

貸借対照表

平成31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	18,223,016	32,767,356	△ 14,544,340
未収金	96,421,718	88,533,889	7,887,829
立替金	0	157,342	△ 157,342
前払金	1,088,560	1,025,692	62,868
流動資産合計	115,733,294	122,484,279	△ 6,750,985
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	12,406,922	12,397,612	9,310
減価償却引当資産	112,999	112,999	0
特定資産合計	12,519,921	12,510,611	9,310
(2) その他固定資産			
車両運搬具	9,024,239	9,024,239	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,272,471	△ 1,171,066	△ 2,101,405
什器備品	1,752,440	1,609,880	142,560
什器備品減価償却累計額	△ 589,343	△ 234,110	△ 355,233
リース資産	15,390,000	15,390,000	0
リース資産減価償却累計額	△ 12,312,000	△ 9,234,000	△ 3,078,000
ソフトウェア	4,320,000	4,320,000	0
ソフトウェア減価償却累計額	△ 3,528,000	△ 2,664,000	△ 864,000
預託金	80,420	70,420	10,000
その他固定資産合計	10,865,285	17,111,363	△ 6,246,078
固定資産合計	23,385,206	29,621,974	△ 6,236,768
資産合計	139,118,500	152,106,253	△ 12,987,753
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	67,288,069	77,030,806	△ 9,742,737
預り金	2,817,727	2,660,823	156,904
前受金	427,699	545,844	△ 118,145
前受会費	100,800	155,200	△ 54,400
リース債務	3,242,845	3,158,114	84,731
流動負債合計	73,877,140	83,550,787	△ 9,673,647
2 固定負債			
退職給付引当金	12,406,922	12,397,612	9,310
リース債務	0	3,242,845	△ 3,242,845
固定負債合計	12,406,922	15,640,457	△ 3,233,535
負債合計	86,284,062	99,191,244	△ 12,907,182
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	52,834,438	52,915,009	△ 80,571
(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)	(112,999)	(112,999)	(0)
正味財産合計	52,834,438	52,915,009	△ 80,571
負債及び正味財産合計	139,118,500	152,106,253	△ 12,987,753

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位：円)

	公益目的事業会計 (シルバー人材センター事業)	法人会計	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			
受託事業収益	902,791,974	3,094,959	905,886,933
受取配分金	809,147,604	0	809,147,604
受取材料費等	4,944,604	0	4,944,604
受取事務費	88,699,766	3,094,959	91,794,725
労働者派遣事業等受託収益	50,166,004	0	50,166,004
労働者派遣事業受託収益	50,166,004	0	50,166,004
受取会費	3,246,500	3,246,500	6,493,000
正会員受取会費	3,023,000	3,023,000	6,046,000
特別会員受取会費	3,500	3,500	7,000
賛助会員受取会費	220,000	220,000	440,000
受取補助金等	62,942,000	0	62,942,000
受取連合交付金	30,942,000	0	30,942,000
受取市補助金	32,000,000	0	32,000,000
雑収益	33,000	0	33,000
受取利息	0	0	0
雑収益	33,000	0	33,000
経常収益計	1,019,179,478	6,341,459	1,025,520,937
(2) 経常費用			
事業費	1,019,260,049	0	1,019,260,049
支払配分金	809,147,604		809,147,604
支払材料費等	4,944,604		4,944,604
旅費交通費	1,211,250		1,211,250
什器備品費	1,118,603		1,118,603
消耗品費	4,510,288		4,510,288
通信運搬費	9,723,881		9,723,881
印刷製本費	4,102,765		4,102,765
租税公課	6,184,200		6,184,200
賃借料	5,681,395		5,681,395
保険料	9,418,810		9,418,810
修繕費	216,000		216,000
組織活動費	1,845,000		1,845,000
光熱水料費	2,560,305		2,560,305
諸謝金	2,460,735		2,460,735
委託費	18,726,715		18,726,715

	公益目的事業会計 (シルバー人材センター事業)	法人会計	合 計
支払手数料	644,906		644,906
会議費	1,086,132		1,086,132
教材費	463,685		463,685
給料手当	104,369,650		104,369,650
法定福利費	18,942,793		18,942,793
福利厚生費	188,710		188,710
退職給付費用	5,141,966		5,141,966
支払利息	126,282		126,282
雑 費	159,018		159,018
減価償却費	3,320,638		3,320,638
リース減価償却費	2,964,114		2,964,114
管 理 費	0	6,341,459	6,341,459
給料手当		791,097	791,097
法定福利費		136,671	136,671
福利厚生費		1,073	1,073
退職給付費用		44,744	44,744
役員報酬		798,000	798,000
旅費交通費		27,000	27,000
通信運搬費		790,080	790,080
印刷製本費		408,078	408,078
光熱水料費		76,907	76,907
租税公課		41,600	41,600
賃借料		215,869	215,869
委託費		1,012,768	1,012,768
支払手数料		17,146	17,146
会議費		0	0
支払負担金		1,053,282	1,053,282
役員等旅費交通費		247,620	247,620
支払利息		125,135	125,135
雑 費		440,503	440,503
リース減価償却費		113,886	113,886
経常費用計	1,019,260,049	6,341,459	1,025,601,508
当期経常増減額	△ 80,571	0	△ 80,571
当期一般正味財産増減額	△ 80,571	0	△ 80,571
一般正味財産期首残高	52,915,009	0	52,915,009
一般正味財産期末残高	52,834,438	0	52,834,438
Ⅱ 正味財産期末残高	52,834,438	0	52,834,438

