

2022年度

決算報告書

自 2022 年 4 月 1 日
至 2023 年 3 月 31 日

一般社団法人北海道機械工業会

貸借対照表

2023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	60,726,924	54,649,282	6,077,642
現 預 金	192,991	107,962	85,029
普 通 預 金	60,533,933	54,541,320	5,992,613
未 収 入	6,939,637	11,014,845	△ 4,075,208
未 払 替	462,464	460,366	2,098
立 替	489	280	209
流動資産合計	68,129,514	66,124,773	2,004,741
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	1,192,220	1,028,160	164,060
鉄 骨 経 営 安 定 引 当 資 産	6,562,436	6,562,326	110
鉄 骨 性 能 評 価	2,280,911	2,280,873	38
特定資産合計	10,035,567	9,871,359	164,208
(2) その他固定資産			
建 物	691,377	741,627	△ 50,250
什 器 備 用 品	625,426	915,180	△ 289,754
ソ フ ト ウ エ	236,058	308,691	△ 72,633
電 話 加 入 証	129,032	129,032	0
長 期 加 保 資 産	911,895	911,895	0
出 資	200,000	200,000	0
その他固定資産合計	2,793,788	3,206,425	△ 412,637
固定資産合計	12,829,355	13,077,784	△ 248,429
資産合計	80,958,869	79,202,557	1,756,312
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 引 当 金	1,764,941	2,169,885	△ 404,944
預 賞 与 引 当 金	487,091	500,591	△ 13,500
賞 与 引 当 金	753,300	726,000	27,300
流動負債合計	3,005,332	3,396,476	△ 391,144
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	1,387,270	1,192,220	195,050
周 年 事 業 引 当 金	2,571,000	1,714,000	857,000
固定負債合計	3,958,270	2,906,220	1,052,050
負債合計	6,963,602	6,302,696	660,906
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)	73,995,267	72,899,861	1,095,406
	(8,843,347)	(8,843,199)	148
正味財産合計	73,995,267	72,899,861	1,095,406
負債及び正味財産合計	80,958,869	79,202,557	1,756,312

貸借対照表内訳表

2023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	3,457,999	57,268,925		60,726,924
未 収 預 入 金	6,171,482	768,155		6,939,637
前 立 払 替 金	80,500	381,964		462,464
他 会 計 貸 付 金	0	489		489
	0	148,625,977	△ 148,625,977	0
流動資産合計	9,709,981	207,045,510	△ 148,625,977	68,129,514
2. 固定資産				
(1) 特定資産				
退 職 給 付 引 当 資 産	175,439	1,016,781		1,192,220
鉄 骨 経 営 安 定 引 当 資 産	6,562,436	0		6,562,436
鉄 骨 性 能 評 価	2,280,911	0		2,280,911
特定資産合計	9,018,786	1,016,781	0	10,035,567
(2) その他固定資産				
建 什 器 備 物 品	0	691,377		691,377
ソ フ ト ウ エ	625,424	2		625,426
電 話 加 入 証	0	236,058		236,058
長 期 加 保 資 金	0	129,032		129,032
出 資	0	911,895		911,895
	200,000	0		200,000
その他固定資産合計	825,424	1,968,364	0	2,793,788
固定資産合計	9,844,210	2,985,145	0	12,829,355
資産合計	19,554,191	210,030,655	△ 148,625,977	80,958,869
II 負債の部				
1. 流動負債				
未 払 引 当 金	0	1,764,941		1,764,941
預 賞 与 引 当 金	0	487,091		487,091
他 会 計 借 入 金	0	753,300		753,300
	148,625,977	0	△ 148,625,977	0
流動負債合計	148,625,977	3,005,332	△ 148,625,977	3,005,332
2. 固定負債				
退 職 給 付 引 当 金	394,579	992,691		1,387,270
周 年 事 業 引 当 金	0	2,571,000		2,571,000
固定負債合計	394,579	3,563,691	0	3,958,270
負債合計	149,020,556	6,569,023	△ 148,625,977	6,963,602
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)	△ 129,466,365	203,461,632		73,995,267
	(8,843,347)			(8,843,347)
正味財産合計	△ 129,466,365	203,461,632		73,995,267
負債及び正味財産合計	19,554,191	210,030,655	△ 148,625,977	80,958,869

