

平成27年度決算報告  
貸借対照表

平成28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	789,388	986,435	△ 197,047
未収金	84,546,157	64,986,769	19,559,388
前払金	734,670	694,670	40,000
流動資産合計	86,070,215	66,667,874	19,402,341
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	10,842,074	13,233,330	△ 2,391,256
減価償却引当資産	112,999	111,870	1,129
財政運営資金積立資産	24,648,016	43,843,000	△ 19,194,984
特定資産合計	35,603,089	57,188,200	△ 21,585,111
(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	△ 112,999	△ 111,870	△ 1,129
リース資産	15,390,000	28,085,400	△ 12,695,400
リース資産減価償却累計額	△ 3,078,000	△ 28,085,400	25,007,400
ソフトウェア	4,320,000	4,320,000	0
ソフトウェア減価償却累計額	△ 936,000	△ 72,000	△ 864,000
その他固定資産合計	15,696,001	4,249,130	11,446,871
固定資産合計	51,299,090	61,437,330	△ 10,138,240
資産合計	137,369,305	128,105,204	9,264,101
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	62,281,500	60,821,735	1,459,765
預り金	1,690,470	1,395,119	295,351
前受金	733,343	352,709	380,634
前受会費	6,400	20,800	△ 14,400
リース債務	2,995,651	0	2,995,651
流動負債合計	67,707,364	62,590,363	5,117,001
2 固定負債			
退職給付引当金	10,842,074	13,233,330	△ 2,391,256
リース債務	9,476,770	0	9,476,770
固定負債合計	20,318,844	13,233,330	7,085,514
負債合計	88,026,208	75,823,693	12,202,515
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	49,343,097	52,281,511	△ 2,938,414
(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)	(24,761,015)	(43,954,870)	(△ 19,193,855)
正味財産合計	49,343,097	52,281,511	△ 2,938,414
負債及び正味財産合計	137,369,305	128,105,204	9,264,101

# 正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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>	908,118,155	3,265,559	911,383,714
受取配分金	817,760,277	0	817,760,277
受取材料費等	9,177,731	0	9,177,731
受取事務費	81,180,147	3,265,559	84,445,706
<b>労働者派遣事業等受託収益</b>	9,402,974	0	9,402,974
労働者派遣事業受託収益	9,402,974	0	9,402,974
<b>受取会費</b>	2,940,100	2,940,100	5,880,200
正会員受取会費	2,726,600	2,726,600	5,453,200
特別会員受取会費	3,500	3,500	7,000
賛助会員受取会費	210,000	210,000	420,000
<b>受取補助金等</b>	55,680,000	0	55,680,000
受取連合交付金	26,640,000	0	26,640,000
受取市補助金	29,040,000	0	29,040,000
<b>雑収益</b>	0	11,367	11,367
受取利息	0	2,500	2,500
雑収益	0	8,867	8,867
<b>経常収益計</b>	976,141,229	6,217,026	982,358,255
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>事業費</b>	979,079,643	0	979,079,643
支払配分金	817,760,277	0	817,760,277
支払材料費等	9,177,731	0	9,177,731
旅費交通費	1,364,270	0	1,364,270
什器備品費	748,872	0	748,872
消耗品費	2,250,211	0	2,250,211
通信運搬費	8,090,379	0	8,090,379
印刷製本費	3,252,488	0	3,252,488
租税公課	4,040,650	0	4,040,650
賃借料	5,150,878	0	5,150,878
保険料	5,290,620	0	5,290,620
修繕費	151,200	0	151,200
組織活動費	1,845,000	0	1,845,000
光熱水料費	2,307,499	0	2,307,499
諸謝金	34,020,296	0	34,020,296
委託費	7,344,397	0	7,344,397
支払手数料	521,320	0	521,320
会議費	739,328	0	739,328
教材費	271,954	0	271,954
職員基本給	22,679,958	0	22,679,958
職員特別手当	15,003,830	0	15,003,830
職員諸手当	12,690,824	0	12,690,824

