

第3号議案 令和4年度会計報告承認の件

第11期 会計報告書 令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

- [1] 貸借対照表
- [2] 正味財産増減計算書
- [3] 正味財産増減計算書内訳表
- [4] 財務諸表に対する注記
- [5] 附属明細書
- [6] 財産目録
- [7] 会計報告

〔1〕貸借対照表

令和5年3月31日現在

公益社団法人板橋青色申告会

(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	49,086,440	53,792,601	-4,706,161
未収会費	369,750	477,750	-108,000
商品	1,424,464	988,418	436,046
流動資産合計	50,880,654	55,258,769	-4,378,115
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	59,316,550	55,568,851	3,747,699
公益事業推進引当資産	8,911,435	8,911,435	0
修繕積立引当資産	16,600,000	0	16,600,000
特定資産合計	84,827,985	64,480,286	20,347,699
(3) その他固定資産			
土地	97,900,000	97,900,000	0
建物	163,411,371	169,345,611	-5,934,240
建物附属設備	21,510,991	25,369,059	-3,858,068
什器備品	2,150,872	3,525,760	-1,374,888
リース資産	2,080,120	2,951,344	-871,224
車両運搬具	5	6	-1
無形固定資産	660,960	894,240	-233,280
電話加入権	337,205	337,205	0
前払費用	0	0	0
出資金	20,000	20,000	0
その他固定資産合計	288,071,524	300,343,225	-12,271,701
固定資産合計	382,899,509	374,823,511	8,075,998
資産合計	433,780,163	430,082,280	3,697,883
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	892,100	673,700	218,400
預り金	1,065,529	930,151	135,378
前受会費	936,000	783,000	153,000
流動負債合計	2,893,629	2,386,851	506,778
2. 固定負債			
退職給付引当金	59,316,550	55,568,851	3,747,699
リース債務	2,080,120	2,951,344	-871,224
固定負債合計	61,396,670	58,520,195	2,876,475
負債合計	64,290,299	60,907,046	3,383,253
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産		0	
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	
2. 一般正味財産			
一般正味財産	369,489,864	369,175,234	314,630
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	
(うち特定資産への充当額)	(25,511,435)	(8,911,435)	
正味財産合計	369,489,864	369,175,234	314,630
負債及び正味財産合計	433,780,163	430,082,280	3,697,883

〔2〕正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

公益社団法人板橋青色申告会

(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			
基本財産運用益			
受取基本財産預金利息	200	200	0
基本財産運用益合計	200	200	
特定資産運用益			
受取退職給付引当資産預金利息	1,035	267	768
受取公益事業推進引当資産預金利息	177	146	31
特定資産運用益合計	1,212	413	799
受取会費・受取入会金			
受取会費	120,620,250	125,007,750	-4,387,500
受取入会金	160,000	204,000	-44,000
受取会費・受取入会金合計	120,780,250	125,211,750	-4,431,500
受取寄附金			
受取寄附金	915,000	308,000	607,000
受取寄附金合計	915,000	308,000	607,000
事業収益			
受取記帳指導事業受託収益	1,079,199	1,109,963	-30,764
講習会等事業収益	0	0	0
受取青色帳簿等売却収益	634,500	354,800	279,700
受取労働保険報奨金	1,986,700	2,146,500	-159,800
受取労働保険手数料	4,413,205	4,468,505	-55,300
受取小規模共済取扱手数料	2,305,821	2,111,155	194,666
受取簡保集金代行手数料	85,310	106,176	-20,866
受取損保生保取扱手数料	8,500,000	8,000,000	500,000
受取東青連共済取扱手数料	7,211,427	5,989,114	1,222,313
受取東青連生保等取扱手数料	3,775,112	3,190,474	584,638
受取旅行斡旋手数料	0	0	0
受取記帳支援事業手数料	4,789,000	5,190,000	-401,000
受取会計ソフト販売手数料	858,600	581,700	276,900
受取その他の事務代行料	761,565	539,689	221,876
受取会員厚生事業収益	18,000	0	18,000
事業収益合計	36,418,439	33,788,076	2,630,363
雑収入			
その他預金利息	662	550	112
雑収入	708,722	302,030	406,692
雑収入合計	709,384	302,580	406,804
経常収益合計	158,824,485	159,611,019	-786,534

