

平成26年度会計報告

正味財産増減計算書

自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月31日

(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	352,000	213,000	139,000
受取入会金計	352,000	213,000	139,000
受取会費			
正会員受取会費	46,508,000	46,503,501	4,499
その他受取会費	448,000	463,000	△ 15,000
受取会費計	46,956,000	46,966,501	△ 10,501
事業収益			
事業収益	0	3,431,806	△ 3,431,806
特別指導料収入	4,397,427		4,397,427
指導謝金収益	1,330,476		1,330,476
青色帳簿売上収入	1,868,050		1,868,050
共済事務手数料収入	3,333,802		3,333,802
事務手数料収入	1,246,577		1,246,577
市川共済収入	698,000		698,000
雑収入	1,052,278		1,052,278
その他事業収益	0	9,682,398	△ 9,682,398
事業収益計	13,926,610	13,114,204	812,406
受取補助金等			0
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
受取民間助成金	1,096,485		1,096,485
受取補助金等計	2,176,485	1,080,000	1,096,485
受取負担金			0
受取負担金	0	0	0
受取負担金計	0	0	0
受取寄付金			0
受取寄付金	0	182,219	△ 182,219
受取寄付金計	0	182,219	△ 182,219
雑収益			0
受取利息	8,370	7,111	1,259
雑収益計	8,370	7,111	1,259
経常収益計	63,419,465	61,563,035	1,856,430

(2) 経常費用			0
事業費			0
事業原価	1,761,627	2,096,523	△ 334,896
給料手当	16,627,628	22,009,244	△ 5,381,616
臨時雇賃金	1,837,008	594,338	1,242,670
賞与	3,871,639	0	3,871,639
退職給付費用	2,503,376	2,559,000	△ 55,624
福利厚生費	396,609	373,155	23,454
法定福利費	2,668,023		
その他人件費		2,978,688	△ 2,978,688
旅費交通費	1,606,954	1,232,140	374,814
通信運搬費	2,033,624	2,274,692	△ 241,068
減価償却費	1,874,161	1,847,033	27,128
消耗品費	2,139,636	2,610,453	△ 470,817
印刷製本費		104,900	△ 104,900
光熱水料費	737,671	709,109	28,562
保険料	232,171	256,307	△ 24,136
諸謝金	1,041,000	1,066,200	△ 25,200
租税公課	932,484	610,179	322,305
支払負担金	231,777	223,771	8,006
車両関係費	19,205		
渉外費	1,080,367		
広告宣伝費	80,728		
新聞図書費	174,177		
会議費	36,614		
支払手数料	802,624		
慶弔費	42,000		
会員福利費	4,631,030		
市川共済費	900,000		
委託費	0	0	0
雑費	146,618	583,952	△ 437,334
その他事業費	0	7,461,873	△ 7,461,873
事業費計	48,408,751	49,591,557	△ 1,182,806

管理費			0
給料手当	3,333,512	3,642,556	△ 309,044
退職給付費用	501,880	441,000	60,880
福利厚生費	79,515	52,618	26,897
法定福利費	534,887		
賞与	776,191		
その他人件費		513,326	△ 513,326
会議費	211,907	205,674	6,233
交際費		6,300	△ 6,300
旅費交通費	601,977	707,500	△ 105,523
通信運搬費	309,735	358,607	△ 48,872
減価償却費	310,176	305,685	4,491
広告宣伝費	66,500		
消耗品費	164,417	46,420	117,997
修繕費	213,410	98,465	114,945
印刷製本費		264,415	△ 264,415
光熱水料費	122,086	117,357	4,729
保険料	32,907	37,163	△ 4,256
租税公課	153,963	299,721	△ 145,758
支払負担金	2,673,583	2,759,839	△ 86,256
新聞図書費	19,854		
車両関係費	3,178		
渉外費	565,538		
支払手数料	1,175,797		
慶弔費	57,800		
会員福利費	803,500		
支払利息	154,000	200,000	△ 46,000
雑費	22,776	44,643	△ 21,867
その他管理費	0	2,190,944	△ 2,190,944
管理費計	12,889,089	12,292,233	596,856
経常費用計	61,297,840	61,883,790	△ 585,950
評価損益等調整前当期経常増減額	2,121,625	△ 320,755	2,442,380
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,121,625	△ 320,755	2,442,380

