

令和5年度

決算書

〔 令和5年4月1日から

令和6年3月31日まで 〕

一般社団法人 北海道商工会議所連合会

目 次

一 般 会 計	
収支計算書	1
正味財産増減計算書	3
貸借対照表	5
道商連サポート事業特別会計	
収支計算書	6
正味財産増減計算書	8
貸借対照表	10
食産業応援事業特別会計	
収支計算書	11
正味財産増減計算書	12
貸借対照表	13
退職給与金積立金特別会計	
収支計算書	14
正味財産増減計算書	15
貸借対照表	16
財政資金積立金特別会計	
収支計算書	17
正味財産増減計算書	18
貸借対照表	19
総括表	
収支計算書総括表	20
正味財産増減計算書総括表	21
貸借対照表総括表	22
財産目録	23
財務諸表に対する注記	24
収支計算書に対する注記	28
監査報告書	29

一般会計収支計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	増 減	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 会費収入	84,150,000	86,980,000	△ 2,830,000	42商工会議所正会員会費、役員商工会議所特定会費、特別会員会費
② 事業収入	13,800,000	9,102,250	4,697,750	全道大会負担金、全道珠算競技大会分担金、事務諸経費負担金他
③ 補助金等収入	44,130,000	42,863,710	1,266,290	北海道補助金
④ 雑収入	10,000	79,579	△ 69,579	預金利息他
事業活動収入計	142,090,000	139,025,539	3,064,461	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	[106,100,000]	[81,666,491]	[24,433,509]	
小規模指導推進費支出	9,400,000	8,922,074	477,926	経営力向上支援事業、若手後継者育成事業費他
中小企業振興費支出	10,050,000	3,010,644	7,039,356	人材確保・活躍推進事業費、商工会議所会員向けセミナー等開催事業費他
調査広報費支出	1,500,000	1,050,302	449,698	道商連情報作成費、中小企業景気動向調査費他
講習研修費支出	9,700,000	4,615,057	5,084,943	職員研修会開催費、相談所長会議開催費他
運営指導費支出	45,750,000	44,269,340	1,480,660	専務理事会議開催費、道外商工会議所・連合会との情報共有・連携強化費他
建議陳情費支出	8,300,000	4,548,363	3,751,637	建議陳情活動費他
地域開発推進費支出	15,200,000	9,692,949	5,507,051	東北・北海道連絡会議関係費、観光誘致促進事業費他
全道大会等事業費支出	6,200,000	5,557,762	642,238	全道商工会議所大会関連費、全道珠算競技大会関連費他

科 目	予 算 額	決 算 額	増 減	備 考
② 管理費支出	[56,690,000]	[48,388,125]	[8,301,875]	
給料手当支出	28,000,000	17,249,364	10,750,636	職員給与・諸手当
福利厚生費支出	6,200,000	4,859,284	1,340,716	社会保険料、雇用保険料他
会議費支出	3,800,000	3,757,618	42,382	総会・常議員会開催費
旅費交通費支出	1,200,000	803,878	396,122	役職員旅費交通費他
通信運搬費支出	1,600,000	1,543,293	56,707	電話料、郵便料他
消耗品費支出	1,000,000	805,881	194,119	事務用消耗品購入費
修繕費支出	300,000	300,520	△ 520	事務所・機器補修費他
印刷製本費支出	1,430,000	1,265,569	164,431	事業報告・収支決算書等印刷費他
図書費支出	300,000	230,025	69,975	図書等購入費
水道光熱費支出	800,000	628,432	171,568	電気代
賃借料支出	9,250,000	10,421,448	△ 1,171,448	事務所等借上費、事務機器リース代
渉外費支出	1,050,000	1,178,715	△ 128,715	渉外費、表彰慶弔費
公課分担金支出	760,000	4,661,229	△ 3,901,229	税金、登記費用他
雑支出	1,000,000	682,869	317,131	事務諸費、事務所清掃費
③ 他会計への繰入金支出	[5,000,000]	[8,988,225]	[△ 3,988,225]	
退職給与金積立金特別会計への繰入金支出	2,000,000	2,000,000	0	退職給与金積立金
財政資金積立金特別会計への繰入金支出	0	0	0	財政資金積立金
道商連サポート事業特別会計への繰入金支出	3,000,000	6,988,225	△ 3,988,225	SMT S 出展支援事業負担金
事業活動支出計	167,790,000	139,042,841	28,747,159	
事業活動収支差額	△ 25,700,000	△ 17,302	△ 25,682,698	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
消耗什器備品取得支出	300,000	0	300,000	事務用什器備品購入費
投資活動支出計	300,000	0	300,000	
投資活動収支差額	△ 300,000	0	△ 300,000	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	12,000,000	0	12,000,000	
当期収支差額	△ 38,000,000	△ 17,302	△ 37,982,698	
前期繰越収支差額	38,000,000	43,360,816	△ 5,360,816	
次期繰越収支差額	0	43,343,514	△ 43,343,514	

