

令和5年度 会計報告

貸借対照表

(単位：円)

科目	当年度 (令和 6年 3月31日現在)	前年度 (令和 5年 3月31日現在)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	201,336	131,805	69,531
預金	48,050,119	45,293,852	2,756,267
未収金	671,064	660,718	10,346
たな卸資産	140,582	137,990	2,592
前払金	880,291	676,474	203,817
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	50,019,212	46,976,659	3,042,553
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	6,858,677	4,258,677	2,600,000
特定資産合計	6,858,677	4,258,677	2,600,000
(3) その他固定資産			
建物	18,486,432	19,468,762	△ 982,330
車両運搬具	1	1	0
什器備品	1,854,040	1,665,729	188,311
土地	59,000,000	59,000,000	0
建物付属設備	890,167	1,007,417	△ 117,250
構築物	283,008	312,576	△ 29,568
一括償却資産	563,164	385,884	177,280
ソフトウェア	726,126	938,650	△ 212,524
給水設備水道権	0	0	0
保険積立金	1,257,232	1,070,112	187,120
長期前払費用	0	0	0
その他固定資産合計	83,060,170	83,849,131	△ 788,961
固定資産合計	89,918,847	88,107,808	1,811,039
資産合計	139,938,059	135,084,467	4,853,592
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	0	0	0
未払金	957,443	864,900	92,543
未払消費税等	447,800	0	447,800
前受金	0	80,000	△ 80,000
預り金	687,981	101,079	586,902
未払法人税等	77,600	82,300	△ 4,700
流動負債合計	2,170,824	1,128,279	1,042,545
2. 固定負債			
長期借入金	0	0	0
退職給付引当金	6,858,677	4,258,677	2,600,000
固定負債合計	6,858,677	4,258,677	2,600,000
負債合計	9,029,501	5,386,956	3,642,545
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	130,908,558	129,697,511	1,211,047
正味財産合計	130,908,558	129,697,511	1,211,047
負債及び正味財産合計	139,938,059	135,084,467	4,853,592

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	4,258,677	2,600,000	0	6,858,677
修繕積立資産	0	0	0	0
その他特定資産	0	0	0	0
小 計	4,258,677	2,600,000	0	6,858,677
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	19,468,762	0	982,330	18,486,432
車両運搬具	1	0	0	1
什器備品	1,665,729	462,000	273,689	1,854,040
建物付属設備	1,007,417	0	117,250	890,167
構築物	312,576	0	29,568	283,008
一括償却資産	385,884	636,294	459,014	563,164
無形固定資産				
ソフトウェア	938,650	0	212,524	726,126
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	1,070,112	187,120	0	1,257,232
小 計	83,849,131	1,285,414	2,074,375	83,060,170
合 計	88,107,808	3,885,414	2,074,375	89,918,847

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	6,858,677	-	6,858,677	-
修繕積立資産	0	-	0	-
小 計	6,858,677	-	6,858,677	-
その他固定資産				
有形固定資産				
土地	59,000,000	-	59,000,000	-
建物	18,486,432	-	18,486,432	-
車両運搬具	1	-	1	-
什器備品	1,854,040	-	1,854,040	-
建物付属設備	890,167	-	890,167	-
構築物	283,008	-	283,008	-
一括償却資産	563,164	-	563,164	-
無形固定資産				
ソフトウェア	726,126	-	726,126	-
給水設備水道権	0	-	-	-
保険積立金	1,257,232	-	1,257,232	-
小 計	83,060,170	-	83,060,170	-
合 計	89,918,847	-	89,918,847	-

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	21,938,703	18,486,432
建物付属設備	1,750,000	859,833	890,167
構築物	352,000	68,992	283,008
車両運搬具	1,181,780	1,181,779	1
什器備品	5,236,208	3,382,168	1,854,040
一括償却資産	1,377,044	813,880	563,164
ソフトウェア	2,990,892	2,264,766	726,126
給水設備水道権	483,000	483,000	0
小 計	53,796,059	30,993,121	22,802,938
合 計	53,796,059	30,993,121	22,802,938

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

正味財産増減計算書

(1)

(単位：円)

