

第10期貸借対照表

令和2年3月31日現在

〔公社〕杉並青色申告会

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度末	増減
I 資産の部			
1 流動資産			
(1) 現金・預金			
現金	223,242	293,131	△ 69,889
預金	59,709,263	60,344,531	△ 635,268
現金・預金合計	59,932,505	60,637,662	△ 705,157
(2) その他流動資産			
未収金	4,158,433	3,065,000	1,093,433
前払金	1,612,440	2,198,781	△ 586,341
仮払金	3,140,010	784,237	2,355,773
在庫高	714,105	699,417	14,688
その他流動資産合計	9,624,988	6,747,435	2,877,553
流動資産合計	69,557,493	67,385,097	2,172,396
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	18,400,000	16,500,000	1,900,000
青色申告普及基金引当資産	6,000,000	3,000,000	3,000,000
会館整備積立基金引当資産	62,000,000	61,000,000	1,000,000
公益法人移行10周年式典引当資産	1,000,000	0	1,000,000
特定資産合計	87,400,000	80,500,000	6,900,000
(3) その他固定資産			
什器備品	4,411,964	5,112,780	△ 700,816
電話加入権	189,600	189,600	0
有価証券	5,000	5,000	0
差入敷金	10,125,144	10,125,144	0
差入保証金	70,000	70,000	0
その他固定資産合計	14,801,708	15,502,524	△ 700,816
固定資産合計	107,201,708	101,002,524	6,199,184
資産合計	176,759,201	168,387,621	8,371,580

勘定科目	当年度	前年度末	増減
Ⅱ 負債の部			
1 流動負債			
未払金	906,653	1,086,793	△ 180,140
前受金	42,708,000	42,014,640	693,360
預り金	1,465,131	1,853,008	△ 387,877
流動負債合計	45,079,784	44,954,441	125,343
2 固定負債			
退職給付引当金	18,400,000	16,500,000	1,900,000
固定負債合計	18,400,000	16,500,000	1,900,000
負債合計	63,479,784	61,454,441	2,025,343
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2 一般正味財産	113,279,417	106,933,180	6,346,237
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(69,000,000)	(64,000,000)	(4,000,000)
正味財産合計	113,279,417	106,933,180	6,346,237
負債及び正味財産合計	176,759,201	168,387,621	8,371,580

第10期財産目録

令和2年3月31日現在

〔公社〕 杉並青色申告会

(単位:円)

勘定科目	使用目的	金額	
I 資産の部			
1 流動資産			
(1) 現金・預金			
現金手許在高		223,242	
預 金		59,709,263	
普通預金		59,709,263	
みずほ銀行阿佐ヶ谷支店		57,706,660	
みずほ銀行阿佐ヶ谷支店		1,128,388	
三菱東京UFJ銀行阿佐ヶ谷支店		14	
西武信用金庫南阿佐ヶ谷支店		39,194	
ゆうちょ銀行		513,601	
みずほ銀行阿佐ヶ谷支店		321,406	
みずほ銀行阿佐ヶ谷支店		0	
現金・預金合計		59,932,505	
(2) その他流動資産			
未収金		4,158,433	
未収会費		3,880,000	
一人親方手数料		278,433	
前払金		1,612,440	
システム前払委託費		1,612,440	
仮払金		3,140,010	
仮払支部部会事業費		3,140,010	
在庫高		714,105	
在庫高		714,105	
その他流動資産合計		9,624,988	
流動資産合計			69,557,493
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金		5,000,000	
基本財産見返定期預金	公益目的100%	5,000,000	
みずほ銀行阿佐ヶ谷支店			
基本財産合計		5,000,000	

