

第 2 号 議 案

## 平成 27 年度 収支計算書

平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日まで

一般社団法人江戸川北青色申告会

報 告 ( 2 )

## 平成 28 年度 収支予算書

平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日まで

一般社団法人江戸川北青色申告会

## 平成27年度 収支計算書及び平成28年度 収支予算書

自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日 (自 平成28年4月1日 至平成29年3月31日)

一般社団法人 江戸川北青色申告会(単位:円)

	27年度			28年度	
	決算金額	予算金額	実績差異	28年度予算金額	27年度予算差異
<b>事業活動収支の部</b>					
<b>事業活動収入</b>					
I 会費等収入					
1 会費収入	88,292,000	87,500,000	792,000	87,500,000	0
2 入会金収入	460,000	500,000	△ 40,000	500,000	0
<b>会費収入収入合計</b>	<b>88,752,000</b>	<b>88,000,000</b>	<b>752,000</b>	<b>88,000,000</b>	<b>0</b>
II 事業収入					
(1) 事業収入					
1 受託事業収入	389,217	0	389,217	0	0
2 小規模企業共済事業収	1,120,262	1,350,000	△ 229,738	1,350,000	0
3 青色生命共済事業収入	14,269,010	13,500,000	769,010	14,000,000	500,000
4 労働保険事業収入	1,789,049	1,700,000	89,049	2,000,000	300,000
5 連合会関係保険事業収	5,811,684	5,000,000	811,684	5,500,000	500,000
6 簡易保険払込団体から	569,108	700,000	△ 130,892	300,000	△ 400,000
7 手数料事業収入	3,532,662	2,500,000	1,032,662	3,500,000	1,000,000
<b>事業収入合計</b>	<b>27,480,992</b>	<b>24,750,000</b>	<b>2,730,992</b>	<b>26,650,000</b>	<b>1,900,000</b>
(2) その他の事業収入					
1 広告事業収入	90,600	100,000	△ 9,400	100,000	0
2 帳簿販売事業収入	1,050,860	1,000,000	50,860	900,000	△ 100,000
<b>その他の事業収入合計</b>	<b>1,141,460</b>	<b>1,100,000</b>	<b>41,460</b>	<b>1,000,000</b>	<b>△ 100,000</b>
III 負担金収入					
1 行事等参加負担金収入	433,300	700,000	△ 266,700	300,000	△ 400,000
<b>負担金収入合計</b>	<b>433,300</b>	<b>700,000</b>	<b>△ 266,700</b>	<b>300,000</b>	<b>△ 400,000</b>
IV 雑収入					
1 雑収入	506,414	300,000	206,414	300,000	0
2 受取利息	22,796	25,000	△ 2,204	25,000	0
<b>雑収入合計</b>	<b>529,210</b>	<b>325,000</b>	<b>204,210</b>	<b>325,000</b>	<b>0</b>
V 取崩収入					
1 退職給付積立金取崩	22,482,629	31,500,000	△ 9,017,371	0	△ 31,500,000
2 会館積立金取崩収入	7,202,716	0	7,202,716	0	0
<b>取崩収入合計</b>	<b>29,685,345</b>	<b>31,500,000</b>	<b>△ 1,814,655</b>	<b>0</b>	<b>△ 31,500,000</b>
<b>事業活動収入合計</b>	<b>148,022,307</b>	<b>146,375,000</b>	<b>1,647,307</b>	<b>116,275,000</b>	<b>△ 30,100,000</b>
<b>事業活動支出の部</b>					
<b>管理費支出</b>					
I 人件費					
1 給与賞与費支出	11,954,278	12,400,000	△ 445,722	12,400,000	0
2 法定福利費支出	1,746,949	2,000,000	△ 253,051	2,000,000	0
3 退職金支出	4,513,096	4,520,000	△ 6,904	0	0
<b>人件費支出合計</b>	<b>18,214,323</b>	<b>18,920,000</b>	<b>△ 705,677</b>	<b>14,400,000</b>	<b>△ 4,520,000</b>
II 渉外費支出					
1 渉外費支出	810,400	700,000	110,400	1,000,000	300,000
<b>渉外費支出合計</b>	<b>810,400</b>	<b>700,000</b>	<b>110,400</b>	<b>1,000,000</b>	<b>300,000</b>

## 平成27年度 収支計算書及び平成28年度 収支予算書

自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日 (自 平成28年4月1日 至平成29年3月31日)

一般社団法人 江戸川北青色申告会(単位:円)

