

貸借対照表

令和2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	17,192,947	18,223,016	△ 1,030,069
未収金	78,821,624	96,421,718	△ 17,600,094
前払金	1,063,951	1,088,560	△ 24,609
流動資産合計	97,078,522	115,733,294	△ 18,654,772
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	12,855,119	12,406,922	448,197
減価償却引当資産	112,999	112,999	0
40周年記念事業積立資産	1,500,000	0	1,500,000
北支部設置積立資産	2,000,000	0	2,000,000
特定資産合計	16,468,118	12,519,921	3,948,197
(2) その他固定資産			
車両運搬具	9,024,239	9,024,239	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 5,373,876	△ 3,272,471	△ 2,101,405
什器備品	1,752,440	1,752,440	0
什器備品減価償却累計額	△ 953,486	△ 589,343	△ 364,143
リース資産	15,390,000	15,390,000	0
リース資産減価償却累計額	△ 15,390,000	△ 12,312,000	△ 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	△ 4,320,000	△ 3,528,000	△ 792,000
預託金	80,420	80,420	0
その他固定資産合計	4,529,737	10,865,285	△ 6,335,548
固定資産合計	20,997,855	23,385,206	△ 2,387,351
資産合計	118,076,377	139,118,500	△ 21,042,123
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	51,969,495	67,288,069	△ 15,318,574
預り金	1,990,295	2,817,727	△ 827,432
前受金	579,955	427,699	152,256
前受会費	14,400	100,800	△ 86,400
リース債務	0	3,242,845	△ 3,242,845
流動負債合計	54,554,145	73,877,140	△ 19,322,995
2 固定負債			
退職給付引当金	12,855,119	12,406,922	448,197
固定負債合計	12,855,119	12,406,922	448,197
負債合計	67,409,264	86,284,062	△ 18,874,798
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	50,667,113	52,834,438	△ 2,167,325
(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)	(3,612,999)	(112,999)	(3,500,000)
正味財産合計	50,667,113	52,834,438	△ 2,167,325
負債及び正味財産合計	118,076,377	139,118,500	△ 21,042,123

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

(単位：円)

	当年度	前年度	増減
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	892,894,195	905,886,933	△ 12,992,738
受取配分金	798,763,981	809,147,604	△ 10,383,623
受取材料費等	5,759,098	4,944,604	814,494
受取事務費	88,371,116	91,794,725	△ 3,423,609
労働者派遣事業等受託収益	67,443,440	50,166,004	17,277,436
労働者派遣事業受託収益	67,443,440	50,166,004	17,277,436
受取会費	6,496,600	6,493,000	3,600
正会員受取会費	6,059,600	6,046,000	13,600
特別会員受取会費	7,000	7,000	0
賛助会員受取会費	430,000	440,000	△ 10,000
受取補助金等	60,942,000	62,942,000	△ 2,000,000
受取連合交付金	29,942,000	30,942,000	△ 1,000,000
受取市補助金	31,000,000	32,000,000	△ 1,000,000
雑収益	3,386	33,000	△ 29,614
雑収益	3,386	33,000	△ 29,614
経常収益計	1,027,779,621	1,025,520,937	2,258,684
(2) 経常費用			0
事業費	1,023,255,713	1,019,260,049	3,995,664
支払配分金	798,763,981	809,147,604	△ 10,383,623
支払材料費等	5,759,098	4,944,604	814,494
旅費交通費	1,507,770	1,211,250	296,520
什器備品費	2,118,671	1,118,603	1,000,068
消耗品費	4,606,975	4,510,288	96,687
通信運搬費	10,110,921	9,723,881	387,040
印刷製本費	3,819,487	4,102,765	△ 283,278
租税公課	8,065,100	6,184,200	1,880,900
賃借料	5,283,725	5,681,395	△ 397,670
保険料	8,889,630	9,418,810	△ 529,180
修繕費	220,000	216,000	4,000
組織活動費	1,908,000	1,845,000	63,000
光熱水料費	2,494,648	2,560,305	△ 65,657
諸謝金	3,438,105	2,460,735	977,370
委託費	16,120,912	18,726,715	△ 2,605,803