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 經常費用			
事業費			
給与手当	71,221,997	74,703,623	-3,481,626
臨時雇賃金	15,242,761	12,656,370	2,586,391
法定福利費	11,528,116	12,165,228	-637,112
退職給付費用	4,870,439	4,570,146	300,293
福利厚生費	1,763,414	1,692,351	71,063
通勤交通費	1,266,525	1,159,468	107,057
旅費交通費	1,486,844	1,706,595	-219,751
通信運搬費	4,237,490	3,976,791	260,699
消耗品費	3,199,718	2,306,502	893,216
備品費	431,292	94,467	336,825
会議費	226,873	74,660	152,213
会場費	124,865	44,615	80,250
印刷費	3,174,082	2,982,366	191,716
諸謝金	1,141,380	1,101,380	40,000
水道光熱費	1,142,563	933,345	209,218
慶弔費	676,500	644,500	32,000
図書費	145,862	234,040	-88,178
支払手数料	2,096,690	2,181,278	-84,588
支払分担金	793,183	228,000	565,183
広告宣伝費	185,641	256,599	-70,958
委託費	430,000	460,000	-30,000
渉外費	75,161	23,704	51,457
調査研究費	11,000	16,500	-5,500
会員厚生費	226,109	122,230	103,879
租税公課	3,298,564	3,201,884	96,680
保険料	424,161	202,969	221,192
修繕費	114,665	369,802	-255,137
賃借料	88,088	101,173	-13,085
燃料費	297,231	317,363	-20,132
保守費	1,637,304	1,710,967	-73,663
減価償却費	11,044,530	11,129,810	-85,280
物品頒布事業原価	542,234	207,576	334,658
雑費	897,930	15,524	882,406
事業費計	144,043,212	141,591,826	2,451,386
管理費			
給与手当	3,200,152	3,356,589	-156,437
臨時雇賃金	0	0	0
法定福利費	517,981	546,608	-28,627
退職給付費用	218,838	205,346	13,492
福利厚生費	79,233	76,040	3,193
通勤交通費	38,230	37,752	478
旅費交通費	29,430	23,537	5,893
通信運搬費	297,233	281,015	16,218
消耗品費	359,047	234,751	124,296
備品費	24,755	10,496	14,259
会議費	202,432	183,821	18,611
印刷費	163,518	30,124	133,394
諸謝金	396,828	396,828	0
水道光熱費	126,951	103,705	23,246
図書費	10,684	13,280	-2,596
支払手数料	359,289	355,300	3,989
支払負担金	3,926,350	4,018,910	-92,560
広告宣伝費	666,649	43,681	622,968
委託費	1,378,840	1,584,240	-205,400
租税公課	197,351	200,131	-2,780
保険料	465,258	462,104	3,154

科 目	当年度	前年度	増 減
諸会費	219,215	289,215	-70,000
修繕費	6,035	19,463	-13,428
賃借料	6,660	11,241	-4,581
燃料費	15,643	16,703	-1,060
保守費	163,100	171,773	-8,673
減価償却費	1,227,170	1,236,645	-9,475
雑費	99,770	1,724	98,046
管理費計	14,396,642	13,911,022	485,620
経常費用計	158,439,854	155,502,848	2,937,006
評価損益等調整前当期経常増減額	384,631	4,108,171	-3,723,540
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等	0	0	0
当期経常増減額	384,631	4,108,171	-3,723,540
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	0	1
過年度退職給付費用	0	0	0
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	-1	0	-1
他会計振替前当期一般正味財産増減額	384,630	4,108,171	-3,723,541
他会計振替額	0	0	0
過年度他会計振替	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	384,630	4,108,171	-3,723,541
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	314,630	4,038,171	-3,723,541
一般正味財産期首残高	369,175,234	365,137,063	4,038,171
一般正味財産期末残高	369,489,864	369,175,234	314,630
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	0	0	0
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	369,489,864	369,175,234	314,630

〔 4 〕 財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

継続組織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の方法

有形固定資産 建物・・・定額法

建物附属設備・・・定額法

什器備品・・・定額法

車両運搬具・・・定額法

リース資産・・・所有権移転外ファイナンス・リースに係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする

定額法によっております。

無形固定資産 FileMaker (ソフト)・・・定額法

(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) 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. 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す。

(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	10,000,000	0	0	10,000,000
小計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	55,568,851	5,089,277	1,341,578	59,316,550
公益事業推進引当資産	8,911,435	0	0	8,911,435
修繕積立引当資産	0	16,600,000	0	16,600,000
小計	64,480,286	21,689,277	1,341,578	84,827,985
合計	74,480,286	21,689,277	1,341,578	94,827,985

5. 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す。

(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	10,000,000	—	(10,000,000)	—
小計	10,000,000	—	(10,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	59,316,550	—	—	(59,316,550)
公益事業推進引当資産	8,911,435	—	(8,911,435)	—
修繕積立引当資産	16,600,000	—	(16,600,000)	—
小計	84,827,985	—	(25,511,435)	(59,316,550)
合計	94,827,985	—	(35,511,435)	(59,316,550)

6. 担保に供している資産

該当事項はありません。

7. 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す。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	219,786,650	56,375,279	163,411,371
建物附属設備	59,876,727	38,365,736	21,510,991
什器備品	17,168,758	15,017,886	2,150,872
リース資産	4,005,000	1,924,880	2,080,120
車両運搬具	7,826,961	7,826,956	5
無形固定資産	1,166,400	505,440	660,960
合計	309,830,496	120,016,177	189,814,319

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. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、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. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

