

● 2023年度決算報告

1. 概要 (P58～P67)

- 1) 2023年度の当期経常収益は482,054,779円で予算達成率は102.3%、経常費用は502,143,085円で予算執行率は100.5%、経常増減額は20,088,306円減となりました。経常外収支は24,836,239円増となり、当期一般正味財産増減額は4,747,933円増となりました。
- 2) 2023年度は入会が339名、退会が428名で、期末会員数は5,605名となりました。「受取入金」は予算対比で69.7%、昨年度対比270千円の減となりました。入会率は6.0%と昨年度とほぼ変化はありませんでしたが、退会率は7.6%（昨年度は6.1%、退会数では77名増）となりました。

2. 財産状況（貸借対照表）(P58～P59)

- 1) 資産の部は流動資産が82,851千円、固定資産が305,696千円で資産合計は388,547千円（期首比20,268千円減）となりました。また負債の部は流動負債が29,189千円、固定負債が83,086千円で負債合計は112,275千円（25,016千円減）となりました。一般正味財産は276,272千円で期首比4,748千円増となりました。
- 2) 退職給付引当資産は、事務局員の期末退職給付必要額の約44%分の額ですが、相対する引当金に必要額の約70%を計上しています。2024年度に同額となるよう資金移動予定です。

3. 予算対比（正味財産増減計算書）(P60～P61、P67)

(1) 経常収益の部

- 1) 経常収益合計は482,055千円で、予算対比102.3%となりました。
- 2) 「受取入金」は、入金ベースで270名の新規入会、45名の再入会に伴う入金収入があり、予算対比は69.7%となりました。
- 3) 「受取会費」は、約5,714名分の年会費が入金となりました。
- 4) 「事業収益」は、全道各地での学び合いの活動の活発化や、求人意欲の向上による共同求人負担金収入の増加により125,885千円で予算対比110.8%となりました。

(2) 経常費用の部

- 1) 経常費用は502,143千円で、予算対比100.5%となりました。
- 2) 事務局員退職に伴い、予算対比で「給料手当」が事業費、管理費の合計で4,514千円減、「賞与」が合計で731千円減となりました。
- 3) 今期人件費が減少したため「退職給付費用」に7,000千円繰り入れました。

(3) 経常外収支の部

- 1) 経常外収益が46,031千円、経常外費用が21,195千円となり、経常外増減額は24,836千円となりました。

以上

活動のまとめ

情勢

活動方針(案)

決算書、予算(案)

資料

諸規程

災害積立特定資産	(5,278,309)	(6,999,413)			
支部財政支援特定資産	(5,278,309)	(6,999,413)			
固定資産取得引当特定資産	(0)	(0)			
事務所移転費用引当特定資産	(0)	(0)			
周年事業引当特定資産	(0)	(0)			
特定資産(支部)					
固定資産取得引当特定資産	75,107,264	71,399,005			
事務所移転費用引当特定資産	(41,454,965)	(38,392,736)			
周年事業引当特定資産	(10,516,820)	(10,530,535)			
その他固定資産	(23,135,479)	(22,475,734)			
建物	208,777,322	205,350,065			
建物付属設備	(157,572,880)	(154,073,967)			
車	(4,109,918)	(3,627,713)			
什器備品	(1,680,195)	(4,818,199)			
土地	(5,136,020)	(4,287,007)			
電話加入権	(24,532,407)	(24,532,407)			
敷金	(839,327)	(839,327)			
出資金	(2,739,045)	(2,739,045)			
リサイクル預託金	(2,970,000)	(2,970,000)			
リース資産	(148,050)	(165,880)			
小計B	(9,049,480)	(7,296,520)			
合計(A+B)	327,221,505	305,696,286			
	408,815,366	388,547,227			
正味財産					
一般正味財産	271,524,242	276,272,175			
<一般正味財産(本部)>	131,340,563	135,598,514			
(内)教育振興引当特定資産	(1,706,256)	(1,706,270)			
(内)災害見舞引当特定資産	(2,074,045)	(1,842,120)			
(内)災害積立特定資産	(5,278,309)	(6,999,413)			
(内)支部財政支援特定資産	(5,278,309)	(6,999,413)			
(内)固定資産取得引当特定資産	(0)	(0)			
(内)事務所移転費用引当特定資産	(0)	(0)			
(内)周年事業引当特定資産	(0)	(0)			
(内)部会・研究会	(839,864)	(1,104,322)			
<一般正味財産(支部)>	140,183,679	140,673,661			
(内)固定資産取得引当特定資産	(41,454,965)	(38,392,736)			
(内)事務所移転費用引当特定資産	(10,516,820)	(10,530,535)			
(内)周年事業引当特定資産	(23,135,479)	(22,475,734)			
(内)部会・研究会	(21,353,329)	(20,241,876)			
小計E	271,524,242	276,272,175			
合計(C+D+E)	408,815,366	388,547,227			

