第2号議案 令和5年度会計報告承認の件

第14期 会計報告 令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

正味財産増減計算書	17ページ～18ページ
正味財産増減計算書内訳表	19ページ～20ページ
貸借対照表	21ページ
貸借対照表内訳表	22ページ
財務諸表に対する注記	23ページ～24ページ
附属明細書	25ページ
財産目録	26ページ
会計報告	27ページ
監査報告	28ページ

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	[400]	[200]	[200]	注1
受取会費	[113,886,495]	[115,186,226]	[△ 1,299,731]	
受取入会金	113,000	102,000	11,000	
受取年会費	110,294,250	111,957,000	△ 1,662,750	
受取特別会費	3,377,245	3,049,226	328,019	注2
受取特別会費確定申告期	102,000	78,000	24,000	
事業収益	[49,818,252]	[51,041,980]	[△ 1,223,728]	
受託収益	2,445,894	2,877,902	△ 432,008	
記帳指導収益	12,227,535	11,552,733	674,802	
受取小規模共済手数料	2,239,233	3,202,573	△ 963,340	注3
受取青色共済手数料	14,824,672	15,311,571	△ 486,899	注4
受取労働保険手数料	6,563,590	6,597,536	△ 33,946	
受取傷害保険手数料	4,191,749	4,189,049	2,700	
受取がん保険手数料	489,221	507,472	△ 18,251	
受取広告・斡旋手数料	497,343	939,516	△ 442,173	注5
受取簡易保険手数料	24,823	53,387	△ 28,564	注6
受取火災共済等手数料	754,320	803,681	△ 49,361	
帳簿販売収益	112,819	133,170	△ 20,351	
頒布品販売収益	730	720	10	注7
コピー・印刷代收益	28,560	44,825	△ 16,265	
システム利用料	4,920,000	4,749,000	171,000	
太陽光売電収益	15,086	15,409	△ 323	
受取自動販売機手数料	67,977	63,436	4,541	
ジョブカン販売	414,700	0	414,700	注8
受取補助金等	[300,000]	[0]	[300,000]	注9
雑収益	[884,156]	[1,088,109]	[△ 203,953]	
受取利息	56	53	3	
その他雑収益	884,100	1,088,056	△ 203,956	注10
経常収益計	164,889,303	167,316,515	△ 2,427,212	
(2) 経常費用				
事業費	[144,593,574]	[143,398,635]	[1,194,939]	
役員報酬	5,189,250	5,152,224	37,026	
給与手当	69,952,462	68,002,880	1,949,582	注11
通勤交通費	1,519,477	1,384,163	135,314	
法定福利費	7,307,575	7,493,734	△ 186,159	
福利厚生費	2,142,947	2,108,476	34,471	
旅費交通費	6,744,412	6,267,109	477,303	
会議費	2,520,133	2,277,554	242,579	
通信運搬費	9,552,549	8,745,547	807,002	注12
消耗品費	1,430,897	2,516,667	△ 1,085,770	注12
印刷製本費	748,220	734,548	13,672	
賃借料	5,890,222	6,435,286	△ 545,064	
支払家賃	1,278,880	1,277,835	1,045	
会場費	1,214,460	987,224	227,236	
保険料	639,128	578,987	60,141	
諸謝金	3,290,000	3,393,500	△ 103,500	
租税公課	1,072	1,607	△ 535	
支払負担金	5,479,160	5,000,150	479,010	
会員厚生費	4,075,717	3,373,099	702,618	注13
減価償却費	2,966,931	3,039,735	△ 72,804	

