

2023 年度

決算報告書

自 2023 年 4 月 1 日

至 2024 年 3 月 31 日

一般社団法人北海道機械工業会

貸借対照表

2024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	58,898,422	60,726,924	△ 1,828,502
現 預 金	431,953	192,991	238,962
普 通 預 金	58,466,469	60,533,933	△ 2,067,464
未 収 入	15,889,727	6,939,637	8,950,090
前 払 替	558,329	462,464	95,865
立 替	3,200	489	2,711
流動資産合計	75,349,678	68,129,514	7,220,164
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	1,387,270	1,192,220	195,050
鉄 骨 経 営 安 定 引 当 資 産	1,562,548	6,562,436	△ 4,999,888
鉄 骨 性 能 評 価	2,280,949	2,280,911	38
特定資産合計	5,230,767	10,035,567	△ 4,804,800
(2) その他固定資産			
建 物	641,127	691,377	△ 50,250
什 器 備 品	421,211	625,426	△ 204,215
ソ フ ト ウ エ	163,425	236,058	△ 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	2,466,690	2,793,788	△ 327,098
固定資産合計	7,697,457	12,829,355	△ 5,131,898
資産合計	83,047,135	80,958,869	2,088,266
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 引 当 金	3,504,397	1,764,941	1,739,456
預 賞 与 引 当 金	838,836	487,091	351,745
賞 与 引 当 金	781,200	753,300	27,900
流動負債合計	5,124,433	3,005,332	2,119,101
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	2,404,770	1,387,270	1,017,500
周 年 事 業 引 当 金	3,428,000	2,571,000	857,000
固定負債合計	5,832,770	3,958,270	1,874,500
負債合計	10,957,203	6,963,602	3,993,601
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)	72,089,932	73,995,267	△ 1,905,335
正味財産合計	(3,843,497)	(8,843,347)	(4,999,850)
負債及び正味財産合計	72,089,932	73,995,267	△ 1,905,335
	83,047,135	80,958,869	2,088,266

貸借対照表内訳表

2024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	7,527,139	51,371,283		58,898,422
未 収 預 入 金	5,846,298	10,043,429		15,889,727
前 立 払 替 金	80,500	477,829		558,329
他 会 計 貸 付 金	0	3,200		3,200
	0	163,663,944	△ 163,663,944	0
流動資産合計	13,453,937	225,559,685	△ 163,663,944	75,349,678
2. 固定資産				
(1) 特定資産				
退 職 給 付 引 当 資 産	175,439	1,211,831		1,387,270
鉄 骨 経 営 安 定 引 当 資 産	1,562,548	0		1,562,548
鉄 骨 性 能 評 価	2,280,949	0		2,280,949
特定資産合計	4,018,936	1,211,831	0	5,230,767
(2) その他固定資産				
建 物	0	641,127		641,127
什 器 備 品	421,209	2		421,211
ソ フ ト ウ ェ	0	163,425		163,425
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	621,209	1,845,481	0	2,466,690
固定資産合計	4,640,145	3,057,312	0	7,697,457
資産合計	18,094,082	228,616,997	△ 163,663,944	83,047,135
II 負債の部				
1. 流動負債				
未 払 引 当 金	0	3,504,397		3,504,397
預 賞 与 引 当 金	0	838,836		838,836
他 会 計 借 入 金	0	781,200		781,200
	163,663,944	0	△ 163,663,944	0
流動負債合計	163,663,944	5,124,433	△ 163,663,944	5,124,433
2. 固定負債				
退 職 給 付 引 当 金	394,579	2,010,191		2,404,770
周 年 事 業 引 当 金	0	3,428,000		3,428,000
固定負債合計	394,579	5,438,191	0	5,832,770
負債合計	164,058,523	10,562,624	△ 163,663,944	10,957,203
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)	△ 145,964,441	218,054,373		72,089,932
	(3,843,497)			(3,843,497)
正味財産合計	△ 145,964,441	218,054,373		72,089,932
負債及び正味財産合計	18,094,082	228,616,997	△ 163,663,944	83,047,135