財務・法人運営委員会が作成した2023年度貸借対照表・正味財産増減計算書に基づき、帳票・証票類と照合監査を行った結果、正確であり、細心の注意を払って資金の運用管理がなされていることを確認致しました。

2024年5月1日

監事

池ノ俊孝

監事

高野一夫

一般社団法人北海道中小企業家同友会 結合 正味財産増減計算書
自 2023年4月1日 至 2024年3月31日

財務・法人運営委員長	監事	監事	会計責任者	事務局長	出納責任者
					

科目	2023年度予算	2023年度実績	進捗率
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益	8,075,000	5,625,000	69.7%
1) 受取入金	341,580,000	342,888,000	100.4%
2) 受取会費	0	0	-
3) 受取還元入金	0	0	-
4) 受取還元会費	0	0	-
事業還元金	0	0	-
5) 法人運営会費収入	5,690,400	5,267,170	92.6%
6) 事業収益	113,607,600	125,885,307	110.8%
(公益目的事業収入)	(0)	(0)	-
(学び合い活動会費収入)	(61,182,100)	(71,082,557)	(116.2%)
(社員教育負担金収入)	(14,555,500)	(12,967,990)	(89.1%)
(共同求人負担金収入)	(19,024,500)	(21,284,400)	(111.9%)
(広報宣伝負担金収入)	(16,882,000)	(16,985,900)	(100.6%)
(事業承継支援事業収入)	(364,000)	(173,600)	(47.7%)
(図書寄販売事業収入)	(869,500)	(1,407,520)	(161.9%)
(受託事業収入)	(605,000)	(1,705,000)	(281.8%)
(受託調査事業収入)	(125,000)	(278,340)	(222.7%)
(賃借事業収入)	(0)	(0)	-
7) 受取寄付金	0	0	-
8) 雑収益	372,000	2,370,302	637.2%
9) 法人資産使用料収入	0	0	-
10) 会議室使用料収入	2,000,000	19,000	1.0%
経常収益計	471,325,000	482,054,779	102.3%
(2) 経常費用			
1) 事業費	389,667,091	393,168,137	100.9%
給料手当	159,129,513	155,000,901	97.4%
賞与	20,184,521	19,514,506	96.7%
退職給付費用	0	6,503,000	-
福利厚生費	25,519,142	26,093,254	102.2%
退職金	22,853,400	22,992,750	100.6%
会費	64,923,792	67,375,431	103.8%
図書寄販売費用	676,350	1,308,965	193.5%
研修会費	10,008,400	7,690,771	76.8%
支払調査料	87,500	211,347	241.5%
交通費	4,507,950	4,300,592	95.4%
出張宿泊費	1,095,860	873,752	79.7%
通信費	19,752,839	18,487,041	93.6%
情報システム整備費	5,631,202	5,210,926	92.5%
減価償却費	2,701,647	2,975,207	110.1%
消耗什器備品費	1,190,400	1,646,562	138.3%
消耗品費	1,069,500	1,825,023	170.6%
修繕費	241,800	355,391	147.0%
印刷費	20,761,947	20,974,915	101.0%
水道光熱費	5,449,364	5,064,439	92.9%
賃借料	12,674,658	12,697,442	100.2%
法人資産使用料	0	0	-
リース料	2,323,567	2,744,156	118.1%
諸謝金	1,578,037	1,458,938	92.5%
租税公課	5,567,402	6,122,725	110.0%
委託費	0	0	-
雑費	1,758,300	1,740,103	99.0%

