

## 令和 2年度 収支決算報告並びに監査報告承認の件

一般社団法人 蒲田青色申告会

## 貸借対照表

令和 3年 3月31日

(単位：円)

科目名	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	61,117,628	60,222,561	895,067
現金	57,336	69,877	△ 12,541
当座預金 (城南信用金庫)	18,285,263	25,301,932	△ 7,016,669
当座預金 (きらぼし銀行)	19,320,455	20,085,149	△ 764,694
普通預金 (城南信用金庫)	8,007,538	1,606,673	6,400,865
普通預金 (きらぼし銀行)	6,436,873	6,559,637	△ 122,764
普通預金 (ゆうちょ銀行)	10,551	9,701	850
普通預金 (三井住友銀行)	8,461,374	5,849,510	2,611,864
振替口座 (ゆうちょ銀行)	538,238	740,082	△ 201,844
未収会費	192,000	60,000	132,000
棚卸商品	78,283	103,143	△ 24,860
<b>流動資産合計</b>	<b>61,387,911</b>	<b>60,385,704</b>	<b>1,002,207</b>
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	11,127,466	10,994,783	132,683
城南信用金庫	11,127,466	10,994,783	132,683
減価償却引当資産	11,335,272	10,646,578	688,694
城南信用金庫	11,335,272	10,646,578	688,694
青色申告普及事業基金資産	40,800,000	40,800,000	0
城南信用金庫	10,000,000	10,000,000	0
きらぼし銀行 (普通)	800,000	800,000	0
きらぼし銀行 (定期)	10,000,000	10,000,000	0
ゆうちょ銀行	10,000,000	10,000,000	0
三井住友銀行	10,000,000	10,000,000	0
事務所改修引当資産	12,500,000	12,500,000	0
城南信用金庫	12,500,000	12,500,000	0
事務所建設引当資産	33,500,000	33,500,000	0
城南信用金庫	12,000,000	12,000,000	0
きらぼし銀行	21,500,000	21,500,000	0
<b>特定資産合計</b>	<b>109,262,738</b>	<b>108,441,361</b>	<b>821,377</b>

科目名	当年度	前年度	増減
(2) その他の固定資産			
建物	4,519,724	4,787,338	△ 267,614
建物附属設備	1	421,081	△ 421,080
土地	11,577,941	11,577,941	0
什器備品	4	4	0
電話加入権	50,000	50,000	0
有価証券	1,030,000	1,030,000	0
株式会社青色申告会館	530,000	530,000	0
株式会社東京青色	500,000	500,000	0
保証金	26,650	26,650	0
出資金	6,000	6,000	0
その他の固定資産合計	17,210,320	17,899,014	△ 688,694
固定資産合計	126,473,058	126,340,375	132,683
資産の部合計	187,860,969	186,726,079	1,134,890
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	67,500	38,000	29,500
前受会費	1,762,000	2,090,000	△ 328,000
正会員前受会費	1,648,000	2,000,000	△ 352,000
準会員前受会費	114,000	90,000	24,000
流動負債合計	1,829,500	2,128,000	△ 298,500
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,127,466	10,994,783	132,683
固定負債合計	11,127,466	10,994,783	132,683
負債の部合計	12,956,966	13,122,783	△ 165,817
<b>III 正味財産の部</b>			
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			
一般正味財産	174,904,003	173,603,296	1,300,707
一般正味財産合計	174,904,003	173,603,296	1,300,707
正味財産合計	174,904,003	173,603,296	1,300,707
負債及び正味財産の部合計	187,860,969	186,726,079	1,134,890

## 正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から 令和 3年 3月31日まで

(単位：円)

