

第 2 6 期 収支計算書

令和 5 年 4 月 1 日から令和 6 年 3 月 3 1 日まで

一般社団法人東京青色申告会連合会

(単位：円, %)

科 目	予算額	決算額	差異 (△は増)	執行率	備考
I. 事業活動収支の部					
1. 事業活動収入					
(1) 特定資産運用収入	800	800	0	100.0	
① 特定資産利息収入	800	800	0	100.0	
(2) 会費収入	59,797,200	59,369,630	427,570	99.2	
① 会費収入	59,797,200	59,369,630	427,570	99.2	
(3) 事業収入	132,775,500	109,228,023	23,547,477	82.2	
① 小規模企業共済事業収入	350,000	323,345	26,655	92.3	
② 中退金共済事業収入	20,000	14,850	5,150	74.2	
③ がん保険等事業収入	18,000,000	18,106,790	△ 106,790	100.5	
④ 記帳指導業務受託収入	88,308,000	62,695,160	25,612,840	70.9	
⑤ クラウドシステム事業収入	9,597,500	10,152,056	△ 554,556	105.7	
⑥ 広告事業収入	8,500,000	9,914,000	△ 1,414,000	116.6	
⑦ 物品等販売事業収入	5,000,000	5,297,650	△ 297,650	105.9	
⑧ その他事業収入	3,000,000	2,724,172	275,828	90.8	
(4) 負担金収入	2,769,000	2,746,660	22,340	99.1	
① 統一広報負担金収入	2,769,000	2,746,660	22,340	99.1	
(5) 雑収入	5,518,000	3,728,825	1,789,175	67.5	
① 参加費収入	4,500,000	2,574,478	1,925,522	57.2	
② 配当金収入	18,000	18,520	△ 520	102.8	
③ 雑収入	1,000,000	1,135,827	△ 135,827	113.5	
事業活動収入計	200,860,500	175,073,938	25,786,562	87.1	

科 目	予算額	決算額	差異 (△は増)	執行率	備考
2. 事業活動支出					
(1) 事業費支出	<u>173,337,491</u>	<u>147,385,168</u>	<u>25,952,323</u>	<u>85.0</u>	
① 給料手当支出	27,200,000	27,376,930	△ 176,930	100.6	
② 退職給付支出	0	157,320	△ 157,320	0.0	
③ 法定福利費支出	5,200,000	5,151,502	48,498	99.0	
④ 福利厚生費支出	960,000	1,079,447	△ 119,447	112.4	
⑤ 旅費交通費支出	1,140,000	1,373,730	△ 233,730	120.5	
⑥ 通信運搬費支出	1,440,000	1,344,954	95,046	93.3	
⑦ 消耗品費支出	400,000	310,839	89,161	77.7	
⑧ 印刷製本費支出	2,640,000	2,049,552	590,448	77.6	
⑨ 光熱水料費支出	2,312,640	2,312,640	0	100.0	
⑩ 賃借料支出	8,247,360	8,247,360	0	100.0	
⑪ リース費支出	40,000	30,448	9,552	76.1	
⑫ 諸謝金支出	1,800,000	1,820,000	△ 20,000	101.1	
⑬ 租税公課支出	3,500,000	3,073,900	426,100	87.8	
⑭ 負担金支出	480,000	470,000	10,000	97.9	
⑮ がん保険負担金支出	14,400,000	14,593,131	△ 193,131	101.3	
⑯ 記帳指導業務関係費支出	79,477,200	56,425,644	23,051,556	70.9	
⑰ システム保守管理費支出	13,094,371	13,329,139	△ 234,768	101.7	
⑱ 広告宣伝費支出	5,100,000	2,648,391	2,451,609	51.9	
⑲ 新聞図書費支出	80,000	79,745	255	99.6	
⑳ 研修費支出	50,000	9,500	40,500	19.0	
㉑ 会議費支出	700,000	498,965	201,035	71.2	
㉒ 手数料支出	207,920	192,052	15,868	92.3	
㉓ 販売物作成費支出	4,300,000	4,698,043	△ 398,043	109.2	
㉔ 修繕費支出	408,000	111,936	296,064	27.4	
㉕ 備品費支出	160,000	0	160,000	0.0	
(2) 管理費支出	<u>20,544,080</u>	<u>18,906,987</u>	<u>1,637,093</u>	<u>92.0</u>	
① 給料手当支出	6,800,000	6,844,233	△ 44,233	100.6	
② 退職給付支出	0	39,330	△ 39,330	0.0	
③ 法定福利費支出	1,300,000	1,287,876	12,124	99.0	
④ 福利厚生費支出	240,000	269,862	△ 29,862	112.4	
⑤ 旅費交通費支出	360,000	241,950	118,050	67.2	
⑥ 通信運搬費支出	360,000	336,238	23,762	93.3	
⑦ 消耗品費支出	100,000	77,710	22,290	77.7	
⑧ 印刷製本費支出	60,000	54,705	5,295	91.1	
⑨ 光熱水料費支出	578,160	578,160	0	100.0	
⑩ 賃借料支出	2,061,840	2,061,840	0	100.0	
⑪ リース費支出	10,000	7,612	2,388	76.1	
⑫ 保険料支出	200,000	187,558	12,442	93.7	
⑬ 租税公課支出	100,000	116,023	△ 16,023	116.0	
⑭ 負担金支出	1,520,000	1,896,971	△ 376,971	124.8	

