

平成26年度 会 計 決 算 書

1. 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日

(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			
① 受託事業収益	153,213,595	155,822,564	△ 2,608,969
受取配分金	133,707,195	137,337,664	△ 3,630,469
受取材料費等	4,206,503	3,524,706	681,797
受取事務費	15,299,897	14,960,194	339,703
② 派遣事業等受託収益	157,751	0	157,751
派遣事業等受託収益	157,751	0	157,751
③ 受取会費	876,000	982,000	△ 106,000
正会員受取会費	876,000	982,000	△ 106,000
④ 受取補助金等	14,560,000	14,200,000	360,000
受取連合交付金	7,280,000	7,100,000	180,000
受取市補助金	7,280,000	7,100,000	180,000
⑤ 雑収益	3,461	7,574	△ 4,113
受取利息	2,636	2,775	△ 139
雑収益	825	4,799	△ 3,974
経常収益計	168,810,807	171,012,138	△ 2,201,331
(2) 経常費用			
① 事業費	144,719,516	148,097,557	△ 3,378,041
ア 受託事業費	137,913,698	140,862,370	△ 2,948,672
支分配分金	133,707,195	137,337,664	△ 3,630,469
支払材料費等	4,206,503	3,524,706	681,797
イ 安全・適正就業推進費	56,796	101,380	△ 44,584
会議費	16,200	4,800	11,400
旅費交通費	0	9,460	△ 9,460
通信運搬費	2,138	2,020	118
諸謝金	16,000	18,000	△ 2,000
賃借料	8,725	5,600	3,125
委託費	7,900	0	7,900
雑費	5,833	61,500	△ 55,667

科 目		当 年 度	前 年 度	増 減
	ウ 普及啓発費	1,192,759	1,665,160	△ 472,401
	通信運搬費	48,176	46,250	1,926
	什器備品費	0	45,000	△ 45,000
	消耗品費	273,162	286,413	△ 13,251
	印刷製本費	220,152	406,350	△ 186,198
	保険料	51,960	49,980	1,980
	賃借料	235,149	232,980	2,169
	委託費	357,160	591,412	△ 234,252
	雑費	7,000	6,775	225
	エ 就業開拓提供費	5,431,828	5,370,425	61,403
	会議費	11,007	9,718	1,289
	旅費交通費	207,830	95,660	112,170
	通信運搬費	1,004,000	946,253	57,747
	什器備品費	24,840	437,455	△ 412,615
	消耗品費	507,023	655,865	△ 148,842
	修繕費	0	10,000	△ 10,000
	印刷製本費	356,400	25,515	330,885
	保険料	1,196,110	1,095,460	100,650
	諸謝金	1,075,270	1,079,400	△ 4,130
	租税公課	23,000	9,000	14,000
	賃借料	888,630	913,311	△ 24,681
	委託費	2,160	0	2,160
	雑費	50,126	80,365	△ 30,239
	貸倒損失	85,432	12,423	73,009
	オ 訓練研修費	124,435	98,222	26,213
	教材費	40,092	28,880	11,212
	通信運搬費	16,720	10,200	6,520
	消耗品費	6,223	11,142	△ 4,919
	諸謝金	59,000	48,000	11,000
	賃借料	2,400	0	2,400
	②管理費	24,091,502	23,980,547	110,955
	キ 人件費	19,780,799	19,085,130	695,669
	役員報酬	289,500	277,500	12,000
	職員基本給	11,174,400	11,029,200	145,200
	職員特別手当	3,492,920	3,126,580	366,340
	職員諸手当	1,350,750	1,351,393	△ 643
	法定福利費	2,859,722	2,689,285	170,437
	福利厚生費	85,507	83,172	2,335
	退職給付費用	528,000	528,000	0

科 目				当 年 度	前 年 度	増 減
			ク一般運営費	4,310,703	4,895,417	△ 584,714
			会議費	0	12,960	△ 12,960
			役員等旅費交通費	484,460	455,760	28,700
			通信運搬費	46,645	50,741	△ 4,096
			什器備品費	0	627,992	△ 627,992
			消耗品費	34,651	48,660	△ 14,009
			減価償却費	0	1,349	△ 1,349
			修繕費	56,592	0	56,592
			光熱水料費	283,572	244,111	39,461
			賃借料	1,745,125	1,724,630	20,495
			支払手数料	33,858	32,105	1,753
			諸謝金	3,000	3,000	0
			委託費	1,006,484	1,020,602	△ 14,118
			租税公課	257,600	349,300	△ 91,700
			支払負担金	216,500	216,500	0
			雑費	142,216	107,707	34,509
			経常費用計	168,811,018	172,078,104	△ 3,267,086
			当期経常増減額	△ 211	△ 1,065,966	1,065,755
			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	△ 211	△ 1,065,966	1,065,755
			一般正味財産期首残高	26,098,730	27,164,696	△ 1,065,966
			一般正味財産期末残高	26,098,519	26,098,730	△ 211
			II 正味財産期末残高	26,098,519	26,098,730	△ 211