正味財産増減計算書

2023年 4月 1日から2024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	[193]	[186]	[7]
特定資産受取利息	193	186	7
受取入会金	[60,000]	[80,000]	[△ 20,000]
受取会費	[26,332,000]	[26,265,000]	[67,000]
正会員	24,252,000	24,185,000	67,000
賛助会員	2,080,000	2,080,000	0
事業収益	[78,025,715]	[54,846,206]	[23,179,509]
受講料収益	9,864,080	7,110,530	2,753,550
広告料収益	3,457,000	3,225,000	232,000
視察会収益	18,810,560	3,521,932	15,288,628
交流懇談会収益	3,707,000	2,129,800	1,577,200
受取手数料収益	4,838,016	5,572,688	△ 734,672
受託事業収益	37,349,059	33,286,256	4,062,803
受取補助金等	[4,330,000]	[4,330,000]	[0]
受取地方公共団体補助金	4,330,000	4,330,000	0
受取負担金	[9,204,250]	[7,568,000]	[1,636,250]
役員負担金	1,640,000	1,640,000	0
部会員負担金	7,564,250	5,928,000	1,636,250
雑収益	[935,424]	[577,095]	[358,329]
受取利息	652	649	3
雑収益	934,772	576,446	358,326
経常収益計	118,887,582	93,666,487	25,221,095
《 鉄骨部会 負担金収益 》	《 4,000,000 》	《 4,000,000 》	《 0 》
(2) 経常費用			
事業費	[106,845,148]	[84,497,217]	[22,347,931]
役員報酬	3,324,191	3,489,200	△ 165,009
職員給与	17,160,493	16,246,615	913,878
臨時雇賃金	2,954,000	2,282,000	672,000
超過勤務手当	2,444,749	2,407,909	36,840
退職給付費用	904,559	179,057	725,502
福利厚生費	3,796,813	3,587,207	209,606
通勤手当	1,342,594	1,317,378	25,216
会議費	1,169,794	1,368,103	△ 198,309
旅費交通費	23,833,547	10,575,704	13,257,843
通信運搬費	1,381,714	1,521,856	△ 140,142
減価償却費	204,215	289,754	△ 85,539
消耗品費	1,186,165	1,320,735	△ 134,570
修繕費	0	26,000	△ 26,000
印刷製本費	2,530,147	2,328,926	201,221
光熱水料費	696,700	578,696	118,004
賃借料	3,486,226	3,192,930	293,296
会場借上料	3,416,339	3,620,388	△ 204,049
講師謝金	10,587,500	10,243,185	344,315
講師旅費	3,963,476	2,448,494	1,514,982
教材費	935,911	730,780	205,131
レンタルリース料	516,424	472,008	44,416
渉外費	10,210,116	5,946,780	4,263,336
保険料	103,168	76,727	26,441
租税公課	2,494,990	2,328,331	166,659
諸会費	100,000	100,000	0
負担金	368,260	389,440	△ 21,180
助成金	4,396,000	4,918,500	△ 522,500
委託費	198,000	1,320,000	△ 1,122,000
教育研修費	905,000	563,200	341,800
雑費	2,234,057	627,314	1,606,743

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	[13,947,769]	[8,073,864]	[5,873,905]
役員報酬	1,242,009	910,800	331,209
職員給与	3,799,637	1,600,185	2,199,452
超過勤務手当	305,249	215,085	90,164
退職給付費用	112,941	15,993	96,948
福利厚生費	1,518,725	615,888	902,837
通勤手当	237,966	102,262	135,704
会議費	4,368	0	4,368
旅費交通費	426,887	233,799	193,088
通信運搬費	265,635	226,411	39,224
減価償却費	122,883	122,883	0
消耗品費	1,539,796	314,490	1,225,306
印刷製本費	105,077	92,847	12,230
光熱水料費	196,507	163,223	33,284
賃借料	951,653	868,926	82,727
レンタルリース料	231,476	87,348	144,128
渉外費	274,540	111,548	162,992
支払報酬料	528,000	528,000	0
租税公課	175,571	155,516	20,055
諸会費	573,000	573,000	0
雑費	478,849	278,660	200,189
周年事業費用	857,000	857,000	0
經常費用計	120,792,917	92,571,081	28,221,836
《 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經常増減額	△ 1,905,335	1,095,406	△ 3,000,741
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△ 1,905,335	1,095,406	△ 3,000,741
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,905,335	1,095,406	△ 3,000,741
一般正味財産期首残高	73,995,267	72,899,861	1,095,406
一般正味財産期末残高	72,089,932	73,995,267	△ 1,905,335
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	72,089,932	73,995,267	△ 1,905,335

