

貸借対照表

令和5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	11,527,240	4,180,421	7,346,819
未収金	80,519,247	82,381,361	△ 1,862,114
前払金	1,103,761	911,091	192,670
流動資産合計	93,150,248	87,472,873	5,677,375
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	15,745,089	14,921,404	823,685
減価償却引当資産	112,999	112,999	0
特定資産合計	15,858,088	15,034,403	823,685
(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	△ 8,742,720	△ 8,431,553	△ 311,167
什器備品	1,944,940	1,752,440	192,500
什器備品減価償却累計額	△ 1,696,217	△ 1,591,315	△ 104,902
リース資産	38,654,000	38,654,000	0
リース資産減価償却累計額	△ 22,908,092	△ 15,035,138	△ 7,872,954
預託金	90,220	90,220	0
その他固定資産合計	16,366,370	24,462,893	△ 8,096,523
固定資産合計	32,224,458	39,497,296	△ 7,272,838
資産合計	125,374,706	126,970,169	△ 1,595,463
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	58,703,256	55,793,036	2,910,220
預り金	1,893,991	1,923,051	△ 29,060
前受金	1,077,056	690,069	386,987
前受会費	56,000	56,000	0
リース債務	7,850,665	7,850,665	0
流動負債合計	69,580,968	66,312,821	3,268,147
2 固定負債			
退職給付引当金	15,745,089	14,921,404	823,685
リース債務	8,628,012	16,478,677	△ 7,850,665
固定負債合計	24,373,101	31,400,081	△ 7,026,980
負債合計	93,954,069	97,712,902	△ 3,758,833
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	31,420,637	29,257,267	2,163,370
(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	31,420,637	29,257,267	2,163,370
負債及び正味財産合計	125,374,706	126,970,169	△ 1,595,463

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	897,980,498	795,051,171	102,929,327
受取配分金	794,017,132	707,919,939	86,097,193
受取材料費等	6,712,624	6,161,883	550,741
受取事務費	97,250,742	80,969,349	16,281,393
労働者派遣事業等受託収益	43,152,590	48,147,456	△ 4,994,866
労働者派遣事業受託収益	43,152,590	48,147,456	△ 4,994,866
受取会費	5,557,800	5,809,000	△ 251,200
正会員受取会費	5,110,800	5,352,000	△ 241,200
特別会員受取会費	7,000	7,000	0
賛助会員受取会費	440,000	450,000	△ 10,000
受取補助金等	78,892,280	68,942,000	9,950,280
受取連合交付金	35,196,000	33,942,000	1,254,000
受取市補助金	43,696,280	35,000,000	8,696,280
雑収益	13,741	3,799	9,942
雑収益	13,741	3,799	9,942
経常収益計	1,025,596,909	917,953,426	107,643,483
(2) 経常費用			0
事業費	1,016,246,704	920,671,990	95,574,714
支払配分金	794,017,132	707,919,939	86,097,193
支払材料費等	6,712,624	6,161,883	550,741
旅費交通費	867,140	795,000	72,140
什器備品費	527,740	0	527,740
消耗品費	3,150,924	2,755,536	395,388
通信運搬費	10,040,344	10,713,397	△ 673,053
印刷製本費	4,065,681	3,290,775	774,906
租税公課	6,717,500	6,926,200	△ 208,700
賃借料	10,445,404	5,781,012	4,664,392
保険料	10,145,950	10,297,640	△ 151,690
修繕費	220,000	220,000	0
組織活動費	1,915,500	1,887,000	28,500
光熱水料費	1,929,103	2,536,637	△ 607,534
諸謝金	3,465,554	2,839,857	625,697
委託費	17,777,962	9,468,493	8,309,469
支払手数料	602,770	594,875	7,895
会議費	575,665	450,840	124,825
教材費	98,041	49,573	48,468
給料手当	108,684,659	110,729,937	△ 2,045,278
法定福利費	17,259,110	17,821,396	△ 562,286
福利厚生費	137,365	179,756	△ 42,391
退職給付費用	8,193,086	9,528,009	△ 1,334,923
支払利息	642,605	881,370	△ 238,765
貸倒損失	32,598	0	32,598
雑費	24,523	31,250	△ 6,727
減価償却費	416,069	1,229,960	△ 813,891
リース減価償却費	7,581,655	7,581,655	0

	当 年 度	前 年 度	増 減
管 理 費	7,186,835	7,132,288	54,547
給料手当	836,913	936,860	△ 99,947
法定福利費	141,264	153,853	△ 12,589
福利厚生費	927	1,060	△ 133
退職給付費用	93,669	136,038	△ 42,369
役員報酬	915,000	785,000	130,000
旅費交通費	0	0	0
通信運搬費	692,390	724,570	△ 32,180
印刷製本費	469,860	410,619	59,241
光熱水料費	42,646	68,378	△ 25,732
租税公課	56,100	71,000	△ 14,900
賃借料	348,242	171,495	176,747
保険料	122,300	159,000	△ 36,700
委託費	1,090,280	1,305,835	△ 215,555
支払手数料	16,009	21,004	△ 4,995
支払負担金	1,179,800	1,148,600	31,200
役員等旅費交通費	246,080	211,980	34,100
支払利息	427,586	346,231	81,355
雑 費	216,470	189,466	27,004
リース減価償却費	291,299	291,299	0
経常費用計	1,023,433,539	927,804,278	95,629,261
当期経常増減額	2,163,370	△ 9,850,852	12,014,222
当期一般正味財産増減額	2,163,370	△ 9,850,852	12,014,222
一般正味財産期首残高	29,257,267	39,108,119	△ 9,850,852
一般正味財産期末残高	31,420,637	29,257,267	2,163,370
Ⅱ 正味財産期末残高	31,420,637	29,257,267	2,163,370