科 目	予算額	決算額	差異 (△は増)	執行率	備考
⑮ 渉外費支出	150,000	55,500	94,500	37.0	
⑯ 新聞図書費支出	20,000	19,936	64	99.6	
⑰ 会議費支出	4,800,000	3,758,886	1,041,114	78.3	
⑱ 手数料支出	42,080	38,113	3,967	90.5	
⑲ 慶弔費支出	1,600,000	1,006,500	593,500	62.9	
⑳ 修繕費支出	102,000	27,984	74,016	27.4	
㉑ 備品費支出	40,000	0	40,000	0.0	
㉒ 雑費支出	100,000	0	100,000	0.0	
事業活動支出計	193,881,571	166,292,155	27,589,416	85.7	
事業活動収支差額	6,978,929	8,781,783	△ 1,802,854	125.8	
II. 投資活動収支の部					
1. 投資活動収入					
(1) 特定資産取崩収入	2,425,000	746,650	1,678,350	30.7	
① 退職給付引当資産取崩収入	0	196,650	△ 196,650	0.0	
② 公益活動推進引当資産取崩収入	1,925,000	550,000	1,375,000	28.5	
③ 減価償却引当資産取崩収入	500,000	0	500,000	0.0	
投資活動収入計	2,425,000	746,650	1,678,350	30.7	
2. 投資活動支出					
(1) 固定資産取得支出	1,600,000	0	1,600,000	0.0	
① 会員管理システム取得支出	1,100,000	0	1,100,000	0.0	
② 什器備品購入支出	500,000	0	500,000	0.0	
(2) 特定資産取得支出	1,783,077	2,477,510	△ 694,433	138.9	
① 退職給付引当資産取得支出	1,783,077	2,477,510	△ 694,433	138.9	
投資活動支出計	3,383,077	2,477,510	905,567	73.2	
投資活動収支差額	△ 958,077	△ 1,730,860	772,783	180.6	
III. 財務活動収支の部					
1. 財務活動収入					
(1) 借入金収入	0	0	0	0.0	
① 短期借入金収入	0	0	0	0.0	
財務活動収入計	0	0	0	0.0	
2. 財務活動支出					
(1) 借入金返済支出	0	0	0	0.0	
① 短期借入金返済支出	0	0	0	0.0	
財務活動支出計	0	0	0	0.0	
財務活動収支差額	0	0	0	0.0	
IV. 予備費支出	168,838,709	0	168,838,709	0.0	
当期収支差額	△ 162,817,857	7,050,923	△ 169,868,780	△ 4.3	
前期繰越収支差額	162,817,857	162,817,857	0	100.0	
次期繰越収支差額	0	169,868,780	△ 169,868,780	0.0	

(注)①第2回理事会(5.7.28)の承認にもとづき、「記帳指導業務受託収入」、「記帳指導業務関係費支出」について、予算の追加計上をしました。

②地区会が負担する「全青色会費」は東青連を経由して全青色に納付することとされているため、「預り金」に計上しています。

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

一般社団法人東京青色申告会連合会

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減 (△は減)
A. 一般正味財産増減の部			
I. 経常増減の部			
1. 経常収益			
(1) 特定資産運用益	800	800	0
① 特定資産受取利息	800	800	0
(2) 受取会費	59,369,630	61,323,946	△ 1,954,316
① 受取会費	59,369,630	61,323,946	△ 1,954,316
(3) 事業収益	109,228,023	82,620,059	26,607,964
① 小規模企業共済事業収益	323,345	331,595	△ 8,250
② 中退金共済事業収益	14,850	18,810	△ 3,960
③ がん保険等事業収益	18,106,790	19,595,974	△ 1,489,184
④ 記帳指導業務受託収益	62,695,160	41,196,210	21,498,950
⑤ クラウドシステム事業収益	10,152,056	6,735,666	3,416,390
⑥ 広告事業収益	9,914,000	7,425,800	2,488,200
⑦ 物品等販売事業収益	5,297,650	4,568,074	729,576
⑧ その他事業収益	2,724,172	2,747,930	△ 23,758
(4) 受取負担金	2,746,660	2,819,310	△ 72,650
① 統一広報受取負担金	2,746,660	2,819,310	△ 72,650
(5) 雑収益	3,728,825	2,010,120	1,718,705
① 受取参加費	2,574,478	1,104,958	1,469,520
② 受取配当金	18,520	18,520	0
③ 雑収益	1,135,827	886,642	249,185
経常収益計	175,073,938	148,774,235	26,299,703

