

第3号議案 平成28年度会計報告承認の件

第5期 会計報告 平成28年4月1日から平成29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

平成29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	8,696,594	6,952,638	1,743,956
現金預金合計	8,696,594	6,952,638	1,743,956
(2) その他流動資産			
商品	1,136,702	1,689,799	-553,097
未収金	211,500	232,000	-20,500
その他流動資産合計	1,348,202	1,921,799	-573,597
流動資産合計	10,044,796	8,874,437	1,170,359
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	199,016,811	204,951,051	-5,934,240
建物附属設備	45,889,078	48,688,949	-2,799,871
什器備品	9,925,496	10,573,290	-647,794
リース資産	740,880	1,784,160	-1,043,280
車両運搬具	1,929,456	1,025,573	903,883
無形固定資産	284,231	409,536	-125,305
固定資産合計	355,685,952	365,332,559	-9,646,607
(3) 特定資産			
退職給付引当資産	104,979,592	106,929,700	-1,950,108
公益事業推進引当資産	8,911,435	33,911,435	-25,000,000
特定資産合計	113,891,027	140,841,135	-26,950,108
(4) その他			
電話加入権	337,205	337,205	0
前払費用	209,752	300,456	-90,704
出資金	20,000	20,000	0
その他合計	566,957	657,661	-90,704
固定資産合計	480,143,936	516,831,355	-36,687,419
資産合計	490,188,732	525,705,792	-35,517,060

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	608,900	0	608,900
預り金	1,288,295	1,234,594	53,701
前受会費	663,000	516,500	146,500
流動負債合計	2,560,195	1,751,094	809,101
2. 固定負債			
退職給付引当金	104,979,592	106,929,700	-1,950,108
リース債務	740,880	1,784,160	-1,043,280
固定負債合計	105,720,472	108,713,860	-2,993,388
負債合計	108,280,667	110,464,954	-2,184,287
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	381,908,065	415,240,838	-33,332,773
一般正味財産合計	381,908,065	415,240,838	-33,332,773
(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)	(113,891,027)	(140,841,135)	-26,950,108
正味財産合計	381,908,065	415,240,838	-33,332,773
負債及び正味財産合計	490,188,732	525,705,792	-35,517,060

[2] 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	1,000	2,506	-1,506
基本財産運用益合計	1,000	2,506	-1,506
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	26,176	658,471	-632,295
受取公益事業推進引当資産預金利息	8,283	7,828	455
特定資産運用益合計	34,459	666,299	-631,840
③受取会費・入会金			
受取会費	93,364,000	95,761,500	-2,397,500
受取入会金	102,000	98,000	4,000
受取会費・入会金合計	93,466,000	95,859,500	-2,393,500
④受取寄附金			
受取寄附金	5,152,500	5,069,000	83,500
受取寄附金合計	5,152,500	5,069,000	83,500
⑤事業収益			
業務受託収益			
記帳指導事業受託収益	1,028,200	776,298	251,902
事業収益			
青色帳簿等売却収益	964,250	920,950	43,300
受取労働保険報奨金	2,809,940	2,826,580	-16,640
受取労働保険手数料	3,700,000	4,176,150	-476,150
受取小規模共済取扱手数料	1,630,261	1,638,375	-8,114
受取簡保集金代行手数料	826,329	1,092,620	-266,291
受取損保・生保取扱手数料	13,000,000	13,000,000	0
受取東青連共済取扱手数料	6,028,408	5,528,565	499,843
受取東青連生保等取扱手数料	1,681,023	1,615,632	65,391
受取旅行斡旋手数料	39,100	84,100	-45,000
受取会計ソフト販売手数料	81,000	12,960	68,040
受取その他事務代行料	308,205	345,342	-37,137
事業収益合計	32,096,716	32,017,572	79,144
⑥雑収益			
その他預金利息	78	1,781	-1,703
雑収入	446,818	497,330	-50,512
雑収益合計	446,896	499,111	-52,215
経常収益合計	131,197,571	134,113,988	-2,916,417