	27年度			28年度	
	決算金額	予算金額	実績差異	28年度予算金額	27年度予算差異
<b>III 需要費支出</b>					0
1 コンピュータ関係費支出	172,851	187,500	△ 14,649	250,000	62,500
2 事務消耗品費支出	670,594	850,000	△ 179,406	850,000	0
3 印刷費支出	593,042	800,000	△ 206,958	800,000	0
4 通信費支出	2,846,950	3,000,000	△ 153,050	3,000,000	0
5 交通費支出	98,716	120,000	△ 21,284	120,000	0
<b>需用費支出合計</b>	<b>4,382,153</b>	<b>4,957,500</b>	<b>△ 575,347</b>	<b>5,020,000</b>	<b>62,500</b>
<b>IV 事務所費</b>					0
1 地代家賃支出	925,320	1,000,000	△ 74,680	1,000,000	0
2 水道光熱費支出	872,498	1,150,000	△ 277,502	1,150,000	0
3 事務機リース代支出	289,859	312,500	△ 22,641	450,000	137,500
4 福利厚生費支出	1,226,245	1,000,000	226,245	1,300,000	300,000
5 損害保険料、保守費支出	1,167,266	1,500,000	△ 332,734	1,500,000	0
6 出張所維持費支出	2,255,958	2,400,000	△ 144,042	2,300,000	△ 100,000
7 一般消耗品費支出	577,715	280,000	297,715	700,000	420,000
<b>事務所費支出合計</b>	<b>7,314,861</b>	<b>7,642,500</b>	<b>△ 327,639</b>	<b>8,400,000</b>	<b>757,500</b>
<b>管理費支出合計</b>	<b>30,721,737</b>	<b>32,220,000</b>	<b>△ 1,498,263</b>	<b>28,820,000</b>	<b>△ 3,400,000</b>
<b>事業活動支出</b>					
<b>事業費支出</b>					
<b>I 会議費</b>					
1 総会費支出	547,259	650,000	△ 102,741	650,000	0
2 役員会議費支出	264,430	300,000	△ 35,570	300,000	0
3 監査費支出	37,820	35,000	2,820	50,000	15,000
<b>会議費支出合計</b>	<b>849,509</b>	<b>985,000</b>	<b>△ 135,491</b>	<b>1,000,000</b>	<b>15,000</b>
<b>II 人件費</b>					
1 給与賞与支出	47,817,112	49,600,000	△ 1,782,888	49,600,000	0
2 法定福利費支出	6,987,795	8,000,000	△ 1,012,205	8,000,000	0
3 退職金支出	18,052,384	18,080,000	△ 27,616	0	△ 18,080,000
<b>人件費支出合計</b>	<b>72,857,291</b>	<b>75,680,000</b>	<b>△ 2,822,709</b>	<b>57,600,000</b>	<b>△ 18,080,000</b>
<b>III 事業費</b>					
1 支部費支出	5,362,467	5,500,000	△ 137,533	5,500,000	0
2 ブロック費支出	465,746	500,000	△ 34,254	500,000	0
3 コンピュータ関係費支	518,556	562,500	△ 43,944	750,000	187,500
4 事務機リース代支出	869,578	937,500	△ 67,922	1,350,000	412,500
5 ブロック長会支出	0	0		200,000	200,000
6 指導税制委員会費支出	438,812	1,055,000	△ 616,188	805,000	△ 250,000
7 組織委員会費支出	279,710	544,000	△ 264,290	550,000	6,000
8 事業委員会支出	630,618	1,110,000	△ 479,382	960,000	△ 150,000
9 広報委員会費支出	203,744	274,000	△ 70,256	355,000	81,000
10 青年部費支出	178,442	310,000	△ 131,558	310,000	0
11 女性部費支出	191,623	421,000	△ 229,377	431,000	10,000
12 教育情報費支出	232,554	300,000	△ 67,446	300,000	0
13 広告宣伝費支出	633,925	800,000	△ 166,075	800,000	0
14 広報指導運営費支出	6,808,035	7,500,000	△ 691,965	7,600,000	100,000
15 帳簿購入費支出	94,940	300,000	△ 205,060	300,000	0
16 一般渉外費支出	2,621,092	2,800,000	△ 178,908	2,800,000	0
17 慶弔費支出	122,000	300,000	△ 178,000	300,000	0
18 車両関係費支出	308,228	600,000	△ 291,772	250,000	△ 350,000
19 連合会会費支出	2,989,830	3,100,000	△ 110,170	3,100,000	0

## 平成27年度 収支計算書及び平成28年度 収支予算書

自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日 (自 平成28年4月1日 至平成29年3月31日)

一般社団法人 江戸川北青色申告会(単位:円)

	27年度			28年度	
	決算金額	予算金額	実績差異	28年度予算金額	27年度予算差異
20 役員厚生費支出	348,040	400,000	△ 51,960	400,000	0
21 諸手数料支出	2,776,483	2,800,000	△ 23,517	2,800,000	0
22 公租公課支出	1,003,650	1,200,000	△ 196,350	1,200,000	0
23 雑費支出	0	100,000	△ 100,000	100,000	0
<b>事業費支出合計</b>	<b>27,078,073</b>	<b>31,414,000</b>	<b>△ 4,335,927</b>	<b>31,661,000</b>	<b>247,000</b>
<b>事業費支出合計</b>	<b>100,784,873</b>	<b>108,079,000</b>	<b>△ 7,294,127</b>	<b>90,261,000</b>	<b>△ 17,818,000</b>
<b>事業活動支出合計</b>	<b>131,506,610</b>	<b>140,299,000</b>	<b>△ 8,792,390</b>	<b>119,081,000</b>	<b>△ 21,218,000</b>
<b>事業活動収支差額</b>	<b>16,515,697</b>	<b>6,076,000</b>	<b>10,439,697</b>	<b>△ 2,806,000</b>	
<b>投資活動収支の部</b>					
<b>投資活動支出</b>					
<b>I 固定資産取得支出</b>					
1 備品購入支出	220,116	500,000	△ 279,884	1,000,000	500,000
2 サーバー購入費支出	1,486,080	1,500,000	△ 13,920	0	
3 車両購入費支出				1,900,000	
<b>固定資産取得支出合計</b>	<b>1,706,196</b>	<b>2,000,000</b>	<b>△ 293,804</b>	<b>2,900,000</b>	
<b>II 特定資産取得支出</b>					
1 会館修繕費支出	7,344,000	7,400,000	△ 56,000	0	△ 7,400,000
2 減価償却引当金資産取得支出	1,844,395	1,840,106	4,289	1,932,855	
3 退職給付引当資産取得支出	2,431,138	2,430,000	1,138	3,300,000	870,000
4 青色申告事業普及基金積立支出	4,246	0	4,246	0	
5 資産購入準備積立支出	911	0	911	0	
6 周年行事準備積立支出	846	0	846	0	
7 会館積立支出	1,815	0	1,815	0	
<b>特定資産取得支出合計</b>	<b>11,627,351</b>	<b>11,670,106</b>	<b>△ 42,755</b>	<b>5,232,855</b>	
<b>III 予備費</b>					
1 予備費支出	137,900	1,000,000	△ 862,100	1,200,000	200,000
<b>予備費支出合計</b>	<b>137,900</b>	<b>1,000,000</b>	<b>△ 862,100</b>	<b>1,200,000</b>	
<b>投資活動支出合計</b>	<b>13,471,447</b>	<b>14,670,106</b>	<b>△ 1,198,659</b>	<b>9,332,855</b>	
<b>当期収支差額</b>	<b>3,044,250</b>	<b>△ 8,594,106</b>	<b>11,638,356</b>	<b>△ 12,138,855</b>	
前期繰越収支差額	10,119,604	10,119,604	10,119,604	13,163,854	
次期繰越収支差額	13,163,854	1,525,498	21,757,960	1,024,999	