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

① 什器備品および車両運搬具
定額法によっている。

② リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法によっている。

(2) 引当金の計上方法

退職給付引当金は、期末退職給付の要支給額に相当する金額から札幌市中小企業共済センターからの給付額を控除した金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式によっている。

2. 特定資産の増減及びその残高

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
退職給付引当資産	12,397,612	9,310	0	12,406,922
減価償却引当資産	112,999	0	0	112,999
合計	12,510,611	9,310	0	12,519,921

3. 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)
退職給付引当資産	12,406,922	—	—	(12,406,922)
減価償却引当資産	112,999	—	(112,999)	—
合計	12,519,921	—	(112,999)	(12,406,922)

4. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

単位：円

補助金の名称	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						
運営補助金	国	0	30,942,000	30,942,000	0	—
運営補助金	市	0	32,000,000	32,000,000	0	—
合計		0	62,942,000	62,942,000	0	

5. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2)退職給付債務及びその内訳 単位：円

①退職給付債務	△ 53,854,612
②年金資産	41,447,690
③退職給付引当金(①+②)	△ 12,406,922

(3)退職給付費用に関する事項 単位：円

①勤務費用	5,186,710
②退職給付費用	5,186,710

(4)退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、期末退職給付の要支給額に相当する金額から札幌市中小企業共済センターからの給付額を控除した金額を計上している。

6. リース取引関係

ファイナンスリース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他の固定資産

事務所におけるコンピュータ、サーバー、プリンタ、コピー機等（什器備品）である。

附属明細書

1. 特定資産の明細

単位：円

資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
退職給付引当資産	12,397,612	9,310	0	12,406,922
減価償却引当資産	112,999	0	0	112,999
計	12,510,611	9,310	0	12,519,921

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	
退職給付引当資産	12,397,612	9,310	0	0	12,406,922

財 産 目 録

平成31年3月31日現在

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)	現金預金			
	現金	手元保管	運転資金として	426,351
	預金	北洋銀行札幌西支店 (普通0709574)		7,120,420
		北洋銀行札幌西支店 (普通0699986)		1,922,711
		北海道銀行本店 (普通0531368)		5,236,047
		郵便振替口座 (02760-9-16179)		3,517,487
	未収金	受託事業分1,043件他	公益目的事業の受託事業契約金他	96,421,718
	前払金	事務所使用料他	公益目的事業と法人管理に係る事務所使用料他	1,088,560
流動資産合計				115,733,294
(固定資産) 特定資産	退職給付引当資産	北洋銀行札幌西支店 (普通4036446)	公益目的事業と法人管理に係る職員退職金支払財源として	12,406,922
	減価償却引当資産	北洋銀行札幌西支店 (普通4036462)	公益目的事業に係る什器備品購入時の財源として	112,999
その他の 固定資産	什器備品	耐火金庫、パソコン	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	1,163,097
	車両運搬具	車両7台	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	5,751,768
	リース資産	業務システム・OA機器一式	公益目的事業と法人管理に使用	3,078,000
	ソフトウェア	業務システム	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	792,000
	預託金	リサイクル預託金	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	80,420
固定資産合計				23,385,206
資産合計				139,118,500
(流動負債)	未払金	3月分会員配分金他	公益目的事業に係る配分金他	67,288,069
	預り金	社会保険料他	公益目的事業と法人管理に係る職員からの預り金他	2,817,727
	前受金	受託事業分	公益目的事業の受託事業契約金	427,699
	前受会費	次年度会費	公益目的事業と法人管理に係る次年度の会費	100,800
	リース債務	業務システム・OA機器一式	公益目的事業と法人管理に使用	3,242,845
流動負債合計				73,877,140
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	公益目的事業と法人管理に係る職員退職金支払に備えて	12,406,922
	リース債務	業務システム・OA機器一式	公益目的事業と法人管理に使用	0
固定負債合計				12,406,922
負債合計				86,284,062
正味財産				52,834,438