

貸借対照表

令和4年 3月31日現在

公益社団法人 北沢法人会

(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	15,915,328	27,826,653	△ 11,911,325
未収会費	1,506,000	1,883,000	△ 377,000
貸倒引当金	△ 706,000	△ 835,000	129,000
未収金	2,377,002	0	2,377,002
立替金	1	0	1
流動資産合計	19,092,331	28,874,653	△ 9,782,322
2. 固定資産			
(1) 基本財産	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	3,060,200	2,290,168	770,032
会館補修引当資産	2,500,000	1,900,000	600,000
会館修繕引当資産	1,400,000	1,100,000	300,000
建物附属設備改修引当資産	0	6,900,000	△ 6,900,000
周年行事引当資産	8,400,000	7,200,000	1,200,000
災害時会館復旧引当資産	20,000,000	0	20,000,000
特定資産合計	35,360,200	19,390,168	15,970,032
(3) その他固定資産			
建物	27,747,498	23,451,390	4,296,108
車両運搬具	102,601	1	102,600
什器備品	844,350	949,306	△ 104,956
土地	105,000,000	105,000,000	0
電話加入権	137,300	137,300	0
出資金	100,000	100,000	0
その他固定資産合計	133,931,749	129,637,997	4,293,752
固定資産合計	169,291,949	149,028,165	20,263,784
資産合計	188,384,280	177,902,818	10,481,462
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	236,025	752,579	△ 516,554
預り金	0	116,026	△ 116,026
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	306,025	938,605	△ 632,580
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,060,200	2,290,168	770,032
固定負債合計	3,060,200	2,290,168	770,032
負債合計	3,366,225	3,228,773	137,452
III 正味財産の部			
1. 基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他一般正味財産	185,018,055	174,674,045	10,344,010
一般正味財産合計	185,018,055	174,674,045	10,344,010
(うち特定資産への充当額)	(32,300,000)	(17,100,000)	(15,200,000)
正味財産合計	185,018,055	174,674,045	10,344,010
負債及び正味財産合計	188,384,280	177,902,818	10,481,462

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

公益社団法人北沢法人会

(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	1,530	1,079	451
特定資産受取利息	1,530	1,079	451
受取会費	27,540,000	28,166,400	△ 626,400
受取会費	27,540,000	28,166,400	△ 626,400
事業収益	1,828,952	1,296,376	532,576
税知識普及収益公1/1	75,000	11,000	64,000
税知識普及収益公1/2	1,506,050	990,100	515,950
簡易保険取扱収益	42,902	95,776	△ 52,874
健康診断取扱収益	64,000	64,000	0
会員交流等事業収益	141,000	135,500	5,500
受取補助金等	12,663,081	11,992,465	670,616
受取地方公共団体補助金	45,000	45,000	0
受取県連補助金(東法連)	1,139,681	1,413,565	△ 273,884
受取地方公共団体助成金	1,909,000	0	1,909,000
受取全法連助成金振替額(指定あり)	9,569,400	10,533,900	△ 964,500
受取負担金	195,000	55,000	140,000
支部・部会費負担金	160,000	0	160,000
受取負担金	35,000	55,000	△ 20,000
受取寄付金	23,500	21,000	2,500
受取寄付金振替額	23,500	21,000	2,500
雑収益	7,215,964	6,074,211	1,141,753
受取利息	1,201	1,173	28
受取配当金	2,000	2,000	0
雑収益	7,212,763	6,071,038	1,141,725
経常収益計	49,468,027	47,606,531	1,861,496
(2) 経常費用			
事業費	33,795,712	29,120,299	4,675,413
給料手当	11,092,409	10,983,841	108,568
退職給付費用	1,011,379	862,346	149,033
法定福利費	1,855,547	1,950,570	△ 95,023
会議費	1,379,647	624,983	754,664
旅費交通費	654,590	392,306	262,284
通信運搬費	1,621,994	1,724,347	△ 102,353
車両運搬費	6,666	80,643	△ 73,977
減価償却費	1,810,584	1,724,238	86,346
消耗(什器備)品費	3,190,440	2,163,940	1,026,500
修繕費	373,627	374,701	△ 1,074
新聞図書費	960,486	304,518	655,968
印刷製本費	4,259,701	2,588,963	1,670,738
渉外(慶弔)費	4,790	0	4,790
光熱水料費	628,449	584,044	44,405
会場費	40,989	27,760	13,229
リース料	731,320	712,417	18,903
保険料	286,696	270,269	16,427
諸謝金	205,000	220,000	△ 15,000
租税公課	411,332	575,475	△ 164,143
支払手数料	1,461,540	1,300,028	161,512
支払負担金	412,500	92,150	320,350
貸倒引当金繰入額	338,880	400,800	△ 61,920
支払寄付金	23,500	21,000	2,500
委託費	746,589	768,618	△ 22,029
表彰費	253,430	338,714	△ 85,284
雑費	33,627	33,628	△ 1

