

# 貸借対照表

令和3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	9,285,157	17,192,947	△ 7,907,790
未収金	82,312,819	78,821,624	3,491,195
前払金	1,087,061	1,063,951	23,110
流動資産合計	92,685,037	97,078,522	△ 4,393,485
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	13,219,297	12,855,119	364,178
減価償却引当資産	112,999	112,999	0
40周年記念事業積立資産	0	1,500,000	△ 1,500,000
北支部設置積立資産	0	2,000,000	△ 2,000,000
特定資産合計	13,332,296	16,468,118	△ 3,135,822
(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	△ 7,475,279	△ 5,373,876	△ 2,101,403
什器備品	1,752,440	1,752,440	0
什器備品減価償却累計額	△ 1,317,629	△ 953,486	△ 364,143
リース資産	38,654,000	15,390,000	23,264,000
リース資産減価償却累計額	△ 7,162,184	△ 15,390,000	8,227,816
ソフトウェア	0	4,320,000	△ 4,320,000
ソフトウェア減価償却累計額	0	△ 4,320,000	4,320,000
預託金	90,220	80,420	9,800
その他固定資産合計	33,565,807	4,529,737	29,036,070
固定資産合計	46,898,103	20,997,855	25,900,248
資産合計	139,583,140	118,076,377	21,506,763
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	52,554,075	51,969,495	584,580
預り金	1,999,870	1,990,295	9,575
前受金	721,711	579,955	141,756
前受会費	48,000	14,400	33,600
リース債務	7,602,726	0	7,602,726
流動負債合計	62,926,382	54,554,145	8,372,237
2 固定負債			
退職給付引当金	13,219,297	12,855,119	364,178
リース債務	24,329,342	0	24,329,342
固定負債合計	37,548,639	12,855,119	24,693,520
負債合計	100,475,021	67,409,264	33,065,757
<b>III 正味財産の部</b>			
1 一般正味財産	39,108,119	50,667,113	△ 11,558,994
(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)	(3,612,999)	(△ 3,500,000)
正味財産合計	39,108,119	50,667,113	△ 11,558,994
負債及び正味財産合計	139,583,140	118,076,377	21,506,763

# 正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

	当年度	前年度	増減
<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>			
受託事業収益	817,052,327	892,894,195	△ 75,841,868
受取配分金	728,144,193	798,763,981	△ 70,619,788
受取材料費等	5,022,322	5,759,098	△ 736,776
受取事務費	83,885,812	88,371,116	△ 4,485,304
労働者派遣事業等受託収益	63,357,349	67,443,440	△ 4,086,091
労働者派遣事業受託収益	63,357,349	67,443,440	△ 4,086,091
受取会費	6,200,200	6,496,600	△ 296,400
正会員受取会費	5,723,200	6,059,600	△ 336,400
特別会員受取会費	7,000	7,000	0
賛助会員受取会費	470,000	430,000	40,000
受取補助金等	66,786,000	60,942,000	5,844,000
受取連合交付金	32,864,000	29,942,000	2,922,000
受取市補助金	33,922,000	31,000,000	2,922,000
雑収益	7,952	3,386	4,566
雑収益	7,952	3,386	4,566
<b>経常収益計</b>	<b>953,403,828</b>	<b>1,027,779,621</b>	<b>△ 74,375,793</b>
<b>(2) 経常費用</b>			<b>0</b>
<b>事業費</b>	<b>955,215,178</b>	<b>1,023,255,713</b>	<b>△ 68,040,535</b>
支払配分金	728,144,193	798,763,981	△ 70,619,788
支払材料費等	5,022,322	5,759,098	△ 736,776
旅費交通費	804,000	1,507,770	△ 703,770
什器備品費	2,403,940	2,118,671	285,269
消耗品費	3,957,622	4,606,975	△ 649,353
通信運搬費	10,731,172	10,110,921	620,251
印刷製本費	5,391,472	3,819,487	1,571,985
租税公課	7,491,800	8,065,100	△ 573,300
賃借料	5,099,649	5,283,725	△ 184,076
保険料	9,712,440	8,889,630	822,810
修繕費	414,436	220,000	194,436
組織活動費	1,905,000	1,908,000	△ 3,000
光熱水料費	2,357,301	2,494,648	△ 137,347
諸謝金	3,478,347	3,438,105	40,242
委託費	10,210,284	16,120,912	△ 5,910,628
支払手数料	703,453	737,041	△ 33,588
会議費	391,384	1,006,876	△ 615,492
教材費	119,626	238,674	△ 119,048
給料手当	118,006,379	114,373,511	3,632,868
法定福利費	20,267,474	21,023,396	△ 755,922
福利厚生費	182,893	221,386	△ 38,493
退職給付費用	8,014,077	6,200,220	1,813,857
支払利息	981,287	44,685	936,602
雑費	61,898	81,239	△ 19,341
減価償却費	2,465,546	3,257,548	△ 792,002
リース減価償却費	6,897,183	2,964,114	3,933,069

