

# 貸借対照表

令和5年3月31日現在

001 本部

(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	15,178,027	16,610,653	△ 1,432,626
未収金	12,683,461	13,873,036	△ 1,189,575
流動資産合計	27,861,488	30,483,689	△ 2,622,201
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	3,453,568	1,628,000
什器備品減価償却累計額	△ 3,069,941	△ 2,472,436	△ 597,505
*	2,011,627	981,132	1,030,495
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	2,332,831	1,302,336	1,030,495
固定資産合計	21,905,201	20,874,706	1,030,495
資産合計	49,766,689	51,358,395	△ 1,591,706
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	11,146,572	11,706,473	△ 559,901
前受金	55,000	10,500	44,500
預り金	182,555	119,304	63,251
流動負債合計	11,384,127	11,836,277	△ 452,150
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	14,496,497	14,948,647	△ 452,150
<b>III 正味財産の部</b>			
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	35,270,192	36,409,748	△ 1,139,556
(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	35,270,192	36,409,748	△ 1,139,556
負債及び正味財産合計	49,766,689	51,358,395	△ 1,591,706

# 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)

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	162,697,723	162,783,044	△ 85,321
受取配分金	151,050,518	150,672,146	378,372
受取材料費等	1,260,980	1,295,659	△ 34,679
受取事務費	10,386,225	10,815,239	△ 429,014
労働者派遣事業等受託収益	1,780,464	2,601,049	△ 820,585
労働者派遣事業等受託収益	1,780,464	2,601,049	△ 820,585
受取会費	945,800	975,200	△ 29,400
正会員受取会費	835,800	865,200	△ 29,400
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	3,563	3,767	△ 204
受取利息	523	767	△ 244
雑収益	3,040	3,000	40
経常収益計	187,887,550	188,823,060	△ 935,510
(2) 経常費用			
事業費	186,562,109	185,807,206	754,903
支払配分金	151,050,518	150,672,146	378,372
支払材料費等	1,264,626	1,295,659	△ 31,033
給料手当	18,522,631	15,965,818	2,556,813
臨時雇賃金	64,170	2,255,280	△ 2,191,110
法定福利費	2,795,722	3,032,541	△ 236,819
退職給付費用	1,013,520	1,008,999	4,521
福利厚生費	46,443	46,628	△ 185
会議費	0	0	0
旅費交通費	197,950	0	197,950
通信運搬費	836,900	772,702	64,198
減価償却費	597,505	425,021	172,484
什器備品費	531,300	340,780	190,520
消耗品費	789,407	837,667	△ 48,260
修繕費	294,818	225,134	69,684
印刷製本費	502,710	501,325	1,385
光熱水料費	503,638	507,600	△ 3,962
賃借料	3,105,906	3,110,250	△ 4,344
保険料	1,923,120	2,029,710	△ 106,590
諸謝金	46,800	41,600	5,200
租税公課	225,800	400,000	△ 174,200
組織活動助成費	176,000	220,000	△ 44,000
委託費	2,013,225	2,016,046	△ 2,821
教材費	59,400	89,800	△ 30,400
訓練委託費	0	12,500	△ 12,500
管理費	2,464,997	2,269,866	195,131
役員報酬	489,600	480,000	9,600
給料手当	537,839	542,612	△ 4,773
法定福利費	90,082	91,754	△ 1,672
退職給付費用	40,200	40,881	△ 681
福利厚生費	12,702	12,717	△ 15
会議費	15,400	14,580	820
通信運搬費	74,440	84,858	△ 10,418
消耗品費	20,261	20,207	54
印刷製本費	173,745	162,612	11,133
賃借料	70,728	60,720	10,008
租税公課	80,000	80,000	0
支払負担金	236,500	236,500	0

# 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)

科目	当年度	前年度	増減
委託費	94,716	46,535	48,181
支払手数料	133,305	133,420	△ 115
雑費	395,479	262,470	133,009
経常費用計	189,027,106	188,077,072	950,034
当期経常増減額	△ 1,139,556	745,988	△ 1,885,544
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	2	△ 2
什器備品除却損	0	2	△ 2
経常外費用計	0	2	△ 2
当期経常外増減額	0	△ 2	2
当期一般正味財産増減額	△ 1,139,556	745,986	△ 1,885,542
一般正味財産期首残高	36,409,748	35,663,762	745,986
一般正味財産期末残高	35,270,192	36,409,748	△ 1,139,556
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	35,270,192	36,409,748	△ 1,139,556

