

貸借対照表

令和 2年 3月 31日 現在

(単位：円)

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 28,310,398 | 26,140,776 | 2,169,622 |
| 未収会費 | 1,152,000 | 787,000 | 365,000 |
| たな卸資産 | 944,232 | 754,187 | 190,045 |
| 貯蔵品 | 237,574 | 237,574 | 0 |
| リサイクル預託金 | 9,080 | 9,080 | 0 |
| 前払金 | 39,820 | 39,096 | 724 |
| 流動資産合計 | 30,693,104 | 27,967,713 | 2,725,391 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 基本財産定期預金 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 |
| 基本財産合計 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 財政準備引当資産 | 4,391,493 | 4,391,925 | △432 |
| 会館維持引当資産 | 27,601,381 | 27,501,381 | 100,000 |
| 周年事業引当資産 | 1,600,000 | 1,200,000 | 400,000 |
| 車両購入引当資産 | 2,289,604 | 1,989,523 | 300,081 |
| 青色申告普及資産 | 26,771,188 | 26,771,188 | 0 |
| 退職給付引当資産 | 6,107,434 | 5,107,434 | 1,000,000 |
| 農協部会積立資産 | 20,418,991 | 19,757,107 | 661,884 |
| 特定資産合計 | 89,180,091 | 86,718,558 | 2,461,533 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 建物 | 30,235,255 | 32,027,355 | △1,792,100 |
| 車両運搬具 | 1 | 163,524 | △163,523 |
| 什器備品 | 39,284 | 135,110 | △95,826 |
| 構築物 | 176,201 | 213,886 | △37,685 |
| 土地 | 78,870,000 | 78,870,000 | 0 |
| 敷金 | 38,880 | 38,880 | 0 |
| ソフトウェア | 580,836 | 868,742 | △287,906 |
| その他固定資産合計 | 109,940,457 | 112,317,497 | △2,377,040 |
| 固定資産合計 | 204,120,548 | 204,036,055 | 84,493 |
| 資産合計 | 234,813,652 | 232,003,768 | 2,809,884 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 1,516,862 | 955,972 | 560,890 |
| 前受金 | 2,791,000 | 1,706,500 | 1,084,500 |
| 仮受金 | 78,000 | 28,500 | 49,500 |
| 流動負債合計 | 4,385,862 | 2,690,972 | 1,694,890 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 6,107,434 | 5,107,434 | 1,000,000 |
| 固定負債合計 | 6,107,434 | 5,107,434 | 1,000,000 |
| 負債合計 | 10,493,296 | 7,798,406 | 2,694,890 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 2. 一般正味財産 | 224,320,356 | 224,205,362 | 114,994 |
| 正味財産合計 | 224,320,356 | 224,205,362 | 114,994 |
| 負債及び正味財産合計 | 234,813,652 | 232,003,768 | 2,809,884 |

財務諸表に対する注記 令和2年3月31日

1. 重要な会計方針

(1) 事業人件費以外の経常費用は、事業収益に直接対応している費用を除き、経常収益の比で按分している。事業人件費は、各業務に携わる日数で按分している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法
定額法。ただし、一部の器具備品については、一括償却資産として、経理処理している。