2. 貸借対照表

平成27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	185,632	156,026	29,606
普通預金	1,554,282	3,330,008	△ 1,775,726
郵便振替	1,361,201	1,706,103	△ 344,902
未収金	10,304,618	10,867,918	△ 563,300
立替金	397,535	96,365	301,170
前払金	975,950	927,840	48,110
流動資産合計	14,779,218	17,084,260	△ 2,305,042
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
財政運営資金積立資産	19,000,000	19,000,000	0
特定資産合計	19,000,000	19,000,000	0
(2) その他固定資産			
什器備品	2	2	0
電話加入権	254,747	254,747	0
その他固定資産合計	254,749	254,749	0
固定資産合計	19,254,749	19,254,749	0
資産合計	34,033,967	36,339,009	△ 2,305,042
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,663,215	9,919,281	△ 2,256,066
預り金	272,233	320,998	△ 48,765
流動負債合計	7,935,448	10,240,279	△ 2,304,831
負債合計	7,935,448	10,240,279	△ 2,304,831
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	26,098,519	26,098,730	△ 211
(うち特定資産への充当額)	(19,000,000)	(19,000,000)	(0)
正味財産合計	26,098,519	26,098,730	△ 211
負債及び正味財産合計	34,033,967	36,339,009	△ 2,305,042

3. 財 産 目 録

平成27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	185,632
預金	普通預金 北洋銀行小樽中央支店 普通預金 小樽信用金庫本店 振替貯金 小樽貯金事務センター	運転資金として	751,169 803,113 1,361,201
未収金	小樽市契約管財課 他	公益目的事業の受託事業契約 金他	10,304,618
立替金	北海道労働局他	公益目的事業と法人管理に 従事する職員負担分概算雇用 保険料の立替分等	397,535
前払金	コスモ保険センター他	公益目的事業に使用するシル バー保険料等	975,950
流動資産合計			14,779,218
(固定資産)			
特定資産	財政運営資金 積立資産	定期預金 北海信用金庫小樽支店 普通預金 北洋銀行小樽中央支店	9,000,000 10,000,000
その他 固定資産	什器備品 耐火金庫 1台	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 1
	電話加入権	3本 法人管理に使用している	254,747
固定資産合計			19,254,749
資産合計			34,033,967
(流動負債)			
	未払金	3月分会員配分金 他	7,663,215
	預り金	役職員源泉所得税 他	272,233
流動負債合計			7,935,448
負債合計			7,935,448
正味財産			26,098,519

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) 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。

(3) 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。

科 目	前期残高	当期増加額	当期減少額	当期残高
特定資産				
財政運営資金積立資産	19,000,000	10,000,000	10,000,000	19,000,000
合 計	19,000,000	10,000,000	10,000,000	19,000,000

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。

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				
財政運営資金積立資産	19,000,000	(0)	(19,000,000)	(0)
合 計	19,000,000	(0)	(19,000,000)	(0)

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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	261,000	260,998	2
合 計	261,000	260,998	2

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。

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	7,280,000	7,280,000	0	-
運営補助金	市	0	7,280,000	7,280,000	0	-
合 計		0	14,560,000	14,560,000	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