管理費	5,258,298	4,831,363	426,935
給料手当	1,301,344	1,288,606	12,738
退職給付費用	118,653	101,168	17,485
法定福利費	217,689	228,837	△ 11,148
会議費	24,055	4,428	19,627
旅費交通費	49,422	44,884	4,538
通信運搬費	413,552	416,885	△ 3,333
車両運搬費	782	9,460	△ 8,678
減価償却費	201,177	191,583	9,594
消耗(什器備)品費	98,000	65,908	32,092
修繕費	43,833	154,572	△ 110,739
新聞図書費	3,412	882	2,530
印刷製本費	547,962	373,309	174,653
渉外(慶弔)費	187,911	78,000	109,911
光熱水料費	73,728	68,519	5,209
会場費	0	17,460	△ 17,460
賃借料	0	1,900	△ 1,900
リース料	85,796	83,579	2,217
保険料	33,634	31,707	1,927
租税公課	107,318	144,225	△ 36,907
支払手数料	957,064	973,445	△ 16,381
支払負担金	12,000	0	12,000
諸会費	240,252	40,100	200,152
貸倒引当金繰入額	367,120	434,200	△ 67,080
委託費	70,699	73,761	△ 3,062
表彰費	98,950	0	98,950
雑費	3,945	3,945	0
経常費用計	39,054,010	33,951,662	5,102,348
評価損益等調整前当期経常増減額	10,414,017	13,654,869	△ 3,240,852
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	10,414,017	13,654,869	△ 3,240,852
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			
固定資産除却損	7	0	7
経常外費用計	7	0	7
当期経常外増減額	△ 7	0	△ 7
税引前当期一般正味財産増減額	10,414,010	13,654,869	△ 3,240,859
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	10,344,010	13,584,869	△ 3,240,859
一般正味財産期首残高	174,674,045	161,089,176	13,584,869
一般正味財産期末残高	185,018,055	174,674,045	10,344,010
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	11,556,400	10,588,900	967,500
受取地方公共団体補助金	300,000	325,000	△ 25,000
受取地方公共団体助成金	1,909,000	0	1,909,000
受取全法連助成金	9,347,400	10,263,900	△ 916,500
受取寄付金	23,500	21,000	2,500
受取寄付金	23,500	21,000	2,500
一般正味財産への振替額	△ 11,579,900	△ 10,609,900	△ 970,000
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 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	0	0	0
基金期末残高	0	0	0
IV 正味財産期末残高	185,018,055	174,674,045	10,344,010

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日～令和4年3月31日

(単位:円)