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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	893,572,563	4,407,935	897,980,498
受取配分金	794,017,132	0	794,017,132
受取材料費等	6,712,624	0	6,712,624
受取事務費	92,842,807	4,407,935	97,250,742
労働者派遣事業等受託収益	43,152,590	0	43,152,590
労働者派遣事業受託収益	43,152,590	0	43,152,590
受取会費	2,778,900	2,778,900	5,557,800
正会員受取会費	2,555,400	2,555,400	5,110,800
特別会員受取会費	3,500	3,500	7,000
賛助会員受取会費	220,000	220,000	440,000
受取補助金等	78,892,280	0	78,892,280
受取連合交付金	35,196,000	0	35,196,000
受取市補助金	43,696,280	0	43,696,280
雑収益	13,741	0	13,741
雑収益	13,741	0	13,741
経常収益計	1,018,410,074	7,186,835	1,025,596,909
(2) 経常費用			
事業費	1,016,246,704	0	1,016,246,704
支払配分金	794,017,132		794,017,132
支払材料費等	6,712,624		6,712,624
旅費交通費	867,140		867,140
什器備品費	527,740		527,740
消耗品費	3,150,924		3,150,924
通信運搬費	10,040,344		10,040,344
印刷製本費	4,065,681		4,065,681
租税公課	6,717,500		6,717,500
賃借料	10,445,404		10,445,404
保険料	10,145,950		10,145,950
修繕費	220,000		220,000
組織活動費	1,915,500		1,915,500
光熱水料費	1,929,103		1,929,103
諸謝金	3,465,554		3,465,554
委託費	17,777,962		17,777,962
支払手数料	602,770		602,770
会議費	575,665		575,665
教材費	98,041		98,041
給料手当	108,684,659		108,684,659
法定福利費	17,259,110		17,259,110
福利厚生費	137,365		137,365
退職給付費用	8,193,086		8,193,086
支払利息	642,605		642,605
雑 費	57,121		57,121
減価償却費	416,069		416,069
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	7,186,835	7,186,835
給料手当		836,913	836,913
法定福利費		141,264	141,264
福利厚生費		927	927
退職給付費用		93,669	93,669
役員報酬		915,000	915,000
旅費交通費		0	0
通信運搬費		692,390	692,390
印刷製本費		469,860	469,860
光熱水料費		42,646	42,646
租税公課		56,100	56,100
賃借料		348,242	348,242
保険料		122,300	122,300
委託費		1,090,280	1,090,280
支払手数料		16,009	16,009
支払負担金		1,179,800	1,179,800
役員等旅費交通費		246,080	246,080
支払利息		427,586	427,586
雑 費		216,470	216,470
リース減価償却費		291,299	291,299
経常費用計	1,016,246,704	7,186,835	1,023,433,539
当期経常増減額	2,163,370	0	2,163,370
当期一般正味財産増減額	2,163,370	0	2,163,370
一般正味財産期首残高	29,257,267	0	29,257,267
一般正味財産期末残高	31,420,637	0	31,420,637
Ⅱ 正味財産期末残高	31,420,637	0	31,420,637

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	14,921,404	823,685	0	15,745,089
減価償却引当資産	112,999	0	0	112,999
合 計	15,034,403	823,685	0	15,858,088

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	15,745,089	—	—	(15,745,089)
減価償却引当資産	112,999	—	(112,999)	—
合 計	15,858,088	—	(112,999)	(15,745,089)

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	35,196,000	35,196,000	0	—
運営補助金	市	0	43,696,280	43,696,280	0	—
合 計		0	78,892,280	78,892,280	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	△ 77,885,369
②年金資産	62,140,280
③退職給付引当金(①+②)	△ 15,745,089

(3)退職給付費用に関する事項 単位：円

①勤務費用	8,286,755
②退職給付費用	8,286,755

(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	14,921,404	823,685	0	15,745,089
減価償却引当資産	112,999	0	0	112,999
計	15,034,403	823,685	0	15,858,088

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	14,921,404	823,685	0	0	15,745,089

財 産 目 録

令和5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	357,114
	預金	北洋銀行札幌西支店 (普通0709574)		5,321,426
		北洋銀行札幌西支店 (普通0699986)		5,817
		北海道銀行本店 (普通0531368)		4,762,027
		郵便振替口座 (02760-9-16179)		1,080,856
	未収金	受託事業分1,025件他	公益目的事業の受託事業契約金他	80,519,247
	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	1,103,761
流動資産合計				93,150,248
(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	15,745,089
	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	248,723
	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	281,519
	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	15,745,908
	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				32,224,458
資産合計				125,374,706
(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	58,703,256
	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	1,893,991
	前受金	受託事業分	公益目的事業の受託事業契約金	1,077,056
	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				69,580,968
(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	15,745,089
	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	8,628,012
固定負債合計				24,373,101
負債合計				93,954,069
正味財産				31,420,637