正味財産増減計算書

2022年 4月 1日から2023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	[186]	[184]	[2]
特定資産受取利息	186	184	2
受取入会金	[80,000]	[60,000]	[20,000]
受取会費	[26,265,000]	[26,314,000]	[△ 49,000]
正会員	24,185,000	24,234,000	△ 49,000
賛助会員	2,080,000	2,080,000	0
事業収益	[54,846,206]	[58,668,542]	[△ 3,822,336]
受講料収益	7,110,530	7,300,650	△ 190,120
広告料収益	3,225,000	3,082,000	143,000
視察会収益	3,521,932	0	3,521,932
交流懇談会収益	2,129,800	288,000	1,841,800
受取手数料収益	5,572,688	5,908,021	△ 335,333
受託事業収益	33,286,256	42,089,871	△ 8,803,615
受取補助金等	[4,330,000]	[5,108,891]	[△ 778,891]
受取地方公共団体補助金	4,330,000	4,492,891	△ 162,891
受取民間補助金	0	616,000	△ 616,000
受取負担金	[7,568,000]	[7,617,000]	[△ 49,000]
役員負担金	1,640,000	1,700,000	△ 60,000
部会員負担金	5,928,000	5,917,000	11,000
雑収益	[577,095]	[483,778]	[93,317]
受取利息	649	586	63
雑収益	576,446	483,192	93,254
経常収益計	93,666,487	98,252,395	△ 4,585,908
《 鉄骨部会 負担金収益 》	《 4,000,000 》	《 4,000,000 》	《 0 》
(2) 経常費用			
事業費	[84,497,217]	[84,222,065]	[275,152]
役員報酬	3,489,200	3,471,600	17,600
職員給与	16,246,615	20,244,097	△ 3,997,482
臨時雇賃金	2,282,000	2,786,000	△ 504,000
超過勤務手当	2,407,909	1,945,262	462,647
退職給付費用	179,057	151,593	27,464
福利厚生費	3,587,207	4,151,243	△ 564,036
通勤手当	1,317,378	1,562,870	△ 245,492
会議費	1,368,103	676,097	692,006
旅費交通費	10,575,704	6,863,032	3,712,672
通信運搬費	1,521,856	1,818,186	△ 296,330
減価償却費	289,754	235,242	54,512
消耗品費	1,320,735	2,007,693	△ 686,958
修繕費	26,000	0	26,000
印刷製本費	2,328,926	4,452,691	△ 2,123,765
光熱水料費	578,696	623,670	△ 44,974
賃借料	3,192,930	3,192,930	0
会場借上料	3,620,388	2,416,642	1,203,746
講師謝金	10,243,185	10,703,185	△ 460,000
講師旅費	2,448,494	2,218,962	229,532
教材費	730,780	787,207	△ 56,427
レンタルリース料	472,008	396,656	75,352
渉外費	5,946,780	935,943	5,010,837
保険料	76,727	57,948	18,779
租税公課	2,328,331	2,761,958	△ 433,627
諸会費	100,000	100,000	0
負担金	389,440	301,102	88,338
助成金	4,918,500	5,482,500	△ 564,000
委託費	1,320,000	2,266,440	△ 946,440
教育研修費	563,200	943,360	△ 380,160
雑費	627,314	667,956	△ 40,642

