

令和3年度会計報告及び監査報告

貸借対照表

(単位：円)

科目	当年度 (令和4年3月31日現在)	前年度 (令和3年3月31日現在)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	235,939	161,844	74,095
預金	35,677,611	35,433,869	243,742
未収金	515,466	371,524	143,942
たな卸資産	285,215	157,167	128,048
前払金	567,333	298,890	268,443
前払費用	0	0	0
有価証券	67,000	67,000	0
預け金	8,820	8,820	0
流動資産合計	37,357,384	36,499,114	858,270
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	4,037,958	3,037,928	1,000,030
修繕積立資産	5,123,927		5,123,927
特定資産合計	9,161,885	3,037,928	6,123,957
(3) その他固定資産			
建物	20,451,092	21,433,422	△ 982,330
車両運搬具	1	1	0
什器備品	725,739	857,940	△ 132,201
土地	59,000,000	59,000,000	0
建物付属設備	1,124,667	1,241,917	△ 117,250
構築物	342,144	0	342,144
一括償却資産	215,900	138,759	77,141
ソフトウェア	84,060	287,100	△ 203,040
給水設備水道権	0	0	0
保険積立金	882,887	695,767	187,120
長期前払費用	0	0	0
その他固定資産合計	82,826,490	83,654,906	△ 828,416
固定資産合計	91,988,375	86,692,834	5,295,541
資産合計	129,345,759	123,191,948	6,153,811
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	0	0	0
未払金	779,783	2,389,640	△ 1,609,857
未払消費税等	480,600	407,300	73,300
前受金	127,000	80,000	47,000
預り金	62,761	87,829	△ 25,068
未払法人税等	118,600	138,600	△ 20,000
流動負債合計	1,568,744	3,103,369	△ 1,534,625
2. 固定負債			
長期借入金			0
退職給付引当金	4,037,958	3,037,823	1,000,135
修繕引当金	5,123,927		5,123,927
固定負債合計	9,161,885	3,037,823	6,124,062
負債合計	10,730,629	6,141,192	4,589,437
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	118,615,130	117,050,756	1,564,374
正味財産合計	118,615,130	117,050,756	1,564,374
負債及び正味財産合計	129,345,759	123,191,948	6,153,811

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 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を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
固定資産の減価償却は定額法を採用している。
一括償却資産は3年間の均等償却を採用している。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

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。

(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
基本財産				
定期預金	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	3,037,928	1,000,030	0	4,037,958
修繕積立資産	0	5,123,927	0	5,123,927
その他特定資産	0	0	0	0
小 計	3,037,928	6,123,957	0	9,161,885
その他固定資産				
有形固定資産				
土地	59,000,000	0	0	59,000,000
建物	21,433,422	0	982,330	20,451,092
車両運搬具	1	0	0	1
什器備品	857,940	0	132,201	725,739
建物付属設備	1,241,917	0	117,250	1,124,667
構築物	0	352,000	9,856	342,144
一括償却資産	138,759	323,850	246,709	215,900
無形固定資産				
ソフトウェア	287,100	0	203,040	84,060
給水設備水道権	0	0	0	0
長期前払費用	0	0	0	0
保険積立金	695,767	187,120	0	882,887
小 計	83,654,906	862,970	1,691,386	82,826,490
合 計	86,692,834	6,986,927	1,691,386	91,988,375

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。

(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)
基本財産				
定期預金	0	-	-	-
小 計	0	-	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	4,037,958	-	4,037,958	-
修繕積立資産	5,123,927	-	5,123,927	-
小 計	9,161,885	-	9,161,885	-
その他固定資産				
有形固定資産				
土地	59,000,000	-	59,000,000	-
建物	20,451,092	-	20,451,092	-
車両運搬具	1	-	1	-
什器備品	725,739	-	725,739	-
建物付属設備	1,124,667	-	1,124,667	-
構築物	342,144	-	342,144	-
一括償却資産	215,900	-	215,900	-
無形固定資産				
ソフトウェア	84,060	-	84,060	-
給水設備水道権	0	-	-	-
保険積立金	882,887	-	882,887	-
小 計	82,826,490	-	82,826,490	-
合 計	91,988,375	-	91,988,375	-

