

# 令和3年度 会計決算書

## 1 貸借対照表

令和4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             | 152,309      | 138,899      | 13,410    |
| 普通預金           | 3,048,203    | 3,748,248    | △ 700,045 |
| 郵便振替貯金         | 2,499,900    | 2,234,535    | 265,365   |
| 未収金            | 8,476,043    | 8,656,363    | △ 180,320 |
| 立替金            | 588,755      | 587,549      | 1,206     |
| 前払金            | 903,060      | 869,460      | 33,600    |
| 流動資産合計         | 15,668,270   | 16,235,054   | △ 566,784 |
| 2 固定資産         |              |              |           |
| ①特定資産          |              |              |           |
| 財政運営資金積立資産     | 16,000,000   | 16,000,000   | 0         |
| 特定資産合計         | 16,000,000   | 16,000,000   | 0         |
| ②その他固定資産       |              |              |           |
| 什器備品           | 29,854       | 75,449       | △ 45,595  |
| 電話加入権          | 254,747      | 254,747      | 0         |
| その他固定資産合計      | 284,601      | 330,196      | △ 45,595  |
| 固定資産合計         | 16,284,601   | 16,330,196   | △ 45,595  |
| 資産合計           | 31,952,871   | 32,565,250   | △ 612,379 |
| II 負債の部        |              |              |           |
| 1 流動負債         |              |              |           |
| 未払金            | 7,192,651    | 7,569,295    | △ 376,644 |
| 預り金            | 370,456      | 441,233      | △ 70,777  |
| 流動負債合計         | 7,563,107    | 8,010,528    | △ 447,421 |
| 負債合計           | 7,563,107    | 8,010,528    | △ 447,421 |
| III 正味財産の部     |              |              |           |
| 1 指定正味財産       | 0            | 0            | 0         |
| 2 一般正味財産       | 24,389,764   | 24,554,722   | △ 164,958 |
| (うち、特定資産への充当額) | (16,000,000) | (16,000,000) | 0         |
| 正味財産合計         | 24,389,764   | 24,554,722   | △ 164,958 |
| 負債及び正味財産合計     | 31,952,871   | 32,565,250   | △ 612,379 |

## 2 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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       |             |             |             |
| ① 受託事業収益       | 147,378,741 | 144,165,372 | 3,213,369   |
| 受取配分金          | 130,341,637 | 127,910,721 | 2,430,916   |
| 受取材料費等         | 5,258,322   | 4,619,258   | 639,064     |
| 受取事務費          | 11,778,782  | 11,635,393  | 143,389     |
| ② 労働者派遣事業等受託収益 | 1,075,308   | 1,080,323   | △ 5,015     |
| 労働者派遣事業等受託収益   | 1,075,308   | 1,080,323   | △ 5,015     |
| ③ 受取会費         | 741,000     | 750,000     | △ 9,000     |
| 正会員受取会費        | 741,000     | 750,000     | △ 9,000     |
| 賛助会員受取会費       | 0           | 0           | 0           |
| ④ 受取補助金等       | 22,600,000  | 22,767,000  | △ 167,000   |
| 受取連合交付金        | 11,300,000  | 11,300,000  | 0           |
| 受取市補助金         | 11,300,000  | 11,300,000  | 0           |
| 受取市新型コロナ補助金    | 0           | 167,000     | △ 167,000   |
| ⑤ 雑収益          | 20,563      | 51,948      | △ 31,385    |
| 受取利息           | 152         | 626         | △ 474       |
| 雑収益            | 20,411      | 51,322      | △ 30,911    |
| 経常収益計          | 171,815,612 | 168,814,643 | 3,000,969   |
| (2) 経常費用       |             |             |             |
| ① 事業費          | 169,743,844 | 167,170,992 | 2,572,852   |
| 支払配分金          | 130,341,637 | 127,910,721 | 2,430,916   |
| 支払材料費等         | 5,258,322   | 4,619,258   | 639,064     |
| 給料手当           | 19,288,994  | 20,826,203  | △ 1,537,209 |
| 臨時雇賃金          | 0           | 0           | 0           |
| 法定福利費          | 2,714,221   | 3,150,501   | △ 436,280   |
| 退職給付費用         | 869,146     | 787,146     | 82,000      |
| 福利厚生費          | 35,411      | 28,362      | 7,049       |
| 会議費            | 2,715       | 0           | 2,715       |
| 旅費交通費          | 6,500       | 3,000       | 3,500       |
| 通信運搬費          | 952,772     | 942,484     | 10,288      |
| 減価償却費          | 45,595      | 49,419      | △ 3,824     |
| 什器備品費          | 530,816     | 241,400     | 289,416     |
| 消耗品費           | 837,733     | 834,098     | 3,635       |
| 修繕費            | 0           | 0           | 0           |
| 印刷製本費          | 1,170,787   | 492,711     | 678,076     |
| 光熱水料費          | 428,080     | 389,309     | 38,771      |
| 賃借料            | 3,224,400   | 3,158,997   | 65,403      |
| 保険料            | 1,229,430   | 1,259,840   | △ 30,410    |
| 諸謝金            | 373,908     | 407,178     | △ 33,270    |
| 租税公課           | 334,100     | 281,900     | 52,200      |
| 委託費            | 2,057,358   | 1,729,553   | 327,805     |

