

公益社団法人 鶴岡市シルバー人材センター

平成29年度 決算報告

自 平成29年4月 1日

至 平成30年3月31日

貸借対照表

平成30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			
現預貯金	12,286,016	7,657,266	4,628,750
未収金	22,409,655	21,032,859	1,376,796
仮払金	1,050,264	839,400	210,864
立替金	237,434	106,900	130,534
流動資産合計	35,983,369	29,636,425	6,346,944
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	4,595,728	3,500,000	1,095,728
財政運営資金積立資産	12,000,000	12,000,000	0
車両運搬具取得積立資産	5,000,000	2,000,000	3,000,000
特定資産合計	21,595,728	17,500,000	4,095,728
(2) その他固定資産			
車両運搬具	73,711	149,333	△ 75,622
什器備品	229,332	345,368	△ 116,036
電話加入権	153,700	153,700	0
預託金	60,270	60,270	0
その他固定資産合計	517,013	708,671	△ 191,658
固定資産合計	22,112,741	18,208,671	3,904,070
資産合計	58,096,110	47,845,096	10,251,014
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	22,878,197	23,305,209	△ 427,012
預り金	694,948	558,753	136,195
流動負債合計	23,573,145	23,863,962	△ 290,817
2 固定負債			
退職給付引当金	4,595,728	4,408,286	187,442
固定負債合計	4,595,728	4,408,286	187,442
負債合計	28,168,873	28,272,248	△ 103,375
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
2 一般正味財産	29,927,237	19,572,848	10,354,389
(うち、特定資産への充当額)	(21,595,728)	(17,500,000)	(4,095,728)
正味財産合計	29,927,237	19,572,848	10,354,389
負債及び正味財産合計	58,096,110	47,845,096	10,251,014

公益社団法人 鶴岡市シルバー人材センター
平成29年度正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	351,421,782	352,229,090	△807,308	
受取配分金	310,215,238	310,988,287	△773,049	就業した会員に配分する収入
受取材料費等	11,628,551	11,469,368	159,183	就業に要する材料等収入
受取事務費	29,577,993	29,771,435	△193,442	実費弁償的収入
労働者派遣事業等受託収益	8,460,540	7,282,036	1,178,504	
労働者派遣事業等受託収益	8,460,540	7,282,036	1,178,504	県連合会からの受託収益
有料職業紹介事業受託収益	16,477	0	16,477	
有料職業紹介事業受託収益	16,477	0	16,477	県連合会からの受託収益
介護予防・日常生活支援 総合事業受託収益	69,000	0	69,000	
介護予防・日常生活支援 総合事業受託収益	69,000	0	69,000	
介護予防・日常生活支援総合 事業利用者負担金収益	0	0	0	
受取会費	3,437,000	3,340,000	97,000	
正会員受取会費	3,240,000	3,189,000	51,000	H29 3,219,000 H28 21,000 1,080名
賛助会員受取会費	197,000	151,000	46,000	法人5,000×32口(28件) 個人1,000×37口(14件)
受取補助金等	24,226,000	19,310,000	4,916,000	
受取連合交付金	12,288,000	9,830,000	2,458,000	国A7,228,000 サ4,710,000 県活性化350,000
受取都道府県補助金	0	0	0	
受取市(区)町村補助金	11,938,000	9,480,000	2,458,000	国A7,228,000 サ4,710,000
受取負担金	5,592	77,080	△71,488	
受取負担金	5,592	77,080	△71,488	役員賠償責任保険料役員負担分
雑収益	582	5,032	△4,450	
受取利息	550	0	550	預金利息
雑収益	32	5,032	△5,000	その他雑収益
経常収益計	387,636,973	382,243,238	5,393,735	

