

# ● 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

決算書、予算

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)					
一般正味財産	75,107,264	71,399,005			276,272,175
固定資産取得引当特定資産	(41,454,965)	(38,392,736)			135,598,514
事務所移転費用引当特定資産	(10,516,820)	(10,530,535)			(1,706,270)
周年事業引当特定資産	(23,135,479)	(22,475,734)			(1,842,120)
その他固定資産	208,777,322	205,350,065			(6,999,413)
建物	(157,572,880)	(154,073,967)			(6,999,413)
建物付属設備	(4,109,918)	(3,627,713)			(0)
車 輛	(1,680,195)	(4,818,199)			(0)
什 器 備 品	(5,136,020)	(4,287,007)			(0)
土 地	(24,532,407)	(24,532,407)			(0)
電話加入権	(839,327)	(839,327)			(1,104,322)
敷 金	(2,739,045)	(2,739,045)			140,673,661
出 資 金	(2,970,000)	(2,970,000)			(38,392,736)
リサイクル預託金	(148,050)	(165,880)			(10,530,535)
リース資産	(9,049,480)	(7,296,520)			(22,475,734)
小 計 B	327,221,505	305,696,286			(20,241,876)
合計(A+B)	408,815,366	388,547,227			276,272,175
正味財産					
一般正味財産(本部)>	271,524,242				106,596,520
<一般正味財産(支部)>	131,340,563				83,085,560
小計D					
【正味財産】					
合計(C+D+E)	408,815,366	388,547,227			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 守 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. 經常増減の部			
(1) 經常収益			
1) 受取入金	8,075,000	5,625,000	69.7%
2) 受取会費	341,580,000	342,888,000	100.4%
3) 受取還元会金	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%)
(図書等販売事業収入)	(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%)
(賃貸事業収入)	(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%
經常収益計	471,325,000	482,054,779	102.3%
(2) 經常費用			
1) 事業費	389,687,091	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%
会合費	64,923,792	67,375,431	103.8%
図書等販売費用	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%
ID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	689,697	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

決算書、  
予算

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	
<b>(流動資産)</b>				
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	
<b>(固定資産)</b>				
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

決算書、  
予算

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)	同友会事業 (A)	道研・全道行事 (学びあひ) (A-1)	社員教育 (A-2)	共同求人 (A-3)	しんぶん発行、 図書販売他 (A-4)	法人会計 (A-5)	受託事業 (B)	(構成比)
入金収入	5,625 (1.2%)	5,625 (1.2%)					5,625		(構成比)
会費収入	342,888 (71.1%)	342,888 (71.4%)					342,888		(構成比)
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%)		(構成比)
受託事業	1,705 (0.4%)							1,705 (100.0%)	(構成比)
その他収入	2,389 (0.5%)	2,389 (0.5%)					2,389 (100.0%)		(構成比)
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%)	(構成比)
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%)	(構成比)
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%)	(構成比)
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%)	(構成比)
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%)	(構成比)
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%)	(構成比)
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%)	(構成比)
中同協関係費	20,392 (4.1%)	20,392 (4.1%)					20,392 (100.0%)		(構成比)
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%)	(構成比)
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%)	(構成比)
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%)	(構成比)
経常増減額	△ 20,088	△ 20,088	△ 238,551	△ 10,505	△ 8,628	△ 9,599	247,195	0	(構成比)

※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。



# ● 2024年度予算説明

## 1. 予算編成方針

- 1) 入会金収入は各支部予算で計上された新規入会数、再入会数を積み上げ、会費収入は今年度末の会員数で計上します。
- 2) 2024年度は、コロナ禍による活動制限から完全に脱し、多くの会員が参加し、リアルに学び合う活動に取り組む予算編成とします。
- 3) 本部事業の柱である社員教育や共同求人活動など、会員の企業体質強化のための活動を引き続き推進します。また、行事へのオンライン参加も呼び掛けるなど、会合の増収にも取り組みます。
- 4) 財政検討プロジェクトの答申を踏まえて、①本来の活動を制限・萎縮させないように配慮しながら、経費の見直しを進め、業務の効率化にも取り組みます。②事務局の人材確保に努め、事務局員のベースアップを含め待遇改善を織り込みます。

