

公益社団法人江東西青色申告会 総会資料 (抜粋)

紙面の都合上、文字が細かくなっておりますので、資料をご希望の方は事務局までご連絡ください。

第1号議案

《概況報告》

1. 組織・広報活動の展開

平成25年4月1日公益社団法人江東西青色申告会(以下当会)は移行登記を終え、新たな組織が生まれ、地域住民・地域納税者に対して、社会的貢献と公益活動の充実を图るべき、大きな使命を帯びることになりました。

平成25年6月3日「ホテルイースト21」において、第1回通常総会を開催しました。平成24年度事業報告、平成24年度決算報告の承認を受け、報告事項として、平成25年度事業計画、平成25年度収支予算の報告をしました。

平成25年8月23日・9月20日・10月22日・11月18日に指導税制政策委員会にも協力を得、平成27年1月改正予定の相続税から、平成28年実施予定のマイナンバー法まで学習しました。その中で、改正消費税の価格転嫁について東京商工会議所江東支部に講師を依頼し、大好評の中、終了しました。また、9月19日には国税庁税務大学校による視察が行われました。16の国と地域から来日した20名の研修生が来会され、青色申告制度の創立や青色申告会の結成、青色申告会の目的など詳しく説明し、江東区については区名の由来やお祭りなども含めて頼みやすい研修内容となりました。

平成25年度会員増強運動において、青色コーナーにおいては、来訪者983名(昨年959名)、会名入りペストを着用し、顔写真を張り出し、会の広報活動に努めた結果、コーナーでの入会者は67名でした。また、青色申告の普及推進に努め、青成予定者は269名となりました。

2. 指導・税制・政策活動の展開

国が民間に委託する記帳指導業務を受託し、「パソコンによる会計ソフトを利用した記帳指導」に延べ58名(昨年42名)の参加があり対象者の記帳の推進を図りました。

4月21日から22日に役員研修旅行「天下第一の桜 高遠さくらまつり見学と善快天竜くんだり乗船」を実施しました。30名の参加があり、研修も併せて行い、役員相互の親睦を深めました。

会員研修として11月10日から11日に研修バス旅行「東北被災地見学と国宝瑞巖寺参拝や塩釜卸市場での復興支援」を実施し、35名の参加がありました。「閉上の記憶」において震災の話を聞き、松島「ホテルーの坊」において菅野逸郎税理士先生の「税務行政の今昔物語」の研修を受け、会員相互の親睦を深めるとともに充実した研修旅行となりました。

また固定資産税の軽減措置の継続を、一般社団法人東京青色申告会連合会(以下東青連)を通じて統一的に参画、

- ・ 小規模住宅用地に対する都市計画税の1/2軽減措置
- ・ 小規模非住宅用地に対する固定資産税・都市計画税の負担水準の上限65%引下げ措置
- ・ 商業地等に対する固定資産税
- ・ 新築住宅に対する軽減措置

上記4項目すべてにおいて平成26年度も継続される事に決定しました。

3. 事業・厚生活動の展開

当会の認知度向上と社会貢献のため、幅広い事業活動を展開しました。

毎年参加しております10月20日の「江東区民まつり」につきましては、悪天候のため、午後1時に中止となりました。

4月21日から22日に役員研修旅行「天下第一の桜 高遠さくらまつり見学と善快天竜くんだり乗船」を実施しました。30名の参加があり、研修も併せて行い、役員相互の親睦を深めました。

会員研修として11月10日から11日に研修バス旅行「東北被災地見学と国宝瑞巖寺参拝や塩釜卸市場での復興支援」を実施し、35名の参加がありました。「閉上の記憶」において震災の話を聞き、松島「ホテルーの坊」において菅野逸郎税理士先生の「税務行政の今昔物語」の研修を受け、会員相互の親睦を深めるとともに充実した研修旅行となりました。