勘定科目	使用目的	金額		
(2)特定資産				
退職給付引当資産		18,400,000		
退職給付金見返定期預金	公益目的60%	18,400,000		
みずほ銀行阿佐ヶ谷支店	共益目的40%			
青色申告普及基金引当資産		6,000,000		
青色申告普及基金見返定期預金	公益目的60%	6,000,000		
みずほ銀行阿佐ヶ谷支店	共益目的40%			
会館整備積立基金引当預金		62,000,000		
会館整備積立基金見返定期預金	公益目的75%	62,000,000		
みずほ銀行阿佐ヶ谷支店	共益目的25%			
公益法人移行記念式典積立基金引当預金		1,000,000		
公益法人移行記念式典積立基金見返普通預金	公益目的50%	1,000,000		
みずほ銀行阿佐ヶ谷支店	共益目的50%			
特定資産合計		87,400,000		
(3)その他固定資産	公益目的60%			
什器備品	共益目的40%	4,411,964		
パソコン		300,754		
会員管理用サーバー		60,316		
会員指導用サーバー		1,036,457		
会員指導用ソフト		1,531,738		
OCR読取機		196,796		
ファイヤーウォール機器		45,996		
シュレッター		27,808		
通信設備		1		
印刷機		19,596		
紙折機		1		
着ぐるみ		1		
受付ソフト		1,192,500		
電話加入権		189,600		
有価証券(西武信用金庫出資金)		5,000		
差入敷金		10,125,144		
(株)杉並青色申告会館(201)		9,000,000		
(株)野口設計事務所(202)		1,125,144		
差入保証金		70,000		
(株)JR東日本(倉庫)		36,000		
(株)白神(倉庫)		34,000		
その他固定資産合計		14,801,708		
固定資産合計			107,201,708	
資産合計				176,759,201

勘定科目	使用目的	金額		
II 負債の部				
1 流動負債				
(1)未払金				
給与(臨時職員分)		825,053		
頒布品原価		81,600		
未払金計		906,653		
(2)前受金				
前受会費		41,223,000		
前受ソフト代金		1,485,000		
前受金計		42,708,000		
(3)預り金				
源泉税預り金		251,456		
青色共済預り金		294,000		
東京青色傷害預り金		7,737		
青色ドック受診料		32,000		
簡保割引料預り金		88,894		
社会保険料預り金		465,888		
自転車保険預り金		3,750		
労働保険料		321,406		
預り金計		1,465,131		
流動負債合計			45,079,784	
2 固定負債				
(1)退職給付引当金				
職員退職給与引当金		16,550,000		
役員退職給与引当金		1,850,000		
退職給与引当金計		18,400,000		
固定負債合計			18,400,000	
負債合計				63,479,784
正味財産				113,279,417

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
取得価格にて評価している。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
償却の方法は定率法によっている。ただし、無形固定資産は定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金は、期末自己都合退職による要支給額の100%を計上している。
- (5) リース取引の処理方法
通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっている。
- (6) 消費税の会計処理
税込処理によっている。

2 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、次のとおりである。

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	千円	千円	千円	千円
・定期預金	5,000	0	0	5,000
小 計	5,000	0	0	5,000
特定資産				
・退職給付金見返定期預金	16,500	1,900		18,400
・青色申告普及基金見返定期預金	3,000	3,000		6,000
・会館整備積立基金見返定期預金	61,000	1,000		62,000
・公益社団法人移行記念式典積立基金見返普通預金	0	1,000		1,000
小 計	80,500	6,900	0	87,400
合 計	85,500	6,900	0	92,400

3 基本財産及び特定引当資産の財源等の内訳

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	千円	千円	千円	千円
・預 金	5,000	0	(5,000)	0
小 計	5,000	0	(5,000)	0
特定引当資産	千円	千円	千円	千円
・退職給付引当資産	18,400	0	0	(18,400)
・青色申告普及基金 引当資産	6,000	0	(6,000)	0
・会館整備積立基金 引当資産	62,000	0	(62,000)	0
・公益法人移行記 念式典積立基金 引当資産	1,000	0	(1,000)	0
小 計	87,400	—	(69,000)	(18,400)
合 計	92,400	—	(74,000)	(18,400)