# 正味財産増減計算書

自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日

一般社団法人 江戸川北青色申告会(単位:円)

	26年分	27年分	増減
<b>I 増加の部</b>			
<b>1 資産増加額</b>			
当期収支差額	△ 2,872,767	3,044,250	△ 5,917,017
棚卸資産増加額	2,109,467	0	2,109,467
退職給付積立預金増加額	2,285,095	2,431,138	△ 146,043
減価償却引当資産取得種	2,797	1,844,395	△ 1,841,598
資産購入準備積立預金増	855	911	△ 56
周年行事準備積立預金増	630	846	△ 216
会館積立預金増加額	2,922	1,815	1,107
青色申告普及事業基金増	5,408	4,246	1,162
什器備品増加額	0	644,946	△ 644,946
<b>2 負債減少額</b>			
退職給付引当金取崩額	0	22,565,480	△ 22,565,480
<b>増加の部合計</b>	<b>1,534,407</b>	<b>30,538,027</b>	<b>△ 29,003,620</b>
<b>II 減少の部</b>			
<b>1 資産減少の部</b>			
棚卸資産減少額	0	201,990	△ 201,990
建物減少額	1,114,756	1,114,756	0
建物付属設備減少額	111,562	111,562	0
車両運搬具減少額	0	0	0
什器備品減少額	435,954	0	435,954
無形固定資産減少額	224,300	224,300	0
退職給付積立預金取崩額	0	22,482,629	△ 22,482,629
会館積立預金取崩額	0	7,202,716	△ 7,202,716
<b>2 負債増加額</b>			
退職給付引当積立預金結	2,280,000	2,430,000	△ 150,000
<b>減少の部合計</b>	<b>4,166,572</b>	<b>33,767,953</b>	<b>△ 29,601,381</b>
<b>当期正味財産増加額</b>	<b>△ 2,632,165</b>	<b>△ 3,229,926</b>	
<b>前期繰越正味財産額</b>	<b>117,211,513</b>	<b>114,579,348</b>	
<b>期末正味財産合計額</b>	<b>114,579,348</b>	<b>111,349,422</b>	

# 貸借対照表

平成28年3月31日現在

一般社団法人 江戸川北青色申告会(単位:円)

資産の部	平成26年分	平成27年分	増減
<strong>I 流動資産</strong>			
1 現金・預金	14,722,960	15,496,959	773,999
2 棚卸資産	2,109,467	1,907,477	△ 201,990
3 未収入金	289,487	337,941	48,454
4 仮払金	0	100,010	100,010
<strong>流動資産合計</strong>	<strong>17,121,914</strong>	<strong>17,842,387</strong>	<strong>720,473</strong>
<strong>II 固定資産</strong>			
<strong>基本財産</strong>			
1 土地	19,700,000	19,700,000	0
<strong>基本財産合計</strong>	<strong>19,700,000</strong>	<strong>19,700,000</strong>	<strong>0</strong>
<strong>有形固定資産</strong>			
1 建物	12,767,259	11,652,503	△ 1,114,756
2 建物附属設備	622,892	511,330	△ 111,562
3 車両運搬具	3	3	0
4 什器備品	837,695	1,482,641	644,946
5 保証金	1,029,000	1,029,000	0
6 退職給付引当積立預金	50,361,629	30,310,138	△ 20,051,491
7 減価償却引当積立預金	14,020,537	15,864,932	1,844,395
8 資産購入準備積立預金	4,291,607	4,292,518	911
9 周年行事準備積立預金	3,031,598	3,032,444	846
10 会館積立預金	14,477,572	7,276,671	△ 7,200,901
11 青色申告普及事業基金	29,663,636	29,667,882	4,246
<strong>有形固定資産合計</strong>	<strong>131,103,428</strong>	<strong>105,120,062</strong>	<strong>△ 25,983,366</strong>
<strong>無形固定資産</strong>			
1 ソフトウェア	552,242	327,942	△ 224,300
<strong>無形固定資産計</strong>	<strong>552,242</strong>	<strong>327,942</strong>	<strong>△ 224,300</strong>
<strong>固定資産合計</strong>	<strong>151,355,670</strong>	<strong>125,148,004</strong>	<strong>△ 26,207,666</strong>
<strong>資産合計</strong>	<strong>168,477,584</strong>	<strong>142,990,391</strong>	<strong>△ 25,487,193</strong>