以下省略

次ページへ続く

- ・貸借対照表
- ・正味財産増減計算書
- ・財産目録
- ・収支計算書

貸借対照表

平成26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				
	1111 現金	610,770	1,260,669	△649,899	
	1113 普通預金	19,815,801	23,165,937	△3,350,136	
	1114 郵便貯金	4,427,236	192,231	4,235,005	
	1123 未収金	186,898	557,895	△370,997	
	1126 頒布品在庫	41,637	83,157	△41,520	
	1127 貯蔵品在庫	43,300	14,227	29,073	
	1128 貸付金	1,417,850	1,417,850		
	1129 仮払金	1,510,022	36,896	1,473,126	
	1130 立替金	43,184	43,184		
	1131 未収金費	709,200	906,400	△197,200	
	流動資産合計	28,805,898	27,678,446	1,127,452	
	2 固定資産				
	(1) 基本財産				
	1214 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				
	特定資産合計	1,000,000	1,000,000		
	(3) その他固定資産				
Ⅱ 負債の部	1 流動負債				
	1413 車両運搬具	1,132,010	1,120,687	11,323	
	1414 什器備品	2,327,526	1,993,009	334,517	
	1417 減価償却累計額	3,740,933	3,162,908	578,025	
	1418 開発費	577,500	577,500		
	1420 電話加入権	180,000	180,000		
	1422 差入保証金	15,000,000	15,000,000		
	その他固定資産合計	15,476,103	15,708,288	△232,185	
	固定資産合計	21,476,103	21,708,288	△232,185	
	資産の部合計	50,282,001	49,386,734	895,267	
	2 固定負債				
	2112 未払金	764,630	603,600	161,030	
	2114 前受金	303,064	249,981	53,083	
	2115 前受会費	498,600	444,600	54,000	
	2116 預り金	597,347	558,343	39,004	
	2117 仮受金	13,852	13,852		
	流動負債合計	2,177,493	1,870,376	307,117	
	2 固定負債				
	2212 退職給付引当金	2,687,868	2,500,008	187,860	
	2213 減価償却引当金	2,000,000	2,000,000		
	固定負債合計	4,687,868	4,500,008	187,860	
	負債の部合計	6,865,361	6,370,384	494,977	
Ⅲ 正味財産の部	1 指定正味財産				
	2 一般正味財産				
	0019 (うち基本財産への充当額)	43,416,640	43,016,350	400,290	
	正味財産の部合計	(5,000,000)	(5,000,000)		
	負債及び正味財産合計	43,416,640	43,386,734	895,267	

平成26年 4月22日

正味財産増減計算書

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	当年度	前年度	増	減
Ⅰ 一般正味財産増減の部	5133 支払手数料	479,426	405,872	73,554
	5134 寄付金	700	116,400	△115,700
	5135 燃料費	14,151	8,282	5,869
	0019 リース料	2,798,362	2,685,497	112,865
	5138 減価償却費	232,185	280,031	△47,846
	5137 雑費	29,264	20,925	8,339
	管理費			
	5141 給与手当	728,555	1,295,762	△567,207
	5142 通勤交通費	64,628	71,124	△6,496
	5143 法定福利費	202,141	164,340	37,801
	5168 福利厚生費	74,726	80,619	△5,893
	5166 退職給付費用	13,150	216,108	13,150
	5144 旅費交通費	236,224	216,108	20,116
	5145 会議費	453,406	430,175	23,231
	5146 通信運搬費	62,335	131,044	△68,709
	5147 消耗品費	120,807	121,833	△1,026
	5148 印刷製本費	41,073	35,768	5,305
	5149 賞債料	193,307	169,143	24,164
	5150 水道光熱費	50,283	40,090	10,193
	5151 修繕費	28,364	18,027	10,337
	5152 保険料	15,032	5,671	9,361
	5153 会場費	1,656	3,724	△2,068
	5155 租税公課	17,100	295,600	△278,500
	5167 支払負担金	1,612,543	1,647,241	△34,698
	5157 渉外費	1,058,575	1,094,947	△36,372
	5158 調査研究費	22,562	24,971	△2,409
	5160 支払手数料	18,984	30,820	△11,836
	5161 燃料費	4,716	2,760	1,956
	5162 リース料	243,335	202,133	41,202
	5164 雑費	2,544	1,575	969
	経常費用計	51,698,478	50,757,339	941,139
	評価損益等調整前当期経常増減額	470,290	2,581,244	△2,110,954
	評価損益等計			
	当期経常増減額			
2. 経常外増減の部	(1) 経常外収益	470,290	2,581,244	△2,110,954
	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	470,290	2,581,244	△2,110,954
	6111 法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	
	当期一般正味財産増減額	400,290	2,581,244	△2,180,954
	一般正味財産増減高	43,016,350	40,435,106	2,581,244
	一般正味財産期末残高	43,416,640	43,016,350	400,290
Ⅱ 指定正味財産増減の部	当期指定正味財産増減額			
	指定正味財産増減高			
	指定正味財産期末残高			
	指定正味財産期末残高			
Ⅲ 正味財産期末残高				
		43,416,640	43,016,350	400,290

