

貸借対照表

平成28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			
現金預金	28,218,059	42,094,825	△13,876,766
未収金	36,074,881	39,267,774	△3,192,893
流動資産合計	64,292,940	81,362,599	△17,069,659
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,772,577	1,777,121	△4,544
減価償却引当資産	6,062,016	6,060,867	1,149
事業運用資金積立資産	30,000,000	30,000,000	0
事業積立資産	3,500,000	3,500,000	0
事務所等移転準備資金積立資産	17,000,000	0	17,000,000
特定資産合計	58,334,593	41,337,988	16,996,605
(3) その他固定資産			
車輛運搬具	2	2	0
什器備品	1	1,150	△1,149
リース資産	1,986,358	3,233,858	△1,247,500
電話加入権	152,800	152,800	0
預託金	11,410	11,410	0
その他固定資産合計	2,150,571	3,399,220	△1,248,649
固定資産合計	60,485,164	44,737,208	15,747,956
資産合計	124,778,104	126,099,807	△1,321,703
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	34,701,001	34,984,029	△283,028
預り金	193,448	93,101	100,347
一年内返済予定長期リース債務	1,264,157	1,252,291	11,866
流動負債合計	36,158,606	36,329,421	△170,815
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,772,577	1,777,121	△4,544
長期リース債務	742,951	2,007,108	△1,264,157
固定負債合計	2,515,528	3,784,229	△1,268,701
負債合計	38,674,134	40,113,650	△1,439,516
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	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	86,103,970	85,986,157	117,813
(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)	(56,562,016)	(39,560,867)	(17,001,149)
正味財産合計	86,103,970	85,986,157	117,813
負債及び正味財産合計	124,778,104	126,099,807	△1,321,703

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	465,780,087	476,084,669	△10,304,582
受取配分金	421,218,478	430,279,048	△9,060,570
受取材料費等	10,627,851	11,048,212	△420,361
受取事務費	33,933,758	34,757,409	△823,651
労働者派遣事業等受託収益	643,098	148,530	494,568
労働者派遣事業受託収益	643,098	148,530	494,568
受取会費	2,452,000	2,550,000	△98,000
正会員受取会費	2,438,000	2,538,000	△100,000
特別会員受取会費	14,000	12,000	2,000
受取補助金等	17,680,000	17,760,000	△80,000
受取連合交付金	8,840,000	8,880,000	△40,000
受取市補助金	8,840,000	8,880,000	△40,000
特定資産運用益	2,838	2,955	△117
特定資産受取利息	2,838	2,955	△117
雑収益	92,417	77,744	14,673
受取利息	8,367	7,894	473
雑収益	84,050	69,850	14,200
経常収益計	486,650,440	496,623,898	△9,973,458
(2) 経常費用			
事業費	478,918,507	486,489,892	△7,571,385
支払配分金	421,218,478	430,279,048	△9,060,570
支払材料費等	9,978,666	10,835,428	△856,762
給料手当	25,300,734	22,525,536	2,775,198
臨時雇賃金	1,016,127	990,346	25,781
法定福利費	4,322,296	4,183,453	138,843
退職給付費用	957,261	795,600	161,661
福利厚生費	48,313	59,379	△11,066
会議費	41,800	49,150	△7,350
旅費交通費	248,040	239,220	8,820
通信運搬費	1,534,588	1,490,592	43,996
減価償却費	1,061,351	1,069,126	△7,775
什器備品費	99,980	6,500	93,480
消耗品費	912,790	1,038,553	△125,763
修繕費	689,399	758,435	△69,036
印刷製本費	896,603	1,051,056	△154,453
光熱水料費	611,075	672,326	△61,251
賃借料	2,496,254	2,351,023	145,231
保険料	2,838,400	2,468,370	370,030
諸謝金	1,297,446	2,711,360	△1,413,914
租税公課	2,667,100	1,952,950	714,150
委託費	515,092	649,443	△134,351
教材費	27,648	23,544	4,104
訓練委託費	0	77,000	△77,000
作業適応訓練費	65,390	36,000	29,390
支払利息	21,548	31,530	△9,982
雑費	52,128	144,924	△92,796

管理費	7,614,120	6,958,327	655,793
給料手当	4,464,834	3,975,099	489,735
法定福利費	762,760	702,605	60,155
退職給付費用	168,925	140,400	28,525
福利厚生費	8,525	10,479	△1,954
会議費	0	13,380	△13,380
役員等旅費交通費	319,900	311,080	8,820
通信運搬費	254,458	242,902	11,556
減価償却費	187,298	188,670	△1,372
消耗品費	159,695	172,928	△13,233
修繕費	86,579	1,728	84,851
光熱水料費	110,712	118,644	△7,932
賃借料	439,798	414,887	24,911
保険料	61,000	61,000	0
支払負担金	313,600	313,600	0
委託費	90,900	114,609	△23,709
支払手数料	101,988	97,066	4,922
支払利息	3,801	5,564	△1,763
雑費	79,347	73,686	5,661
経常費用計	486,532,627	493,448,219	△6,915,592
評価損益等調整前当期経常増減額	117,813	3,175,679	△3,057,866
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	117,813	3,175,679	△3,057,866
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金戻入	0	504,826	△504,826
経常外収益計	0	504,826	△504,826
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	14,391	△14,391
経常外費用計	0	14,391	△14,391
当期経常外増減額	0	490,435	△490,435
当期一般正味財産増減額	117,813	3,666,114	△3,548,301
一般正味財産期首残高	85,986,157	82,320,043	3,666,114
一般正味財産期末残高	86,103,970	85,986,157	117,813
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
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	86,103,970	85,986,157	117,813