4. 担保に供している資産

該当している資産はありません。

5. 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。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	0	0	0
小 計	0	0	0
特定資産			
建物	0	0	0
小 計	0	0	0
その他固定資産			
建物	40,425,135	19,974,043	20,451,092
建物付属設備	1,750,000	625,333	1,124,667
構築物	352,000	9,856	342,144
車両運搬具	1,181,780	1,181,779	1
什器備品	4,117,008	3,391,269	725,739
一括償却資産	740,125	524,225	215,900
ソフトウェア	1,928,270	1,844,210	84,060
給水設備水道権	483,000	483,000	0
小 計	50,977,318	28,033,715	22,943,603
合 計	50,977,318	28,033,715	22,943,603

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

振替はありません。

7. 関連当事者との取引の内容

取引はありません。

8. 重要な後発事象

該当はありません。

9. その他

該当はありません。

正味財産増減計算書

(1)

(単位：円)

科目	当年度 (自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)	前年度 (自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3年 3月31日)	増 減
1 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益			
基本財産運用益計	0	0	0
特定資産運用益			
特定資産運用益計	0	0	0
受取入会金			
受取入会金	136,000	198,000	△ 62,000
受取入会金計	136,000	198,000	△ 62,000
受取会費			
正会員受取会費	43,921,500	46,099,000	△ 2,177,500
総会会費	0	0	0
その他会費	0	0	0
受取会費計	43,921,500	46,099,000	△ 2,177,500
事業収益			
特別指導料収入	6,608,944	5,159,515	1,449,429
指導謝金収入	0	0	0
青色帳簿売上収入	1,511,320	1,821,190	△ 309,870
共済事務手数料収入	1,946,257	1,832,799	113,458
事務手数料収入	1,407,740	1,429,827	△ 22,087
市川共済収入	318,000	368,000	△ 50,000
雑収入	379,498	438,085	△ 58,587
値引・戻り高	0	0	0
事業収益計	12,171,759	11,049,416	1,122,343
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	0	0	0
受取民間補助金	800,000	800,000	0
受取補助金等計	800,000	800,000	0
受取負担金			
受取負担金計			0
受取寄付金	35,152	128,385	△ 93,233
受取寄付金計	35,152	128,385	△ 93,233
雑収益			
受取利息	486	371	115
雑収益		20,000	△ 20,000
雑収益計	486	20,371	△ 19,885
経常収益計	57,064,897	58,295,172	△ 1,230,275
(2) 経常費用			
事業費			
事業原価	1,309,213	1,680,240	△ 371,027
給料手当	16,630,939	14,918,961	1,711,978
臨時雇賃金	220,500	2,554,800	△ 2,334,300
賞与	3,045,004	3,036,638	8,366
退職給付費用	833,100	0	833,100
福利厚生費	85,410	82,618	2,792
法定福利費	2,699,973	1,662,528	1,037,445
旅費交通費	914,010	578,733	335,277
通信運搬費	2,379,322	2,852,103	△ 472,781
減価償却費	1,451,210	1,406,471	44,739
販売促進費	23,350	25,350	△ 2,000
消耗品費	2,880,188	2,165,926	714,262
慶弔費	17,000	0	17,000
修繕費	3,055,591	473,999	2,581,592
光熱水料費	734,473	716,716	17,757
保険料	209,884	206,316	3,568
諸謝金	480,000	340,000	140,000
租税公課	1,083,922	1,017,165	66,757
支払負担金	184,032	212,288	△ 28,256
車輛関係費	59,963	14,021	45,942
渉外費	53,033	55,600	△ 2,567
広告宣伝費	36,960	36,960	0
新聞図書費	69,870	93,087	△ 23,217
会議費	34,625	0	34,625
支払手数料	326,670	378,562	△ 51,892
会員福利費	40,587	41,050	△ 463
市川共済費	148,000	72,000	76,000
修繕引当金繰入	4,396,329	0	4,396,329
雑費	107,437	95,805	11,632
その他事業費	0	0	0
事業費計	43,510,595	34,717,937	8,792,658

