

# 貸借対照表

令和2年3月31日現在

(単位:円)

科 目	令和元年度	平成30年度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	1,219,502	1,058,573	160,929
預金	19,970,353	19,533,774	436,579
貯蔵品	144,522	0	144,522
立替金	62,115	0	62,115
前払金	267,300	87,480	179,820
前払費用	11,000	0	11,000
流動資産合計	21,674,792	20,679,827	994,965
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	4,095,644	22,454,545	△ 18,358,901
青色申告普及事業積立資産	3,000,000	3,000,000	0
指導環境整備積立資産	15,000,000	15,000,000	0
特定資産合計	22,095,644	40,454,545	△ 18,358,901
(2) その他の固定資産			
什器備品	24,110	48,215	△ 24,105
電話加入権	155,284	155,284	0
出資金	7,400	7,400	0
保証金	2,020,000	2,020,000	0
その他の固定資産合計	2,206,794	2,230,899	△ 24,105
固定資産合計	24,302,438	42,685,444	△ 18,383,006
資産合計	45,977,230	63,365,271	△ 17,388,041
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	959,549	2,330,956	△ 1,371,407
前受金	2,021,200	2,489,600	△ 468,400
未払金	0	245,685	△ 245,685
未払費用	389,123	0	389,123
流動負債合計	3,369,872	5,066,241	△ 1,696,369
2 固定負債			
退職給付引当金	3,464,028	22,454,545	△ 18,990,517
固定負債合計	3,464,028	22,454,545	△ 18,990,517
負債合計	6,833,900	27,520,786	△ 20,686,886
III 正味財産の部			
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			
(うち特定資産への充当額)	39,143,330 (18,000,000)	35,844,485 (18,000,000)	3,298,845 (0)
正味財産合計	39,143,330	35,844,485	3,298,845
負債及び正味財産合計	45,977,230	63,365,271	△ 17,388,041

# 令和元年度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	令和元年度	平成30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			
特定資産運用益	2,296	4,351	△ 2,055
特定資産受取利息	2,296	4,351	△ 2,055
受取入会金	156,000	182,000	△ 26,000
受取入会金	156,000	182,000	△ 26,000
受取会費	38,941,600	39,773,200	△ 831,600
正会員受取会費	29,456,000	30,102,800	△ 646,800
準会員受取会費	9,485,600	9,670,400	△ 184,800
事業収益	7,906,893	7,930,652	△ 23,759
指導謝金収益	757,585	380,547	377,038
特別指導料収益	965,600	1,011,600	△ 46,000
記帳支援収益	1,964,195	1,858,240	105,955
生損保・共済手数料収益	1,563,978	1,716,488	△ 152,510
小規模企業共済手数料収益	1,058,066	1,580,681	△ 522,615
手数料収益	1,597,469	1,383,096	214,373
雑収益	1,098,292	94,316	1,003,976
雑収益	1,098,292	94,316	1,003,976
経常収益計	48,105,081	47,984,519	120,562
(2) 経常費用			
事業費	34,879,225	38,628,297	△ 3,749,072
給料手当	17,616,107	19,951,260	△ 2,335,153
臨時雇賃金	589,704	650,500	△ 60,796
退職給付費用	1,490,486	1,131,661	358,825
法定福利費	2,295,727	3,128,192	△ 832,465
福利厚生費	33,102	40,510	△ 7,408
旅費交通費	67,496	694,233	△ 626,737
通信運搬費	870,516	318,430	552,086
減価償却費	20,007	20,007	0
消耗品費	329,686	431,917	△ 102,231
消耗什器備品費	156,621	418,012	△ 261,391
印刷製本費	58,320	57,240	1,080

科	目	令和元年度	平成30年度	増減
	賃借料	3,722,732	3,893,678	△ 170,946
	リース料	825,374	866,998	△ 41,624
	損害保険料	43,724	0	43,724
	諸謝金	1,632,500	1,645,000	△ 12,500
	支払負担金	0	0	0
	委託費	2,512,095	2,224,950	287,145
	広告宣伝費	49,943	60,172	△ 10,229
	渉外費	134,650	146,220	△ 11,570
	新聞図書費	91,757	72,855	18,902
	支払手数料	97,652	43,149	54,503
	慶弔費	0	0	0
	会員福利費	2,187,001	2,757,429	△ 570,428
	修繕費	0	68,054	△ 68,054
	雑費	54,025	7,830	46,195
	管理費	9,857,011	11,338,854	△ 1,481,843
	給料手当	4,682,762	5,303,499	△ 620,737
	退職給付費用	396,205	300,821	95,384
	法定福利費	610,257	831,545	△ 221,288
	福利厚生費	8,799	10,769	△ 1,970
	旅費交通費	240,084	439,701	△ 199,617
	通信運搬費	117,368	667,802	△ 550,434
	減価償却費	4,098	4,098	0
	消耗品費	67,525	88,465	△ 20,940
	消耗什器備品費	22,244	77,494	△ 55,250
	印刷製本費	213,440	244,080	△ 30,640
	賃借料	657,865	666,674	△ 8,809
	リース料	334,940	315,434	19,506
	損害保険料	12,776	60,760	△ 47,984
	諸謝金	15,000	15,000	0
	支払負担金	1,319,024	1,338,923	△ 19,899
	広告宣伝費	87,850	89,181	△ 1,331
	渉外費	127,100	125,978	1,122
	新聞図書費	35,562	72,591	△ 37,029
	会議費	270,325	112,995	157,330
	支払手数料	276,929	333,169	△ 56,240
	慶弔費	0	0	0

科	目	令和元年度	平成30年度	増減
	会員福利費	206,023	100,000	106,023
	修繕費	0	13,939	△ 13,939
	租税公課	56,050	49,100	6,950
	雑費	94,785	76,836	17,949
	経常費用計	44,736,236	49,967,151	△ 5,230,915
	当期経常増減額	3,368,845	△ 1,982,632	5,351,477
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			
	固定資産除却損	0	0	0
	什器備品除却損	0	0	0
	経常外費用計	0	0	0
	当期経常外増減額	0	0	0
	租税公課	70,000	70,000	0
	当期一般正味財産増減額	3,298,845	△ 2,052,632	5,351,477
	一般正味財産期首残高	35,844,485	37,897,117	△ 2,052,632
	一般正味財産期末残高	39,143,330	35,844,485	3,298,845
II	指定正味財産増減の部			
	当期指定正味財産増減額		0	0
	指定正味財産期首残高		0	0
	指定正味財産期末残高		0	0
III	正味財産期末残高	39,143,330	35,844,485	3,298,845