	当 年 度	前 年 度	増 減
支払手数料	737,041	644,906	92,135
会議費	1,006,876	1,086,132	△ 79,256
教材費	238,674	463,685	△ 225,011
給料手当	114,373,511	104,369,650	10,003,861
法定福利費	21,023,396	18,942,793	2,080,603
福利厚生費	221,386	188,710	32,676
退職給付費用	6,200,220	5,141,966	1,058,254
支払利息	44,685	126,282	△ 81,597
雑 費	81,239	159,018	△ 77,779
減価償却費	3,257,548	3,320,638	△ 63,090
リース減価償却費	2,964,114	2,964,114	0
管 理 費	6,691,233	6,341,459	349,774
給料手当	920,737	791,097	129,640
法定福利費	167,209	136,671	30,538
福利厚生費	1,044	1,073	△ 29
退職給付費用	70,977	44,744	26,233
役員報酬	940,000	798,000	142,000
旅費交通費	21,000	27,000	△ 6,000
通信運搬費	815,416	790,080	25,336
印刷製本費	451,440	408,078	43,362
光熱水料費	73,226	76,907	△ 3,681
租税公課	59,700	41,600	18,100
賃借料	231,805	215,869	15,936
保険料	159,000	0	159,000
委託費	684,036	1,012,768	△ 328,732
支払手数料	19,977	17,146	2,831
会議費	0	0	0
支払負担金	1,087,608	1,053,282	34,326
役員等旅費交通費	263,240	247,620	15,620
支払利息	192,287	125,135	67,152
雑 費	418,645	440,503	△ 21,858
リース減価償却費	113,886	113,886	0
経常費用計	1,029,946,946	1,025,601,508	4,345,438
当期経常増減額	△ 2,167,325	△ 80,571	△ 2,086,754
当期一般正味財産増減額	△ 2,167,325	△ 80,571	△ 2,086,754
一般正味財産期首残高	52,834,438	52,915,009	△ 80,571
一般正味財産期末残高	50,667,113	52,834,438	△ 2,167,325
Ⅱ 正味財産期末残高	50,667,113	52,834,438	△ 2,167,325

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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	889,451,262	3,442,933	892,894,195
受取配分金	798,763,981		798,763,981
受取材料費等	5,759,098		5,759,098
受取事務費	84,928,183	3,442,933	88,371,116
労働者派遣事業等受託収益	67,443,440		67,443,440
労働者派遣事業受託収益	67,443,440		67,443,440
受取会費	3,248,300	3,248,300	6,496,600
正会員受取会費	3,029,800	3,029,800	6,059,600
特別会員受取会費	3,500	3,500	7,000
賛助会員受取会費	215,000	215,000	430,000
受取補助金等	60,942,000		60,942,000
受取連合交付金	29,942,000		29,942,000
受取市補助金	31,000,000		31,000,000
雑収益	3,386		3,386
雑収益	3,386		3,386
経常収益計	1,021,088,388	6,691,233	1,027,779,621
(2) 経常費用			
事業費	1,023,255,713		1,023,255,713
支払配分金	798,763,981		798,763,981
支払材料費等	5,759,098		5,759,098
旅費交通費	1,507,770		1,507,770
什器備品費	2,118,671		2,118,671
消耗品費	4,606,975		4,606,975
通信運搬費	10,110,921		10,110,921
印刷製本費	3,819,487		3,819,487
租税公課	8,065,100		8,065,100
賃借料	5,283,725		5,283,725
保険料	8,889,630		8,889,630
修繕費	220,000		220,000
組織活動費	1,908,000		1,908,000
光熱水料費	2,494,648		2,494,648
諸謝金	3,438,105		3,438,105
委託費	16,120,912		16,120,912