正味財産増減計算書内訳表
平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位：円)

科目	公益目的事業会計		法人会計	内部取引消去	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	459,391,967	459,391,967	6,388,120	0	465,780,087
受取配分金	421,218,478	421,218,478	0	0	421,218,478
受取材料費等	10,627,851	10,627,851	0	0	10,627,851
受取事務費	27,545,638	27,545,638	6,388,120	0	33,933,758
労働者派遣事業等受託収益	643,098	643,098	0	0	643,098
労働者派遣事業受託収益	643,098	643,098	0	0	643,098
受取会費	1,226,000	1,226,000	1,226,000	0	2,452,000
正会員受取会費	1,219,000	1,219,000	1,219,000	0	2,438,000
特別会員受取会費	7,000	7,000	7,000	0	14,000
受取補助金等	17,680,000	17,680,000	0	0	17,680,000
受取連合交付金	8,840,000	8,840,000	0	0	8,840,000
受取市補助金	8,840,000	8,840,000	0	0	8,840,000
特定資産運用益	2,838	2,838	0	0	2,838
特定資産受取利息	2,838	2,838	0	0	2,838
雑収益	92,417	92,417	0	0	92,417
受取利息	8,367	8,367	0	0	8,367
雑収益	84,050	84,050	0	0	84,050
経常収益計	479,036,320	479,036,320	7,614,120	0	486,650,440
(2) 経常費用					
事業費	478,918,507	478,918,507		0	478,918,507
支払配分金	421,218,478	421,218,478		0	421,218,478
支払材料費等	9,978,666	9,978,666		0	9,978,666
給料手当	25,300,734	25,300,734		0	25,300,734
臨時雇賃金	1,016,127	1,016,127		0	1,016,127
法定福利費	4,322,296	4,322,296		0	4,322,296
退職給付費用	957,261	957,261		0	957,261
福利厚生費	48,313	48,313		0	48,313
会議費	41,800	41,800		0	41,800
旅費交通費	248,040	248,040		0	248,040
通信運搬費	1,534,588	1,534,588		0	1,534,588
減価償却費	1,061,351	1,061,351		0	1,061,351
什器備品費	99,980	99,980		0	99,980
消耗品費	912,790	912,790		0	912,790
修繕費	689,399	689,399		0	689,399
印刷製本費	896,603	896,603		0	896,603
光熱水料費	611,075	611,075		0	611,075
賃借料	2,496,254	2,496,254		0	2,496,254
保険料	2,838,400	2,838,400		0	2,838,400
諸謝金	1,297,446	1,297,446		0	1,297,446
租税公課	2,667,100	2,667,100		0	2,667,100
委託費	515,092	515,092		0	515,092
教材費	27,648	27,648		0	27,648
作業適応訓練費	65,390	65,390		0	65,390
支払利息	21,548	21,548		0	21,548
雑費	52,128	52,128		0	52,128

管理費			7,614,120	0	7,614,120
給料手当			4,464,834	0	4,464,834
法定福利費			762,760	0	762,760
退職給付費用			168,925	0	168,925
福利厚生費			8,525	0	8,525
役員等旅費交通費			319,900	0	319,900
通信運搬費			254,458	0	254,458
減価償却費			187,298	0	187,298
消耗品費			159,695	0	159,695
修繕費			86,579	0	86,579
光熱水料費			110,712	0	110,712
賃借料			439,798	0	439,798
保険料			61,000	0	61,000
支払負担金			313,600	0	313,600
委託費			90,900	0	90,900
支払手数料			101,988	0	101,988
支払利息			3,801	0	3,801
雑費			79,347	0	79,347
経常費用計	478,918,507	478,918,507	7,614,120	0	486,532,627
評価損益等調整前当期経常増減額	117,813	117,813	0	0	117,813
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	117,813	117,813	0	0	117,813
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
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	117,813	117,813	0	0	117,813
一般正味財産期首残高		85,045,752	940,405	0	85,986,157
一般正味財産期末残高		85,163,565	940,405	0	86,103,970
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	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		85,163,565	940,405	0	86,103,970