4 固定資産・繰延資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

科 目	取得価格	減 価 償 却 額		当期末残高
		償却累計額	内当期償却額	
	円	円	円	円
什器備品				
パソコン	1,804,520	1,503,766	300,753	300,754
会員管理用サーバー	698,097	637,781	60,316	60,316
会員指導用サーバー	3,321,974	2,285,517	690,970	1,036,457
会員指導用ソフト	2,872,007	1,340,269	574,401	1,531,738
OCR 読取機	630,754	433,958	131,197	196,796
ファイヤーウォール機器	491,400	445,404	45,995	45,996
シュレッター	321,840	294,032	27,807	27,808
通信設備	966,000	965,999	0	1
印刷機	226,800	207,204	19,596	19,596
紙折機	361,750	361,749	0	1
着ぐるみ	469,800	469,799	42,281	1
受付ソフト	1,350,000	157,500	157,500	1,192,500
合 計	13,514,942	9,102,978	2,050,816	4,411,964

5 満期保有目的の債権の内訳等

保有していない。

6 補助金等の内訳等

受けていない。

7 担保に供している資産、保証債務等の偶発債務、指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳及び関連当事者との取引の内容

いずれも該当しない。

第10期 正味財産増減計算書 附属資料

(平成31年4月1日～令和2年3月31日)

〔公社〕杉並青色申告会

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	内 公 益 目 的 事 業			内 そ の 他 事 業				小計	内管理	
			公1	公2	共通	小計	他1	他2	他3			他共通
I 一般正味財産の部												
1 経常増減の部												
(1) 経常収益												
① 基本財産運用益	500	501	0	0	501	501	0	0	0	0	0	0
ア 基本財産受取利息	500	501	0	0	501	501	0	0	0	0	0	0
② 特定資産運用益	7,400	8,060	0	0	4,030	4,030	0	0	2,015	2,015	2,015	2,015
ア 特定資産受取利息	7,400	8,060	0	0	4,030	4,030	0	0	2,015	2,015	2,015	2,015
③ 受取入金	300,000	314,000	0	0	157,000	157,000	0	0	78,500	78,500	78,500	78,500
ア 受取入金	300,000	314,000	0	0	157,000	157,000	0	0	78,500	78,500	78,500	78,500
④ 受取会費	100,900,000	101,257,400	0	0	50,628,700	50,628,700	0	0	25,314,350	25,314,350	25,314,350	25,314,350
ア 正会員受取会費	98,500,000	98,746,000	0	0	49,373,000	49,373,000	0	0	24,686,500	24,686,500	24,686,500	24,686,500
イ 準会員受取会費	2,400,000	2,511,400	0	0	1,255,700	1,255,700	0	0	627,850	627,850	627,850	627,850
⑤ 事業収益	23,360,000	22,637,827	1,320,046	0	0	1,320,046	0	21,317,781	0	21,317,781	0	21,317,781
ア 指導事業収益	230,000	1,320,046	1,320,046	0	0	1,320,046	0	0	0	0	0	0
イ 手数料収益	20,800,000	18,905,918	0	0	0	0	0	18,905,918	0	18,905,918	0	18,905,918
A 東青連共済収益	4,300,000	3,700,468	0	0	0	0	0	3,700,468	0	3,700,468	0	3,700,468
B 小規模共済収益	2,000,000	1,392,663	0	0	0	0	0	1,392,663	0	1,392,663	0	1,392,663
C 保険取扱収益	3,000,000	2,696,137	0	0	0	0	0	2,696,137	0	2,696,137	0	2,696,137
D 記帳代行収益	9,000,000	9,000,400	0	0	0	0	0	9,000,400	0	9,000,400	0	9,000,400
E 物品頒布収益	2,200,000	1,919,750	0	0	0	0	0	1,919,750	0	1,919,750	0	1,919,750
F その他手数料収益	300,000	196,500	0	0	0	0	0	196,500	0	196,500	0	196,500
ウ 事務受託収益	2,330,000	2,411,863	0	0	0	0	0	2,411,863	0	2,411,863	0	2,411,863
A 簡保会受託収益	80,000	92,730	0	0	0	0	0	92,730	0	92,730	0	92,730
B 労保組合受託収益	2,250,000	2,319,133	0	0	0	0	0	2,319,133	0	2,319,133	0	2,319,133
⑥ 受取寄附金	1,500,000	1,036,000	0	0	1,036,000	1,036,000	0	0	0	0	0	0
ア 受取寄附金	1,500,000	1,036,000	0	0	1,036,000	1,036,000	0	0	0	0	0	0
⑦ 雑収益	4,320,500	3,975,234	0	43,400	94,230	137,630	0	1,904,000	0	223,965	2,127,965	1,709,639
ア 受取利息収益	500	460	0	0	230	230	0	0	0	115	115	115
イ その他収益	4,320,000	3,974,774	0	43,400	94,000	137,400	0	1,904,000	0	223,850	2,127,850	1,709,524
A 振込手数料収益	160,000	188,000	0	0	94,000	94,000	0	0	0	47,000	47,000	47,000
B 会議開催収益	2,000,000	1,662,524	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,662,524
C 会員福利厚生収益	1,900,000	1,904,000	0	0	0	0	0	1,904,000	0	0	1,904,000	0
D その他収益	260,000	220,250	0	43,400	0	43,400	0	0	0	176,850	176,850	0
経常収益計	130,388,400	129,229,022	1,320,046	43,400	51,920,461	53,263,907	0	23,221,781	0	25,618,830	48,840,611	27,104,504