単位:円

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
(2) 経常費用				
事業費	372,391,606	370,313,523	2,078,083	
支払配分金	310,215,238	310,988,287	△773,049	収入に連動する支払科目
支払材料費等	11,207,358	10,671,817	535,541	
役員報酬	61,538	0	61,538	役員報酬
給料手当	23,421,095	25,656,613	△2,235,518	職員基本給、職員特別手当、職員諸手当
臨時雇賃金	4,728,949	2,202,105	2,526,844	臨時職員賃金
法定福利費	5,052,850	4,702,251	350,599	社会保険料、厚生年金基金、労働保険料
退職給付費用	1,874,788	2,155,577	△280,789	中退金掛金他
福利厚生費	73,901	68,776	5,125	健康診断料他
旅費交通費	659,967	351,901	308,066	委員会費用弁償、役職員等研修会旅費
通信運搬費	1,726,269	1,670,032	56,237	郵便料、電話料等
減価償却費	184,211	223,301	△39,090	固定資産の減価償却費用
会議費	176,112	113,542	62,570	各委員会会議のお茶代
什器備品費	144,396	0	144,396	作業場暖房機、タブレット型PC
消耗品費	1,415,544	1,111,666	303,878	事務用品、車両ガソリン、車両タイヤ等
修繕費	768,041	364,424	403,617	自動車等の修繕と車検費用
印刷製本費	564,926	347,976	216,950	シルバーだより、封筒他
光熱水料費	645,089	584,580	60,509	電気、水道代金、灯油代金
賃借料	1,882,089	1,688,060	194,029	事務用機器等借上、諸会議会場借上
保険料	3,068,766	3,379,430	△310,664	賠償保険料と傷害保険料、車両の保険料
諸謝金	360,020	448,509	△88,489	講習会の講師謝金、就業開拓活動費他
租税公課	2,255,926	1,954,860	301,066	収入印紙、自動車税、車両重量税、消費税
組織活動助成費	373,925	393,700	△19,775	職務に対する実費経費
委託費	1,361,677	1,101,689	259,988	事務機器保守料、情報誌広告掲載料他
教材費	108,889	102,440	6,449	安全防具等
支払手数料	30,564	25,072	5,492	金融機関への振込手数料
雑費	29,478	6,915	22,563	回収不能代金雑費処理
管理費	4,890,978	3,370,076	1,520,902	
役員報酬	1,138,462	0	1,138,462	理事長報酬
給料手当	1,282,423	1,349,548	△67,125	職員給料、手当
法定福利費	432,629	248,267	184,362	社会保険料、厚生年金基金、労働保険料
退職給付費用	102,654	114,423	△11,769	中退金掛金他
福利厚生費	8,977	3,651	5,326	健康診断料他
会議費	10,060	2,722	7,338	理事会、総務委員会等会議
役員等旅費交通費	225,000	249,900	△24,900	理事会、総務委員会等に対する費用弁償
旅費交通費	63,850	205,420	△141,570	東北シ、県連総会等旅費交通費

単位:円

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
通信運搬費	83,008	61,654	21,354	郵便料、電話料他
減価償却費	7,447	7,232	215	固定資産の減価償却費用
消耗品費	432,874	325,223	107,651	法人運営に関わる消耗品
修繕費	182,195	42,621	139,574	施設修繕費用
印刷製本費	0	0	0	
光熱水料費	29,692	31,031	△1,339	電気、水道代金
賃借料	187,616	147,486	40,130	総会会場借上料他
保険料	60,754	55,390	5,364	役員賠償責任保険料
租税公課	4,024	1,190	2,834	認定申請等に関わる印紙
支払負担金	467,320	373,820	93,500	全シ、東北シ、県連等負担金
委託費	127,667	125,264	2,403	事務用機器保守料他
支払手数料	26,112	25,234	878	登記手数料他
雑費	18,214	0	18,214	法人運営に関わる諸経費
経常費用計	377,282,584	373,683,599	3,598,985	
評価損益等調整前当期経常増減額	10,354,389	8,559,639	1,794,750	
特定資産評価損益等				
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	10,354,389	8,559,639	1,794,750	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益	0	33,430	△33,430	
経常外収益計	0	33,430	△33,430	
(2) 経常外費用				
固定資産売却(除却)損				
退職給付金掛金費用				
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	33,430	△33,430	
他会計振替額				
当期一般正味財産増減額	10,354,389	8,593,069	1,761,320	
一般正味財産期首残高	19,572,848	10,979,779	8,593,069	
一般正味財産期末残高	29,927,237	19,572,848	10,354,389	
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				
指定正味財産期末残高				
III 正味財産期末残高	29,927,237	19,572,848	10,354,389	

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する。

(会計方針の変更)

法人税法の改正に伴い、平成19年4月1日以降に取得した資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更している。

(追加情報)

法人税法の改正に伴い、平成19年3月31日以前に取得した資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の10%に到達した事業年度の翌事業年度より、取得価額の10%相当額と備忘価額との差額を5年にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上している。

(2) 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。

(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) 退職給付引当金の計上

職員の退職給付の支給に備えるため、職員退職金手当支給規程にもとづく期末要支給額を計上しており、その増減額は附属明細書に記載しているとおりである。

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	前期残高	当期増加額	当期減少額	当期残高
特定資産				
退職給付引当資産	3,500,000	1,095,728	0	4,595,728
財政運営資金積立資産	12,000,000	0	0	12,000,000
車輛運搬具取得積立資産	2,000,000	3,000,000	0	5,000,000
合 計	17,500,000	4,095,728	0	21,595,728

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	4,595,728	(0)	(0)	(4,595,728)
財政運営資金積立資産	12,000,000	(0)	(12,000,000)	(0)
車輛運搬具取得積立資産	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(0)
合 計	21,595,728	(0)	(17,000,000)	(4,595,728)