一般会計正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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			
① 受取会費	86,980,000	87,170,000	△ 190,000
② 事業収益	9,102,250	8,289,055	813,195
③ 受取補助金等	42,863,710	44,653,652	△ 1,789,942
④ 雑収益	79,579	25,351	54,228
経常収益計	139,025,539	140,138,058	△ 1,112,519
(2) 経常費用			
① 事業費	[81,666,491]	[85,407,128]	[△ 3,740,637]
小規模指導推進費	8,922,074	8,287,102	634,972
中小企業振興費	3,010,644	4,365,251	△ 1,354,607
調査広報費	1,050,302	1,135,200	△ 84,898
講習研修費	4,615,057	3,692,645	922,412
運営指導費	44,269,340	44,791,629	△ 522,289
建議陳情費	4,548,363	4,623,818	△ 75,455
地域開発推進費	9,692,949	12,444,711	△ 2,751,762
全道大会等事業費	5,557,762	6,066,772	△ 509,010

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管理費	[48,488,888]	[50,051,837]	[△ 1,562,949]
給料手当	17,249,364	21,441,450	△ 4,192,086
福利厚生費	4,859,284	5,854,419	△ 995,135
会議費	3,757,618	5,071,095	△ 1,313,477
旅費交通費	803,878	970,785	△ 166,907
通信運搬費	1,543,293	1,453,704	89,589
減価償却費	100,763	265,585	△ 164,822
消耗品費	805,881	904,909	△ 99,028
修繕費	300,520	212,520	88,000
印刷製本費	1,265,569	1,220,349	45,220
図書費	230,025	226,404	3,621
水道光熱費	628,432	580,238	48,194
賃借料	10,421,448	9,492,828	928,620
渉外費	1,178,715	1,092,289	86,426
公課分担金	4,661,229	487,460	4,173,769
雑費	682,869	777,802	△ 94,933
③ 他会計への繰出額	[8,988,225]	[3,028,632]	[5,959,593]
退職給与金積立金特別会計への繰出額	2,000,000	3,000,000	△ 1,000,000
財政資金積立金特別会計への繰出額	0	0	0
道商連サポート事業特別会計への繰出額	6,988,225	28,632	6,959,593
経常費用計	139,143,604	138,487,597	656,007
当期経常増減額	△ 118,065	1,650,461	△ 1,768,526
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	△ 118,065	1,650,461	△ 1,768,526
一般正味財産期首残高	43,581,072	41,930,611	1,650,461
一般正味財産期末残高	43,463,007	43,581,072	△ 118,065
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	43,463,007	43,581,072	△ 118,065