科目	予算額	決算額	内公益目的事業			内その他の事業						内管理			
			公1	公2	共通	小計	他1	他2	他3	他共通	小計				
(2) 経常費用															
① 事業費及び管理費															
ア 給料手当	56,000,000	51,784,841	31,747,331	2,152,495		33,899,826	4,689,364	6,058,117	602,461		11,349,942				6,535,073
イ 臨時雇賃金	11,000,000	7,273,612	7,273,612	0		7,273,612	0	0	0		0			0	0
ウ 退職給付費用	1,900,000	2,358,800	1,626,683	19,372		1,646,055	144,750	348,709	31,575		525,034			187,711	
エ 法定福利費	7,300,000	7,795,003	5,303,857	70,144		5,374,001	499,051	1,161,894	115,526		1,776,471			644,531	
オ 福利厚生費	800,000	763,914	512,406	7,414		519,820	50,684	114,523	12,308		177,515			66,579	
カ 中退金掛金	680,000	683,670	431,624	5,193		436,817	38,611	92,713	8,473		139,797			107,956	
キ 通勤交通費	2,300,000	2,140,017	1,085,387	7,419		1,092,806	42,729	82,485	12,700		137,914			909,297	
ク 本部旅費交通費	1,200,000	1,153,166	520,860	6,418		527,278	74,718	150,746	0		225,464			400,424	
ケ 支部旅費交通費	2,000,000	1,672,230	836,115	0		836,115	836,115	0	0		836,115			0	
コ 通信運搬費	3,900,000	4,427,345	1,779,679	11,004		1,790,683	2,127,464	383,641	11,961		2,523,066			113,596	
カ 備品費	600,000	479,373	479,373	0		479,373	0	0	0		0			0	
シ 消耗品費	1,300,000	1,352,235	980,558	15,040		995,598	71,503	174,185	14,535		260,223			96,414	
ス 会場費	80,000	300,570	300,570	0		300,570	0	0	0		0			0	
セ 印刷費	1,150,000	1,041,347	1,020,957	0		1,020,957	20,390	0	0		20,390			0	
ソ 会報発行費	400,000	690,190	690,190	0		690,190	0	0	0		0			0	
タ 本部会議費	3,600,000	3,343,599	1,671,800	0		1,671,800	0	0	0		0			1,671,799	
チ 支部会議費	3,000,000	2,962,569	1,481,285	0		1,481,285	1,481,284	0	0		1,481,284			0	
ツ 相談員等謝金	1,400,000	1,091,822	901,822	0		901,822	190,000	0	0		190,000			0	
テ 減価償却費	1,900,000	2,050,816	1,414,290	16,843		1,431,133	125,850	303,179	27,452		456,481			163,292	
ト 賃借料	8,900,000	8,598,130	5,876,675	75,089		5,951,764	542,745	1,277,994	123,266		1,944,005			702,361	
ナ 広報活動費	1,800,000	1,849,520	1,077,039	234,193		1,311,232	461,388	76,900	0		538,288			0	
ニ 委託費	1,100,000	1,478,043	1,118,543	6,057		1,124,600	85,465	176,950	9,065		271,480			81,963	
ヌ 図書費	200,000	160,077	160,077	0		160,077	0	0	0		0			0	
ネ 諸会費	3,400,000	3,461,540	0	0		0	0	0	0		0			3,461,540	
ノ 頒布品原価	1,200,000	975,975	0	0		0	0	975,975	0		975,975			0	
ハ 役員研修費	1,500,000	1,227,586	781,381	0		781,381	0	0	0		0			446,205	
ヒ 口座振替手数料	1,400,000	1,360,588	330,199	5,244		335,443	44,601	929,271	8,455		982,327			42,818	
フ 修繕費	100,000	0	0	0		0	0	0	0		0			0	
ヘ 水道光熱費	900,000	886,704	605,387	7,799		613,186	56,161	131,883	12,814		200,858			72,660	
ホ 租税公課	700,000	901,500	0	0		0	0	901,500	0		901,500			0	
マ 慶弔費	450,000	541,601	0	0		0	0	0	0		0			541,601	
ミ 会員福利厚生費	2,000,000	2,260,751	0	0		0	0	2,260,751	0		2,260,751			0	
ム 渉外費	250,000	182,592	0	0		0	0	0	0		0			182,592	
メ 役員報酬	5,100,000	4,674,600	0	0		0	0	0	0		0			4,674,600	
モ 職員等拡充費	400,000	407,720	407,720	0		407,720	0	0	0		0			0	
ヤ 雑費	400,000	480,739	223,656	2,029		225,685	183,486	45,597	3,200		232,283			22,771	
経常費用計	130,310,000	122,812,785	70,639,076	2,641,753	0	73,280,829	11,766,359	15,647,013	993,791	0	28,407,163			21,124,793	
当期経常増減額	78,400	6,416,237	▲ 69,319,030	▲ 2,598,353	51,920,461	▲ 19,996,922	▲ 11,766,359	7,574,768	▲ 993,791	25,618,830	20,433,448			5,979,711	

