

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	28,352,510	28,613,152	△ 260,642
未収金	10,850,930	9,786,323	1,064,607
前払金	1,632,230	1,751,500	△ 119,270
流動資産合計	40,835,670	40,150,975	684,695
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	2,250,000	2,150,000	100,000
減価償却引当資産	421,862	421,862	0
事業推進資金積立資産	13,067,502	13,067,502	0
特定資産合計	15,739,364	15,639,364	100,000
(2) その他固定資産			
建物	1	1	0
車両運搬具	2	2	0
什器備品	1,964,033	2,769,294	△ 805,261
電話加入権	485,458	485,458	0
その他固定資産合計	2,449,494	3,254,755	△ 805,261
固定資産合計	18,188,858	18,894,119	△ 705,261
資産合計	59,024,528	59,045,094	△ 20,566
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	8,815,816	8,728,931	86,885
前受金	122,400	132,600	△ 10,200
預り金	50,050	240,289	△ 190,239
流動負債合計	8,988,266	9,101,820	△ 113,554
2 固定負債			
退職給付引当金	2,250,000	2,150,000	100,000
固定負債合計	2,250,000	2,150,000	100,000
負債合計	11,238,266	11,251,820	△ 13,554
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
2 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	47,786,262 (15,739,364)	47,793,274 (15,639,364)	△ 7,012 (100,000)
正味財産合計	47,786,262	47,793,274	△ 7,012
負債および正味財産合計	59,024,528	59,045,094	△ 20,566

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)

科 目	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	182,740,422	187,602,133	△ 4,861,711
受取配分金	150,230,739	154,879,430	△ 4,648,691
受取材料費等	12,573,510	11,705,200	868,310
受取事務費	19,936,173	21,017,503	△ 1,081,330
労働者派遣事業等受託収益	2,061,376	1,823,191	238,185
労働者派遣事業等受託収益	2,061,376	1,823,191	238,185
受取会費	1,148,800	1,200,600	△ 51,800
正会員受取会費	972,800	1,024,600	△ 51,800
賛助会員受取会費	176,000	176,000	0
受取補助金等	19,560,000	19,560,000	0
受取連合交付金	9,780,000	9,780,000	0
受取市補助金	9,780,000	9,780,000	0
雑収益	1,735	1,715	20
受取利息	1,735	1,715	20
雑収益	0	0	0
経常収益計	205,512,333	210,187,639	△ 4,675,306
(2) 経常費用			
事業費	201,855,224	206,880,494	△ 5,025,270
支払配分金	150,230,739	154,879,430	△ 4,648,691
支払材料費等	11,963,675	11,113,923	849,752
給料手当	20,910,462	21,972,933	△ 1,062,471
法定福利費	3,929,321	4,055,293	△ 125,972
退職給付費用	1,516,000	1,366,800	149,200
福利厚生費	38,400	37,110	1,290
会議費	0	0	0
役員等旅費交通費	242,500	272,500	△ 30,000
旅費交通費	246,890	351,470	△ 104,580
通信運搬費	1,333,956	1,212,549	121,407
減価償却費	805,259	930,088	△ 124,829
什器備品費	0	0	0
消耗品費	1,059,591	556,228	503,363
修繕費	0	0	0
印刷製本費	792,448	606,528	185,920
光熱水料費	623,694	653,746	△ 30,052
賃借料	1,947,292	2,513,740	△ 566,448
保険料	1,815,970	1,861,470	△ 45,500
諸謝金	80,500	79,000	1,500
租税公課	0	70,280	△ 70,280
支払負担金	0	6,600	△ 6,600
委託費	4,253,975	4,091,789	162,186

科 目		当年度	前年度	増減
	研修費	13,268	10,611	2,657
	支払手数料	30,548	18,744	11,804
	雑費	20,736	219,662	△ 198,926
	管理費	3,664,119	4,538,348	△ 874,229
	役員報酬	624,000	628,000	△ 4,000
	給料手当	232,203	755,812	△ 523,609
	法定福利費	44,083	143,618	△ 99,535
	退職給付費用	0	149,200	△ 149,200
	福利厚生費	0	1,290	△ 1,290
	役員等旅費交通費	107,500	120,000	△ 12,500
	旅費交通費	100,980	138,850	△ 37,870
	通信運搬費	13,868	12,792	1,076
	消耗品費	55,375	27,496	27,879
	修繕費	46,116	0	46,116
	印刷製本費	405,865	387,855	18,010
	光熱水料費	0	9,683	△ 9,683
	賃借料	143,900	195,800	△ 51,900
	保険料	61,200	61,200	0
	租税公課	1,130,300	1,042,500	87,800
	支払負担金	305,900	395,500	△ 89,600
	委託費	185,836	294,733	△ 108,897
	支払手数料	13,384	10,696	2,688
	雑費	193,609	163,323	30,286
	経常費用計	205,519,343	211,418,842	△ 5,899,499
	当期経常増減額	△ 7,010	△ 1,231,203	1,224,193
2.	経常外増減の部			0
(1)	経常外収益	0	0	0
	経常外収益計	0	0	0
(2)	経常外費用	0	0	0
	固定資産売却（除却）損	2	0	2
	什器備品除却損	2	0	2
	経常外費用計	2	0	2
	当期経常外増減額	△ 2	0	△ 2
	当期一般正味財産増減額	△ 7,012	△ 1,231,203	1,224,191
	一般正味財産期首残高	47,793,274	49,024,477	△ 1,231,203
	一般正味財産期末残高	47,786,262	47,793,274	△ 7,012
II	指定正味財産増減の部	0	0	0
	当期指定正味財産増減額	0	0	0
	指定正味財産期首残高	0	0	0
	指定正味財産期末残高	0	0	0
III	正味財産期末残高	47,786,262	47,793,274	△ 7,012