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	8,141,063	8,067,352	73,711
什 器 備 品	1,229,410	1,000,078	229,332
合 計	9,370,473	9,067,430	303,043

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						
運営補助金	県連合会	0	12,288,000	12,288,000	0	
運営補助金	市	0	11,938,000	11,938,000	0	
合 計		0	24,226,000	24,226,000	0	

6. 重要な後発事象

特になし

公益社団法人 鶴岡市シルバー人材センター

財産目録

平成30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
		使用目的等	使用事業	
(流動資産)				
現金 預金・貯金 未収金 仮払金 立替金	手元保管	運転資金	シルバー人材センター事業	33,389
	普通預金 荘内銀行 本店	運転資金	シルバー人材センター事業	11,945,210
			法人管理	
	郵便振替貯金	運転資金	シルバー人材センター事業	307,417
	受託事業・派遣事業収入3月分等	契約金額	シルバー人材センター事業	22,409,655
	消費税他		シルバー人材センター事業	1,050,264
法人管理				
年調個人還付立替 ・物損事故立替		シルバー人材センター事業	237,434	
		法人管理		
流動資産合計				35,983,369
(固定資産)				
特定資産	退職給付引当資産	荘内銀行 本店	退職金給付資金として管理されている預金	4,595,728
	財政運営資金積立資産	荘内銀行 本店	運転資金として管理されている預金	12,000,000
			車両購入資金として管理されている預金	5,000,000
その他の固定資産	車輛運搬具	小型貨物車	公益目的と法人管理の共通の財産	28,882
			法人管理	1,581
		小型乗用車	公益目的財産	43,244
		軽乗用車	公益目的財産	1
		軽貨物自動車	公益目的財産	1
		貨物自動車	公益目的財産	1
	什器備品	軽四輪貨物車	公益目的財産	1
			ポータブル発電機	公益目的財産
		物置	公益目的財産	1
		パッケージエアコン(事務室)	公益目的と法人管理の共通の財産	55,997
	法人管理		3,066	
	パッケージエアコン(支援室)	公益目的と法人管理の共通の財産	149,881	
法人管理		8,207		
電話加入権		公益目的と法人管理の共通の財産	153,700	
預託金	自動車リサイクル料金	公益目的と法人管理の共通の財産	10,846	
		法人管理	594	
		公益目的財産	48,830	
固定資産合計				22,112,741
資産合計				58,096,110

単位:円

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等		金額
			使用目的等	使用事業	
(流動負債)					
	未払金	配分金・会員材料費	3月分配分金等	シルバー人材センター事業	19,117,106
		法定福利費	社会保険料等	シルバー人材センター事業	606,003
				法人管理	55,320
		保険料	会員傷害保険料	シルバー人材センター事業	2,240,760
		臨時雇賃金	時間外手当3月分	シルバー人材センター事業	8,486
		諸手当	職員時間外手当 3月分	シルバー人材センター事業	316,051
	法人管理			17,305	
	消耗品費等	業者支払等	シルバー人材センター事業	517,166	
	預り金	法定福利費	職員雇用保険料	シルバー人材センター事業	68,282
				法人管理	
		社会保険料等	シルバー人材センター事業	286,999	
			法人管理		
		所得税	住民税(退職者分)	シルバー人材センター事業	21,800
		法人管理			
受取会費		H30年度正会員 会費63名分	シルバー人材センター事業	189,000	
	法人管理				
	H30年度 賛助会費	シルバー人材センター事業	107,000		
法人管理					
受託事業費	契約金額他	シルバー人材センター事業	21,867		
流動負債合計					23,573,145
固定負債	退職金給付 引当金		職員退職金	シルバー人材センター事業	4,595,728
				法人管理	
固定負債合計					4,595,728
負債合計					28,168,873
正味財産					29,927,237

附属明細書

1. 特定資産の明細書

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	3,500,000	1,095,728	0	4,595,728
	財政運営資金積立資産	12,000,000	0	0	12,000,000
	車輛運搬具取得積立資産	2,000,000	3,000,000	0	5,000,000
	特定資産計	17,500,000	4,095,728	0	21,595,728

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	
退職金給付引当金	4,408,286	187,442	0	0	4,595,728