## 2. 概要

- 1) 経常収入計は475,128千円、前年度予算対比で3,803千円増、経常費用計は479,912千円、前年度予算対比で19,534千円減となり、当期経常増減額は4,783千円の減となりましたが、最終の一般正味財産増減額は3,653千円の赤字予算となりました。
- 2) 昨年度は事務局員の退職金の支払い24,600千円を計上していましたが、今年度は1,130千円の見込みとなっています。支部や部会の周年事業などのため、本部や3つの支部会計単位で赤字予算となりました。

## 3. 主な積算内容

### (1) 経常収益の部

- ㊦ 入会金収入は、各支部予算で計上された新規入会数454名、再入会数5名を積み上げ、会費収入は2024年3月末の会員数5,605名で算出しました。
- ㊧ 事業収入は、例会などの「学び合い活動」及び社員教育、共同求人活動収入に係る各支部と本部予算を積み上げたものです。共同求人活動で求人誌の発行、学内説明会が増えることや各支部の対面での会合開催の増加を加味して、事業収入全体では、前年度予算比9,754千円増となりました。
- ㊨ 受託事業収入は、札幌支部が札幌市から受託した605千円規模の障がい者雇用啓発事業の実施を計上しました。

### (2) 経常費用の部

- ㊩ 人件費は、昨年度より1名減の53名（常勤役員・パートを含む）分で積算しました。賞与は基本給の2.5カ月分の支給を予定しています。処遇改善ではパート職員を除いて一律5,000円のベースアップを行い総合職の初任給を190,000円としました。パート職員の時間給は40円増としました。その結果、事務局員平均で3.7%の賃上げとなりました。しかし人件費総額では昨年度定年退職者に支払った退職金支出がないため前年度予算比で24,934千円減となりました。
- ㊪ 会合費等は共同求人活動、道研など積極的な活動を想定し前年度予算比で2,337千円増となりました。
- ㊫ 通信費・情報システム整備費は、会員への案内や会費の請求を郵送からオンラインに随時切り替えていることから前年度予算比1,808千円減となりました。
- ㊬ 印刷費は、共同求人活動で求人誌の掲載企業が多くなったことなどから前年度予算比3,332千円増となりました。
- ㊭ 租税公課は、活動費に応じた消費税を予定し、前年度予算比429千円増となりました。