一 般 会 計 貸 借 対 照 表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(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	49,861,876	43,375,201	6,486,675
未収金	1,124,000	1,369,000	△ 245,000
仮払金	847,321	0	847,321
流動資産合計	51,833,197	44,744,201	7,088,996
2. 固定資産			
(1) その他固定資産			
什器備品	85,193	185,956	△ 100,763
電話加入権	34,300	34,300	0
固定資産合計	119,493	220,256	△ 100,763
資産合計	51,952,690	44,964,457	6,988,233
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	988,696	1,019,980	△ 31,284
預り金	7,500,987	363,405	7,137,582
流動負債合計	8,489,683	1,383,385	7,106,298
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	8,489,683	1,383,385	7,106,298
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
2. 一般正味財産	43,463,007	43,581,072	△ 118,065
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正味財産合計	43,463,007	43,581,072	△ 118,065
負債及び正味財産合計	51,952,690	44,964,457	6,988,233

道商連サポート事業特別会計収支計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	増 減	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 事業収入	58,350,000	44,796,634	13,553,366	SMTS出展料、まるごと売上ロイヤリティ、観光マスター検定料・セミナー受講料・テキスト販売収入他
② 補助金等収入	2,450,000	4,000,000	△ 1,550,000	北海道補助金
③ 負担金収入	4,330,000	5,865,000	△ 1,535,000	実行委員会負担金他
④ 雑収入	1,260,000	1,146,607	113,393	サイクル・ツーリズム推進連絡会 残金繰入、預金利息
⑤ 他会計からの繰入金収入	3,000,000	41,093,037	△ 38,093,037	一般会計・食産業応援事業特別会計よりの受入金
事業活動収入計	69,390,000	96,901,278	△ 27,511,278	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	[88,400,000]	[92,223,811]	[△ 3,823,811]	
事業費	88,400,000	92,223,811	△ 3,823,811	SMTS運営費、北海道まるごとフェア開催費、観光マスター検定試験・セミナー等開催費他
② 管理費支出	[7,290,000]	[7,978,802]	[△ 688,802]	
人件費支出	4,700,000	3,616,800	1,083,200	職員給与・諸手当
会議費支出	200,000	70,597	129,403	関係者との打ち合わせ飲物代
旅費交通費支出	200,000	0	200,000	職員旅費交通費
賃借料支出	1,050,000	937,086	112,914	事務所等借上費他
事務諸費支出	1,140,000	553,398	586,602	通信運搬費、印刷費、土産代他
租税公課支出	0	2,800,921	△ 2,800,921	消費税負担分
事業活動支出計	95,690,000	100,202,613	△ 4,512,613	
事業活動収支差額	△ 26,300,000	△ 3,301,335	△ 22,998,665	

科 目	予 算 額	決 算 額	増 減	備 考
Ⅱ 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 特定資産取崩収入				
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
① 特定資産取得支出				
投資活動支出計	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	0	
Ⅲ 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
Ⅳ 予備費支出	4,880,000	0	4,880,000	
当期収支差額	△ 31,180,000	△ 3,301,335	△ 27,878,665	
前期繰越収支差額	31,180,000	32,606,110	△ 1,426,110	
次期繰越収支差額	0	29,304,775	△ 29,304,775	

道商連サポート事業特別会計正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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			
① 事業収益	44,796,634	38,504,746	6,291,888
② 受取補助金等	4,000,000	46,965,432	△ 42,965,432
③ 負担金収益	5,865,000	4,360,430	1,504,570
④ 雑収益	1,146,607	266	1,146,341
⑤ 他会計からの繰入額	41,093,037	28,632	41,064,405
経常収益計	96,901,278	89,859,506	7,041,772
(2) 経常費用			
① 事業費	[89,671,261]	[83,319,814]	[6,351,447]
事業費	89,671,261	83,319,814	6,351,447
② 管理費	[7,978,802]	[7,723,787]	[255,015]
人件費	3,616,800	4,494,500	△ 877,700
会議費	70,597	0	70,597
旅費交通費	0	7,214	△ 7,214
賃借料	937,086	2,020,421	△ 1,083,335
事務諸費	553,398	1,201,652	△ 648,254
租税公課	2,800,921	0	2,800,921
経常費用計	97,650,063	91,043,601	6,606,462
当期経常増減額	△ 748,785	△ 1,184,095	435,310