(4) 退職給与引当金の計上基準
職員の退職金の支出に備えるため、期末における要支給額を計上している。

(5) 資金の範囲
現金・預金・財形預託金・未収会費・立替金・仮払金・未払費用・前受金・預り金・仮受金

2. 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その残高は、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 | | | | |
| 基本財産定期預金 | | | | |
| 三菱UFJ銀行 松戸支店 定期預金 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 小 計 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 会館維持引当資産 | | | | |
| 千葉銀行松戸支店他 定期預金 | 27,501,381 | 100,000 | 0 | 27,601,381 |
| 財政準備引当資産 | | | | |
| JAとうかつ中央支店 普通預金 | 4,391,925 | 0 | 432 | 4,391,493 |
| 周年事業引当資産 | | | | |
| 商工中金 松戸支店 普通預金 | 1,200,000 | 400,000 | 0 | 1,600,000 |
| 車両購入引当資産 | | | | |
| 商工中金 松戸支店 普通預金 | 1,989,523 | 300,081 | 0 | 2,289,604 |
| 青色申告普及資産 | | | | |
| みずほ銀行 松戸支店 普通預金 | 5,999,750 | | | 5,999,750 |
| 三井住友銀行松戸支店 普通預金 | 20,771,438 | | 0 | 20,771,438 |
| 青色申告普及資産 合計 | 26,771,188 | 0 | 0 | 26,771,188 |
| 退職給付引当資産 | | | | |
| 商工中金 松戸支店 普通預金 | 5,107,434 | 1,000,000 | 0 | 6,107,434 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 農協部会積立資産 | | | | |
| 商工中金 松戸支店 普通預金 | 19,757,107 | 20,418,991 | 19,757,107 | 20,418,991 |
| 特定資産 小計 | 86,718,558 | 22,219,072 | 19,757,539 | 89,180,091 |
| その他の固定資産 | | | | |
| 土地 | | | | |
| 松戸市小根本57-4 (140㎡) | 54,870,000 | | | 54,870,000 |
| 鎌ヶ谷市道野辺本町2-201-7・8 (142.1㎡) | 24,000,000 | | | 24,000,000 |
| 土地 合計 | 78,870,000 | 0 | 0 | 78,870,000 |
| 建物 | | | | |
| 鉄骨A L C板張金属板葺3階建 | 25,996,137 | 0 | 1,373,059 | 24,623,078 |
| 鎌ヶ谷分室 | 6,031,218 | | 419,041 | 5,612,177 |
| 建物 合計 | 32,027,355 | 0 | 1,792,100 | 30,235,255 |
| 構築物 | | | | |
| 鎌ヶ谷分室 | 213,886 | | 37,685 | 176,201 |
| 車両運搬具 | 163,524 | 0 | 163,523 | 1 |
| 器具備品 | | | | |
| 蓄電器 | 2,449 | | 2,448 | 1 |
| 自動折機 | 51,334 | | 22,000 | 29,334 |
| パソコン | 30,618 | | 30,617 | 1 |
| 掲示板 | 50,709 | | 40,761 | 9,948 |
| | 0 | | | 0 |
| 器具備品 合計 | 135,110 | | 95,826 | 39,284 |
| ソフトウェア | 868,742 | 0 | 287,906 | 580,836 |
| 敷金 | 38,880 | | | 38,880 |
| その他の固定財産 合計 | 112,317,497 | 0 | 2,377,040 | 109,940,457 |
| 固定資産合計 | 204,036,055 | 22,219,072 | 22,134,579 | 204,120,548 |

3. 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 | 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) | (うち負債に対応する額) |
|----------|------------|------------------|---------------|--------------|
| 基本財産 | | | | |
| 基本財産定期預金 | 5,000,000 | 0 | 0 | — |
| 小計 | 5,000,000 | 0 | 0 | — |
| 特定資産 | | | | |
| 会館維持引当資産 | 27,601,381 | 0 | 0 | 0 |
| 財政準備引当資産 | 4,391,493 | 0 | 0 | 0 |
| 周年事業引当資産 | 1,600,000 | 0 | 0 | 0 |
| 車両購入引当資産 | 2,289,604 | 0 | 0 | 0 |
| 青色申告普及資産 | 26,771,188 | 0 | 0 | 0 |
| 退職給付引当資産 | 6,107,434 | 0 | 0 | 0 |
| 農協部会積立資産 | 20,418,991 | 0 | 0 | 0 |
| 特定資産 小計 | 89,180,091 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 94,180,091 | 0 | 0 | 0 |

4. 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、次のとおりである。

| 科目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|--------|------------|------------|------------|
| 建物 | 61,398,875 | 31,163,620 | 30,235,255 |
| 構築物 | 562,472 | 386,271 | 176,201 |
| 車両運搬具 | 1,569,817 | 1,569,816 | 1 |
| 什器備品 | 594,308 | 555,024 | 39,284 |
| ソフトウェア | 1,439,532 | 858,696 | 580,836 |
| 合計 | 65,565,004 | 34,533,427 | 31,031,577 |

5. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳は、次のとおりである。

| 科目 | 前期末残高 | 当期末残高 |
|----------|------------|------------|
| 現金 | 1,954,505 | 1,813,662 |
| 振替貯金 | 863,460 | 2,095,752 |
| 普通預金 | 23,322,811 | 24,400,984 |
| 売掛金 | 0 | 0 |
| 未収会費 | 787,000 | 1,152,000 |
| 未収金 | 0 | 0 |
| リサイクル預託金 | 9,080 | 9,080 |
| 前払金 | 39,096 | 39,820 |
| 立替金 | 0 | 0 |
| 仮払金 | 0 | 0 |
| 合計 | 26,975,952 | 29,511,298 |
| 未払金 | 955,972 | 1,516,862 |
| 前受金 | 1,706,500 | 2,791,000 |
| 預り金 | 0 | 0 |
| 仮受金 | 28,500 | 78,000 |
| 合計 | 2,690,972 | 4,385,862 |
| 次期繰越収支差額 | 24,284,980 | 25,125,436 |

