

収 支 計 算 書

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

(単位：円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
(1) 基本財産運用収入	3,500	1,504	△1,996	
基本財産利息収入	3,500	1,504	△1,996	基本財産の預金利息
(3) 入会金収入	30,000	33,800	3,800	
入会金収入	30,000	33,800	3,800	入会金
(4) 会費収入	44,620,000	44,068,400	△551,600	
会費収入	42,120,000	41,902,400	△217,600	会費
特別会費収入	2,500,000	2,166,000	△334,000	特別会費
(5) 事業収入	5,641,000	5,856,299	215,299	事業収入
受託収入	465,000		△465,000	
記帳指導収入	13,000	364,587	351,587	
受講料収入		145,691	145,691	
小規模共済手数料収入	328,000	513,190	185,190	
青色共済手数料収入	2,500,000	2,627,564	127,564	
傷害保険手数料収入	700,000	297,241	△402,759	
ガン保険手数料収入	500,000	931,448	431,448	
広告・斡旋手数料収入	30,000	24,207	△5,793	
簡易保険手数料収入	700,000	465,999	△234,001	
火災共済等手数料収入	70,000	67,762	△2,238	
自動車共済手数料収入		47,115	47,115	
帳簿販売収入	80,000	66,150	△13,850	
頒布品販売収入	250,000	282,305	32,305	
コピー・印刷代収入	5,000	23,040	18,040	
(9) 雑収入	3,449,000	4,391,148	942,148	
受取利息収入	3,000	3,928	928	預金利息
雑収入	3,446,000	4,387,220	941,220	総会 新年賀詞交歓会 支部事業収入
事業活動収入計	53,743,500	54,351,151	607,651	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	40,246,600	43,532,951	△3,286,351	
給与手当支出	17,500,000	18,489,414	△989,414	職員給与
通勤交通費支出	1,398,000	1,430,502	△32,502	職員交通費
法定福利費支出	3,028,000	1,604,516	1,423,484	法定福利費
旅費交通費支出	100,000	394,747	△294,747	旅費交通費
会議費支出	2,867,000	4,586,456	△1,719,456	総会 三役会 理事会等 各種費用
通信運搬費支出	1,369,000	1,478,370	△109,370	電話 切手 はがき
消耗品費支出	670,000	893,771	△223,771	
印刷製本費支出	100,000	97,082	2,918	パフォーマンスチャージ メンテナンス
賃借料支出	1,632,000	1,624,578	7,422	江東西青色会館 賃借料
水道光熱費支出	353,600	353,343	257	電気 ガス 水道
修繕費支出	18,000		18,000	会館修繕
保険料支出	36,000		36,000	
会場費支出	599,000	47,400	551,600	
諸謝金支出	948,000	518,884	429,116	確信期支援税理士への報酬
租税公課支出	230,000	227,493	2,507	租税公課
支払負担金支出	2,120,000	2,598,821	△478,821	全青色 連合会 会費
会員厚生費支出	2,700,000	3,425,574	△725,574	会員に対する福利費
慶弔費支出	355,000	295,416	59,584	会員に対する慶弔費
渉外費支出	180,000	461,407	△281,407	他団体会費
調査研究費支出	430,000	346,664	83,336	新聞 書籍
広告宣伝費支出	110,000	37,365	72,635	新聞掲載 HP 広報グッズ
商品仕入支出	450,000	314,990	135,010	会計ソフト 帳簿等
支払手数料支出	301,000	364,936	△63,936	会費等振込手数料
寄付金支出	93,000	383,150	△290,150	東日本大震災
燃料費支出	10,000		10,000	
リース料支出	2,349,000	2,945,139	△596,139	コンピューター等リース料
雑支出	300,000	612,933	△312,933	その他支出
(2) 管理費支出	8,461,000	9,368,672	△907,672	
給料手当支出	4,000,000	4,000,000		
通勤交通費支出	108,000	110,978	△2,978	
法定福利費支出	562,000	641,545	△79,545	
旅費交通費支出	95,000	375,403	△280,403	
会議費支出	300,000	487,659	△187,659	
通信運搬費支出	285,000	103,609	181,391	
消耗品費支出	360,000	475,803	△115,803	
印刷製本費支出	70,000	68,017	1,983	