2) 管理費	109,759,056	108,974,948	99.3%
役員報酬	13,790,880	13,344,789	96.8%
給料手当	12,520,377	12,135,342	96.9%
賞与	1,826,956	1,766,313	96.7%
退職給付費用	0	497,000	-
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	-
福利厚生費	5,375,707	5,493,674	102.2%
退職金	1,746,600	1,757,250	100.6%
会議費	9,042,400	9,100,257	100.6%
事務用品修費	558,000	473,250	84.8%
交通費	417,050	775,224	185.9%
出張宿泊費	3,106,140	3,266,405	105.2%
通信費	2,923,263	1,791,182	61.3%
印使用料	1,430,360	1,448,350	101.3%
情報システム整備費	7,385,508	8,605,046	116.5%
減価償却費	5,457,500	5,477,837	100.4%
消耗什器備品費	489,600	114,159	23.3%
消耗品費	130,500	156,234	119.7%
修繕費	18,200	26,749	147.0%
印刷費	1,589,077	1,890,516	119.0%
調査研究費	4,077,880	4,002,772	98.2%
水道光熱費	456,052	426,951	93.6%
賃借料	3,245,885	3,135,941	96.6%
法人資産使用料	0	0	-
保険料	1,502,170	1,275,963	84.9%
リース料	889,697	711,660	103.2%
諸謝金	3,032,714	2,915,713	96.1%
慶弔費	660,000	578,445	87.6%
租税公課	2,532,954	2,555,899	100.9%
支部助成金	0	0	-
支部事業助成金	0	0	-
中間協関係費	21,055,760	20,391,755	96.8%
賦課金	1,453,056	1,486,296	102.3%
支払利息	519,614	519,614	100.0%
雑費	2,725,156	2,854,362	104.7%
経常費用計	499,446,147	502,143,085	100.5%
当期経常増減額	△ 28,121,147	△ 20,088,306	
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
1) 退職給付引当金取崩益	15,000,000	15,150,000	101.0%
2) 役員退職慰労引当金取崩益	9,600,000	9,600,000	-
3) 賞与引当金取崩益	22,011,477	21,280,819	96.7%
4) 前期繰越修正益	0	0	-
5) 固定資産売却益	0	0	-
6) 支部正味財産受贈益	0	0	-
(2) 経常外費用	46,611,477	46,030,819	98.8%
1) 移転費用	0	0	-
2) 原状回復費	0	0	-
3) 賞与引当金繰入額	22,011,477	21,194,579	96.3%
4) 固定資産除却損	0	1	-
5) 法人特定資産繰入	0	0	-
経常外費用計	22,011,477	21,194,580	96.3%
当期経常外増減額	24,600,000	24,836,239	
3. 予備費の部			
予備費	0	0	-
当期一般正味財産増減額	△ 3,521,147	4,747,933	
一般正味財産期首残高	271,524,242	271,524,242	
一般正味財産期末残高	268,003,095	276,272,175	
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	
指定正味財産期首残高	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	
Ⅲ 正味財産期末残高	268,003,095	276,272,175	

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業又は状況はない。

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当無し。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
取得原価主義及び先入先出法に拠る。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ①建物……定額法に拠る。
 - ②什器備品及び車輛……定額法に拠る。
 - ③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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法に拠る。
- (4) 引当金の計上基準
 - ①退職給付引当金……事務局員の退職給付に備えるため、事務局員就業規則に基づき、期末退職給与の自己都合要支給額の約79%に相当する金額を計上している。
 - ②賞与引当金……事務局員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - ③役員退職慰労引当金……常勤役員の退職慰労給付に備えるため、役員規程に基づき、期末退職慰労金の約24%に相当する金額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法
所有権移転外ファイナンス・リース取引について、リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のものについては、賃貸借取引に係る方法に準じて計上している。
リース料総額が300万円を超えるものについては、リース資産と未払リース料（リース負債）に両建て計上している。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式に拠っている。

3. 会計方針の変更

該当無し。

4. 特定資産の増減額及びその残高

(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				
退職給付引当特定資産	21,850,000	0	11,000,000	10,850,000
役員退職慰労金引当特定資産	7,150,000	0	6,600,000	550,000
教育振興引当特定資産	1,706,256	14	0	1,706,270
災害見舞引当特定資産	2,074,045	0	231,925	1,842,120
災害積立特定資産	5,278,309	1,721,104	0	6,999,413
支部財政支援特定資産	5,278,309	1,721,104	0	6,999,413
固定資産取得引当特定資産	41,454,965	1,117,142	4,179,371	38,392,736
事務所移転費用特定資産	10,516,820	13,715	0	10,530,535
周年事業引当特定資産	23,135,479	840,255	1,500,000	22,475,734
合計	118,444,183	5,413,334	23,511,296	100,346,221

5. 特定資産の財源等の内訳

(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				
退職給付引当特定資産	10,850,000	—	—	10,850,000
役員退職慰労金引当特定資産	550,000	—	—	550,000
教育振興引当特定資産	1,706,270	—	1,706,270	—
災害見舞引当特定資産	1,842,120	—	1,842,120	—
災害積立特定資産	6,999,413	—	6,999,413	—
支部財政支援特定資産	6,999,413	—	6,999,413	—
固定資産取得引当特定資産	38,392,736	—	38,392,736	—
事務所移転費用特定資産	10,530,535	—	10,530,535	—
周年事業引当特定資産	22,475,734	—	22,475,734	—
合計	100,346,221	—	88,946,221	11,400,000

