

## 〔1〕貸借対照表

令和4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
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	53,792,601	37,448,097	16,344,504
未収会費	477,750	690,750	-213,000
商品	988,418	1,195,994	-207,576
流動資産合計	55,258,769	39,334,841	15,923,928
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	55,568,851	74,260,410	-18,691,559
公益事業推進引当資産	8,911,435	8,911,435	0
特定資産合計	64,480,286	83,171,845	-18,691,559
(3) その他固定資産			
土地	97,900,000	97,900,000	0
建物	169,345,611	175,279,851	-5,934,240
建物附属設備	25,369,059	29,363,754	-3,994,695
什器備品	3,525,760	5,136,856	-1,611,096
リース資産	2,951,344	602,208	2,349,136
車両運搬具	6	6	0
無形固定資産	894,240	1,127,520	-233,280
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	300,343,225	309,767,400	-9,424,175
固定資産合計	374,823,511	402,939,245	-28,115,734
資産合計	430,082,280	442,274,086	-12,191,806
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	673,700	1,019,000	-345,300
預り金	930,151	738,655	191,496
前受会費	783,000	516,750	266,250
流動負債合計	2,386,851	2,274,405	112,446
2. 固定負債			
退職給付引当金	55,568,851	74,260,410	-18,691,559
リース債務	2,951,344	602,208	2,349,136
固定負債合計	58,520,195	74,862,618	-16,342,423
負債合計	60,907,046	77,137,023	-16,229,977
<b>III 正味財産の部</b>			
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	369,175,234	365,137,063	4,038,171
(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	369,175,234	365,137,063	4,038,171
負債及び正味財産合計	430,082,280	442,274,086	-12,191,806

## 〔2〕正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	200	1,000	-800
基本財産運用益合計	200	1,000	
特定資産運用益			
受取退職給付引当資産預金利息	267	6,810	-6,543
受取公益事業推進引当資産預金利息	146	703	-557
特定資産運用益合計	413	7,513	-7,100
受取会費・受取入会金			
受取会費	125,007,750	129,366,750	-4,359,000
受取入会金	204,000	156,000	48,000
受取会費・受取入会金合計	125,211,750	129,522,750	-4,311,000
受取寄附金			
受取寄附金	308,000	5,130,000	-4,822,000
受取寄附金合計	308,000	5,130,000	-4,822,000
事業収益			
受取記帳指導事業受託収益	1,109,963	549,010	560,953
講習会等事業収益	0	0	0
受取青色帳簿等売却収益	354,800	523,250	-168,450
受取労働保険報奨金	2,146,500	2,116,600	29,900
受取労働保険手数料	4,468,505	4,522,926	-54,421
受取小規模共済取扱手数料	2,111,155	1,706,237	404,918
受取簡保集金代行手数料	106,176	161,486	-55,310
受取損保生保取扱手数料	8,000,000	9,800,000	-1,800,000
受取東青連共済取扱手数料	5,989,114	7,790,093	-1,800,979
受取東青連生保等取扱手数料	3,190,474	3,113,696	76,778
受取旅行斡旋手数料	0	0	0
受取記帳支援事業手数料	5,190,000	4,484,000	706,000
受取会計ソフト販売手数料	581,700	193,600	388,100
受取その他の事務代行料	539,689	3,941,514	-3,401,825
受取会員厚生事業収益	0	0	0
事業収益合計	33,788,076	38,902,412	-5,114,336
雑収入			
その他預金利息	550	339	211
雑収入	302,030	456,770	-154,740
雑収入合計	302,580	457,109	-154,529
経常収益合計	159,611,019	174,020,784	-14,409,765

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 經常費用			
事業費			
給与手当	74,703,623	80,367,740	-5,664,117
臨時雇賃金	12,656,370	10,569,668	2,086,702
法定福利費	12,165,228	12,553,781	-388,553
退職給付費用	4,570,146	6,008,475	-1,438,329
福利厚生費	1,692,351	1,738,577	-46,226
通勤交通費	1,159,468	1,064,057	95,411
旅費交通費	1,706,595	1,407,897	298,698
通信運搬費	3,976,791	3,278,484	698,307
消耗品費	2,306,502	2,405,726	-99,224
備品費	94,467	887,147	-792,680
会議費	74,660	43,644	31,016
会場費	44,615	57,676	-13,061
印刷費	2,982,366	3,837,202	-854,836
諸謝金	1,101,380	1,021,380	80,000
水道光熱費	933,345	823,500	109,845
慶弔費	644,500	1,009,800	-365,300
図書費	234,040	186,086	47,954
支払手数料	2,181,278	1,893,717	287,561
支払分担金	228,000	71,833	156,167
広告宣伝費	256,599	166,413	90,186
委託費	460,000	500,000	-40,000
渉外費	23,704	116,235	-92,531
調査研究費	16,500	38,412	-21,912
会員厚生費	122,230	1,090,248	-968,018
租税公課	3,201,884	3,332,114	-130,230
保険料	202,969	320,796	-117,827
修繕費	369,802	108,419	261,383
賃借料	101,173	162,319	-61,146
燃料費	317,363	289,488	27,875
保守費	1,710,967	1,472,732	238,235
減価償却費	11,129,810	11,013,296	116,514
物品頒布事業原価	207,576	307,132	-99,556
雑費	15,524	20,342	-4,818
事業費計	141,591,826	148,164,336	-6,572,510
管理費			
給与手当	3,356,589	3,611,089	-254,500
臨時雇賃金	0	0	0
法定福利費	546,608	564,066	-17,458
退職給付費用	205,346	269,973	-64,627
福利厚生費	76,040	78,117	-2,077
通勤交通費	37,752	31,813	5,939
旅費交通費	23,537	25,614	-2,077
通信運搬費	281,015	231,669	49,346
消耗品費	234,751	281,253	-46,502
備品費	10,496	98,571	-88,075
会議費	183,821	185,162	-1,341
印刷費	30,124	38,758	-8,634
諸謝金	396,828	396,828	0
水道光熱費	103,705	91,499	12,206
図書費	13,280	20,675	-7,395
支払手数料	355,300	335,800	19,500
支払負担金	4,018,910	4,138,370	-119,460
広告宣伝費	43,681	396,947	-353,266
委託費	1,584,240	1,331,020	253,220
租税公課	200,131	193,090	7,041
保険料	462,104	478,961	-16,857

