

# 平成26年度決算報告

## 貸借対照表

平成27年3月31日現在

単位：円

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	986,435	1,242,148	△ 255,713
未収金	64,986,769	70,225,351	△ 5,238,582
前払金	694,670	698,491	△ 3,821
流動資産合計	66,667,874	72,165,990	△ 5,498,116
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	13,233,330	13,077,816	155,514
減価償却引当資産	111,870	110,740	1,130
財政運営資金積立資産	43,843,000	37,818,000	6,025,000
特定資産合計	57,188,200	51,006,556	6,181,644
(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	△ 111,870	△ 110,740	△ 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	△ 28,085,400	△ 24,518,025	△ 3,567,375
ソフトウェア	4,320,000	0	4,320,000
ソフトウェア減価償却累計額	△ 72,000	0	△ 72,000
その他固定資産合計	4,249,130	3,569,635	679,495
固定資産合計	61,437,330	54,576,191	6,861,139
資産合計	128,105,204	126,742,181	1,363,023
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	60,821,735	58,923,322	1,898,413
預り金	1,395,119	1,344,588	50,531
前受金	352,709	490,512	△ 137,803
前受会費	20,800	33,600	△ 12,800
リース債務	0	3,901,738	△ 3,901,738
流動負債合計	62,590,363	64,693,760	△ 2,103,397
2 固定負債			
退職給付引当金	13,233,330	13,077,816	155,514
固定負債合計	13,233,330	13,077,816	155,514
負債合計	75,823,693	77,771,576	△ 1,947,883
<b>III 正味財産の部</b>			
1 一般正味財産	52,281,511	48,970,605	3,310,906
(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)	(43,954,870)	(37,928,740)	(6,026,130)
正味財産合計	52,281,511	48,970,605	3,310,906
負債及び正味財産合計	128,105,204	126,742,181	1,363,023

# 正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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>	912,303,853	11,132,733	923,436,586
受取配分金	834,779,479	0	834,779,479
受取材料費等	7,570,732	0	7,570,732
受取事務費	69,953,642	11,132,733	81,086,375
<b>労働者派遣事業等受託収益</b>	338,154	0	338,154
労働者派遣事業受託収益	338,154	0	338,154
<b>受取会費</b>	3,025,100	3,025,100	6,050,200
正会員受取会費	2,791,600	2,791,600	5,583,200
特別会員受取会費	3,500	3,500	7,000
賛助会員受取会費	230,000	230,000	460,000
<b>受取補助金等</b>	63,756,321	0	63,756,321
受取連合交付金	26,640,000	0	26,640,000
受取市補助金	37,116,321	0	37,116,321
<b>雑収益</b>	0	452,517	452,517
受取利息	0	2,500	2,500
雑収益	0	450,017	450,017
<b>経常収益計</b>	979,423,428	14,610,350	994,033,778
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>事業費</b>	976,112,522	0	976,112,522
支払配分金	834,779,479	0	834,779,479
支払材料費等	7,570,732	0	7,570,732
旅費交通費	1,201,260	0	1,201,260
什器備品費	1,287,198	0	1,287,198
消耗品費	2,741,918	0	2,741,918
通信運搬費	8,152,449	0	8,152,449
印刷製本費	3,111,583	0	3,111,583
租税公課	2,991,250	0	2,991,250
賃借料	7,318,497	0	7,318,497
保険料	6,547,080	0	6,547,080
修繕費	151,200	0	151,200
組織活動費	1,764,000	0	1,764,000
光熱水料費	1,787,531	0	1,787,531
諸謝金	26,040,706	0	26,040,706
委託費	4,765,918	0	4,765,918
支払手数料	516,836	0	516,836
会議費	838,925	0	838,925
教材費	65,492	0	65,492
職員基本給	19,892,985	0	19,892,985
職員特別手当	14,020,705	0	14,020,705
職員諸手当	11,068,076	0	11,068,076