# 貸借対照表

平成28年3月31日現在

一般社団法人 江戸川北青色申告会(単位:円)

負債の部			
I 流動負債			
1 未払金	48,092	118,578	70,486
2 預り金	4,469,751	1,515,478	△ 2,954,273
3 共済金預り金	375,000	1,137,000	762,000
流動負債合計合計	4,892,843	2,771,056	△ 2,121,787
II 固定負債			
1 退職給付引当金	49,005,393	28,869,913	△ 20,135,480
固定負債合計	49,005,393	28,869,913	△ 20,135,480
負債合計	53,898,236	31,640,969	△ 22,257,267
正味財産の部			
1 正味財産	114,579,348	111,349,422	3,229,926
(内当期正味財産増減額)	△ 2,632,165	△ 3,229,926	
正味財産の部合計			
負債・正味財産の部合計	9,792,767	142,990,391	

# 財産目録

一般社団法人 江戸川北青色申告会

平成28年3月31日現在(単位:円)

資産の部	
<b>I 流動資産</b>	
現金	874,710
普通預金(明細①参照)	9,658,917
当座預金(明細②参照)	373,826
ゆうちょ銀行(明細③参照)	4,589,506
棚卸資産(明細④参照)	1,907,477
未収入金(明細⑤参照)	337,941
立替金(明細⑥参照)	10
仮払金(明細⑦参照)	100,000
<b>II 固定資産</b>	
退職給付引当金積立預金(明細⑧参照)	30,310,138
減価償却引当金積立預金(明細⑨参照)	15,864,932
資産購入準備積立預金(明細⑩参照)	4,292,518
周年行事準備積立預金(明細⑪参照)	3,032,444
会館積立預金(明細⑫参照)	7,276,671
青色申告事業普及事業基金(明細⑬参照)	29,667,882
基本財産(明細⑭参照)	19,700,000
保証金(明細⑮参照)	1,029,000
建物(明細⑯参照)	11,652,503
建物付属設備(明細⑰参照)	511,330
車両運搬具(明細⑱参照)	3
什器備品(明細⑲参照)	1,482,641
無形固定資産(明細⑳参照)	327,942
<b>資産の部合計</b>	<b>142,990,391</b>
<b>負債の部</b>	
<b>I 流動負債</b>	
未払金(明細㉑参照)	118,578
預り金(明細㉒参照)	1,515,478
共済金預り金(明細㉓参照)	1,137,000
<b>II 固定負債</b>	
退職給付引当金	28,869,913
<b>負債の部合計</b>	<b>31,640,969</b>
<b>正味財産</b>	<b>111,349,422</b>



# 財産目録の明細書

一般社団法人 江戸川北青色申告会

平成28年3月31日現在(単位:円)

## 明細①【普通預金】

普通預金(流動)	朝日信用金庫	中央支店	1,389,407
普通預金(流動)	朝日信用金庫	中央支店	6,061,385
普通預金(流動)	みずほ銀行	小松川支店	718,587
普通預金(流動)	三井住友銀行	新小岩支店	77,796
普通預金(流動)	りそな銀行	江戸川南支店	78,412
普通預金(流動)	三菱東京UFJ銀行	小松川支店	1,030,711
普通預金(流動)	三菱東京UFJ銀行	葛西支店	148,108
普通預金(流動)	ゆうちょ銀行	江戸川局	7,675
普通預金(流動)	商工中金	深川支店	146,836

## 明細②【普通預金】

当座預金(流動)	朝日信用金庫	中央支店	373,826
----------	--------	------	---------

## 明細③【ゆうちょ銀行】

郵便振替口座	ゆうちょ銀行	西一之江局	7,223
郵便振替口座	ゆうちょ銀行	江戸川局	4,582,283

## 明細④【棚卸資産】

一般簡易帳簿			1,907,477
--------	--	--	-----------

## 明細⑤【未収入金】

未収入金	コンビニ入金分		150,156
未収入金	青色傷害保険がん保険		24,000
未収入金	青色共済		150,000
未収入金	簡易保険		13,785

## 明細⑥【立替金】

立替金	一人親方労働保険組合		10
-----	------------	--	----

## 明細⑦【仮払金】

仮払金	青色家づくり支援機構		100,000
-----	------------	--	---------

## 明細⑧【退職給付引当金積立金】

定額預金	三菱東京UFJ銀行	小松川支店	5,364,064
定額預金	三菱東京UFJ銀行	葛西支店	7,300,000
定額預金	三菱東京UFJ銀行	葛西支店	6,416,074
定額預金	商工中金	深川支店	4,200,000
定額預金	商工中金	深川支店	2,600,000
定額預金	商工中金	深川支店	2,000,000
定額預金	朝日信用金庫	中央支店	2,430,000

# 財産目録の明細書

一般社団法人 江戸川北青色申告会

平成28年3月31日現在(単位:円)

