

平成25年度会計報告

平成25年度 正味財産増減計算書総括表

(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			
基本財産運用益計	0	0	0
特定資産運用益			
特定資産運用益計	0	0	0
受取入会金			
受取入会金	213,000	163,000	44,000
受取入会金計	213,000	163,000	44,000
受取会費			
正会員受取会費	46,503,501	53,133,164	△ 6,639,663
その他受取会費	463,000	543,000	△ 80,000
受取会費計	46,966,501	53,736,164	△ 6,769,663
事業収益			
事業収益	3,431,806	4,040,157	△ 608,351
その他事業収益	3,632,398	10,059,821	△ 377,423
事業収益計	13,114,204	14,099,978	△ 985,774
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	280,000	280,000	0
受取民間補助金	800,000	800,000	0
受取補助金等計	1,080,000	1,080,000	0
受取負担金			
受取負担金	0	448,216	△ 448,216
受取負担金計	0	448,216	△ 448,216
受取寄付金			
受取寄付金	182,219	0	182,219
受取寄付金計	182,219	0	182,219
雑収益			
受取利息	7,111	7,742	△ 631
雑収益計	7,111	7,742	△ 631
経常収益計	61,563,035	69,541,100	△ 7,978,065

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
事業費			
事業原価	2,096,523	1,761,618	334,905
給料手当	17,327,894	17,190,208	137,686
臨時雇賃金	594,338	394,408	199,930
賞与	4,681,350	4,359,050	322,300
退職給付費用	2,559,000	0	2,559,000
福利厚生費	373,155	80,901	292,254
その他人件費	2,978,688	2,181,163	797,525
旅費交通費	1,232,140	69,820	1,162,320
通信運搬費	2,274,692	581,636	1,693,056
減価償却費	1,847,033	0	1,847,033
消耗品費	2,610,453	808,840	1,801,613
印刷製本費	104,900	173,137	△ 68,237
光熱水料費	709,103	0	709,103
保険料	256,307	41,624	214,683
諸謝金	1,066,200	743,500	322,700
租税公課	610,179	0	610,179
支払負担金	223,771	3,155,800	△ 2,932,029
委託費	0	258,085	△ 258,085
雑費	583,952	52,890	531,062
その他事業費	7,461,873	14,281,606	△ 6,819,733
事業費計	49,591,557	46,134,288	3,457,271

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増 減
管理費			
給料手当	3,642,558	5,326,081	△ 1,683,525
退職給付費用	441,000	3,002,117	△ 2,561,117
福利厚生費	52,618	19,710	32,908
その他人件費	513,328	531,388	△ 18,062
会議費	205,674	82,280	123,394
交際費	6,300	0	6,300
旅費交通費	707,500	2,004,767	△ 1,297,267
通信運搬費	358,607	2,009,302	△ 1,650,695
減価償却費	305,685	2,121,733	△ 1,816,048
消耗品費	46,420	1,561,672	△ 1,515,252
修繕費	98,465	96,950	1,515
印刷製本費	264,415	340,058	△ 75,643
光熱水料費	117,357	771,833	△ 654,476
保険料	37,163	200,370	△ 163,207
租税公課	299,721	992,600	△ 692,879
支払負担金	2,759,833	0	2,759,833
支払利息	200,000	213,644	△ 13,644
雑費	44,643	246,910	△ 202,267
その他管理費	2,190,944	1,929,076	261,868
管理費計	12,292,233	21,451,091	△ 9,158,858
経常費用計	61,883,790	67,585,377	△ 5,701,587
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 320,755	1,955,723	△ 2,276,478
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 320,755	1,955,723	△ 2,276,478
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
固定資産売却益計	0	0	0
固定資産受贈益			
固定資産受贈益計	0	0	0
その他の経常外収益			
その他の経常外収益計	0	0	0
経常外収益計	0	0	0