正味財産増減計算書内訳表

2023年4月1日から2024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				
特定資産運用利益	172	21	0	193
特定取資産受取金	172	21	0	193
受取入会費	0	60,000	0	60,000
受取入会費	0	60,000	0	60,000
正助会員受取会費	0	26,332,000	0	26,332,000
事業助会員受取会費	0	24,182,000	0	24,182,000
事業助会員受取会費	0	2,150,000	0	2,150,000
受取報告料	78,025,715	0	0	78,025,715
受取視察料	9,864,080	0	0	9,864,080
受取流取懇手料	3,457,000	0	0	3,457,000
受取託事補助業	18,810,560	0	0	18,810,560
受取地地方公共団体補助金	3,707,000	0	0	3,707,000
受取取員負負担金	4,838,016	0	0	4,838,016
受取取員負負担金	37,349,059	0	0	37,349,059
受取取員負負担金	4,330,000	0	0	4,330,000
受取取員負負担金	4,330,000	0	0	4,330,000
受取取員負負担金	7,564,250	1,640,000	0	9,204,250
受取取員負負担金	0	1,640,000	0	1,640,000
受取取員負負担金	7,564,250	0	0	7,564,250
雑受取利	426,935	508,489	0	935,424
雑受取利	80	572	0	652
雑受取利	426,855	507,917	0	934,772
経常収益計	90,347,072	28,540,510	0	118,887,582
(2) 経常費用				
役員報酬	106,845,148	0	0	106,845,148
職員報酬	3,324,191	0	0	3,324,191
退職給付	17,160,493	0	0	17,160,493
退職給付	2,954,000	0	0	2,954,000
退職給付	2,444,749	0	0	2,444,749
退職給付	904,559	0	0	904,559
退職給付	3,796,813	0	0	3,796,813
退職給付	1,342,594	0	0	1,342,594
退職給付	1,169,794	0	0	1,169,794
退職給付	23,833,547	0	0	23,833,547
退職給付	1,381,714	0	0	1,381,714
退職給付	204,215	0	0	204,215
退職給付	1,186,165	0	0	1,186,165
退職給付	2,530,147	0	0	2,530,147
退職給付	696,700	0	0	696,700
退職給付	3,486,226	0	0	3,486,226
退職給付	3,416,339	0	0	3,416,339
退職給付	10,587,500	0	0	10,587,500
退職給付	3,963,476	0	0	3,963,476
退職給付	935,911	0	0	935,911
退職給付	516,424	0	0	516,424
退職給付	10,210,116	0	0	10,210,116
退職給付	103,168	0	0	103,168
退職給付	2,494,990	0	0	2,494,990
退職給付	100,000	0	0	100,000
退職給付	368,260	0	0	368,260
退職給付	4,396,000	0	0	4,396,000
退職給付	198,000	0	0	198,000
退職給付	905,000	0	0	905,000
退職給付	2,234,057	0	0	2,234,057
退職給付	0	13,947,769	0	13,947,769
退職給付	0	1,242,009	0	1,242,009
退職給付	0	3,799,637	0	3,799,637
退職給付	0	305,249	0	305,249
退職給付	0	112,941	0	112,941
退職給付	0	1,518,725	0	1,518,725
退職給付	0	237,966	0	237,966
退職給付	0	426,887	0	426,887
退職給付	0	265,635	0	265,635
退職給付	0	122,883	0	122,883
退職給付	0	1,539,796	0	1,539,796
退職給付	0	105,077	0	105,077
退職給付	0	196,507	0	196,507
退職給付	0	951,653	0	951,653
退職給付	0	231,476	0	231,476
退職給付	0	274,540	0	274,540
退職給付	0	528,000	0	528,000
退職給付	0	175,571	0	175,571
退職給付	0	573,000	0	573,000
退職給付	0	478,849	0	478,849
退職給付	0	857,000	0	857,000
経常費用計	106,845,148	13,947,769	0	120,792,917
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 16,498,076	14,592,741	0	△ 1,905,335
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 16,498,076	14,592,741	0	△ 1,905,335
2. 経常外増減の部				
(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	△ 16,498,076	14,592,741	0	△ 1,905,335
一般正味財産期首残高	△ 129,466,365	203,461,632	0	73,995,267
一般正味財産期末残高	△ 145,964,441	218,054,373	0	72,089,932
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	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	△ 145,964,441	218,054,373	0	72,089,932

