

平成25年度決算報告  
貸借対照表

平成26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	1,242,148	3,445,348	△ 2,203,200
未収金	70,225,351	64,439,716	5,785,635
前払金	698,491	683,491	15,000
流動資産合計	72,165,990	68,568,555	3,597,435
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	13,077,816	12,692,266	385,550
減価償却引当資産	110,740	109,610	1,130
財政運営資金積立資産	37,818,000	41,062,000	△ 3,244,000
特定資産合計	51,006,556	53,863,876	△ 2,857,320
(2) その他固定資産			
什器備品	113,000	113,000	0
什器備品減価償却累計額	△ 110,740	△ 109,610	△ 1,130
リース資産	28,085,400	28,085,400	0
リース資産減価償却累計額	△ 24,518,025	△ 20,090,070	△ 4,427,955
その他固定資産合計	3,569,635	7,998,720	△ 4,429,085
固定資産合計	54,576,191	61,862,596	△ 7,286,405
資産合計	126,742,181	130,431,151	△ 3,688,970
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	58,923,322	56,817,663	2,105,659
預り金	1,344,588	1,871,817	△ 527,229
前受金	490,512	79,158	411,354
前受会費	33,600	16,800	16,800
リース債務	3,901,738	4,592,622	△ 690,884
流動負債合計	64,693,760	63,378,060	1,315,700
2 固定負債			
退職給付引当金	13,077,816	12,692,266	385,550
リース債務	0	3,901,738	△ 3,901,738
固定負債合計	13,077,816	16,594,004	△ 3,516,188
負債合計	77,771,576	79,972,064	△ 2,200,488
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	48,970,605	50,459,087	△ 1,488,482
(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)	(37,928,740)	(41,171,610)	(△ 3,242,870)
正味財産合計	48,970,605	50,459,087	△ 1,488,482
負債及び正味財産合計	126,742,181	130,431,151	△ 3,688,970

# 正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
<b>受託事業収益</b>	880,586,129	3,559,990	884,146,119
受取配分金	803,242,725	0	803,242,725
受取材料費等	7,787,563	0	7,787,563
受取事務費	69,555,841	3,559,990	73,115,831
<b>受取会費</b>	3,031,300	3,031,300	6,062,600
正会員受取会費	2,802,800	2,802,800	5,605,600
特別会員受取会費	3,500	3,500	7,000
賛助会員受取会費	225,000	225,000	450,000
<b>受取補助金等</b>	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
<b>雑収益</b>	495,661	0	495,661
受取利息	2,500	0	2,500
雑収益	493,161	0	493,161
<b>経常収益計</b>	938,713,090	6,591,290	945,304,380
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>事業費</b>	940,201,572	0	940,201,572
支払配分金	803,242,725	0	803,242,725
支払材料費等	7,787,563	0	7,787,563
旅費交通費	918,420	0	918,420
什器備品費	1,611,561	0	1,611,561
消耗品費	1,735,145	0	1,735,145
通信運搬費	7,398,596	0	7,398,596
印刷製本費	2,190,725	0	2,190,725
租税公課	1,884,620	0	1,884,620
賃借料	10,223,832	0	10,223,832
保険料	6,397,980	0	6,397,980
修繕費	147,000	0	147,000
組織活動費	1,758,000	0	1,758,000
光熱水料費	482,873	0	482,873
諸謝金	25,047,864	0	25,047,864
委託費	3,224,961	0	3,224,961
支払手数料	500,877	0	500,877
会議費	821,966	0	821,966
教材費	93,368	0	93,368
職員基本給	19,822,974	0	19,822,974
職員特別手当	14,275,381	0	14,275,381
職員諸手当	10,184,542	0	10,184,542
法定福利費	11,699,775	0	11,699,775
福利厚生費	136,544	0	136,544

	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	4,123,475	0	4,123,475
支払利息	282,895	0	282,895
貸倒損失	38,012	0	38,012
雑 費	68,482	0	68,482
減価償却費	1,130	0	1,130
リース減価償却費	4,100,286	0	4,100,286
<b>管 理 費</b>	<b>0</b>	<b>6,591,290</b>	<b>6,591,290</b>
職員基本給	0	884,226	884,226
職員特別手当	0	315,840	315,840
職員諸手当	0	335,943	335,943
法定福利費	0	261,039	261,039
福利厚生費	0	1,273	1,273
退職給付費用	0	102,075	102,075
役員報酬	0	781,000	781,000
旅費交通費	0	24,000	24,000
通信運搬費	0	380,000	380,000
印刷製本費	0	175,833	175,833
光熱水料費	0	38,588	38,588
租税公課	0	172,000	172,000
賃借料	0	918,995	918,995
委託費	0	601,055	601,055
支払手数料	0	8,056	8,056
会議費	0	0	0
支払負担金	0	910,000	910,000
役員等旅費交通費	0	147,020	147,020
支払利息	0	24,431	24,431
雑 費	0	182,247	182,247
リース減価償却費	0	327,669	327,669
<b>経常費用計</b>	<b>940,201,572</b>	<b>6,591,290</b>	<b>946,792,862</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 1,488,482</b>	<b>0</b>	<b>△ 1,488,482</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(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
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 1,488,482</b>	<b>0</b>	<b>△ 1,488,482</b>
一般正味財産期首残高	50,459,087	0	50,459,087
一般正味財産期末残高	48,970,605	0	48,970,605
<b>II 正味財産期末残高</b>	<b>48,970,605</b>	<b>0</b>	<b>48,970,605</b>

