

令和元年度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	備 考
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	143,730,103	162,747,155	△ 19,017,052	
受取配分金	104,825,245	119,901,587	△ 15,076,342	
受取材料費等	28,517,626	30,908,303	△ 2,390,677	
受取事務費	10,387,232	11,937,265	△ 1,550,033	
労働者派遣事業等受託収益	13,521,332	14,035,348	△ 514,016	
労働者派遣事業等受託収益	13,521,332	14,035,348	△ 514,016	派遣事業手数料収入
受取会費	1,079,000	1,106,000	△ 27,000	
正特会員受取会費	1,024,000	1,046,000	△ 22,000	
賛助会員受取会費	55,000	60,000	△ 5,000	11団体
受取補助金等	30,160,000	28,139,000	2,021,000	
受取連合交付金	15,080,000	12,739,000	2,341,000	国庫補助金
受取市(区)町村補助金	15,080,000	15,400,000	△ 320,000	富谷市補助金
受取負担金	0	0	0	
受取負担金	0	0	0	
受取寄付金	0	0	0	
受取寄付金	0	0	0	
特定資産運用益	597	688	△ 91	
特定資産受取利息	597	688	△ 91	
雑収益	40,800	79,136	△ 38,336	
受取利息	216	242	△ 26	
雑収益	40,584	78,894	△ 38,310	
経常収益計	188,531,832	206,107,327	△ 17,575,495	
(2) 経常費用				
事業費	185,156,115	205,464,222	△ 20,308,107	
支払配分金	104,825,245	119,901,587	△ 15,076,342	
支払材料費等	27,668,471	28,126,684	△ 458,213	
支払会員賃金	0	0	0	派遣会員賃金
支払会員交通費	0	0	0	派遣会員交通費
支払会員法定福利費	0	2,219,050	△ 2,219,050	派遣会員法定福利費は労働者派遣事業等受託収益と相殺
役員報酬	1,170,000	399,648	770,352	役員報酬

科 目	当年度	前年度	増減	備 考
給料手当	17,347,398	16,170,403	1,176,995	職員給与・諸手当
臨時雇賃金	3,642,618	4,478,830	△ 836,212	臨時職員賃金
法定福利費	4,122,164	3,665,711	456,453	社会保険料
退職給付費用	116,372	233,444	△ 117,072	職員退職給付引当金
中退共掛金費用	916,608	897,552	19,056	中退共掛金
福利厚生費	121,127	149,973	△ 28,846	職員健康診断料
研修費	146,282	0	146,282	会員訓練費
会議費	194,774	164,597	30,177	会議に要する費用
旅費交通費	1,273,893	1,326,905	△ 53,012	職員等旅費
通信運搬費	1,226,342	1,303,216	△ 76,874	郵送代・電話代等
減価償却費	1,967,901	1,952,333	15,568	什器備品減価償却費
什器備品費	342,393	4,203,733	△ 3,861,340	備品購入等
消耗品費	1,320,467	2,331,032	△ 1,010,565	事業実施に係る消耗品費
修繕費	322,749	218,189	104,560	備品修繕費等
印刷製本費	2,926,470	1,679,096	1,247,374	会報・チラシ等
光熱水料費	582,185	561,269	20,916	施設等光熱費
賃借料	4,320,177	3,637,276	682,901	車両・施設等家賃
保険料	1,228,564	1,238,798	△ 10,234	会員シルバー保険
諸謝金	6,502,839	7,313,747	△ 810,908	講習会諸謝金、臨時職員賃金
租税公課	746,393	434,056	312,337	消費税、印紙代
支払負担金	0	0	0	
組織活動助成費	133,702	163,997	△ 30,295	
委託費	1,881,145	2,511,377	△ 630,232	業者委託料等
教材費	0	0	0	
支払利息	0	0	0	
支払手数料	0	0	0	
貸倒損失	0	0	0	
雑費	109,836	181,719	△ 71,883	各種雑費
管理費	8,070,852	11,902,950	△ 3,832,098	
役員報酬	956,000	1,772,352	△ 816,352	理事会等役員報酬
給料手当	2,638,084	4,042,600	△ 1,404,516	法人管理に係る職員給与等
臨時雇賃金	0	0	0	〃 臨時雇賃金
法定福利費	481,715	745,264	△ 263,549	〃 職員社会保険料
退職給付費用	17,698	48,492	△ 30,794	〃 職員退職給付引当金
中退共掛金費用	139,392	186,448	△ 47,056	〃 職員中退共掛金
福利厚生費	26,590	37,258	△ 10,668	〃 職員社会保険料
会議費	174,139	132,702	41,437	〃 会議費