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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	△ 748,785	△ 1,184,095	435,310
一般正味財産期首残高	32,606,110	33,790,205	△ 1,184,095
一般正味財産期末残高	31,857,325	32,606,110	△ 748,785
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	31,857,325	32,606,110	△ 748,785

道商連サポート事業特別会計貸借対照表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(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	11,143,566	10,926,607	216,959
未収金	415,000	21,679,503	△ 21,264,503
商品	2,552,550	0	2,552,550
仮払金	18,688,225	0	18,688,225
流動資産合計	32,799,341	32,606,110	193,231
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
固定資産合計	0	0	0
資産合計	32,799,341	32,606,110	193,231
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	94,695	0	94,695
預り金	847,321	0	847,321
流動負債合計	942,016	0	942,016
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	942,016	0	942,016
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
2. 一般正味財産	31,857,325	32,606,110	△ 748,785
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正味財産合計	31,857,325	32,606,110	△ 748,785
負債及び正味財産合計	32,799,341	32,606,110	193,231

食産業応援事業特別会計収支計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	増 減	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 雑収入	40,000,000	42,833,848	△ 2,833,848	GoToEat食事券発行事業余剰金
事業活動収入計	40,000,000	42,833,848	△ 2,833,848	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	40,000,000	34,104,812	5,895,188	まるごとフェア・SMTS出展 支援事業負担金
事業活動支出計	40,000,000	34,104,812	5,895,188	
事業活動収支差額	0	8,729,036	△ 8,729,036	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 特定資産取崩収入				
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
① 特定資産取得支出				
投資活動支出計	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	0	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	0	8,729,036	△ 8,729,036	
前期繰越収支差額	0	0	0	
次期繰越収支差額	0	8,729,036	△ 8,729,036	

食産業応援事業特別会計正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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			
① 雑収益	42,833,848	0	42,833,848
経常収益計	42,833,848	0	42,833,848
(2) 経常費用			
事業費	34,104,812	0	34,104,812
経常費用計	34,104,812	0	34,104,812
当期経常増減額	8,729,036	0	8,729,036
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	8,729,036	0	8,729,036
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	8,729,036	0	8,729,036
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	8,729,036	0	8,729,036

食産業応援事業特別会計貸借対照表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(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	20,429,036	0	20,429,036
流動資産合計	20,429,036	0	20,429,036
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
固定資産合計	0	0	0
資産合計	20,429,036	0	20,429,036
II. 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	11,700,000	0	11,700,000
流動負債合計	11,700,000	0	11,700,000
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	11,700,000	0	11,700,000
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
2. 一般正味財産	8,729,036	0	8,729,036
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正味財産合計	8,729,036	0	8,729,036
負債及び正味財産合計	20,429,036	0	20,429,036

退職給与金積立金特別会計収支計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	増 減	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 雑収入	10,000	5,839	4,161	預金利息・貸付利息
② 他会計からの繰入金収入	2,000,000	2,000,000	0	一般会計よりの受入金
事業活動収入計	2,010,000	2,005,839	4,161	
2. 事業活動支出				
① 管理費支出（退職金）	0	0	0	
事業活動支出計	0	0	0	
事業活動収支差額	2,010,000	2,005,839	4,161	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
① 特定資産取得支出				
退職給付積立預金取得支出	2,010,000	2,125,839	△ 115,839	
投資活動支出計	2,010,000	2,125,839	△ 115,839	
投資活動収支差額	△ 2,010,000	△ 2,125,839	115,839	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	0	△ 120,000	120,000	
前期繰越収支差額	0	600,000	△ 600,000	
次期繰越収支差額	0	480,000	△ 480,000	