## 明細⑨【減価償却引当金積立預金】

定額預金	りそな銀行	江戸川南支店	8,382,008
定額預金	朝日信用金庫	中央支店	7,482,924

## 明細⑩【資産購入準備積立預金】

定額預金	りそな銀行	江戸川南支店	4,292,518
------	-------	--------	-----------

## 明細⑪【周年行事準備金積立預金】

定額預金	ゆうちょ銀行	江戸川局	3,032,444
------	--------	------	-----------

## 明細⑫【会館積立預金】

定額預金	ゆうちょ銀行	江戸川局	4,049,979
定額預金	りそな銀行	江戸川南支店	2,024,711
定額預金	りそな銀行	江戸川南支店	1,201,981

## 明細⑬【青色申告事業普及事業基金】

定額預金	朝日信用金庫	中央支店	5,000,000
定額預金	ゆうちょ銀行	江戸川局	2,024,989
定額預金	三井住友銀行	新小岩支店	9,369,473
定額預金	朝日信用金庫	中央支店	6,963,213
定額預金	三菱東京UFJ銀行	小松川支店	6,310,207

## 明細⑭【基本財産】

土地			19,700,000
----	--	--	------------

## 明細⑮【保証金】

首都高速道路公団	松江 駐車場		102,000
有限会社 平井土地	小岩出張所		900,000
森瑛	小岩出張所 駐車場		21,000
東京都中小企業共済共同組合・関東自動車共済共同組合			6,000

## 明細⑯【建物】江戸川区松江2-23-13

		取得価格	当期末残高
建物	平成16年7月	7,900,000	3,555,790
増改築	平成17年9月	15,919,591	8,096,713

## 明細⑰【建物付属設備】江戸川区松江2-23-13

		取得価格	
セキュリティシステム	平成24年7月	892,500	511,330

## 明細⑱【車両運搬具】

日産セレナ	平成12年1月	1,950,000	1
スバル プレオバン	平成13年3月	900,000	1
ダイハツハイゼットワゴン	平成13年3月	1,000,000	1

# 財産目録の明細書

一般社団法人 江戸川北青色申告会

平成28年3月31日現在(単位:円)

## 明細⑱【什器備品】

		取得価格	当期末残高
シュレッダー	平成17年12月	175,140	2
ワイアレスアンブキット	平成11年6月	178,500	1
OHPスクリーン	平成11年6月	159,180	1
LED表示看板	平成12年2月	640,500	1
エアコン	平成14年6月	1,900,000	1
外壁看板	平成11年6月	832,125	1
紙折り機 (14/7)	平成14年7月	346,500	5
レーザープリンター	平成17年6月	198,000	1
サーバー (NEC)	平成27年5月	1,486,080	1,032,455
給湯器	平成17年12月	143,430	1
レーザープリンター (NEC8400)	平成19年10月	451,500	1
レーザープリンター (NEC8450)	平成23年9月	155,400	12,950
コピー複合機 (ムラテック)	平成24年7月	500,850	125,213
DELL パソコン 6台	平成24年7月	810,600	202,650
コピー複合機 (京セラ)	平成24年7月	437,430	109,358

## 明細⑳【無形固定資産】

		取得価格	当期末残高
ソフトウェア	公益法人会計ソフト2	577,500	125,125
ソフトウェア	達人ソフト(24/8)	197,500	52,667
ソフトウェア	セキュリティソフト	346,500	150,150

## 明細㉑【未払金】

三井住友カード		83,578
アピカ帳簿分		35,000

## 明細㉒【預り金】

所得税	職員分	301,442
雇用保険	職員分	176,325
社会保険	職員分	535,440
青色傷害保険・がん保険	申告期新規加入分	443,840
自転車保険	申告期新規加入分	44,500
一人親方労災保険料	一人親方労働保険	△ 6,068
労働保険料	労働保険料	△ 1
東青連会員旅行内金	申告期預り分	20,000

## 明細㉓【共済金預り金】

新規分	新規加入分	906,000
見舞金	青色共済見舞金	△ 42,000
振替分	口座振替分	273,000

(計算書類に対する注記)

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

保有しておりません。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法を採用しています。

(3) 固定資産の減価償却の方法について

有形固定資産

什器、備品、車両運搬具 ----- 定額法によっています。

建物、建物附属設備 ----- 定額法によっています。

無形固定資産 ----- 定額法によっています。

固定資産の減価償却については従来行っておりませんでした。公益法人会計基準の改正により、平成 19 年度分から実施しております。ただし、新会計基準の適用初年度に期首の帳簿価格を取得価格とし、適用初年度から実施することとしました。この減価償却を実施するに際して適用する耐用年数は、新規に取得した場合の耐用年数から経過年数を控除した年数によっています。

(4) 引当金の計上基準について

退職給付引当金 ----- 職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。なお、退職給付債務は期末要支給額に基づいて計算してあります。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。電話機、印刷機（リソグラフ）等

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

(7) 税効果会計の適用について

重要性に乏しいため、税効果会計は適用しておりません。

2 会計方針の変更

(1) 減価償却の会計方針の変更

固定資産の減価償却については平成19年度分より定額法に変更いたしました。  
公益法の会計基準の改正により実施しております。

(2) 減価償却引当金の会計方針の変更

減価償却引当金は当期減価償却相当額を計上していましたが、一般社団法人  
への移行に伴い、東京都の指示により引当金を取り崩いたしました。

3 資金の範囲について

当期末における資金の範囲は現金、預金、未収金、立替金、仮払金、預り金、未払  
金、  
です。なお、当期末残は5のとおりです。

4 基本財産について

当期中の基本財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
土 地	19,700,000			19,700,000
合 計	19,700,000	0	5,000,000	19,700,000

