

2021年度

決算報告書

自 2021 年 4 月 1 日
至 2022 年 3 月 31 日

一般社団法人北海道機械工業会

貸借対照表

2022年 3月31日現在

(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	54,649,282	41,184,761	13,464,521
現 預 金	107,962	200,000	△ 92,038
普 通 預 入 金	54,541,320	40,984,761	13,556,559
未 収 入 金	11,014,845	20,139,047	△ 9,124,202
前 立 替 金	460,366	429,582	30,784
	280	1,535	△ 1,255
流動資産合計	66,124,773	61,754,925	4,369,848
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	1,028,160	912,060	116,100
鉄 骨 経 営 安 定 引 当 資 産	6,562,326	6,562,216	110
鉄 骨 性 能 評 価	2,280,873	2,280,835	38
特定資産合計	9,871,359	9,755,111	116,248
(2) その他固定資産			
建 物	741,627	6	741,621
什 器 備 品	915,180	802,822	112,358
ソ フ ト ウ エ	308,691	0	308,691
電 話 加 入 証	129,032	129,032	0
長 期 保 資	911,895	911,895	0
出 資	200,000	200,000	0
その他固定資産合計	3,206,425	2,043,755	1,162,670
固定資産合計	13,077,784	11,798,866	1,278,918
資産合計	79,202,557	73,553,791	5,648,766
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 受 取 金	2,169,885	2,869,677	△ 699,792
前 受 取 金	0	193,700	△ 193,700
預 賞 与 引 当 金	500,591	538,055	△ 37,464
賞 与 引 当 金	726,000	699,900	26,100
流動負債合計	3,396,476	4,301,332	△ 904,856
2. 固定負債			
退 職 給 付 業 引 当 金	1,192,220	1,028,160	164,060
周 年 事 業 引 当 金	1,714,000	857,000	857,000
固定負債合計	2,906,220	1,885,160	1,021,060
負債合計	6,302,696	6,186,492	116,204
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	72,899,861	67,367,299	5,532,562
(うち特定資産への充当額)	(8,843,199)	(8,843,051)	148
正味財産合計	72,899,861	67,367,299	5,532,562
負債及び正味財産合計	79,202,557	73,553,791	5,648,766

貸借対照表内訳表

2022年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	事業会計	法人会計	内 部 取 引 消 去	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現 金	241,588	54,407,694		54,649,282
未 収 預 入 金	6,471,954	4,542,891		11,014,845
前 立 払 替 金	80,500	379,866		460,366
他 会 計 貸 付 金	0	280		280
	0	126,850,749	△ 126,850,749	0
流動資産合計	6,794,042	186,181,480	△ 126,850,749	66,124,773
2. 固定資産				
(1) 特定資産				
退 職 給 付 引 当 資 産	175,439	852,721		1,028,160
鉄 骨 経 営 安 定 引 当 資 産	6,562,326	0		6,562,326
鉄 骨 性 能 評 価	2,280,873	0		2,280,873
特定資産合計	9,018,638	852,721	0	9,871,359
(2) その他固定資産				
建 物	0	741,627		741,627
什 器 備 品	915,178	2		915,180
ソ フ ト ウ エ	0	308,691		308,691
電 話 加 入 証	0	129,032		129,032
長 期 加 保 資 金	0	911,895		911,895
出 資	200,000	0		200,000
その他固定資産合計	1,115,178	2,091,247	0	3,206,425
固定資産合計	10,133,816	2,943,968	0	13,077,784
資産合計	16,927,858	189,125,448	△ 126,850,749	79,202,557
II 負債の部				
1. 流動負債				
未 払 引 当 金	52,000	2,117,885		2,169,885
預 賞 与 引 当 金	0	500,591		500,591
他 会 計 借 入 金	0	726,000		726,000
	126,850,749	0	△ 126,850,749	0
流動負債合計	126,902,749	3,344,476	△ 126,850,749	3,396,476
2. 固定負債				
退 職 給 付 引 当 金	394,579	797,641		1,192,220
周 年 事 業 引 当 金	0	1,714,000		1,714,000
固定負債合計	394,579	2,511,641	0	2,906,220
負債合計	127,297,328	5,856,117	△ 126,850,749	6,302,696
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				
(うち特定資産への充当額)	△ 110,369,470	183,269,331		72,899,861
	(8,843,199)			(8,843,199)
正味財産合計	△ 110,369,470	183,269,331		72,899,861
負債及び正味財産合計	16,927,858	189,125,448	△ 126,850,749	79,202,557