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	期中除却損	当期末残高
建物	169,997,972	15,924,005	0	154,073,967
建物付属設備	6,963,075	3,335,362	0	3,627,713
車輛	18,037,082	13,218,882	1	4,818,199
什器備品	15,934,004	11,646,997	0	4,287,007
合計	210,932,133	44,125,246	1	166,806,886

- 8. 保証債務等の偶発債務
該当なし。
- 9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし。
- 10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
該当なし。
- 11. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当なし。
- 12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし。
- 13. 関連当事者との取引の内容
該当なし。
- 14. その他
該当なし。

活動のまとめ

情勢

活動方針(案)

決算書、予算(案)

資料

諸規程

財 産 目 録

2024年3月31日現在

一般社団法人北海道中小企業家同友会

(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。	2,119,334	
普通預金	北海道銀行 本店営業部等	運転資金として。	73,804,324	
郵便振替	ゆうちょ銀行 二七九店	運転資金として。	1,270,115	
未収入金	2022年度分収入		1,785,635	
受託事業等未収入金			0	
未収消費税			0	
前払費用		車輛保険料、家賃、会場費等。	1,119,198	
貯蔵品	切手・用紙在庫等	郵便用等。	376,429	
図書	65種2,611冊	収益事業で販売をしている。	1,993,906	
立替金		例会参加費、中同協関連会議旅費等。	382,000	
本部	本部に対する未収入金・未払金		0	
流動資産合計			82,850,941	
(固定資産)				
基本財産			0	
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 北海道銀行 本店営業部等 普通預金 北洋銀行 本店営業部	事務局員の退職金支払いの財源として積み立てている。(期末必要額の49%相当)	10,850,000
	役員退職慰労金引当 特定資産	普通預金 北洋銀行 苗穂支店	常勤役員に対する退任慰労金の支払いの財源として積み立てている。(期末必要額の24%相当)	550,000
	教育振興引当特定資産	普通預金 北海道銀行 本店営業部	学習活動・社員教育の諸活動支援の目的で保有し、運用益を該当事業の財源として使用している。	1,706,270
	災害見舞引当特定資産	普通預金 北海道銀行 本店営業部等	災害時に支援・寄付を行うために積み立てている。	1,842,120

財 産 目 録

2024年3月31日現在

一般社団法人北海道中小企業家同友会

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
災害積立特定資産	普通預金 北洋銀行 本店営業部	災害などによる法人の財政悪化に備え、法人の運用費用として積み立てている。	6,999,413
支部財政支援特定資産	普通預金 北洋銀行 苗穂支店	財政が著しく悪化した支部の支援費用を確保するため積み立てている。	6,999,413
固定資産取得引当特定資産	普通預金 北洋銀行 本店営業部等	固定資産を取得するための財源として積み立てている。	38,392,736
事務所移転費用引当特定資産	普通預金 北洋銀行 本店営業部等	事務所移転のための財源として積み立てている。	10,530,535
周年事業引当特定資産	普通預金 北洋銀行 本店営業部等	周年事業の財源として積み立てている。	22,475,734
その他固定資産	建物 553.915㎡ 札幌市東区北6条東4丁目 13階部分の一部等	専有部分	154,073,967
	建物附属設備	電気設備等	3,627,713
	車輛	16台	4,818,199
	什器備品	ネットワーク機器、電話設備他	各事業及び管理業務で使用している。 4,287,007
	土地	5,101.39㎡ 札幌市東区北6条東4丁目1番7	敷地利用権(所有権) 10,000分の337 24,532,407
	電話加入権	事務所用等	839,327
	敷金	事務所用	2,739,045
	出資金	(協)札幌総合卸センター等	出資金として。 2,970,000
	リサイクル預託金	16台	165,880
	リース資産	本部什器備品等	各事業及び管理業務で使用している。 7,296,520
固定資産合計			305,696,286
資産合計			388,547,227

活動のまとめ

情勢

活動方針(案)

決算書、予算(案)