	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
法定福利費	12,137,363	0	12,137,363
福利厚生費	109,225	0	109,225
退職給付費用	3,752,328	0	3,752,328
支払利息	98,760	0	98,760
補填経費	952	0	952
雑 費	52,094	0	52,094
減価償却費	73,130	0	73,130
リース減価償却費	3,274,850	0	3,274,850
<b>管 理 費</b>	<b>0</b>	<b>14,610,350</b>	<b>14,610,350</b>
職員基本給	0	995,415	995,415
職員特別手当	0	355,115	355,115
職員諸手当	0	408,676	408,676
法定福利費	0	305,516	305,516
福利厚生費	0	1,560	1,560
退職給付費用	0	109,386	109,386
役員報酬	0	756,000	756,000
旅費交通費	0	18,000	18,000
通信運搬費	0	695,560	695,560
印刷製本費	0	397,116	397,116
光熱水料費	0	159,671	159,671
租税公課	0	179,100	179,100
賃借料	0	728,577	728,577
委託費	0	7,897,634	7,897,634
支払手数料	0	7,907	7,907
会議費	0	0	0
支払負担金	0	902,640	902,640
役員等旅費交通費	0	194,960	194,960
支払利息	0	8,822	8,822
雑 費	0	196,170	196,170
リース減価償却費	0	292,525	292,525
<b>経常費用計</b>	<b>976,112,522</b>	<b>14,610,350</b>	<b>990,722,872</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>3,310,906</b>	<b>0</b>	<b>3,310,906</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>3,310,906</b>	<b>0</b>	<b>3,310,906</b>
<b>一般正味財産期首残高</b>	<b>48,970,605</b>	<b>0</b>	<b>48,970,605</b>
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>52,281,511</b>	<b>0</b>	<b>52,281,511</b>
<b>II 正味財産期末残高</b>	<b>52,281,511</b>	<b>0</b>	<b>52,281,511</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	13,077,816	155,514	0	13,233,330
減価償却引当資産	110,740	1,130	0	111,870
財政運営資金積立資産	37,818,000	43,843,000	37,818,000	43,843,000
合 計	51,006,556	43,999,644	37,818,000	57,188,200

## 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	13,233,330	—	—	(13,233,330)
減価償却引当資産	111,870	—	(111,870)	—
財政運営資金積立資産	43,843,000	—	(43,843,000)	—
合 計	57,188,200	—	(43,954,870)	(13,233,330)

## 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	26,640,000	26,640,000	0	—
運営補助金	市	0	37,116,321	37,116,321	0	—
合 計		0	63,756,321	63,756,321	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	△ 62,967,740
②年金資産	49,734,410
③退職給付引当金(①+②)	△ 13,233,330

(3)退職給付費用に関する事項 単位：円

①勤務費用	3,861,714
②退職給付費用	3,861,714

(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	13,077,816	155,514	0	13,233,330
減価償却引当資産	110,740	1,130	0	111,870
財政運営資金積立資産	37,818,000	43,843,000	37,818,000	43,843,000
計	51,006,556	43,999,644	37,818,000	57,188,200

## 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	13,077,816	155,514	0	0	13,233,330

# 財 産 目 録

平成27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	214,215
	預金	北洋銀行札幌西支店 (普通0709574)		255,376
		北洋銀行札幌西支店 (普通0699986)		663
	北海道銀行本店 (普通0531368)		296,382	
	郵便振替口座 (02760-9-16179)		219,799	
	未収金	受託事業分1,271件他	公益目的事業の受託事業契約金他	64,986,769
	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	694,670
流動資産合計				66,667,874
(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	3,233,330
		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	111,870
	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	43,843,000
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	1,130
	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	4,248,000
固定資産合計				61,437,330
資産合計				128,105,204
(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	60,821,735
	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	1,395,119
	前受金	受託事業分(14件)	公益目的事業の受託事業契約金	352,709
	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	20,800
流動負債合計				62,590,363
(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	13,233,330
固定負債合計				13,233,330
負債合計				75,823,693
正味財産				52,281,511