	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>管 理 費</b>	<b>9,747,644</b>	<b>6,691,233</b>	<b>3,056,411</b>
給料手当	939,612	920,737	18,875
法定福利費	162,130	167,209	△ 5,079
福利厚生費	1,081	1,044	37
退職給付費用	79,421	70,977	8,444
役員報酬	921,000	940,000	△ 19,000
旅費交通費	84,000	21,000	63,000
消耗品費	134,585	0	134,585
通信運搬費	1,235,567	815,416	420,151
印刷製本費	1,696,700	451,440	1,245,260
光熱水料費	64,878	73,226	△ 8,348
租税公課	74,200	59,700	14,500
賃借料	257,995	231,805	26,190
保険料	159,000	159,000	0
委託費	1,095,083	684,036	411,047
支払手数料	21,838	19,977	1,861
会議費	0	0	0
支払負担金	1,057,900	1,087,608	△ 29,708
役員等旅費交通費	255,900	263,240	△ 7,340
支払利息	338,470	192,287	146,183
雑 費	903,283	418,645	484,638
リース減価償却費	265,001	113,886	151,115
<b>経常費用計</b>	<b>964,962,822</b>	<b>1,029,946,946</b>	<b>△ 64,984,124</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 11,558,994</b>	<b>△ 2,167,325</b>	<b>△ 9,391,669</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 11,558,994</b>	<b>△ 2,167,325</b>	<b>△ 9,391,669</b>
一般正味財産期首残高	50,667,113	52,834,438	△ 2,167,325
一般正味財産期末残高	39,108,119	50,667,113	△ 11,558,994
<b>Ⅱ 正味財産期末残高</b>	<b>39,108,119</b>	<b>50,667,113</b>	<b>△ 11,558,994</b>

# 正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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>			
受託事業収益	810,404,783	6,647,544	817,052,327
受取配分金	728,144,193	0	728,144,193
受取材料費等	5,022,322	0	5,022,322
受取事務費	77,238,268	6,647,544	83,885,812
労働者派遣事業等受託収益	63,357,349	0	63,357,349
労働者派遣事業受託収益	63,357,349	0	63,357,349
受取会費	3,100,100	3,100,100	6,200,200
正会員受取会費	2,861,600	2,861,600	5,723,200
特別会員受取会費	3,500	3,500	7,000
賛助会員受取会費	235,000	235,000	470,000
受取補助金等	66,786,000	0	66,786,000
受取連合交付金	32,864,000	0	32,864,000
受取市補助金	33,922,000	0	33,922,000
雑収益	7,952	0	7,952
雑収益	7,952	0	7,952
<b>経常収益計</b>	<b>943,656,184</b>	<b>9,747,644</b>	<b>953,403,828</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>事業費</b>	<b>955,215,178</b>	<b>0</b>	<b>955,215,178</b>
支払配分金	728,144,193		728,144,193
支払材料費等	5,022,322		5,022,322
旅費交通費	804,000		804,000
什器備品費	2,403,940		2,403,940
消耗品費	3,957,622		3,957,622
通信運搬費	10,731,172		10,731,172
印刷製本費	5,391,472		5,391,472
租税公課	7,491,800		7,491,800
賃借料	5,099,649		5,099,649
保険料	9,712,440		9,712,440
修繕費	414,436		414,436
組織活動費	1,905,000		1,905,000
光熱水料費	2,357,301		2,357,301
諸謝金	3,478,347		3,478,347
委託費	10,210,284		10,210,284
支払手数料	703,453		703,453
会議費	391,384		391,384
教材費	119,626		119,626
給料手当	118,006,379		118,006,379
法定福利費	20,267,474		20,267,474
福利厚生費	182,893		182,893
退職給付費用	8,014,077		8,014,077
支払利息	981,287		981,287
雑費	61,898		61,898
減価償却費	2,465,546		2,465,546
リース減価償却費	6,897,183		6,897,183