# 正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
<b>受託事業収益</b>	880,586,129	3,559,990	884,146,119
受取配分金	803,242,725	0	803,242,725
受取材料費等	7,787,563	0	7,787,563
受取事務費	69,555,841	3,559,990	73,115,831
<b>受取会費</b>	3,031,300	3,031,300	6,062,600
正会員受取会費	2,802,800	2,802,800	5,605,600
特別会員受取会費	3,500	3,500	7,000
賛助会員受取会費	225,000	225,000	450,000
<b>受取補助金等</b>	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
<b>雑収益</b>	495,661	0	495,661
受取利息	2,500	0	2,500
雑収益	493,161	0	493,161
<b>経常収益計</b>	938,713,090	6,591,290	945,304,380
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>事業費</b>	940,201,572	0	940,201,572
支払配分金	803,242,725	0	803,242,725
支払材料費等	7,787,563	0	7,787,563
旅費交通費	918,420	0	918,420
什器備品費	1,611,561	0	1,611,561
消耗品費	1,735,145	0	1,735,145
通信運搬費	7,398,596	0	7,398,596
印刷製本費	2,190,725	0	2,190,725
租税公課	1,884,620	0	1,884,620
賃借料	10,223,832	0	10,223,832
保険料	6,397,980	0	6,397,980
修繕費	147,000	0	147,000
組織活動費	1,758,000	0	1,758,000
光熱水料費	482,873	0	482,873
諸謝金	25,047,864	0	25,047,864
委託費	3,224,961	0	3,224,961
支払手数料	500,877	0	500,877
会議費	821,966	0	821,966
教材費	93,368	0	93,368
職員基本給	19,822,974	0	19,822,974
職員特別手当	14,275,381	0	14,275,381
職員諸手当	10,184,542	0	10,184,542
法定福利費	11,699,775	0	11,699,775
福利厚生費	136,544	0	136,544

	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	4,123,475	0	4,123,475
支払利息	282,895	0	282,895
貸倒損失	38,012	0	38,012
雑 費	68,482	0	68,482
減価償却費	1,130	0	1,130
リース減価償却費	4,100,286	0	4,100,286
<b>管 理 費</b>	<b>0</b>	<b>6,591,290</b>	<b>6,591,290</b>
職員基本給	0	884,226	884,226
職員特別手当	0	315,840	315,840
職員諸手当	0	335,943	335,943
法定福利費	0	261,039	261,039
福利厚生費	0	1,273	1,273
退職給付費用	0	102,075	102,075
役員報酬	0	781,000	781,000
旅費交通費	0	24,000	24,000
通信運搬費	0	380,000	380,000
印刷製本費	0	175,833	175,833
光熱水料費	0	38,588	38,588
租税公課	0	172,000	172,000
賃借料	0	918,995	918,995
委託費	0	601,055	601,055
支払手数料	0	8,056	8,056
会議費	0	0	0
支払負担金	0	910,000	910,000
役員等旅費交通費	0	147,020	147,020
支払利息	0	24,431	24,431
雑 費	0	182,247	182,247
リース減価償却費	0	327,669	327,669
<b>経常費用計</b>	<b>940,201,572</b>	<b>6,591,290</b>	<b>946,792,862</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 1,488,482</b>	<b>0</b>	<b>△ 1,488,482</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(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
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 1,488,482</b>	<b>0</b>	<b>△ 1,488,482</b>
一般正味財産期首残高	50,459,087	0	50,459,087
一般正味財産期末残高	48,970,605	0	48,970,605
<b>II 正味財産期末残高</b>	<b>48,970,605</b>	<b>0</b>	<b>48,970,605</b>

# 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	12,692,266	385,550	0	13,077,816
減価償却引当資産	109,610	1,130	0	110,740
財政運営資金積立資産	41,062,000	37,818,000	41,062,000	37,818,000
合 計	53,863,876	38,204,680	41,062,000	51,006,556

## 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	13,077,816	—	—	(13,077,816)
減価償却引当資産	110,740	—	(110,740)	—
財政運営資金積立資産	37,818,000	—	(37,818,000)	—
合 計	51,006,556	—	(37,928,740)	(13,077,816)

## 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	△ 57,088,489
②年金資産	44,010,673
③退職給付引当金(①+②)	△ 13,077,816

(3)退職給付費用に関する事項 単位：円

①勤務費用	4,225,550
②退職給付費用	4,225,550

(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	12,692,266	385,550	0	13,077,816
減価償却引当資産	109,610	1,130	0	110,740
財政運営資金積立資産	41,062,000	37,818,000	41,062,000	37,818,000
計	53,863,876	38,204,680	41,062,000	51,006,556

## 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	12,692,266	385,550	0	0	13,077,816



# 財 産 目 録

平成26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	200,271
	預 金	北洋銀行札幌西支店 (普通0709574)		32,784
		北洋銀行札幌西支店 (普通0699986)		0
		北海道銀行本店 (普通0531368)		304,026
		郵便振替口座 (02760-9-16179)		705,067
	未 収 金	受託事業分1,410件	公益目的事業の受託事業契約金	70,225,351
	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	698,491
流 動 資 産 合 計				72,165,990
(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	3,077,816
		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	110,740
	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	37,818,000
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、公益目的事業に使用	2,260
	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	3,567,375
固 定 資 産 合 計				54,576,191
資 産 合 計				126,742,181
(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	58,923,322
	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	1,344,588
	前 受 金	受託事業分(9件)	公益目的事業の受託事業契約金	490,512
	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	33,600
	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
流 動 負 債 合 計				64,693,760
(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	13,077,816
固 定 負 債 合 計				13,077,816
負 債 合 計				77,771,576
正 味 財 産				48,970,605