科目	当年度 (自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)	前年度 (自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5年 3月31日)	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			
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	194,000	146,000	48,000
受取入会金計	194,000	146,000	48,000
受取会費			
正会員受取会費	47,757,000	49,549,000	△ 1,792,000
総会会費	205,000	0	205,000
その他会費	234,000	0	234,000
受取会費計	48,196,000	49,549,000	△ 1,353,000
事業収益			
特別指導料収入	6,738,130	5,576,067	1,162,063
指導謝金収入	0	0	0
青色帳簿売上収入	1,266,590	1,606,650	△ 340,060
共済事務手数料収入	1,435,474	1,731,250	△ 295,776
事務手数料収入	1,283,553	1,637,245	△ 353,692
市川共済収入	248,000	264,000	△ 16,000
雑収入	704,140	498,713	205,427
値引・戻り高	0	0	0
事業収益計	11,675,887	11,313,925	361,962
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	0	80,000	△ 80,000
受取寄付金計	0	80,000	△ 80,000
雑収益			
受取利息	166	304	△ 138
修繕積立金戻入	0	5,123,927	△ 5,123,927
雑収益計	166	5,124,231	△ 5,124,065
経常収益計	60,866,053	67,013,156	△ 6,147,103
(2) 経常費用			
事業費			
事業原価	1,163,942	1,568,428	△ 404,486
給料手当	19,429,111	20,583,806	△ 1,154,695
臨時雇賃金	341,850	254,875	86,975
賞与	5,363,871	4,390,185	973,686
退職給付費用	2,165,800	183,860	1,981,940
福利厚生費	139,709	126,050	13,659
法定福利費	3,612,015	3,476,076	135,939
旅費交通費	1,217,536	1,143,697	73,839
通信運搬費	2,522,120	2,681,425	△ 159,305
減価償却費	1,779,811	1,496,443	283,368
販売促進費	0	0	0
消耗品費	2,333,144	3,267,669	△ 934,525
慶弔費	0	10,000	△ 10,000
修繕費	0	187,062	△ 187,062
光熱水料費	682,668	805,828	△ 123,160
保険料	215,708	222,929	△ 7,221
諸謝金	1,038,400	1,355,200	△ 316,800
租税公課	646,438	622,934	23,504
支払負担金	180,055	169,757	10,298
車輛関係費	39,238	20,663	18,575
渉外費	952,646	65,244	887,402
広告宣伝費	99,037	47,660	51,377
新聞図書費	76,305	75,753	552
会議費	168,646	77,149	91,497
支払手数料	396,566	347,750	48,816
会員福利費	1,162,893	107,297	1,055,596
市川共済費	72,000	138,000	△ 66,000
雑費	129,185	220,320	△ 91,135
その他事業費	0	0	0
事業費計	45,928,694	43,646,060	2,282,634

正味財産増減計算書

(2)

(単位：円)

科目	当年度 (自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)	前年度 (自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5年 3月31日)	増 減
管理費			
給料手当	3,895,156	4,126,646	△ 231,490
賞与	1,075,354	880,145	195,209
退職給付費用	434,200	36,859	397,341
福利厚生費	24,919	25,271	△ 352
法定福利費	724,140	696,884	27,256
交際費	0	0	0
旅費交通費	528,033	609,945	△ 81,912
通信運搬費	119,476	149,990	△ 30,514
減価償却費	294,563	247,663	46,900
リース料	43,692	82,632	△ 38,940
消耗品費	289,611	282,700	6,911
修繕費	0	30,958	△ 30,958
光熱水料費	112,985	133,366	△ 20,381
保険料	33,702	36,896	△ 3,194
租税公課	570,179	111,807	458,372
支払負担金	2,220,685	2,093,673	127,012
支払寄付金	0	0	0
車輛関係費	6,497	3,420	3,077
渉外費	828,830	585,257	243,573
広告宣伝費	141,000	144,000	△ 3,000
新聞図書費	11,980	12,537	△ 557
会議費	137,220	4,596	132,624
支払手数料	1,693,381	1,720,656	△ 27,275
慶弔費	0	10,000	△ 10,000
会員福利費	441,725	140,050	301,675
支払利息	0	0	0
固定資産除却損	0	0	0
雑費	21,384	36,464	△ 15,080
その他管理費	0	0	0
管理費計	13,648,712	12,202,415	1,446,297
経常費用計	59,577,406	55,848,475	3,728,931
評価損益等調整前当期経常増減額	1,288,647	11,164,681	△ 9,876,034
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,288,647	11,164,681	△ 9,876,034
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	1,288,647	11,164,681	△ 9,876,034
法人税、住民税及び事業税	77,600	82,300	△ 4,700
当期一般正味財産増減額	1,211,047	11,082,381	△ 9,871,334
一般正味財産期首残高	129,697,511	118,615,130	11,082,381
一般正味財産期末残高	130,908,558	129,697,511	1,211,047
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 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)	前年度 (自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5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	130,908,558	129,697,511	1,211,047