5 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	期 首 残 高	期 末 残 高
現金・預金	14,722,960	15,496,959
未収入金	289,487	337,941
立替金	0	10
仮払金	0	100,000
合 計	15,012,447	15,934,910
共済預り金、預り金	4,844,751	2,652,478
未払金	48,092	118,578
合 計	4,892,843	2,771,056
次期繰越金	10,119,604	13,163,854

6 担保に供している資産

担保に供している資産はありません。

7 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建 物	23,819,591	12,167,088	11,652,503
建物附属設備	892,500	381,170	511,330
車両運搬具	3,850,000	3,849,997	3
什器・備品	8,415,235	6,932,594	1,482,641
無形固定資産	1,121,500	793,558	327,942
合 計	38,098,826	24,124,407	13,974,419

8 保証債務等の偶発債務

保証債務等は行っておりません。

9 特定資産の目的は、次のとおりです。

- (1) 「退職給付引当積立預金」は職員の退職一時金制度に基づく期末要支給額を基礎として計算しました。
- (2) 「資産購入準備積立預金」は「減価償却引当資産預金」のできる前の積立金で什器備品、車両等を購入するための準備積立金である。但し、現在は追加の積立は利息のみとなります。
- (3) 「周年行事準備積立預金」は周年行事を行う際の準備積立金であります。
- (4) 「会館積立預金」は申告会会館の改築、修理、管理等のための積立金であります。
- (5) 「青色申告普及事業基金」は事業の推進に備える積立金であります。

# 平成27年度 収支決算書内訳注記

## 活動収入について

### I 会費収入

1 会費収入	正会員（年18,000円）準会員（年12,000円）その他準会員（1,000円～7,000円）の会費収入合計になる。年度途中の入会者、退会者があるため、年度末会員数と会費収入は比例しません。
2 入会金収入	正会員（2,000円）401,000円、準会員（1,000円）59,000円となります。

### II 事業収入

1 受託事業収入	連合会は新規青色申告者に対する記帳指導を国より落札し、当会に対し指導対象者の振分けが行われ記帳指導を行う手数料となります。
2 小規模企業共済事業収入	小規模企業共済加入委託手数料となります。
3 青色生命共済事業収入	青色生命共済事務手数料となります。
4 労働保険事業収入	労働保険事務組合として、会員向けに労働保険の加入手続きを行う、委託手数料及び一人親方労働保険事務手数料となります。
5 連合会関係保険事業収入	連合会取扱保険業務手数料となります。現在、傷害、がん、PL、三井生命、青色共済年金などがあります。
6 簡易保険払込団体からの繰入れ	郵便局簡易保険手数料となります。
7 事務手数料事業収入	アローネットワーク、ビズソフト（会計ソフト）、自動車共済、火災共済、アフラックなどがあります。
8 広告事業収入	広報誌「えどがわきた」、江戸川北ホームページなどへの広告掲載料となります。
9 帳簿販売事業収入	帳簿販売代金となります。事業向け10万円控除用帳簿、不動産向け10万円控除用帳簿、複式簿記用帳簿などのオリジナル帳簿に加え、アピカ出納帳も販売しております。

### III 負担金収入

1 行事等参加負担金収入	総会懇親会、賀詞交歓会の会員参加費、各部会の行事参加費などとなります。
--------------	-------------------------------------

### IV 雑収入

1 雑収入	印刷代、ご祝儀、公衆電話、送料自己負担分などとなります。
2 受取利息	定期預金として保全している積立金の利息となります。

## 活動支出について

### I 管理人件費

1 給与賞与費支出	職員給与、賞与、交通費などです。参入割合は、管理費20%、事業費80%としております。
2 法定福利費支出	職員の社会保険料事務局負担分となります。参入割合は、管理費20%、事業費80%となります。
3 退職金支出	職員の退職金支出となります。参入割合は管理費20%、事業費80%となります。

### II 渉外費支出

1 渉外費支出	東京青色申告会連合会等の役員出向交通費となります。
---------	---------------------------

## 平成27年度 収支決算書内訳注記

### Ⅲ 需要費支出（管理費）

1 コンピュータ関係費支出	達人ソフト（会員用）年間使用料、サーバー管理料などパソコン利用に関するものになります。参入割合は管理費に25%、事業費に75%となります。
2 事務消耗品費支出	事務用消耗品となります。
3 印刷費支出	会報誌印刷代、その他印刷代（プリントパック）、コピー用紙、リソータレーザプリンターのトナー代などになります。
4 通信費支出	電話代、FAX代、切手、はがき代などになります。
5 交通費支出	職員の研修会などの交通費となります。

### Ⅳ 事務所費（管理費）

1 地代家賃支出	東京都道路公団（松江、駐車場分）5台分となります。
2 水道光熱費支出	松江事務所の電気代、水道代、ガス代などになります。
3 福利厚生費支出	事務局職員の傷害保険、職員研修費用などになります。
4 事務機リース代支出	電話リース、リソータレーザ印刷機などになります。管理費と事業費の割合は管理費に25%、事業費に75%となります。
5 損害保険料、保守費支出	会員管理システム保守、セコム（松江分）、印刷機保守、火災保険、賠償保険、動産保険などになります。
6 出張所維持費支出	小岩出張所の家賃、月極駐車場代、セコムなどになります。
7 一般消耗品費支出	トイレ、台所用品、その他消耗品などになります。