正味財産増減計算書

2021年4月1日から2022年3月31日まで

(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	[184]	[466]	[△ 282]
特定資産受取利息	184	466	△ 282
受取入会金	[60,000]	[20,000]	[40,000]
受取会費	[26,314,000]	[26,138,000]	[176,000]
正会員	24,234,000	23,858,000	376,000
賛助会員	2,080,000	2,280,000	△ 200,000
事業収益	[58,668,542]	[61,464,769]	[△ 2,796,227]
受講料収益	7,300,650	6,978,610	322,040
広告料収益	3,082,000	2,845,000	237,000
交流懇談会収益	288,000	210,000	78,000
受取手数料収益	5,908,021	5,013,551	894,470
受託事業収益	42,089,871	46,417,608	△ 4,327,737
受取補助金等	[5,108,891]	[4,457,030]	[651,861]
受取地方公共団体補助金	4,492,891	4,457,030	35,861
受取民間補助金	616,000	0	616,000
受取負担金	[7,617,000]	[7,763,000]	[△ 146,000]
役員負担金	1,700,000	1,700,000	0
部会員負担金	5,917,000	6,063,000	△ 146,000
雑収益	[483,778]	[496,221]	[△ 12,443]
受取利息	586	519	67
雑収益	483,192	495,702	△ 12,510
経常収益計	98,252,395	100,339,486	△ 2,087,091
《 鉄骨部会 負担金収益 》	《 4,000,000 》	《 4,000,000 》	《 0 》
(2) 経常費用			
事業費	[84,222,065]	[83,789,530]	[432,535]
役員報酬	3,471,600	3,687,200	△ 215,600
職員給与	20,244,097	19,597,135	646,962
臨時雇賃金	2,786,000	2,408,000	378,000
超過勤務手当	1,945,262	1,374,889	570,373
退職給付費用	151,593	103,445	48,148
福利厚生費	4,151,243	3,777,369	373,874
通勤手当	1,562,870	1,632,449	△ 69,579
会議費	676,097	722,334	△ 46,237
旅費交通費	6,863,032	4,504,183	2,358,849
通信運搬費	1,818,186	1,564,152	254,034
減価償却費	235,242	193,353	41,889
消耗品費	2,007,693	2,902,546	△ 894,853
印刷製本費	4,452,691	4,574,155	△ 121,464
光熱水料費	623,670	620,111	3,559
賃借料	3,192,930	3,192,930	0
会場借上料	2,416,642	2,911,825	△ 495,183
講師謝金	10,703,185	11,483,500	△ 780,315
講師旅費	2,218,962	3,559,033	△ 1,340,071
教材費	787,207	645,421	141,786
レンタルリース料	396,656	374,546	22,110
渉外費	935,943	664,465	271,478
保険料	57,948	21,444	36,504
租税公課	2,761,958	2,879,554	△ 117,596
諸会費	100,000	100,000	0
負担金	301,102	266,411	34,691
助成金	5,482,500	5,123,000	359,500
委託費	2,266,440	4,128,298	△ 1,861,858
教育研修費	943,360	0	943,360
雑費	667,956	777,782	△ 109,826

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	[8,497,768]	[10,240,607]	[△ 1,742,839]
役員報酬	928,400	712,800	215,600
職員給与	1,288,655	2,493,435	△ 1,204,780
超過勤務手当	160,000	168,195	△ 8,195
退職給付費用	12,467	12,655	△ 188
福利厚生費	208,553	764,567	△ 556,014
通勤手当	148,710	162,391	△ 13,681
会議費	2,600	0	2,600
旅費交通費	33,955	154,954	△ 120,999
通信運搬費	207,140	231,564	△ 24,424
減価償却費	62,853	4,634	58,219
消耗品費	1,679,383	1,735,121	△ 55,738
印刷製本費	51,995	67,856	△ 15,861
光熱水料費	175,908	174,903	1,005
賃借料	868,926	868,926	0
会場借上料	12,100	0	12,100
レンタルリース料	87,348	67,548	19,800
渉外費	159,500	212,151	△ 52,651
支払報酬料	528,000	528,000	0
租税公課	95,842	166,280	△ 70,438
諸会費	577,000	593,000	△ 16,000
雑費	351,433	264,627	86,806
周年事業費用	857,000	857,000	0
経常費用計	92,719,833	94,030,137	△ 1,310,304
《 鉄骨部会 負担金収益 》	《 4,000,000 》	《 4,000,000 》	《 0 》
評価損益等調整前当期経常増減額	5,532,562	6,309,349	△ 776,787
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	5,532,562	6,309,349	△ 776,787
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
当期一般正味財産増減額	5,532,562	6,309,349	△ 776,787
一般正味財産期首残高	67,367,299	61,057,950	6,309,349
一般正味財産期末残高	72,899,861	67,367,299	5,532,562
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	72,899,861	67,367,299	5,532,562