科 目	当年度	前年度	増減	備 考
旅費交通費	82,976	115,689	△ 32,713	法人管理に係る職員旅費交通費
通信運搬費	0	0	0	〃 郵送代・電話代等
減価償却費	431,979	485,036	△ 53,057	什器備品減価償却費
什器備品費	3,696	873,239	△ 869,543	備品購入代
消耗品費	75,624	104,025	△ 28,401	事務用消耗品費
修繕費	14,000	3,455	10,545	法人管理に係る備品修繕費
印刷製本費	220,320	225,180	△ 4,860	〃 印刷代
光熱水料費	108,312	121,485	△ 13,173	事務所等光熱費
賃借料	520,893	610,545	△ 89,652	事務所等家賃
保険料	40,496	75,612	△ 35,116	役員賠償責任保険料
諸謝金	1,183,147	1,258,306	△ 75,159	臨時職員賃金
租税公課	31,507	10,044	21,463	法人管理に係る消費税
支払負担金	235,750	200,000	35,750	全シ協会費等
委託費	490,435	622,069	△ 131,634	各種保守料等
支払利息	91,556	86,189	5,367	国庫補助金借入利息
支払手数料	76,460	91,448	△ 14,988	振込手数料等
支払委託金等返還	0	0	0	
雑費	30,083	55,512	△ 25,429	各種雑費
経常費用計	193,226,967	217,367,172	△ 24,140,205	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,695,135	△ 11,259,845	6,564,710	
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	△ 4,695,135	△ 11,259,845	6,564,710	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益	0	0	0	
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
固定資産売却（除却）損	5	0	5	固定資産除却損
経常外費用計	5	0	5	
当期経常外増減額	△ 5	0	△ 5	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 4,695,140	△ 11,259,845	6,564,705	
一般正味財産期首残高	23,793,332	35,053,177	△ 11,259,845	
一般正味財産期末残高	19,098,192	23,793,332	△ 4,695,140	
Ⅱ 指定正味財産増減の部	0	0	0	
Ⅲ 正味財産期末残高	19,098,192	23,793,332	△ 4,695,140	