正味財産増減計算書

平成 31年 4月 1日 から令和 2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 | | | |
| ① 基本財産運用益 | | | |
| 基本財産受取利息 | 168 | 168 | 0 |
| ② 特定資産運用益 | | | |
| 特定資産受取利息 | 1,113 | 1,099 | 14 |
| ③ 受取入金 | | | |
| 受取入金 | 410,000 | 445,000 | △35,000 |
| ④ 受取会費 | | | |
| 受取会費 | 99,172,300 | 100,130,460 | △958,160 |
| ⑤ 事業収益 | | | |
| 記帳指導等収益 | 1,187,994 | 917,323 | 270,671 |
| 小規模共済手数料収益 | 1,156,118 | 1,082,320 | 73,798 |
| 全青色手数料収益 | 744,838 | 769,322 | △24,484 |
| 労働保険手数料収益 | 1,015,300 | 970,500 | 44,800 |
| 保険手数料収益 | 321,080 | 314,624 | 6,456 |
| 記帳頒布収益 | 2,349,620 | 2,124,360 | 225,260 |
| 商品売上高 | 5,281,780 | 4,986,540 | 295,240 |
| 事業収益計 | 12,056,730 | 11,164,989 | 891,741 |
| ⑥ 雑収益 | | | |
| 受取利息 | 2,121 | 1,916 | 205 |
| 雑収益 | 1,588,789 | 2,323,975 | △735,186 |
| 雑収益計 | 1,590,910 | 2,325,891 | △734,981 |
| 経常収益計 | 113,231,221 | 114,067,607 | △836,386 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | | | |
| 期首たな卸高 | 754,187 | 884,619 | △130,432 |
| 仕入高 | 4,917,920 | 4,397,368 | 520,552 |
| 期末たな卸高 | △ 944,232 | △ 754,187 | 190,045 |
| 給料手当 | 30,060,186 | 30,502,432 | △442,246 |
| 賞与 | 5,974,220 | 5,424,800 | 549,420 |
| 法定福利費 | 4,349,877 | 3,623,241 | 726,636 |
| 福利厚生費 | 318,605 | 672,422 | △353,817 |
| 通勤費 | 1,286,633 | 1,072,073 | 214,560 |
| 指導関係費 | 1,515,894 | 1,174,358 | 341,536 |
| 広報関係費 | 2,057,147 | 2,181,575 | △124,428 |
| 総務財務関係費 | 26,000 | 38,000 | △12,000 |
| 厚生事業関係費 | 1,193,190 | 2,286,533 | △1,093,343 |
| 女性部費 | 493,371 | 894,205 | △400,834 |
| 青年部費 | 0 | 98,000 | △98,000 |
| 農業部会運営費 | 15,092,916 | 16,696,244 | △1,603,328 |
| 地区支部運営費 | 114,903 | 560,691 | △445,788 |
| 連合会関係費 | 3,290,700 | 3,333,050 | △42,350 |
| 表彰費 | 63,614 | 37,610 | 26,004 |
| 会員共済費 | 123,000 | 159,000 | △36,000 |
| 青色申告会員必携代 | 31,620 | 32,600 | △980 |
| 渉外費 | 2,473,655 | 2,679,237 | △205,582 |
| 旅費交通費 | 217,228 | 234,461 | △17,233 |
| 会議費 | 12,032 | 122,906 | △110,874 |
| OA化推進費 | 528,000 | 518,400 | 9,600 |
| 労働者派遣料 | 11,318,684 | 7,347,395 | 3,971,289 |

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|----------------|-------------|-------------|------------|
| 雑費 | 81,129 | 55,835 | 25,294 |
| 事業費計 | 85,350,479 | 84,272,868 | 1,077,611 |
| ② 管理費 | | | |
| 給料手当 | 2,213,048 | 2,195,358 | 17,690 |
| 賞与 | 688,780 | 683,200 | 5,580 |
| 法定福利費 | 393,904 | 385,544 | 8,360 |
| 福利厚生費 | 25,657 | 53,875 | △28,218 |
| 退職積立費 | 1,056,000 | 1,040,000 | 16,000 |
| 通勤費 | 64,928 | 40,824 | 24,104 |
| 職員研修費 | 280,980 | 366,820 | △85,840 |
| 旅費交通費 | 91,736 | 4,536 | 87,200 |
| 通信費 | 4,676,972 | 3,925,862 | 751,110 |
| 建物減価償却費 | 1,792,100 | 1,792,100 | 0 |
| 車両運搬具減価償却費 | 163,523 | 392,454 | △228,931 |
| 什器備品減価償却費 | 95,826 | 138,662 | △42,836 |
| 構築物減価償却費 | 37,685 | 37,685 | 0 |
| ソフトウェア減価償却費 | 287,906 | 287,906 | 0 |
| 消耗什器備品費 | 3,356,208 | 3,696,075 | △339,867 |
| 消耗品費 | 4,063,429 | 3,656,444 | 406,985 |
| 修繕費 | 51,909 | 186,462 | △134,553 |
| 事務所管理費 | 545,302 | 577,596 | △32,294 |
| 地代家賃 | 1,158,742 | 1,118,592 | 40,150 |
| 光熱水料費 | 988,312 | 918,307 | 70,005 |
| 保険料 | 193,530 | 256,140 | △62,610 |
| 諸謝金 | 427,696 | 819,519 | △391,823 |
| 租税公課 | 944,285 | 880,250 | 64,035 |
| 支払手数料 | 2,053,890 | 1,540,302 | 513,588 |
| 税理士報酬 | 1,043,400 | 1,036,800 | 6,600 |
| 管理費計 | 26,695,748 | 26,031,313 | 664,435 |
| 経常費用計 | 112,046,227 | 110,304,181 | 1,742,046 |
| 当期経常増減額 | 1,184,994 | 3,763,426 | △2,578,432 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| ① その他の経常外費用 | | | |
| 退職給付引当金繰入額 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 |
| 経常外費用計 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 |
| 当期経常外増減額 | △1,000,000 | △1,000,000 | 0 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 184,994 | 2,763,426 | △2,578,432 |
| 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 | 114,994 | 2,693,426 | △2,578,432 |
| 一般正味財産期首残高 | 224,205,362 | 221,511,936 | 2,693,426 |
| 一般正味財産期末残高 | 224,320,356 | 224,205,362 | 114,994 |
| II 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 |
| III 正味財産期末残高 | 224,320,356 | 224,205,362 | 114,994 |