# 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

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	160,709,189	0	160,709,189	0	1,988,534	162,697,723
受取配分金	151,050,518	0	151,050,518	0	0	151,050,518
受取材料費等	1,260,980	0	1,260,980	0	0	1,260,980
受取事務費	8,397,691	0	8,397,691	0	1,988,534	10,386,225
労働者派遣事業等受託収益	1,780,464	0	1,780,464	0	0	1,780,464
労働者派遣事業等受託収益	1,780,464	0	1,780,464	0	0	1,780,464
受取会費	472,900	0	472,900	0	472,900	945,800
正会員受取会費	417,900	0	417,900	0	417,900	835,800
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	3,563	3,563
受取利息	0	0	0	0	523	523
雑収益	0	0	0	0	3,040	3,040
経常収益計	185,422,553	0	185,422,553	0	2,464,997	187,887,550
(2) 経常費用						
事業費	186,562,109	0	186,562,109	0	0	186,562,109
支払配分金	151,050,518	0	151,050,518	0	0	151,050,518
支払材料費等	1,264,626	0	1,264,626	0	0	1,264,626
給料手当	18,522,631	0	18,522,631	0	0	18,522,631
臨時雇賃金	64,170	0	64,170	0	0	64,170
法定福利費	2,795,722	0	2,795,722	0	0	2,795,722
退職給付費用	1,013,520	0	1,013,520	0	0	1,013,520
福利厚生費	46,443	0	46,443	0	0	46,443
会議費	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	197,950	0	197,950	0	0	197,950
通信運搬費	836,900	0	836,900	0	0	836,900
減価償却費	597,505	0	597,505	0	0	597,505
什器備品費	531,300	0	531,300	0	0	531,300
消耗品費	789,407	0	789,407	0	0	789,407
修繕費	294,818	0	294,818	0	0	294,818
印刷製本費	502,710	0	502,710	0	0	502,710
光熱水料費	503,638	0	503,638	0	0	503,638
賃借料	3,105,906	0	3,105,906	0	0	3,105,906
保険料	1,923,120	0	1,923,120	0	0	1,923,120
諸謝金	46,800	0	46,800	0	0	46,800
租税公課	225,800	0	225,800	0	0	225,800
組織活動助成費	176,000	0	176,000	0	0	176,000
委託費	2,013,225	0	2,013,225	0	0	2,013,225
教材費	59,400	0	59,400	0	0	59,400
訓練委託費	0	0	0	0	0	0
管理費					2,464,997	2,464,997
役員報酬					489,600	489,600
給料手当					537,839	537,839
法定福利費					90,082	90,082
退職給付費用					40,200	40,200
福利厚生費					12,702	12,702
会議費					15,400	15,400
通信運搬費					74,440	74,440
消耗品費					20,261	20,261
印刷製本費					173,745	173,745
賃借料					70,728	70,728
租税公課					80,000	80,000
支払負担金					236,500	236,500
委託費					94,716	94,716
支払手数料					133,305	133,305
雑費					395,479	395,479
経常費用計	186,562,109	0	186,562,109	0	2,464,997	189,027,106
当期経常増減額	△ 1,139,556	0	△ 1,139,556	0	0	△ 1,139,556
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	△ 1,139,556	0	△ 1,139,556	0	0	△ 1,139,556
一般正味財産期首残高			36,409,748	0	0	36,409,748
一般正味財産期末残高			35,270,192	0	0	35,270,192
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			35,270,192	0	0	35,270,192

# 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	手元保管	運転資金として	32,900
		当座預金 釧路信用金庫本店		15,190
		普通預金 釧路信用金庫本店		3,083,768
		普通預金 釧路信用金庫 共栄大通支店		239,769
		普通預金 釧路信用金庫 西港支店		266,504
		普通預金 釧路信用金庫 美原支店		97,088
		普通預金 釧路信用金庫 春採支店		455,832
		普通預金 北洋銀行 釧路中央支店		10,986,976
	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	12,683,461
流動資産合計				27,861,488
(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		2,011,625
		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				21,905,201
資 産 合 計				49,766,689
(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	11,146,572
	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	55,000
	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	182,555
流動負債合計				11,384,127
(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				14,496,497
正 味 財 産				35,270,192