

## 【第2号議案】

## 貸借対照表

平成31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	76,208	70,000	6,208
普通預金	6,478,131	5,916,441	561,690
未収金	11,671,726	11,145,050	526,676
立替金	93,441	29,000	64,441
流動資産合計	18,319,506	17,160,491	1,159,015
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	8,232,000	7,312,000	920,000
減価償却引当資産	4,764,000	4,764,000	0
財政運営資金積立資産	16,395,000	20,395,000	△ 4,000,000
施設整備準備資金積立資産	0	7,000,000	△ 7,000,000
35周年記念事業積立資産	200,000	100,000	100,000
特定資産合計	29,591,000	39,571,000	△ 9,980,000
(3) その他固定資産			
建物	6,706,286	0	6,706,286
構築物	702,818	723,103	△ 20,285
車輛運搬具	2,236,864	3,361,830	△ 1,124,966
什器備品	3,094,165	3,863,251	△ 769,086
建物附属設備	1,938,964	513,100	1,425,864
預託金	30,480	30,480	0
その他固定資産合計	14,709,577	8,491,764	6,217,813
固定資産合計	44,300,577	48,062,764	△ 3,762,187
資産合計	62,620,083	65,223,255	△ 2,603,172
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	10,882,998	12,992,291	△ 2,109,293
前受金	32,000	24,000	8,000
預り金	722,910	667,498	55,412
流動負債合計	11,637,908	13,683,789	△ 2,045,881
2. 固定負債			
退職給付引当金	8,232,000	7,312,000	920,000
固定負債合計	8,232,000	7,312,000	920,000
負債合計	19,869,908	20,995,789	△ 1,125,881
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	42,750,175	44,227,466	△ 1,477,291
(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)	( 29,591,000 )	( 39,571,000 )	( △ 9,980,000 )
正味財産合計	42,750,175	44,227,466	△ 1,477,291
負債及び正味財産合計	62,620,083	65,223,255	△ 2,603,172

# 正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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	163,950,062	163,517,548	432,514
受取配分金	139,593,726	140,060,609	△ 466,883
受取材料費等	10,358,130	9,443,063	915,067
受取事務費	13,998,206	14,013,876	△ 15,670
シルバーサロンショップ受託収益	40,485	0	40,485
シルバーサロンショップ受託収益	40,485	0	40,485
労働者派遣事業等受託収益	14,942,908	15,269,290	△ 326,382
労働者派遣事業等受託収益	14,942,908	15,269,290	△ 326,382
職業紹介事業受託収益	3,318	61,335	△ 58,017
職業紹介事業受託収益	3,318	61,335	△ 58,017
子育て支援員研修受託収益	0	850,000	△ 850,000
子育て支援員研修受託収益	0	850,000	△ 850,000
高齢者活躍人材育成事業受託収益	70,012	69,616	396
高齢者活躍人材育成事業受託収益	70,012	69,616	396
受取会費	1,527,000	1,629,000	△ 102,000
正会員受取会費	1,278,000	1,338,000	△ 60,000
賛助会員受取会費	249,000	291,000	△ 42,000
受取補助金等	25,000,000	25,000,000	0
受取連合交付金	12,500,000	12,500,000	0
受取(市)補助金	12,500,000	12,500,000	0
受取負担金	10,000	19,000	△ 9,000
受取負担金	10,000	19,000	△ 9,000
特定資産運用益	2,557	6,303	△ 3,746
特定資産受取利息	2,557	6,303	△ 3,746
雑収益	387,802	152,986	234,816
雑収益	387,802	152,986	234,816
経常収益計	205,934,144	206,575,078	△ 640,934
(2) 経常費用			
事業費	201,253,272	197,239,056	4,014,216
支払配分金	139,593,726	140,060,609	△ 466,883
支払材料費等	9,143,883	7,507,186	1,636,697
役員報酬	283,700	270,600	13,100
給料手当	9,738,400	11,701,748	△ 1,963,348
臨時雇賃金	3,363,983	1,931,980	1,432,003
法定福利費	5,062,207	4,323,351	738,856
退職給付費用	1,822,400	1,890,400	△ 68,000
会議費	37,746	71,517	△ 33,771
役員等旅費交通費	306,800	294,400	12,400
旅費交通費	169,200	441,010	△ 271,810
通信運搬費	1,025,631	1,043,235	△ 17,604

