

貸借対照表

令和6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	14,508,549	11,527,240	2,981,309
未収金	87,101,959	80,519,247	6,582,712
前払金	863,191	1,103,761	△ 240,570
流動資産合計	102,473,699	93,150,248	9,323,451
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	13,181,964	15,745,089	△ 2,563,125
減価償却引当資産	112,999	112,999	0
特定資産合計	13,294,963	15,858,088	△ 2,563,125
(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	△ 9,024,232	△ 8,742,720	△ 281,512
什器備品	1,944,940	1,944,940	0
什器備品減価償却累計額	△ 1,804,565	△ 1,696,217	△ 108,348
リース資産	38,654,000	38,654,000	0
リース資産減価償却累計額	△ 30,781,046	△ 22,908,092	△ 7,872,954
預託金	90,220	90,220	0
その他固定資産合計	8,103,556	16,366,370	△ 8,262,814
固定資産合計	21,398,519	32,224,458	△ 10,825,939
資産合計	123,872,218	125,374,706	△ 1,502,488
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	62,636,982	58,703,256	3,933,726
預り金	3,093,614	1,893,991	1,199,623
前受金	753,448	1,077,056	△ 323,608
前受会費	96,000	56,000	40,000
リース債務	8,371,888	7,850,665	521,223
流動負債合計	74,951,932	69,580,968	5,370,964
2 固定負債			
退職給付引当金	13,181,964	15,745,089	△ 2,563,125
リース債務	0	8,628,012	△ 8,628,012
固定負債合計	13,181,964	24,373,101	△ 11,191,137
負債合計	88,133,896	93,954,069	△ 5,820,173
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	35,738,322	31,420,637	4,317,685
(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	35,738,322	31,420,637	4,317,685
負債及び正味財産合計	123,872,218	125,374,706	△ 1,502,488

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)

	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			
受託事業収益	890,481,417	897,980,498	△ 7,499,081
受取配分金	774,383,218	794,017,132	△ 19,633,914
受取材料費等	6,868,853	6,712,624	156,229
受取事務費	109,229,346	97,250,742	11,978,604
労働者派遣事業等受託収益	43,294,081	43,152,590	141,491
労働者派遣事業受託収益	43,294,081	43,152,590	141,491
受取会費	5,540,600	5,557,800	△ 17,200
正会員受取会費	5,095,600	5,110,800	△ 15,200
特別会員受取会費	5,000	7,000	△ 2,000
賛助会員受取会費	440,000	440,000	0
受取補助金等	68,942,000	78,892,280	△ 9,950,280
受取連合交付金	33,942,000	35,196,000	△ 1,254,000
受取市補助金	35,000,000	43,696,280	△ 8,696,280
雑収益	14,660	13,741	919
雑収益	14,660	13,741	919
経常収益計	1,008,272,758	1,025,596,909	△ 17,324,151
(2) 経常費用			0
事業費	996,948,561	1,016,246,704	△ 19,298,143
支払配分金	774,383,218	794,017,132	△ 19,633,914
支払材料費等	6,868,853	6,712,624	156,229
旅費交通費	1,202,150	867,140	335,010
什器備品費	343,080	527,740	△ 184,660
消耗品費	3,838,388	3,150,924	687,464
通信運搬費	10,060,061	10,040,344	19,717
印刷製本費	4,961,872	4,065,681	896,191
租税公課	15,028,100	6,717,500	8,310,600
賃借料	6,170,727	10,445,404	△ 4,274,677
保険料	10,271,330	10,145,950	125,380
修繕費	270,000	220,000	50,000
組織活動費	1,889,000	1,915,500	△ 26,500
光熱水料費	2,865,078	1,929,103	935,975
諸謝金	4,002,936	3,465,554	537,382
委託費	9,830,837	17,777,962	△ 7,947,125
支払手数料	619,065	602,770	16,295
会議費	741,805	575,665	166,140
教材費	81,426	98,041	△ 16,615
給料手当	106,091,876	108,684,659	△ 2,592,783
法定福利費	16,634,484	17,259,110	△ 624,626
福利厚生費	116,358	137,365	△ 21,007
退職給付費用	12,263,913	8,193,086	4,070,827
支払利息	395,958	642,605	△ 246,647
貸倒損失	0	32,598	△ 32,598
雑費	46,531	24,523	22,008
減価償却費	389,860	416,069	△ 26,209
リース減価償却費	7,581,655	7,581,655	0

	当 年 度	前 年 度	増 減
管 理 費	7,006,512	7,186,835	△ 180,323
給料手当	789,334	836,913	△ 47,579
法定福利費	132,434	141,264	△ 8,830
福利厚生費	586	927	△ 341
退職給付費用	256,672	93,669	163,003
役員報酬	903,000	915,000	△ 12,000
旅費交通費	21,000	0	21,000
通信運搬費	658,630	692,390	△ 33,760
印刷製本費	508,519	469,860	38,659
光熱水料費	79,580	42,646	36,934
租税公課	48,200	56,100	△ 7,900
賃借料	178,245	348,242	△ 169,997
保険料	122,300	122,300	0
委託費	708,553	1,090,280	△ 381,727
支払手数料	15,840	16,009	△ 169
支払負担金	1,299,250	1,179,800	119,450
役員等旅費交通費	242,380	246,080	△ 3,700
支払利息	313,028	427,586	△ 114,558
雑 費	437,662	216,470	221,192
リース減価償却費	291,299	291,299	0
経常費用計	1,003,955,073	1,023,433,539	△ 19,478,466
当期経常増減額	4,317,685	2,163,370	2,154,315
当期一般正味財産増減額	4,317,685	2,163,370	2,154,315
一般正味財産期首残高	31,420,637	29,257,267	2,163,370
一般正味財産期末残高	35,738,322	31,420,637	4,317,685
Ⅱ 正味財産期末残高	35,738,322	31,420,637	4,317,685

