

第2号議案 平成28年度会計報告承認の件

第7期 会計報告 平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

正味財産増減計算書	15ページ～16ページ
正味財産増減計算書内訳表	17ページ～18ページ
貸借対照表	19ページ
貸借対照表内訳表	20ページ
財務諸表に対する注記	21ページ～22ページ
附属明細書	23ページ
財産目録	24ページ～25ページ
会計報告	26ページ
監査報告	27ページ

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

公益社団法人武蔵府中青色申告会

(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			
特定資産運用益	[0]	[8,273]	[△ 8,273]
受取会費	[119,974,050]	[118,657,960]	[1,316,090]
受取入会金	74,000	79,000	△ 5,000
受取年会費	114,988,250	113,704,000	1,284,250
受取特別会費	4,458,800	4,529,960	△ 71,160
受取特別会費確定申告期	453,000	345,000	108,000
事業収益	[47,152,160]	[50,546,247]	[△ 3,394,087]
受託収益	2,744,602	3,272,019	△ 527,417
記帳指導収益	10,028,198	11,369,000	△ 1,340,802
受取小規模共済手数料	4,879,943	5,829,938	△ 949,995
受取青色共済手数料	17,945,345	17,542,025	403,320
受取労働保険手数料	5,487,208	5,264,544	222,664
受取傷害保険手数料	2,862,936	3,528,341	△ 665,405
受取がん保険手数料	603,186	527,401	75,785
受取広告・韓旋手数料	1,105,956	1,310,581	△ 204,625
受取簡易保険手数料	692,738	1,004,376	△ 311,638
受取火災共済等手数料	530,445	582,804	△ 52,359
帳簿販売収益	159,285	202,340	△ 43,055
頒布品販売収益	64,518	57,328	7,190
コピー・印刷代收益	47,800	55,550	△ 7,750
雑収	[326,978]	[1,478,169]	[△ 1,151,191]
受取利息	38	515	△ 477
その他の雑収益	326,940	1,477,654	△ 1,150,714
経常収益計	167,453,188	170,690,649	△ 3,237,461
(2) 経常費用			
事業費	[143,667,163]	[157,135,467]	[△ 13,468,304]
役員報酬	4,048,295	0	4,048,295
給与手当	59,917,319	72,121,991	△ 12,204,672
通勤交通費	1,862,366	1,522,508	339,858
法定福利費	6,564,463	7,530,154	△ 965,691
退職給付費用	439,140	3,960,824	△ 3,521,684
福利厚生費	1,949,758	3,228,465	△ 1,278,707
旅費交通費	6,282,852	7,275,640	△ 992,788
会議費	2,875,228	2,586,815	288,413
通信搬送費	9,408,712	8,752,969	655,743
消耗品費	1,604,987	2,441,116	△ 836,129
印刷製本費	735,904	539,220	196,684
賃貸料	10,067,159	9,465,072	602,087
支払家賃	1,201,648	1,176,158	25,490
会場費	1,110,931	963,357	147,574
保険料	565,377	557,297	8,080
諸謝金	3,382,000	3,226,800	155,200
支払員厚生費	5,440,727	5,279,730	160,997
減価償却費	3,757,346	4,271,769	△ 514,423
償却費	4,348,586	4,952,627	△ 604,041
慶弔費	507,200	446,200	61,000
渉外費	672,635	343,000	329,635
調査研究費	225,019	335,208	△ 110,189
広告宣伝費	4,334,664	4,795,542	△ 460,878