正味財産増減計算書内訳表

2021年4月1日から2022年3月31日まで

(単位：円)

科 目	事 業 会 計	法 人 会 計	内 部 取 引 消 去	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				
特定資産運用益	170	14	0	184
特定資産受取利息	170	14	0	184
受取入会金	0	60,000	0	60,000
受取入会金	0	60,000	0	60,000
受取会費	0	26,314,000	0	26,314,000
正会員受取会費	0	24,234,000	0	24,234,000
賛助会員受取会費	0	2,080,000	0	2,080,000
事業収益	58,668,542	0	0	58,668,542
受講料収益	7,300,650	0	0	7,300,650
広告料収益	3,082,000	0	0	3,082,000
交流懇談会収益	288,000	0	0	288,000
受取手数料収益	5,908,021	0	0	5,908,021
受託事業収益	42,089,871	0	0	42,089,871
受取補助金等	4,492,891	616,000	0	5,108,891
受取地方公共団体補助金	4,492,891	0	0	4,492,891
受取民間補助金	0	616,000	0	616,000
受取負担金	5,917,000	1,700,000	0	7,617,000
役員負担金	0	1,700,000	0	1,700,000
部会員負担金	5,917,000	0	0	5,917,000
雑収益	258,222	225,556	0	483,778
受取利息	98	488	0	586
雑収益	258,124	225,068	0	483,192
経常収益計	69,336,825	28,915,570	0	98,252,395
(2) 経常費用	0	0	0	0
事業費	84,222,065	0	0	84,222,065
役員報酬	3,471,600	0	0	3,471,600
職員給与	20,244,097	0	0	20,244,097
臨時雇賃金	2,786,000	0	0	2,786,000
超過勤務手当	1,945,262	0	0	1,945,262
退職給付費用	151,593	0	0	151,593
福利厚生費	4,151,243	0	0	4,151,243
通勤手当	1,562,870	0	0	1,562,870
会議費	676,097	0	0	676,097
旅費交通費	6,863,032	0	0	6,863,032
通信運搬費	1,818,186	0	0	1,818,186
減価償却費	235,242	0	0	235,242
消耗品費	2,007,693	0	0	2,007,693
印刷製本費	4,452,691	0	0	4,452,691
光熱水料費	623,670	0	0	623,670
賃借料	3,192,930	0	0	3,192,930
会場借上料	2,416,642	0	0	2,416,642
講師謝金	10,703,185	0	0	10,703,185
講師旅費	2,218,962	0	0	2,218,962
教材費	787,207	0	0	787,207
レンタルリース料	396,656	0	0	396,656
渉外費	935,943	0	0	935,943
保険料	57,948	0	0	57,948
租税公課	2,761,958	0	0	2,761,958
諸会費	100,000	0	0	100,000
負担金	301,102	0	0	301,102
助成金	5,482,500	0	0	5,482,500
委託費	2,266,440	0	0	2,266,440
教育研修費	943,360	0	0	943,360
雑費	667,956	0	0	667,956
管理費	0	8,497,768	0	8,497,768
役員報酬	0	928,400	0	928,400
職員給与	0	1,288,655	0	1,288,655
超過勤務手当	0	160,000	0	160,000
退職給付費用	0	12,467	0	12,467
福利厚生費	0	208,553	0	208,553
通勤手当	0	148,710	0	148,710
会議費	0	2,600	0	2,600
旅費交通費	0	33,955	0	33,955
通信運搬費	0	207,140	0	207,140
減価償却費	0	62,853	0	62,853
消耗品費	0	1,679,383	0	1,679,383
印刷製本費	0	51,995	0	51,995
光熱水料費	0	175,908	0	175,908
賃借料	0	868,926	0	868,926
会場借上料	0	12,100	0	12,100
レンタルリース料	0	87,348	0	87,348
渉外費	0	159,500	0	159,500
支払報酬料	0	528,000	0	528,000
租税公課	0	95,842	0	95,842
諸会費	0	577,000	0	577,000
雑費	0	351,433	0	351,433
周年事業費用	0	857,000	0	857,000
経常費用計	84,222,065	8,497,768	0	92,719,833
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 14,885,240	20,417,802	0	5,532,562
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 14,885,240	20,417,802	0	5,532,562
2. 経常外増減の部	0	0	0	0
(1) 経常外収益	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 14,885,240	20,417,802	0	5,532,562
一般正味財産期首残高	△ 95,484,230	162,851,529	0	67,367,299
一般正味財産期末残高	△ 110,369,470	183,269,331	0	72,899,861
II 指定正味財産増減の部	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 110,369,470	183,269,331	0	72,899,861

財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記
継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却について