公益社団法人 鶴岡市シルバー人材センター
 平成29年度正味財産増減計算書内訳表
 平成29年4月1日から平成30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							
	就業機会提供事業	就業機会確保事業	介護予防・日常生活支援 総合事業	企画提案方式事業等	計			
1 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	321,843,789	23,000,000			344,843,789	6,577,993		351,421,782
受取配分金	310,215,238				310,215,238			310,215,238
受取材料費等	11,628,551				11,628,551			11,628,551
受取事務費		23,000,000			23,000,000	6,577,993		29,577,993
労働者派遣事業等受託収益		5,000,000			5,000,000	3,460,540		8,460,540
労働者派遣事業等受託収益		5,000,000			5,000,000	3,460,540		8,460,540
有料職業紹介事業等受託収益		16,477			16,477			16,477
有料職業紹介事業等受託収益		16,477			16,477			16,477
介護予防・日常生活支援総合事業受託収益			69,000		69,000			69,000
介護予防・日常生活支援総合事業受託収益			69,000		69,000			69,000
介護予防・日常生活支援総合事業利用者負担金収益			0		0			0
受取会費		1,718,500			1,718,500	1,718,500		3,437,000
正会員受取会費		1,620,000			1,620,000	1,620,000		3,240,000
賛助会員受取会費		98,500			98,500	98,500		197,000
受取補助金等		23,876,000		350,000	24,226,000			24,226,000
受取連合交付金		11,938,000		350,000	12,288,000			12,288,000
受取都道府県補助金		0			0			0
受取市(区)町村補助金		11,938,000			11,938,000			11,938,000
受取負担金						5,592		5,592
受取負担金						5,592		5,592
雑収益		582			582			582
受取利息		550			550			550
雑収益		32			32			32
経常収益計	321,843,789	53,611,559	69,000	350,000	375,874,348	11,762,625		387,636,973
(2) 経常費用								0
事業費	321,422,596	50,520,047	69,078	379,885	372,391,606			372,391,606
支払配分金	310,215,238				310,215,238			310,215,238
支払材料費等	11,207,358				11,207,358			11,207,358
役員報酬		61,538			61,538			61,538
給料手当		23,421,095			23,421,095			23,421,095
臨時雇賃金		4,632,949		96,000	4,728,949			4,728,949
法定福利費		5,052,850			5,052,850			5,052,850
退職給付費用		1,874,788			1,874,788			1,874,788
福利厚生費		73,901			73,901			73,901
旅費交通費		659,967			659,967			659,967
通信運搬費		1,717,331	8,200	738	1,726,269			1,726,269
減価償却費		184,211			184,211			184,211
会議費		176,112			176,112			176,112
什器備品費		144,396			144,396			144,396
消耗品費		1,281,109	54,878	79,557	1,415,544			1,415,544
修繕費		768,041			768,041			768,041
印刷製本費		564,926			564,926			564,926
光熱水料費		645,089			645,089			645,089
賃借料		1,847,859		34,230	1,882,089			1,882,089
保険料		3,068,766			3,068,766			3,068,766
諸謝金		360,020			360,020			360,020
租税公課		2,249,926	6,000		2,255,926			2,255,926
組織活動助成費		373,925			373,925			373,925
委託費		1,192,317		169,360	1,361,677			1,361,677
教材費		108,889			108,889			108,889
支払手数料		30,564			30,564			30,564
雑費		29,478			29,478			29,478

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							
	就業機会提供事業	就業機会確保事業	介護予防・日常生活支援 総合事業	企画提案方式事業等	計			
管理費						4,890,978		4,890,978
役員報酬						1,138,462		1,138,462
給料手当						1,282,423		1,282,423
法定福利費						432,629		432,629
退職給付費用						102,654		102,654
福利厚生費						8,977		8,977
会議費						10,060		10,060
役員等旅費交通費						225,000		225,000
旅費交通費						63,850		63,850
通信運搬費						83,008		83,008
減価償却費						7,447		7,447
消耗品費						432,874		432,874
修繕費						182,195		182,195
印刷製本費						0		0
光熱水料費						29,692		29,692
賃借料						187,616		187,616
保険料						60,754		60,754
租税公課						4,024		4,024
支払負担金						467,320		467,320
委託費						127,667		127,667
支払手数料						26,112		26,112
雑費						18,214		18,214
経常費用計	321,422,596	50,520,047	69,078	379,885	372,391,606	4,890,978		377,282,584
評価損益等調整前当期経常増減額	421,193	3,091,512	△ 78	△ 29,885	3,482,742	6,871,647		10,354,389
特定資産評価損益等								
評価損益等計	0	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	421,193	3,091,512	△ 78	△ 29,885	3,482,742	6,871,647		10,354,389
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
固定資産売却益								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
退職金給付引当金費用								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
他会計振替額						0	0	0
当期一般正味財産増減額	421,193	3,091,512	△ 78	△ 29,885	3,482,742	6,871,647		10,354,389
一般正味財産期首残高								19,572,848
一般正味財産期末残高								29,927,237
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	0		0
指定正味財産期首残高								0
指定正味財産期末残高								0
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0		29,927,237