### Ⅴ 会議費（事業費）

1 総会費支出	会場費、懇親会費などとなります。
2 役員会議費支出	研修会、交通費などとなります。
3 監査費支出	交通費、食事代などとなります。

### Ⅵ 人件費（事業費）

1 給与賞与支出	職員給与、賞与、交通費などです。参入割合は、管理費20%、事業費80%としております。
2 法定福利費支出	職員の社会保険料事務局負担分となります。参入割合は、管理費20%、事業費80%となります。
3 退職金支出	職員の退職金支出となります。参入割合は管理費20%、事業費80%となります。

### Ⅶ 事業費

1 支部費支出	配本手数料と会議費となります。会議費の余剰分は相殺しております。
2 ブロック費支出	ブロックの会員数により予算として算出を行い、余剰分は相殺しております。
3 コンピュータ関係費支出	達人ソフト（会員用）年間使用料、サーバー管理料などパソコン利用に関するものになります。参入割合は管理費に25%、事業費に75%となります。
4 事務機リース代支出	電話リース、リソータレーザ印刷機などになります。管理費と事業費の割合は管理費に25%、事業費に75%となります。



## 平成27年度 収支決算書内訳注記

### Ⅶ 事業費

5 指導税制委員会費支出	
6 組織委員会費支出	
7 事業委員会費支出	各委員会、部会の活動費となります。役員勉強会、会員研修旅行、会員向け勉強会、勸奨月間費用、青色コーナーなど様々な活動が行われております。
8 広報委員会費支出	
9 青年部費支出	
10 女性部費支出	
11 教育情報費支出	納税通信、税のしるべ購読料等になります。
12 広告宣伝費支出	税務経営研究会、電柱広告代、六団体カットパン、当会カレンダー、青色共済、傷害保険加入粗品代等となります。
13 広報指導運営費支出	租税教室、広報紙配本準備費用、税理士報酬（無料相談、電子申告等）地域まつり用粗品代、特別利用券代、申告期派遣社員報酬等となります。
14 帳簿購入費支出	簡易帳簿（一般、不動産）、農業用帳簿、アピカ出納帳仕入れ代金、会員向け集計用紙購入代金となります。
15 一般渉外費支出	各行事参加による役員出向費や地域まつり協賛金、訪問手土産代、三者協議会費用、賀詞交歓会等となります。
16 慶弔費支出	役員、会員のお見舞い、香典、生花、関係団体祝儀などとなります。
17 車両関係費支出	ガソリン代、パーキング代、整備費等となります。
18 連合会会費支出	東京青色申告会会費と全国青色申告会連合会会費となります。
19 役員厚生費支出	役員交通傷害保険加入費用となります。
20 諸手数料支出	口座引落とし手数料、送金手数料、WEB手数料、ビズソフト利用料等となります。
21 公租公課支出	所属団体への会費、ほか公租公課となります。

### 投資活動について

1 備品購入支出	プリンターやエアコンの修理費となります。
2 サーバー購入費	サーバーを購入した費用となります。
3 会館修繕支出	会館を修繕した費用となります。
4 減価償却引当金資産取得支出	減価償却積立金定期預金預入分となります。
5 退職給付引当資産取得支出	職員退職積立金定期預金預入分となります。
6 青色申告普及事業基金積立支出	青色申告普及事業基金定期預金預入分となります。
7 資産購入準備積立支出	資産購入準備積立預金預入分となります。
8 周年行事準備積立支出	周年行事準備積立預金預入分となります。
9 会館積立支出	会館積立定期預金預入分となります。
10 予備費支出	一人親方労働保険組合設立のための費用となります。

# 平成28年度 予算書内訳注記

## 活動収入について

### I 会費収入

1 会費収入	正会員（年18,000円）準会員（年12,000円）その他準会員（1,000円～7,000円）の会費収入合計になります。年度途中の入会者、退会者があるため、年度末会員数と会費収入は比例しません。
2 入会金収入	正会員2,000円、準会員1,000円となります。

### II 事業収入

1 小規模企業共済事業収入	小規模企業共済加入委託手数料となります。
2 青色生命共済事業収入	青色生命共済事務手数料となります。
4 労働保険事業収入	労働保険事務組合として、会員向けに労働保険の加入手続きを行う委託手数料及び一人親方労働保険事務手数料となります。
5 連合会関係保険事業収入	連合会取扱保険業務手数料となります。現在、傷害、がん、PL、三井生命、青色共済年金などがあります。
6 簡易保険払込団体からの繰入れ	郵便局簡易保険手数料となります。
7 事務手数料事業収入	アローネットワーク、ビズソフト（会計ソフト）、自動車共済、火災共済、アフラックなどがあります。
8 広告事業収入	広報誌「えどがわきた」、江戸川北ホームページなどへの広告掲載料となります。
9 帳簿販売事業収入	帳簿販売代金となります。事業向け10万円控除用帳簿、不動産向け10万円控除用帳簿、複式簿記用帳簿などのオリジナル帳簿に加え、アピカ出納帳も販売しております。

### III 負担金収入

1 行事等参加負担金収入	総会懇親会、賀詞交歓会の会員参加費、各部会の行事参加費などになります。
--------------	-------------------------------------

