

貸借対照表

令和8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	16,465,731	14,366,022	2,099,709
未収金	80,437,691	85,864,029	△ 5,426,338
立替金	1,850	0	1,850
前払金	888,491	886,791	1,700
流動資産合計	97,793,763	101,116,842	△ 3,323,079
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	13,809,700	13,305,396	504,304
減価償却引当資産	112,999	112,999	0
特定資産合計	13,922,699	13,418,395	504,304
(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	△ 9,024,232	0
什器備品	305,500	305,500	0
什器備品減価償却累計額	△ 261,384	△ 213,259	△ 48,125
リース資産	44,790,000	38,654,000	6,136,000
リース資産減価償却累計額	△ 8,386,047	△ 38,654,000	30,267,953
預託金	90,220	90,220	0
その他固定資産合計	36,538,296	182,468	36,355,828
固定資産合計	50,460,995	13,600,863	36,860,132
資産合計	148,254,758	114,717,705	33,537,053
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	63,493,615	66,361,775	△ 2,868,160
預り金	2,304,925	2,180,961	123,964
前受金	851,353	637,823	213,530
前受会費	107,200	73,600	33,600
リース債務	7,947,236	0	7,947,236
流動負債合計	74,704,329	69,254,159	5,450,170
2 固定負債			
退職給付引当金	13,809,700	13,305,396	504,304
リース債務	29,231,833	0	29,231,833
固定負債合計	43,041,533	13,305,396	29,736,137
負債合計	117,745,862	82,559,555	35,186,307
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	30,508,896	32,158,150	△ 1,649,254
(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	30,508,896	32,158,150	△ 1,649,254
負債及び正味財産合計	148,254,758	114,717,705	33,537,053

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	890,188,624	891,697,339	△ 1,508,715
受取配分金	760,016,146	773,837,863	△ 13,821,717
受取材料費等	6,842,727	5,907,513	935,214
受取事務費	123,329,751	111,951,963	11,377,788
労働者派遣事業等受託収益	51,369,532	44,802,256	6,567,276
労働者派遣事業受託収益	51,369,532	44,802,256	6,567,276
受取会費	5,421,400	5,386,200	35,200
正会員受取会費	5,006,400	4,951,200	55,200
特別会員受取会費	5,000	5,000	0
賛助会員受取会費	410,000	430,000	△ 20,000
受取補助金等	68,942,000	68,935,000	7,000
受取連合交付金	33,942,000	33,935,000	7,000
受取市補助金	35,000,000	35,000,000	0
雑収益	12,348	37,905	△ 25,557
雑収益	12,348	37,905	△ 25,557
経常収益計	1,015,933,904	1,010,858,700	5,075,204
(2) 経常費用			0
事業費	1,010,046,181	1,007,503,620	2,542,561
支払配分金	760,016,146	773,837,863	△ 13,821,717
支払材料費等	6,842,727	5,907,513	935,214
旅費交通費	915,570	637,440	278,130
什器備品費	541,900	297,494	244,406
消耗品費	3,374,458	3,242,816	131,642
通信運搬費	10,784,956	10,261,168	523,788
印刷製本費	4,996,234	2,974,635	2,021,599
租税公課	24,471,200	23,272,250	1,198,950
賃借料	6,546,209	6,484,661	61,548
保険料	10,463,900	10,473,460	△ 9,560
修繕費	382,053	473,022	△ 90,969
組織活動費	1,812,000	1,851,000	△ 39,000
光熱水料費	2,834,422	2,847,626	△ 13,204
諸謝金	5,072,922	4,508,010	564,912
委託費	11,342,556	11,849,524	△ 506,968
支払手数料	652,987	603,347	49,640
会議費	736,367	932,152	△ 195,785
教材費	82,195	318,152	△ 235,957
給料手当	120,381,941	113,541,853	6,840,088
法定福利費	19,207,598	17,652,862	1,554,736
福利厚生費	126,999	127,570	△ 571
退職給付費用	8,530,722	7,612,222	918,500
支払利息	1,750,182	140,667	1,609,515
雑費	22,505	26,533	△ 4,028
減価償却費	48,125	48,125	0
リース減価償却費	8,109,307	7,581,655	527,652

	当 年 度	前 年 度	増 減
管 理 費	7,536,977	6,935,243	601,734
給料手当	910,070	812,686	97,384
法定福利費	142,723	133,325	9,398
福利厚生費	918	622	296
退職給付費用	81,412	60,710	20,702
役員報酬	849,000	840,000	9,000
旅費交通費	18,000	21,000	△ 3,000
通信運搬費	849,840	654,290	195,550
印刷製本費	284,746	511,830	△ 227,084
光熱水料費	66,951	77,521	△ 10,570
租税公課	41,600	38,600	3,000
賃借料	181,268	178,304	2,964
保険料	122,300	122,300	0
委託費	767,568	821,751	△ 54,183
支払手数料	17,029	15,380	1,649
支払負担金	1,358,270	1,368,950	△ 10,680
役員等旅費交通費	258,300	226,780	31,520
支払利息	702,469	371,354	331,115
雑 費	607,773	388,541	219,232
リース減価償却費	276,740	291,299	△ 14,559
経常費用計	1,017,583,158	1,014,438,863	3,144,295
当期経常増減額	△ 1,649,254	△ 3,580,163	1,930,909
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			
什器備品除却損	0	9	△ 9
経常外費用計	0	9	△ 9
当期経常外増減額	0	△ 9	9
当期一般正味財産増減額	△ 1,649,254	△ 3,580,172	1,930,918
一般正味財産期首残高	32,158,150	35,738,322	△ 3,580,172
一般正味財産期末残高	30,508,896	32,158,150	△ 1,649,254
II 正味財産期末残高	30,508,896	32,158,150	△ 1,649,254

