

貸借対照表

令和6年3月31日現在

001 本部

(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	25,929	32,900	△ 6,971
当座預金	0	15,190	△ 15,190
普通預金	13,300,829	15,129,937	△ 1,829,108
未収金	12,334,019	12,683,461	△ 349,442
流動資産合計	25,660,777	27,861,488	△ 2,200,711
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	3,112,370	3,112,370	0
財政運営資金積立資産	16,460,000	16,460,000	0
特定資産合計	19,572,370	19,572,370	0
(2) その他固定資産			
仮設建物	662,547	662,547	0
仮設建物減価償却累計額	△ 662,543	△ 662,543	0
*	4	4	0
什器備品	5,081,568	5,081,568	0
什器備品減価償却累計額	△ 3,598,512	△ 3,069,941	△ 528,571
*	1,483,056	2,011,627	△ 528,571
電話加入権	221,200	221,200	0
出資金	100,000	100,000	0
その他固定資産合計	1,804,260	2,332,831	△ 528,571
固定資産合計	21,376,630	21,905,201	△ 528,571
資産合計	47,037,407	49,766,689	△ 2,729,282
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	11,223,106	11,146,572	76,534
前受金	39,900	55,000	△ 15,100
預り金	335,587	182,555	153,032
仮受金	0	0	0
短期借入金	0	0	0
流動負債合計	11,598,593	11,384,127	214,466
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,112,370	3,112,370	0
固定負債合計	3,112,370	3,112,370	0
負債合計	14,710,963	14,496,497	214,466
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
(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)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	32,326,444	35,270,192	△ 2,943,748
(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)	(16,460,000)	(16,460,000)	(0)
正味財産合計	32,326,444	35,270,192	△ 2,943,748
負債及び正味財産合計	47,037,407	49,766,689	△ 2,729,282

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	150,546,353	162,697,723	△ 12,151,370
受取配分金	138,233,141	151,050,518	△ 12,817,377
受取材料費等	1,495,709	1,260,980	234,729
受取事務費	10,817,503	10,386,225	431,278
労働者派遣事業等受託収益	1,648,948	1,780,464	△ 131,516
労働者派遣事業等受託収益	1,648,948	1,780,464	△ 131,516
受取会費	889,100	945,800	△ 56,700
正会員受取会費	779,100	835,800	△ 56,700
賛助会員受取会費	110,000	110,000	0
受取補助金等	22,460,000	22,460,000	0
受取連合交付金	11,230,000	11,230,000	0
受取(市)補助金	11,230,000	11,230,000	0
雑収益	3,505	3,563	△ 58
受取利息	505	523	△ 18
雑収益	3,000	3,040	△ 40
経常収益計	175,547,906	187,887,550	△ 12,339,644
(2) 経常費用			
事業費	176,290,726	186,562,109	△ 10,271,383
支払配分金	138,233,141	151,050,518	△ 12,817,377
支払材料費等	1,686,191	1,264,626	421,565
給料手当	18,448,531	18,522,631	△ 74,100
臨時雇賃金	1,594,800	64,170	1,530,630
法定福利費	3,149,794	2,795,722	354,072
退職給付費用	1,126,785	1,013,520	113,265
福利厚生費	57,529	46,443	11,086
会議費	5,948	0	5,948
旅費交通費	149,620	197,950	△ 48,330
通信運搬費	763,067	836,900	△ 73,833
減価償却費	528,571	597,505	△ 68,934
什器備品費	179,190	531,300	△ 352,110
消耗品費	621,188	789,407	△ 168,219
修繕費	0	294,818	△ 294,818
印刷製本費	465,300	502,710	△ 37,410
光熱水料費	422,096	503,638	△ 81,542
賃借料	3,245,381	3,105,906	139,475
保険料	1,851,810	1,923,120	△ 71,310
諸謝金	57,200	46,800	10,400
租税公課	1,380,300	225,800	1,154,500
組織活動助成費	150,000	176,000	△ 26,000
委託費	2,031,724	2,013,225	18,499
教材費	22,990	59,400	△ 36,410
訓練委託費	119,570	0	119,570
管理費	2,200,928	2,464,997	△ 264,069
役員報酬	432,000	489,600	△ 57,600
給料手当	573,281	537,839	35,442
法定福利費	95,519	90,082	5,437
退職給付費用	41,205	40,200	1,005
福利厚生費	12,528	12,702	△ 174
会議費	16,039	15,400	639
通信運搬費	72,618	74,440	△ 1,822
消耗品費	10,517	20,261	△ 9,744
印刷製本費	202,388	173,745	28,643
賃借料	73,630	70,728	2,902
租税公課	80,000	80,000	0
支払負担金	236,500	236,500	0
委託費	36,985	94,716	△ 57,731