2	経常外増減の部																				
	(1) 経常外収益																				
	経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(2) 経常外費用																				
	ア 固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	他会計振替額		7,266,054				7,266,054														
	租税公課	70,000	70,000																		70,000
	当期一般正味財産増減額	8,400	6,346,237	▲ 69,319,030	▲ 2,598,353	59,186,515	▲ 12,730,868	▲ 11,766,359	7,574,768	▲ 993,791	18,352,776	13,167,394	5,909,711								
	一般正味財産期首残高	106,933,180	106,933,180	▲ 38,011,578		▲ 38,011,578					126,621,557	126,621,557	13,454,517								
	一般正味財産期末残高	106,941,580	113,279,417	▲ 69,319,030	▲ 2,598,353	21,174,937	▲ 50,742,446	▲ 11,766,359	7,574,768	▲ 993,791	144,974,333	139,788,951	19,364,228								
	II 指定正味財産増減の部																				
	1 指定正味財産収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
	2 指定正味財産費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
	当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
	指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
	指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
	III 正味財産期末残高	106,941,580	113,279,417	▲ 69,319,030	▲ 2,598,353	21,174,937	▲ 50,742,446	▲ 11,766,359	7,574,768	▲ 993,791	144,974,333	139,788,951	19,364,228								

※各目的事業毎に予算を計上しており、事業区分は下記の通りである。

公1:納税道義の高揚を図り、適正申告の実践を支援する事業

公2:地域の振興と健全な発展に資する事業

公共:上記の共通収入

他1:組織維持、拡大、発展に資する事業

他2:会員の福利厚生、親睦及び利便に資する事業

他3:友誼団体との連携及び協調に資する事業

他共:上記のその他の事業の共通収入

管理:会の運営管理のための要する費用

※その他事業から生じた収益については、50%(7,266,054円(その他事業を行うための管理費を除く))を公益目的事業会計に繰り入れる。

公益社団法人 杉並青色申告会 第 10 期 事業報告及び会計報告は、
以上の通りです。

令和 2 年 5 月 28 日

公益社団法人 杉 並 青 色 申 告 会
会 長 鶴 見 日 出 夫