	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
支払手数料	737,041		737,041
会議費	1,006,876		1,006,876
教材費	238,674		238,674
給料手当	114,373,511		114,373,511
法定福利費	21,023,396		21,023,396
福利厚生費	221,386		221,386
退職給付費用	6,200,220		6,200,220
支払利息	44,685		44,685
雑 費	81,239		81,239
減価償却費	3,257,548		3,257,548
リース減価償却費	2,964,114		2,964,114
管 理 費		6,691,233	6,691,233
給料手当		920,737	920,737
法定福利費		167,209	167,209
福利厚生費		1,044	1,044
退職給付費用		70,977	70,977
役員報酬		940,000	940,000
旅費交通費		21,000	21,000
通信運搬費		815,416	815,416
印刷製本費		451,440	451,440
光熱水料費		73,226	73,226
租税公課		59,700	59,700
賃借料		231,805	231,805
保険料		159,000	159,000
委託費		684,036	684,036
支払手数料		19,977	19,977
会議費		0	0
支払負担金		1,087,608	1,087,608
役員等旅費交通費		263,240	263,240
支払利息		192,287	192,287
雑 費		418,645	418,645
リース減価償却費		113,886	113,886
経常費用計	1,023,255,713	6,691,233	1,029,946,946
当期経常増減額	△ 2,167,325	0	△ 2,167,325
当期一般正味財産増減額	△ 2,167,325	0	△ 2,167,325
一般正味財産期首残高	52,834,438	0	52,834,438
一般正味財産期末残高	50,667,113	0	50,667,113
II 正味財産期末残高	50,667,113	0	50,667,113

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	12,406,922	448,197	0	12,855,119
減価償却引当資産	112,999	0	0	112,999
40周年記念事業積立資産	—	1,500,000	0	1,500,000
北支部設置積立資産	—	2,000,000	0	2,000,000
合 計	12,519,921	3,948,197	0	16,468,118

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	12,855,119	—	—	(12,855,119)
減価償却引当資産	112,999	—	(112,999)	—
40周年記念事業積立資産	1,500,000	—	(1,500,000)	—
北支部設置積立資産	2,000,000	—	(2,000,000)	—
合 計	16,468,118	—	(3,612,999)	(12,855,119)

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	29,942,000	29,942,000	0	—
運営補助金	市	0	31,000,000	31,000,000	0	—
合 計		0	60,942,000	60,942,000	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	△ 57,906,339
②年金資産	45,051,220
③退職給付引当金(①+②)	△ 12,855,119

(3) 退職給付費用に関する事項 単位：円

①勤務費用	6,271,197
②退職給付費用	6,271,197

(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	12,406,922	448,197	0	12,855,119
減価償却引当資産	112,999	0	0	112,999
40周年記念事業積立資産	—	1,500,000	0	1,500,000
北支部設置積立資産	—	2,000,000	0	2,000,000
計	12,519,921	3,948,197	0	16,468,118

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	12,406,922	448,197	0	0	12,855,119

財 産 目 録

令和2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	456,171
	預金	北洋銀行札幌西支店 (普通0709574)		10,613,765
		北洋銀行札幌西支店 (普通0699986)		5,702
		北海道銀行本店 (普通0531368)		758,615
		郵便振替口座 (02760-9-16179)		5,358,694
	未収金	受託事業分1,108件他	公益目的事業の受託事業契約金他	78,821,624
	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	1,063,951
流動資産合計				97,078,522
(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	12,855,119
	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
	40周年記念事業積立資産	北洋銀行札幌西支店 (普通5472444)	40周年記念事業積立資産として	1,500,000
	北支部設置積立資産	北洋銀行札幌西支店 (普通5472428)	北支部設置積立資産として	2,000,000
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	798,954
	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	3,650,363
	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	80,420
固定資産合計				20,997,855
資産合計				118,076,377
(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	51,969,495
	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	1,990,295
	前受金	受託事業分	公益目的事業の受託事業契約金	579,955
	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	14,400
流動負債合計				54,554,145
(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	12,855,119
固定負債合計				12,855,119
負債合計				67,409,264
正味財産				50,667,113