

# 平成28年度決算報告

## 貸借対照表

平成29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	34,866,154	789,388	34,076,766
未収金	75,130,706	84,546,157	△ 9,415,451
前払金	5,079,774	734,670	4,345,104
流動資産合計	115,076,634	86,070,215	29,006,419
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	7,002,114	10,842,074	△ 3,839,960
減価償却引当資産	112,999	112,999	0
財政運営資金積立資産	0	24,648,016	△ 24,648,016
特定資産合計	7,115,113	35,603,089	△ 28,487,976
(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	△ 112,999	0
リース資産	15,390,000	15,390,000	0
リース資産減価償却累計額	△ 6,156,000	△ 3,078,000	△ 3,078,000
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	△ 1,800,000	△ 936,000	△ 864,000
その他固定資産合計	11,754,001	15,696,001	△ 3,942,000
固定資産合計	18,869,114	51,299,090	△ 32,429,976
資産合計	133,945,748	137,369,305	△ 3,423,557
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	60,760,414	62,281,500	△ 1,521,086
預り金	1,569,564	1,690,470	△ 120,906
前受金	330,269	733,343	△ 403,074
前受会費	12,800	6,400	6,400
リース債務	3,075,811	2,995,651	80,160
流動負債合計	65,748,858	67,707,364	△ 1,958,506
2 固定負債			
退職給付引当金	7,002,114	10,842,074	△ 3,839,960
リース債務	6,400,959	9,476,770	△ 3,075,811
固定負債合計	13,403,073	20,318,844	△ 6,915,771
負債合計	79,151,931	88,026,208	△ 8,874,277
<b>III 正味財産の部</b>			
1 一般正味財産	54,793,817	49,343,097	5,450,720
(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)	(24,761,015)	(△ 24,648,016)
正味財産合計	54,793,817	49,343,097	5,450,720
負債及び正味財産合計	133,945,748	137,369,305	△ 3,423,557

# 正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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>	900,085,769	3,228,401	903,314,170
受取配分金	812,975,598	0	812,975,598
受取材料費等	4,328,902	0	4,328,902
受取事務費	82,781,269	3,228,401	86,009,670
<b>労働者派遣事業等受託収益</b>	29,631,654	0	29,631,654
労働者派遣事業受託収益	29,631,654	0	29,631,654
<b>受取会費</b>	2,955,300	2,955,300	5,910,600
正会員受取会費	2,756,800	2,756,800	5,513,600
特別会員受取会費	3,500	3,500	7,000
賛助会員受取会費	195,000	195,000	390,000
<b>受取補助金等</b>	58,942,000	0	58,942,000
受取連合交付金	28,942,000	0	28,942,000
受取市補助金	30,000,000	0	30,000,000
<b>雑収益</b>	25,516	723	26,239
受取利息	0	723	723
雑収益	25,516	0	25,516
<b>経常収益計</b>	991,640,239	6,184,424	997,824,663
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>事業費</b>	986,741,609	0	986,741,609
支払配分金	812,975,598		812,975,598
支払材料費等	4,328,902		4,328,902
旅費交通費	1,194,010		1,194,010
什器備品費	7,721,997		7,721,997
消耗品費	2,907,442		2,907,442
通信運搬費	8,831,003		8,831,003
印刷製本費	2,946,777		2,946,777
租税公課	4,839,050		4,839,050
賃借料	5,214,172		5,214,172
保険料	8,890,820		8,890,820
修繕費	151,200		151,200
組織活動費	1,752,000		1,752,000
光熱水料費	2,137,567		2,137,567
諸謝金	2,285,188		2,285,188
委託費	9,806,317		9,806,317
支払手数料	568,278		568,278
会議費	854,587		854,587
教材費	179,531		179,531
給料手当	85,908,183		85,908,183
法定福利費	15,033,465		15,033,465
福利厚生費	174,347		174,347