2. 経常外増減の部			0
(1) 経常外収益			0
固定資産売却益			0
固定資産売却益計	0	0	0
固定資産受贈益			0
固定資産受贈益計	0	0	0
その他の経常外収益			0
その他の経常外収益計	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損			
その他固定資産売却損	0	0	0
固定資産売却損計	0	0	0
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	0	0
当期経常外増減額	2,121,625	△ 320,755	2,442,380
税引前当期一般正味財産増減額	2,121,625	△ 320,755	2,442,380
法人税、住民税及び事業税	43,100	422,100	△ 379,000
当期一般正味財産増減額	2,078,525	△ 742,855	2,821,380
一般正味財産期首残高	90,162,478	90,905,333	△ 742,855
一般正味財産期末残高	92,241,003	90,162,478	2,078,525
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			0
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	92,241,003	90,162,478	2,078,525

貸借対照表

平成27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	18,470,202	16,484,884	1,985,318
未収金	220,930	209,090	11,840
たな卸資産	257,696	311,558	△ 53,862
前払金	0	1,192,749	△ 1,192,749
有価証券	67,000	67,000	0
その他の流動資産	8,820	8,820	0
流動資産合計	19,024,648	18,274,101	750,547
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
その他基本財産	0	0	0
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	17,655,027	14,652,087	3,002,940
特定資産合計	17,655,027	14,652,087	3,002,940
(3) その他固定資産			
建物	27,327,402	28,309,732	△ 982,330
車両運搬具	1	220,984	△ 220,983
什器備品	2,508,779	1,612,221	896,558
土地	59,000,000	59,000,000	0
ソフトウェア	273,921	456,535	△ 182,614
その他固定資産	87,069	119,269	△ 32,200
その他固定資産合計	89,197,172	89,718,741	△ 521,569
固定資産合計	106,852,199	104,370,828	2,481,371
資産合計	125,876,847	122,644,929	3,231,918
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,906,622	1,839,676	66,946
未払消費税等	381,600	199,100	182,500
預り金	466,195	371,804	94,391
未払法人税等	226,400	422,100	△ 195,700
短期借入金	5,000,000	5,000,000	0
流動負債合計	7,980,817	7,832,680	148,137
2. 固定負債			
長期借入金	8,000,000	10,000,000	△ 2,000,000
退職給付引当金	17,655,027	14,649,771	3,005,256
固定負債合計	25,655,027	24,649,771	1,005,256
負債合計	33,635,844	32,482,451	1,153,393
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	92,241,003	90,162,478	2,078,525
正味財産合計	92,241,003	90,162,478	2,078,525
負債及び正味財産合計	125,876,847	122,644,929	3,231,918

平成26年度収支決算書(事業別区分内訳表)

自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日

No1

(単位:円)