科目	公益目的事業会計				公益目的事業会計 合計	収益事業等会計		収益事業等会計 合計	法人会計	合計
	【公1】税知識の普及 及納税意識の高揚並びに税の 提言に関する事業	【公2】地域企業の健全な発展に資する 事業	【公3】地域社会への 貢献を目的とする 事業	公益共通		【収1】手数料等取 入事業	【他1】会員の交流 および福利厚生に 資するための事業			
I 一般正味財産増減の部										
1. 経常増減の部										
(1) 経常収益										
特定資産運用収入										
特定資産受取利息	234	58	58		350	29	807	836	344	1,530
受取会費										
受取会費	6,885,000	1,377,000	826,200		9,088,200	275,400	3,855,600	4,131,000	14,320,800	27,540,000
事業収益										
税知識普及事業収益	75,000				75,000					75,000
税意識高揚事業収益	1,506,050				1,506,050					1,506,050
税制税務提言事業収益										
地域企業発展事業収益										
地域社会貢献事業収益										
簡易保険事務手数料収益						42,902		42,902		42,902
健康診断斡旋手数料収益							64,000	64,000		64,000
会員交流事業収益						97,000	44,000	141,000		141,000
受取補助金等										
受取地方公共団体補助金		45,000			45,000					45,000
受取県連補助金(東法連)	205,000		50,000		255,000		884,681	884,681		1,139,681
受取地方公共団体助成金									1,909,000	1,909,000
受取全法連助成金振替額				9,347,400	9,347,400		222,000	222,000		9,569,400
受取負担金										
総会等受取負担金										
賀詞交歓会負担金										
支部・部会受取負担金							160,000	160,000		160,000
受取負担金							35,000	35,000		35,000
受取寄付金										
受取寄付金振替額			23,500		23,500					23,500
雑収益										
受取利息									1,201	1,201
受取配当金									2,000	2,000
雑収入						3	1,835,700	1,835,703	5,377,060	7,212,763
経常収益計	8,671,284	1,422,058	899,758	9,347,400	20,340,500	415,334	7,101,788	7,517,122	21,610,405	49,468,027
(2) 経常費用										
事業費										
給料手当	6,221,666	1,338,525	1,239,375		8,799,566	371,812	1,921,031	2,292,843		11,092,409
退職給付費用	567,279	122,043	113,003		802,325	33,900	175,154	209,054		1,011,379
法定福利費	1,040,767	223,909	207,323		1,471,999	62,197	321,351	383,548		1,855,547
会議費	390,461				390,461		989,186	989,186		1,379,647
旅費交通費	459,419	62,040	46,334		567,793	13,900	72,897	86,797		654,590
通信運搬費	1,348,685	66,832	62,126		1,477,643	18,564	125,787	144,351		1,621,994
車両運搬費	3,741	804	744		5,289	223	1,154	1,377		6,666
減価償却費	1,005,875	201,177	201,177		1,408,229	113,989	288,366	402,355		1,810,584
物販用品購入費										
消耗(什器備)品費	881,105	87,903	99,081		1,068,089	24,417	2,097,934	2,122,351		3,190,440
修繕費	209,567	45,085	41,746		296,398	12,523	64,706	77,229		373,627
新聞図書費	489,025	469,067	840		958,932	252	1,302	1,554		960,486
印刷製本費	4,236,001				4,236,001		23,700	23,700		4,259,701
渉外(慶弔)費	2,830				2,830		1,960	1,960		4,790
光熱水料費	352,495	75,835	70,217		498,547	21,065	108,837	129,902		628,449
会場費	5,334				5,334		35,655	35,655		40,989
賃借料										
リース料	410,197	88,248	81,711		580,156	24,512	126,652	151,164		731,320
保険料	160,808	34,595	32,033		227,436	9,609	49,651	59,260		286,696
諸謝金	85,000	120,000			205,000					205,000
租税公課	206,046	51,389	51,334		308,769	10,336	92,227	102,563		411,332
支払手数料	821,465	170,042	158,909		1,150,416	56,114	255,010	311,124		1,461,540
支払負担金	207,500		12,000		219,500		193,000	193,000		412,500
貸倒引当金繰入	176,500	35,300	21,180		232,980	7,060	98,840	105,900		338,880
支払寄付金			23,500		23,500					23,500
委託費	739,989				739,989		6,600	6,600		746,589
表彰費	117,800		32,670		150,470		102,960	102,960		253,430
雑費	18,863	4,057	3,757		26,677	1,127	5,823	6,950		33,627
小計	20,158,418	3,196,851	2,499,060	0	25,854,329	781,600	7,159,783	7,941,383		33,795,712
管理費										
給料手当									1,301,344	1,301,344
退職給付費用									118,653	118,653
法定福利費									217,689	217,689
会議費									24,055	24,055
旅費交通費									49,422	49,422
通信運搬費									413,552	413,552
車両運搬費									782	782
減価償却費									201,177	201,177
消耗(什器備)品費									98,000	98,000
修繕費									43,833	43,833
新聞図書費									3,412	3,412
印刷製本費									547,962	547,962
渉外(慶弔)費									187,911	187,911
光熱水料費									73,728	73,728
会場費									0	0
賃借料									0	0
リース料									85,796	85,796
保険料									33,634	33,634
租税公課									107,318	107,318
支払手数料									957,064	957,064
支払負担金									12,000	12,000
諸会費									240,252	240,252
貸倒引当金繰入									367,120	367,120
委託費									70,699	70,699
表彰費									98,950	98,950
雑費									3,945	3,945
小計									5,258,298	5,258,298
経常費用計	20,158,418	3,196,851	2,499,060	0	25,854,329	781,600	7,159,783	7,941,383	5,258,298	39,054,010
当期経常増減額	△ 11,487,134	△ 1,774,793	△ 1,599,302	9,347,400	△ 5,513,829	△ 366,266	△ 57,995	△ 424,261	16,352,107	10,414,017
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
過年度事業費修正益										
(2) 経常外費用										
什器備品除却損	4	1	1		6		1	1		7
当期経常外増減額	△ 4	△ 1	△ 1	0	△ 6	0	△ 1	△ 1	0	△ 7
他会計振替額										
税引き前一般正味財産増減額	△ 11,487,138	△ 1,774,794	△ 1,599,303	9,347,400	△ 5,513,835	△ 366,266	△ 57,996	△ 424,262	16,352,107	10,414,010
法人税、住民税及び事業税									70,000	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 11,487,138	△ 1,774,794	△ 1,599,303	9,347,400	△ 5,513,835	△ 366,266	△ 57,996			