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
減価償却費	2,017,110	1,442,366	574,744
什器備品費	74,104	462,940	△ 388,836
消耗品費	1,327,636	906,495	421,141
修繕費	139,958	88,776	51,182
印刷製本費	587,359	933,750	△ 346,391
光熱水料費	705,313	623,765	81,548
賃借料	3,600,593	3,575,073	25,520
保険料	1,874,090	1,998,948	△ 124,858
諸謝金	16,781,454	13,835,642	2,945,812
租税公課	743,600	1,350,300	△ 606,700
委託費	2,731,885	2,435,333	296,552
教材費	37,106	4,306	32,800
訓練委託費	7,000	5,500	1,500
支払手数料	27,294	25,026	2,268
雑費	51,094	14,800	36,294
管理費	6,158,163	6,613,314	△ 455,151
役員報酬	560,200	534,000	26,200
給料手当	1,718,541	2,065,014	△ 346,473
法定福利費	461,678	954,908	△ 493,230
退職給付費用	321,600	333,600	△ 12,000
福利厚生費	122,776	103,032	19,744
会議費	264,973	258,595	6,378
役員等旅費交通費	83,720	54,060	29,660
旅費交通費	47,160	43,640	3,520
減価償却費	165,077	153,274	11,803
什器備品費	47,496	0	47,496
消耗品費	223,770	200,274	23,496
光熱水料費	68,847	76,414	△ 7,567
賃借料	585,579	581,075	4,504
保険料	26,000	26,000	0
租税公課	8,515	0	8,515
支払負担金	358,210	322,300	35,910
委託費	993,612	839,392	154,220
支払手数料	28,934	7,988	20,946
雑費	71,475	59,748	11,727
経常費用計	207,411,435	203,852,370	3,559,065
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,477,291	2,722,708	△ 4,199,999
当期経常増減額	△ 1,477,291	2,722,708	△ 4,199,999
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			
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	△ 1,477,291	2,722,708	△ 4,199,999
一般正味財産期首残高	44,227,466	41,504,758	2,722,708

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
一般正味財産期末残高	42,750,175	44,227,466	△ 1,477,291
Ⅱ 正味財産期末残高	42,750,175	44,227,466	△ 1,477,291

# 正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(単位：円)

科目	公益目的事業会計			法人会計	合計
	シルバー人材センター事業	人材育成事業	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	158,555,399	0	158,555,399	5,394,663	163,950,062
受取配分金	139,593,726	0	139,593,726	0	139,593,726
受取材料費等	10,358,130	0	10,358,130	0	10,358,130
受取事務費	8,603,543	0	8,603,543	5,394,663	13,998,206
シルバーサロンショップ受託収益	40,485	0	40,485	0	40,485
シルバーサロンショップ受託収益	40,485	0	40,485	0	40,485
労働者派遣事業等受託収益	14,942,908	0	14,942,908	0	14,942,908
労働者派遣事業等受託収益	14,942,908	0	14,942,908	0	14,942,908
職業紹介事業受託収益	3,318	0	3,318	0	3,318
職業紹介事業受託収益	3,318	0	3,318	0	3,318
高齢者活躍人材育成事業受託収益	0	70,012	70,012	0	70,012
高齢者活躍人材育成事業受託収益	0	70,012	70,012	0	70,012
受取会費	763,500	0	763,500	763,500	1,527,000
正会員受取会費	639,000	0	639,000	639,000	1,278,000
賛助会員受取会費	124,500	0	124,500	124,500	249,000
受取補助金等	25,000,000	0	25,000,000	0	25,000,000
受取連合交付金	12,500,000	0	12,500,000	0	12,500,000
受取(市)補助金	12,500,000	0	12,500,000	0	12,500,000
受取負担金	10,000	0	10,000	0	10,000
受取負担金	10,000	0	10,000	0	10,000
特定資産運用益	2,557	0	2,557	0	2,557
特定資産受取利息	2,557	0	2,557	0	2,557
雑収益	387,802	0	387,802	0	387,802
雑収益	387,802	0	387,802	0	387,802
経常収益計	199,705,969	70,012	199,775,981	6,158,163	205,934,144
(2) 経常費用					
事業費	201,183,260	70,012	201,253,272	0	201,253,272
支払配分金	139,593,726	0	139,593,726	0	139,593,726
支払材料費等	9,143,883	0	9,143,883	0	9,143,883
役員報酬	283,700	0	283,700	0	283,700
給料手当	9,738,400	0	9,738,400	0	9,738,400
臨時雇賃金	3,300,048	63,935	3,363,983	0	3,363,983
法定福利費	5,062,016	191	5,062,207	0	5,062,207
退職給付費用	1,822,400	0	1,822,400	0	1,822,400
会議費	36,990	756	37,746	0	37,746
役員等旅費交通費	306,800	0	306,800	0	306,800
旅費交通費	169,200	0	169,200	0	169,200
通信運搬費	1,025,631	0	1,025,631	0	1,025,631
減価償却費	2,017,110	0	2,017,110	0	2,017,110
什器備品費	74,104	0	74,104	0	74,104
消耗品費	1,327,636	0	1,327,636	0	1,327,636
修繕費	139,958	0	139,958	0	139,958
印刷製本費	587,359	0	587,359	0	587,359
光熱水料費	705,313	0	705,313	0	705,313
賃借料	3,600,593	0	3,600,593	0	3,600,593