	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	3,843,000		3,843,000
支払利息	282,734		282,734
雑 費	87,327		87,327
減価償却費	864,000		864,000
リース減価償却費	2,964,114		2,964,114
<b>管 理 費</b>	<b>0</b>	<b>6,184,424</b>	<b>6,184,424</b>
給料手当		879,345	879,345
法定福利費		151,891	151,891
福利厚生費		1,134	1,134
退職給付費用		44,400	44,400
役員報酬		728,000	728,000
旅費交通費		18,000	18,000
通信運搬費		684,500	684,500
印刷製本費		389,318	389,318
光熱水料費		82,128	82,128
租税公課		29,000	29,000
賃借料		368,937	368,937
委託費		1,096,653	1,096,653
支払手数料		10,000	10,000
会議費		0	0
支払負担金		981,700	981,700
役員等旅費交通費		227,680	227,680
支払利息		44,391	44,391
雑 費		333,461	333,461
リース減価償却費		113,886	113,886
<b>経常費用計</b>	<b>986,741,609</b>	<b>6,184,424</b>	<b>992,926,033</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>4,898,630</b>	<b>0</b>	<b>4,898,630</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
<b>(1) 経常外収益</b>			
退職給付引当金戻入	552,090	0	552,090
<b>経常外収益計</b>	<b>552,090</b>	<b>0</b>	<b>552,090</b>
<b>(2) 経常外費用</b>			
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>552,090</b>	<b>0</b>	<b>552,090</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>5,450,720</b>	<b>0</b>	<b>5,450,720</b>
<b>一般正味財産期首残高</b>	<b>49,343,097</b>	<b>0</b>	<b>49,343,097</b>
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>54,793,817</b>	<b>0</b>	<b>54,793,817</b>
<b>Ⅱ 正味財産期末残高</b>	<b>54,793,817</b>	<b>0</b>	<b>54,793,817</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	10,842,074	0	3,839,960	7,002,114
減価償却引当資産	112,999	0	0	112,999
財政運営資金積立資産	24,648,016	0	24,648,016	0
合 計	35,603,089	0	28,487,976	7,115,113

## 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	7,002,114	—	—	(7,002,114)
減価償却引当資産	112,999	—	(112,999)	—
財政運営資金積立資産	0	—	(0)	—
合 計	7,115,113	—	(112,999)	(7,002,114)

## 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	28,942,000	28,942,000	0	—
運営補助金	市	0	30,000,000	30,000,000	0	—
合 計		0	58,942,000	58,942,000	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	△ 42,397,534
②年金資産	35,395,420
③退職給付引当金(①+②)	△ 7,002,114

(3)退職給付費用に関する事項 単位：円

①勤務費用	3,887,400
②退職給付費用	3,887,400

(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	10,842,074	0	3,839,960	7,002,114
減価償却引当資産	112,999	0	0	112,999
財政運営資金積立資産	24,648,016	0	24,648,016	0
計	35,603,089	0	28,487,976	7,115,113

### 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	10,842,074	0	3,287,870	552,090	7,002,114

# 財 産 目 録

平成29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	411,081
	預金	北洋銀行札幌西支店 (普通0709574)		21,632,941
		北洋銀行札幌西支店 (普通0699986)		206
		北海道銀行本店 (普通0531368)		8,709,524
		郵便振替口座 (02760-9-16179)		4,112,402
	未収金	受託事業分1,269件他	公益目的事業の受託事業契約金他	75,130,706
	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	5,079,774
流動資産合計				115,076,634
(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	7,002,114
	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 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	9,234,000
	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	2,520,000
固定資産合計				18,869,114
資産合計				133,945,748
(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	60,760,414
	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	1,569,564
	前受金	受託事業分	公益目的事業の受託事業契約金	330,269
	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	12,800
	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	3,075,811
流動負債合計				65,748,858
(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	7,002,114
	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	6,400,959
固定負債合計				13,403,073
負債合計				79,151,931
正味財産				54,793,817