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物について定額法、什器備品について定率法による。

(2) 退職引当金の計上基準

職員の退職給付に備えるため、退職金規定に基づき当期末の退職給付要支給額に相当する金額から、中小企業共済退職給付額を控除した金額を計上している。

(3) 貸倒引当金の計上基準

未収会費に対する貸倒損失に備えるため、会費規程に基づき当期末の金額から、回収可能性を勘案して回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

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	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当預金	2,290,168	770,032	0	3,060,200
会館補修引当預金	1,900,000	600,000	0	2,500,000
会館修繕引当預金	1,100,000	300,000	0	1,400,000
周年行事引当預金	7,200,000	1,200,000	0	8,400,000
建物附属設備改修引当預金	6,900,000	0	6,900,000	0
災害時会館復旧引当資産	0	20,000,000	0	20,000,000
小計	19,390,168	22,870,032	6,900,000	35,360,200
合計	19,390,168	22,870,032	6,900,000	35,360,200

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	0	(0)	(0)	(0)
小計	0	(0)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当預金	3,060,200	(—)	(—)	(3,060,200)
会館補修引当預金	2,500,000	(0)	(2,500,000)	(—)
会館修繕引当預金	1,400,000	(0)	(1,400,000)	(—)
周年行事引当預金	8,400,000	(0)	(8,400,000)	(—)
災害時会館復旧引当資産	20,000,000	(0)	(20,000,000)	(—)
小計	35,360,200	(0)	(32,300,000)	(3,060,200)
合計	35,360,200	(0)	(32,300,000)	(3,060,200)

4. 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
建物	47,722,850	19,975,352	27,747,498
車両運搬具	136,905	34,304	102,601
什器備品	8,340,343	7,495,993	844,350
合計	56,200,098	27,505,649	28,694,449

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

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
助成金A	全国法人会総連合	0	8,997,400	8,997,400	0	
事務負担支援補助	全国法人会総連合	0	100,000	100,000	0	
事務局強化支援	全国法人会総連合	0	200,000	200,000	0	
ガバナンス強化支援補助	全国法人会総連合	0	50,000	50,000	0	
会員増強推進費・運営費補助	東京法人会連合会	0	700,000	700,000	0	
事務局職員スキルアップ支援補助	東京法人会連合会	0	25,000	25,000	0	
絵はがきコンクール補助	東京法人会連合会	0	180,000	180,000	0	
地球温暖化対策広報費	東京法人会連合会	0	50,000	50,000	0	
世田谷区育成補助	世田谷区	0	45,000	45,000	0	
省エネ換気空調設備導入助成	東京都環境公社	0	1,909,000	1,909,000	0	
合計		0	12,256,400	12,256,400	0	

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。(単位：円)

内 訳	金 額
経常収益への振替額	
全法連からの助成金A	8,997,400
全法連からの事務負担支援補助	100,000
全法連からの事務局強化支援	200,000
全法連からのガバナンス強化支援補助	50,000
地方公共団体補助金	45,000
地方公共団体助成金	1,909,000
事務局職員スキルアップ支援補助	25,000
寄付金(あしなが育英会)	23,500
絵はがきコンクール補助金	180,000
地球温暖化対策広報費	50,000
合計	11,579,900