収 支 計 算 書

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

(単位：円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
賃借料支出	786,000	791,762	△5,762	
水道光熱費支出	162,000	161,939	61	
修繕費支出	10,000	416,805	△406,805	
保険料支出	10,000	72,650	△62,650	
会場費		5,670	△5,670	
租税公課支出	70,000	69,107	893	
慶弔費支出	155,000	129,030	25,970	
渉外費支出	100,000	256,173	△156,173	
調査研究費支出	100,000	80,763	19,237	
広告宣伝費支出	570,000	26,673	543,327	
支払手数料支出	67,000	80,909	△13,909	
燃料費支出	10,000	7,169	2,831	
リース料支出	341,000	428,395	△87,395	
雑支出	300,000	578,613	△278,613	
事業活動支出計	48,707,600	52,901,623	△4,194,023	
事業活動収支差額	5,035,900	1,449,528	△3,586,372	
Ⅱ 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
(2) 特定資産取崩収入		2,000,000	2,000,000	
退職給付引当資産取崩収入		1,000,000	1,000,000	
減価償却引当資産取崩収入		1,000,000	1,000,000	
投資活動収入計		2,000,000	2,000,000	
2. 投資活動支出				
(2) 特定資産取得支出	2,600,000	1,000,000	1,600,000	
退職給付引当資産取得支出	1,000,000		1,000,000	
減価償却引当資産取得支出	1,000,000	1,000,000		
公益事業推進資産取得支出	600,000		600,000	
(3) 固定資産取得支出		525,000	△525,000	
什器備品購入支出		525,000	△525,000	
投資活動支出計	2,600,000	1,525,000	1,075,000	
投資活動収支差額	△2,600,000	475,000	3,075,000	
Ⅲ 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計				
2. 財務活動支出				
財務活動支出計				
財務活動収支差額				
Ⅳ 予備費支出	20,823,957		20,823,957	
当期収支差額	△18,388,057	1,924,528	20,312,585	
前期繰越収支差額	18,388,057	18,388,057		
次期繰越収支差額		20,312,585	20,312,585	

正 味 財 産 増 減 計 算 書

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

(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	1,504		1,504
基本財産受取利息	1,504		1,504
受取入会金	33,800		33,800
受取入会金	33,800		33,800
受取会費	44,068,400		44,068,400
受取会費	41,902,400		41,902,400
受取特別会費	2,166,000		2,166,000
事業収益	5,856,299		5,856,299
記帳指導収益	364,587		364,587
受講料収益	145,691		145,691
小規模共済手数料収益	513,190		513,190
青色共済手数料収益	2,627,564		2,627,564
傷害保険手数料収益	297,241		297,241
ガン保険手数料収益	931,448		931,448
広告・斡旋手数料収益	24,207		24,207
簡易保険手数料収益	465,999		465,999
火災共済等手数料収益	67,762		67,762
自動車共済手数料収益	47,115		47,115
帳簿販売収益	66,150		66,150
頒布品販売収益	282,305		282,305
コピー・印刷代収益	23,040		23,040
雑収益	4,391,148		4,391,148
受取利息	3,928		3,928
雑収益	4,387,220		4,387,220
経常収益計	54,351,151		54,351,151
(2) 経常費用			
事業費	43,532,951		43,532,951
給与手当	18,489,414		18,489,414
通勤交通費	1,430,502		1,430,502
法定福利費	1,604,516		1,604,516
旅費交通費	394,747		394,747
会議費	4,586,456		4,586,456
通信運搬費	1,478,370		1,478,370
消耗品費	893,771		893,771
印刷製本費	97,082		97,082
賃借料	1,624,578		1,624,578
水道光熱費	353,343		353,343
会場費	47,400		47,400
諸謝金	518,884		518,884
租税公課	227,493		227,493
支払負担金	2,598,821		2,598,821
会員厚生費	3,425,574		3,425,574
慶弔費	295,416		295,416
渉外費	461,407		461,407
調査研究費	346,664		346,664
広告宣伝費	37,365		37,365
商品仕入	314,990		314,990
支払手数料	364,936		364,936
寄付金	383,150		383,150
リース料	2,945,139		2,945,139
雑費	612,933		612,933