(単位:円)

(単位:円)

令和5年度正味財産増減計算書（事業別区分内訳表）
自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日

(単位:円)

科 目	小計					法人会計					小計		合計
	公1	公2	公3	共通	小計	収1	他1	共通	小計	法人会計			
(2)経常費用													
事業費	11,339,737	11,304,365	17,681,660	0	40,325,762	1,690,327	3,912,605	0	5,602,932				45,928,694
給料手当	4,081,746	5,667,796	8,280,114	0	18,029,656	279,891	1,119,564	0	1,399,455				19,429,111
臨時雇賃金	0	0	341,850	0	341,850	0	0	0	0				341,850
退職給付費用	455,000	631,800	923,000	0	2,009,800	31,200	124,800	0	156,000				2,165,800
福利厚生費	26,110	36,256	68,392	0	130,758	1,790	7,161	0	8,951				139,709
賞与	1,126,864	1,564,731	2,285,924	0	4,977,519	77,270	309,082	0	386,352				5,363,871
法定福利費	758,827	1,053,685	1,539,335	0	3,351,847	52,033	208,135	0	260,168				3,612,015
旅費交通費	285,802	91,545	831,469	0	1,208,816	0	8,720	0	8,720				1,217,536
通信運搬費	1,758,848	337,942	344,310	0	2,441,100	10,096	70,924	0	81,020				2,522,120
販売促進費	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
消耗品費	736,840	681,549	708,017	0	2,126,406	24,474	182,264	0	206,738				2,333,144
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
車両関係費	8,003	13,400	13,491	0	34,894	548	3,796	0	4,344				39,238
光熱水料費	139,239	233,126	234,717	0	607,082	9,547	66,039	0	75,586				682,668
渉外費	822,923	0	8,997	0	831,920	0	120,726	0	120,726				952,646
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
リース料	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
保険料	41,531	69,534	70,009	0	181,074	2,847	31,787	0	34,634				215,708
諸謝金	0	0	1,038,400	0	1,038,400	0	0	0	0				1,038,400
租税公課	135,352	219,251	220,748	0	575,351	8,979	62,108	0	71,087				646,438
支払負担金	180,055	0	0	0	180,055	0	0	0	0				180,055
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
広告宣伝費	98,337	0	700	0	99,037	0	0	0	0				99,037
新聞図書費	14,760	24,713	28,820	0	68,293	1,012	7,000	0	8,012				76,305
会議費	0	0	0	0	0	0	168,646	0	168,646				168,646
支払手数料	250,010	27,130	87,010	0	364,150	0	32,416	0	32,416				396,566
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
慶弔費	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
会員福利費	30,126	0	0	0	30,126	0	1,132,767	0	1,132,767				1,162,893
市川共済	0	0	0	0	0	0	72,000	0	72,000				72,000
売上原価	0	0	0	0	0	1,163,942	0	0	1,163,942				1,163,942
修繕引当金繰入	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
減価償却費	363,015	607,791	611,940	0	1,582,746	24,892	172,173	0	197,065				1,779,811
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
雑費	26,349	44,116	44,417	0	114,882	1,806	12,497	0	14,303				129,185

令和5年度正味財産増減計算書（事業別区分内訳表）
自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日

(単位:円)

科 目	令和5年度				令和6年度				小計	法人会計	小計	合計
	公1	公2	公3	共通	小計	収1	他1	共通				
管理費										13,648,712	13,648,712	13,648,712
役員報酬												
給料手当										0	0	0
臨時雇賃金										3,895,156	3,895,156	3,895,156
退職給付費用										0	0	0
賞与										434,200	434,200	434,200
福利厚生費										1,075,354	1,075,354	1,075,354
法定福利費										24,919	24,919	24,919
会議費										724,140	724,140	724,140
旅費交通費										137,220	137,220	137,220
通信運搬費										528,033	528,033	528,033
消耗品費										119,476	119,476	119,476
車両関係費										289,611	289,611	289,611
光熱水料費										6,497	6,497	6,497
渉外費										112,985	112,985	112,985
保険料										828,830	828,830	828,830
広告宣伝費										33,702	33,702	33,702
租税公課										141,000	141,000	141,000
支払負担金										570,179	570,179	570,179
新聞図書費										2,220,685	2,220,685	2,220,685
リース料										11,980	11,980	11,980
修繕費										43,692	43,692	43,692
印刷製本費										0	0	0
燃料費										0	0	0
賃借料										0	0	0
諸謝金										0	0	0
交際費										0	0	0
慶弔費										0	0	0
会員福利費										441,725	441,725	441,725
支払手数料										1,693,381	1,693,381	1,693,381
支払寄付金										0	0	0
支払利息										0	0	0
仕入高										0	0	0
固定資産除却損										0	0	0
減価償却費										294,563	294,563	294,563
雑損失										0	0	0
雑費										21,384	21,384	21,384
経常費用計	11,339,737	11,304,365	17,681,660	0	40,325,762	1,690,327	3,912,605	0	5,602,932	13,648,712	13,648,712	59,577,406