一般社団法人北海道中小企業家同友会 2024年度収支予算書

自 2024年4月1日 至 2025年3月31日

科目	24年度予算 ①	23年度実績	23年度予算 ②	増減 ①-②	予算対比 ①/②	備考
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 雑費収益						
1) 受取入金	9,105,000	5,625,000	8,075,000	1,050,000	112.8%	人委499名(個人委託経費含む)
2) 受取会費	336,300,000	342,888,000	341,580,000	△ 5,280,000	98.5%	2024年3月基金員5,006名
3) 受取還元会金	0	0	0	0	-	
4) 受取還元会費	0	0	0	0	-	
5) 法人運営会費収入	5,450,200	5,267,170	5,690,400	△ 240,200	95.8%	
6) 事業収益	123,602,000	125,895,307	113,607,600	9,994,400	108.8%	
(公益目的事業収入)	(0)	(0)	(0)	(0)	-	
(字引合い活動事業収入)	(66,180,100)	(71,082,557)	(61,182,100)	(4,998,000)	108.2%	
(社員教育費用収入)	(15,505,500)	(12,967,890)	(14,555,500)	(953,000)	106.5%	
(共同求人負担金収入)	(23,061,000)	(21,284,400)	(19,024,500)	(4,036,500)	121.2%	
(広報宣伝負担金収入)	(16,882,000)	(16,985,900)	(16,882,000)	(0)	100.0%	
(専業委託事業収入)	(191,400)	(173,600)	(384,000)	(△172,600)	-	
(回響等販売事業収入)	(954,000)	(1,407,520)	(869,500)	(84,500)	108.7%	
(安社事業収入)	(605,000)	(1,705,000)	(605,000)	(0)	100.0%	
(委託調査事業収入)	(220,000)	(278,340)	(125,000)	(95,000)	176.0%	
(買取事業収入)	(0)	(0)	(0)	(0)	-	
7) 受取寄付金	0	0	0	0	-	
8) 雑収益	671,000	2,370,302	372,000	299,000	180.4%	
9) 法人資産使用料収入	0	0	0	0	-	
10) 会議室使用料収入	0	19,000	2,000,000	△ 2,000,000	0.0%	
経常収益計	475,128,200	482,054,779	471,325,000	3,803,200	100.8%	
(2) 雑消費						
1) 事業費	374,484,047	383,168,137	389,687,091	△ 15,203,044	96.1%	
給料手当	157,509,323	155,000,901	159,129,513	△ 1,620,190	98.0%	
賞与	20,307,393	19,514,506	20,184,521	122,872	100.6%	
退職給付費用	0	6,503,000	0	0	-	
福利厚生費	25,651,819	26,093,254	25,519,142	132,877	100.5%	
退職金	1,049,770	22,592,750	22,853,400	△ 21,803,630	4.6%	
委員会費	66,644,210	67,375,431	64,923,792	1,790,418	102.6%	
図書経費	792,200	1,308,985	676,350	75,950	111.2%	
研修会費	10,794,827	7,690,771	10,008,400	786,427	107.9%	
支払調書料	154,000	211,347	87,500	66,800	176.0%	
交通費	5,127,330	4,300,592	4,507,950	619,389	113.7%	
出張旅費	1,723,892	873,752	1,095,880	628,032	157.3%	
通信費	20,160,884	18,487,041	19,752,859	408,023	102.1%	
情報システム整備費	4,532,411	5,210,926	5,631,202	△ 1,098,791	80.5%	
減価償却費	3,014,224	2,975,207	2,701,647	312,577	111.6%	
燃料什器備品費	994,170	1,646,562	1,190,400	△ 196,230	83.5%	
消耗品費	1,329,900	1,825,023	1,069,500	260,400	124.3%	
修繕費	790,500	355,391	241,800	548,700	326.9%	
印刷費	24,241,857	20,974,915	20,761,947	3,479,910	116.8%	
水道光熱費	5,231,933	5,064,439	5,449,384	△ 217,431	96.0%	
賃借料	12,745,861	12,697,442	12,674,658	71,203	100.6%	
法人資産使用料	0	0	0	0	-	
11-1 雑	2,411,031	2,744,156	2,823,567	△ 87,464	103.8%	
雑損金	1,791,472	1,458,938	1,578,037	213,435	113.5%	
租税公課	5,933,860	6,122,725	5,567,402	366,558	106.6%	
委託費	0	0	0	0	-	
雑費	1,591,100	1,740,103	1,758,300	△ 167,200	90.5%	