(単位：円)

科目	公益目的事業会計			法人会計	合計
	シルバー人材センター事業	人材育成事業	小計		
保険料	1,874,090	0	1,874,090	0	1,874,090
諸謝金	16,781,454	0	16,781,454	0	16,781,454
租税公課	738,470	5,130	743,600	0	743,600
委託費	2,731,885	0	2,731,885	0	2,731,885
教材費	37,106	0	37,106	0	37,106
訓練委託費	7,000	0	7,000	0	7,000
支払手数料	27,294	0	27,294	0	27,294
雑費	51,094	0	51,094	0	51,094
管理費	0	0	0	6,158,163	6,158,163
役員報酬	0	0	0	560,200	560,200
給料手当	0	0	0	1,718,541	1,718,541
法定福利費	0	0	0	461,678	461,678
退職給付費用	0	0	0	321,600	321,600
福利厚生費	0	0	0	122,776	122,776
会議費	0	0	0	264,973	264,973
役員等旅費交通費	0	0	0	83,720	83,720
旅費交通費	0	0	0	47,160	47,160
減価償却費	0	0	0	165,077	165,077
什器備品費	0	0	0	47,496	47,496
消耗品費	0	0	0	223,770	223,770
光熱水料費	0	0	0	68,847	68,847
賃借料	0	0	0	585,579	585,579
保険料	0	0	0	26,000	26,000
租税公課	0	0	0	8,515	8,515
支払負担金	0	0	0	358,210	358,210
委託費	0	0	0	993,612	993,612
支払手数料	0	0	0	28,934	28,934
雑費	0	0	0	71,475	71,475
経常費用計	201,183,260	70,012	201,253,272	6,158,163	207,411,435
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,477,291	0	△ 1,477,291	0	△ 1,477,291
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,477,291	0	△ 1,477,291	0	△ 1,477,291
2. 経常外増減の部	0				
(1) 経常外収益	0				
固定資産売却益	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0				
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	△ 323,161	0	△ 323,161	323,161	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,800,452	0	△ 1,800,452	323,161	△ 1,477,291
一般正味財産期首残高	0		43,079,211	1,148,255	44,227,466
一般正味財産期末残高	0		41,278,759	1,471,416	42,750,175
II 正味財産期末残高	0		41,278,759	1,471,416	42,750,175

## 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固定資産（車輛運搬具・什器備品・構築物・建物及び建物付属設備）定額法による直接減価償却を採用している。

#### (2) リース取引の処理方法

①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リース会計基準適用初年度前の所有権移転外ファイナンス・リース取引について、引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

#### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の退職金の支給に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上しております。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込み方式によっている。

### 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	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	7,312,000	920,000	0	8,232,000
減価償却引当資産	4,764,000	0	0	4,764,000
財政運営資金積立資産	20,395,000	0	4,000,000	16,395,000
35周年記念事業積立資産	100,000	100,000	0	200,000
施設整備準備資金積立資産	7,000,000	0	7,000,000	0
合 計	39,571,000	1,020,000	11,000,000	29,591,000

### 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	8,232,000	(0)	(8,232,000)	(8,232,000)
減価償却引当資産	4,764,000	(0)	(4,764,000)	(0)
財政運営資金積立資産	16,395,000	(0)	(16,395,000)	(0)
35周年記念事業積立資産	200,000	(0)	(200,000)	(0)
施設整備準備資金積立資産	0	(0)	(0)	(0)
合 計	29,591,000	0	29,591,000	8,232,000

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	6,885,894	179,608	6,706,286
構 築 物	882,002	179,184	702,818
車 輜 運 搬 具	6,002,249	3,765,385	2,236,864
什 器 備 品	6,874,786	3,780,621	3,094,165
建 物 付 属 設 備	2,074,106	135,142	1,938,964
合 計	22,719,037	8,039,940	14,679,097