科 目	当年度	前年度	増 減 (△は減)
2. 経常費用			
(1) 事業費	<u>153,127,657</u>	<u>135,161,592</u>	<u>17,966,065</u>
① 給料手当	27,376,930	25,123,656	2,253,274
② 退職給付費用	1,982,008	1,613,615	368,393
③ 法定福利費	5,151,502	5,151,273	229
④ 福利厚生費	1,079,447	959,672	119,775
⑤ 旅費交通費	1,373,730	1,524,047	△ 150,317
⑥ 通信運搬費	1,344,954	1,342,068	2,886
⑦ 減価償却費	3,901,862	3,928,222	△ 26,360
⑧ 消耗品費	310,839	310,536	303
⑨ 印刷製本費	2,049,552	2,447,726	△ 398,174
⑩ 光熱水料費	2,312,640	2,312,640	0
⑪ 賃借料	8,247,360	8,247,360	0
⑫ リース費	30,448	161,568	△ 131,120
⑬ 諸謝金	1,820,000	1,600,000	220,000
⑭ 租税公課	3,073,900	3,174,600	△ 100,700
⑮ 支払負担金	470,000	480,000	△ 10,000
⑯ がん保険支払負担金	14,593,131	15,812,223	△ 1,219,092
⑰ 記帳指導業務関係費	56,425,644	37,076,589	19,349,055
⑱ システム保守管理費	13,329,139	15,786,159	△ 2,457,020
⑲ 広告宣伝費	2,648,391	3,372,478	△ 724,087
⑳ 新聞図書費	79,745	92,994	△ 13,249
㉑ 研修費	9,500	37,000	△ 27,500
㉒ 会議費	498,965	0	498,965
㉓ 支払手数料	192,052	201,555	△ 9,503
㉔ 販売物作成費	4,713,982	4,020,369	693,613
㉕ 修繕費	111,936	273,680	△ 161,744
㉖ 備品費	0	111,562	△ 111,562
(2) 管理費	<u>20,338,625</u>	<u>17,916,264</u>	<u>2,422,361</u>
① 給料手当	6,844,233	6,280,914	563,319
② 退職給付費用	495,502	403,404	92,098
③ 法定福利費	1,287,876	1,287,818	58
④ 福利厚生費	269,862	239,918	29,944
⑤ 旅費交通費	241,950	322,869	△ 80,919
⑥ 通信運搬費	336,238	335,517	721
⑦ 減価償却費	975,466	982,055	△ 6,589
⑧ 消耗品費	77,710	77,634	76
⑨ 印刷製本費	54,705	66,310	△ 11,605
⑩ 光熱水料費	578,160	578,160	0
⑪ 賃借料	2,061,840	2,061,840	0
⑫ リース費	7,612	40,392	△ 32,780
⑬ 保険料	187,558	219,744	△ 32,186
⑭ 租税公課	116,023	125,623	△ 9,600
⑮ 支払負担金	1,896,971	1,000,191	896,780

科 目	当年度	前年度	増 減 (△は減)
⑯ 渉外費	55,500	59,400	△ 3,900
⑰ 新聞図書費	19,936	23,248	△ 3,312
⑱ 会議費	3,758,886	2,524,148	1,234,738
⑲ 支払手数料	38,113	40,489	△ 2,376
⑳ 慶弔費	1,006,500	1,124,500	△ 118,000
㉑ 修繕費	27,984	68,420	△ 40,436
㉒ 備品費	0	27,890	△ 27,890
㉓ 雑費	0	25,780	△ 25,780
経常費用計	173,466,282	153,077,856	20,388,426
当期経常増減額	1,607,656	△ 4,303,621	5,911,277
II. 経常外増減の部			
1. 経常外収益			
(1) 固定資産受贈益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
2. 経常外費用			
(2) 固定資産売却損	0	1	△ 1
① 什器備品除却損	0	1	△ 1
(3) 棚卸資産除却損	0	0	0
① 棚卸資産除却損	0	0	0
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	△ 1	1
当期一般正味財産増減額	1,607,656	△ 4,303,622	5,911,278
一般正味財産期首残高	253,843,167	258,146,789	△ 4,303,622
一般正味財産期末残高	255,450,823	253,843,167	1,607,656
B. 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
C. 正味財産期末残高	255,450,823	253,843,167	1,607,656