科 目					当年度	前年度	増 減
委託	上	原	費		6,527,176	6,787,412	△ 260,236
売			価		85,607	109,873	△ 24,266
修繕	繕	維	持	費	3,009,938	2,169,559	840,379
水道	道	光	熱	費	1,148,467	1,269,836	△ 121,369
雑			費		1,593,659	1,026,325	567,334
管	理		費		[16,568,049]	[25,500,487]	[△ 8,932,438]
役	員	報	酬		125,205	0	125,205
給	与	手	当		1,853,113	3,795,894	△ 1,942,781
通	勤	交	通	費	57,599	80,132	△ 22,533
法	定	福	利	費	203,025	396,324	△ 193,299
退	職	給	付	費	13,582	208,464	△ 194,882
福	利	厚	生	費	60,302	169,919	△ 109,617
旅	費	交	通	費	1,986,950	2,250,446	△ 263,496
会		議		費	1,334,223	1,020,568	313,655
通	信	運	搬	費	294,064	1,019,344	△ 725,280
消	耗	品		費	44,002	122,984	△ 78,982
印	刷	製	本	費	147,260	1,951,549	△ 1,804,289
賃		借		料	243,994	383,528	△ 139,534
支	払	家		賃	183,058	179,175	3,883
会		場		費	1,033,552	3,559,407	△ 2,525,855
保		険		料	86,129	84,898	1,231
諸		謝		金	0	1,240,000	△ 1,240,000
租	税	公		課	3,417,440	3,306,300	111,140
減	価	償	却	費	641,060	728,151	△ 87,091
渉		外		費	58,320	351,960	△ 293,640
広	告	宣	伝	費	134,062	252,397	△ 118,335
委		託		費	2,293,440	2,217,940	75,500
支	払	手	数	料	1,826,009	1,635,252	190,757
修	繕	維	持	費	355,703	330,509	25,194
水	道	光	熱	費	174,957	193,446	△ 18,489
雑			費		1,000	21,900	△ 20,900
経常費用計					160,235,212	182,635,954	△ 22,400,742
評価損益等調整前当期経常増減額					7,217,976	△ 11,945,305	19,163,281
評価損益等計					0	0	0
当期経常増減額					7,217,976	△ 11,945,305	19,163,281
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							
経常外費用計					0	0	0
当期経常外増減額					0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額					7,217,976	△ 11,945,305	19,163,281
法人税、住民税及び事業税					[95,800]	[131,000]	[△ 35,200]
当期一般正味財産増減額					7,122,176	△ 12,076,305	19,198,481
一般正味財産期首残高					113,943,789	126,020,094	△ 12,076,305
一般正味財産期末残高					121,065,965	113,943,789	7,122,176
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					121,065,965	113,943,789	7,122,176

公益社団法人武蔵府中青色申告会

17

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	合計
	租税関連	社会保険関連	公益目的事業全体	小計	記載代行事業	会員向け相談	友誼団体	会員福利厚生		
	小計									
広告宣伝費	2,725,922	22,344	0	2,748,266	223,436	0	67,031	1,295,931	4,334,664	
委託費	6,388,576	0	0	6,388,576	0	0	0	138,600	6,527,176	
売上原価	0	0	0	0	0	0	0	85,607	85,607	
修繕維持費	2,605,266	34,440	0	2,639,706	33,633	0	60,539	276,060	3,009,938	
水道光熱費	949,424	16,940	0	966,364	16,543	0	29,777	135,783	1,148,467	
雑費	1,386,349	0	0	1,386,349	0	0	0	207,310	1,593,659	
管理費									16,568,049	
役員報酬									125,205	
給与手当									1,853,113	
通勤交通費									57,599	
法定福利費									203,025	
退職給付費用									13,582	
福利厚生費									60,302	
賞与									1,986,950	
会議費									1,334,223	
通信運搬費									294,064	
消耗品費									44,002	
印刷製本費									147,260	
賃借料									243,994	
支払家賃									183,058	
会費									1,033,552	
保険料									86,129	
諸謝金									0	
租税公課									3,417,440	
減価償却費									641,060	
渉外費									58,320	
広告宣伝費									134,062	
委託費									2,293,440	
支払手数料									1,826,009	
修繕維持費									355,703	
水道光熱費									174,957	
雑費									1,000	
経常費用計	85,214,045	883,983	0	86,098,028	7,363,727	0	9,170,026	41,035,382	165,680,049	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 81,823,443	△ 883,983	57,531,144	△ 25,176,282	16,981,257	0	5,256,760	11,754,944	△ 1,598,703	
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常増減額	△ 81,823,443	△ 883,983	57,531,144	△ 25,176,282	16,981,257	0	5,256,760	11,754,944	△ 1,598,703	
2. 経常外増減の部	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(1) 経常外収益	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
他会計振替額	△ 81,823,443	△ 883,983	57,531,144	△ 25,176,282	16,951,022	0	5,256,760	11,689,379	△ 8,720,879	
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	30,235	0	0	65,565	7,127,976	
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	30,235	0	0	65,565	95,800	
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	95,800	
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	7,122,176	
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	7,122,176	
Ⅱ 指定正味財産増減の部	0	0	0	0	0	0	0	0	113,943,789	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	121,065,965	
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ⅲ 正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	121,065,965	121,065,965	