科 目	当年度	前年度	増 減
慶弔費	560,500	587,300	△ 26,800
渉外費	560,428	287,084	273,344
調査研究費	291,931	204,108	87,823
広告宣伝費	3,447,023	2,943,682	503,341
委託費	2,117,837	4,453,142	△ 2,335,305
売上原価	56,667	68,956	△ 12,289
修繕維持費	2,694,206	2,970,473	△ 276,267
水道光熱費	1,347,652	1,667,241	△ 319,589
雑費	1,573,838	1,446,324	127,514
管理費	[21,274,372]	[21,670,766]	[△ 396,394]
役員報酬	420,750	423,776	△ 3,026
給与手当	5,671,821	5,593,311	78,510
通勤交通費	123,201	113,849	9,352
法定福利費	592,506	616,368	△ 23,862
福利厚生費	173,753	173,424	329
旅費交通費	1,861,062	1,894,675	△ 33,613
会議費	1,191,376	1,266,088	△ 74,712
通信運搬費	774,367	719,026	55,341
消耗品費	106,317	195,735	△ 89,418
印刷製本費	75,020	73,700	1,320
賃借料	472,517	524,168	△ 51,651
支払家賃	194,484	194,325	159
会場費	1,099,989	1,046,099	53,890
保険料	97,108	87,951	9,157
租税公課	3,384,768	3,241,493	143,275
減価償却費	433,605	440,234	△ 6,629
渉外費	102,663	82,944	19,719
広告宣伝費	279,488	242,121	37,367
委託費	2,017,180	2,334,360	△ 317,180
支払手数料	1,667,775	1,601,734	66,041
修繕維持費	329,679	551,841	△ 222,162
水道光熱費	204,943	253,544	△ 48,601
経常費用計	165,867,946	165,069,401	798,545
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 978,643	2,247,114	△ 3,225,757
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 978,643	2,247,114	△ 3,225,757
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
税引前一般正味財産増減額	△ 978,643	2,247,114	△ 3,225,757
法人税、住民税及び事業税	[195,200]	[340,700]	[△ 145,500]
当期一般正味財産増減額	△ 1,173,843	1,906,414	△ 3,080,257
一般正味財産期首残高	183,849,995	181,943,581	1,906,414
一般正味財産期末残高	182,676,152	183,849,995	△ 1,173,843
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	182,676,152	183,849,995	△ 1,173,843

注14
注15

- 注1 多摩信用金庫定期預金利息
注2 府中支部年末報告会参加費 103,501円（前期中止）青年部女性部参加費増
注3 小規模企業共済 委託団体収納の廃止
注4 会員数減少による加入口数の減少
注5 アフラックHP広告料収入50,000/月廃止
注6 簡易保険収納9月で終了
注7 必携販売収入
注8 ジョブカンソフト販売 新規事業
注9 両立支援助成金 介護離職防止支援コース
注10 R4東青連共済会50周年記念記念品購入費用負担金250,000円
注11 人事院勧告による一般職員の給与水準の引き上げ
確定申告期スタッフ代直接雇用の増加（委託費の減少）
注12 会報用OPP封筒作成 1,107,040円（104,000枚）「消耗品費」→「通信運搬費」
注13 府中支部役員総会懇親会341,022円、府中支部年末報告会305,476円
注14 狛江納税通知書広告掲載料115,400円、くらやみ祭PR提灯の協賛金75,000円
注15 確定申告期派遣スタッフ代 1,325,197円（前期 3,448,994円）

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	記帳代行事業	会員向け相談	友誼団体	委員福利厚生			その他事業
委託費	1,988,477	0	0	1,988,477	0	0	0	129,360	0	129,360	2,117,837
売上原価	0	0	0	0	0	0	0	56,667	0	56,667	56,667
修繕維持費	2,341,095	30,400	0	2,371,495	30,400	0	51,447	240,864	0	322,711	2,694,206
水道光熱費	1,113,210	20,184	0	1,133,394	20,184	0	34,157	159,917	0	214,258	1,347,652
雑費	1,573,838	0	0	1,573,838	0	0	0	0	0	0	1,573,838
管理費											
役員報酬											
給与手当											
通勤交通費											
法定福利費											
福利厚生費											
旅費交通費											
会議費											
通信運搬費											
消耗品費											
印刷製本費											
賃借料											
支払家賃											
会場費											
保険料											
租税公課											
減価償却費											
渉外宣伝費											
委託手数料											
修繕維持費											
水道光熱費											
経常費用計	97,228,907	1,025,895	0	98,254,802	10,014,223	0	10,713,672	25,455,469	155,408	46,338,772	165,867,946
評価増益等調整前当期経常増減額	△ 94,189,325	△ 1,025,895	55,203,853	△ 40,011,367	15,803,275	0	3,175,291	26,562,911	△ 72,345	45,469,132	△ 978,643
評価増益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 94,189,325	△ 1,025,895	55,203,853	△ 40,011,367	15,803,275	0	3,175,291	26,562,911	△ 72,345	45,469,132	△ 978,643
当期経常外増減の部											
経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	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	0	0
他会計振替額	94,189,325	1,025,895	△ 64,708,446	30,506,774	△ 7,164,930	0	△ 799,483	△ 22,637,572	95,211	△ 30,506,774	0
税引前一般正味財産増減額	0	0	△ 9,504,593	△ 9,504,593	8,638,345	0	2,375,808	3,925,339	22,866	14,962,358	△ 978,643
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	15,180	0	0	180,020	0	195,200	195,200
当期一般正味財産増減額	0	0	△ 9,504,593	△ 9,504,593	8,623,165	0	2,375,808	3,745,319	22,866	14,767,158	△ 6,436,408
一般正味財産期首残高	0	0	49,267,786	49,267,786	27,411,397	0	20,791,906	53,840,371	23,335	102,067,009	32,515,200
一般正味財産期末残高	0	0	39,763,193	39,763,193	36,034,562	0	23,167,714	57,585,690	46,201	116,834,167	183,849,995
指定正味財産増減の部	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	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	0	0
正味財産期末残高	0	0	39,763,193	39,763,193	36,034,562	0	23,167,714	57,585,690	46,201	116,834,167	182,676,152