科目名	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産受取利息	3,434	3,392	42
特定資産運用益計	3,434	3,392	42
受取入会金	70,000	96,000	△ 26,000
受取入会金計	70,000	96,000	△ 26,000
正会員受取会費	32,786,000	34,918,000	△ 2,132,000
準会員受取会費	207,000	232,750	△ 25,750
特別受取会費	0	239,500	△ 239,500
受取会費計	32,993,000	35,390,250	△ 2,397,250
指導事業収益	538,100	819,100	△ 281,000
指導謝金収益	500,338	789,077	△ 288,739
頒布品等販売事業収益	37,700	61,200	△ 23,500
青色共済事業収益	3,039,958	3,110,485	△ 70,527
保険業務事業収益	718,489	626,784	91,705
小規模企業共済事業収益	128,395	202,346	△ 73,951
労働保険関係収益	83,400	103,100	△ 19,700
その他事業収益	8,105	200,787	△ 192,682
事業収益計	5,054,485	5,912,879	△ 858,394
受取利息	27	64	△ 37
受取行事参加費	130,400	125,900	4,500
雑収益	85,677	142,429	△ 56,752
雑収益計	216,104	268,393	△ 52,289
他会計からの繰入金収入計	0	0	0
経常収益合計	38,337,023	41,670,914	△ 3,333,891
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	16,449,486	18,384,110	△ 1,934,624
退職給付費用	103,626	809,419	△ 705,793
法定福利費	2,092,287	1,984,835	107,452
福利厚生費	1,142,174	1,184,497	△ 42,323
講習費	22,320	23,998	△ 1,678
旅費交通費	21,185	106,280	△ 85,095
通信運搬費	1,282,079	1,353,654	△ 71,575
減価償却費	817,637	1,072,784	△ 255,147
消耗什器備品費	171,107	94,141	76,966
消耗品費	71,814	86,720	△ 14,906

科目名	当年度	前年度	増減
修繕費	0	63,140	△ 63,140
頒布品等売上原価	24,860	41,082	△ 16,222
印刷製本費	2,106,375	2,067,364	39,011
会員福利費	219,480	652,803	△ 433,323
光熱水料費	184,760	182,628	2,132
賃借料	657,783	656,957	826
保険料	68,831	72,228	△ 3,397
諸謝金	1,046,000	1,116,000	△ 70,000
租税公課	111,493	111,493	0
渉外費	10,813	250,472	△ 239,659
支払負担金	1,318,803	1,533,211	△ 214,408
慶弔費	67,810	91,200	△ 23,390
広告宣伝費	485,084	494,734	△ 9,650
委託費	1,659,366	565,610	1,093,756
新聞図書費	105,961	103,340	2,621
支払手数料	158,687	161,139	△ 2,452
リース料	218,973	69,005	149,968
保守料	371,185	422,728	△ 51,543
雑費	63,430	52,916	10,514
事業費計	31,053,409	33,808,488	△ 2,755,079
管理費			
給料手当	3,409,516	3,248,985	160,531
退職給付費用	29,057	226,968	△ 197,911
法定福利費	586,694	554,659	32,035
福利厚生費	254,046	231,263	22,783
会議費	5,480	45,310	△ 39,830
旅費交通費	77,495	109,800	△ 32,305
通信運搬費	93,890	95,470	△ 1,580
減価償却費	58,607	61,806	△ 3,199
消耗什器備品費	0	13,773	△ 13,773
消耗品費	19,113	24,415	△ 5,302
印刷製本費	26,392	140,737	△ 114,345
会員福利費	14,000	14,000	0
光熱水料費	51,792	51,195	597
賃借料	184,434	184,203	231
保険料	94,919	71,789	23,130
諸謝金	0	13,560	△ 13,560
租税公課	31,207	41,807	△ 10,600
渉外費	3,032	74,528	△ 71,496
支払負担金	291,860	298,900	△ 7,040
慶弔費	2,190	0	2,190

科目名	当年度	前年度	増減
委託費	271,308	0	271,308
支払手数料	244,788	209,137	35,651
リース料	61,395	19,347	42,048
保守料	90,328	95,049	△ 4,721
雑費	11,364	13,564	△ 2,200
管理費計	5,912,907	5,840,265	72,642
他会計への繰出金支出計	0	0	0
経常費用合計	36,966,316	39,648,753	△ 2,682,437
当期経常増減額	1,370,707	2,022,161	△ 651,454
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
引当金戻入益計	0	0	0
固定資産売却益計	0	0	0
固定資産受贈益計	0	0	0
経常外収益合計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損等計	0	0	0
過年度減価償却費計	0	0	0
過年度退職給付費用計	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
(3) 他会計振替額			
他会計振替額計	0	0	0
(4) 予備費			
予備費計	0	0	0
当期一般正味財産増減額	1,370,707	2,022,161	△ 651,454
法人税・住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	1,300,707	1,952,161	△ 651,454
一般正味財産期首残高	173,603,296	171,651,135	1,952,161
一般正味財産期末残高	174,904,003	173,603,296	1,300,707
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
固定資産受贈益計	0	0	0
一般正味財産への振替額計	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
<b>III 正味財産期末残高</b>			
正味財産期末残高	174,904,003	173,603,296	1,300,707

