

公益社団法人 鶴岡市シルバー人材センター  
平成30年度 決算書

自 平成30年4月 1日  
至 平成31年3月31日

公益社団法人 鶴岡市シルバー人材センター  
〒997-0857  
住所 鶴岡市美咲町26番1号  
電話 (0235)24-4436 FAX (0235)25-8603

# 貸借対照表

平成31年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	14,446,879	12,286,016	2,160,863
未収金	26,132,550	22,409,655	3,722,895
前払金	958,400	1,050,264	△ 91,864
立替金	124,504	237,434	△ 112,930
流動資産合計	41,662,333	35,983,369	5,678,964
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	6,182,127	4,595,728	1,586,399
財政運営資金積立資産	12,000,000	12,000,000	0
車輛運搬具取得積立資産	0	5,000,000	△ 5,000,000
特定資産合計	18,182,127	21,595,728	△ 3,413,601
(2) その他固定資産			
車輛運搬具	4,382,127	73,711	4,308,416
什器備品	1,381,263	229,332	1,151,931
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	5,977,360	517,013	5,460,347
固定資産合計	24,159,487	22,112,741	2,046,746
資産合計	65,821,820	58,096,110	7,725,710
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	26,751,205	22,878,197	3,873,008
預り金	731,912	694,948	36,964
流動負債合計	27,483,117	23,573,145	3,909,972
2 固定負債			
退職給付引当金	6,182,127	4,595,728	1,586,399
固定負債合計	6,182,127	4,595,728	1,586,399
負債合計	33,665,244	28,168,873	5,496,371
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産	0	0	0
2 一般正味財産	32,156,576	29,927,237	2,229,339
(うち、特定資産への充当額)	(18,182,127)	(21,595,728)	(△3,413,601)
正味財産合計	32,156,576	29,927,237	2,229,339
負債及び正味財産合計	65,821,820	58,096,110	7,725,710

公益社団法人 鶴岡市シルバー人材センター  
平成30年度 正味財産増減計算書

自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日

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	346,042,782	351,421,782	△5,379,000	
受取配分金	306,102,974	310,215,238	△4,112,264	
受取材料費等	10,270,541	11,628,551	△1,358,010	
受取事務費	29,669,267	29,577,993	91,274	
労働者派遣事業等受託収益	10,855,930	8,460,540	2,395,390	
労働者派遣事業等受託収益	10,855,930	8,460,540	2,395,390	
有料職業紹介事業受託収益	13,200	16,477	△3,277	
有料職業紹介事業受託収益	13,200	16,477	△3,277	
介護予防・日常生活支援 総合事業受託収益	0	69,000	△69,000	
介護予防・日常生活支援 総合事業受託収益	0	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	3,547,000	3,437,000	110,000	
正会員受取会費	3,333,000	3,240,000	93,000	3,000×1,111名
賛助会員受取会費	214,000	197,000	17,000	法人5,000×36口(32件) 個人1,000×34口(15件)
受取補助金等	24,216,000	24,226,000	△10,000	
受取連合交付金	12,278,000	12,288,000	△10,000	国A7,236,000 サ4,702,000 県活性化340,000
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	0	国A7,236,000 サ4,702,000
受取負担金	6,084	5,592	492	
受取負担金	6,084	5,592	492	
雑収益	2,312	582	1,730	
受取利息	232	550	△318	
雑収益	2,080	32	2,048	
経常収益計	384,683,308	387,636,973	△2,953,665	

単位:円

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
(2) 経常費用				
事業費	377,115,261	372,391,606	4,723,655	
支払配分金	306,102,974	310,215,238	△4,112,264	
支払材料費等	10,583,546	11,207,358	△623,812	
役員報酬	61,538	61,538	0	
給料手当	24,688,967	23,421,095	1,267,872	
臨時雇賃金	6,045,087	4,728,949	1,316,138	
法定福利費	5,446,697	5,052,850	393,847	
退職給付費用	6,428,850	1,874,788	4,554,062	
福利厚生費	79,067	73,901	5,166	
旅費交通費	677,378	659,967	17,411	
通信運搬費	1,890,188	1,726,269	163,919	
減価償却費	1,062,693	184,211	878,482	
会議費	265,181	176,112	89,069	
什器備品費	19,872	144,396	△124,524	
消耗品費	1,281,910	1,415,544	△133,634	
修繕費	810,407	768,041	42,366	
印刷製本費	603,460	564,926	38,534	
光熱水料費	713,138	645,089	68,049	
賃借料	1,884,700	1,882,089	2,611	
保険料	3,532,384	3,068,766	463,618	
諸謝金	523,510	360,020	163,490	
租税公課	2,149,703	2,255,926	△106,223	
組織活動助成費	361,150	373,925	△12,775	
委託費	1,565,930	1,361,677	204,253	
教材費	128,543	108,889	19,654	
支払手数料	104,649	30,564	74,085	
雑費	103,739	29,478	74,261	
管理費	5,453,876	4,890,978	562,898	
役員報酬	1,138,462	1,138,462	0	
給料手当	1,351,845	1,282,423	69,422	
法定福利費	435,862	432,629	3,233	
退職給付費用	352,012	102,654	249,358	
福利厚生費	9,499	8,977	522	
会議費	5,546	10,060	△4,514	
役員等旅費交通費	230,200	225,000	5,200	
旅費交通費	165,850	63,850	102,000	