中小企業退職金共済に加入し、追加払いはない。

4. 収 支 計 算 書

平成26年4月1日から平成27年3月31日

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 受託事業収入	154,533,000	153,213,595	1,319,405	
配分金収入	135,466,000	133,707,195	1,758,805	(注3)
材料費等収入	4,207,000	4,206,503	497	
事務費収入	14,860,000	15,299,897	△ 439,897	
② 労働者派遣事業等受託収入	115,000	157,751	△ 42,751	
労働者派遣事業収入	115,000	157,751	△ 42,751	
③ 会費収入	1,000,000	876,000	124,000	
正会員会費収入	1,000,000	876,000	124,000	
④ 補助金等収入	14,560,000	14,560,000	0	
連合交付金収入	7,280,000	7,280,000	0	
市補助金収入	7,280,000	7,280,000	0	
⑤ 雑収入	10,000	3,461	6,539	
受取利息収入	5,000	2,636	2,364	銀行預金利息
雑収入	5,000	825	4,175	
事業活動収入計	170,218,000	168,810,807	1,407,193	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	146,822,000	144,719,516	2,102,484	
ア 受託事業費支出	139,673,000	137,913,698	1,759,302	
配分金支出	135,466,000	133,707,195	1,758,805	(注3)
材料費等支出	4,207,000	4,206,503	497	
イ 安全・適正就業推進費支出	79,000	56,796	22,204	
会議費支出	18,000	16,200	1,800	安全大会
教材費支出	3,000	0	3,000	
旅費交通費支出	6,000	0	6,000	
通信運搬費支出	5,000	2,138	2,862	適正就業面接合否通知
消耗品費支出	3,000	0	3,000	
諸謝金支出	20,000	16,000	4,000	安全パトロール
賃借料支出	10,000	8,725	1,275	安全大会会場料等
委託費支出	8,000	7,900	100	安全標語筆耕等
雑支出	6,000	5,833	167	安全標語記念品

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
ウ 普及啓発費支出	1,245,000	1,192,759	52,241	
通信運搬費支出	49,000	48,176	824	郵送料 (注1)
消耗品費支出	274,000	273,162	838	PR用品等 (注1)
修繕費支出	10,000	0	10,000	
印刷製本費支出	221,000	220,152	848	リーフレット等 (注1)
保険料支出	53,000	51,960	1,040	車両任意保険料
賃借料支出	237,000	235,149	1,851	車両リース料
委託費支出	394,000	357,160	36,840	市広報広告料等 (注1)
雑支出	7,000	7,000	0	ボランティア経費
エ 就業開拓提供費支出	5,688,000	5,431,828	256,172	
会議費支出	22,000	11,007	10,993	地域班懇談会
旅費交通費支出	208,000	207,830	170	道シ連総会等旅費 (注1)
通信運搬費支出	1,043,000	1,004,000	39,000	電話料金、郵送料等 (注1)
什器備品費支出	26,000	24,840	1,160	住宅明細函等 (注1)
消耗品費支出	572,000	507,023	64,977	事務用品、暖房用灯油等 (注1)
修繕費支出	10,000	0	10,000	
印刷製本費支出	357,000	356,400	600	作業報告書等 (注1)
保険料支出	1,270,000	1,196,110	73,890	シルバー保険等
諸謝金支出	1,076,000	1,075,270	730	嘱託職員等謝金 (注1)
租税公課支出	23,000	23,000	0	収入印紙 (注1)
賃借料支出	908,000	888,630	19,370	駐車場使用料等
委託費支出	27,000	2,160	24,840	タイヤ交換
雑支出	60,000	50,126	9,874	硝子破損弁償等
貸倒支出	86,000	85,432	568	回収不能処理
オ 訓練研修費支出	137,000	124,435	12,565	
教材費支出	41,000	40,092	908	講習用縄 (注2)
通信運搬費支出	17,000	16,720	280	講習会等案内 (注1)
消耗品費支出	17,000	6,223	10,777	刈払機燃料 (注1)
諸謝金支出	59,000	59,000	0	講師謝礼
賃借料支出	3,000	2,400	600	意見交換会会場借上料
② 管理費支出	24,768,000	24,091,502	676,498	
キ 人件費支出	19,949,000	19,780,799	168,201	
役員報酬支出	322,000	289,500	32,500	役員報酬
職員基本給支出	11,175,000	11,174,400	600	職員基本給
職員特別手当支出	3,494,000	3,492,920	1,080	期末手当
職員諸手当支出	1,409,000	1,350,750	58,250	扶養手当等
法定福利費支出	2,921,000	2,859,722	61,278	社会保険料
福利厚生費支出	100,000	85,507	14,493	健康診断料等
退職給付支出	528,000	528,000	0	中小企業退職金共済掛金