| 科 目           | 当年度         | 前年度         | 増減        |
|---------------|-------------|-------------|-----------|
| 教材費           | 0           | 0           | 0         |
| 訓練委託費         | 0           | 10,000      | △ 10,000  |
| 支払手数料         | 12,480      | 13,365      | △ 885     |
| 貸倒損失          | 0           | 18,777      | △ 18,777  |
| 雑費            | 29,439      | 16,770      | 12,669    |
| ②管理費          | 2,236,726   | 1,980,439   | 256,287   |
| 役員報酬          | 519,000     | 496,500     | 22,500    |
| 給料手当          | 250,342     | 284,164     | △ 33,822  |
| 臨時雇賃金         | 0           | 0           | 0         |
| 法定福利費         | 40,247      | 48,880      | △ 8,633   |
| 退職給付費用        | 10,680      | 3,234       | 7,446     |
| 福利厚生費         | 13,615      | 17,500      | △ 3,885   |
| 会議費           | 7,566       | 7,802       | △ 236     |
| 役員等旅費交通費      | 610,000     | 487,640     | 122,360   |
| 通信運搬費         | 67,627      | 65,811      | 1,816     |
| 什器備品費         | 24,150      | 0           | 24,150    |
| 消耗品費          | 31,766      | 23,622      | 8,144     |
| 修繕費           | 0           | 0           | 0         |
| 印刷製本費         | 26,675      | 27,214      | △ 539     |
| 光熱水料費         | 0           | 0           | 0         |
| 賃借料           | 0           | 0           | 0         |
| 諸謝金           | 3,000       | 3,000       | 0         |
| 租税公課          | 20,000      | 20,000      | 0         |
| 支払負担金         | 196,500     | 196,500     | 0         |
| 委託費           | 318,408     | 258,688     | 59,720    |
| 支払手数料         | 5,133       | 5,395       | △ 262     |
| 雑費            | 92,017      | 34,489      | 57,528    |
| 経常費用計         | 171,980,570 | 169,151,431 | 2,829,139 |
| 当期経常増減額       | △ 164,958   | △ 336,788   | 171,830   |
| 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      |             |             | 0         |
| 固定資産売却(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   | △ 164,958   | △ 336,788   | 171,830   |
| 一般正味財産期首残高    | 24,554,722  | 24,891,510  | △ 336,788 |
| 一般正味財産期末残高    | 24,389,764  | 24,554,722  | △ 164,958 |
| II 指定正味財産増減の部 |             |             |           |
| 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         |
| 指定正味財産期末高     | 0           | 0           | 0         |
| III 正味財産期末残高  | 24,389,764  | 24,554,722  | △ 164,958 |