科 目	当年度	前年度	増減
(2) 経常費用			
① 事業費			
給与手当	91,875,838	92,606,277	-730,439
臨時雇賃金	3,668,070	3,359,133	308,937
法定福利費	13,754,358	14,195,066	-440,708
福利厚生費	2,069,223	1,843,747	225,476
通勤交通費	1,189,742	1,188,690	1,052
旅費交通費	2,353,488	2,289,448	64,040
通信運搬費	1,601,132	1,198,073	403,059
消耗品費	1,531,700	1,239,359	292,341
備品費	186,287	76,583	109,704
会議費	777,626	731,146	46,480
会場費	113,190	111,180	2,010
印刷費	4,464,828	4,393,224	71,604
諸謝金	1,415,280	1,945,880	-530,600
水道光熱費	489,560	563,697	-74,137
慶弔費	1,058,468	1,052,372	6,096
図書費	117,595	103,915	13,680
支払手数料	2,434,613	2,480,897	-46,284
支払分担金	1,567,757	1,172,410	395,347
広告宣伝費	171,960	281,700	-109,740
委託費	520,000	0	520,000
渉外費	10,000	105,500	-95,500
調査研究費	21,600	15,232	6,368
会員厚生費	1,394,091	1,260,916	133,175
租税公課	3,327,505	3,141,100	186,405
コンピューター関係費	0	784,150	-784,150
車輛関係費	0	1,248,139	-1,248,139
修繕費	170,282	0	170,282
賃借料	50,998	0	50,998
燃料費	311,117	0	311,117
保守費	899,426	0	899,426
減価償却費	12,363,125	11,797,366	565,759
物品頒布事業原価	553,097	500,052	53,045
雑費	25,465	51,600	-26,135
事業費計	150,487,421	149,736,852	750,569

科 目	当年度	前年度	増減
②管理費			
給与手当	4,128,172	4,160,993	-32,821
法定福利費	618,012	637,814	-19,802
福利厚生費	92,975	82,843	10,132
通勤交通費	53,458	53,410	48
通信運搬費	113,142	84,660	28,482
消耗品費	208,868	169,003	39,865
備品費	20,698	8,509	12,189
水道光熱費	54,395	62,633	-8,238
図書費	13,066	11,546	1,520
支払手数料	300,000	300,000	0
支払負担金	4,323,310	4,468,830	-145,520
広告宣伝費	114,640	187,800	-73,160
委託費	1,591,298	1,702,116	-110,818
租税公課	197,045	262,000	-64,955
保険料	566,394	210,670	355,724
コンピューター関係費	0	87,128	-87,128
車輛関係費	0	65,692	-65,692
修繕費	8,962	0	8,962
賃借料	5,666	0	5,666
燃料費	16,375	0	16,375
保守費	99,936	0	99,936
減価償却費	1,373,681	1,310,818	62,863
雑費	2,829	5,733	-2,904
管理費計	13,902,922	13,872,198	30,724
経常費用計	164,390,343	163,609,050	781,293
評価損益等調整前当期経常増減額	-33,192,772	-29,495,062	-3,697,710
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-33,192,772	-29,495,062	-3,697,710
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	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	-1	0	-1
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	-33,192,773	-29,495,062	-3,697,711
法人税、住民税及び事業税	140,000	0	140,000
当期一般正味財産増減額	-33,332,773	-29,495,062	-3,837,711
一般正味財産期首合計	415,240,838	444,735,900	-29,495,062
一般正味財産期末残高	381,908,065	415,240,838	-33,332,773
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	381,908,065	415,240,838	-33,332,773

[3] 正味財産増減計算書内訳表

(平成28年4月1日から平成29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	収益等事業計					
															収1	他1
1-一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				1,000												1,000
基本財産運用益合計				1,000												1,000
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	15,470	1,126		16,596	5,837	1,335	942	340								26,176
受取公益事業推進引当資産預金利息	7,620	663		8,283												8,283
特定資産運用益合計	23,090	1,789	0	24,879	5,837	1,335	942	340	0	8,454						34,459
③ 受取会費・入会金																
受取会費			46,882,000	46,882,000												
受取入会金			51,000	51,000												
受取会費・入会金合計			46,733,000	46,733,000												
④ 受取寄附金																
受取寄附金			5,152,500	5,152,500												
受取寄附金合計			5,152,500	5,152,500												
⑤ 事業収益																
業務委託収益																
記帳指導事業委託収益	1,028,200			1,028,200												
事業収益																
青色帳簿等売却収益					964,250											964,250
受取労働保険料戻金		2,809,940		2,809,940												2,809,940
受取労働保険料					3,700,000											3,700,000
受取小規模共済取扱手数料					1,630,261											1,630,261
受取簡保集金代行手数料					826,329											826,329
受取損保・生保取扱手数料					13,000,000											13,000,000
受取東青連共済取扱手数料					6,028,408											6,028,408
受取東青連生保取扱手数料					1,681,023											1,681,023
受取旅行斡旋手数料									39,100							39,100
受取会計ソフト販売手数料					81,000											81,000
受取その他の事務代行料					308,205											308,205
事業収益合計	1,028,200	2,809,940		3,838,140	28,219,476	39,100				28,258,576						32,096,716
⑥ 雑収益																
受取その他預金利息			47	47												47
雑収入		38,000		38,000	368,018											406,018
雑収益合計		38,000	47	38,047	368,018											406,018
経常収益合計	1,051,290	2,849,729	51,886,547	55,787,566	29,593,331	1,335	40,042	40,340	23,366,523	52,041,571	23,368,434					131,197,571
(2) 経常費用																
① 事業費																
給与手当	56,738,370	4,128,172		60,866,542	21,408,894	4,896,205	3,456,144	1,248,052		31,009,295						91,875,837
臨時雇賃金	3,668,070			3,668,070						0						3,668,070
法定福利費	8,494,071	618,012		9,112,083	3,205,038	732,991	517,405	186,841		4,642,275						13,754,358
福利厚生費	1,277,859	92,975		1,370,834	482,170	110,272	77,839	28,109		698,300						2,069,224
通勤交通費	734,731	53,458		788,189	277,234	63,403	44,755	16,161		401,553						1,189,742
旅費交通費	1,638,028			1,638,028	324,781			390,679		715,460						2,353,488
通信運搬費	1,047,422	202,284		1,249,706	44,571	217,713	44,571	44,571		351,426						1,601,132
消耗品費	1,014,751	144,467		1,159,218	69,623	147,948	69,623	85,288		372,482						1,531,700
備品費	113,842	9,314		123,156	37,257	18,629	5,175	2,070		63,131						186,287
会議費	181,964	10,887		192,851	41,992	302,497	6,221	234,055		584,775						777,626
会場費	33,391			33,391						79,799						113,190
印刷費	1,268,011	526,850		1,794,861	151,804	2,366,359	120,550	31,254		2,669,967						4,464,828