退職給与金積立金特別会計正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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			
① 雑収益	5,839	7,013	△ 1,174
② 他会計からの繰入金	2,000,000	3,000,000	△ 1,000,000
経常収益計	2,005,839	3,007,013	△ 1,001,174
(2) 経常費用			
退職給付費用	4,879,464	3,873,420	1,006,044
経常費用計	4,879,464	3,873,420	1,006,044
当期経常増減額	△ 2,873,625	△ 866,407	△ 2,007,218
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	△ 2,873,625	△ 866,407	△ 2,007,218
一般正味財産期首残高	△ 886,609	△ 20,202	△ 866,407
一般正味財産期末残高	△ 3,760,234	△ 886,609	△ 2,873,625
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	△ 3,760,234	△ 886,609	△ 2,873,625

退職給与金積立金特別会計貸借対照表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I. 資産の部			
1. 流動資産	0	0	0
流動資産合計	0	0	0
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付金積立預金	48,793,130	46,667,291	2,125,839
特定資産合計	48,793,130	46,667,291	2,125,839
(2) その他固定資産			
長期貸付金（職員福利厚生資金貸付）	480,000	600,000	△ 120,000
その他固定資産合計	480,000	600,000	△ 120,000
固定資産合計	49,273,130	47,267,291	2,005,839
資産合計	49,273,130	47,267,291	2,005,839
II. 負債の部			
1. 流動負債			
流動負債合計	0	0	0
2. 固定負債			
退職給付引当金	53,033,364	48,153,900	4,879,464
固定負債合計	53,033,364	48,153,900	4,879,464
負債合計	53,033,364	48,153,900	4,879,464
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
（うち基本財産への充当額）	0	0	0
（うち特定資産への充当額）	0	0	0
2. 一般正味財産	△ 3,760,234	△ 886,609	△ 2,873,625
（うち基本財産への充当額）	0	0	0
（うち特定資産への充当額）	0	0	0
正味財産合計	△ 3,760,234	△ 886,609	△ 2,873,625
負債及び正味財産合計	49,273,130	47,267,291	2,005,839

財政資金積立金特別会計収支計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	増 減	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 雑収入	2,000	1,592	408	預金利息
② 他会計からの繰入金収入		0	0	一般会計よりの受入金
事業活動収入計	2,000	1,592	408	
2. 事業活動支出				
事業活動支出計	0	0	0	
事業活動収支差額	2,000	1,592	408	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 特定資産取得収入	0	0	0	
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
① 特定資産取得支出				
財政積立預金取得支出	2,000	1,592	408	
投資活動支出計	2,000	1,592	408	
投資活動収支差額	△ 2,000	△ 1,592	△ 408	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	0	0	0	
前期繰越収支差額	0	0	0	
次期繰越収支差額	0	0	0	

財政資金積立金特別会計正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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			
① 雑収益	1,592	1,610	△ 18
② 他会計からの繰入金	0	0	0
経常収益計	1,592	1,610	△ 18
(2) 経常費用			
経常費用計	0	0	0
当期経常増減額	1,592	1,610	△ 18
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	1,592	1,610	△ 18
一般正味財産期首残高	188,304,267	188,302,657	1,610
一般正味財産期末残高	188,305,859	188,304,267	1,592
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	188,305,859	188,304,267	1,592

財政資金積立金特別会計貸借対照表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I. 資産の部			
1. 流動資産	0	0	0
流動資産合計	0	0	0
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
財政資金積立預金	188,305,859	188,304,267	1,592
特定資産合計	188,305,859	188,304,267	1,592
固定資産合計	188,305,859	188,304,267	1,592
資産合計	188,305,859	188,304,267	1,592
II. 負債の部			
1. 流動負債			
流動負債合計	0	0	0
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	0	0	0
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
2. 一般正味財産	188,305,859	188,304,267	1,592
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	188,305,859	188,304,267	1,592
正味財産合計	188,305,859	188,304,267	1,592
負債及び正味財産合計	188,305,859	188,304,267	1,592