2) 管理費	105,427,638	108,874,948	108,758,056	△ 4,331,420	96.1%
役員報酬	13,800,000	13,344,789	13,790,880	9,120	100.1%
給料手当	12,372,996	12,135,342	12,520,377	△ 147,381	98.8%
賞与	1,888,077	1,766,313	1,828,956	11,121	100.6%
退職給付費用	0	497,000	0	0	-
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	0	-
福利厚生費	5,403,658	5,493,674	5,378,707	△ 27,949	100.5%
退職金	80,230	1,757,250	1,746,600	△ 1,666,370	4.6%
会議費	8,005,200	9,100,257	9,042,400	△ 1,037,200	88.5%
事務用品等修費	1,070,000	473,250	558,000	512,000	191.8%
交通費	463,670	775,224	417,050	46,620	111.2%
出張旅費	3,110,508	3,266,405	3,106,140	4,368	100.1%
通信費	1,822,388	1,791,182	2,923,283	△ 1,100,875	62.3%
広告宣伝費	1,437,400	1,448,350	1,430,380	7,040	100.5%
情報システム整備費	7,361,957	8,605,046	7,385,508	△ 23,351	99.7%
減価償却費	5,430,896	5,477,837	5,457,500	△ 26,604	99.5%
消耗什器備品費	274,630	114,159	489,600	△ 214,770	56.1%
消耗品費	150,100	156,234	130,500	19,600	115.0%
修繕費	59,500	26,749	18,200	41,300	226.9%
印刷費	1,440,967	1,890,516	1,589,077	△ 148,110	90.7%
調査研究費	3,604,492	4,002,772	4,077,880	△ 473,388	88.4%
水道光熱費	439,687	426,951	456,052	△ 16,985	96.4%
賃借料	3,251,242	3,135,941	3,245,895	5,357	100.2%
法人徴収費用	0	0	0	0	-
保険料	1,468,080	1,275,963	1,502,170	△ 34,990	97.7%
リース料	696,281	711,660	689,697	6,584	101.0%
謝礼金	3,040,659	2,915,713	3,092,714	8,145	100.3%
庶務費	705,000	578,445	660,000	45,000	106.8%
租税公課	2,595,284	2,555,899	2,532,954	62,330	102.5%
支部助成金	0	0	0	0	-
支部事業助成金	0	0	0	0	-
中国協賛会費	20,761,200	20,391,755	21,055,760	△ 274,560	98.7%
雑費	1,453,056	1,468,296	1,453,056	0	100.0%
支払利息	519,614	519,614	519,614	0	100.0%
雑費	2,750,466	2,854,362	2,725,156	25,310	100.9%
経常費用計	479,911,683	502,143,085	499,446,147	△ 19,534,464	96.1%
当期経常増減額	△ 4,783,483	△ 20,088,306	△ 28,121,147	23,337,664	
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	1,130,000	15,150,000	15,000,000	△ 13,870,000	7.5%
2) 特別区民退職給付引当金取崩益	0	9,600,000	9,600,000	△ 9,600,000	-
3) 賞与引当金取崩益	22,145,470	21,280,819	22,011,477	133,993	100.6%
4) 前期繰上修正益	0	0	0	0	-
5) 固定資産売却益	0	0	0	0	-
6) 支那工場財産受贈益	0	0	0	0	-
経常外収益計	23,275,470	46,030,819	46,611,477	△ 23,336,007	49.9%
(2) 経常外費用					
1) 移転費用	0	0	0	0	-
2) 原状回復費	0	0	0	0	-
3) 賞与引当金繰入額	22,145,470	21,194,579	22,011,477	133,993	100.6%
4) 固定資産除却損	0	1	0	0	-
5) 法人特定資産繰入	0	0	0	0	-
経常外費用計	22,145,470	21,194,580	22,011,477	133,993	100.6%
当期経常外増減額	1,130,000	24,836,239	24,600,000	△ 23,470,000	
3. 予備費の部					
予備費	0	0	0	0	-
当期一般正味財産増減額	△ 3,653,483	4,747,932	△ 3,521,147	△ 132,246	
一般正味財産前高	278,272,175	271,524,242	271,524,242	4,747,933	
一般正味財産期末高	272,618,692	276,272,175	268,003,095	4,615,597	
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	-
指定正味財産前高	0	0	0	0	-
指定正味財産期末高	0	0	0	0	-
Ⅲ 正味財産期末高	272,618,692	276,272,175	268,003,095	4,615,597	