正味財産増減計算書内訳表

平成 31年 4月 1日から令和2年 3月 31日まで

(単位:円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 | | 収益事業等会計 | | | | 法人会計 | 内部取引控除 | 合計 |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|--------------------|
| | 公1 | 小計 | 収1 | 他1 | 収2 | 小計 | | | |
| 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 | 1,281 | 1,281 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,281 |
| 基本財産利用収入 | 168 | 168 | | | | 0 | | | 168 |
| 特定財産運用収入 | 1,113 | 1,113 | | | | 0 | | | 1,113 |
| ②入金収入 | 205,000 | 205,000 | 0 | 205,000 | 0 | 205,000 | 0 | 0 | 410,000 |
| 入会金 | 205,000 | 205,000 | | 205,000 | | 205,000 | | | 410,000 |
| ③会費収入 | 49,586,160 | 49,586,160 | 0 | 30,127,280 | 0 | 30,127,280 | 19,458,870 | 0 | 89,172,300 |
| 受取会費 | 49,586,160 | 49,586,160 | | 30,127,280 | | 30,127,280 | 19,458,870 | | 99,172,300 |
| ④事業収入 | 3,806,314 | 3,806,314 | 8,250,416 | 0 | 0 | 8,250,416 | 0 | 0 | 12,058,730 |
| 記帳指導等収入 | 1,187,894 | 1,187,894 | | | | 0 | | | 1,187,894 |
| 小規模共済手数料収入 | 1,156,118 | 1,156,118 | | | | 0 | 0 | 0 | 1,156,118 |
| 全青色手数料収入 | 446,902 | 446,902 | 297,936 | 0 | | 297,936 | | | 744,838 |
| 労働保険手数料収入 | 1,015,300 | 1,015,300 | | | | 0 | 0 | 0 | 1,015,300 |
| 保険手数料収入 | | 0 | 321,080 | | | 321,080 | | | 321,080 |
| 帳簿旗布収入 | | 0 | 2,348,620 | | | 2,348,620 | 0 | 0 | 2,348,620 |
| 商品売上高 | | 0 | 5,281,780 | | | 5,281,780 | | | 5,281,780 |
| ⑤雑収入 | 0 | 0 | 2,121 | 0 | 0 | 2,121 | 0 | 0 | 2,121 |
| 受取利息 | 0 | 0 | 2,121 | 0 | | 2,121 | 0 | | 2,121 |
| 雑収入 | 8,800 | 8,800 | 81,500 | 1,040,000 | 23,089 | 1,124,689 | 455,400 | 0 | 1,588,789 |
| 中科目別記載 | 8,800 | 8,800 | 61,500 | 1,040,000 | 23,089 | 1,124,689 | 455,400 | | 1,588,789 |
| 經常収益計 | 53,607,545 | 53,607,545 | 8,314,037 | 31,372,280 | 23,089 | 39,709,406 | 19,914,270 | 0 | 113,231,221 |
| (2) 經常費用 | | | | | | | | | |
| 事業費 | 76,133,753 | 76,133,753 | 5,002,203 | 11,073,091 | 0 | 16,075,296 | | 0 | 82,208,959 |
| 給料手当 | 28,884,544 | 28,884,544 | 98,820 | 806,831 | | 903,652 | | | 29,788,196 |
| 賞与 | 5,983,385 | 5,983,385 | 19,889 | 188,576 | | 186,568 | | | 6,149,951 |
| 法定福利費 | 4,245,684 | 4,245,684 | 14,232 | 118,595 | | 132,827 | | | 4,378,511 |
| 福利厚生費 | 308,114 | 308,114 | 1,033 | 8,606 | | 8,639 | | | 317,753 |
| 旅費交通費 | 2,285,558 | 2,285,558 | 6,570 | 272,486 | | 279,056 | | | 2,564,614 |
| 消耗品費 | 7,629,985 | 7,629,985 | 21,582 | 1,945,496 | | 1,967,088 | | | 9,597,073 |
| 謝礼金 | 382,788 | 382,788 | 1,283 | 84,182 | | 85,475 | | | 468,263 |
| 渉外費 | 509,294 | 509,294 | 0 | 3,152,578 | | 3,152,578 | | | 3,661,870 |
| 支払負担金 | | 0 | | 0 | | 0 | | | 0 |
| 会員福利費 | 771,952 | 771,952 | 30,366 | 0 | | 30,366 | | | 802,318 |
| 共済費 | | 0 | | 194,794 | | 194,794 | | | 194,794 |
| 通信費 | 4,185,890 | 4,185,890 | 14,031 | 317,946 | | 331,977 | | | 4,517,867 |
| 図書研究費 | 139,733 | 139,733 | 0 | 0 | | 0 | | | 139,733 |
| 帳簿売上原価 | 0 | 0 | 4,727,875 | 0 | | 4,727,875 | | | 4,727,875 |
| 研修費 | 251,477 | 251,477 | 843 | 3,441,833 | | 3,442,678 | | | 3,694,153 |
| 労働者派遣料 | 10,130,222 | 10,130,222 | 33,956 | 282,867 | | 316,923 | | | 10,447,145 |
| 雑費 | 236,046 | 236,046 | 791 | 6,593 | | 7,384 | | | 243,429 |
| OA化推進費 | 472,580 | 472,580 | 1,584 | 13,200 | | 14,784 | | | 487,344 |
| 退職給付費用 | 945,120 | 945,120 | 3,188 | 26,400 | | 29,588 | | | 974,688 |
| 賃借料 | 1,525,119 | 1,525,119 | 5,112 | 42,601 | | 47,713 | | | 1,572,832 |
| 水道光熱費 | 884,539 | 884,539 | 2,965 | 24,708 | | 27,673 | | | 912,212 |
| 保険料 | 173,209 | 173,209 | 581 | 4,838 | | 5,419 | | | 178,628 |
| 租税公課 | 845,135 | 845,135 | 2,833 | 23,807 | | 26,640 | | | 871,576 |
| 支払手数料 | 1,838,232 | 1,838,232 | 6,162 | 61,347 | | 67,509 | | | 1,895,741 |
| 修繕費 | 46,459 | 46,459 | 156 | 1,298 | | 1,454 | | | 47,913 |
| 減価償却費 | 2,127,451 | 2,127,451 | 7,131 | 59,428 | | 66,557 | | | 2,194,008 |
| 税理士報酬 | 933,843 | 933,843 | 3,130 | 28,085 | | 29,215 | | | 963,058 |
| 会議費 | 417,415 | 417,415 | 0 | 0 | | 0 | | | 417,415 |