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)

科 目	公益目的事業会計			その他事業 会計	法人会計	合計
	シルバー人材 センター事業		小計			
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	179,652,438	0	179,652,438	0	3,087,984	182,740,422
受取配分金	150,230,739	0	150,230,739	0		150,230,739
受取材料費等	12,573,510	0	12,573,510	0		12,573,510
受取事務費	16,848,189	0	16,848,189	0	3,087,984	19,936,173
労働者派遣事業等受託収益	2,061,376	0	2,061,376	0	0	2,061,376
労働者派遣事業受託収益	2,061,376	0	2,061,376	0		2,061,376
受取会費	574,400	0	574,400	0	574,400	1,148,800
正会員受取会費	486,400	0	486,400	0	486,400	972,800
賛助会員受取会費	88,000	0	88,000	0	88,000	176,000
受取補助金等	19,560,000	0	19,560,000	0	0	19,560,000
受取連合交付金	9,780,000	0	9,780,000	0		9,780,000
受取市補助金	9,780,000	0	9,780,000	0		9,780,000
雑収益	0	0	0	0	1,735	1,735
受取利息	0	0	0	0	1,735	1,735
雑収益	0	0	0	0	0	0
経常収益計	201,848,214	0	201,848,214	0	3,664,119	205,512,333
(2) 経常費用						
事業費	201,855,224	0	201,855,224	0		201,855,224
支払配分金	150,230,739	0	150,230,739	0		150,230,739
支払材料費等	11,963,675	0	11,963,675	0		11,963,675
給料手当	20,910,462	0	20,910,462	0		20,910,462
法定福利費	3,929,321	0	3,929,321	0		3,929,321
退職給付費用	1,516,000	0	1,516,000	0		1,516,000
福利厚生費	38,400	0	38,400	0		38,400
会議費	0	0	0	0		0
役員等旅費交通費	242,500	0	242,500	0		242,500
旅費交通費	246,890	0	246,890	0		246,890
通信運搬費	1,333,956	0	1,333,956	0		1,333,956
減価償却費	805,259	0	805,259	0		805,259
什器備品費	0	0	0	0		0
消耗品費	1,059,591	0	1,059,591	0		1,059,591
修繕費	0	0	0	0		0
印刷製本費	792,448	0	792,448	0		792,448
光熱水料費	623,694	0	623,694	0		623,694
賃借料	1,947,292	0	1,947,292	0		1,947,292
保険料	1,815,970	0	1,815,970	0		1,815,970
諸謝金	80,500	0	80,500	0		80,500
租税公課	0	0	0	0		0
支払負担金	0	0	0	0		0
委託費	4,253,975	0	4,253,975	0		4,253,975
研修費	13,268	0	13,268	0		13,268
支払手数料	30,548	0	30,548	0		30,548
雑費	20,736	0	20,736	0		20,736

科 目	公益目的事業会計			その他事業 会計	法人会計	合計
	シルバー人材 センター事業		小計			
管理費					3,664,119	3,664,119
役員報酬					624,000	624,000
給料手当					232,203	232,203
法定福利費					44,083	44,083
退職給付費用					0	0
福利厚生費					0	0
役員等旅費交通費					107,500	107,500
旅費交通費					100,980	100,980
通信運搬費					13,868	13,868
消耗品費					55,375	55,375
修繕費					46,116	46,116
印刷製本費					405,865	405,865
光熱水料費					0	0
賃借料					143,900	143,900
保険料					61,200	61,200
租税公課					1,130,300	1,130,300
支払負担金					305,900	305,900
委託費					185,836	185,836
支払手数料					13,384	13,384
雑費					193,609	193,609
経常費用計	201,855,224	0	201,855,224	0	3,664,119	205,519,343
当期経常増減額	△ 7,010	0	△ 7,010	0	0	△ 7,010
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
固定資産売却（除却）損	2	0	2	0	0	2
什器備品除却損	2	0	2	0	0	2
経常外費用計	2	0	2	0	0	2
当期経常外増減額	△ 2	0	△ 2	0	0	△ 2
当期一般正味財産増減額	△ 7,012	0	△ 7,012	0	0	△ 7,012
一般正味財産期首残高			47,793,274	0	0	47,793,274
一般正味財産期末残高			47,786,262	0	0	47,786,262
Ⅱ 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額			0	0	0	0
指定正味財産期首残高			0	0	0	0
指定正味財産期末残高			0	0	0	0
Ⅲ 正味財産期末残高			47,786,262	0	0	47,786,262