資料

諸規程

財 産 目 録

2024年3月31日現在

一般社団法人北海道中小企業家同友会

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)			
未払い金	2023年度分費用未払い分	各事業及び管理業務で使用している。使用する物品等の未払い。	5,426,353
前受会費	2024年度以降会費	2023年度中入金の会費の内、2024年4月分以降の会費。	5,055,000
前受金	第72期同友会大学受講料等	翌年度参加費、部会年会費収入等。	2,027,237
預り金	報酬源泉徴収税等		916,316
賞与引当金	事務局員に対するもの	2024年度支払予定賞与の内、2023年度該当分。	6,016,926
未払消費税	2023年度消費税		3,986,700
前受託事業等収益			0
1年以内返済予定未払リース料	リコーリース(株)	本部什器備品等。	1,752,960
1年以内返済予定長期借入金	北海道銀行		2,004,000
	北洋銀行		2,004,000
支部	支部に対する未収入金・未払金		0
流動負債合計			29,189,492
(固定負債)			
長期未払いリース料	リコーリース(株)	什器備品等。	5,543,560
長期借入金	北海道銀行、北洋銀行		59,292,000
退職金給付引当金	事務局員に対するもの	事務局員に対する退職金の支払いに備えたもの。(期末必要額の70%相当)	17,700,000
役員退職慰労金引当金	常勤役員に対するもの	常勤役員に対する退任慰労金の支払いに備えたもの。(期末必要額の24%相当)	550,000
固定負債合計			83,085,560
負債合計			112,275,052
正味財産			276,272,175

一般社団法人北海道中小企業家同友会
2023年度決算の経常損益概要
自 2023年4月1日 至 2024年3月31日

単位：千円

	全体 (A+B) (構成比)	同友会事業 (A) (構成比)	道研・全道行事 (学びあひ) (A-1) (構成比)	社員教育 (A-2) (構成比)	共同求人 (A-3) (構成比)	しんぶん発行、 図書販売他 (A-4) (構成比)	法人会計 (A-5) (構成比)	受託事業 (B) (構成比)
入金収入	5,625 (1.2%)	5,625 (1.2%)					5,625	
会費収入	342,888 (71.1%)	342,888 (71.4%)					342,888	
事業収入	129,447 (26.9%)	129,447 (26.9%)	71,083 (54.9%)	12,968 (10.0%)	21,284 (16.4%)	18,845 (14.6%)	5,267 (4.1%)	
受託事業	1,705 (0.4%)							1,705 (100.0%)
その他収入	2,389 (0.5%)	2,389 (0.5%)					2,389 (100.0%)	0 (0.0%)
経常収入計	482,055 (100.0%)	480,350 (100.0%)	71,083	12,968	21,284	18,845	356,169	1,705 (100.0%)
人件費	265,099 (52.8%)	264,513 (52.9%)	201,795 (76.3%)	11,453 (4.3%)	12,955 (4.9%)	3,316 (1.3%)	34,994 (13.2%)	586 (34.4%)
会費等	87,619 (17.4%)	86,696 (17.3%)	63,664 (73.4%)	7,801 (9.0%)	4,087 (4.7%)	1,571 (1.8%)	9,574 (11.0%)	923 (54.1%)
交通費	9,216 (1.8%)	9,216 (1.8%)	4,168 (45.2%)	369 (4.0%)	638 (6.9%)	0 (0.0%)	4,042 (43.9%)	0 (0.0%)
通信費	35,543 (7.1%)	35,516 (7.1%)	8,935 (25.2%)	841 (2.4%)	1,741 (4.9%)	12,154 (34.2%)	11,845 (33.3%)	27 (1.6%)
印刷費	22,865 (4.6%)	22,758 (4.5%)	3,476 (15.3%)	331 (1.5%)	6,745 (29.0%)	10,316 (45.3%)	1,891 (8.3%)	107 (6.3%)
賃借料・水道光熱費	21,325 (4.2%)	21,325 (4.3%)	15,024 (70.5%)	1,337 (6.3%)	1,348 (6.3%)	54 (0.3%)	3,563 (16.7%)	0 (0.0%)
中同協関係費	20,392 (4.1%)	20,392 (4.1%)					20,392 (100.0%)	
租税公課	8,679 (1.7%)	8,620 (1.7%)	3,399 (39.4%)	531 (6.2%)	1,239 (14.4%)	894 (10.4%)	2,556 (29.7%)	59 (3.4%)
その他	31,406 (6.3%)	31,402 (6.3%)	9,172 (29.2%)	811 (2.6%)	1,160 (3.7%)	139 (0.4%)	20,120 (64.1%)	4 (0.2%)
経常費用計	502,143 (100.0%)	500,438 (100.0%)	309,633	23,473	29,912	28,444	108,975	1,705 (100.0%)
経常増減額	△ 20,088	△ 20,088	△ 238,551	△ 10,505	△ 8,628	△ 9,599	247,195	0

※内部取引消去を各科目で行っています。

(注)単位未満を四捨五入しているため計や差引が合わないところがあります。