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	[8,073,864]	[8,497,768]	[△ 423,904]
役員報酬	910,800	928,400	△ 17,600
職員給与	1,600,185	1,288,655	311,530
超過勤務手当	215,085	160,000	55,085
退職給付費用	15,993	12,467	3,526
福利厚生費	615,888	208,553	407,335
通勤手当	102,262	148,710	△ 46,448
会議費	0	2,600	△ 2,600
旅費交通費	233,799	33,955	199,844
通信運搬費	226,411	207,140	19,271
減価償却費	122,883	62,853	60,030
消耗品費	314,490	1,679,383	△ 1,364,893
印刷製本費	92,847	51,995	40,852
光熱水料費	163,223	175,908	△ 12,685
賃借料	868,926	868,926	0
会場借上料	0	12,100	△ 12,100
レンタルリース料	87,348	87,348	0
渉外費	111,548	159,500	△ 47,952
支払報酬料	528,000	528,000	0
租税公課	155,516	95,842	59,674
諸会費	573,000	577,000	△ 4,000
雑費	278,660	351,433	△ 72,773
周年事業費用	857,000	857,000	0
経常費用計	92,571,081	92,719,833	△ 148,752
《 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	1,095,406	5,532,562	△ 4,437,156
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,095,406	5,532,562	△ 4,437,156
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	1,095,406	5,532,562	△ 4,437,156
一般正味財産期首残高	72,899,861	67,367,299	5,532,562
一般正味財産期末残高	73,995,267	72,899,861	1,095,406
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	73,995,267	72,899,861	1,095,406

正味財産増減計算書内訳表

2022年 4月1日から2023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	16	0	186
特定資産受取利息	170	16	0	186
受取入会金	0	80,000	0	80,000
受取入会金	0	80,000	0	80,000
受取会費	0	26,265,000	0	26,265,000
正会員	0	24,185,000	0	24,185,000
賛助会員	0	2,080,000	0	2,080,000
事業収益	54,846,206	0	0	54,846,206
受講料収益	7,110,530	0	0	7,110,530
広告料収益	3,225,000	0	0	3,225,000
交流懇談会収益	2,129,800	0	0	2,129,800
受取手数料収益	5,572,688	0	0	5,572,688
受託事業収益	33,286,256	0	0	33,286,256
受取補助金等	4,330,000	0	0	4,330,000
受取地方公共団体補助金	4,330,000	0	0	4,330,000
受取負担金	5,928,000	1,640,000	0	7,568,000
役員負担金	0	1,640,000	0	1,640,000
部会員負担金	5,928,000	0	0	5,928,000
雑収益	295,946	281,149	0	577,095
受取利息	113	536	0	649
雑収益	295,833	280,613	0	576,446
経常収益計	65,400,322	28,266,165	0	93,666,487
(2) 経常費用				
事業費	84,497,217	0	0	84,497,217
役員報酬	3,489,200	0	0	3,489,200
職員給与	16,246,615	0	0	16,246,615
臨時雇賃金	2,282,000	0	0	2,282,000
超過勤務手当	2,407,909	0	0	2,407,909
退職給付費用	179,057	0	0	179,057
福利厚生費	3,587,207	0	0	3,587,207
通勤手当	1,317,378	0	0	1,317,378
会議費	1,368,103	0	0	1,368,103
旅費交通費	10,575,704	0	0	10,575,704
通信運搬費	1,521,856	0	0	1,521,856
減価償却費	289,754	0	0	289,754
消耗品費	1,320,735	0	0	1,320,735
修繕費	26,000	0	0	26,000
印刷製本費	2,328,926	0	0	2,328,926
光熱水料費	578,696	0	0	578,696
賃借料	3,192,930	0	0	3,192,930
会場借上料	3,620,388	0	0	3,620,388
講師謝金	10,243,185	0	0	10,243,185
講師旅費	2,448,494	0	0	2,448,494
教材費	730,780	0	0	730,780
レンタルリース料	472,008	0	0	472,008
渉外費	5,946,780	0	0	5,946,780
保険料	76,727	0	0	76,727
租税公課	2,328,331	0	0	2,328,331
諸会費	100,000	0	0	100,000
負担金	389,440	0	0	389,440
助成金	4,918,500	0	0	4,918,500
委託費	1,320,000	0	0	1,320,000
教育研修費	563,200	0	0	563,200
雑費	627,314	0	0	627,314
管理費	0	8,073,864	0	8,073,864
役員報酬	0	910,800	0	910,800
職員給与	0	1,600,185	0	1,600,185
超過勤務手当	0	215,085	0	215,085
退職給付費用	0	15,993	0	15,993
福利厚生費	0	615,888	0	615,888
通勤手当	0	102,262	0	102,262
旅費交通費	0	233,799	0	233,799
通信運搬費	0	226,411	0	226,411
減価償却費	0	122,883	0	122,883
消耗品費	0	314,490	0	314,490
印刷製本費	0	92,847	0	92,847
光熱水料費	0	163,223	0	163,223
賃借料	0	868,926	0	868,926
レンタルリース料	0	87,348	0	87,348
渉外費	0	111,548	0	111,548
支払報酬料	0	528,000	0	528,000
租税公課	0	155,516	0	155,516
諸会費	0	573,000	0	573,000
雑費	0	278,660	0	278,660
周年事業費用	0	857,000	0	857,000
経常費用計	84,497,217	8,073,864	0	92,571,081
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 19,096,895	20,192,301	0	1,095,406
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 19,096,895	20,192,301	0	1,095,406
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	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	△ 19,096,895	20,192,301	0	1,095,406
一般正味財産期首残高	△ 110,369,470	183,269,331	0	72,899,861
一般正味財産期末残高	△ 129,466,365	203,461,632	0	73,995,267
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	△ 129,466,365	203,461,632	0	73,995,267