	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>管 理 費</b>	<b>0</b>	<b>9,747,644</b>	<b>9,747,644</b>
給料手当		939,612	939,612
法定福利費		162,130	162,130
福利厚生費		1,081	1,081
退職給付費用		79,421	79,421
役員報酬		921,000	921,000
旅費交通費		84,000	84,000
消耗品費		134,585	134,585
通信運搬費		1,235,567	1,235,567
印刷製本費		1,696,700	1,696,700
光熱水料費		64,878	64,878
租税公課		74,200	74,200
賃借料		257,995	257,995
保険料		159,000	159,000
委託費		1,095,083	1,095,083
支払手数料		21,838	21,838
会議費		0	0
支払負担金		1,057,900	1,057,900
役員等旅費交通費		255,900	255,900
支払利息		338,470	338,470
雑 費		903,283	903,283
リース減価償却費		265,001	265,001
<b>経常費用計</b>	<b>955,215,178</b>	<b>9,747,644</b>	<b>964,962,822</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 11,558,994</b>	<b>0</b>	<b>△ 11,558,994</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 11,558,994</b>	<b>0</b>	<b>△ 11,558,994</b>
<b>一般正味財産期首残高</b>	<b>50,667,113</b>	<b>0</b>	<b>50,667,113</b>
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>39,108,119</b>	<b>0</b>	<b>39,108,119</b>
<b>Ⅱ 正味財産期末残高</b>	<b>39,108,119</b>	<b>0</b>	<b>39,108,119</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	12,855,119	364,178	0	13,219,297
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	0
北支部設置積立資産	2,000,000	0	2,000,000	0
合計	16,468,118	364,178	3,500,000	13,332,296

### 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	13,219,297	—	—	(13,219,297)
減価償却引当資産	112,999	—	(112,999)	—
40周年記念事業積立資産	0	—	—	—
北支部設置積立資産	0	—	—	—
合計	13,332,296	—	(112,999)	(13,219,297)

### 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	32,864,000	32,864,000	0	—
運営補助金	市	0	33,922,000	33,922,000	0	—
合計		0	66,786,000	66,786,000	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	△ 64,113,247
②年金資産	50,893,950
③退職給付引当金(①+②)	△ 13,219,297

### (3) 退職給付費用に関する事項 単位：円

①勤務費用	8,093,498
②退職給付費用	8,093,498

### (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	12,855,119	364,178	0	13,219,297
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	0
北支部設置積立資産	2,000,000	0	2,000,000	0
計	16,468,118	364,178	3,500,000	13,332,296

### 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	12,855,119	364,178	0	0	13,219,297



# 財 産 目 録

令和3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	309,553
	預金	北洋銀行札幌西支店 (普通0709574)		8,325,670
		北洋銀行札幌西支店 (普通0699986)		9,030
		北海道銀行本店 (普通0531368)		443,137
		郵便振替口座 (02760-9-16179)		197,767
	未収金	受託事業分1,187件他	公益目的事業の受託事業契約金他	82,312,819
	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	1,087,061
流動資産合計				92,685,037
(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	13,219,297
	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	0
	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	0
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	434,811
	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	1,548,960
	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	31,491,816
	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				46,898,103
資産合計				139,583,140
(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	52,554,075
	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	1,999,870
	前受金	受託事業分	公益目的事業の受託事業契約金	721,711
	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	48,000
	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	7,602,726
流動負債合計				62,926,382
(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	13,219,297
	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	24,329,342
固定負債合計				37,548,639
負債合計				100,475,021
正味財産				39,108,119