(注) 事業費の「販売物作成費」は、棚卸資産の期首・期末分の調整を含んでいます。

貸借対照表

令和6年3月31日現在

一般社団法人東京青色申告会連合会

(単位：円)

科	目	当年度	前年度	増減 (△は減)
I 資産の部				
1. 流動資産				
	現金預金	171,713,556	165,796,233	5,917,323
	前払金	1,048,434	129,090	919,344
	未収金	844,800	844,800	0
	仮払金	0	124,740	△ 124,740
	棚卸資産	209,286	225,225	△ 15,939
	流動資産合計	173,816,076	167,120,088	6,695,988
2. 固定資産				
(1) 特定資産				
	退職給付引当資産	21,282,213	19,001,353	2,280,860
	公益活動推進引当資産	40,443,150	40,993,150	△ 550,000
	減価償却引当資産	11,010,281	11,010,281	0
	基本運営引当資産	20,000,000	20,000,000	0
	特定資産合計	92,735,644	91,004,784	1,730,860
(2) その他固定資産				
	什器備品	864,631	1,760,509	△ 895,878
	会員管理システム	1,585,695	5,567,145	△ 3,981,450
	保証金	10,100,000	10,100,000	0
	投資有価証券	1,368,000	1,368,000	0
	出資金	1,000	1,000	0
	その他固定資産合計	13,919,326	18,796,654	△ 4,877,328
	固定資産合計	106,654,970	109,801,438	△ 3,146,468
	資産合計	280,471,046	276,921,526	3,549,520
II 負債の部				
1. 流動負債				
	仮受金	0	0	0
	預り金	2,953,402	3,952,926	△ 999,524
	前受金	0	0	0
	未払金	784,608	124,080	660,528
	流動負債合計	3,738,010	4,077,006	△ 338,996
2. 固定負債				
	退職給付引当金	21,282,213	19,001,353	2,280,860
	固定負債合計	21,282,213	19,001,353	2,280,860
	負債合計	25,020,223	23,078,359	1,941,864
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
		0	0	0
2. 一般正味財産				
	(うち特定資産への充当額)	92,735,644	91,004,784	1,730,860
	正味財産合計	255,450,823	253,843,167	1,607,656
	負債及び正味財産合計	280,471,046	276,921,526	3,549,520

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

満期保有目的の債券……取得時の額面金額によっています。

(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

定額法によっています。

(4) 引当金の計上基準

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います。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 会計方針の変更

会計方針の変更はありません。

3. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(単位：千円)

科 目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	19,001	2,478	197	21,282
公益活動推進引当資産	40,993	—	550	40,443
減価償却引当資産	11,010	—	—	11,010
基本運営引当資産	20,000	—	—	20,000
合 計	91,004	2,478	747	92,735

(注) 百円単位で四捨五入したため、個別と合計の数値は必ずしも一致しません。

4. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(単位：千円)

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
特定資産				
退職給付引当資産	21,282	—	—	(21,282)
公益活動推進引当資産	40,443	—	(40,443)	—
減価償却引当資産	11,010	—	(11,010)	—
基本運営引当資産	20,000	—	(20,000)	—
合 計	92,735	—	(71,453)	(21,282)

(注) 百円単位で四捨五入したため、個別と合計の数値は必ずしも一致しません。

5. 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
什 器 備 品	19,343,374	18,478,743	864,631
会員管理システム	19,907,250	18,321,555	1,585,695
合 計	39,250,624	36,800,298	2,450,326

6. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりです。（敬称略）（単位：千円）

属性	氏 名	関係法人名等	議決権の有無等	取引内容	取引期間	取引金額
理事	風祭 仁	東京青色申告会連合会共済会 会 長	なし	建物 賃貸借	R5.4～ R6.3	13,200

7. 特定資産の目的は、次のとおりです。

- (1) 「退職給付引当資産」は、職員の退職金支給に備える引当資産です。
- (2) 「公益活動推進引当資産」は、統一広報、クラブ[※]開発費用等の公益活動の推進に備える引当資産です。
- (3) 「減価償却引当資産」は、事務局内の事務機器等の購入に備える引当資産です。
- (4) 「基本運営引当資産」は、運営の基本となる資金を確保するための引当資産です。