

貸借対照表

平成30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	32,767,356	34,866,154	△ 2,098,798
未収金	88,533,889	75,130,706	13,403,183
立替金	157,342	0	157,342
前払金	1,025,692	5,079,774	△ 4,054,082
流動資産合計	122,484,279	115,076,634	7,407,645
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	12,397,612	7,002,114	5,395,498
減価償却引当資産	112,999	112,999	0
特定資産合計	12,510,611	7,115,113	5,395,498
(2) その他固定資産			
車両運搬具	9,024,239	0	9,024,239
車両運搬具減価償却累計額	△ 1,171,066	0	△ 1,171,066
什器備品	1,609,880	113,000	1,496,880
什器備品減価償却累計額	△ 234,110	△ 112,999	△ 121,111
リース資産	15,390,000	15,390,000	0
リース資産減価償却累計額	△ 9,234,000	△ 6,156,000	△ 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	△ 2,664,000	△ 1,800,000	△ 864,000
預託金	70,420	0	70,420
その他固定資産合計	17,111,363	11,754,001	5,357,362
固定資産合計	29,621,974	18,869,114	10,752,860
資 産 合 計	152,106,253	133,945,748	18,160,505
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	77,030,806	60,760,414	16,270,392
預り金	2,660,823	1,569,564	1,091,259
前受金	545,844	330,269	215,575
前受会費	155,200	12,800	142,400
リース債務	3,158,114	3,075,811	82,303
流動負債合計	83,550,787	65,748,858	17,801,929
2 固定負債			
退職給付引当金	12,397,612	7,002,114	5,395,498
リース債務	3,242,845	6,400,959	△ 3,158,114
固定負債合計	15,640,457	13,403,073	2,237,384
負 債 合 計	99,191,244	79,151,931	20,039,313
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	52,915,009	54,793,817	△ 1,878,808
(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)	(112,999)	(0)
正味財産合計	52,915,009	54,793,817	△ 1,878,808
負債及び正味財産合計	152,106,253	133,945,748	18,160,505

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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	913,492,397	4,003,825	917,496,222
受取配分金	822,602,830	0	822,602,830
受取材料費等	4,959,525	0	4,959,525
受取事務費	85,930,042	4,003,825	89,933,867
労働者派遣事業等受託収益	44,313,522	0	44,313,522
労働者派遣事業受託収益	44,313,522	0	44,313,522
受取会費	3,025,300	3,025,300	6,050,600
正会員受取会費	2,826,800	2,826,800	5,653,600
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
受取補助金等	66,942,000	0	66,942,000
受取連合交付金	32,942,000	0	32,942,000
受取市補助金	34,000,000	0	34,000,000
雑収益	16,205	0	16,205
雑収益	16,205	0	16,205
経常収益計	1,027,789,424	7,029,125	1,034,818,549
(2) 経常費用			
事業費	1,029,668,232		1,029,668,232
支払配分金	822,602,830		822,602,830
支払材料費等	4,959,525		4,959,525
旅費交通費	1,505,850		1,505,850
什器備品費	2,954,868		2,954,868
消耗品費	4,680,757		4,680,757
通信運搬費	9,338,265		9,338,265
印刷製本費	4,597,437		4,597,437
租税公課	5,619,150		5,619,150
賃借料	5,105,642		5,105,642
保険料	9,121,920		9,121,920
修繕費	306,200		306,200
組織活動費	1,773,000		1,773,000
光熱水料費	2,321,611		2,321,611
諸謝金	2,298,548		2,298,548
委託費	19,183,627		19,183,627
支払手数料	611,193		611,193
会議費	679,028		679,028
教材費	331,617		331,617
給料手当	98,813,750		98,813,750

	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	17,624,522		17,624,522
福利厚生費	196,410		196,410
退職給付費用	9,646,574		9,646,574
支払利息	205,540		205,540
雑 費	70,077		70,077
減価償却費	2,156,177		2,156,177
リース減価償却費	2,964,114		2,964,114
管 理 費		7,029,125	7,029,125
給料手当		1,150,630	1,150,630
法定福利費		198,179	198,179
福利厚生費		1,567	1,567
退職給付費用		265,124	265,124
役員報酬		822,000	822,000
旅費交通費		24,000	24,000
通信運搬費		713,060	713,060
印刷製本費		431,438	431,438
光熱水料費		89,199	89,199
租 税 公 課		24,800	24,800
賃 借 料		374,485	374,485
委 託 費		1,193,333	1,193,333
支払手数料		12,034	12,034
会 議 費		0	0
支払負担金		960,800	960,800
役員等旅費交通費		256,500	256,500
支払利息		16,564	16,564
雑 費		381,526	381,526
リース減価償却費		113,886	113,886
経 常 費 用 計	1,029,668,232	7,029,125	1,036,697,357
当期経常増減額	△ 1,878,808	0	△ 1,878,808
当期一般正味財産増減額	△ 1,878,808	0	△ 1,878,808
一般正味財産期首残高	54,793,817	0	54,793,817
一般正味財産期末残高	52,915,009	0	52,915,009
II 正味財産期末残高	52,915,009	0	52,915,009

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 什器備品および車両運搬具
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	7,002,114	5,395,498	0	12,397,612
減価償却引当資産	112,999	0	0	112,999
合 計	7,115,113	5,395,498	0	12,510,611

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	12,397,612	—	—	(12,397,612)
減価償却引当資産	112,999	—	(112,999)	—
合 計	12,510,611	—	(112,999)	(12,397,612)

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	32,942,000	32,942,000	0	—
運営補助金	市	0	34,000,000	34,000,000	0	—
合 計		0	66,942,000	66,942,000	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	△ 49,800,092
②年金資産	37,402,480
③退職給付引当金(①+②)	△ 12,397,612

(3)退職給付費用に関する事項 単位：円

①勤務費用	9,911,698
②退職給付費用	9,911,698

(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。

附属明細書

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	7,002,114	5,395,498	0	12,397,612
減価償却引当資産	112,999	0	0	112,999
計	7,115,113	5,395,498	0	12,510,611

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	7,002,114	5,395,498	0	0	12,397,612

財 産 目 録

平成30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	356,986
	預金	北洋銀行札幌西支店 (普通0709574)		17,899,761
		北洋銀行札幌西支店 (普通0699986)		1,853,792
		北海道銀行本店 (普通0531368)		9,378,205
	郵便振替口座 (02760-9-16179)		3,278,612	
	未収金	受託事業分1,464件他	公益目的事業の受託事業契約金他	88,533,889
	立替金	所得税	源泉所得税過納付税額還付不足金	157,342
	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	1,025,692
流動資産合計				122,484,279
(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	12,397,612
	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、パソコン	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	1,375,770
	車両運搬具	車両7台	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	7,853,173
	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	6,156,000
	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	1,656,000
	預託金	リサイクル預託金	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	70,420
固定資産合計				29,621,974
資産合計				152,106,253
(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	77,030,806
	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	2,660,823
	前受金	受託事業分	公益目的事業の受託事業契約金	545,844
	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	155,200
	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	3,158,114
流動負債合計				83,550,787
(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	12,397,612
	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	3,242,845
固定負債合計				15,640,457
負債合計				99,191,244
正味財産				52,915,009