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8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	885,362,347	4,826,277	890,188,624
受取配分金	760,016,146	0	760,016,146
受取材料費等	6,842,727	0	6,842,727
受取事務費	118,503,474	4,826,277	123,329,751
労働者派遣事業等受託収益	51,369,532	0	51,369,532
労働者派遣事業受託収益	51,369,532	0	51,369,532
受取会費	2,710,700	2,710,700	5,421,400
正会員受取会費	2,503,200	2,503,200	5,006,400
特別会員受取会費	2,500	2,500	5,000
賛助会員受取会費	205,000	205,000	410,000
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	12,348	0	12,348
雑収益	12,348	0	12,348
経常収益計	1,008,396,927	7,536,977	1,015,933,904
(2) 経常費用			
事業費	1,010,046,181	0	1,010,046,181
支払配分金	760,016,146		760,016,146
支払材料費等	6,842,727		6,842,727
旅費交通費	915,570		915,570
什器備品費	541,900		541,900
消耗品費	3,374,458		3,374,458
通信運搬費	10,784,956		10,784,956
印刷製本費	4,996,234		4,996,234
租税公課	24,471,200		24,471,200
賃借料	6,546,209		6,546,209
保険料	10,463,900		10,463,900
修繕費	382,053		382,053
組織活動費	1,812,000		1,812,000
光熱水料費	2,834,422		2,834,422
諸謝金	5,072,922		5,072,922
委託費	11,342,556		11,342,556
支払手数料	652,987		652,987
会議費	736,367		736,367
教材費	82,195		82,195
給料手当	120,381,941		120,381,941
法定福利費	19,207,598		19,207,598
福利厚生費	126,999		126,999
退職給付費用	8,530,722		8,530,722
支払利息	1,750,182		1,750,182
雑 費	22,505		22,505
減価償却費	48,125		48,125
リース減価償却費	8,109,307		8,109,307

	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	7,536,977	7,536,977
給料手当		910,070	910,070
法定福利費		142,723	142,723
福利厚生費		918	918
退職給付費用		81,412	81,412
役員報酬		849,000	849,000
旅費交通費		18,000	18,000
通信運搬費		849,840	849,840
印刷製本費		284,746	284,746
光熱水料費		66,951	66,951
租税公課		41,600	41,600
賃借料		181,268	181,268
保険料		122,300	122,300
委託費		767,568	767,568
支払手数料		17,029	17,029
会議費		0	0
支払負担金		1,358,270	1,358,270
役員等旅費交通費		258,300	258,300
支払利息		702,469	702,469
雑 費		607,773	607,773
リース減価償却費		276,740	276,740
經常費用計	1,010,046,181	7,536,977	1,017,583,158
当期經常増減額	△ 1,649,254	0	△ 1,649,254
当期一般正味財産増減額	△ 1,649,254	0	△ 1,649,254
一般正味財産期首残高	32,158,150	0	32,158,150
一般正味財産期末残高	30,508,896	0	30,508,896
Ⅱ 正味財産期末残高	30,508,896	0	30,508,896

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	13,305,396	504,304	0	13,809,700
減価償却引当資産	112,999	0	0	112,999
合計	13,418,395	504,304	0	13,922,699

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	13,809,700	—	—	(13,809,700)
減価償却引当資産	112,999	—	(112,999)	—
合計	13,922,699	—	(112,999)	(13,809,700)

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	△ 73,849,370
②年金資産	60,039,670
③退職給付引当金(①+②)	△ 13,809,700

(3)退職給付費用に関する事項 単位：円

①勤務費用	8,612,134
②退職給付費用	8,612,134

(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	13,305,396	504,304	0	13,809,700
減価償却引当資産	112,999	0	0	112,999
計	13,418,395	504,304	0	13,922,699

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	13,305,396	504,304		0	13,809,700

財 産 目 録

令和8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	244,185
	預金	北洋銀行札幌西支店 (普通0709574)		10,022,465
		北洋銀行札幌西支店 (普通0699986)		392
		北海道銀行本店 (普通0531368)		5,123,208
	郵便振替口座 (02760-9-16179)		1,075,481	
	未収金	受託事業分728件他	公益目的事業の受託事業契約金他	80,437,691
	立替金	受託事業材料費	公益目的事業の受託事業材料費立替分	1,850
	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	888,491
流動資産合計				97,793,763
(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	13,809,700
	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	44,116
	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	36,403,953
	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				50,460,995
資産合計				148,254,758
(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	63,493,615
	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	2,304,925
	前受金	受託事業分	公益目的事業の受託事業契約金	851,353
	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	107,200
	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	7,947,236
流動負債合計				74,704,329
(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	13,809,700
	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	29,231,833
固定負債合計				43,041,533
負債合計				117,745,862
正味財産				30,508,896

監査報告書

令和8年5月8日

公益社団法人 札幌市シルバー人材センター
理事長 榎 英 司 様

公益社団法人 札幌市シルバー人材センター

監 事 佐々木 武



監 事 樋口 雅



私たち監事は、令和7年4月1日から令和8年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。

その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等監査結果

①事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。

②理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況を適正に示しているものと認めます。

以上