

平成24年度決算報告

貸借対照表

平成25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	3,445,348	11,967,351	△ 8,522,003
未収金	64,439,716	70,968,642	△ 6,528,926
立替金	0	4,100	△ 4,100
前払金	683,491	656,641	26,850
流動資産合計	68,568,555	83,596,734	△ 15,028,179
2 固定資産			
(1)特定資産			
退職給付引当資産	12,692,266	12,382,402	309,864
減価償却引当資産	109,610	240,319	△ 130,709
財政運営資金積立資産	41,062,000	28,913,000	12,149,000
特定資産合計	53,863,876	41,535,721	12,328,155
(2)その他固定資産			
什器備品	113,000	244,840	△ 131,840
什器備品減価償却累計額	△ 109,610	△ 240,319	130,709
リース資産	28,085,400	28,085,400	0
リース資産減価償却累計額	△ 20,090,070	△ 15,662,115	△ 4,427,955
その他固定資産合計	7,998,720	12,427,806	△ 4,429,086
固定資産合計	61,862,596	53,963,527	7,899,069
資産合計	130,431,151	137,560,261	△ 7,129,110
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	56,817,663	61,327,101	△ 4,509,438
預り金	1,871,817	1,906,501	△ 34,684
前受金	79,158	50,434	28,724
前受会費	16,800	8,000	8,800
リース債務	4,592,622	4,399,052	193,570
流動負債合計	63,378,060	67,691,088	△ 4,313,028
2 固定負債			
退職給付引当金	12,692,266	12,382,402	309,864
リース債務	3,901,738	8,494,360	△ 4,592,622
固定負債合計	16,594,004	20,876,762	△ 4,282,758
負債合計	79,972,064	88,567,850	△ 8,595,786
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	50,459,087	48,992,411	1,466,676
(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)	(41,171,610)	(29,153,319)	(12,018,291)
正味財産合計	50,459,087	48,992,411	1,466,676
負債及び正味財産合計	130,431,151	137,560,261	△ 7,129,110

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25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	886,937,896	3,980,472	890,918,368
受取配分金	811,165,168	0	811,165,168
受取材料費等	6,140,002	0	6,140,002
受取事務費	69,632,726	3,980,472	73,613,198
受取会費	3,133,800	3,133,800	6,267,600
正会員受取会費	2,875,800	2,875,800	5,751,600
特別会員受取会費	3,000	3,000	6,000
賛助会員受取会費	255,000	255,000	510,000
受取補助金等	54,600,000	0	54,600,000
受取連合交付金	26,100,000	0	26,100,000
受取市補助金	28,500,000	0	28,500,000
雑収益	1,096,825	0	1,096,825
受取利息	3,008	0	3,008
雑収益	1,093,817	0	1,093,817
経常収益計	945,768,521	7,114,272	952,882,793
(2) 経常費用			
事業費	944,301,844	0	944,301,844
支払配分金	811,165,168	0	811,165,168
支払材料費等	6,140,002	0	6,140,002
旅費交通費	899,800	0	899,800
什器備品費	0	0	0
消耗品費	1,880,590	0	1,880,590
通信運搬費	7,545,741	0	7,545,741
印刷製本費	3,076,181	0	3,076,181
租税公課	2,645,100	0	2,645,100
賃借料	9,884,053	0	9,884,053
保険料	6,389,550	0	6,389,550
修繕費	189,000	0	189,000
組織活動費	1,878,000	0	1,878,000
光熱水料費	456,171	0	456,171
諸謝金	25,124,776	0	25,124,776
委託費	3,206,689	0	3,206,689
支払手数料	498,545	0	498,545
会議費	716,200	0	716,200
教材費	88,117	0	88,117
職員基本給	19,267,698	0	19,267,698
職員特別手当	13,459,585	0	13,459,585
職員諸手当	9,949,220	0	9,949,220
法定福利費	11,391,432	0	11,391,432
福利厚生費	130,112	0	130,112