科目	公益目的事業会計					収益事業等会計				法人会計	合計
	公1	公2	公3	共通	小計	収1	他1	共通	小計	法人会計	
基本財産運用益	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
中科目別記載					0				0		0
受取入会金	0	0	0	176,000	176,000	0	0	0	0	176,000	352,000
中科目別記載					0				0	352,000	
入会金収入按分				176,000						△ 176,000	
受取会費	0	0	0	22,625,000	22,625,000	0	629,000	0	629,000	23,702,000	46,956,000
受取会費			0	0	0			0	0	45,879,000	0
会費収入按分			0	22,625,000	22,625,000			0	0	△ 22,625,000	0
総会費			0	0	0			0	0	448,000	448,000
市川共済	0	0	0	0	0	0	698,000	0	698,000	0	698,000
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	1,096,485	2,176,485
受取地方公共団体補助金					0				0		0
受取民間補助金										1,096,485	
負担金収入		0			0				0	0	0
指導謝金収益	0	3,911,803	1,774,100	0	5,685,903	42,000	0	0	42,000	0	5,727,903
特別指導料収入					0				0	0	0
指導謝金収益					0		0		0	0	0
共済事務手数料	0	0	3,110,656	0	3,110,656	223,146	0	0	223,146	0	3,333,802
中科目別記載					0		0		0		0
小規模企業共済手数料収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載					0				0		0
事務手数料	0	957,420	0		957,420	289,157	0		289,157		1,246,577
中科目別記載					0				0		0
保険取次収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載					0		0		0		0
青色帳簿売上収益	0	0	0	0	0	1,868,050	0	0	1,868,050	0	1,868,050
中科目別記載					0		0		0		0
BRA保守料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載					0		0		0		0
雑収益	423,832	0	0	0	423,832	158,576	136,888	0	295,464	341,352	1,060,648
受取利息	0		0		0		0		0	8,370	0
雑収入	423,832				423,832				0	332,982	0
経常収益計	423,832	5,949,223	4,884,756	22,801,000	34,058,811	2,580,929	1,463,888	0	4,044,817	25,315,837	63,419,465

事業費	7,905,580	10,657,337	18,972,662	8,000	37,543,579	1,898,350	8,966,822	0	10,865,172	48,408,751
給料手当	3,493,199	4,850,557	7,086,204		15,429,960	239,534	958,134		1,197,668	16,627,628
臨時雇賃金	0	0	1,837,008		1,837,008	0	0		0	1,837,008
賞与	813,370	1,129,422	1,649,979		3,592,771	55,773	223,095		278,868	3,871,639
退職給付費用	525,919	730,277	1,066,865		2,323,061	36,063	144,252		180,315	2,503,376
法定福利費	560,509	778,307	1,137,033		2,475,849	38,435	153,739		192,174	2,668,023
福利厚生費	83,321	115,698	169,024		368,043	5,713	22,853		28,566	396,609
旅費交通費	89,763	111,061	1,387,550		1,588,374	0	18,580		18,580	1,606,954
通信運搬費	403,654	657,664	753,991		1,815,309	26,665	191,650		218,315	2,033,624
減価償却費	382,259	640,011	644,379		1,666,649	26,212	181,300		207,512	1,874,161
消耗品費	771,977	423,259	763,949		1,959,185	13,894	166,557		180,451	2,139,636
印刷製本費	0	0	0		0	0	0		0	0
燃料費	0	0	0		0	0	0		0	0
光熱水料費	150,457	251,909	253,628		655,994	10,317	71,360		81,677	737,671
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	40,555	67,900	68,363		176,818	2,781	52,572		55,353	232,171
諸謝金	0	133,000	908,000		1,041,000	0	0		0	1,041,000
租税公課	191,943	317,684	319,853		829,480	13,011	89,993		103,004	932,484
車両関係費	3,917	6,558	6,603		17,078	269	1,858		2,127	19,205
支払負担金	231,777	0	0		231,777	0	0		0	231,777
渉外費	26,750	0	0		26,750	0	1,053,617		1,053,617	1,080,367
委託費	0	0	0		0	0	0		0	0
広告宣伝費	80,728	0	0		80,728	0	0		0	80,728
新聞図書費	24,469	40,968	95,457		160,894	1,678	11,605		13,283	174,177
会議費	0	0	0		0	0	36,614		36,614	36,614
支払手数料	1,944	19,974	777,460		799,378	546	2,700		3,246	802,624
慶弔費	0	0	0		0	0	42,000		42,000	42,000
会員福利費	0	0	0		0	0	4,631,030		4,631,030	4,631,030
市川共済	0	0	0		0	0	900,000		900,000	900,000
売上原価	0	336,093	0		336,093	1,425,534	0		1,425,534	1,761,627
共通経費按分	0	0	0		0	0	0		0	0
共通経費(人件費)按分	0	0	0		0	0	0		0	0
雑費	29,069	46,995	47,316	8,000	131,380	1,925	13,313		15,238	146,618