### IV 雑収入

1 雑収入	印刷代、ご祝儀、公衆電話、送料自己負担分などになります。
2 受取利息	定期預金として保全している積立金の利息となります。

## 活動支出について

### I 管理人件費

1 給与賞与費支出	職員給与、賞与、交通費などです。参入割合は、管理費20%、事業費80%としております。
2 法定福利費支出	職員の社会保険料事務局負担分となります。参入割合は、管理費20%、事業費80%となります。
3 退職金支出	職員の退職金支出となります。参入割合は管理費20%、事業費80%となります。

### II 渉外費支出

1 渉外費支出	東京青色申告会連合会等の役員出向交通費となります。
---------	---------------------------

## 平成28年度 予算書内訳注記

### Ⅲ 需要費支出（管理費）

1 コンピュータ関係費支出	達人ソフト（会員用）年間使用料（松江、小岩とも）、サーバー管理料などパソコン利用に関するものになります。参入割合は管理費に25%、事業費に75%となります。
2 事務消耗品費支出	事務用消耗品となります。
3 印刷費支出	会報誌印刷代、その他印刷代（プリントパック）、コピー用紙、リソータレーザプリンターのトナー代などになります。
4 通信費支出	電話代、FAX代、切手、はがき代などになります。
5 交通費支出	職員の研修会などの交通費となります。

### Ⅳ 事務所費（管理費）

1 地代家賃支出	東京都道路公団（松江、駐車場分）5台分となります。
2 水道光熱費支出	松江事務所の電気代、水道代、ガス代などになります。
3 福利厚生費支出	事務局職員の傷害保険、職員研修費用などになります。
4 事務機リース代支出	電話リース、リソータレーザ印刷機などになります。管理費と事業費の割合は管理費に25%、事業費に75%となります。
5 損害保険料、保守費支出	会員管理システム保守、セコム（松江分）、印刷機保守、火災保険、賠償保険、動産保険などになります。
6 出張所維持費支出	小岩出張所の家賃、月極駐車場代、セコムなどになります。
7 一般消耗品費支出	トイレ、台所用品、その他消耗品などになります。

### Ⅴ 会議費（事業費）

1 総会費支出	会場費、懇親会費などとなります。
2 役員会議費支出	研修会、交通費などとなります。
3 監査費支出	交通費、食事代などとなります。

### Ⅵ 人件費（事業費）

1 給与賞与支出	職員給与、賞与、交通費などです。参入割合は、管理費20%、事業費80%としております。
2 法定福利費支出	職員の社会保険料事務局負担分となります。参入割合は、管理費20%、事業費80%となります。

### Ⅶ 事業費

1 支部費支出	配本手数料と会議費となります。会議費の余剰分は相殺しております。
2 ブロック費支出	ブロックの会員数により予算として算出を行い、余剰分は相殺しております。
3 コンピュータ関係費支出	達人ソフト（会員用）年間使用料（松江、小岩とも）、サーバー管理料などパソコン利用に関するものになります。参入割合は管理費に25%、事業費に75%となります。
4 事務機リース代支出	電話リース、リソータレーザ印刷機などになります。管理費と事業費の割合は管理費に25%、事業費に75%となります。

## 平成28年度 予算書内訳注記

### Ⅶ 事業費

5 指導税制委員会費支出	
6 組織委員会費支出	
7 事業委員会費支出	各委員会、部会の活動費となります。役員勉強会、会員研修旅行、会員向け勉強会、勸奨月間費用、青色コーナーなど様々な活動が行われております。
8 広報委員会費支出	
9 青年部費支出	
10 女性部費支出	
11 教育情報費支出	税のしるべ購読料等になります。
12 広告宣伝費支出	税務経営研究会、電柱広告代、六団体カットパン、当会カレンダー、青色共済、傷害保険加入粗品代等となります。
13 広報指導運営費支出	租税教室、広報紙配本準備費用、税理士報酬（無料相談、電子申告等）地域まつり用粗品代、特別利用券代、申告期派遣社員報酬等となります。
14 帳簿購入費支出	簡易帳簿（一般、不動産）、農業用帳簿、アピカ出納帳仕入れ代金、会員向け集計用紙購入代金となります。
15 一般渉外費支出	各行事参加による役員出向費や地域まつり協賛金、訪問手土産代、三者協議会費用、賀詞交歓会等となります。
16 慶弔費支出	役員、会員のお見舞い、香典、生花、関係団体祝儀などとなります。
17 車両関係費支出	ガソリン代、パーキング代、整備費等となります。
18 連合会会費支出	東京青色申告会会費と全国青色申告会連合会会費となります。
19 役員厚生費支出	役員交通傷害保険加入費用となります。
20 諸手数料支出	口座引落とし手数料、送金手数料、WEB手数料、ビズソフト利用料等となります。
21 公租公課支出	所属団体への会費、ほか公租公課となります。

### 投資活動について

1 備品購入支出	事務局のパソコンや周辺機器の入れ替えを行います。
2 車両購入費用	セレナ、スバルを廃車し、新たに小型車を購入いたします。
3 会館修繕支出	会館を修繕した費用となります。
4 減価償却引当金資産取得支出	減価償却積立金定期預金預入分となります。
5 退職給付引当資産取得支出	職員退職積立金定期預金預入分となります。
6 青色申告普及事業基金積立支出	青色申告普及事業基金定期預金預入分となります。
7 資産購入準備積立支出	資産購入準備積立預金預入分となります。
8 周年行事準備積立支出	周年行事準備積立預金預入分となります。
9 会館積立支出	会館積立定期預金預入分となります。
10 予備費支出	一人親方労働保険組合設立のための費用となります。