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	1,028,160	164,060	0	1,192,220
鉄骨部会経営対策事業引当資産	6,562,326	110	0	6,562,436
鉄骨部会性能評価積立資産	2,280,873	38	0	2,280,911
合計	9,871,359	164,208	0	10,035,567

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	1,192,220	(0)	(0)	(1,192,220)
鉄骨部会経営対策事業引当資産	6,562,436	(0)	(6,562,436)	(0)
鉄骨部会性能評価積立資産	2,280,911	(0)	(2,280,911)	(0)
合計	10,035,567	(0)	(8,843,347)	(1,192,220)

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	718,790	691,377
工具・器具・備品	5,967,470	5,342,044	625,426
ソフトウェア	363,165	127,107	236,058
合計	7,740,802	6,187,941	1,552,861

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	北海道	0	4,330,000	4,330,000	0
合計		0	4,330,000	4,330,000	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	1,192,220	195,050	0	0	1,387,270
賞与引当金	726,000	753,300	726,000	0	753,300
周年事業引当金	1,714,000	857,000	0	0	2,571,000

財産目録

2023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	[60,726,924]
	現金手許有高	(192,991)
	普通預金	(60,533,933)
	北海道銀行 本店	16,435,637
	北洋銀行 本店	36,147,370
	北海道銀行 本店 (鉄骨部会)	3,457,999
	北海道銀行 本店 (補助金)	4,492,927
	未収入金	[6,939,637]
	大日本塗料(株)	2,401,633
	(株)アマダマシンツール	152,145
北海道 補助金	4,330,000	
労働保険料	55,859	
前払金	[462,464]	
(株)鋼構造出版	購読料 80,500	
(株)大和田ビル	家賃4月分 329,138	
N E Cキャピタルソリューション(株)	Zoomプロライセンス 36,300	
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 3,326	
立替金	[489]	
雇用保険料	489	
流動資産合計		68,129,514
(固定資産)	特定資産	[10,035,567]
	退職給付引当資産	(1,192,220)
	北海道銀行	617,828
	北洋銀行	574,392
	鉄骨部会経営対策事業引当資産	(6,562,436)
	北洋銀行	6,562,436
	鉄骨部会性能評価積立資産	(2,280,911)
	北海道銀行	2,280,911
	その他固定資産	[2,793,788]
	建物	間仕切り (691,377)
什器備品	(625,426)	
ソフトウェア	(236,058)	
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		12,829,355
資産合計		80,958,869
(流動負債)	未払金	[1,764,941]
	未払給与	3月分 97,750
	(株)大和田ビル	電気料3月分 68,567
	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 128,604
	(株)札幌ホテルマネジメント	会場代他 77,086
	その他	講習会テキスト代他 69,335
	札幌西年金事務所	社会保険料 273,599
	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 947,000
預り金	[487,091]	
健康保険・厚生年金保険料	267,191	
所得税	147,500	
住民税	72,400	
賞与引当金	[753,300]	
賞与引当金	753,300	
流動負債合計		3,005,332
(固定負債)	退職給付引当金	[3,958,270]
	周年事業引当金	1,387,270
	50周年事業引当金	2,571,000
固定負債合計		3,958,270
負債合計		6,963,602
正味財産		73,995,267