# 正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(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 |   | 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       | 145,533,078  | 0 | 145,533,078 | 0       | 1,845,663 | 147,378,741 |
| 受取配分金        | 130,341,637  |   | 130,341,637 | 0       | 0         | 130,341,637 |
| 受取材料費等       | 5,258,322    |   | 5,258,322   | 0       | 0         | 5,258,322   |
| 受取事務費        | 9,933,119    |   | 9,933,119   | 0       | 1,845,663 | 11,778,782  |
| 労働者派遣事業等受託収益 | 1,075,308    | 0 | 1,075,308   | 0       | 0         | 1,075,308   |
| 労働者派遣事業等受託収益 | 1,075,308    |   | 1,075,308   | 0       | 0         | 1,075,308   |
| 受取会費         | 370,500      | 0 | 370,500     | 0       | 370,500   | 741,000     |
| 正会員受取会費      | 370,500      | 0 | 370,500     | 0       | 370,500   | 741,000     |
| 賛助会員受取会費     | 0            | 0 | 0           | 0       | 0         | 0           |
| 受取補助金等       | 22,600,000   | 0 | 22,600,000  | 0       | 0         | 22,600,000  |
| 受取連合交付金      | 11,300,000   | 0 | 11,300,000  | 0       | 0         | 11,300,000  |
| 受取市補助金       | 11,300,000   | 0 | 11,300,000  | 0       | 0         | 11,300,000  |
| 受取市コロナ補助金    | 0            | 0 | 0           | 0       | 0         | 0           |
| 雑収益          | 0            | 0 | 0           | 0       | 20,563    | 20,563      |
| 受取利息         | 0            | 0 | 0           | 0       | 152       | 152         |
| 雑収益          | 0            | 0 | 0           | 0       | 20,411    | 20,411      |
| 経常収益計        | 169,578,886  | 0 | 169,578,886 | 0       | 2,236,726 | 171,815,612 |
| (2) 経常費用     |              |   |             |         |           |             |
| 事業費          | 169,743,844  | 0 | 169,743,844 | 0       |           | 169,743,844 |
| 支払配分金        | 130,341,637  |   | 130,341,637 | 0       |           | 130,341,637 |
| 支払材料費等       | 5,258,322    |   | 5,258,322   | 0       |           | 5,258,322   |
| 給料手当         | 19,288,994   |   | 19,288,994  | 0       |           | 19,288,994  |
| 臨時雇賃金        | 0            |   | 0           | 0       |           | 0           |
| 法定福利費        | 2,714,221    |   | 2,714,221   | 0       |           | 2,714,221   |
| 退職給付費用       | 869,146      |   | 869,146     | 0       |           | 869,146     |
| 福利厚生費        | 35,411       |   | 35,411      | 0       |           | 35,411      |
| 会議費          | 2,715        |   | 2,715       | 0       |           | 2,715       |
| 旅費交通費        | 6,500        |   | 6,500       | 0       |           | 6,500       |
| 通信運搬費        | 952,772      |   | 952,772     | 0       |           | 952,772     |
| 減価償却費        | 45,595       |   | 45,595      | 0       |           | 45,595      |
| 什器備品費        | 530,816      |   | 530,816     | 0       |           | 530,816     |
| 消耗品費         | 837,733      |   | 837,733     | 0       |           | 837,733     |
| 修繕費          | 0            |   | 0           | 0       |           | 0           |
| 印刷製本費        | 1,170,787    |   | 1,170,787   | 0       |           | 1,170,787   |
| 光熱水料費        | 428,080      |   | 428,080     | 0       |           | 428,080     |
| 賃借料          | 3,224,400    |   | 3,224,400   | 0       |           | 3,224,400   |
| 保険料          | 1,229,430    |   | 1,229,430   | 0       |           | 1,229,430   |
| 諸謝金          | 373,908      |   | 373,908     | 0       |           | 373,908     |
| 租税公課         | 334,100      |   | 334,100     | 0       |           | 334,100     |
| 組織活動助成費      | 0            |   | 0           | 0       |           | 0           |
| 委託費          | 2,057,358    |   | 2,057,358   | 0       |           | 2,057,358   |
| 教材費          | 0            |   | 0           | 0       |           | 0           |
| 訓練委託費        | 0            |   | 0           | 0       |           | 0           |
| 支払手数料        | 12,480       |   | 12,480      | 0       |           | 12,480      |
| 貸倒損失         | 0            |   | 0           | 0       |           | 0           |
| 雑費           | 29,439       |   | 29,439      | 0       |           | 29,439      |

|             | 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 |   | 計           |         |           |             |
| 管理費         |              |   |             |         | 2,236,726 | 2,236,726   |
| 役員報酬        |              |   |             |         | 519,000   | 519,000     |
| 給料手当        |              |   |             |         | 250,342   | 250,342     |
| 臨時雇賃金       |              |   |             |         | 0         | 0           |
| 法定福利費       |              |   |             |         | 40,247    | 40,247      |
| 退職給付費用      |              |   |             |         | 10,680    | 10,680      |
| 福利厚生費       |              |   |             |         | 13,615    | 13,615      |
| 会議費         |              |   |             |         | 7,566     | 7,566       |
| 役員等旅費交通費    |              |   |             |         | 610,000   | 610,000     |
| 通信運搬費       |              |   |             |         | 67,627    | 67,627      |
| 什器備品費       |              |   |             |         | 24,150    | 24,150      |
| 消耗品費        |              |   |             |         | 31,766    | 31,766      |
| 修繕費         |              |   |             |         | 0         | 0           |
| 印刷製本費       |              |   |             |         | 26,675    | 26,675      |
| 光熱水料費       |              |   |             |         | 0         | 0           |
| 賃借料         |              |   |             |         | 0         | 0           |
| 諸謝金         |              |   |             |         | 3,000     | 3,000       |
| 租税公課        |              |   |             |         | 20,000    | 20,000      |
| 支払負担金       |              |   |             |         | 196,500   | 196,500     |
| 委託費         |              |   |             |         | 318,408   | 318,408     |
| 支払手数料       |              |   |             |         | 5,133     | 5,133       |
| 雑費          |              |   |             |         | 92,017    | 92,017      |
| 経常費用計       | 169,743,844  | 0 | 169,743,844 | 0       | 2,236,726 | 171,980,570 |
| 当期経常増減額     | △ 164,958    | 0 | △ 164,958   | 0       | 0         | △ 164,958   |
| 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           |
| 経常外収益計      | 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           |
| 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 | △ 164,958    | 0 | △ 164,958   | 0       | 0         | △ 164,958   |
| 一般正味財産期首残高  | 24,554,722   | 0 | 24,554,722  | 0       | 0         | 24,554,722  |
| 一般正味財産期末残高  | 24,389,764   | 0 | 24,389,764  | 0       | 0         | 24,389,764  |
| II 正味財産期末残高 | 24,389,764   | 0 | 24,389,764  | 0       | 0         | 24,389,764  |