	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	14,561,582	0	14,561,582
福利厚生費	144,352	0	144,352
退職給付費用	5,357,202	0	5,357,202
支払利息	357,917	0	357,917
補填経費	51,437	0	51,437
貸倒損失	18,100	0	18,100
雑 費	57,828	0	57,828
減価償却費	865,129	0	865,129
リース減価償却費	2,964,114	0	2,964,114
<b>管 理 費</b>	<b>0</b>	<b>6,217,026</b>	<b>6,217,026</b>
職員基本給	0	535,242	535,242
職員特別手当	0	182,906	182,906
職員諸手当	0	209,587	209,587
法定福利費	0	162,509	162,509
福利厚生費	0	1,134	1,134
退職給付費用	0	60,472	60,472
役員報酬	0	769,000	769,000
旅費交通費	0	27,000	27,000
通信運搬費	0	715,600	715,600
印刷製本費	0	397,116	397,116
光熱水料費	0	88,658	88,658
租税公課	0	21,000	21,000
賃借料	0	367,378	367,378
委託費	0	1,023,766	1,023,766
支払手数料	0	11,191	11,191
会議費	0	0	0
支払負担金	0	965,900	965,900
役員等旅費交通費	0	243,760	243,760
支払利息	0	17,173	17,173
雑 費	0	303,748	303,748
リース減価償却費	0	113,886	113,886
<b>経常費用計</b>	<b>979,079,643</b>	<b>6,217,026</b>	<b>985,296,669</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 2,938,414</b>	<b>0</b>	<b>△ 2,938,414</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 2,938,414</b>	<b>0</b>	<b>△ 2,938,414</b>
一般正味財産期首残高	52,281,511	0	52,281,511
一般正味財産期末残高	49,343,097	0	49,343,097
<b>II 正味財産期末残高</b>	<b>49,343,097</b>	<b>0</b>	<b>49,343,097</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	13,233,330	1,277,074	3,668,330	10,842,074
減価償却引当資産	111,870	1,129	0	112,999
財政運営資金積立資産	43,843,000	24,648,016	43,843,000	24,648,016
合 計	57,188,200	25,926,219	47,511,330	35,603,089

## 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	10,842,074	—	—	(10,842,074)
減価償却引当資産	112,999	—	(112,999)	—
財政運営資金積立資産	24,648,016	—	(24,648,016)	—
合 計	35,603,089	—	(24,761,015)	(10,842,074)

## 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	29,040,000	29,040,000	0	—
合 計		0	55,680,000	55,680,000	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	△ 58,898,214
②年金資産	48,056,140
③退職給付引当金(①+②)	△ 10,842,074

(3)退職給付費用に関する事項 単位：円

①勤務費用	5,417,674
②退職給付費用	5,417,674

(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	13,233,330	1,277,074	3,668,330	10,842,074
減価償却引当資産	111,870	1,129	0	112,999
財政運営資金積立資産	43,843,000	24,648,016	43,843,000	24,648,016
計	57,188,200	25,926,219	47,511,330	35,603,089

### 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	13,233,330	1,277,074	3,668,330	0	10,842,074

# 財 産 目 録

平成 2 8 年 3 月 3 1 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	531,375
	預金	北洋銀行札幌西支店 (普通0709574)		0
		北洋銀行札幌西支店 (普通0699986)		564
		北海道銀行本店 (普通0531368)		650
		郵便振替口座 (02760-9-16179)		256,799
	未収金	受託事業分1,449件他	公益目的事業の受託事業契約金他	84,546,157
	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	734,670
流動資産合計				86,070,215
(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) 北海道銀行本店 (定期0967811)	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	842,074
				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	112,999
	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	24,648,016
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
	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	12,312,000
	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	3,384,000
固定資産合計				51,299,090
資産合計				137,369,305
(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	62,281,500
	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	1,690,470
	前受金	受託事業分	公益目的事業の受託事業契約金	733,343
	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	6,400
	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	2,995,651
流動負債合計				67,707,364
(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	10,842,074
	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	9,476,770
固定負債合計				20,318,844
負債合計				88,026,208
正味財産				49,343,097