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	886,245,205	4,236,212	890,481,417
受取配分金	774,383,218	0	774,383,218
受取材料費等	6,868,853	0	6,868,853
受取事務費	104,993,134	4,236,212	109,229,346
労働者派遣事業等受託収益	43,294,081	0	43,294,081
労働者派遣事業受託収益	43,294,081	0	43,294,081
受取会費	2,770,300	2,770,300	5,540,600
正会員受取会費	2,547,800	2,547,800	5,095,600
特別会員受取会費	2,500	2,500	5,000
賛助会員受取会費	220,000	220,000	440,000
受取補助金等	68,942,000	0	68,942,000
受取連合交付金	33,942,000	0	33,942,000
受取市補助金	35,000,000	0	35,000,000
雑収益	14,660	0	14,660
雑収益	14,660	0	14,660
経常収益計	1,001,266,246	7,006,512	1,008,272,758
(2) 経常費用			
事業費	996,948,561	0	996,948,561
支払配分金	774,383,218		774,383,218
支払材料費等	6,868,853		6,868,853
旅費交通費	1,202,150		1,202,150
什器備品費	343,080		343,080
消耗品費	3,838,388		3,838,388
通信運搬費	10,060,061		10,060,061
印刷製本費	4,961,872		4,961,872
租税公課	15,028,100		15,028,100
賃借料	6,170,727		6,170,727
保険料	10,271,330		10,271,330
修繕費	270,000		270,000
組織活動費	1,889,000		1,889,000
光熱水料費	2,865,078		2,865,078
諸謝金	4,002,936		4,002,936
委託費	9,830,837		9,830,837
支払手数料	619,065		619,065
会議費	741,805		741,805
教材費	81,426		81,426
給料手当	106,091,876		106,091,876
法定福利費	16,634,484		16,634,484
福利厚生費	116,358		116,358
退職給付費用	12,263,913		12,263,913
支払利息	395,958		395,958
雑 費	46,531		46,531
減価償却費	389,860		389,860
リース減価償却費	7,581,655		7,581,655

	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
管 理 費	0	7,006,512	7,006,512
給料手当		789,334	789,334
法定福利費		132,434	132,434
福利厚生費		586	586
退職給付費用		256,672	256,672
役員報酬		903,000	903,000
旅費交通費		21,000	21,000
通信運搬費		658,630	658,630
印刷製本費		508,519	508,519
光熱水料費		79,580	79,580
租税公課		48,200	48,200
賃借料		178,245	178,245
保険料		122,300	122,300
委託費		708,553	708,553
支払手数料		15,840	15,840
支払負担金		1,299,250	1,299,250
役員等旅費交通費		242,380	242,380
支払利息		313,028	313,028
雑 費		437,662	437,662
リース減価償却費		291,299	291,299
経常費用計	996,948,561	7,006,512	1,003,955,073
当期経常増減額	4,317,685	0	4,317,685
当期一般正味財産増減額	4,317,685	0	4,317,685
一般正味財産期首残高	31,420,637	0	31,420,637
一般正味財産期末残高	35,738,322	0	35,738,322
Ⅱ 正味財産期末残高	35,738,322	0	35,738,322

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	15,745,089	5,419,675	7,982,800	13,181,964
減価償却引当資産	112,999	0	0	112,999
合 計	15,858,088	5,419,675	7,982,800	13,294,963

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	13,181,964	—	—	(13,181,964)
減価償却引当資産	112,999	—	(112,999)	—
合 計	13,294,963	—	(112,999)	(13,181,964)

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	33,942,000	33,942,000	0	—
運営補助金	市	0	35,000,000	35,000,000	0	—
合 計		0	68,942,000	68,942,000	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	△ 68,046,064
②年金資産	54,864,100
③退職給付引当金(①+②)	△ 13,181,964

(3)退職給付費用に関する事項 単位：円

①勤務費用	12,520,585
②退職給付費用	12,520,585

(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	15,745,089	5,419,675	7,982,800	13,181,964
減価償却引当資産	112,999	0	0	112,999
計	15,858,088	5,419,675	7,982,800	13,294,963

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	15,745,089	5,419,675	7,982,800	0	13,181,964

財 産 目 録

令和6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	260,011
	預 金	北洋銀行札幌西支店 (普通0709574)		1,771,633
		北洋銀行札幌西支店 (普通0699986)		2,023,374
		北海道銀行本店 (普通0531368)		7,048,819
		郵便振替口座 (02760-9-16179)		3,404,712
	未 収 金	受託事業分1,025件他	公益目的事業の受託事業契約金他	87,101,959
	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	863,191
流 動 資 産 合 計				102,473,699
(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	13,181,964
	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	140,375
	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	7
	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	7,872,954
	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	90,220
固 定 資 産 合 計				21,398,519
資 産 合 計				123,872,218
(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	62,636,982
	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	3,093,614
	前 受 金	受託事業分	公益目的事業の受託事業契約金	753,448
	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	96,000
	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	8,371,888
流 動 負 債 合 計				74,951,932
(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	13,181,964
固 定 負 債 合 計				13,181,964
負 債 合 計				88,133,896
正 味 財 産				35,738,322