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	1,192,220	195,050	0	1,387,270
鉄骨部会経営対策事業引当資産	6,562,436	1,562,660	6,562,548	1,562,548
鉄骨部会性能評価積立資産	2,280,911	38	0	2,280,949
合計	10,035,567	1,757,748	6,562,548	5,230,767

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	1,387,270	(0)	(0)	(1,387,270)
鉄骨部会経営対策事業引当資産	1,562,548	(0)	(1,562,548)	(0)
鉄骨部会性能評価積立資産	2,280,949	(0)	(2,280,949)	(0)
合計	5,230,767	(0)	(3,843,497)	(1,387,270)

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	769,040	641,127
工具・器具・備品	5,967,470	5,546,259	421,211
ソフトウェア	942,135	778,710	163,425
合計	8,319,772	7,094,009	1,225,763

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	1,387,270	1,017,500	0	0	2,404,770
賞与引当金	753,300	781,200	753,300	0	781,200
周年事業引当金	2,571,000	857,000	0	0	3,428,000

財産目録

2024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	[58,898,422]
	現金手許有高	(431,953)
	普通預金	(58,466,469)
	北海道銀行 本店	10,038,702
	北洋銀行 本店	32,077,634
	北海道銀行 本店 (鉄骨部会)	7,527,139
	北海道銀行 本店 (補助金)	8,822,994
	未収入金	[15,889,727]
	大日本塗料(株)	2,080,554
	(株)アマダマシンツール	148,040
	北海道経済産業局 受託事業	9,331,133
	北海道 補助金	4,330,000
	前払金	[558,329]
	(株)鋼構造出版 購読料	80,500
(株)大和田ビル 家賃4月分	454,479	
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	10,150	
立替金	[3,200]	
雇用保険料	3,200	
流動資産合計		75,349,678
(固定資産)	特定資産	[5,230,767]
	退職給付引当資産	(1,387,270)
	北海道銀行	812,869
	北洋銀行	574,401
	鉄骨部会経営対策事業引当資産	(1,562,548)
	北洋銀行	1,562,548
	鉄骨部会性能評価積立資産	(2,280,949)
	北海道銀行	2,280,949
	その他固定資産	[2,466,690]
	建物 間仕切り	(641,127)
	什器備品	(421,211)
	ソフトウェア	(163,425)
	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		7,697,457
資産合計		83,047,135
(流動負債)	未払金	[3,504,397]
	未払給与 3月分	643,900
	(株)大和田ビル 電気料3月分	91,294
	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	124,866
	(株)札幌国際観光 会場代他	385,250
	その他 宅急便代他	7,975
	札幌西年金事務所 社会保険料	742,115
	北海道労働局 労働保険料	66,797
	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	1,339,200
	預り金	[838,836]
	健康保険・厚生年金保険料	640,964
	所得税	139,910
住民税	53,100	
講師謝金 源泉所得税	4,862	
賞与引当金	[781,200]	
賞与引当金	781,200	
流動負債合計		5,124,433
(固定負債)	退職給付引当金	[5,832,770]
	周年事業引当金 50周年事業引当金	2,404,770
	周年事業引当金	3,428,000
固定負債合計		5,832,770
負債合計		10,957,203
正味財産		72,089,932