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常外費用			
固定資産売却損			
その他固定資産売却損	0	1	△ 1
固定資産売却損計	0	1	△ 1
固定資産減損損失			
減損損失計	0	0	0
災害損失			
災害損失計	0	0	0
その他の経常外費用			
その他の経常外費用計	0	0	0
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	△ 1	1
税引前当期一般正味財産増減額	△ 320,755	1,955,722	△ 2,276,477
法人税、住民税及び事業税	422,100	76,400	345,700
当期一般正味財産増減額	△ 742,855	1,879,322	△ 2,622,177
一般正味財産期首残高	90,905,333	89,026,011	1,879,322
一般正味財産期末残高	90,162,478	90,905,333	△ 742,855
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産運用益計	0	0	0
特定資産運用益			
特定資産運用益計	0	0	0
受取補助金等			
受取補助金等計	0	0	0
受取負担金			
受取負担金計	0	0	0
受取寄付金			
受取寄付金計	0	0	0
固定資産受贈益			
固定資産受贈益計	0	0	0
当期指定正味財産増減額	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	90,162,478	90,905,333	△ 742,855

正味財産増減計算書内訳表
平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公1	公2	公3	共通	小計	収1	他1	共通	小計	法人会計	内部取引控除	合計
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載					0				0	0		0
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載					0				0	0		0
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	213,000	0	213,000
中科目別記載					0				0			0
受取会費	0	0	0	22,991,251	22,991,251	0	521,000	0	521,000	23,454,251	0	46,966,501
正会員会費収入			0	0	0			0	0	45,982,501		45,982,501
会費収入按分			0	22,991,251	22,991,251			0	0	△ 22,991,251		0
総会会費収入			0	0	0			0	0	463,000		463,000
市川共済	0	0	0	0	0	0	762,000	0	762,000	0	0	762,000
中科目別記載					0				0	0		0
受取補助金等	0	1,080,000	0	0	1,080,000	0		0	0	182,219	0	1,262,219
補助金収入					0				0	0		0
負担金収入		0			0				0	182,219		182,219
指導謝金収益	0	3,385,681	1,325,600	0	4,711,281	51,000	0	0	51,000	0	0	4,762,281
特別指導料収入					0	0			0	0		0
指導謝金収益					0		0		0	0		0
青色共済手数料収入	0	0	2,886,910	0	2,886,910	263,711	0	0	263,711	0	0	3,150,621
中科目別記載					0		0		0	0		0
小規模企業共済手数料収益	0	0	21,000	0	21,000	0	30,500	0	30,500	0	0	51,500
中科目別記載					0				0	0		0
事務手数料	0	0	0		1,155,000	1,159,725	0		1,159,725	0		1,159,725
中科目別記載					0				0	0		0
保険取次収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載					0		0		0	0		0
青色帳簿売上収益	0	0	0	0	0	2,273,790	0	0	2,273,790	0	0	2,273,790
中科目別記載					0		0		0	0		0
BRA保守料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載					0		0		0	0		0
雑収益	441,006	0	0	0	441,006	154,136	226,504	0	380,640	139,752	0	961,398
受取利息			0		0		0		0			0
中科目別記載					0				0	132,641		132,641
経常収益計	441,006	4,465,681	4,233,510	22,991,251	32,131,448	3,902,362	1,540,004	0	5,442,366	23,989,222	0	61,563,036