貸借対照表

平成29年 3月31日現在

公益社団法人武蔵府中青色申告会

(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	16,891,248	6,028,773	10,862,475
未収金	939,750	829,220	110,530
前払金	1,881,108	1,490,952	390,156
棚卸資産	360,643	336,210	24,433
前払費用	11,100	213,530	△ 202,430
流動資産合計	20,083,849	8,898,685	11,185,164
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	6,254,255	6,141,180	113,075
固定資産取得引当資産	11,437,436	11,437,436	0
修繕維持積立資産	7,649,855	7,649,855	0
記念事業積立資産	778,413	778,413	0
特定資産合計	26,119,959	26,006,884	113,075
(2) その他固定資産			
建物	94,630,193	98,916,879	△ 4,286,686
構築物	2,865,507	3,386,758	△ 521,251
什器備品	284,497	466,206	△ 181,709
敷金	24,000	24,000	0
出資金	1,000	1,000	0
その他固定資産合計	97,805,197	102,794,843	△ 4,989,646
固定資産合計	123,925,156	128,801,727	△ 4,876,571
資産合計	144,009,005	137,700,412	6,308,593
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,366,827	1,539,605	△ 172,778
前受金	315,248	139,536	175,712
前受会費	1,006,500	1,239,250	△ 232,750
預り金	608,010	537,772	70,238
仮受金	13,392,200	14,159,280	△ 767,080
流動負債合計	16,688,785	17,615,443	△ 926,658
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,254,255	6,141,180	113,075
固定負債合計	6,254,255	6,141,180	113,075
負債合計	22,943,040	23,756,623	△ 813,583
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	121,065,965	113,943,789	7,122,176
正味財産合計	121,065,965	113,943,789	7,122,176
負債及び正味財産合計	144,009,005	137,700,412	6,308,593

貸借対照表内訳表

平成29年3月31日現在

公益社団法人 武蔵府中青色申告会

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	100,000	100,000	16,691,248		16,891,248
未収金	0	939,750	0		939,750
前払金	0	0	1,881,108		1,881,108
棚卸資産	0	360,643	0		360,643
前払費用	11,100	0	0		11,100
公益目的事業会計勘定		70,079,165		△ 70,079,165	0
収益事業等会計勘定			71,069,497	△ 71,069,497	0
流動資産合計	111,100	71,479,558	89,641,853	△ 141,148,662	20,083,849
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当資産	0	0	6,254,255		6,254,255
固定資産取得引当資産	0	0	11,437,436		11,437,436
修繕維持積立資産	0	0	7,649,855		7,649,855
記念事業積立資産	0	0	778,413		778,413
特定資産合計	0	0	26,119,959	0	26,119,959
(2) その他固定資産					
建物	69,098,967	13,021,114	12,510,112		94,630,193
構築物	2,092,394	394,293	378,820		2,865,507
什器備品	0	0	284,497		284,497
敷金	0	0	24,000		24,000
出資金	0	0	1,000		1,000
その他固定資産合計	71,191,361	13,415,407	13,198,429	0	97,805,197
固定資産合計	71,191,361	13,415,407	39,318,388	0	123,925,156
資産合計	71,302,461	84,894,965	128,960,241	△ 141,148,662	144,009,005
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	1,223,296	118,020	25,511		1,366,827
前受金	0	315,248	0		315,248
前受会費	0	0	1,006,500		1,006,500
預り金	0	0	608,010		608,010
仮受金	0	13,392,200	0		13,392,200
収益事業等会計勘定	70,079,165	0	0	△ 70,079,165	0
法人会計勘定	0	71,069,497	0	△ 71,069,497	0
流動負債合計	71,302,461	84,894,965	1,640,021	△ 141,148,662	16,688,785
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	6,254,255		6,254,255
固定負債合計	0	0	6,254,255	0	6,254,255
負債合計	71,302,461	84,894,965	7,894,276	△ 141,148,662	22,943,040
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	0	0	0		0
指定正味財産合計	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産					
正味財産合計	0	0	121,065,965		121,065,965
負債及び正味財産合計	71,302,461	84,894,965	128,960,241	△ 141,148,662	144,009,005

財務諸表に対する注記

公益社団法人武蔵府中青色申告会

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に疑義は生じていません。

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

取得原価を基礎として計上しております。

(2) 固定資産の減価償却方法

① 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については定額法)を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金: 期末の自己都合退職要支給額をもって算定しています。

(4) その他

消費税は税込方式を採用しております。

3. 会計方針の変更

会計方針の変更はありません。

4. 特定財産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は次のとおりです。

(単位: 円)

科 目	当期首残高	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	6,141,180	113,075		6,254,255
固定資産取得引当資産	11,437,436			11,437,436
修繕維持積立資産	7,649,855			7,649,855
記念事業積立資産	778,413			778,413
合計	26,006,884	113,075	0	26,119,959

5. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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	6,254,255	-	-	(6,254,255)
固定資産取得引当資産	11,437,436	-	(11,437,436)	-
修繕維持積立資産	7,649,855	-	(7,649,855)	-
記念事業積立資産	778,413	-	(778,413)	-
合計	26,119,959	-	(19,865,704)	(6,254,255)