正味財産増減計算書

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	9,714,512		9,714,512
給与手当	4,000,000		4,000,000
通勤交通費	110,978		110,978
法定福利費	641,545		641,545
旅費交通費	375,403		375,403
会議費	487,659		487,659
通信運搬費	103,609		103,609
消耗品費	475,803		475,803
印刷製本費	68,017		68,017
賃借料	791,762		791,762
水道光熱費	161,939		161,939
修繕費	416,805		416,805
保険料	72,650		72,650
会場費	5,670		5,670
租税公課	69,107		69,107
慶弔費	129,030		129,030
渉外費	256,173		256,173
調査研究費	80,763		80,763
広告宣伝費	26,673		26,673
支払手数料	80,909		80,909
燃料費	7,169		7,169
リース料	428,395		428,395
減価償却費	345,840		345,840
雑費	578,613		578,613
経常費用計	53,247,463		53,247,463
評価損益等調整前当期経常増減額	1,103,688		1,103,688
評価損益等計			
当期経常増減額	1,103,688		1,103,688
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
税引前当期一般正味財産増減額	1,103,688		1,103,688
当期一般正味財産増減額	1,103,688		1,103,688
一般正味財産期首残高	39,331,418		39,331,418
一般正味財産期末残高	40,435,106		40,435,106
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高	40,435,106		40,435,106

貸 借 対 照 表

平成24年 3月31日現在

第5号様式

(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	967,966	812,701	155,265
普通預金	18,760,525	19,304,085	△543,560
郵便貯金	99,966	313,486	△213,520
未収金	294,120		294,120
頒布品在庫	110,026	68,813	41,213
貯蔵品在庫	10,190	6,800	3,390
貸付金	1,417,850	1,417,850	
仮払金	1,210,946		1,210,946
立替金	38,672	38,820	△148
未収会費	1,452,600	788,400	664,200
流動資産合計	24,362,861	22,750,955	1,611,906
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産特定預金	5,000,000	5,000,000	
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	
(2) 特定資産			
退職給与引当金	8	1,000,008	△1,000,000
減価償却引当資産	1,000,000	1,000,000	
青色申告普及事業基金引当資産	30,000	30,000	
特定資産合計	1,030,008	2,030,008	△1,000,000
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1,120,687	1,132,010	△11,323
什器備品	1,993,009	1,802,526	190,483
減価償却累計額 △	2,882,877	2,882,877	
開発費	577,500	577,500	
電話加入権	180,000	180,000	
差入保証金	15,000,000	15,000,000	
その他固定資産合計	15,988,319	15,809,159	179,160
固定資産合計	22,018,327	22,839,167	△820,840
資産の部合計	46,381,188	45,590,122	791,066
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	447,404		447,404
前受金		716,400	△716,400
前受会費	446,400		446,400
預り金	933,418	1,397,296	△463,878
仮受金	88,852	115,000	△26,148
流動負債合計	1,916,074	2,228,696	△312,622
2 固定負債			
退職給付引当金	2,000,008	2,000,008	
減価償却引当金	2,000,000	2,000,000	
青色申告普及事業引当金	30,000	30,000	
固定負債合計	4,030,008	4,030,008	
負債の部合計	5,946,082	6,258,704	△312,622
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
基本財産評価損益		39,331,418	△39,331,418
指定正味財産合計		39,331,418	△39,331,418
2 一般正味財産	40,435,106		40,435,106
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	()
(うち特定資産への充当額)	(30,008)	(1,030,008)	(△1,000,000)
正味財産の部合計	40,435,106	39,331,418	1,103,688
負債及び正味財産合計	46,381,188	45,590,122	791,066