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
支払手数料	128,745	133,305	△ 4,560
雑費	188,973	395,479	△ 206,506
経常費用計	178,491,654	189,027,106	△ 10,535,452
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,943,748	△ 1,139,556	△ 1,804,192
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,943,748	△ 1,139,556	△ 1,804,192
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,943,748	△ 1,139,556	△ 1,804,192
一般正味財産期首残高	35,270,192	36,409,748	△ 1,139,556
一般正味財産期末残高	32,326,444	35,270,192	△ 2,943,748
II 指定正味財産増減の部			
(1) 収益			
収益計	0	0	0
(2) 費用			
費用計	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	32,326,444	35,270,192	△ 2,943,748

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

001 本部

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			その他会計	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	148,793,480	0	148,793,480	0	1,752,873	150,546,353
受取配分金	138,233,141	0	138,233,141	0	0	138,233,141
受取材料費等	1,495,709	0	1,495,709	0	0	1,495,709
受取事務費	9,064,630	0	9,064,630	0	1,752,873	10,817,503
労働者派遣事業等受託収益	1,648,948	0	1,648,948	0	0	1,648,948
労働者派遣事業等受託収益	1,648,948	0	1,648,948	0	0	1,648,948
受取会費	444,550	0	444,550	0	444,550	889,100
正会員受取会費	389,550	0	389,550	0	389,550	779,100
賛助会員受取会費	55,000	0	55,000	0	55,000	110,000
受取補助金等	22,460,000	0	22,460,000	0	0	22,460,000
受取連合交付金	11,230,000	0	11,230,000	0	0	11,230,000
受取(市)補助金	11,230,000	0	11,230,000	0	0	11,230,000
雑収益	0	0	0	0	3,505	3,505
受取利息	0	0	0	0	505	505
雑収益	0	0	0	0	3,000	3,000
経常収益計	173,346,978	0	173,346,978	0	2,200,928	175,547,906
(2) 経常費用						
事業費	176,290,726	0	176,290,726	0	0	176,290,726
支払配分金	138,233,141	0	138,233,141	0	0	138,233,141
支払材料費等	1,686,191	0	1,686,191	0	0	1,686,191
給料手当	18,448,531	0	18,448,531	0	0	18,448,531
臨時雇賃金	1,594,800	0	1,594,800	0	0	1,594,800
法定福利費	3,149,794	0	3,149,794	0	0	3,149,794
退職給付費用	1,126,785	0	1,126,785	0	0	1,126,785
福利厚生費	57,529	0	57,529	0	0	57,529
会議費	5,948	0	5,948	0	0	5,948
旅費交通費	149,620	0	149,620	0	0	149,620
通信運搬費	763,067	0	763,067	0	0	763,067
減価償却費	528,571	0	528,571	0	0	528,571
什器備品費	179,190	0	179,190	0	0	179,190
消耗品費	621,188	0	621,188	0	0	621,188
修繕費	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	465,300	0	465,300	0	0	465,300
光熱水料費	422,096	0	422,096	0	0	422,096
賃借料	3,245,381	0	3,245,381	0	0	3,245,381
保険料	1,851,810	0	1,851,810	0	0	1,851,810
諸謝金	57,200	0	57,200	0	0	57,200
租税公課	1,380,300	0	1,380,300	0	0	1,380,300
組織活動助成費	150,000	0	150,000	0	0	150,000
委託費	2,031,724	0	2,031,724	0	0	2,031,724
教材費	22,990	0	22,990	0	0	22,990
訓練委託費	119,570	0	119,570	0	0	119,570
管理費					2,200,928	2,200,928
役員報酬					432,000	432,000
給料手当					573,281	573,281
法定福利費					95,519	95,519
退職給付費用					41,205	41,205
福利厚生費					12,528	12,528
会議費					16,039	16,039
通信運搬費					72,618	72,618
消耗品費					10,517	10,517
印刷製本費					202,388	202,388
賃借料					73,630	73,630
租税公課					80,000	80,000
支払負担金					236,500	236,500
委託費					36,985	36,985
支払手数料					128,745	128,745
雑費					188,973	188,973
経常費用計	176,290,726	0	176,290,726	0	2,200,928	178,491,654
当期経常増減額	△ 2,943,748	0	△ 2,943,748	0	0	△ 2,943,748
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						
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,943,748	0	△ 2,943,748	0	0	△ 2,943,748
一般正味財産期首残高			35,270,192	0	0	35,270,192
一般正味財産期末残高			32,326,444	0	0	32,326,444
II 指定正味財産増減の部						
(1) 収益						
収益計			0	0	0	0
(2) 費用						
費用計			0	0	0	0
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			32,326,444	0	0	32,326,444