管理費					0					12,889,089	12,889,089
役員報酬					0					0	0
給料手当					0					3,333,512	3,333,512
臨時雇賃金					0					0	0
賞与					0					776,191	776,191
退職給付費用					0					501,880	501,880
法定福利費					0					534,887	534,887
福利厚生費					0					79,515	79,515
会議費					0					211,907	211,907
旅費交通費					0					601,977	601,977
通信運搬費					0					309,735	309,735
広告宣伝費					0					66,500	66,500
減価償却費					0					310,176	310,176
消耗什器備品費					0					0	0
消耗品費					0					164,417	164,417
修繕費					0					213,410	213,410
印刷製本費					0					0	0
燃料費					0					0	0
光熱水料費					0					122,086	122,086
賃借料					0					0	0
リース料					0					0	0
保険料					0					32,907	32,907
諸謝金					0					0	0
租税公課					0					153,963	153,963
車両関係費					0					3,178	3,178
支払負担金					0					2,673,583	2,673,583
渉外費					0					565,538	565,538
交際費					0					0	0
慶弔費					0					57,800	57,800
支払手数料					0					1,175,797	1,175,797
新聞図書費					0					19,854	19,854
会員福利費					0					803,500	803,500
支払寄付金					0					0	0
支払利息					0					154,000	154,000
仕入高					0					0	0
有価証券運用損					0					0	0
共通経費按分					0					0	0
共通経費(人件費)按分					0					0	0
雑費					0					22,776	22,776
經常費用計	7,905,580	10,657,337	18,972,662	8,000	37,543,579	1,898,350	8,966,822	0	10,865,172	12,889,089	61,297,840

評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,481,748	△ 4,708,114	△ 14,087,906	22,793,000	△ 3,484,768	682,579	△ 7,502,934	0	△ 6,820,355	12,426,748	2,121,625
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
当期経常増減額	△ 7,481,748	△ 4,708,114	△ 14,087,906	22,793,000	△ 3,484,768	682,579	△ 7,502,934	0	△ 6,820,355	12,426,748	2,121,625
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
(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
当期経常外増減額	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	△ 7,481,748	△ 4,708,114	△ 14,087,906	22,793,000	△ 3,484,768	682,579	△ 7,502,934	0	△ 6,820,355	12,426,748	2,121,625
法人税、住民税及び事業税						0				△ 43,100	△ 43,100
税引き後当期一般正味財産増減額						0				12,383,648	2,078,525
一般正味財産期首残高					0	0			0	90,162,478	90,162,478
一般正味財産期末残高	△ 7,481,748	△ 4,708,114	△ 14,087,906	22,793,000	△ 3,484,768	682,579	△ 7,502,934	0	△ 6,820,355	102,546,126	92,241,003
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
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
Ⅲ 正味財産期末残高	△ 7,481,748	△ 4,708,114	△ 14,087,906	22,793,000	△ 3,484,768	682,579	△ 7,502,934	0	△ 6,820,355	102,546,126	92,241,003

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	0	—	—	0
特定資産				
退職給付引当資産	14,652,087	3,002,940	—	17,655,027
その他固定資産				
有形固定資産				
建物	28,309,732	—	982,330	27,327,402
車両運搬具	220,984	—	220,983	1
什器備品	1,612,221	1,662,768	766,210	2,508,779
土地	59,000,000	—	—	59,000,000
無形固定資産				
ソフトウェア	456,535	—	182,614	273,921
給水設備水道権	119,269	—	32,200	87,069
合 計	104,370,828	4,665,708	2,184,337	106,852,199