科 目										法人会計	内部取引控除	合計
	公1	公2	公3	共通	小計	収1	他1	共通	小計			
(2)経常費用	0	0			0				0			0
事業費	9,643,315	14,614,715	14,782,145	0	39,040,175	767,950	9,783,432	0	10,551,382		0	49,591,557
給料手当	4,489,065	7,515,977	7,567,281		19,572,323	307,822	2,129,099		2,436,921			22,009,244
臨時雇賃金	0	0	594,338		594,338	0	0		0			594,338
退職給付費用	564,000	828,000	861,000		2,253,000	306,000	0		306,000			2,559,000
法定福利費	656,499	963,796	1,002,208		2,622,503	38,412	317,773		356,185			2,978,688
福利厚生費	120,067	108,572	109,313		337,952	4,447	30,756		35,203			373,155
旅費交通費	210,489	123,216	887,645		1,221,350	0	10,790		10,790			1,232,140
通信運搬費	477,640	767,874	787,164		2,032,678	30,305	211,709		242,014			2,274,692
減価償却費	376,726	630,746	635,052		1,642,524	25,833	178,676		204,509			1,847,033
消耗品費	873,285	717,884	665,064		2,256,233	26,268	327,952		354,220			2,610,453
印刷製本費	104,900	0	0		104,900	0	0		0			104,900
燃料費	0	0	0		0	0	0		0			0
光熱水料費	144,632	242,155	243,807		630,594	9,918	68,597		78,515			709,109
賃借料	0	0	0		0	0	0		0			0
リース料	0	0	0		0	0	0		0			0
保険料	45,799	76,681	77,204		199,684	3,141	53,482		56,623			256,307
諸謝金	190,000	95,000	781,200		1,066,200	0	0		0			1,066,200
租税公課	126,205	207,620	209,037		542,862	8,503	58,814		67,317			610,179
車両関係費	9,839	16,474	16,586		42,899	675	4,667		5,342			48,241
支払負担金	223,771	0	0		223,771	0	0		0			223,771
渉外費	0	0	0		0	0	233,062		233,062			233,062
委託費	0	0	0		0	0	0		0			0
広告宣伝費	573,865	0	0		573,865	0	0		0			573,865
新聞図書費	42,239	69,665	151,140		263,044	2,853	19,734		22,587			285,631
会議費	0	0	0		0	0	197,741		197,741			197,741
支払手数料	525	62,414	101,359		164,298	0	0		0			164,298
庶務費	0	0	0		0	0	56,079		56,079			56,079
会員福利費	44,550	0	0		44,550	0	5,363,406		5,363,406			5,407,956
市川共済	0	0	0		0	0	495,000		495,000			495,000
売上原価	0	0	0		2,096,523	2,096,523	0		2,096,523			2,096,523
雑費	369,219	92,118	92,747		554,084	3,773	26,095		29,868			583,952
管理費					0					12,292,233	0	12,292,233

科 目										法人会計	内部取引控除	合計
	公1	公2	公3	共通	小計	取1	他1	共通	小計			
役員報酬					0					0		0
給料手当					0					3,642,556		3,642,556
臨時雇賃金					0					0		0
退職給付費用					0					441,000		441,000
法定福利費					0					513,326		513,326
福利厚生費					0					52,618		52,618
会議費					0					205,674		205,674
旅費交通費					0					707,500		707,500
通信運搬費					0					358,607		358,607
広告宣伝費					0					0		0
減価償却費					0					305,685		305,685
消耗什器備品費					0					0		0
消耗品費					0					46,420		46,420
修繕費					0					98,465		98,465
印刷製本費					0					264,415		264,415
燃料費					0					0		0
光熱水料費					0					117,357		117,357
賃借料					0					0		0
リース料					0					0		0
保険料					0					37,163		37,163
諸謝金					0					0		0
租税公課					0					299,721		299,721
車両関係費					0					7,984		7,984
支払負担金					0					2,759,839		2,759,839
渉外費					0					937,626		937,626
交際費					0					6,300		6,300
庶務費					0					0		0
支払手数料					0					1,211,571		1,211,571
新聞図書費					0					33,763		33,763
会員福利費					0					0		0
支払寄付金					0					0		0
支払利息					0					200,000		200,000
仕入高					0					0		0

科 目										法人会計	内部取引控除	合計
	公1	公2	公3	共通	小計	収1	他1	共通	小計			
有価証券運用損					0					0		0
繰越					0					44,643		44,643
経常費用計	9,643,315	12,518,192	14,782,145	0	36,943,652	2,864,473	9,783,432	0	12,647,905	12,292,233	0	61,883,790
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,202,309	△ 8,052,511	△ 10,548,635	22,991,251	△ 4,812,204	1,037,889	△ 8,243,428	0	△ 7,205,539	11,696,989	0	△ 320,754
基本財産評価損益等					0	0			0			0
特定資産評価損益等					0	0			0			0
投資有価証券評価損益等					0	0			0			0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 9,202,309	△ 8,052,511	△ 10,548,635	22,991,251	△ 4,812,204	1,037,889	△ 8,243,428	0	△ 7,205,539	11,696,989	0	△ 320,754
2. 経常外増減の部					0	0						0
(1) 経常外収益					0	0						0
中科目別記載					0	0			0			0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					0	0						0
中科目別記載					0	0			0			0
経常外費用計	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
他会計振替額					0	0			0			0
税引き前当期一般正味財産増減額	△ 9,202,309	△ 8,052,511	△ 10,548,635	22,991,251	△ 4,812,204	1,037,889	△ 8,243,428	0	△ 7,205,539	11,696,989	0	△ 320,754
法人税、住民税及び事業税										△ 422,100		△ 422,100
税引き後当期一般正味財産増減額										11,274,889		
一般正味財産期首残高					0	0			0	90,905,333		90,905,333
一般正味財産期末残高	△ 9,202,309	△ 8,052,511	△ 10,548,635	22,991,251	△ 4,812,204	1,037,889	△ 8,243,428	0	△ 7,205,539	102,180,222	0	90,162,478
Ⅱ 指定正味財産増減の部					0	0						0
受取補助金等					0	0			0			0
.					0	0			0			0
一般正味財産への振替額					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
指定正味財産期首残高					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
Ⅲ 正味財産期末残高	△ 9,202,309	△ 8,052,511	△ 10,548,635	22,991,251	△ 4,812,204	1,037,889	△ 8,243,428	0	△ 7,205,539	102,180,222	0	90,162,478