総括表

収支計算書総括表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	一 般 会 計	道商連サポート事業 特別会計	食産業応援事業 特別会計	退職給与金積立金 特別会計	財政資金積立金 特別会計	内部取引消去	合 計
I 事業活動収支の部							
1. 事業活動収入							
① 会費収入	86,980,000						86,980,000
② 事業収入	9,102,250	44,796,634					53,898,884
③ 補助金等収入	42,863,710	4,000,000					46,863,710
④ 負担金収入		5,865,000					5,865,000
⑤ 雑収入	79,579	1,146,607	42,833,848	5,839	1,592		44,067,465
⑥ 他会計からの繰入金収入		41,093,037		2,000,000	0	△ 43,093,037	0
事業活動収入計	139,025,539	96,901,278	42,833,848	2,005,839	1,592	△ 43,093,037	237,675,059
2. 事業活動支出							
① 事業費支出	81,666,491	92,223,811					173,890,302
② 管理費支出	48,388,125	7,978,802		0			56,366,927
③ 他会計への繰入金支出	8,988,225		34,104,812			△ 43,093,037	0
事業活動支出計	139,042,841	100,202,613	34,104,812	0	0	△ 43,093,037	230,257,229
事業活動収支差額	△ 17,302	△ 3,301,335	8,729,036	2,005,839	1,592	△ 43,093,037	7,417,830
II 投資活動収支の部							
1. 投資活動収入							
特定資産取崩収入							
① 退職給付引当資産取崩収入				0			0
投資活動収入計	0	0		0	0		0
2. 投資活動支出							
① 消耗什器備品取得支出	0						0
② 退職給付積立預金取得支出				2,125,839			2,125,839
③ 財政積立預金取得支出					1,592		1,592
投資活動支出計	0	0		2,125,839	1,592		2,127,431
投資活動収支差額	0	0		△ 2,125,839	△ 1,592		△ 2,127,431
III 財務活動収支の部							
1. 財務活動収入							0
財務活動収入計	0	0		0	0		0
2. 財務活動支出							
財務活動支出計	0	0		0	0		0
財務活動収支差額	0	0		0	0		0
IV 予備費支出							0
当期収支差額	△ 17,302	△ 3,301,335	8,729,036	△ 120,000	0	0	5,290,399
前期繰越収支差額	43,360,816	32,606,110	0	600,000	0	0	76,566,926
次期繰越収支差額	43,343,514	29,304,775	8,729,036	480,000	0	0	81,857,325

正味財産増減計算書総括表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	一 般 会 計	道商連サポート事業 特別会計	食産業応援事業 特別会計	退職給与金積立金 特別会計	財政資金積立金 特別会計	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							
① 受取会費	86,980,000						86,980,000
② 事業収益	9,102,250	44,796,634					53,898,884
③ 受取補助金等収入	42,863,710	4,000,000					46,863,710
④ 負担金収入		5,865,000					5,865,000
⑤ 雑収入	79,579	1,146,607	42,833,848	5,839	1,592		44,067,465
⑥ 他会計からの繰入金収入		41,093,037		2,000,000	0	△ 43,093,037	0
経常収益計	139,025,539	96,901,278	42,833,848	2,005,839	1,592	△ 43,093,037	237,675,059
(2) 経常費用							
① 事業費	81,666,491	89,671,261					171,337,752
② 管理費	48,488,888	7,978,802		4,879,464			61,347,154
③ 他会計への繰出額	8,988,225		34,104,812			△ 43,093,037	0
経常費用計	139,143,604	97,650,063	34,104,812	4,879,464	0	△ 43,093,037	232,684,906
当期経常増減額	△ 118,065	△ 748,785	8,729,036	△ 2,873,625	1,592	0	4,990,153
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 118,065	△ 748,785	8,729,036	△ 2,873,625	1,592		4,990,153
一般正味財産期首残高	43,581,072	32,606,110	0	△ 886,609	188,304,267		263,604,840
一般正味財産期末残高	43,463,007	31,857,325	8,729,036	△ 3,760,234	188,305,859		268,594,993
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	0		0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0		0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0		0
III 正味財産期末残高	43,463,007	31,857,325	8,729,036	△ 3,760,234	188,305,859	0	268,594,993