一般社団法人北海道中小企業家同友会 2024年度予算(概要)

自 2024年4月1日 ~ 至 2025年3月31日

(単位:千円)

	2024年度 予算(A)	(構成比)	2023年度 実績(B)	(構成比)	差額 (A-B)	2023年度 予算(C)	差額 (A-C)	2024年度予算備考	科目備考
⑦ 入会金収入	9,105 (1.9%)		5,625 (1.2%)		3,480	8,075	1,030	入会459名(再入会5名含む)	受取入会金
⑦ 会費収入	336,300 (70.9%)		342,888 (71.1%)		△ 6,588	341,580	△ 5,280	2024年3月末会員5,005名	受取会費
⑧ 事業収入	128,447 (27.0%)		129,447 (26.9%)		△ 1,000	118,693	9,754		法人運営、学び合い、社員教育、共同求人、広報宣伝、事業継 支援事業、図書等販売、委託調査事業、賞賛事業
⑨ 受託事業	605 (0.1%)		1,705 (0.4%)		△ 1,100	605	0		受託事業、公益目的事業
その他収入 (内、事業管理入件費)	671 (0.1%)		2,389 (0.5%)		△ 1,718	2,372	△ 1,701		受取寄付金、雑収益、会議室使用料収入
	(0)		(0)		(0)	(0)	(0)		
経常収入計	475,128 (100.0%)		482,055 (100.0%)		△ 6,927	471,325	3,803		
⑩ 人件費	238,013 (49.8%)		265,099 (52.8%)		△ 27,086	262,947	△ 24,934		給料手当、賞与、退職給付費用、役員退職慰労引当金繰入額、福 利厚生費、退職金
(内、退職金)	(1,130)		(24,750)		(△23,620)	(24,600)	(△23,470)		
⑪ 会合費等	89,212 (18.6%)		87,619 (17.4%)		1,593	86,874	2,337		会合費、図書等販売費用、研修会費、諸謝金、支払調査料、会議 費、事務局研修費
⑫ 交通費	10,425 (2.2%)		9,216 (1.8%)		1,209	9,127	1,298		交通費、出張宿泊費
⑬ 通信費・情報システム整 備費	35,315 (7.4%)		35,543 (7.1%)		△ 228	37,123	△ 1,808		通信費、情報システム整備費、ID使用料
⑭ 印刷費	25,683 (5.4%)		22,865 (4.6%)		2,817	22,351	3,332		印刷費
⑮ 賃借料・水道光熱費	21,669 (4.5%)		21,325 (4.2%)		344	21,826	△ 157		賃借料、水道光熱費
⑯ 中間協関係費	20,781 (4.3%)		20,392 (4.1%)		389	21,056	△ 275		中間協関係費
⑰ 租税公課	8,529 (1.8%)		8,679 (1.7%)		△ 149	8,100	429		租税公課
その他	30,284 (6.3%)		31,406 (6.3%)		△ 1,122	30,041	243		減価償却費、消耗什器備品費、修繕費、調査研究費、 保険料、リース料、諸謝金、慶弔費、脚課金、支払利息、委託費、 雑費、管)諸謝金
経常費用計	479,912 (100.0%)		502,143 (100.0%)		△ 22,231	499,446	△ 19,534		
経常増減額	△ 4,783		△ 20,088		15,305	△ 28,121	23,338		
経常外増減	1,130		24,836		△ 23,706	24,000	△ 23,470		
一般正味財産増減額	△ 3,653		4,748		△ 8,401	△ 3,521	△ 132		

※内部取引消去を各科目で行っています。

支部助成金	84,922	83,432	1,489	84,978	△ 57	金費月額5,000円に対し1,150円	※結合では内部取引消去を行うため計上されません
-------	--------	--------	-------	--------	------	---------------------	-------------------------

