

貸借対照表

令和4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	4,180,421	9,285,157	△ 5,104,736
未収金	82,381,361	82,312,819	68,542
前払金	911,091	1,087,061	△ 175,970
流動資産合計	87,472,873	92,685,037	△ 5,212,164
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	14,921,404	13,219,297	1,702,107
減価償却引当資産	112,999	112,999	0
特定資産合計	15,034,403	13,332,296	1,702,107
(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	△ 8,431,553	△ 7,475,279	△ 956,274
什器備品	1,752,440	1,752,440	0
什器備品減価償却累計額	△ 1,591,315	△ 1,317,629	△ 273,686
リース資産	38,654,000	38,654,000	0
リース資産減価償却累計額	△ 15,035,138	△ 7,162,184	△ 7,872,954
預託金	90,220	90,220	0
その他固定資産合計	24,462,893	33,565,807	△ 9,102,914
固定資産合計	39,497,296	46,898,103	△ 7,400,807
資産合計	126,970,169	139,583,140	△ 12,612,971
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	55,793,036	52,554,075	3,238,961
預り金	1,923,051	1,999,870	△ 76,819
前受金	690,069	721,711	△ 31,642
前受会費	56,000	48,000	8,000
リース債務	7,850,665	7,602,726	247,939
流動負債合計	66,312,821	62,926,382	3,386,439
2 固定負債			
退職給付引当金	14,921,404	13,219,297	1,702,107
リース債務	16,478,677	24,329,342	△ 7,850,665
固定負債合計	31,400,081	37,548,639	△ 6,148,558
負債合計	97,712,902	100,475,021	△ 2,762,119
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	29,257,267	39,108,119	△ 9,850,852
(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	29,257,267	39,108,119	△ 9,850,852
負債及び正味財産合計	126,970,169	139,583,140	△ 12,612,971

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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	790,823,383	4,227,788	795,051,171
受取配分金	707,919,939	0	707,919,939
受取材料費等	6,161,883	0	6,161,883
受取事務費	76,741,561	4,227,788	80,969,349
労働者派遣事業等受託収益	48,147,456	0	48,147,456
労働者派遣事業受託収益	48,147,456	0	48,147,456
受取会費	2,904,500	2,904,500	5,809,000
正会員受取会費	2,676,000	2,676,000	5,352,000
特別会員受取会費	3,500	3,500	7,000
賛助会員受取会費	225,000	225,000	450,000
受取補助金等	68,942,000	0	68,942,000
受取連合交付金	33,942,000	0	33,942,000
受取市補助金	35,000,000	0	35,000,000
雑収益	3,799	0	3,799
雑収益	3,799	0	3,799
経常収益計	910,821,138	7,132,288	917,953,426
(2) 経常費用			
事業費	920,671,990	0	920,671,990
支払配分金	707,919,939		707,919,939
支払材料費等	6,161,883		6,161,883
旅費交通費	795,000		795,000
什器備品費	0		0
消耗品費	2,755,536		2,755,536
通信運搬費	10,713,397		10,713,397
印刷製本費	3,290,775		3,290,775
租税公課	6,926,200		6,926,200
賃借料	5,781,012		5,781,012
保険料	10,297,640		10,297,640
修繕費	220,000		220,000
組織活動費	1,887,000		1,887,000
光熱水料費	2,536,637		2,536,637
諸謝金	2,839,857		2,839,857
委託費	9,468,493		9,468,493
支払手数料	594,875		594,875
会議費	450,840		450,840
教材費	49,573		49,573
給料手当	110,729,937		110,729,937
法定福利費	17,821,396		17,821,396
福利厚生費	179,756		179,756
退職給付費用	9,528,009		9,528,009
支払利息	881,370		881,370
雑 費	31,250		31,250
減価償却費	1,229,960		1,229,960
リース減価償却費	7,581,655		7,581,655

	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
管 理 費	0	7,132,288	7,132,288
給料手当		936,860	936,860
法定福利費		153,853	153,853
福利厚生費		1,060	1,060
退職給付費用		136,038	136,038
役員報酬		785,000	785,000
旅費交通費		0	0
消耗品費		0	0
通信運搬費		724,570	724,570
印刷製本費		410,619	410,619
光熱水料費		68,378	68,378
租税公課		71,000	71,000
賃借料		171,495	171,495
保険料		159,000	159,000
委託費		1,305,835	1,305,835
支払手数料		21,004	21,004
会議費		0	0
支払負担金		1,148,600	1,148,600
役員等旅費交通費		211,980	211,980
支払利息		346,231	346,231
雑 費		189,466	189,466
リース減価償却費		291,299	291,299
経常費用計	920,671,990	7,132,288	927,804,278
当期経常増減額	△ 9,850,852	0	△ 9,850,852
当期一般正味財産増減額	△ 9,850,852	0	△ 9,850,852
一般正味財産期首残高	39,108,119	0	39,108,119
一般正味財産期末残高	29,257,267	0	29,257,267
Ⅱ 正味財産期末残高	29,257,267	0	29,257,267

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	13,219,297	1,702,107	0	14,921,404
減価償却引当資産	112,999	0	0	112,999
合計	13,332,296	1,702,107	0	15,034,403

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	14,921,404	—	—	(14,921,404)
減価償却引当資産	112,999	—	(112,999)	—
合計	15,034,403	—	(112,999)	(14,921,404)

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	33,942,000	33,942,000	0	—
運営補助金	市	0	35,000,000	35,000,000	0	—
合計		0	68,942,000	68,942,000	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	△ 70,510,844
②年金資産	55,589,440
③退職給付引当金(①+②)	△ 14,921,404

(3)退職給付費用に関する事項 (単位：円)

①勤務費用	9,664,047
②退職給付費用	9,664,047

(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	13,219,297	1,702,107	0	14,921,404
減価償却引当資産	112,999	0	0	112,999
計	13,332,296	1,702,107	0	15,034,403

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	13,219,297	1,702,107	0	0	14,921,404

財 産 目 録

令和4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	344,911
	預金	北洋銀行札幌西支店 (普通0709574)		2,873,603
		北洋銀行札幌西支店 (普通0699986)		742
		北海道銀行本店 (普通0531368)		43,278
		郵便振替口座 (02760-9-16179)		917,887
	未収金	受託事業分792件他	公益目的事業の受託事業契約金他	82,381,361
	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	911,091
流動資産合計				87,472,873
(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	14,921,404
	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	161,125
	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	592,686
	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	23,618,862
	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	90,220
固定資産合計				39,497,296
資産合計				126,970,169
(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	55,793,036
	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	1,923,051
	前受金	受託事業分	公益目的事業の受託事業契約金	690,069
	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	56,000
	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	7,850,665
流動負債合計				66,312,821
(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	14,921,404
	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	16,478,677
固定負債合計				31,400,081
負債合計				97,712,902
正味財産				29,257,267