令和5年度正味財産増減計算書（事業別区分内訳表）

(4) 自 令和5年4月1日 至 令和6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
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 11,104,789	△ 6,001,495	△ 13,067,126	23,975,500	△ 6,197,910	14,515	△ 3,217,652	0	△ 3,203,137	10,689,694	10,689,694	1,288,647
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 11,104,789	△ 6,001,495	△ 13,067,126	23,975,500	△ 6,197,910	14,515	△ 3,217,652	0	△ 3,203,137	10,689,694	10,689,694	1,288,647
2. 経常外増減の部												
(1) 経常外収益	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
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	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
経常外費用計	0	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	0
他会計振替額	0	0	0	7,257	7,257	△ 7,257	0	0	△ 7,257	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 11,104,789	△ 6,001,495	△ 13,067,126	23,982,757	△ 6,190,653	7,258	△ 3,217,652	0	△ 3,210,394	10,689,694	10,689,694	1,288,647
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77,600	77,600	77,600
税引後当期一般正味財産増減額	△ 11,104,789	△ 6,001,495	△ 13,067,126	23,982,757	△ 6,190,653	7,258	△ 3,217,652	0	△ 3,210,394	10,612,094	10,612,094	1,211,047
一般正味財産期首残高	△ 56,800,362	△ 29,173,504	△ 60,301,872	133,230,634	△ 13,045,104	483,195	△ 18,960,868	0	△ 18,477,673	161,220,288	161,220,288	129,697,511
一般正味財産期末残高	△ 67,905,151	△ 35,174,999	△ 73,368,998	157,213,391	△ 19,235,757	490,453	△ 22,178,520	0	△ 21,688,067	171,832,382	171,832,382	130,908,558
II 指定正味財産増減の部									0			0
受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
．．．．．	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	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	0
指定正味財産期首残高	0	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	0
III 正味財産期末残高	△ 67,905,151	△ 35,174,999	△ 73,368,998	157,213,391	△ 19,235,757	490,453	△ 22,178,520	0	△ 21,688,067	171,832,382	171,832,382	130,908,558

財産目録

令和 6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	201,336
	預金	普通預金		
		三菱ＵＦＪ銀行市川八幡支店	運転資金として	3,867,152
		No1032948		
		三菱ＵＦＪ銀行市川八幡支店	運転資金として	1
		No3748897		
		千葉興業銀行八幡支店	運転資金として	21,106,111
		No3075562		
		千葉興業銀行八幡支店	運転資金として	746,594
		No3075565		
		千葉興業銀行八幡支店	運転資金として	0
		No3075561		
		東京ベイ信用金庫浦安支店	運転資金として	853,534
		No3607088		
	たな卸資産	ＵＳＢ他		140,582
	未収金	利根コカ・コーラ(株) 他		671,064
	前払金		建物更生共済	880,291
	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				50,019,212
(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	普通預金	役職員の退職金準備のために	6,858,677
		千葉興業銀行八幡支店	積み立てる資金である。	
		No3873121		
特定資産合計				6,858,677
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	18,486,432
	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	1,854,040
	建物付属設備		実施事業およびその他事業に利用	890,167
	構築物		実施事業およびその他事業に利用	283,008
	一括償却資産		実施事業およびその他事業に利用	563,164
	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	726,126
	保険積立金		事務所大型修繕・及び建替え準備資金	1,257,232
その他固定資産合計				83,060,170
固定資産合計				89,918,847
資産合計				139,938,059
(流動負債)				
	買掛金			0
	未払金		大塚商会 他	957,443
	預り金		社会保険・労働保険従業員負担金	687,981
	未払法人税等		法人税・住民税	77,600
	未払消費税等		消費税	447,800
流動負債合計				2,170,824
(固定負債)				
	長期借入金			0
	退職給付引当金		役職員退職準備のため	6,858,677
固定負債合計				6,858,677
負債合計				9,029,501
正味財産				130,908,558

会 計 報 告

前記 財務諸表の通り会計報告致します。

令和6年4月18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