(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。

# 一般社団法人北海道中小企業家同友会 2024年度予算(経常損益概要)

自 2024年4月1日 ~ 至 2025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 (学びあい) (A-1) (構成比)	社員教育 (A-2) (構成比)	共同求人 (A-3) (構成比)	事業継 承支援 事業 (A4) (構成比)	しんぶん発行、 図書販売他 (A-5) (構成比)	法人会計 (A-6) (構成比)	受託事業 (B) (構成比)
入会金収入	9,105 (1.9%)	9,105 (1.9%)						9,105 (100.0%)	
会費収入	336,300 (70.8%)	336,300 (70.9%)						336,300 (100.0%)	
事業収入	128,447 (27.0%)	128,447 (27.1%)	66,180 (51.5%)	15,509 (12.1%)	23,061 (18.0%)	191 (0.1%)	18,056 (14.1%)	5,450 (4.2%)	
受託事業	605 (0.1%)								605 (100.0%)
その他収入	671 (0.1%)	671 (0.1%)						671 (100.0%)	0 (0.0%)
経常収入計	475,128 (100.0%)	474,523 (100.0%)	66,180	15,509	23,061	191	18,056	351,526	605 (100.0%)
人件費	238,013 (49.6%)	238,013 (49.7%)	179,786 (75.5%)	10,264 (4.3%)	11,623 (4.9%)		2,846 (1.2%)	33,495 (14.1%)	0 (0.0%)
会合費等	89,212 (18.6%)	88,667 (18.5%)	63,036 (71.1%)	10,930 (12.3%)	4,721 (5.3%)		906 (1.0%)	9,075 (10.2%)	545 (90.0%)
交通費	10,425 (2.2%)	10,425 (2.2%)	5,013 (48.1%)	444 (4.3%)	1,394 (13.4%)		0 (0.0%)	3,574 (34.3%)	0 (0.0%)
通信費・情報シ ステム整備費	35,315 (7.4%)	35,255 (7.4%)	9,279 (26.3%)	829 (2.4%)	1,650 (4.7%)		12,876 (36.5%)	10,622 (30.1%)	61 (10.0%)
印刷費	25,683 (5.4%)	25,683 (5.4%)	3,599 (14.0%)	333 (1.3%)	10,895 (42.4%)		9,414 (36.7%)	1,441 (5.6%)	0 (0.0%)
賃借料・水道光熱費	21,669 (4.5%)	21,669 (4.5%)	15,247 (70.4%)	1,357 (6.3%)	1,368 (6.3%)		6 (0.0%)	3,691 (17.0%)	0 (0.0%)
中同協関係費	20,781 (4.3%)	20,781 (4.3%)						20,781 (100.0%)	0 (0.0%)
租税公課	8,529 (1.8%)	8,529 (1.8%)	3,479 (40.8%)	504 (5.9%)	1,104 (12.9%)		848 (9.9%)	2,595 (30.4%)	0 (0.0%)
その他	30,284 (6.3%)	30,284 (6.3%)	8,574 (28.3%)	760 (2.5%)	780 (2.6%)		18 (0.1%)	20,153 (66.5%)	0 (0.0%)
経常費用計	479,912 (100.0%)	479,307 (100.0%)	288,012	25,419	33,534		26,914	105,428	605 (100.0%)
経常増減額	△ 4,783	△ 4,783	△ 221,832	△ 9,911	△ 10,473		△ 8,858	246,099	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。

諸規程

資料

決算書、予算

活動方針

情勢

活動のまとめ

一般社団法人北海道中小企業家同友会 2023年度決算・2024年度予算 (支部別集計)