正味財産増減計算書

(2)

(単位：円)

科目	当年度 (自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)	前年度 (自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3年 3月31日)	増 減
管理費			
給料手当	3,334,175	2,990,956	343,219
賞与	610,463	608,787	1,676
退職給付費用	167,035	0	167,035
福利厚生費	17,123	16,562	561
法定福利費	541,292	333,304	207,988
交際費	0	0	0
旅費交通費	431,729	305,022	126,707
通信運搬費	206,223	129,912	76,311
減価償却費	240,176	232,773	7,403
リース料	82,632	82,632	0
消耗品費	228,460	226,291	2,169
修繕費	505,704	78,449	427,255
光熱水料費	121,557	118,617	2,940
保険料	34,736	34,146	590
租税公課	116,628	110,085	6,543
支払負担金	2,269,728	2,618,222	△ 348,494
支払寄付金	0	0	0
車輛関係費	9,923	2,321	7,602
渉外費	316,300	242,138	74,162
広告宣伝費	134,000	145,000	△ 11,000
新聞図書費	11,564	39,799	△ 28,235
会議費	16,166	8,391	7,775
支払手数料	1,586,835	1,674,270	△ 87,435
慶弔費		36,500	△ 36,500
会員福利費	143,500		143,500
支払利息	0		0
固定資産除却損	0	0	0
修繕積立引当金繰入	727,598		727,598
雑費	17,781	15,857	1,924
その他管理費	0	0	0
管理費計	11,871,328	10,050,034	1,821,294
経常費用計	55,381,923	44,767,971	10,613,952
評価損益等調整前当期経常増減額	1,682,974	13,527,201	△ 11,844,227
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,682,974	13,527,201	△ 11,844,227
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
固定資産売却益計	0	0	0
固定資産受贈益			
固定資産受贈益計	0	0	0
その他の経常外収益			
その他の経常外収益計	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損			
固定資産売却損計	0	0	0
固定資産減損損失			
減損損失計	0	0	0
災害損失			
災害損失計	0	0	0
その他の経常外費用			
その他の経常外費用計	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,682,974	13,527,201	△ 11,844,227
法人税、住民税及び事業税	118,600	138,600	△ 20,000
当期一般正味財産増減額	1,564,374	13,388,601	△ 11,824,227
一般正味財産期首残高	117,050,756	103,662,155	13,388,601
一般正味財産期末残高	118,615,130	117,050,756	1,564,374
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産運用益計	0	0	0
特定資産運用益			
特定資産運用益計	0	0	0
受取補助金等			
受取補助金等計	0	0	0

正味財産増減計算書

(3)

(単位：円)

科目	当年度 (自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)	前年度 (自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3年 3月31日)	増 減
受取負担金			
受取負担金計	0	0	0
受取寄付金			
受取寄付金計	0	0	0
固定資産受贈益			
固定資産受贈益計	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
Ⅲ 正味財産期末残高	118,615,130	117,050,756	1,564,374

令和3年度正味財産増減計算書(事業別区分内訳表)
自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日

(単位:円)