正味財産増減計算書内訳表

平成 31年 4月 1日から令和2年 3月 31日まで

(単位:円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 | | 収益事業等会計 | | | | 法人会計 | 内部取引控除 | 合計 |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|----------|--------------------|
| | 公1 | 小計 | 収1 | 他1 | 収2 | 小計 | | | |
| 管理費 | | | | | | | 19,837,270 | 0 | 19,837,270 |
| 給料手当 | | | | | | | 2,485,030 | | 2,485,030 |
| 賞与 | | | | | | | 513,051 | | 513,051 |
| 法定福利費 | | | | | | | 365,272 | | 365,272 |
| 福利厚生費 | | | | | | | 26,509 | | 26,509 |
| 旅費交通費 | | | | | | | 168,647 | | 168,647 |
| 消耗品費 | | | | | | | 958,774 | | 958,774 |
| 贈謝金 | | | | | | | 32,933 | | 32,933 |
| 渉外費 | | | | | | | 8,834,204 | | 8,834,204 |
| 会議費 | | | | | | | 6,538,822 | | 6,538,822 |
| 会員福利費 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 寄附金 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 通信費 | | | | | | | 360,127 | | 360,127 |
| 労働者派遣料 | | | | | | | 871,539 | | 871,539 |
| 研修費 | | | | | | | 21,635 | | 21,635 |
| 修繕費 | | | | | | | 3,997 | | 3,997 |
| 雑費 | | | | | | | 20,309 | | 20,309 |
| OA化推進費 | | | | | | | 40,656 | | 40,656 |
| 退職給付費用 | | | | | | | 81,312 | | 81,312 |
| 賃借料 | | | | | | | 131,211 | | 131,211 |
| 水道光熱費 | | | | | | | 76,100 | | 76,100 |
| 保険料 | | | | | | | 14,802 | | 14,802 |
| 租税公課 | | | | | | | 72,710 | | 72,710 |
| 支払手数料 | | | | | | | 158,150 | | 158,150 |
| 税理士報酬 | | | | | | | 80,342 | | 80,342 |
| 減価償却費 | | | | | | | 183,032 | | 183,032 |
| 退職給付引当金繰入額 | | | | | | | | | 0 |
| 経常費用計 | 76,133,753 | 76,133,753 | 5,002,203 | 11,073,001 | 0 | 16,075,204 | 19,837,270 | 0 | 112,046,227 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 22,526,208 | △ 22,526,208 | 3,311,834 | 20,299,279 | 23,089 | 23,634,202 | 77,000 | 0 | 1,184,894 |
| 基本財産評価損益等 | | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| 特定資産評価損益等 | | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| 投資有価証券評価損益等 | | 0 | | | | 0 | | | 0 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常増減額 | △ 22,526,208 | △ 22,526,208 | 3,311,834 | 20,299,279 | 23,089 | 23,634,202 | 77,000 | 0 | 1,184,894 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | | | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | | | | | | |
| 固定資産売却益 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | | | | | | | |
| 固定資産除却損 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 退職給付引当金繰入額 | 895,000 | 895,000 | 0 | 28,000 | | 28,000 | 77,000 | | 1,000,000 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 経常外費用計 | 895,000 | 895,000 | 0 | 28,000 | 0 | 28,000 | 77,000 | 0 | 1,000,000 |
| 当期経常外増減額 | △ 895,000 | △ 895,000 | 0 | △ 28,000 | 0 | △ 28,000 | △ 77,000 | 0 | △ 1,000,000 |
| 他会計振替額 | 13,470,562 | 13,470,562 | △ 3,311,834 | △ 10,136,639 | △ 23,089 | △ 13,470,562 | | | 0 |
| 法人税・住民税 | | | △ 70,000 | | 0 | △ 70,000 | | | △ 70,000 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 8,950,646 | △ 8,950,646 | △ 70,000 | 10,135,640 | 0 | 10,065,640 | 0 | 0 | 114,894 |