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金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みと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	3,112,370	0	0	3,112,370
財政運営資金積立資産	16,460,000	0	0	16,460,000
合 計	19,572,370	0	0	19,572,370

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	3,112,370	(0)	(0)	(3,112,370)
財政運営資金積立資産	16,460,000	(0)	(16,460,000)	(0)
合 計	19,572,370	0	16,460,000	3,112,370

4. 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	11,230,000	11,230,000	0	-
運 営 補 助 金	市	0	11,230,000	11,230,000	0	-
合 計		0	22,460,000	22,460,000	0	

5. 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

当法人は、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が、法人の追加負担額はない。

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	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
特定資産	退職給付引当資産	3,112,370	0	0	3,112,370
	財政運営資金積立資産	16,460,000	0	0	16,460,000
	特定資産計	19,572,370	0	0	19,572,370

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	3,112,370	0	0	0	3,112,370

財 産 目 録

令和6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	手元保管	運転資金として	25,929
		普通預金 釧路信用金庫本店		4,390,122
		普通預金 釧路信用金庫共栄大通支店		81,399
		普通預金 釧路信用金庫西港支店		296,421
		普通預金 釧路信用金庫美原支店		65,307
		普通預金 釧路信用金庫春採支店		291,100
		普通預金 北洋銀行釧路中央支店		8,176,480
	未収金	釧路市市民環境部 他	公益目的事業の受託事業契約金他	12,334,019
流動資産合計				25,660,777
(固定資産) 特定資産	退職給付引当資産	定期預金 釧路信用金庫本店	公益目的事業と法人管理に供する職員退職金支払い財源として	1,915,108
		普通預金 釧路信用金庫本店		1,197,262
	財政運営資金積立資産	定期預金 釧路信用金庫本店	公益目的事業の受託事業配分金支払不足の備えとして	9,400,000
		定期預金 北洋銀行釧路中央支店		7,060,000
その他 固定資産	仮設建物	新富町倉庫4棟	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。	4
	什器備品	自走式芝刈機7台		1,483,054
		カーテン		1
		シュレッダー1台		1
	出資金	釧路信用金庫会員(200口)		100,000
	電話加入権	3回線		法人管理に使用している。
固定資産合計				21,376,630
資産合計				47,037,407
(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	11,223,106
	前受金	次年度会費	公益目的事業と法人管理に係る次年度会費	39,900
	預り金	職員源泉所得税 他	公益目的事業と法人管理に供する役員からの預り金	335,587
流動負債合計				11,598,593
(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いに備えて	3,112,370
固定負債合計				3,112,370
負債合計				14,710,963
正味財産				32,326,444