# 財務諸表に対する注記

一般社団法人 蒲田青色申告会

## 1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象または状況はない。

## 2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成25年度から「公益法人会計基準」(内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正)を採用している。

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債権並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券時価のないもの……移動平均法による原価法を採用している。

### (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る。

### (3) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

### (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、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度末において期末要支給額に基づいて計算し、計上している。

### (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をしている。

## 3. 会計方針の変更

会計方針の変更は、特にない。

## 4. 特定資産の増減額とその残高

[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
(特定資産)				
退職給付引当資産	10,994,783	132,683	0	11,127,466
青色普及事業資産	40,800,000	0	0	40,800,000
事務所改修引当資産	12,500,000	0	0	12,500,000
事務所建設引当資産	33,500,000	0	0	33,500,000
減価償却引当資産	10,646,578	688,694	0	11,335,272
合計	108,441,361	821,377	0	109,262,738

## 5. 特定資産の財源等の内訳

[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
(特定資産)				
退職給付引当資産	11,127,466	—	—	(11,127,466)
青色普及事業資産	40,800,000	—	(40,800,000)	—
事務所改修引当資産	12,500,000	—	(12,500,000)	—
事務所建設引当資産	33,500,000	—	(33,500,000)	—
減価償却引当資産	11,335,272	—	(11,335,272)	—
合計	109,262,738	—	(98,135,272)	(11,127,466)

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高 [単位＝円]

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建 物	9,292,174	4,772,450	4,519,724
建 物 付 属 設 備	2,739,546	2,739,545	1
什 器 備 品	493,331	493,327	4
ソ フ ト ウ ェ ア	3,517,500	3,517,500	0
合 計	15,855,001	11,522,822	4,519,729

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 [単位＝円]

科 目	債 権 金 額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未 収 会 費	192,000	0	192,000
合 計	192,000	0	192,000

8. 関連当事者との取引内容

属性	氏 名	関係法人名等	事業内容	議決権の有無等	取引内容	取引金額
理事	本 間 勤	㈱本間労務管理事務所 代表取締役	社会保険労務関係	なし	労働保険事務組合事務処理等	83,400
理事	清 水 鉄 郎	清水テント商会	帆布製品製造	なし	飛沫防止間仕切設置	21,120

9. 特定資産の目的は、次のとおりである。

- (1) 「退職給付引当資産」は、職員の退職一時金支給に備える引当資産である。
- (2) 「青色申告普及事業資産」は、事業の推進に備える資産である。
- (3) 「事務所改修引当資産」は、事務所の改修等に備える引当資産である。
- (4) 「事務所建設引当資産」は、事務所の取得建設等に備える引当資産である。
- (5) 「減価償却引当資産」は、新規の固定資産の購入等に備える引当資産である。

## 附 属 明 細 書

### 1. 特定資産の明細

[単位＝円]

区分	資 産 の 種 類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特 定 資 産	退職給付引当資産	10,994,783	132,683	0	11,127,466
	青色申告普及事業基金資産	40,800,000	0	0	40,800,000
	事務所改修引当資産	12,500,000	0	0	12,500,000
	事務所建設引当資産	33,500,000	0	0	33,500,000
	減価償却引当資産	10,646,578	688,694	0	11,335,272
	<b>特 定 資 産 計</b>	<b>108,441,361</b>	<b>821,377</b>	<b>0</b>	<b>109,262,738</b>

### 2. 引当金の明細

[単位＝円]

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	10,994,783	132,683	0	0	11,127,466

令和 3年 5月 24日

一般社団法人 蒲田青色申告会  
会長 江川 慎郎 殿

一般社団法人 蒲田青色申告会  
監事 原 尚美



## 監査報告書

私たち監事は、令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月 31日までの事業年度における事業及び財産の状況について、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第99条及び一般社団法人蒲田青色申告会定款第30条の規定に基づき監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

### 1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び事務局職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、関係書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

事業の実施状況等については、代表理事（会長）及び業務執行理事から事業報告を受け、予算の執行及び決算については、会計帳簿及び関係書類の調査を行うとともに、代表理事（会長）及び業務執行理事から会計報告を受け計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書について、内容を検討いたしました。

### 2. 監査意見

#### （1）事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及び附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の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認められません。

#### （2）計算書類等の監査結果

計算書類及びその附属明細書は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

### 3. その他

当会の監事は2名ですが、監事 高野 正隆氏は、病氣療養に専念することが必須な状況にあり、監査業務を実施することが不可能であるため、監事 原 尚美氏の1名が執行しました。

以 上