令和元年度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(実施事業等会計)					共通	小計	法人会計	合計
	シルバー人材センター事業				計				
	就業機会提供事業	就業機会確保事業	地域就業機会創出事業						
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	133,342,871	2,876,578	0	136,219,449	0	136,219,449	7,510,654	143,730,103	
受取配分金	104,825,245	0	0	104,825,245	0	104,825,245	0	104,825,245	
受取材料費等	28,517,626	0	0	28,517,626	0	28,517,626	0	28,517,626	
受取事務費	0	2,876,578	0	2,876,578	0	2,876,578	7,510,654	10,387,232	
労働者派遣事業等受託収益	0	13,521,332	0	13,521,332	0	13,521,332	0	13,521,332	
労働者派遣事業等受託収益	0	13,521,332	0	13,521,332	0	13,521,332	0	13,521,332	
受取会費	0	0	0	0	539,500	539,500	539,500	1,079,000	
正特会員受取会費	0	0	0	0	512,000	512,000	512,000	1,024,000	
賛助会員受取会費	0	0	0	0	27,500	27,500	27,500	55,000	
受取補助金等	0	28,160,000	2,000,000	30,160,000	0	30,160,000	0	30,160,000	
受取連合交付金	0	14,080,000	1,000,000	15,080,000	0	15,080,000	0	15,080,000	
受取都道府県補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	
受取市(区)町村補助金	0	14,080,000	1,000,000	15,080,000	0	15,080,000	0	15,080,000	
受取連合助成金	0	0	0	0	0	0	0	0	
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	
特定資産運用益	0	0	0	0	299	299	298	597	
特定資産受取利息	0	0	0	0	299	299	298	597	
雑収益	0	0	0	0	20,400	20,400	20,400	40,800	
受取利息	0	0	0	0	108	108	108	216	
雑収益	0	0	0	0	20,292	20,292	20,292	40,584	
経常収益計	133,342,871	44,557,910	2,000,000	179,900,781	560,199	180,460,980	8,070,852	188,531,832	
(2) 経常費用									
事業費	132,493,716	50,461,712	2,200,687	185,156,115	0	185,156,115	0	185,156,115	
支払配分金	104,825,245	0	0	104,825,245	0	104,825,245	0	104,825,245	
支払材料費等	27,668,471	0	0	27,668,471	0	27,668,471	0	27,668,471	
支払会員賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	
支払会員交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	
支払会員法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	
役員報酬	0	1,170,000	0	1,170,000	0	1,170,000	0	1,170,000	
給料手当	0	17,347,398	0	17,347,398	0	17,347,398	0	17,347,398	
臨時雇賃金	0	3,642,618	0	3,642,618	0	3,642,618	0	3,642,618	
法定福利費	0	4,122,164	0	4,122,164	0	4,122,164	0	4,122,164	
退職給付費用	0	116,372	0	116,372	0	116,372	0	116,372	
中退共掛金費用	0	916,608	0	916,608	0	916,608	0	916,608	
福利厚生費	0	121,127	0	121,127	0	121,127	0	121,127	
研修費	0	146,282	0	146,282	0	146,282	0	146,282	
会議費	0	168,152	26,622	194,774	0	194,774	0	194,774	
旅費交通費	0	764,623	509,270	1,273,893	0	1,273,893	0	1,273,893	
通信運搬費	0	1,226,342	0	1,226,342	0	1,226,342	0	1,226,342	
減価償却費	0	1,967,901	0	1,967,901	0	1,967,901	0	1,967,901	
什器備品費	0	342,393	0	342,393	0	342,393	0	342,393	
消耗品費	0	798,498	521,969	1,320,467	0	1,320,467	0	1,320,467	
修繕費	0	322,749	0	322,749	0	322,749	0	322,749	
印刷製本費	0	1,935,345	991,125	2,926,470	0	2,926,470	0	2,926,470	
光熱水料費	0	582,185	0	582,185	0	582,185	0	582,185	
賃借料	0	4,293,987	26,190	4,320,177	0	4,320,177	0	4,320,177	
保険料	0	1,228,564	0	1,228,564	0	1,228,564	0	1,228,564	
諸謝金	0	6,388,128	114,711	6,502,839	0	6,502,839	0	6,502,839	
租税公課	0	746,393	0	746,393	0	746,393	0	746,393	
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	
組織活動助成費	0	133,702	0	133,702	0	133,702	0	133,702	
委託費	0	1,870,345	10,800	1,881,145	0	1,881,145	0	1,881,145	
教材費	0	0	0	0	0	0	0	0	
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0	0	
雑費	0	109,836	0	109,836	0	109,836	0	109,836	