単位：千円

	収入の部		支出の部		損益の部	
	2023年度予算	2023年度実績	2024年度予算	2023年度実績	2023年度予算	2023年度実績
<経常損益>						
札幌支部・南空知支部	52,696	50,328	55,821	49,719	55,814	609
しりべし・小樽支部	7,324	7,999	7,488	7,900	7,430	99
とかち支部	30,025	32,690	30,905	32,695	31,575	△6
くしろ支部	15,992	20,737	18,914	20,531	18,876	206
オホーツク支部	5,892	5,508	5,919	5,278	6,190	231
道北あさひかわ支部	19,529	21,131	19,262	21,420	19,220	△290
函館支部	12,448	13,633	12,964	14,090	12,795	△457
苫小牧・西胆振支部	9,173	9,420	9,349	8,468	9,639	952
本部	412,982	415,381	410,362	436,813	414,219	△21,432
内部取引消去	△94,395	△94,772	△95,866	△94,772	△95,846	0
(A) 経常損益 小計	471,665	482,055	475,128	502,143	479,912	△20,088
<経常外損益>						
本部 退職金引当金繰戻勘定	24,600	24,750	1,130	-	0	24,750
本部 賞与引当金繰戻・繰入勘定	22,011	21,281	22,145	21,195	22,145	86
移転費用等	0	0	0	0	0	0
前期損益修正損益	0	0	0	0	0	0
固定資産除却損益	0	0	0	0	0	0
予備費	0	0	0	0	0	0
(B) 経常外損益 小計	46,611	46,031	23,275	21,195	22,145	24,836
(A)+(B) 合計	518,276	528,086	498,404	523,338	502,057	4,748
					△3,521	△3,653

(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。



一般社団法人北海道中小企業家同友会 2023年度決算・2024年度予算 (事業別集計)

単位:千円

科目	収入の部		支出の部		損益の部	
	2023年度予算	2023年度実績	2024年度予算	2023年度実績	2023年度予算	2024年度予算
<経常損益>						
公益目的事業	0	0	0	0	0	0
共益事業						
(字ひ合い活動)	112,008	122,494	121,823	397,254	△283,110	△274,759
(社員教育事業)	(61,182)	(71,083)	(66,180)	(317,632)	(△251,139)	(△229,838)
(共同求人活動)	(14,556)	(12,968)	(15,509)	(26,320)	(△11,764)	(△10,644)
(事業継承支援事業)	(19,025)	(21,284)	(23,061)	(32,082)	(△13,058)	(△11,125)
(広報宣伝)	(16,882)	(16,986)	(191)	(24,396)	(364)	(△7,830)
	(364)	(174)	(16,882)	(51)	(364)	(△7,471)
収益事業						
(図書等販売(本部・とから))	1,600	3,391	1,779	5,283	△1,641	△1,892
(障がい者就業体験実習及び雇用支援フォーラム実施業務(札幌市より札幌・南空知支部受託))	(870)	(1,408)	(954)	(3,114)	(△1,433)	(△1,233)
(UI/UX-就職個別相談会開催事業(釧路市よりしろ支部受託))	(605)	(605)	(605)	(605)	(0)	(0)
(信用調査事業(本部))	(0)	(1,100)	(0)	(1,100)	(0)	(0)
	(125)	(278)	(220)	(465)	(△208)	(△154)
法人会計	452,113	450,942	447,392	194,379	256,723	255,510
内部取引消去	△94,395	△94,772	△95,866	△94,772	△93	△20
(A) 経常損益 小計	471,665	482,055	475,128	502,143	△28,121	△4,783
<経常外損益>						
本部 退職金引当金繰戻勘定	24,600	24,750	1,130	0	24,600	24,757
本部 賞与引当金繰戻・繰入勘定	22,011	21,281	22,145	21,195	0	86
移転費用等	0	0	0	0	0	0
前期損益修正損益	0	0	0	0	0	0
固定資産除却損益	0	0	0	0	0	0
予備費	0	0	0	0	0	0
(B) 経常外損益 小計	46,611	46,031	23,275	21,195	24,600	24,836
(A)+(B) 合計	518,276	528,086	498,404	523,338	△3,521	4,748

(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。