・建物

定額法による減価償却を実施している。

・備品

定率法による減価償却を実施している。

平成19年3月31日以前に取得した資産で償却可能限度額まで償却済みの資産については5年均等償却をしている。

・ソフトウェア

定額法による減価償却をしている。

(2) 引当金の計上基準について

賞与引当金

当期末における賞与支給見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

退職給付引当金

期末退職給付の要支給額から中退共制度による額を控除した額を計上している。

周年事業引当金

50周年記念式典に必要な費用を計上している。

(3) 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

3 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
特定資産				
退職給付引当資産	912,060	116,100	0	1,028,160
鉄骨部会経営対策事業引当資産	6,562,216	110	0	6,562,326
鉄骨部会性能評価積立資産	2,280,835	38	0	2,280,873
合計	9,755,111	116,248	0	9,871,359

4 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				
退職給付引当資産	1,028,160	(0)	(0)	(1,028,160)
鉄骨部会経営対策事業引当資産	6,562,326	(0)	(6,562,326)	(0)
鉄骨部会性能評価積立資産	2,280,873	(0)	(2,280,873)	(0)
合計	9,871,359	(0)	(8,843,199)	(1,028,160)

5 担保に供している資産はない。

6 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	1,410,167	668,540	741,627
工具・器具・備品	5,619,870	4,704,690	915,180
ソフトウェア	578,970	270,279	308,691
合計	7,609,007	5,643,509	1,965,498

7 保証債務等の偶発債務

該当なし。

8 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
補助金					
機械工業振興事業	北海道	0	4,492,891	4,492,891	0
新型コロナウイルス感染症の拡大防止策	(公財)JKA	0	616,000	616,000	0
合計		0	5,108,891	5,108,891	0

9 関連当事者との取引の内容

該当なし。

10 重要な後発事象

該当なし。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

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	1,028,160	164,060	0	0	1,192,220
賞与引当金	699,900	726,000	699,900	0	726,000
周年事業引当金	857,000	857,000	0	0	1,714,000

財産目録

2022年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		金額
(流動資産)	現金預金	[54,649,282]
	現金手許有高	(107,962)
	普通預金	(54,541,320)
	北海道銀行 本店	11,336,332
	北洋銀行 本店	39,118,370
	北海道銀行 本店 (鉄骨部会)	4,086,613
	北海道銀行 本店 (補助金)	5
	未収入金	[11,014,845]
	賛助会費 1件	50,000
	大日本塗料(株)	2,694,273
	(株)アマダマシンツール	159,977
	北海道経済産業局 受託事業	3,617,704
	北海道 補助金	4,492,891
	前払金	[460,366]
	(株)鋼構造出版 購読料	80,500
(株)大和田ビル 家賃4月分	329,138	
エックスサーバー(株) レンタルサーバー更新料	13,200	
その他 切手在庫他	37,528	
立替金	[280]	
雇用保険料	280	
流動資産合計		66,124,773
(固定資産)	特定資産	[9,871,359]
	退職給付引当資産	(1,028,160)
	北海道銀行	453,777
	北洋銀行	574,383
	鉄骨部会経営対策事業引当資産	(6,562,326)
	北洋銀行	6,562,326
	鉄骨部会性能評価積立資産	(2,280,873)
	北海道銀行	2,280,873
	その他固定資産	[3,206,425]
	建物 間仕切り	(741,627)
	什器備品	(915,180)
	ソフトウェア	(308,691)
	電話加入権 221-3375他2本	(129,032)
	長期保証金 (株)大和田ビル	(911,895)
	出資金 (株)全国鉄骨評価機構	(200,000)
固定資産合計		13,077,784
資産合計		79,202,557
(流動負債)	未払金	[2,169,885]
	未払給与 3月分	93,500
	(株)大和田ビル 電気料3月分	80,730
	朝日税理士法人 顧問報酬料3月分	33,000
	リコージャパン(株) 事務用品等3月分	19,910
	ヤマト運輸(株) 運送料3月分	15,313
	(株)札幌工業検査 講習会謝金	52,000
	札幌国際観光(株) 会場代他	182,550
	その他 講習会テキスト代他	9,922
	札幌西年金事務所 社会保険料	283,643
	北海道労働局 労働保険料	3,317
	札幌市、北海道 法人市民税・法人道民税	70,000
	札幌中税務署 消費税	1,326,000
	預り金	[500,591]
	健康保険・厚生年金保険料	277,379
所得税	133,550	
住民税	67,200	
講師謝金 源泉所得税	22,462	
賞与引当金	[726,000]	
賞与引当金	726,000	
流動負債合計		3,396,476
(固定負債)	退職給付引当金	[2,906,220]
	周年事業引当金	1,192,220
	50周年事業引当金	1,714,000
固定負債合計		2,906,220
負債合計		6,302,696
正味財産		72,899,861