	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
退職給付費用	3,731,103	0	3,731,103
支払利息	454,156	0	454,156
補填経費	30,902	0	30,902
貸倒損失	7,444	0	7,444
雑 費	65,940	0	65,940
減価償却費	1,130	0	1,130
リース減価償却費	4,029,439	0	4,029,439
管 理 費	0	7,114,272	7,114,272
職員基本給	0	1,042,902	1,042,902
職員特別手当	0	373,787	373,787
職員諸手当	0	375,094	375,094
法定福利費	0	304,675	304,675
福利厚生費	0	2,358	2,358
退職給付費用	0	119,961	119,961
役員報酬	0	689,000	689,000
旅費交通費	0	24,000	24,000
通信運搬費	0	490,620	490,620
印刷製本費	0	236,355	236,355
光熱水料費	0	45,116	45,116
租税公課	0	178,700	178,700
賃借料	0	1,021,909	1,021,909
委託費	0	573,822	573,822
支払手数料	0	8,127	8,127
会議費	0	0	0
支払負担金	0	913,000	913,000
役員等旅費交通費	0	139,880	139,880
支払利息	0	44,916	44,916
雑 費	0	131,534	131,534
リース減価償却費	0	398,516	398,516
経常費用計	944,301,844	7,114,272	951,416,116
当期経常増減額	1,466,677	0	1,466,677
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			
固定資産除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	1	0	1
当期一般正味財産増減額	1,466,676	0	1,466,676
一般正味財産期首残高	48,992,411	0	48,992,411
一般正味財産期末残高	50,459,087	0	50,459,087
II 正味財産期末残高	50,459,087	0	50,459,087

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

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	12,382,402	309,864	0	12,692,266
減価償却引当資産	240,319	1,130	131,839	109,610
財政運営資金積立資産	28,913,000	41,062,000	28,913,000	41,062,000
合 計	41,535,721	41,372,994	29,044,839	53,863,876

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	12,692,266	—	—	(12,692,266)
減価償却引当資産	109,610	—	(109,610)	—
財政運営資金積立資産	41,062,000	—	(41,062,000)	—
合 計	53,863,876	—	(41,171,610)	(12,692,266)

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	26,100,000	26,100,000	0	—
運営補助金	市	0	28,500,000	28,500,000	0	—
合 計		0	54,600,000	54,600,000	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	△ 53,709,486
②年金資産	41,017,220
③退職給付引当金(①+②)	△ 12,692,266

(3)退職給付費用に関する事項 単位：円

①勤務費用	3,851,064
②退職給付費用	3,851,064

(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。

付属明細書

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	12,382,402	309,864	0	12,692,266
減価償却引当資産	240,319	1,130	131,839	109,610
財政運営資金積立資産	28,913,000	41,062,000	28,913,000	41,062,000
計	41,535,721	41,372,994	29,044,839	53,863,876

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	12,382,402	309,864	0	0	12,692,266

財 産 目 録

平成25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	321,170	
	預 金	北洋銀行札幌西支店 (普通0709574)	運転資金として	1,339,868
		北洋銀行札幌西支店 (普通0699986)		1,072,057
		北海道銀行本店 (普通0531368)		271,602
		郵便振替口座 (02760-9-16179)		440,651
未 収 金	受託事業分1,441件他	公益目的事業の受託事業契約金他		64,439,716
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	683,491	
流 動 資 産 合 計			68,568,555	
(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	2,692,266
		北海道銀行本店 (定期0967811)		10,000,000
	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	109,610
財政運営資金積立資産	北洋銀行札幌西支店 (普通3960069)	公益目的事業の受託事業配分金支払不足の備えとして	41,062,000	
その他の固定資産	什器備品	耐火金庫 1台	公益目的保有財産であり、公益目的の事業に使用	3,390
	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	7,995,330
固 定 資 産 合 計			61,862,596	
資 産 合 計			130,431,151	
(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	56,817,663
	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	1,871,817
	前 受 金	受託事業分(11件)	公益目的事業の受託事業契約金	79,158
	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	16,800
	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	4,592,622
流 動 負 債 合 計			63,378,060	
(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	12,692,266
	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	3,901,738
固 定 負 債 合 計			16,594,004	
負 債 合 計			79,972,064	
正 味 財 産			50,459,087	