科 目	公1	公2	公3	共通	小計	収1	他1	共通	小計	法人会計	小計	合計
Ⅰ 一般正味財産増減の部												
1. 経常増減の部												
(1) 経常収益												
基本財産運用収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産運用収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取入会金	0	0	0	68,000	68,000	0	0	0	0	68,000	68,000	136,000
入金会収入	0	0	0	68,000	68,000	0	0	0	0	68,000	68,000	136,000
受取会費	0	0	0	21,960,750	21,960,750	0	0	0	0	21,960,750	21,960,750	43,921,500
正会費会費収入	0	0	0	21,960,750	21,960,750	0	0	0	0	43,921,500	43,921,500	65,882,250
会費収入控分	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 21,960,750	△ 21,960,750	△ 21,960,750
総会費収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他会費収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
市川共済	0	0	0	0	0	0	318,000	0	318,000	0	0	318,000
中科目別記載	0	0	0	0	0	0	318,000	0	318,000	0	0	318,000
受取補助金等	0	800,000	0	0	800,000	0	0	0	0	0	0	800,000
補助金収入	0	800,000	0	0	800,000	0	0	0	0	0	0	800,000
負担金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指導謝金収益	0	3,558,724	3,050,220	0	6,608,944	0	0	0	0	0	0	6,608,944
特別指導料収入	0	3,558,724	3,050,220	0	6,608,944	0	0	0	0	0	0	6,608,944
指導謝金収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
青色共済手数料収入	0	0	1,946,257	0	1,946,257	0	0	0	0	0	0	1,946,257
中科目別記載	0	0	1,946,257	0	1,946,257	0	0	0	0	0	0	1,946,257
小規模企業共済手数料収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事務手数料	0	854,700	93,000	0	947,700	430,040	30,000	0	460,040	0	0	1,407,740
中科目別記載	0	854,700	93,000	0	947,700	430,040	30,000	0	460,040	0	0	1,407,740
保険取次収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
青色欄簿売上収益	0	0	0	0	0	1,511,320	0	0	1,511,320	0	0	1,511,320
中科目別記載	0	0	0	0	0	1,511,320	0	0	1,511,320	0	0	1,511,320
BRA保守料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35,152	35,152	35,152
雑収入	0	0	0	0	0	282,282	0	0	282,282	97,216	97,216	379,498
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	486	486	486
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	486	486	486
中科目別記載	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常収益計	0	5,213,424	5,089,477	22,028,750	32,331,651	2,223,642	348,000	0	2,571,642	22,161,604	22,161,604	57,064,897

(単位:円)

(2)

令和3年度正味財産増減計算書(事業別区分内訳表)

(単位:円)

(3)

自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日

科目	公1	公2	公3	共通	小計	収1	他1	共通	小計	法人会計	小計	合計
管理費										11,871,328	11,871,328	11,871,328
役員報酬										0	0	0
給料手当										3,334,175	3,334,175	3,334,175
臨時雇賃金										0	0	0
賞与支出										610,463	610,463	610,463
退職給付費用										167,035	167,035	167,035
法定福利費										541,292	541,292	541,292
福利厚生費										17,123	17,123	17,123
会議費										16,166	16,166	16,166
旅費交通費										431,729	431,729	431,729
通信運搬費										206,223	206,223	206,223
広告宣伝費										134,000	134,000	134,000
減価償却費										240,176	240,176	240,176
消耗什器備品費										0	0	0
消耗品費										228,460	228,460	228,460
修繕費										505,704	505,704	505,704
印刷製本費										0	0	0
燃料費										0	0	0
光熱水料費										121,557	121,557	121,557
賃借料										0	0	0
リース料										82,632	82,632	82,632
保険料										34,736	34,736	34,736
譲渡金										0	0	0
租税公課										116,628	116,628	116,628
車両関係費										9,923	9,923	9,923
支払負担金										2,269,728	2,269,728	2,269,728
雑外費										316,300	316,300	316,300
交際費										0	0	0
贈与費										0	0	0
支払手数料										1,586,835	1,586,835	1,586,835
新聞図書費										11,564	11,564	11,564
会員福利費										143,500	143,500	143,500
支払寄付金										0	0	0
支払利息										0	0	0
仕入高										0	0	0
修繕引当金繰入										727,598	727,598	727,598
固定資産除却損										0	0	0
雑損失										0	0	0
雑費										17,781	17,781	17,781
経常費用計	10,529,999	11,663,795	16,075,506	431,906	38,701,206	1,902,326	2,907,063	0	4,809,389	11,871,328	11,871,328	55,381,923

令和3年度正味財産増減計算書(事業別区分内訳表)

自 令和 3年4月1日 至 令和 4年3月31日

(単位:円)