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	17,655,027	—	17,655,027	—
その他固定資産				
有形固定資産				
建物	27,327,402	—	27,327,402	—
車両運搬具	1	—	1	—
什器備品	2,508,779	—	2,508,779	—
土地	59,000,000	—	59,000,000	—
無形固定資産				
ソフトウェア	273,921	—	273,921	—
給水設備水道権	87,069	—	87,069	—
合 計	106,852,199		106,852,199	—

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	13,097,733	27,327,402
車両運搬具	1,181,780	1,181,779	1
什器備品	10,964,520	8,455,741	2,508,779
ソフトウェア	913,070	639,149	273,921
給水設備水道権	483,000	395,931	87,069

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

財務諸表の勘定科目の表記についてより詳細な報告をする為、集約して表記する方法から個々の勘定科目にて表記することにいたしました。

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	223,718	1,487,296
普通預金	16,261,166	16,982,906
未収金	209,090	220,930
たな卸資産	311,558	257,696
前払金	1,192,749	0
有価証券	67,000	67,000
預け金	8,820	8,820
流動資産合計	18,274,101	19,024,648
未払金	1,839,676	1,906,622
未払消費税等	199,100	381,600
預り金	371,804	466,195
未払法人税等	422,100	226,400
短期借入金	5,000,000	5,000,000
流動負債合計	7,832,680	7,980,817
次期繰越収支差額	10,441,421	11,043,831

財 産 目 録

平成 2 7 年 3 月 3 1 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	1,487,296
	預金	普通預金		16,982,906
		三菱東京ＵＦＪ銀行市川八幡支店	運転資金として	3,172,098
		NO.1032948		
		三菱東京ＵＦＪ銀行市川八幡支店	運転資金として	30,755
		NO.3748897		
		千葉興業銀行八幡支店	運転資金として	10,545,386
		NO.3075562		
		千葉興業銀行八幡支店	運転資金として	9,060
		NO.3075565		
		千葉興業銀行八幡支店	運転資金として	4,702
		NO.3075561		
		東京ベイ信用金庫浦安支店	運転資金として	31,330
		NO.3607088		
		東京ベイ信用金庫浦安支店	運転資金として	4,995
		NO.1299153		
		京葉銀行浦安支店	運転資金として	20,702
		NO.6915491		
		千葉銀行本八幡支店	運転資金として	6,284
		NO.3097278		
		ゆうちょ銀行	運転資金として	3,157,594
		NO.10590-67315221		
	未収金	利根コカ・コーラ(株) 他		220,930
	たな卸資産	ＵＳＢ他		257,696
	有価証券	(株)青色会館株券		67,000
	預け金	リサイクル料		8,820
流動資産合計				19,024,648
(固定資産)				
基本財産				
特定資産				17,655,027
	退職給付引当資産			17,655,027
		定期預金	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		17,655,027
その他固定資産				89,197,172
	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	27,327,402
	車両運搬具		実施事業およびその他事業に利用	1
	什器備品		実施事業およびその他事業に利用	2,508,779
	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	273,921
	給水設備水道権		実施事業およびその他事業に利用	87,069
固定資産合計				106,852,199
資産合計				125,876,847
(流動負債)				7,980,817
	未払金		NECキャピタル 他	1,906,622
	未払消費税等		消費税	381,600
	預り金		源泉税預り金 他	466,195
	未払法人税等		法人税、住民税	226,400
	短期借入金		中基實・鈴木新太郎	5,000,000
流動負債合計				7,980,817
(固定負債)				25,655,027
	長期借入金		千葉興業銀行	8,000,000
	退職給付引当金		役職員退職準備のため	17,655,027
固定負債合計				25,655,027
負債合計				33,635,844
正味財産				92,241,003

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27年4月15日

公益社団法人市川青色申告会

会 長 中 臺 實 
会 計 山 田 義 彦 