財 産 目 録

平成24年 3月31日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目		金額
(流動資産)		
	現金	967,966
	現金手許有高	967,966
	普通預金	18,760,525
	東京シティ信用金庫 深川支店	18,165,085
	東京シティ信用金庫 深川支店(共済口)	189,410
	商工中金 深川支店	406,020
	第一勧業信用組合	10
	郵便貯金	99,966
	未収金	294,120
	頒布品在庫	110,026
	貯蔵品在庫	10,190
	貸付金	1,417,850
	仮払金	1,210,946
	立替金	38,672
	未収会費	1,452,600
流動資産合計		24,362,861
(固定資産)		
基本財産		
特定資産	基本財産特定預金	5,000,000
	退職給与引当金	8
	商工中金 深川支店	8
	減価償却引当資産	1,000,000
	青色申告普及事業基金引当資産	30,000
その他固定資産		
	車両運搬具	1,120,687
	什器備品	1,993,009
	減価償却累計額 △	2,882,877
	開発費	577,500
	電話加入権	180,000
	差入保証金	15,000,000
固定資産合計		22,018,327
資産合計		46,381,188
(流動負債)		
	未払金	447,404
	前受会費	446,400
	預り金	933,418
	仮受金	88,852
流動負債合計		1,916,074
(固定負債)		
	退職給付引当金	2,000,008
	減価償却引当金	2,000,000
	青色申告普及事業引当金	30,000
固定負債合計		4,030,008
負債合計		5,946,082
正味財産		40,435,106

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について

移動平均法による原価法。

(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。

(3) 固定資産の減価償却について

車輛運搬具及び器具備品は定額法で計算してある。

開発費は均等償却で計算してある。

(4) 引当金の計上基準について

税法基準

(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、通常の賃貸取引に係る方法に準ずる。

(6) 資金の範囲について

資金の範囲には、現金・預金・貸付金・仮払金・未払法人税等預り金を含めている。

(7) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式。

2. 会計方針の変更

会計方針の変更はない。

3. 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
基本財産特定預金	5,000,000	0	0	5,000,000
合 計 (基本金)	5,000,000	0	0	5,000,000

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、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
基本財産特定預金	5,000,000	0	0	5,000,000
合 計 (基本金)	5,000,000	0	0	5,000,000

5. 担保に供している資産

担保に供している資産はない。

6. 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、次のとおりである。

科 目	取 得 価 格	減価償却累計額	当 期 末 残 高
車 輜 運 搬 具	1,132,010	1,085,554	46,456
什 器 備 品	2,327,526	1,552,874	774,652
合 計	3,459,526	2,638,428	821,108

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	当期末残高
未 収 会 費	1,452,600	-	1,452,600
合 計	1,452,600	-	1,452,600

8. 保証債務等の偶発債務

保証債務等は行っていない。

9. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権は保有していない。

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の発生はない。

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替はない。

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引はない。

13. 重要な後発事象

重要な後発事象はない。

監 査 報 告 書

社団法人 江東西青色申告会

会 長 福與 公秀 殿

平成 2 4 年 4 月 2 6 日

社団法人 江東西青色申告会

監 事 定 留 安 秀

同 橋 本 憲 治



私たちは、平成23年4月1日から平成24年3月31日までの第18期会計年度における会計および業務の監査を行い、次のとおり報告する。

1. 監査の方法の概要

- (1) 会計監査について、帳簿並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて計算書類の正確性を検討した。
- (2) 業務監査については、理事から業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて業務執行の妥当性を検討した。

2. 監査意見

- (1) 収支計算書、正味財産増減計算書、貸借対照表及び財産目録は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支及び財産の状況を正しく示しているものと認める
- (2) 事業報告書の内容は真実であると認める。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実はないと認める。

以上