科 目	公1				公2				公3				共通				小計				取1				他1				共通				小計				法人会計				小計				合計
	△	10,529,999	△	6,450,371	△	10,986,029	△	6,450,371	△	10,986,029	△	6,450,371	△	10,986,029	△	6,450,371	△	10,986,029	△	6,450,371	△	10,986,029	△	6,450,371	△	10,986,029	△	6,450,371	△	10,986,029	△	6,450,371	△	10,986,029	△	6,450,371									
評価損益等調整前当期経常増減額																																													
基本財産評価損益等																																													
特定資産評価損益等																																													
投資有価証券評価損益等																																													
評価損益等計																																													
当期経常増減額																																													
2. 経常外増減の部																																													
(1) 経常外収益																																													
中科目別記載																																													
経常外収益計																																													
(2) 経常外費用																																													
中科目別記載																																													
経常外費用計																																													
当期経常外増減額																																													
他会計振替額																																													
税引老前当期一般正味財産増減額																																													
法人税、住民税及び事業税																																													
税引老後当期一般正味財産増減額																																													
一般正味財産期首残高																																													
一般正味財産期末残高																																													
Ⅱ 指定正味財産増減の部																																													
受取補助金等																																													
一般正味財産への振替額																																													
当期指定正味財産増減額																																													
指定正味財産期首残高																																													
指定正味財産期末残高																																													
Ⅲ 正味財産期末残高																																													

財産目録
令和 4年 3月31日現在

(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	235,939
	預金	普通預金		
		三菱UFJ銀行市川八幡支店 No.1032948	運転資金として	3,986,394
		三菱UFJ銀行市川八幡支店 No.3748897	運転資金として	1
		千葉興業銀行八幡支店 No.3075562	運転資金として	9,997,690
		千葉興業銀行八幡支店 No.3075565	運転資金として	16,803,740
		千葉興業銀行八幡支店 No.3075561	運転資金として	0
		東京ベイ信用金庫浦安支店 No.3507088	運転資金として	812,666
		京葉銀行浦安支店 No.6915491	運転資金として	29,650
		千葉銀行本八幡支店 No.3097278	運転資金として	244,046
		ゆうちょ銀行 No.10590-67315221	運転資金として	3,803,424
	たな卸資産	USB他		285,215
	未収金	利根コカ・コーラ(株) 他		515,466
	前払金		建物更生共済	567,333
	預け金	リサイクル料		8,820
	その他の流動資産			67,000
流動資産合計				37,357,384
(固定資産)				
基本財産	基本財産合計			0
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 千葉興業銀行八幡支店 No.3873121	役職員の退職金準備のために 積み立てる資金である。	4,037,958
	修繕積立資産	東京ベイ信用金庫八幡支店 No.1299153	事務所大型修繕・及び建替え準備資 金	5,123,927
	特定資産合計			9,161,885
その他固定資産	土地	市川市八幡1-2-20	実施事業およびその他事業に利用	59,000,000
	建物	市川市八幡1-2-20	実施事業およびその他事業に利用	20,451,092
	車両運搬具		実施事業およびその他事業に利用	1
	什器備品		実施事業およびその他事業に利用	725,739
	建物付属設備		実施事業およびその他事業に利用	1,124,667
	構築物		実施事業およびその他事業に利用	342,144
	一括償却資産		実施事業およびその他事業に利用	215,900
	給水設備水道権		実施事業およびその他事業に利用	0
	ソフトウェア		実施事業およびその他事業に利用	84,060
	保険積立金			882,887
	その他固定資産合計			82,826,490
固定資産合計				91,988,375
資産合計				129,345,759
(流動負債)				
	買掛金			0
	未払金		大塚商会 他	779,783
	前受金		記帳代行料	127,000
	預り金		源泉税預り金 他	62,761
	未払法人税等		法人税・住民税	118,600
	未払消費税等		消費税	480,600
流動負債合計				1,568,744
(固定負債)				
	長期借入金			0
	退職給付引当金		役員退職準備のため	4,037,958
	修繕引当金		修繕費用準備の為	5,123,927
固定負債合計				9,161,885
負債合計				10,730,629
正味財産				118,615,130

会 計 報 告

前記 財務諸表の通り会計報告致します。

令和4年4月19日

公益社団法人市川青色申告会

会 長 石 井 菊 治 郎



会 計 渡 邊 猛 夫

