147,910,093	-25,589,195	-122,320,898
一般正味財産期首合計	592,645,993	618,235,188	-25,589,195
一般正味財産期末残高	444,735,900	592,645,993	-147,910,093
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	444,735,900	592,645,993	-147,910,093

[3] 正味財産増減計算書内訳表

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

公益社団法人 板橋青色申告会

(単位:円)

科	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	収益事業全体	収益等事業計					
											収益等事業全体				収益等事業計
I一般正味財産増減の部															
1.経営増減の部															
(1)経営収益															
①基本財産運用利益			2,500	2,500											2,500
受取基本財産預金利息			2,500	2,500											2,500
基本財産運用益合計			2,500	2,500											2,500
②特定資産運用利益															
特定預金利息															
受取退職給付引当資産預金利息	470,209	34,211		504,420	177,421	40,576	10,343		256,982	34,211				795,613	
受取公益事業連引当資産預金利息	16,847	1,465		18,312					0					18,312	
特定資産運用益合計	487,056	35,676	0	522,732	177,421	40,576	10,343		256,982	34,211				813,925	
③受取会費・入会金															
受取会費			49,253,000	49,253,000					24,626,500	24,626,500				98,506,000	
受取入会金			24,000	24,000					12,000	12,000				48,000	
受取会費・入会金合計			49,277,000	49,277,000					24,638,500	24,638,500				98,554,000	
④受取寄附金															
受取寄附金			5,020,000	5,020,000										5,020,000	
受取寄附金合計			5,020,000	5,020,000										5,020,000	
⑤事業収益															
業務受託収益															
施設指図書事業受託収益	479,908			479,908										479,908	
事業収益															
吉包帳簿等売却収益															
受取労働保険料賞金			2,974,800	2,974,800	1,019,950				1,019,950					1,019,950	
受取労働保険等手数料					3,800,000				3,800,000					3,800,000	
受取小規模共済取扱手数料			1,641,360	1,641,360					1,641,360					1,641,360	
受取簡保基金代行手数料			1,477,048	1,477,048					1,477,048					1,477,048	
受取担保・生保取扱手数料			15,000,000	15,000,000					15,000,000					15,000,000	
受取東古連共済取扱手数料			7,759,338	7,759,338					7,759,338					7,759,338	
受取東古連生保等取扱手数料			934,510	934,510					934,510					934,510	
受取旅行機軸手数料															
受取会計ソフト販売手数料			54,012	54,012					54,012					54,012	
受取その他の事務代行料			386,919	386,919					386,919					386,919	
事業収益合計	479,908	2,974,800		3,454,708	32,073,137				32,073,137					35,527,845	
⑥雑収益															
受取その他預金利息			60,500	60,500					60,500					60,500	
雑収入			60,500	60,500	391,674				391,674					391,674	
雑収益合計			60,500	60,500	391,674				391,674					391,674	
経営収益合計	1,027,464	3,010,476	54,301,026	58,338,966	32,642,232	40,576	10,343		24,639,263	57,361,056				140,373,783	
(2)経営費用															
①事業費															
給与手当	55,837,382	4,062,618		59,900,000										30,516,877	90,416,877
臨時雇賃金	2,874,279			2,874,279										0	2,874,279
法定福利費	8,402,808	611,372		9,014,180	3,170,603	725,115	184,833		4,592,397					13,606,577	
福利厚生費	1,088,636	79,207		1,167,843	410,772	93,943	23,946		594,974					1,762,817	
通勤交通費	667,889	48,594		716,483	252,013	57,635	14,691		365,023					1,081,506	
旅費交通費	1,649,785			1,649,785		327,112	393,483		720,595					2,370,380	
通信運搬費	1,239,963	239,470		1,479,433	52,765	257,734	52,765		416,029					1,895,462	
消耗品費	548,631	78,107		626,738	37,642	79,989	46,111		201,384					828,122	
郵便費	147,321			159,375	48,214	24,107	6,696		81,695					241,070	
会議費	205,092	12,271		217,363	47,329	340,943	7,011		659,098					876,461	
会場費	35,344			35,344		84,466			84,466					119,810	
印刷費	1,225,385	509,139		1,734,524	146,701	2,286,810	116,498		2,580,212					4,314,736	

[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	0	145,376,650
	公益事業推進引当資産	68,911,435	0	10,000,000	58,911,435
特定資産計		214,288,085	0	10,000,000	204,288,085

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	0	0	145,376,650

[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	0	145,376,650
公益事業推進引当資産	68,911,435	0	10,000,000	58,911,435
小計	214,288,085	0	10,000,000	204,288,085
合計	224,288,085	0	10,000,000	214,288,085

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	145,376,650	-	-	(145,376,650)
公益事業推進引当資産	58,911,435	-	(58,911,435)	-
小計	204,288,085	-	(58,911,435)	(145,376,650)
合計	214,288,085	-	(68,911,435)	(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	8,901,359	210,885,291
建物附属設備	58,275,087	5,956,746	52,318,341
什器備品	20,001,390	12,454,331	7,547,059
リース資産	4,966,920	2,139,480	2,827,440
車輛運搬具	7,766,722	6,379,183	1,387,539
無形固定資産	626,522	91,681	534,841
合計	311,423,291	35,922,780	275,500,511

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。

(2)減損損失関係

以下の固定資産について減損損失を計上している。

種類	土地
場所	東京都板橋区本町38-5
減損損失の金額	131,205,800

(評価金額の算定方法)

不動産鑑定評価額によっている。

[6] 財産目録

(平成27年3月31日現在)

(公社)板橋青色申告会

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額		
資産の部					
(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	646,358 4,772,403	5,418,761
	棚卸商品	帳簿@¥819 769冊 仕訳帳簿@¥226 176冊 インデックス@¥ 84 1,071枚	棚卸資産として 取1・帳簿販売事業の在庫	629,811 39,776 89,964	759,551
	未収金		平成26年度分未収会費	421,000	421,000
流動資産計					6,599,312
(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	210,885,291	210,885,291
		建物付属設備	電気設備 給排水衛生設備 換気空調設備 エレベーター 収納棚 トイレサイン 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	23,183,650 8,731,639 11,783,759 6,843,086 1,620,938 155,269	52,318,341
		什器備品	応接セット 印刷機 OAプリンター NECコンピューター テーブル 椅子 カラープリンター7台 サーバー パソコン20台 ピンマイク 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	234,610 1 7,085 1 791,010 824,850 1,146,059 1,618,214 2,799,237 125,992	7,547,059
		リース資産	複合印刷機(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、 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	2,182,950 644,490	2,827,440
		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 ホンダ 軽自動車 スバル 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	1 1 1 1 1,387,534 1	1,387,539
		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	339,822 195,019	534,841

特定資産	退職給付引当資産	(普通預金) 巢鴨信用金庫板橋支店 (定期預金) 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	145,376,650
				142,869,878	
その他	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	58,911,435
				27,259,561	29,581,172
	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
	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					588,045,801
資産合計					594,645,113
負債の部					
(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	738,570	1,382,123
		従業員に対するもの	住民税の預り金	357,100	
		従業員に対するもの	社保・雇用保険預り金	286,453	
	前受会費	会員に対するもの	会員からの会費の前受分	323,000	323,000
流動負債計					1,705,123
(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	145,376,650	145,376,650
	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	2,827,440	2,827,440
固定負債計					148,204,090
負債合計					149,909,213
正味財産					444,735,900

[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27年4月24日

公益社団法人板橋青色申告会

会長 中原 賢司



会計 細野 祐治



会計 田中 眞一