貸借対照表

令和 6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	75,370,984	76,753,478	△ 1,382,494
未収金	863,600	812,600	51,000
棚卸資産	403,154	315,404	87,750
前払費用	326,848	668,076	△ 341,228
仮払金	800	200	600
流動資産合計	76,965,386	78,549,758	△ 1,584,372
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
固定資産取得引当資産	25,337,436	23,337,436	2,000,000
修繕維持積立資産	8,449,855	7,549,855	900,000
記念事業積立資産	1,278,413	1,178,413	100,000
会館営繕引当資産	12,000,000	10,000,000	2,000,000
特定資産合計	47,065,704	42,065,704	5,000,000
(2) その他固定資産			
建物	71,922,687	74,906,271	△ 2,983,584
構築物	736,712	975,521	△ 238,809
什器備品	265,806	319,649	△ 53,843
敷金	24,000	24,000	0
出資金	1,000	1,000	0
その他固定資産合計	72,950,205	76,226,441	△ 3,276,236
固定資産合計	120,015,909	118,292,145	1,723,764
資産合計	196,981,295	196,841,903	139,392
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,528,783	674,645	854,138
前受金	1,136,180	502,000	634,180
前受会費	702,000	549,000	153,000
預り金	175,220	155,712	19,508
仮受金	10,762,960	11,110,551	△ 347,591
流動負債合計	14,305,143	12,991,908	1,313,235
負債合計	14,305,143	12,991,908	1,313,235
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	182,676,152	183,849,995	△ 1,173,843
正味財産合計	182,676,152	183,849,995	△ 1,173,843
負債及び正味財産合計	196,981,295	196,841,903	139,392

貸借対照表内訳表

令和 6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	75,170,984		75,370,984
未収金	0	860,000	3,600		863,600
棚卸資産	0	0	403,154		403,154
前払費用	0	326,848	0		326,848
仮払金	0	0	800		800
公益目的事業会計勘定	0	21,862,033	0	△ 21,862,033	0
法人会計勘定	0	93,820,167	0	△ 93,820,167	0
流動資産合計	100,000	116,969,048	75,578,538	△ 115,682,200	76,965,386
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
固定資産取得引当資産	0	0	25,337,436		25,337,436
修繕維持積立資産	0	0	8,449,855		8,449,855
記念事業積立資産	0	0	1,278,413		1,278,413
会館営繕引当資産	8,760,000	1,656,000	1,584,000		12,000,000
特定資産合計	8,760,000	1,656,000	36,649,704	0	47,065,704
(2) その他固定資産					
建物	52,447,675	9,991,323	9,483,689		71,922,687
構築物	537,800	101,666	97,246		736,712
什器備品	183,140	62,731	19,935		265,806
敷金	16,536	5,664	1,800		24,000
出資金	0	0	1,000		1,000
その他固定資産合計	53,185,151	10,161,384	9,603,670	0	72,950,205
固定資産合計	61,945,151	11,817,384	46,253,374	0	120,015,909
資産合計	62,045,151	128,786,432	121,831,912	△ 115,682,200	196,981,295
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	419,925	53,125	1,055,733		1,528,783
前受金	0	1,136,180	0		1,136,180
前受会費	0	0	702,000		702,000
預り金	0	0	175,220		175,220
仮受金	0	10,762,960	0		10,762,960
収益事業等会計勘定	21,862,033	0	93,820,167	△ 115,682,200	0
流動負債合計	22,281,958	11,952,265	95,753,120	△ 115,682,200	14,305,143
2. 固定負債					
固定負債合計	0	0	0	0	0
負債合計	22,281,958	11,952,265	95,753,120	△ 115,682,200	14,305,143
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					
一般正味財産合計	39,763,193	116,834,167	26,078,792	0	182,676,152
負債及び正味財産合計	62,045,151	128,786,432	121,831,912	△ 115,682,200	196,981,295

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)及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については定額法)を採用しております。

- (3) 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. 特定資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				
固定資産取得引当資産	23,337,436	2,000,000	0	25,337,436
修繕維持積立資産	7,549,855	900,000	0	8,449,855
記念事業積立資産	1,178,413	100,000	0	1,278,413
会館営繕引当資産	10,000,000	2,000,000	0	12,000,000
合計	42,065,704	5,000,000	0	47,065,704