科 目		予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
	ク 一般運営費支出	4,819,000	4,310,703	508,297	
	役員等旅費交通費支出	630,000	484,460	145,540	理事会、班長会議等 (注1)
	通信運搬費支出	72,000	46,645	25,355	理事会開催案内等
	消耗品費支出	57,000	34,651	22,349	総会用事務用品等
	修繕費支出	58,000	56,592	1,408	印刷機等修理
	光熱水料費支出	284,000	283,572	428	電気、ガス料金等 (注1)
	賃借料支出	1,746,000	1,745,125	875	事務室借上料等
	支払手数料支出	61,000	33,858	27,142	振込料、手数料等
	諸謝金支出	3,000	3,000	0	司会謝礼
	委託費支出	1,110,000	1,006,484	103,516	コンピューター保守料等
	租税公課支出	420,000	257,600	162,400	法人道民税等
	負担金支出	226,000	216,500	9,500	全シ協、道シ連会費等
	雑支出	152,000	142,216	9,784	来客茶菓代等
	事業活動支出計	171,590,000	168,811,018	2,778,982	
	事業活動収支差額	△ 1,372,000	△ 211	△ 1,371,789	
II	投資活動収支の部				
	1. 投資活動収入				
	① 特定資産取崩収入	19,000,000	10,000,000	9,000,000	
	財政運営資金積立資産取崩収入	19,000,000	10,000,000	9,000,000	特定資産取崩
	投資活動収入計	19,000,000	10,000,000	9,000,000	
	2. 投資活動支出				
	① 特定資産取得支出	19,000,000	10,000,000	9,000,000	
	財政運営資金積立資産取得支出	19,000,000	10,000,000	9,000,000	特定資産積立
	投資活動支出計	19,000,000	10,000,000	9,000,000	
	投資活動収支差額	0	0	0	
III	予備費支出	4,513,000	0	4,513,000	
	当期収支差額	△ 5,885,000	△ 211	△ 5,884,789	
	前期繰越収支差額	6,000,000	6,843,981	△ 843,981	
	次期繰越収支差額	115,000	6,843,770	△ 6,728,770	

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金・預金・未収金・仮払金・立替金・前払金・未払金・預り金・前受金・仮受金及び短期借入金を含めることにしている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金	156,026	185,632
預 金	5,036,111	2,915,483
未 収 金	10,867,918	10,304,618
立 替 金	96,365	397,535
前 払 金	927,840	975,950
合 計	17,084,260	14,779,218
未 払 金	9,919,281	7,663,215
預 り 金	320,998	272,233
合 計	10,240,279	7,935,448
次期繰越収支差額	6,843,981	6,843,770

3. 科目間の流用等について

(1) 科目間の流用(注1)

(単位:円)

科 目	流用前予算額	科目間流用額	流用後予算額
普及啓発費支出 — 通信運搬費支出	51,000	△ 2,000	49,000
普及啓発費支出 — 消耗品費支出	225,000	49,000	274,000
普及啓発費支出 — 印刷製本費支出	210,000	11,000	221,000
普及啓発費支出 — 委託費支出	452,000	△ 58,000	394,000
就業開拓提供費支出 — 旅費交通費支出	137,000	71,000	208,000
就業開拓提供費支出 — 通信運搬費支出	1,145,000	△ 102,000	1,043,000
就業開拓提供費支出 — 什器備品費支出	29,000	△ 3,000	26,000
就業開拓提供費支出 — 消耗品費支出	607,000	△ 35,000	572,000
就業開拓提供費支出 — 印刷製本費支出	326,000	31,000	357,000

就業開拓提供費支出 — 諸謝金支出	1,041,000	35,000	1,076,000
就業開拓提供費支出 — 租税公課支出	20,000	3,000	23,000
訓練研修費支出 — 通信運搬費支出	12,000	5,000	17,000
訓練研修費支出 — 消耗品費支出	22,000	△ 5,000	17,000
一般運営費支出 — 役員等旅費交通費支出	638,000	△ 8,000	630,000
一般運営費支出 — 光熱水料費支出	276,000	8,000	284,000

(2)予備費の使用(注2)

予備費 21,000円は、訓練研修費支出-教材費支出に充当使用し、当該科目の予算額に含めて表示している。

(3)収支予算書に係る注記3(弾力条項)による増加額について(注3)

(単位:円)

科 目	注記3による 増加額	予算現額
受託事業収入 — 材料費等収入	733,000	4,207,000
受託事業費支出 — 材料費等支出	733,000	4,207,000