科 目	公益目的事業会計(実施事業等会計)						法人会計	合計
	シルバー人材センター事業				共通	小計		
	就業機会提供事業	就業機会確保事業	地域就業機会創出事業	計				
管理費							8,070,852	8,070,852
役員報酬							956,000	956,000
給料手当							2,638,084	2,638,084
臨時雇賃金							0	0
法定福利費							481,715	481,715
退職給付費用							17,698	17,698
中退共済金費用							139,392	139,392
福利厚生費							26,590	26,590
会議費							174,139	174,139
旅費交通費							82,976	82,976
通信運搬費							0	0
減価償却費							431,979	431,979
什器備品費							3,696	3,696
消耗品費							75,624	75,624
修繕費							14,000	14,000
印刷製本費							220,320	220,320
光熱水料費							108,312	108,312
賃借料							520,893	520,893
保険料							40,496	40,496
諸謝金							1,183,147	1,183,147
租税公課							31,507	31,507
支払負担金							235,750	235,750
委託費							490,435	490,435
支払利息							91,556	91,556
支払手数料							76,460	76,460
支払委託金等返還 雑費							0	0
							30,083	30,083
経常費用計	132,493,716	50,461,712	2,200,687	185,156,115	0	185,156,115	8,070,852	193,226,967
評価損益等調整前 当期経常増減額	849,155	△ 5,903,802	△ 200,687	△ 5,255,334	560,199	△ 4,695,135	0	△ 4,695,135
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	849,155	△ 5,903,802	△ 200,687	△ 5,255,334	560,199	△ 4,695,135	0	△ 4,695,135
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産売却(除却)損	0	0	0	0	0	5	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	5	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	△ 5	0	△ 5
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	849,155	△ 5,903,802	△ 200,687	△ 5,255,334	560,199	△ 4,695,140	0	△ 4,695,140
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	23,793,332	0	23,793,332
一般正味財産期末残高	849,155	△ 5,903,802	△ 200,687	△ 5,255,334	560,199	19,098,192	0	19,098,192
II 指定正味財産増減の部	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	849,155	△ 5,903,802	△ 200,687	△ 5,255,334	560,199	19,098,192	0	19,098,192

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	4,533	874	3,659
預金	14,184,652	17,492,710	△ 3,308,058
未収金	7,223,146	9,479,594	△ 2,256,448
仮払金	0	0	0
立替金	0	0	0
前払金	137,000	100,000	37,000
流動資産合計	21,549,331	27,073,178	△ 5,523,847
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	4,668,796	4,534,726	134,070
財政運営資金積立資産	1,268,000	1,268,000	0
記念事業積立資産	0	0	0
特定費用準備資金	2,000,000	0	2,000,000
特定資産取得資金	0	2,000,000	△ 2,000,000
特定資産合計	7,936,796	7,802,726	134,070
(2) その他固定資産			
什器備品	2,468,465	3,156,334	△ 687,869
リース資産	4,800,384	6,512,400	△ 1,712,016
電話加入権	216,000	216,000	0
長期前払費用	0	0	0
その他固定資産合計	7,484,849	9,884,734	△ 2,399,885
固定資産合計	15,421,645	17,687,460	△ 2,265,815
資産合計	36,970,976	44,760,638	△ 7,789,662
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	7,815,216	8,935,767	△ 1,120,551
預り金	190,092	434,117	△ 244,025
前受金	46,000	198,000	△ 152,000
仮受金	0	0	0
リース負債(1年以内返済予定)	1,712,016	1,712,016	0
流動負債合計	9,763,324	11,279,900	△ 1,516,576
2 固定負債			
退職給付引当金	4,668,796	4,534,726	134,070
リース負債	3,440,664	5,152,680	△ 1,712,016
固定負債合計	8,109,460	9,687,406	△ 1,577,946
負債合計	17,872,784	20,967,306	△ 3,094,522
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
2 一般正味財産	19,098,192	23,793,332	△ 4,695,140
正味財産合計	19,098,192	23,793,332	△ 4,695,140
負債及び正味財産合計	36,970,976	44,760,638	△ 7,789,662

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方法

- ・ 什器備品 定額法により減価償却を実施している。
- ・ 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り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. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び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	4,534,726	134,070	0	4,668,796
財政運営資金積立資産	1,268,000	0	0	1,268,000
記念事業積立資産	0	0	0	0
特定費用準備資金	0	2,000,000	0	2,000,000
特定資産取得資金	2,000,000	0	2,000,000	0
合 計	7,802,726	2,134,070	2,000,000	7,936,796