6. 担保に供している資産

該当事項はありません。

7. ファイナンスリース取引

該当事項はありません。

8. 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
該当事項はありません。
9. 債務保証等の偶発債務
該当事項はありません。
10. 満期保有目的の債券の内訳ならびに帳簿価額、時価及び評価損益
該当事項はありません。
11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
該当事項はありません。
12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当事項はありません。
13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当事項はありません。
14. 関連当事者との取引の内容
該当事項はありません。
15. 重要な後発事象
重要な後発事象はありません。

附属明細書

公益社団法人武蔵府中青色申告会

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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	6,141,180	113,075	0	6,254,255
	固定資産取得引当資産	11,437,436	0	0	11,437,436
	修繕維持積立資産	7,649,855	0	0	7,649,855
	記念事業積立資産	778,413	0	0	778,413
	特定資産計	26,006,884	113,075	0	26,119,959

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	6,141,180	113,075	0	0	6,254,255

財 産 目 録
平成29年3月31日現在

公益社団法人武蔵府中青色申告会

(単位:円)

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	手元保管	運転資金として	123,566
	普通預金	(普通預金)	運転資金として	
		みずほ銀行府中支店(本会計)		11,197,692
		三井住友銀行府中支店(共済口座)		1,528,000
		三井住友銀行府中支店(振替口座)		0
		多摩信用金庫府中支店		3,656,990
		多摩信用金庫府中支店(小規模持参)		30,000
		多摩信用金庫府中支店(振替口座)		355,000
	未収入金		青色共済(コンビニ出納分)	546,000
			青色共済(郵便振替分)	393,750
	前払金		B.S.Nライセンス費用	1,881,108
	棚卸商品	帳簿	棚卸資産として	360,643
	前払費用	調布市	平成29年度書道展会場費	11,100
流動資産計				20,083,849
(固定資産)				
特定資産	退職給付引当資産	(普通預金)	退職金の支給に備えるための積立資産である	6,254,255
	固定資産取得引当資産	みずほ銀行府中支店		
		(普通預金)		11,437,436
	修繕維持積立金	みずほ銀行府中支店		
		(普通預金)	会館等の修繕維持のための積立資産である	7,649,855
	記念事業引当資産	みずほ銀行府中支店	記念事業のための積立資産である	778,413
その他固定資産	建物	東京都府中市本町 4-15-22	公益目的保有財産(全事業で共有)	94,630,193
	構築物	東京都府中市本町 4-15-22	公益目的保有財産(全事業で共有)	2,865,507
	什器備品	東京都府中市本町 4-15-22	会館内で使用する什器備品	284,497
	敷金	エステート三松	駐車場敷金	24,000
	出資金	関東自動車共済協同組合	組合出資金	1,000
固定資産計				123,925,156
資産合計				144,009,005

公益社団法人武蔵府中青色申告会

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金	ヒューマンタッチ株式会社	派遣費用の未払分	686,099
		エスケイコンサルタント株式会社	派遣費用の未払分	275,567
		テンプスタッフ株式会社	派遣費用の未払分	261,630
	前受会費 前受金 預り金		経費未払等	143,531
		会員に対するもの	年会費	1,006,500
		会員に対するもの	コンピューター処理料	315,248
		従業員に対するもの	源泉所得税預かり分	236,899
		税理士に対するもの	源泉所得税預かり分	104,130
		従業員に対するもの	住民税預かり分	117,200
		従業員に対するもの	社会保険料預り分	36,519
		従業員に対するもの	雇用保険料預り分	113,262
	仮受金	会員等に対するもの	会計ソフト代	184,140
		会員に対するもの	青色共済代	11,742,000
		会員に対するもの	小規模共済	220,000
		会員に対するもの	その他	1,246,060
流動負債計				16,688,785
(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に備えたもの	6,254,255
固定負債計				6,254,255
負債合計				22,943,040

会 計 報 告

前記 貸借対照表等 財務諸表の通り会計報告致します。

平成29年 4月26日

公益社団法人武蔵府中青色申告会

会 長 相 原 博

会 計 木 村 恵美子

会 計 山 崎 一 夫

会 計 田 中 亘

監査報告書

公益社団法人武蔵府中青色申告会

会 長 相 原 博 殿

平成 29年 4月26日

公益社団法人武蔵府中青色申告会

監 事 八木下 武 良



監 事 松 坂 峯 作



監 事 袴 田 雅 之



私たち監事は、平成 28 年4月1日から平成 29 年3月 31日までの第7期事業年度における公益社団法人武蔵府中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 25 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) 各監事は、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) 各監事は、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）及び附属明細書並びに財産目録の正確性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重大な事実
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。

以上