収支計算書

平成 31年 4月 1日 から令和 2年 3月 31日 まで

(単位：円)

| 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 | | | | |
| 基本財産利息収入 | 150 | 0 | 150 | |
| ② 特定資産運用収入 | | | | |
| 特定資産利息収入 | 1,100 | 1,281 | △181 | |
| ③ 入会金収入 | | | | |
| 入会金収入 | 300,000 | 410,000 | △110,000 | |
| ④ 会費収入 | | | | |
| 会費収入 | 101,000,000 | 99,172,300 | 1,827,700 | |
| ⑤ 事業収入 | | | | |
| 記帳指導等収入 | 900,000 | 1,187,994 | △287,994 | |
| 小規模共済手数料収入 | 1,200,000 | 1,156,118 | 43,882 | |
| 全青色手数料収入 | 800,000 | 744,838 | 55,162 | |
| 労働保険手数料収入 | 1,000,000 | 1,015,300 | △15,300 | |
| 保険手数料収入 | 350,000 | 321,080 | 28,920 | |
| 帳簿頒布収入 | 1,800,000 | 2,349,620 | △549,620 | |
| 商品売上収入 | 0 | 5,281,780 | △5,281,780 | |
| 事業収入計 | 6,050,000 | 12,056,730 | △6,006,730 | |
| ⑥ 雑収入 | | | | |
| 受取利息収入 | 2,400 | 2,121 | 279 | |
| 雑収入 | 2,550,000 | 1,588,789 | 961,211 | |
| 雑収入計 | 2,552,400 | 1,590,910 | 961,490 | |
| ⑦ 他会計からの繰入金収入 | | | | |
| 他会計からの繰入金収入 | 20,467,751 | 19,757,107 | 710,644 | |
| 事業活動収入合計 | 130,371,401 | 132,988,328 | △2,616,927 | |
| 2. 事業活動支出 | | | | |
| ① 事業費支出 | | | | |
| 仕入高 | 0 | 4,917,920 | △4,917,920 | |
| 給料手当支出 | 34,000,000 | 30,060,186 | 3,939,814 | |
| 賞与支出 | 7,000,000 | 5,974,220 | 1,025,780 | |
| 法定福利費支出 | 5,000,000 | 4,349,877 | 650,123 | |
| 福利厚生費支出 | 450,000 | 318,605 | 131,395 | |
| 通勤費支出 | 1,200,000 | 1,286,633 | △86,633 | |
| 指導関係費支出 | 3,700,000 | 1,515,894 | 2,184,106 | |
| 広報関係費支出 | 2,500,000 | 2,057,147 | 442,853 | |
| 総務財務関係費支出 | 100,000 | 26,000 | 74,000 | |
| 組織関係費支出 | 500,000 | 0 | 500,000 | |
| 厚生事業関係費支出 | 3,000,000 | 1,193,190 | 1,806,810 | |
| 女性部費支出 | 950,000 | 493,371 | 456,629 | |
| 農業部会運営費支出 | 17,000,000 | 15,092,916 | 1,907,084 | |
| 地区支部運営費支出 | 180,000 | 114,903 | 65,097 | |
| 連合会関係費支出 | 3,400,000 | 3,290,700 | 109,300 | |
| 表彰費支出 | 60,000 | 63,614 | △3,614 | |
| 会員共済費支出 | 200,000 | 123,000 | 77,000 | |
| 必携手帳代費支出 | 30,000 | 31,620 | △1,620 | |
| 渉外費支出 | 3,000,000 | 2,473,655 | 526,345 | |
| 旅費交通費支出 | 500,000 | 217,228 | 282,772 | |
| 会議費支出 | 300,000 | 12,032 | 287,968 | |
| O A化推進費支出 | 520,000 | 528,000 | △8,000 | |
| 労働者派遣料 | 12,000,000 | 11,318,684 | 681,316 | |
| 雑支出 | 0 | 81,129 | △81,129 | |