該当事項はありません。

16. 重要な後発事象

重要な後発事象はありません。

17. その他資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

(1) リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産・・・事務所内小型フィルム包装機である。

その他固定資産・・・事務所内エプソン複合印刷機である。

その他固定資産・・・事務所内理想紙折機R-99Jである。

〔 5 〕 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	55,568,851	5,089,277	1,341,578	0	59,316,550

〔6〕財産目録
(令和5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	0	0
	普通預金	巢鴨信用金庫板橋支店	運転資金として	3,413,647	49,086,440
		三菱UFJ銀行大山支店		45,672,793	
	未収会費		令和4年度分未収会費	369,750	369,750
	商品	帳簿2018@972 786冊	棚卸資産として	293,544	1,424,464
		仕訳帳2018@702 401冊		111,618	
インデックス2018@86 1,750冊			41,022		
インデックスR4@90 1,400冊			126,000		
元帳R4@598.4 700冊			418,880		
出納帳R4@866.8 500冊			433,400		
流動資産合計				50,880,654	
(固定資産)					
基本財産	定期預金	三菱UFJ銀行大山支店	公益目的保有財産	10,000,000	10,000,000
基本財産合計				10,000,000	
特定資産	退職給付引当資産	(定期預金) 三菱UFJ銀行大山支店	退職金の支給に備えるための積立資産である	59,316,550	59,316,550
	公益事業推進引当資産	(定期預金) 巢鴨信用金庫板橋支店	財政及び事業安定のための積立資産である	6,651,874	8,911,435
		三菱UFJ銀行大山支店		2,259,561	
修繕積立引当資産	(定期預金) 巢鴨信用金庫板橋支店	板橋青色申告会館の大規模修繕に備えるための積立資産である	16,600,000	16,600,000	
特定資産合計				84,827,985	
その他固定資産	土地	板橋区本町38-5 172.26㎡	共用財産であり、公益目的事業に59.5%、収益事業等及び法人管理に40.5%使用している	97,900,000	97,900,000
	建物	板橋区本町38-5 鉄骨5階	共用財産であり、公益目的事業に59.5%、収益事業等及び法人管理に40.5%使用している	163,411,371	163,411,371
	建物付属設備	電気設備	共用財産であり、公益目的事業に59.5%、収益事業等及び法人管理に40.5%使用している	9,368,818	21,510,991
		給排水衛生設備		3,528,567	
		換気空調設備		4,761,975	
エレベーター		3,299,542			
収納棚		1			
トイレサイン		1			
侵入防止扉		36,000			
定礎サイン	44,955				
会議室腰壁	471,132				
什器備品	応接セット	共用財産であり、公益目的事業に59.5%、収益事業等及び法人管理に40.5%使用している	1	2,150,872	
テーブル25脚	25				
椅子70ヶ	70				
カラープリンター7台	1				
サーバー	1				
パソコン20台	1				
ピンマイク	1				
ノートパソコン4台	1				
テーブル20脚	63,787				
椅子30ヶ	23,692				
折込機	810,900				
番号発券機	138,006				
椅子30ヶ	52,650				
シュレッダー	1				
NECプリンター5台	1				
サーバー	397,239				
ノートパソコン15台	664,495				

リース資産	小型フィルム包装機 エプソン複合印刷機 理想紙折機R-99J	共用財産であり、公益目的 事業に59,5%、収益事業等 及び法人管理に40,5%使用 している	177,120 1,610,400 292,600	2,080,120
車両運搬具	軽自動車 ホンダ 軽自動車 ホンダ 軽自動車 ホンダ 軽自動車 ホンダ 軽自動車 ホンダ	共用財産であり、公益目的 事業に59,5%、収益事業等 及び法人管理に40,5%使用 している	1 1 1 1 1	5
無形固定資産	FileMaker2021	共用財産であり、公益目的 事業に59,5%、収益事業等 及び法人管理に40,5%使用 している	660,960	660,960
電話加入権	NTT	共用財産であり、公益目的 事業に59,5%、収益事業等 及び法人管理に40,5%使用 している	337,205	337,205
出資金	巢鴨信用金庫	法人管理	20,000	20,000
その他資産合計				288,071,524
固定資産合計				382,899,509
資産合計				433,780,163

(流動負債)	未払金	未払社会保険料 未払消費税 未払法人税等	社会保険料の未払金 消費税の未払金 法人税等の未払金	0 822,100 70,000	892,100
	預り金	従業員等に対するもの	源泉所得税の預り金	633,505	1,065,529
		従業員に対するもの	住民税の預り金	198,400	
		従業員に対するもの	雇用保険の預り金	233,624	
		従業員に対するもの	社会保険預り金	0	
前受会費	会員に対するもの	会員からの会費の前受分	936,000	936,000	
流動負債計					2,893,629
(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	59,316,550	59,316,550
	リース債務	小型フィルム包装機 エプソン複合機 理想紙折機	リース資産に対する未払金	177,120 1,610,400 292,600	2,080,120
固定負債計					61,396,670
負債合計					64,290,299
正味財産					369,489,864
負債及び正味財産合計					433,780,163