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				
固定資産取得引当資産	25,337,436	-	(25,337,436)	-
修繕維持積立資産	8,449,855	-	(8,449,855)	-
記念事業積立資産	1,278,413	-	(1,278,413)	-
会館営繕引当資産	12,000,000	-	(12,000,000)	-
合計	47,065,704	-	(47,065,704)	-

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

補助金等の 名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の 記載区分
両立支援等 助成金	東京労働局	0	300,000	300,000	0	—

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	固定資産取得引当資産	23,337,436	2,000,000	0	25,337,436
	修繕維持積立資産	7,549,855	900,000	0	8,449,855
	記念事業積立資産	1,178,413	100,000	0	1,278,413
	会館営繕引当資産	10,000,000	2,000,000	0	12,000,000
	特定資産計	42,065,704	5,000,000	0	47,065,704

2. 引当金の明細

該当事項はありません。

財産目録

令和 6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)				
(流動資産)	現金 預金	手元保管 (普通預金)	運転資金として	130,008
		住信SBIネット銀行	運転資金として	682,629
		みずほ銀行府中支店(本会計)		50,435,036
		大東京信用組合		2,650
		三井住友銀行府中支店(共済口座)		9,889,640
		ゆうちょ銀行		234,858
	未収入金	多摩信用金庫府中支店 (定期預金)		3,996,163
		みずほ銀行府中支店		10,000,000
			青色共済(コンビニ出納分)	534,000
			その他	329,600
棚卸商品 前払費用 仮払金	帳簿		棚卸資産として	403,154
			経費前払 その他	326,848 800
流動資産計				76,965,386
(固定資産)				
特定資産	固定資産取得引当資産	(普通預金)	固定資産取得のための積立資産である。	15,437,436
		みずほ銀行府中支店 (定期預金)		
		大東京信用組合		
		多摩信用金庫府中支店		
		(普通預金)		
		みずほ銀行府中支店 (定期預金)		
		大東京信用組合		
		多摩信用金庫府中支店		
		(普通預金)		
		みずほ銀行府中支店 (定期預金)		
	大東京信用組合			
	多摩信用金庫府中支店			
	修繕維持積立資産	(普通預金)	会館、備品等の修繕維持(会館営繕引当資産の対象を除く)のための積立資産である。	3,649,855
		みずほ銀行府中支店 (定期預金)		3,000,000
		大東京信用組合		1,800,000
多摩信用金庫府中支店			978,413	
(普通預金)		記念事業のための積立資産である。	100,000	
記念事業積立資産	みずほ銀行府中支店 (定期預金)		200,000	
	大東京信用組合		7,000,000	
	多摩信用金庫府中支店		5,000,000	
	(普通預金)	会館の定期的な修繕のための特定費用準備資金(全事業及び法人会計で共有)である。	71,922,687	
会館営繕引当資産	みずほ銀行府中支店 (定期預金)		736,712	
	大東京信用組合		265,806	
	多摩信用金庫府中支店		24,000	
	(普通預金)	公益目的保有財産(全事業及び法人会計で共有)	1,000	
	みずほ銀行府中支店 (定期預金)	公益目的保有財産(全事業及び法人会計で共有)		
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(全事業及び法人会計で共有)	
	構築物	東京都府中市本町 4-15-22	公益目的保有財産(全事業及び法人会計で共有)	
	什器備品	東京都府中市本町 4-15-22	公益目的保有財産(全事業及び法人会計で共有)	
	敷金	エステート三松	駐車場敷金(全事業及び法人会計で共有)	
	出資金	関東自動車共済協同組合	組合出資金	
固定資産計				120,015,909
資産合計				196,981,295
(流動負債)				
(流動負債)	未払金		派遣費用の未払分	419,925
			社会保険料	1,020,548
			経費未払等	88,310
	前受金 前受会費 預り金	会員に対するもの	記帳代行収益	1,136,180
		会員に対するもの	年会費	702,000
	仮受金	従業員に対するもの	雇用保険料預り分	175,220
		会員等に対するもの	会計ソフト代	156,000
	会員に対するもの	青色共済代	9,843,000	
	会員に対するもの	その他	763,960	
流動負債計				14,305,143
固定負債計				0
負債合計				14,305,143

会 計 報 告

前記 貸借対照表等 財務諸表の通り会計報告いたします。

令和 6年 4 月 24 日
公益社団法人武蔵府中青色申告会

会 長 相 原 博

会 計 竹 本 敏 子

会 計 山 崎 一 夫

会 計 飯 田 清 孝

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

令和 6年 4月24日
公益社団法人武蔵府中青色申告会

監事 宮下 穂 浩

監事 伊 石 進

監事 田 中 亘

私たち監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの第14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条及び定款第26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