平成26年 4月22日

正味財産増減計算書

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	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	1,500	1,500	
	4111 基本財産受取利息			
	受取入会金	28,000	15,000	13,000
	受取会費			
	4141 受取会費	39,733,600	39,928,800	△195,200
	4142 受取特別会費	2,275,600	2,348,000	△72,400
	4143 受取賛助会費	68,000	22,000	46,000
	事業収益			
	4151 受託収益	150,773	403,795	△253,022
	4152 記帳指導収益	30,000	20,000	10,000
	4153 受講料収益	1,390,000	1,084,000	306,000
	4154 小規模共済手数料収益	327,909	423,920	△96,011
	4155 青色共済手数料収益	2,412,517	2,443,201	△30,684
	4156 傷害保険手数料収益	609,211	645,857	△36,646
	4157 ガン保険手数料収益	563,583	540,736	22,847
	4158 広告・幹旋手数料収益	68,198	59,438	8,760
	4159 簡易保険手数料収益	580,946	777,270	△196,324
	4160 火災共済等手数料収益	66,694	80,951	△15,257
	4161 自動車共済手数料収益	33,284	35,245	△1,961
	4162 帳簿販売収益	81,370	79,380	1,990
	4163 頒布品販売収益	95,140	233,450	△138,310
	4164 コピー・印刷代収益	57,537	18,450	39,087
	雑収益			
	4291 受取利息	5,542	4,679	863
	4293 雑収益	3,590,364	4,172,911	△582,547
	経常収益計	52,168,768	53,338,583	△1,169,815
(2) 経常費用	事業費			
	5111 給与手当	17,683,893	17,675,859	8,034
	5112 通勤交通費	858,652	944,946	△86,294
	5113 法定福利費	2,685,600	2,183,387	502,213
	5139 福利厚生費	992,796	1,067,096	△74,300
	5165 退職給付費用	174,710	500,000	△325,290
	5114 旅費交通費	354,336	324,162	30,174
	5115 会議費	4,080,664	3,871,584	209,080
	5116 通信運搬費	1,574,189	1,726,813	△152,624
	5117 消耗品費	1,389,291	1,618,653	△229,362
	5118 印刷製本費	472,346	475,208	△2,862
	5119 賞債料	2,223,033	2,247,197	△24,164
	5120 水道光熱費	578,260	532,627	45,633
	5121 修繕費	326,202	239,527	86,675
	5122 保険料	172,875	75,346	97,529
	5123 会場費	19,044	49,476	△30,432
	5124 諸謝金	459,579	507,740	△48,161
	5140 委託費	2,527,553	581,983	1,945,570
	5127 厚生事業費	5,126,979	5,131,168	△4,189
	5128 慶弔費	330,000	698,642	△368,642
	5130 調査研究費	299,770	331,775	△32,005
	5131 広告宣伝費	344,049	115,200	228,849
	5132 商品仕入	204,523	258,468	△53,945

財 産 目 録

平成26年 3月31日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目			金額
(流動資産)	1111 現金		610,770
	0001 現金手許有高		610,770
	1113 普通預金		19,815,801
	0001 東京シテ ィ信用金庫	深川支店	18,909,177
	0002 東京シテ ィ信用金庫	深川支店(共済口)	486,474
	0003 商工中金	深川支店	419,629
	0004 第一勧業信用組合		521
	1114 郵便貯金		4,427,236
	1123 未収金		186,898
	1126 頒布品在庫		43,300
	1127 貯藏品在庫		1,417,850
	1128 貸付金		1,510,022
	1129 仮払金		43,184
	1130 立替金		709,200
	1131 未収会費		28,805,898
流動資産合計			
(固定資産)			
	基本財産		
	特定資産		
	その他固定資産		
	1214 基本財産特定預金		5,000,000
	1312 減価償却引当資産		1,000,000
	1413 車両運搬具		1,132,010
	1414 什器備品		2,327,528
	1417 減価償却累計額	△	3,740,933
	1418 開発費		577,500
	1420 電話加入権		180,000
	1422 差入保証金		15,000,000
固定資産合計			
資産合計			21,476,103
(流動負債)			
	2112 未払金		764,630
	2114 前受金		303,064
	2115 前受会費		498,600
	2116 預り金		597,347
	2117 仮受金		13,852
流動負債合計			2,177,493
(固定負債)			
	2212 退職給付引当金		2,687,868
	2213 減価償却引当金		2,000,000
固定負債合計			
負債合計			4,687,868
正味財産			6,865,361
			43,416,640