貸借対照表総括表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	一 般 会 計	道商連サポート事業 特別会計	食産業応援事業 特別会計	退職給与金積立金 特別会計	財政資金積立金 特別会計	内部取引消去	合 計
I. 資産の部							
1. 流動資産							
現金預金	49,861,876	11,143,566	20,429,036	0	0		81,434,478
未収金	1,124,000	415,000					1,539,000
商品		2,552,550					2,552,550
仮払金	847,321	18,688,225				△ 19,535,546	0
流動資産合計	51,833,197	32,799,341	20,429,036	0	0	△ 19,535,546	85,526,028
2. 固定資産							
(1) 特定資産							
退職給付金積立預金				48,793,130			48,793,130
財政資金積立預金					188,305,859		188,305,859
特定資産合計	0	0	0	48,793,130	188,305,859	0	237,098,989
(2) その他固定資産							
什器備品	85,193						85,193
電話加入権	34,300						34,300
長期貸付金（職員福利厚生資金貸付）				480,000			480,000
その他固定資産合計	119,493	0	0	480,000	0	0	599,493
固定資産合計	119,493	0	0	49,273,130	188,305,859	0	237,698,482
資産合計	51,952,690	32,799,341	20,429,036	49,273,130	188,305,859	△ 19,535,546	323,224,510
II. 負債の部							
1. 流動負債							
未払金	988,696	94,695					1,083,391
預り金	7,500,987	847,321	11,700,000			△ 19,535,546	512,762
流動負債合計	8,489,683	942,016	11,700,000	0	0	△ 19,535,546	1,596,153
2. 固定負債							
退職給付引当金				53,033,364			53,033,364
固定負債合計	0	0	0	53,033,364	0		53,033,364
負債合計	8,489,683	942,016	11,700,000	53,033,364	0	△ 19,535,546	54,629,517
III. 正味財産の部							
1. 指定正味財産	0	0	0	0	0		0
（うち基本財産への充当額）	0	0	0	0	0		0
（うち特定資産への充当額）	0	0	0	0	0		0
2. 一般正味財産	43,463,007	31,857,325	8,729,036	△ 3,760,234	188,305,859		268,594,993
（うち基本財産への充当額）	0	0	0	0	0		0
（うち特定資産への充当額）	0	0	0	0	188,305,859		188,305,859
正味財産合計	43,463,007	31,857,325	8,729,036	△ 3,760,234	188,305,859		268,594,993
負債及び正味財産合計	51,952,690	32,799,341	20,429,036	49,273,130	188,305,859	△ 19,535,546	323,224,510