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（連合会）						
高年齢者就業機会 確保事業費等補助金	厚生労働省	0	12,500,000	12,500,000	0	—
運営費補助金	見附市	0	12,500,000	12,500,000	0	—
合 計		0	25,000,000	25,000,000	0	

## 附属明細書

1. 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	7,312,000	920,000	0	8,232,000
	減価償却引当資産	4,764,000	0	0	4,764,000
	財政運営資金積立資産	20,395,000	0	4,000,000	16,395,000
	35周年記念事業積立資産	100,000	100,000	0	200,000
	施設整備準備資金積立資産	7,000,000	0	7,000,000	0
	特定資産計	39,571,000	1,020,000	11,000,000	29,591,000

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	7,312,000	920,000	0	0	8,232,000



# 財 産 目 録

平成31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	シルバー人材センター事業の運転資金	76,208
	預 金	普通預金 北越銀行 見附支店	シルバー人材センター事業の運転資金	6,478,131
	未収金	市役所他201件	シルバー人材センター事業の契約金額未収額他	11,671,726
	立替金	みつけ生涯現役 促進協議会他	シルバー人材センター事業の光熱費等	64,441
		㈱全福サービス	法人管理における平成31年度役員賠償保険料	29,000
流動資産合計			18,319,506	
(固定資産)				
特定資産	退職給付 引当資産	定期預金 北越銀行 見附支店	シルバー人材センター事業に使用する職員退職金 支払のための積立資産として管理されている預金	6,997,200
		定期預金 北越銀行 見附支店	法人管理に使用する職員退職金支払のための 積立資産として管理されている預金	1,234,800
	減価償却 引当資産	定期預金 北越銀行 見附支店	シルバー人材センター事業に使用する固定資産 買換え資金として管理されている預金	2,314,000
		定期預金 第四銀行 見附支店	シルバー人材センター事業に使用する固定資産 買換え資金として管理されている預金	450,000
		定期預金 ゆうちょ銀行 見附支店	シルバー人材センター事業に使用する固定資産 買換え資金として管理されている預金	2,000,000
	財政運営資金 積立資産	定期預金 北越銀行 見附支店	事業運営の継続的な安定を図るために 管理されている預金	5,695,000
		定期預金 第四銀行 見附支店	事業運営の継続的な安定を図るために 管理されている預金	4,000,000
		普通預金 第四銀行 見附支店	事業運営の継続的な安定を図るために 管理されている預金	1,700,000
		定期預金 ゆうちょ銀行 見附支店	事業運営の継続的な安定を図るために 管理されている預金	5,000,000
	35周年記念事業 積立資産	定期預金 北越銀行 見附支店	35周年記念事業資金として管理されている預金	200,000
	計			29,591,000
	その他 固定資産	建 物	事務所改修、 アンテナショップ	シルバー人材センター事業に使用している
事務所改修			法人管理に使用している	362,903
構築物		カーポート 2台用	シルバー人材センター事業に使用している	309,574
		カーポート 1台用	法人管理に使用している	393,244

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他 固定資産	車輛運搬具	車輛3台、バイク1台	シルバー人材センター事業に使用している	2,236,864
	什器備品	除雪機他15台	シルバー人材センター事業に使用している	2,777,883
		エアコン、紙折り機	法人管理に使用している	316,282
	建物付属設備	電気給排水設備、 外部トイレ(アンテナショップ)	シルバー人材センター事業に使用している	1,463,384
		便器取替工事一式	法人管理に使用している	475,580
	預託金	自動車リサイクル料金	シルバー人材センター事業に使用している	30,480
	計			14,709,577
固定資産合計				44,300,577
資産合計				62,620,083
(流動負債)				
	未払金	配分金253名他	シルバー人材センター事業に供する配分金、 業者に支払う材料費等の未払い金額	10,593,405
		業者等未払額	法人管理に供する社会保険料等の未払い金額	289,593
	前受金	会員会費	シルバー人材センター事業の会費前受金	16,000
		会員会費	法人管理の会費前受金	16,000
	預り金	職員社会保険料等	シルバー人材センター事業の職員からの 社会保険料等預り金	722,910
流動負債合計				11,637,908
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	シルバー人材センター事業に使用する 職員退職手当規程における退職金要支給額	6,997,200
	退職給付引当金	職員に対するもの	法人管理に使用する職員退職手当規程に おける退職金要支給額	1,234,800
固定負債合計				8,232,000
負債合計				19,869,908
正味財産				42,750,175