附属明細書

1. 財務諸表の注記において記載している。

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	運転資金として	4,396,819		
		手元保管	271,109		
		下北沢支部	0		
		代沢・代田支部	316,514		
		明大前支部	287,620		
		梅丘支部	290,000		
		桜上水支部	350,000		
		経堂支部	328,920		
		千歳台・船橋支部	191,969		
		南烏山・粕谷支部	279,455		
		給田・北烏山支部	350,000		
		青年部会	892,199		
		女性部会	839,033		
		預金	普通預金	運転資金として	9,007,502
			みずほ銀行北沢支店		599,792
	みずほ銀行(下)北沢支店			2,176,586	
	三菱UFJ銀行東松原支店			39,407	
	三菱UFJ銀行東松原支店		収益会計の運転資金として	341,410	
	三井住友銀行下高井戸支店			74,975	
	三井住友銀行経堂支店			14,906	
	りそな銀行豪徳寺支店			1,847,354	
	目黒信用金庫梅丘支店			1,498,448	
	昭和信用金庫本店			2,028,695	
	昭和信用金庫明大前支店			12,844	
	昭和信用金庫烏山支店			42,602	
	昭和信用金庫経堂支店			47,689	
	昭和信用金庫池の上支店			894	
	昭和信用金庫下高井戸支店			19,199	
	城南信用金庫経堂支店			93,338	
	世田谷信用金庫船橋支店			42,627	
	芝信用金庫代沢支店		49,693		
	東京シティー信用金庫豪徳寺支店		18,940		
きらぼし銀行代田支店		37,297			
東京中央農業協同組合烏山支店		7,570			
東日本銀行八幡山支店		13,236			
郵便振替(口座)	運転資金として	2,459,463			
00100-2351722	収益会計の運転資金として	2,246,649			
00170-7-6888		212,814			
郵便貯金	収益会計の運転資金として	51,544			
未収会費	令和2年度～令和3年度 会費87件	1,506,000			
貸倒引当金	未収会費に対する貸倒繰入分	△ 706,000			
未収金	東京都環境公社助成金・雇用調整助成	2,377,002			
立替金	所得税還付金	1			
流動資産合計			19,092,331		

(固定資産)	特定資産	退職給付引当資産	定期預金 昭和信用金庫本店	職員の退職金支払財源として積み立てている。	3,060,200
		会館補修引当資産	定期預金 昭和信用金庫本店	令和12年度に実施予定の自己所有の会館建物内装工事のための資金。公益目的保有財産60%、公益目的事業に必要な収益事業等に40%使用(遊休財産額控除対象財産)資産取得資金。	2,500,000
		会館修繕引当資産	定期預金 昭和信用金庫本店	令和12年度に実施予定の自己所有の会館建物外装工事のための資金。公益目的保有財産60%、公益目的事業に必要な収益事業等に40%使用(遊休財産額控除対象財産)資産取得資金。	1,400,000
		周年行事引当資産	定期預金 昭和信用金庫本店	令和4年度に実施予定の創立55周年(公益社団化10周年)記念行事のための資金。	8,400,000
		災害時會館復旧引当資産	定期預金 昭和信用金庫本店	加入中火災保険の適用外の地震や大規模災害等の発生に備え、当会の事業を継続するための會館の復旧、再建築のための資金。公益目的保有財産60%、公益目的事業に必要な収益事業等に40%使用(遊休財産額控除対象財産)資産取得資金。	20,000,000
	その他固定資産	建物		自己所有の共有財産で使用面積割合により、公益目的保有財産60%、公益目的事業に必要な収益事業等に40%使用(遊休財産額控除対象財産)	27,747,498
		土地		自己所有の共有財産で使用面積割合により、公益目的保有財産60%、公益目的事業に必要な収益事業等に40%使用(遊休財産額控除対象財産)	105,000,000
		車両運搬具 什器備品		共有財産で使用面積割合により、公益目的保有財産70%、公益目的事業に必要な収益事業等に30%使用(遊休財産額控除対象財産)	102,601 844,350
		電話加入権		共有財産で使用面積割合により、公益目的保有財産70%、公益目的事業に必要な収益事業等に30%使用(遊休財産額控除対象財産)	137,300
		出資金			100,000
固定資産合計				169,291,949	
資産合計				188,384,280	
(流動負債)	未払金		当該年度経費分	236,025	
	未払法人税等		当該年度分	70,000	
流動負債合計				306,025	
(固定負債)	退職給付引当金		職員に対する退職金支払に備えるもの	3,060,200	
固定負債合計				3,060,200	
負債合計				3,366,225	
正味財産				185,018,055	