財 産 目 録

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	内 訳	金 額	
I. 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
(一般会計)			
普通預金 北洋銀行本店	38,728,285		
普通預金 北海道銀行本店	11,133,591	49,861,876	
(道商連サポート事業特別会計)			
普通預金 北洋銀行本店	128,988		
普通預金 北海道銀行本店	7,521,630		
普通預金 北洋銀行本店	382,574		
普通預金 北海道銀行本店	3,110,374	11,143,566	
(食産業応援事業特別会計)			
普通預金 北洋銀行本店	20,429,036	20,429,036	
			〔 81,434,478 〕
未収金			
(一般会計) 北海道補助金	1,124,000		
(道商連サポート事業特別会計) 北海道補助金他	415,000	1,539,000	
商品			
(道商連サポート事業特別会計) 北海道観光ハンドブック	2,552,550	2,552,550	
			〔 4,091,550 〕
流動資産合計			85,526,028
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給与金積立預金			
普通預金 北洋銀行本店	15,764,795		
普通預金 北海道銀行本店	33,028,335	48,793,130	
財政資金積立預金			
普通預金 北洋銀行本店	114,956,893		
普通預金 北海道銀行本店	73,348,966	188,305,859	
特定資産合計			〔 237,098,989 〕
(2) その他固定資産			
什器備品：事務機器・コンピュータ他		85,190	
：ソフトウェア		3	
電話加入権：1本 011-241-6305		34,300	
長期貸付金（職員福利厚生資金貸付）		480,000	
その他固定資産合計			〔 599,493 〕
固定資産合計			237,698,482
資産合計			323,224,510
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
(一般会計) 印刷費・通信費・社会保険料他		988,696	
(道商連サポート事業特別会計) 印刷費・通信費他		94,695	1,083,391
預り金			
(一般会計) 社会保険料・源泉所得税他		512,762	
流動負債合計			512,762
2. 固定負債			
退職給付引当金		53,033,364	
固定負債合計			53,033,364
負債合計			54,629,517
正味財産			268,594,993

財務諸表に対する注記

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法 定額法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産は、最終仕入原価法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金……期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理 税込み経理

2 会計方針の変更

(1) 会計方針の変更

該当なし

(2) 表示方法の変更

該当なし

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
基本財産				
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付積立資産	46,667,291	2,125,839	0	48,793,130
財政資金積立資産	188,304,267	1,592	0	188,305,859
小計	234,971,558	2,127,431	0	237,098,989
合計	234,971,558	2,127,431	0	237,098,989

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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)
基本財産				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付積立資産	48,793,130			48,793,130
財政資金積立資産	188,305,859		188,305,859	
小 計	237,098,989	0	188,305,859	48,793,130
合 計	237,098,989	0	188,305,859	48,793,130

5 担保に供している資産

該当なし

6 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
什器備品	6,442,558	6,357,365	85,193
合 計	6,442,558	6,357,365	85,193

7 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	1,539,000	0	1,539,000
合 計	1,539,000	0	1,539,000

8 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）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

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	貸借対照表上 の記載区分
補助金 商工会議所指導 事業補助金	北海道	0	34,823,710	34,503,710	320,000	流動資産
小規模事業指導 推進事業補助金	北海道	0	12,040,000	10,836,000	1,204,000	流動資産
合 計		0	46,863,710	45,339,710	1,524,000	

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

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額 減価償却費計上による振替額	0
経常外収益への振替額 目的達成による指定解除額	0
合 計	0

13 関連当事者との取引の内容

該当なし

14 重要な後発事象

該当なし

15 その他

該当なし

附 属 明 細 書

1 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、注記に記載している。

2 引当金の明細

(単位：円)

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	48,153,900	4,879,464			53,033,364

収支計算書に対する注記

収支計算書に対する注記

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、仮払金、貸付金、未払金、預り金を含めることにしている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	607,539,766	81,434,478
未 収 金	26,048,503	1,539,000
仮 払 金	0	0
貸 付 金	600,000	480,000
合 計	634,188,269	83,453,478
未 払 金	514,424,090	1,083,391
預 り 金	363,405	512,762
合 計	514,787,495	1,596,153
次期繰越収支差額	119,400,774	81,857,325

監 査 報 告 書

定款第47条の規定により令和5年度事業並びに収支決算を監査したところ、その処理が正確にして相違ないことを認めました。

令和6年6月11日

一般社団法人 北海道商工会議所連合会

監 事 伊達商工会議所
会 頭 壽 淺 雅 俊 ⑩

監 事 砂川商工会議所
会 頭 其 田 勝 則 ⑩

監 事 恵庭商工会議所
会 頭 土 谷 秀 樹 ⑩