科 目	当年度	前年度	増 減
諸会費	289,215	203,215	86,000
修繕費	19,463	5,706	13,757
賃借料	11,241	18,035	-6,794
燃料費	16,703	15,235	1,468
保守費	171,773	163,635	8,138
減価償却費	1,236,645	1,223,699	12,946
雑費	1,724	2,038	-314
管理費計	13,911,022	14,430,838	-519,816
経常費用計	155,502,848	162,595,174	-7,092,326
評価損益等調整前当期経常増減額	4,108,171	11,425,610	-7,317,439
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	4,108,171	11,425,610	-7,317,439
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	0	0
過年度退職給付費用	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	4,108,171	11,425,610	-7,317,439
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	4,108,171	11,425,610	-7,317,439
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	4,038,171	11,355,610	-7,317,439
一般正味財産期首残高	365,137,063	353,781,453	11,355,610
一般正味財産期末残高	369,175,234	365,137,063	4,038,171
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	369,175,234	365,137,063	4,038,171





## 〔 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  
 車輛運搬具・・・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	74,260,410	4,775,492	23,467,051	55,568,851
公益事業推進引当資産	8,911,435	0	0	8,911,435
小計	83,171,845	4,775,492	23,467,051	64,480,286
合計	93,171,845	4,775,492	23,467,051	74,480,286

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	55,568,851	—	—	(55,568,851)
公益事業推進引当資産	8,911,435	—	(8,911,435)	—
小計	64,480,286	—	(8,911,435)	(55,568,851)
合計	74,480,286	—	(18,911,435)	(55,568,851)

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	50,441,039	169,345,611
建物附属設備	59,876,727	34,507,668	25,369,059
什器備品	17,168,758	13,642,998	3,525,760
リース資産	4,005,000	1,053,656	2,951,344
車輛運搬具	7,826,962	7,826,956	6
無形固定資産	1,166,400	272,160	894,240
合計	309,830,497	107,744,477	202,086,020

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。  
 その他固定資産・・・事務所内エプソン複合印刷機である。  
 その他固定資産・・・事務所内理想紙折機R-99J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	74,260,410	4,775,492	23,467,051	0	55,568,851

## 〔6〕財産目録

(令和4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	巣鴨信用金庫板橋支店	運転資金として	4,842,361	53,792,601	
		三菱UFJ銀行大山支店		48,950,240		
	未収会費		令和3年度分未収会費	477,750	477,750	
	商品	帳簿2018@972 786冊	棚卸資産として	633,744	988,418	
仕訳帳2018@702 401冊			220,428			
インデックス2018@86 1,750冊			134,246			
流動資産合計					55,258,769	
(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	55,568,851	55,568,851	
		三菱UFJ銀行大山支店				
	公益事業推進引当資産	(定期預金)	財政及び事業安定のための積立資産である	6,651,874	8,911,435	
巣鴨信用金庫板橋支店						
		三菱UFJ銀行大山支店		2,259,561		
特定資産合計					64,480,286	
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	169,345,611	169,345,611	
	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	11,095,672	25,369,059
		給排水衛生設備			4,178,951	
		換気空調設備			5,639,698	
エレベーター			3,742,485			
収納棚			1			
トイレサイン			1			
侵入防止扉		53,280				
定礎サイン		64,935				
会議室腰壁		594,036				
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	1	3,525,760	
	テーブル25脚			84,150		
	椅子70ヶ			87,750		
	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			148,837		
	椅子30ヶ			55,282		
	折込機			1,097,100		
	番号発券機			186,714		
	椅子30ヶ			84,240		
	シュレッダー			1		
	NECプリンター5台			1		
	サーバー			648,127		
	ノートパソコン15台			1,133,552		

リース資産	小型フィルム包装機 エプソン複合印刷機 理想紙折機R-99J	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	389,664 2,093,520 468,160	2,951,344
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	1 1 1 1 1 1	6
無形固定資産	FileMaker2021	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	894,240	894,240
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				300,343,225
固定資産合計				374,823,511
資産合計				430,082,280

(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	0 603,700 70,000	673,700
	預り金	従業員に対するもの	源泉所得税の預り金	563,315	930,151
		従業員に対するもの	住民税の預り金	227,500	
		従業員に対するもの	雇用保険の預り金	139,336	
		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	783,000	783,000	
流動負債計					2,386,851
(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	55,568,851	55,568,851
	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	2,951,344	2,951,344
固定負債計					58,520,195
負債合計					60,907,046
正味財産					369,175,234
負債及び正味財産合計					430,082,280

## 〔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4年4月26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 長沼 久志



会計 佐藤 孝