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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 対する額)
特定資産				
退職給付引当資産	4,668,796	0	4,668,796	4,668,796
財政運営資金積立資産	1,268,000	0	1,268,000	0
記念事業積立資産	0	0	0	0
特定費用準備資金	2,000,000	0	2,000,000	0
特定資産取得資金	0	0	0	0
合 計	7,936,796	0	7,936,796	4,668,796

4. 担保に供している資産

なし。

5. 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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	7,748,110	5,279,645	2,468,465
リース資産	8,560,080	3,759,696	4,800,384
合 計	16,308,190	9,039,341	7,268,849

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当期債権の当期末残高

なし。

7. 保証債務等の偶発債務

なし。

8. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

なし。

9. 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)

科目	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						
高年齢者就業機会確保事業費等補助金	国	0	15,080,000	15,080,000	0	-
シルバー人材センター活動推進事業費補助金	市	0	15,080,000	15,080,000	0	-
合 計		0	30,160,000	30,160,000	0	

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

なし。

11. 関連当事者との取引の内容

なし。

12. 重要な後発事象

なし。

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	期首帳簿残高	当期増加額	当期減少額	期末帳簿残高
特定資産	退職給付引当資産	4,534,726	134,070	0	4,668,796
	財政運営資金積立資産	1,268,000	0	0	1,268,000
	特定費用準備資金	0	2,000,000	0	2,000,000
	特定資産取得資金	2,000,000	0	2,000,000	0
	特定資産計	7,802,726	2,134,070	2,000,000	7,936,796

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	4,534,726	134,070	0	0	4,668,796

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
1. 流動資産			
現金	手元保管	運転資金として	4,533
普通預金			14,184,652
	七十七銀行富谷支店	運転資金として	(14,183,963)
	仙台銀行 大富支店	運転資金として	(689)
未収金			7,223,146
(一般)	受託事業の未収額	受託事業の請求額	(5,487,126)
(派遣)	派遣事業の未収額	派遣事業の請求額	(1,736,020)
前払金			137,000
		次年度の役員保険料等	(100,000)
		4月分駐車場等賃借料	(37,000)
流動資産合計			21,549,331
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産			4,668,796
	普通預金	職員退職給付引当金としての積立	(878,496)
	七十七銀行富谷支店		
	定期預金	職員退職給付引当金としての積立	(3,760,300)
	七十七銀行富谷支店		
財政運営積立資産	普通預金	財政運営資産としての積立	1,268,000
	七十七銀行富谷支店		
特定費用準備資金	定期預金	創立20周年記念事業費用	2,000,000
	七十七銀行富谷支店		
(2) その他固定資産			
什器備品			2,468,465
	プロジェクター式	公益目的事業と管理運営の用に供している	(1)
	シュレツダ	公益目的事業と管理運営の用に供している	(1)
	カメラ等	公益目的事業と管理運営の用に供している	(3)
	防災備品	公益目的事業と管理運営の用に供している	(759,921)
	自走式草刈機	公益目的事業の用に供している	(453,312)
	農耕用設備運搬車	公益目的事業の用に供している	(206,333)
	応接セット	公益目的事業と管理運営の用に供している	(380,239)
	パソコン一式	公益目的事業と管理運営の用に供している	(668,655)
リース資産		公益目的事業と管理運営の用に供している	4,800,384
電話加入権		公益目的事業と管理運営の用に供している	216,000
固定資産合計			15,421,645
資産合計			36,970,976

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
1. 流動負債			
未払金			7,815,216
		3月分会員配分金	(4,725,800)
		3月分業者払い等	(3,089,416)
預り金		職員源泉所得税ほか	190,092
前受金		令和2年度会員会費23名分	46,000
リース債務 (1年以内返済予定)		事業管理に関するリース債務である	1,712,016
流動負債合計			9,763,324
2. 固定負債			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支給に備えたもの	4,668,796
リース債務		事業管理に関するリース債務である	3,440,664
固定負債合計			8,109,460
負債合計			17,872,784
正味財産			19,098,192