貸借対照表

平成26年3月31日現在

単位：円)			
科目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	16,484,884	12,625,361	3,859,523
未収金	209,090	272,470	△ 63,380
たな卸資産	311,558	161,423	150,135
前払金	1,192,749	1,308,378	△ 115,629
有価証券	67,000	0	67,000
その他の流動資産	3,820	3,820	0
流動資産合計	18,274,101	14,375,452	3,898,649
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
その他基本財産	0	5,208,334	△ 5,208,334
基本財産合計	0	5,208,334	△ 5,208,334
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	14,652,087	11,649,771	3,002,316
特定資産合計	14,652,087	11,649,771	3,002,316
(3) その他固定資産			
建物	28,309,732	29,292,062	△ 982,330
車両運搬具	220,984	516,429	△ 295,445
什器備品	1,612,221	2,272,350	△ 660,129
土地	59,000,000	59,000,000	0
ソフトウェア	456,535	639,149	△ 182,614
その他固定資産	119,269	151,469	△ 32,200
その他固定資産合計	59,718,741	91,871,459	△ 32,152,718
固定資産合計	104,370,828	108,729,564	△ 4,358,736
資産合計	122,644,929	123,105,016	△ 461,087
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,339,676	2,628,446	△ 1,288,770
未払消費税等	199,100	267,800	△ 68,700
預り金	371,804	584,666	△ 212,862
未払法人税等	422,100	70,000	352,100
短期借入金	5,000,000	7,000,000	△ 2,000,000
流動負債合計	7,332,680	10,550,912	△ 3,218,232
2. 固定負債			
長期借入金	10,000,000	10,000,000	0
退職給付引当金	14,649,771	11,649,771	3,000,000
固定負債合計	24,649,771	21,649,771	3,000,000
負債合計	32,482,451	32,200,683	281,768
III 正映財産の部			
1. 指定正映財産			
指定正映財産合計	0	0	0
2. 一般正映財産			
正映財産合計	90,162,478	90,905,333	△ 742,855
負債及び正映財産合計	122,644,929	123,105,016	△ 461,087

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は定額法によっています。

(2) 消費税等の会計処理方法

消費税等については税込方式によっています。

2. 基本財産及び特定資産等の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産等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	5,208,334	—	5,208,334	0
特定資産				
退職給付引当資産	11,649,771	3,002,316	—	14,652,087
その他固定資産				
有形固定資産				
建物	29,292,062	—	982,330	28,309,732
車両運搬具	516,429	—	295,445	220,984
什器備品	2,272,350	—	660,129	1,612,221
土地	59,000,000	—	—	59,000,000
無形固定資産				
ソフトウェア	639,149	—	182,614	456,535
給水設備水道権	151,469	—	32,200	119,269
合 計	108,729,564	3,002,316	7,361,052	104,370,828

3. 基本財産及び特定資産等の財源等の内訳

基本財産及び特定資産等の財源等の内訳は、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	0	—	0	—
特定資産				
退職給付引当資産	14,652,087	—	14,652,087	—
その他固定資産				
有形固定資産				
建物	28,309,732	—	28,309,732	—
車両運搬具	220,984	—	220,984	—
什器備品	1,612,221	—	1,612,221	—
土地	59,000,000	—	59,000,000	—
無形固定資産				
ソフトウェア	456,535	—	456,535	—
給水設備水道権	119,269	—	119,269	—
合 計	104,370,828		104,370,828	—