5. 収支計算書（損益ベース）

（単位：円）

	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						
	就業機会提供事業 就業機会確保事業	企画提案方式事業等	指定管理者制度 受託事業	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	150,364,117	0	0	150,364,117	0	2,849,478	153,213,595
受取配分金	133,707,195			133,707,195			133,707,195
受取材料費等	4,206,503			4,206,503			4,206,503
受取事務費	12,450,419			12,450,419		2,849,478	15,299,897
労働者派遣事業等受託収益	157,751	0	0	157,751	0	0	157,751
労働者派遣事業等受託収益	157,751			157,751			157,751
介護保険事業収益	0	0	0	0	0	0	0
介護保険利用料収益				0			0
介護保険利用者負担金収益				0			0
受取会費	438,000	0	0	438,000	0	438,000	876,000
正会員受取会費	438,000			438,000		438,000	876,000
特別会員受取会費				0			0
賛助会員受取会費				0			0
受取補助金等	14,560,000	0	0	14,560,000	0	0	14,560,000
受取連合交付金	7,280,000			7,280,000			7,280,000
受取市（区）町村補助金	7,280,000			7,280,000			7,280,000
受取連合助成金				0			0
受取指定管理料				0			0
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0
受取負担金				0			0
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0
受取寄付金				0			0
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0
特定資産受取利息				0			0
雑収益	0	0	0	0	0	3,461	3,461
受取利息				0		2,636	2,636
雑収益				0		825	825
経常収益計	165,519,868	0	0	165,519,868	0	3,290,939	168,810,807
(2) 経常費用							
事業費	165,520,079	0	0	165,520,079	0		165,520,079
支払配分金	133,707,195			133,707,195			133,707,195
支払材料費等	4,206,503			4,206,503			4,206,503
役員報酬				0			0
給料手当	14,967,705			14,967,705			14,967,705
臨時雇賃金				0			0
法定福利費	2,672,199			2,672,199			2,672,199
退職給付費用	493,377			493,377			493,377
福利厚生費	51,867			51,867			51,867
会議費	27,207			27,207			27,207
役員等旅費交通費				0			0
旅費交通費	207,830			207,830			207,830
通信運搬費	1,071,034			1,071,034			1,071,034
減価償却費				0			0
什器備品費	24,840			24,840			24,840
消耗品費	786,408			786,408			786,408
介護用品費				0			0
介護消耗品費				0			0
修繕費				0			0
印刷製本費	576,552			576,552			576,552
光熱水料費	264,977			264,977			264,977
賃借料	2,757,161			2,757,161			2,757,161
保険料	1,248,070			1,248,070			1,248,070
諸謝金	1,150,270			1,150,270			1,150,270
租税公課	23,000			23,000			23,000
支払負担金				0			0
組織活動助成費				0			0
委託費	1,069,449			1,069,449			1,069,449
教材費	40,092			40,092			40,092
講習企画購入費				0			0
訓練委託費				0			0
作業適応訓練費				0			0
支払手数料	25,952			25,952			25,952
貸倒損失	85,432			85,432			85,432
支払委託金等返還				0			0
〇〇費				0			0
雑費	62,959			62,959			62,959

	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						
	就業機会提供事業 就業機会確保事業	企画提案方式事業等	指定管理者制度 受託事業	計			
管理費						3,290,939	3,290,939
役員報酬						289,500	289,500
給料手当						1,050,365	1,050,365
臨時雇賃金							0
法定福利費						187,523	187,523
退職給付費用						34,623	34,623
福利厚生費						33,640	33,640
会議費							0
役員等旅費交通費						484,460	484,460
旅費交通費							0
通信運搬費						46,645	46,645
減価償却費							0
什器備品費							0
消耗品費						34,651	34,651
修繕費						56,592	56,592
印刷製本費							0
光熱水料費						18,595	18,595
賃借料						122,868	122,868
保険料							0
諸謝金						3,000	3,000
租税公課						257,600	257,600
支払負担金						216,500	216,500
委託費						304,255	304,255
支払手数料						7,906	7,906
支払委託金等返還							0
〇〇費							0
雑費						142,216	142,216
経常費用計	165,520,079	0	0	165,520,079	0	3,290,939	168,811,018
当期経常増減額	△ 211	0	0	△ 211	0	0	△ 211
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
固定資産売却(除却)損	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 211	0	0	△ 211	0	0	△ 211
一般正味財産期首残高	26,098,730		0	26,098,730	0	0	26,098,730
一般正味財産期末残高	26,098,519	0	0	26,098,519	0	0	26,098,519
II 正味財産期末残高	26,098,519	0	0	26,098,519	0	0	26,098,519