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（リース資産を除く）について、定額法により直接減価償却を実施している。
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産について、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法により減価償却を実施している。
- (2) 引当金の計上基準
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
消費税等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、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
ただし、1件あたりのリース料総額300万円未満のものについては、引き続き賃貸借処理を行っている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、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	1,777,121	67,456	72,000	1,772,577
減価償却引当資産	6,060,867	1,149	0	6,062,016
事業運用資金積立資産	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000
事業積立資産	3,500,000	3,500,000	3,500,000	3,500,000
事務所等移転準備資金積立資産	0	17,000,000	0	17,000,000
合計	41,337,988	50,568,605	33,572,000	58,334,593

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)	(うち負債に対応する 額)
特定資産				
退職給付引当資産	1,772,577	(0)	(0)	(1,772,577)
減価償却引当資産	6,062,016	(0)	(6,062,016)	(0)
事業運用資金積立資産	30,000,000	(0)	(30,000,000)	(0)
事業積立資産	3,500,000	(0)	(3,500,000)	(0)
事務所等移転準備資金積立資産	17,000,000	(0)	(17,000,000)	(0)
合計	58,334,593	0	56,562,016	1,772,577

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
車輛運搬具	2,303,880	2,303,878	2
什器備品	115,000	114,999	1
リース資産	6,237,500	4,251,142	1,986,358
合計	8,656,380	6,670,019	1,986,361

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の交付額及び返還額

補助金等の内訳並びに交付者、当期の交付額及び返還額は、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
高齢者就業機会確保事業費等補助金	連合会	0	8,840,000	8,840,000	0	—
シルバー人材センター運営補助金	岸和田市	0	8,840,000	8,840,000	0	
合計		0	17,680,000	17,680,000	0	

6. リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース

その他固定資産……パソコン・ソフトウェア一式（什器備品・ソフトウェア）

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のとおりであるため、省略している。

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	1,777,121	67,456	72,000	0	1,772,577

財 産 目 録

平成28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として	0
	預金	普通預金 三井住友銀行岸和田支店	シルバー人材センター事業の運転資金として	10,919,626
		普通預金 池田泉州銀行泉州営業部	シルバー人材センター事業の運転資金として	10,294,840
		通常貯金 ゆうちょ銀行	シルバー人材センター事業の運転資金として	7,003,593
	未収金	岸和田市役所他381件	シルバー人材センター事業における契約金額 法人会計の業務に供する未収事務費	35,881,051 33,609
		大シ協	シルバー人材センター事業における派遣手数料	160,221
流動資産合計			64,292,940	
(固定資産)				
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 三井住友銀行岸和田支店	職員退職金規程における退職金として使用するために管理されている預金	1,772,577
	減価償却引当資産	定期預金 三井住友銀行岸和田支店	固定資産買換え資金として管理されている預金	6,062,016
	事業運用資金 積立資産	普通預金 三井住友銀行岸和田支店	シルバー人材センター事業の積立資産であり、配分金の支払いをするために管理されている預金	30,000,000
	事業積立資産	定期預金 池田泉州銀行泉州営業部	シルバー人材センター事業の積立資産であり、不測の事態に備えて管理されている預金	3,500,000
	事務所等移転準備 資金積立資産	定期預金 三井住友銀行岸和田支店	事務所等の移転に伴う支払をするために管理されている預金	17,000,000
その他 固定資産	車輛運搬具	軽バン等2台 和泉43け1247他1台	公益目的と法人管理の共有財産であり、シルバー人材センター事業と法人管理に使用	2
	什器備品	耐火金庫	公益目的と法人管理の共有財産であり、シルバー人材センター事業と法人管理に使用	1
	リース資産	東芝 パソコンシステム	公益目的と法人管理の共有財産であり、シルバー人材センター事業と法人管理に使用	1,986,358
	電話加入権	電話回線（2回線）	公益目的と法人管理の共有財産であり、シルバー人材センター事業と法人管理に使用	152,800
	預託金	自動車リサイクル料金	公益目的と法人管理の共有財産であり、シルバー人材センター事業と法人管理に使用	11,410
固定資産合計			60,485,164	
資産合計			124,778,104	
(流動負債)				
	未払金	配分金758名	シルバー人材センター事業に供する配分金の未払い金額	34,697,653
		通信運搬費	シルバー人材センター事業及び法人会計の業務に供するインターネット回線 プロバイダ料	3,348
	預り金	振込手数料	シルバー人材センター事業及び法人会計の業務に供する会員からの配分金の振込手数料の預り金	193,448
	一年内返済予定 長期リース債務	東芝 パソコンシステム	シルバー人材センター事業及び法人会計の業務に供するリース料の未払い金額	1,264,157
流動負債合計			36,158,606	
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員退職準備金	職員退職金規程における退職金要支給額	1,772,577
	長期リース債務	東芝 パソコンシステム	シルバー人材センター事業及び法人会計の業務に供するリース料の未払い金額	742,951
固定負債合計			2,515,528	
負債合計			38,674,134	
正味財産			86,103,970	