[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	106,929,700	0	1,950,108	104,979,592
公益事業推進引当資産	33,911,435	0	25,000,000	8,911,435
小計	140,841,135	0	26,950,108	113,891,027
合計	150,841,135	0	26,950,108	123,891,027

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	104,979,592	-	-	(104,979,592)
公益事業推進引当資産	8,911,435	-	(8,911,435)	-
小計	113,891,027	-	(8,911,435)	(104,979,592)
合計	123,891,027	-	(18,911,435)	(104,979,592)

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	20,769,839	199,016,811
建物附属設備	59,876,727	13,987,649	45,889,078
什器備品	26,179,942	16,254,446	9,925,496
リース資産	4,966,920	4,226,040	740,880
車輛運搬具	9,116,961	7,187,505	1,929,456
無形固定資産	626,522	342,291	284,231
合計	320,553,722	62,767,770	257,785,952

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。

[5] 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	106,929,700	0	1,950,108	104,979,592
	公益事業推進引当資産	33,911,435	0	25,000,000	8,911,435
特定資産計		140,841,135	0	26,950,108	113,891,027

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	106,929,700	0	1,950,108	0	104,979,592

[6] 財産目録

(平成29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	2,615,705 6,080,889	8,696,594
その他流動資産	棚卸商品	帳簿@¥928 803冊 仕訳帳簿@¥702 421冊 インデックス@¥ 86 1,116枚	収1・帳簿販売事業の在庫	745,184 295,542 95,976	1,136,702
	未収金		平成28年度分未収会費	211,500	211,500
	流動資産計				10,044,796
(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	199,016,811	199,016,811
	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 定礎サイン 侵入防止扉 会議室腰壁	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	19,729,942 7,430,871 10,028,313 5,957,200 1,122,188 107,493 164,835 139,680 1,208,556	45,889,078
	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25脚 椅子70ヶ 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 ノートパソコン4台 テーブル20脚 椅子30ヶ 折込機 番号発券機 椅子30ヶ シュレッダー NECプリンター5台	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	162,422 1 1 1 589,050 614,250 746,597 948,608 1,338,765 82,704 264,984 574,087 213,232 2,528,100 430,254 242,190 282,240 908,010	9,925,496
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	595,350 145,530	740,880	
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	1,265,850 1 1 1 663,602 1	1,929,456	

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	169,910 114,321	284,231
	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	556,664 104,422,928	104,979,592
	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 4,581,172	8,911,435
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	209,752	209,752
	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				480,143,936	
資産合計				490,188,732	

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)	未払金	未払消費税	消費税の未払金	538,900	608,900
		未払法人税等	法人税等の未払金	70,000	
	預り金	従業員に対するもの	源泉所得税の預り金	681,246	1,288,295
		従業員に対するもの	住民税の預り金	353,200	
前受会費	従業員に対するもの	社保・雇用保険預り金	253,849	663,000	
流動負債計				2,560,195	
(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	104,979,592	104,979,592
	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	740,880	740,880
固定負債計				105,720,472	
負債合計				108,280,667	
正味財産				381,908,065	

[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29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