財 産 目 録

平成26年 3月31日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目			金額
(流動資産)	1111 現金		610,770
	0001 現金手許有高		610,770
	1113 普通預金		19,815,801
	0001 東京シテ ィ信用金庫	深川支店	18,909,177
	0002 東京シテ ィ信用金庫	深川支店(共済口)	486,474
	0003 商工中金	深川支店	419,629
	0004 第一勧業信用組合		521
	1114 郵便貯金		4,427,236
	1123 未収金		186,898
	1126 頒布品在庫		43,300
	1127 貯藏品在庫		1,417,850
	1128 貸付金		1,510,022
	1129 仮払金		43,184
	1130 立替金		709,200
	1131 未収会費		28,805,898
流動資産合計			
(固定資産)			
	基本財産		
	特定資産		
	その他固定資産		
	1214 基本財産特定預金		5,000,000
	1312 減価償却引当資産		1,000,000
	1413 車両運搬具		1,132,010
	1414 什器備品		2,327,528
	1417 減価償却累計額	△	3,740,933
	1418 開発費		577,500
	1420 電話加入権		180,000
	1422 差入保証金		15,000,000
固定資産合計			
資産合計			21,476,103
(流動負債)			
	2112 未払金		764,630
	2114 前受金		303,064
	2115 前受会費		498,600
	2116 預り金		597,347
	2117 仮受金		13,852
流動負債合計			2,177,493
(固定負債)			
	2212 退職給付引当金		2,687,868
	2213 減価償却引当金		2,000,000
固定負債合計			
負債合計			4,687,868
正味財産			6,865,361
			43,416,640

収 支 計 算 書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位：円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	執行率
8134 寄付金支出	150,000	700	149,300	0.47
8135 燃料費支出	27,900	14,151	13,749	50.72
8136 リース料支出	2,790,000	2,798,362	△8,362	100.30
8137 雑支出	46,500	29,264	17,236	62.93
(2) 管理費支出				
8141 給料手当支出	1,400,000	728,555	671,445	52.04
8142 通勤交通費支出	89,320	64,628	24,692	72.36
8143 法定福利費支出	140,700	202,141	△61,441	143.67
8164 福利厚生費支出	58,590	74,726	△16,136	127.54
8144 旅費交通費支出	43,400	236,224	△192,824	544.29
8145 会議費支出	336,000	453,406	△117,406	134.94
8146 通信運搬費支出	112,700	62,335	50,365	55.31
8147 消耗品費支出	77,840	120,807	△42,967	155.20
8148 印刷製本費支出	9,240	41,073	△31,833	444.51
8149 賃借料支出	169,190	193,307	△24,117	114.25
8150 水道光熱費支出	45,990	50,283	△4,293	109.33
8151 修繕費支出	16,100	28,364	△12,264	176.17
8152 保険料支出	7,000	15,032	△8,032	214.74
8153 会費支出	16,940	1,656	15,284	9.78
8155 租税公課支出	17,280	17,100	△16,820	***.**
8140 支払負担金支出	1,750,000	1,612,543	137,457	92.15
8157 渉外費支出	700,000	1,058,575	△358,575	151.23
8158 調査研究費支出	37,450	22,562	14,888	60.25
8159 広告宣伝費支出	10,500	18,984	10,500	
8160 支払手数料支出	30,100	11,116	11,116	63.07
8161 燃料費支出	2,100	4,716	△2,616	224.57
8162 リース料支出	210,000	243,335	△33,335	115.87
8163 雑支出	3,500	2,544	956	72.69
事業活動支出計	48,426,640	51,278,433	△2,851,793	105.89
事業活動収支差額	657,860	890,335	232,475	135.34
Ⅱ 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計				
2. 投資活動支出				
投資活動支出計				
投資活動収支差額				
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				
当期収支差額	23,703,868		23,703,868	
前期繰越収支差額	△23,046,008	890,335	23,936,343	-3.86
前期繰越収支差額	23,703,868	23,703,622	△246	100.00
次期繰越収支差額	657,860	24,593,957	23,936,097	***.**