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 差 異 | 備 考 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 事業費支出計 | 95,590,000 | 85,540,524 | 10,049,476 | |
| ② 管理費支出 | | | | |
| 給料手当支出 | 2,500,000 | 2,213,048 | 286,952 | |
| 賞与支出 | 700,000 | 688,780 | 11,220 | |
| 法定福利費支出 | 400,000 | 393,904 | 6,096 | |
| 福利厚生費支出 | 50,000 | 25,657 | 24,343 | |
| 退職積立費支出 | 1,100,000 | 1,056,000 | 44,000 | |
| 通勤費支出 | 30,000 | 64,928 | △34,928 | |
| 職員研修費支出 | 400,000 | 280,980 | 119,020 | |
| 旅費交通費支出 | 60,000 | 91,736 | △31,736 | |
| 通信費支出 | 5,500,000 | 4,676,972 | 823,028 | |
| 消耗什器備品費支出 | 3,600,000 | 3,356,208 | 243,792 | |
| 消耗品費支出 | 6,000,000 | 4,063,429 | 1,936,571 | |
| 修繕費支出 | 1,000,000 | 51,909 | 948,091 | |
| 事務所管理費支出 | 700,000 | 545,302 | 154,698 | |
| 地代家賃支出 | 1,100,000 | 1,158,742 | △58,742 | |
| 光熱水料費支出 | 900,000 | 988,312 | △88,312 | |
| 保険料支出 | 330,000 | 193,530 | 136,470 | |
| 諸謝金支出 | 2,000,000 | 427,696 | 1,572,304 | |
| 租税公課支出 | 900,000 | 944,285 | △44,285 | |
| 支払手数料支出 | 1,500,000 | 2,053,890 | △553,890 | |
| 税理士報酬支出 | 1,100,000 | 1,043,400 | 56,600 | |
| 雑支出 | 2,000 | 0 | 2,000 | |
| 管理費支出計 | 29,872,000 | 24,318,708 | 5,553,292 | |
| ③ その他の支出 | | | | |
| 法人税、住民税及び事業税 | 0 | 70,000 | △70,000 | |
| 事業活動支出合計 | 125,462,000 | 109,929,232 | 15,532,768 | |
| 事業活動収支差額 | 4,909,401 | 23,059,096 | △18,149,695 | |
| 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 | | | | |
| 財政準備引当資産手数料 | 0 | 432 | △432 | |
| 投資活動収入合計 | 0 | 432 | △432 | |
| 2. 投資活動支出 | | | | |
| ① 特定資産取得支出 | | | | |
| 会館維持引当資産取得支出 | 0 | 100,000 | △100,000 | |
| 周年事業引当資産取得支出 | 400,000 | 400,000 | 0 | |
| 車両購入引当資産取得支出 | 300,000 | 300,081 | △81 | |
| 退職給付引当資産取得支出 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | |
| 農協部会積立資産取得支出 | 0 | 20,418,991 | △20,418,991 | |
| 特定資産取得支出計 | 1,700,000 | 22,219,072 | △20,519,072 | |
| 投資活動支出合計 | 1,700,000 | 22,219,072 | △20,519,072 | |
| 投資活動収支差額 | △1,700,000 | △22,218,640 | 20,518,640 | |
| III 財務活動収支の部 | | | | |
| 1. 財務活動収入 | | | | |
| 財務活動収入合計 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. 財務活動支出 | | | | |
| 財務活動支出合計 | 0 | 0 | 0 | |
| 財務活動収支差額 | 0 | 0 | 0 | |
| IV 予備費支出 | 2,000,000 | — | 2,000,000 | |
| | 0 | | | |
| 当期収支差額 | 1,209,401 | 840,456 | 368,945 | |
| 前期繰越収支差額 | 0 | 0 | 0 | |
| 次期繰越収支差額 | 1,209,401 | 840,456 | 368,945 | |