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高は、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	40,425,135	12,115,403	28,309,732
車両運搬具	1,181,780	960,796	220,984
什器備品	9,301,752	7,689,531	1,612,221
ソフトウェア	913,070	456,535	456,535
給水設備水道権	483,000	363,731	119,269

5. 担保に供している資産

該当している資産はありません。

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

振替はありません。

7. 関連当事者との取引の内容

取引はありません。

8. 重要な後発事象

該当はありません。

9. その他

特記する事項はありません。

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、たな卸資産、前払金、有価証券、預け金、未払金、未払消費税等、預り金、未払法人税等、短期借入金を含めております。

2. 次期繰越収支差額の内容は次のとおりです

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	912,667	223,718
普通預金	11,712,694	16,261,166
未収金	272,470	209,090
たな卸資産	161,423	311,558
前払金	1,308,378	1,192,749
有価証券		67,000
預け金	8,820	8,820
流動資産合計	14,376,452	18,274,101
未払金	2,628,446	1,839,676
未払消費税等	267,800	199,100
預り金	584,666	371,804
未払法人税等	70,000	422,100
短期借入金	7,000,000	5,000,000
流動負債合計	10,550,912	7,832,680
次期繰越収支差額	3,825,540	10,441,421

財 産 目 録

平成 26 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	223,718
預金	普通預金		16,261,166
	三菱東京ＵＦＪ銀行市川八幡支店	運転資金として	4,190,655
	NO.1032948		
	三菱東京ＵＦＪ銀行市川八幡支店	運転資金として	23,778
	NO.3748897		
	千葉興業銀行八幡支店	運転資金として	7,950,909
	NO.3075562		
	千葉興業銀行八幡支店	運転資金として	410,908
	NO.3075565		
	千葉興業銀行八幡支店	運転資金として	6,426
	NO.3075561		
	東京ベイ信用金庫浦安支店	運転資金として	55,254
	NO.3607088		
	東京ベイ信用金庫八幡支店	運転資金として	4,700
	NO.1299153		
	京葉銀行浦安支店	運転資金として	65,109
	NO.6915491		
	千葉銀行本八幡支店	運転資金として	16,110
	NO.3097278		
	ゆうちょ銀行	運転資金として	3,537,309
	NO.10590-67315221		
未収金	利根コカ・コーラ(株)他		209,090
たな卸資産	ＵＳＢ他		311,558
前払金	女性部部費・青年部部費他		1,192,749
有価証券	(株)青色会館株券		67,000
預け金	リサクル料		8,820
流動資産合計			18,274,101
(固定資産)			
基本財産			
特定資産			14,652,087
退職給付引当資産			14,652,087
	普通預金	役職員の退職金準備のために	
	千葉興業銀行八幡支店	積み立てる資金である。	
	NO.3873121		14,652,087
その他固定資産			89,718,741
建物	市川市八幡 1-2-20	実施事業およびその他事業に利用	28,309,732
車両運搬具		実施事業およびその他事業に利用	220,984
什器備品		実施事業およびその他事業に利用	1,612,221
土地	市川市八幡 1-2-20	実施事業およびその他事業に利用	59,000,000
ソフトウェア	会計ソフト等	実施事業およびその他事業に利用	456,535
給水設備水道権		実施事業およびその他事業に利用	119,269
固定資産合計			104,370,828
資産合計			122,644,929
(流動負債)			
未払金		NECキャピタル他	7,832,680
未払消費税等		消費税	1,839,676
預り金		源泉税預り金他	199,100
未払法人税等		法人税、住民税	371,804
短期借入金		中台宣・鈴木新太郎	422,100
流動負債合計			5,000,000
(固定負債)			7,832,680
長期借入金		千葉興業銀行	24,649,771
退職給付引当金		役職員退職準備のため	10,000,000
固定負債合計			14,649,771
負債合計			24,649,771
正味財産			32,482,451
			90,162,478

会 計 報 告

前記 貸借対照表 財務諸表の通り会計報告致します。

平成26年4月23日
公益社団法人市川青色申告会

会 長 中 碁 実
会 計 山 田 義 彦
会 計 後 藤 仁 平