### 3 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 | 16,000,000 | 0     | 0     | 16,000,000 |
| 合 計        | 16,000,000 | 0     | 0     | 16,000,000 |

#### 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<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に対応<br>する額) |
|------------|------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 特定資産       |            |                      |                      |                  |
| 財政運営資金積立資産 | 16,000,000 | (0)                  | (16,000,000)         | (0)              |
| 合 計        | 16,000,000 | (0)                  | (16,000,000)         | (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 | 717,624 | 687,770 | 29,854 |
| 合 計  | 717,624 | 687,770 | 29,854 |

#### 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<br>残高 | 当 期<br>増加額 | 当 期<br>減少額 | 当期末<br>残高 | 貸借対照表上<br>の記載区分 |
|---------|-----|-----------|------------|------------|-----------|-----------------|
| 補助金     |     |           |            |            |           |                 |
| 運営補助金   | 国   | 0         | 11,300,000 | 11,300,000 | 0         | -               |
| 運営補助金   | 市   | 0         | 11,300,000 | 11,300,000 | 0         | -               |
| 合 計     |     | 0         | 22,600,000 | 22,600,000 | 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 財 産 目 録

令和4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        |
|---------------|----------------|---------------------------|---|------------|
| <b>(流動資産)</b> |                |                           |   |            |
|               | 現金             | 手元保管                      | 運転資金として                                   | 152,309    |
|               | 預金             | 普通預金<br>北洋銀行小樽中央支店        | 運転資金として                                   | 1,598,485  |
|               |                | 普通預金<br>北海道信用金庫小樽支店       |   | 1,449,718  |
|               |                | 振替貯金<br>ゆうちょ銀行 小樽貯金事務センター |   | 2,499,900  |
|               | 未収金            | 小樽市財政部契約管財課 他             | 公益目的事業の受託事業契約<br>金他                       | 8,476,043  |
|               | 立替金            | 北海道労働局他                   | 公益目的事業と法人管理に<br>従事する職員負担分概算雇用<br>保険料の立替分等 | 588,755    |
|               | 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<br>バー保険料等                   | 903,060    |
| 流動資産合計        |                |                           |   | 15,668,270 |
| <b>(固定資産)</b> |                |                           |   |            |
| 特定資産          | 財政運営資金<br>積立資産 | 定期預金                      | 公益目的事業の受託事業の<br>配分金支払不足の備えとして             | 6,000,000  |
|               |                | 普通預金<br>北洋銀行小樽中央支店        |   | 10,000,000 |
| その他<br>固定資産   | 什器備品           | 応接セット 一式                  | 公益目的保有財産であり、<br>シルバー人材センター事業に<br>使用している   | 1          |
|               |                | 耐火金庫 1台                   |   | 1          |
|               |                | ノート型パソコン 一式               |   | 1          |
|               |                | FF式ストーブ 一式                |   | 29,851     |
|               | 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        |                |                           |   | 16,284,601 |
| 資産合計          |                |                           |   | 31,952,871 |
| <b>(流動負債)</b> |                |                           |   |            |
|               | 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<br>他                        | 7,192,651  |
|               | 預り金            | 役職員源泉所得税 他                | 公益目的事業と法人管理に従<br>事する役職員からの預り金他            | 370,456    |
| 流動負債合計        |                |                           |   | 7,563,107  |
| 負債合計          |                |                           |   | 7,563,107  |
| 正味財産          |                |                           |   | 24,389,764 |