財産目録

令和2年3月31日

| 貸借対照表 科目 | | 場所・物量等 | 使用目的等 | 金額 | |
|----------|----------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|
| (流動資産) | 現金 | 事務局 | 運転資金 | 1,318,644 | |
| | | 流山分室 | 運転資金 | 379,612 | |
| | | 鎌ヶ谷分室 | 運転資金 | 115,406 | |
| | 振替貯金 | | 140-0-156824 | 運転資金 | 2,095,752 |
| | | | 150-4-187705 | 運転資金 | 0 |
| | 普通預金 | | 千葉銀行松戸支店 | 運転資金 | 6,221,521 |
| | | | 千葉銀行流山支店 | 運転資金 | 0 |
| | | | 三菱UFJ銀行 松戸支店 | 運転資金 | 15,000,391 |
| | | | みずほ銀行 | 運転資金 | 3,121,889 |
| | | | 商工中金 松戸支店 | 運転資金 | 7,123 |
| | | 三井住友銀行 松戸支店 | 運転資金 | 50,060 | |
| | 未収会費 | | 会費の未収金 | 1,152,000 | |
| | 棚卸資産 | | 各種商品等 | 944,232 | |
| 貯蔵品 | | クオカード | 237,574 | | |
| リサイクル預託金 | | 車両 リサイクル預託金 | 9,080 | | |
| 前払金 | | 前払い地代 | 39,820 | | |
| 流動資産合計 | | | | 30,693,104 | |
| (固定資産) | | | | | |
| 基本財産 | 基本財産定期預金 | 三菱UFJ銀行 松戸支店 定期預金 | 運用益を公益目的事業の財源としている | 5,000,000 | |
| 特定資産 | 会館維持引当資産 | 千葉銀行松戸支店 定期預金 | | 27,601,381 | |
| | 財政準備引当資産 | JAとうかつ中央支店 普通預金 | | 4,391,493 | |
| | 周年事業引当資産 | 商工中金 松戸支店 普通預金 | | 1,600,000 | |
| | 車両購入引当資産 | 商工中金 松戸支店 普通預金 | | 2,289,604 | |
| | 青色申告普及資産 | みずほ銀行 松戸支店 普通預金 | 運用益を公益目的事業の財源としている | 5,999,750 | |
| | 青色申告普及資産 | 三井住友銀行松戸支店 普通預金 | 運用益を公益目的事業の財源としている | 20,771,438 | |
| | 退職給付引当資産 | 商工中金 松戸支店 普通預金 | 従業員に対する退職金の支払いに備えたもの | 6,107,434 | |
| | 農協部会積立資産 | | | 20,418,991 | |
| その他の固定資産 | 土地 | 松戸市小根本57-4 (140㎡) | 公益目的事業、管理運用及び収益事業等の用に供している。 | 54,870,000 | |
| | | 鎌ヶ谷市道野辺本町2-201-7・8 (142.1㎡) | 公益目的事業、管理運用及び収益事業等の用に供している。 | 24,000,000 | |
| | 建物 | 鉄骨A L C板張金属板葺3階建 | 公益目的事業、管理運用及び収益事業等の用に供している。 | 24,623,078 | |
| | | 鎌ヶ谷分室 | 公益目的事業、管理運用及び収益事業等の用に供している。 | 5,612,177 | |
| | 構築物 | 鎌ヶ谷分室 | 公益目的事業、管理運用及び収益事業等の用に供している。 | 176,201 | |
| | | 車両運搬具 | 軽自動車 1台 | 公益目的事業、管理運用及び収益事業等の用に供している。 | 1 |
| | 器具備品 | 蓄電器 1台 | 公益目的事業、管理運用及び収益事業等の用に供している。 | 1 | |
| | | 自動紙折機 1台 | 公益目的事業、管理運用及び収益事業等の用に供している。 | 29,334 | |
| | | パソコン 1台 | 公益目的事業、管理運用及び収益事業等の用に供している。 | 1 | |
| | ソフトウェア | 掲示板 | 公益目的事業、管理運用及び収益事業等の用に供している。 | 9,948 | |
| | 敷金 | PC用会計ソフト2台 | 公益目的事業、管理運用及び収益事業等の用に供している。 | 580,836 | |
| | | 地代分 | 38,880 | | |
| 固定資産合計 | | | | 204,120,548 | |
| 資産合計 | | | | 234,813,652 | |
| 貸借対照表 科目 | | 場所・物量等 | 使用目的等 | 金額 | |
| (流動負債) | 前受金 | | 会費前受金 | 2,791,000 | |
| | 未払金 | (株)ウイズ他 | 労働者派遣料 | 1,516,862 | |
| | 仮受金 | | 小規模共済 | 78,000 | |
| 流動負債合計 | | | | 4,385,862 | |
| (固定負債) | 退職給付引当金 | 従業員に対するもの | 従業員に対する退職金の支払いに備えたもの | 6,107,434 | |
| 固定負債合計 | | | | 6,107,434 | |
| 負債合計 | | | | 10,493,296 | |
| 正味財産 | | | | 224,320,356 | |

監査報告書

公益社団法人松戸青色申告会

代表理事 恩田 忠治 殿

令和2年4月22日

公益社団法人松戸青色申告会

監事

篠 本 健 二



私監事は、平成31年4月1日から令和2年3月31日までの令和1年度事業年度における公益社団法人松戸青色申告会の業務及び財産状況について、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第99条及び定款23条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

- (1) 監事は、理事及び事務局職員と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境整備に努めるとともに、理事会及びその他重要な会議に出席し、理事及び事務局職員から、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、関係書類の閲覧など業務及び財産の状況を調査いたしました。
- (2) 監事は、会計帳簿並びに関係書類の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）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

- 一 事業報告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。
- 二 理事・職員の職務の執行に関する不正行為又は法令若しくは定款に違反する事実は、認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書類並びに財産目録の監査結果

法人の採用する会計処理手続きは、公益会計基準に準拠し、計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、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。