収 支 計 算 書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位：円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	執行率
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				
7111 基本財産利息収入	1,500	1,500		100.00
(3) 入会金収入				
7131 入会金収入	20,000	28,000	8,000	140.00
(4) 会費収入				
7141 会費収入	38,880,000	39,733,600	853,600	102.20
7142 特別会費収入	1,960,000	2,275,600	315,600	116.10
7143 賛助会費収入	20,000	68,000	48,000	340.00
(5) 事業収入				
7151 受託収入	150,773	150,773		150.773
7152 記帳指導収入	30,000	30,000		30.000
7153 受講料収入	500,000	1,390,000	890,000	278.00
7154 小規模共済手数料収入	300,000	327,909	27,909	109.30
7155 青色共済手数料収入	2,412,517	612,517	612,517	134.03
7156 傷害保険手数料収入	300,000	609,211	309,211	203.07
7157 ガン保険手数料収入	563,583		63,583	112.72
7158 広告・幹旋手数料収入	50,000	68,198	18,198	136.40
7159 簡易保険手数料収入	400,000	580,946	180,946	145.24
7160 火災共済等手数料収入	60,000	65,694	5,694	109.49
7161 自動車共済手数料収入	30,000	33,284	3,284	110.95
7162 帳簿販売収入	50,000	81,370	31,370	162.74
7163 頒布品販売収入	200,000	95,140	△104,860	47.57
7164 コピー・印刷代収入	10,000	57,537	47,537	575.37
(9) 雑収入				
7291 受取利息収入	3,000	5,542	2,542	184.73
7293 雑収入	4,000,000	3,590,364	△409,636	89.76
事業活動収入計	49,084,500	52,168,768	3,084,268	106.28
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出				
8111 給与手当支出	18,600,000	17,683,893	916,107	95.07
8112 通勤交通費支出	1,186,680	858,652	328,028	72.36
8113 法定福利費支出	1,869,300	2,685,600	△816,300	143.67
8138 福利厚生費支出	590,550	992,796	△402,246	168.11
8114 旅費交通費支出	576,600	354,336	222,264	61.45
8115 会議費支出	4,464,000	4,080,664	383,336	91.41
8116 通信運搬費支出	1,497,300	1,574,189	△76,889	105.14
8117 消耗品費支出	1,034,160	1,389,291	△355,131	134.34
8118 印刷製本費支出	122,760	472,346	△349,586	384.77
8119 賃借料支出	2,247,810	2,223,033	24,777	98.90
8120 水道光熱費支出	611,010	578,260	32,750	94.64
8121 修繕費支出	213,900	326,202	△112,302	152.50
8122 保険料支出	93,000	172,875	△79,875	185.89
8123 会場費支出	225,060	19,044	206,016	8.46
8124 諸謝金支出	600,000	459,579	140,421	76.60
8139 委託費支出	700,000	2,527,553	△1,827,553	361.08
8125 租税公課支出	3,720	3,720		3.720
8127 厚生事業費支出	3,372,500	5,126,979	△1,754,479	152.02
8128 慶弔費支出	700,000	330,000	370,000	47.14
8130 調査研究費支出	497,550	299,770	197,780	60.25
8131 広告宣伝費支出	139,500	344,049	△204,549	246.63
8132 商品仕入支出	400,000	204,523	195,477	51.13
8133 支払手数料支出	399,900	479,426	△79,526	119.89

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
車輜運搬具及び什器備品は定額法で計算している。

開発費は均等償却で計算している。

(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、税込方式である。

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 未 残 高
車 輜 運 搬 具	1,132,010	1,132,008	2
什 器 備 品	2,327,526	2,031,425	296,101
開 発 費	577,500	577,500	0
合 計	4,037,036	3,740,933	296,103

平成23年度決算において直接法を用いて計算していたため、今期で間接法に修正し、取得価格と減価償却累計額に変動があった。

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	709,200	-	709,200
合 計	709,200	-	709,200