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

減価償却資産について、定額法により直接減価償却を実施している。

(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中小企業退職共済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。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2. 特定資産の増減及びその残高

特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	前期残高	当期増加額	当期減少額	当期残高
特定資産				
退職給付引当資産	2,150,000	100,000	0	2,250,000
減価償却引当資産	421,862	0	0	421,862
事業推進資金積立資産	13,067,502	0	0	13,067,502
小計	15,639,364	100,000	0	15,739,364
合計	15,639,364	100,000	0	15,739,364

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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)
特定資産				
退職給付引当資産	2,250,000	(0)	(0)	(2,250,000)
減価償却引当資産	421,862	(0)	(421,862)	(0)
事業推進資金積立資産	13,067,502	(0)	(13,067,502)	(0)
小計	15,739,364	0	13,489,364	2,250,000
合計	15,739,364	0	13,489,364	2,250,000

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。 (単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	1,018,500	1,018,499	1
車両運搬具	226,800	226,798	2
什器備品	7,501,091	5,537,058	1,964,033
合計	8,746,391	6,782,355	1,964,036

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。 (単位：円)

補助金等の名称	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	9,780,000	9,780,000	0	—
運営補助金	市	0	9,780,000	9,780,000	0	—
合計		0	19,560,000	19,560,000	0	

6. その他

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、退職一時金制度並びに中小企業退職金共済制度を採用している。

(2) 退職給付債務及びその内訳 (単位：円)

①退職給付債務	△ 24,479,623
②中退共退職金試算額	22,229,623
③退職給付引当金(①+②)	△ 2,250,000

(3) 退職給付費用に関する事項 (単位：円)

退職給付費用（勤務費用）	1,516,000
--------------	-----------

(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、退職一時金制度並びに中小企業退職金共済制度に基づく法人負担額を基礎として計算している。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	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
特定資産	退職給付引当資産	2,150,000	100,000	0	2,250,000
	減価償却引当資産	421,862	0	0	421,862
	事業推進資金積立資産	13,067,502	0	0	13,067,502
	特定資産計	15,639,364	100,000	0	15,739,364

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 引当金	2,150,000	100,000	0	0	2,250,000

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	手元保管	運転資金として	193, 836			
	預	金	普通預金帯広信用金庫本店①		3, 615, 164			
			普通預金帯広信用金庫本店②		17, 819, 127			
			普通預金帯広信用金庫北支店		0			
			普通預金北洋銀行帯広中央支店		5, 799, 701			
			普通預金北海道銀行帯広支店	924, 682				
	未	収	金	一般家庭 他	公益目的事業の受託事業収入他	10, 850, 930		
	前	払	金	全国シルバー人材センター事業協会保険他	役員賠償保険等加入等の為	1, 632, 230		
流 動 資 産 合 計					40, 835, 670			
(固定資産) 特定資産	退	職	給	付	定期預金帯広信用金庫本店	公益目的事業と法人管理に供する職員退職金支払財源として	2, 250, 000	
	引	当	資	産				
	減	価	償	却	定期預金帯広信用金庫本店			公益目的事業に供する什器備品の耐用年数が経過した後に購入する為の財源として
	引	当	資	産				
	事	業	推	進	資	定期預金帯広信用金庫本店	公益目的事業の受託事業配分金支払不足の備えとして	13, 067, 502
	積	立	資	産				
その他 固定資産	建	物		窓防雪柵	公益目的保有財産であり、シルバー人材センター事業に使用している	1		
	車	両	運	搬		具	リヤカー 2台	2
	什	器	備	品		自走式芝刈機 7台	758, 715	
						応接セット 1セット	1	
						デジタル印刷機	1	
						温風ストーブ 5台	609, 590	
						シュレッダー 1台	113, 436	
						耐火金庫 1台	214, 673	
						電気温水器 1台	267, 617	
	電	話	加	入	権	4回線	法人管理に使用している	485, 458
固 定 資 産 合 計					18, 188, 858			
資 産 合 計					59, 024, 528			
(流動負債)	未	払	金	3月分会員配分金 他	公益目的事業に供する配分金他	8, 815, 816		
	前	受	金	2年度分正会員会費	公益目的事業と法人管理による会費	122, 400		
	預	り	金	3月分社会保険料預り等	公益目的事業と法人管理による職員からの預り金	50, 050		
流 動 負 債 合 計					8, 988, 266			
(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供する職員退職金支払に備えて	2, 250, 000			
固 定 負 債 合 計					2, 250, 000			
負 債 合 計					11, 238, 266			
正 味 財 産					47, 786, 262			