単位:円

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
通信運搬費	44,938	83,008	△38,070	
減価償却費	10,958	7,447	3,511	
消耗品費	195,920	432,874	△236,954	
修繕費	465,364	182,195	283,169	
印刷製本費	0	0	0	
光熱水料費	39,048	29,692	9,356	
賃借料	186,255	187,616	△1,361	
保険料	66,046	60,754	5,292	
諸謝金	14,000	0	14,000	
租税公課	8,774	4,024	4,750	
支払負担金	527,600	467,320	60,280	
委託費	167,374	127,667	39,707	
支払手数料	31,323	26,112	5,211	
雑費	7,000	18,214	△11,214	
経常費用計	382,569,137	377,282,584	5,286,553	
評価損益等調整前当期経常増減額	2,114,171	10,354,389	△8,240,218	
特定資産評価損益等	0	0	0	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	2,114,171	10,354,389	△8,240,218	
2. 経常外増減の部			0	
(1) 経常外収益			0	
固定資産売却益	115,170	0	115,170	2トンダンプ売却
経常外収益計	115,170	0	115,170	
(2) 経常外費用			0	
固定資産売却(除却)損	2	0	2	軽トラ、2トンダンプ除却
経常外費用計	2	0	2	
当期経常外増減額	115,168	0	115,168	
他会計振替額			0	
当期一般正味財産増減額	2,229,339	10,354,389	△8,125,050	
一般正味財産期首残高	29,927,237	19,572,848	10,354,389	
一般正味財産期末残高	32,156,576	29,927,237	2,229,339	
II 指定正味財産増減の部			0	
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	
指定正味財産期末残高			0	
III 正味財産期末残高	32,156,576	29,927,237	2,229,339	

平成30年度 正味財産増減計算書内訳表

自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日

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	企画提案方式事業等	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	316,373,515	22,281,000		338,654,515	7,388,267		346,042,782
受取配分金	306,102,974			306,102,974			306,102,974
受取材料費等	10,270,541			10,270,541			10,270,541
受取事務費		22,281,000		22,281,000	7,388,267		29,669,267
労働者派遣事業等受託収益		7,500,000		7,500,000	3,355,930		10,855,930
労働者派遣事業等受託収益		7,500,000		7,500,000	3,355,930		10,855,930
有料職業紹介事業等受託収益		13,200		13,200			13,200
有料職業紹介事業等受託収益		13,200		13,200			13,200
介護予防・日常生活支援総合事業受託収益				0			0
介護予防・日常生活支援総合事業受託収益				0			0
介護予防・日常生活支援総合事業利用者負担金収益				0			0
受取会費		1,773,500		1,773,500	1,773,500		3,547,000
正会員受取会費		1,666,500		1,666,500	1,666,500		3,333,000
賛助会員受取会費		107,000		107,000	107,000		214,000
受取補助金等		23,876,000	340,000	24,216,000			24,216,000
受取連合交付金		11,938,000	340,000	12,278,000			12,278,000
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					6,084		6,084
受取負担金					6,084		6,084
雑収益		2,312		2,312			2,312
受取利息		232		232			232
雑収益		2,080		2,080			2,080
経常収益計	316,373,515	55,446,012	340,000	372,159,527	12,523,781		384,683,308
(2) 経常費用							
事業費	316,686,520	60,077,555	351,186	377,115,261			377,115,261
支払配分金	306,102,974			306,102,974			306,102,974
支払材料費等	10,583,546			10,583,546			10,583,546
役員報酬		61,538		61,538			61,538
給料手当		24,688,967		24,688,967			24,688,967
臨時雇賃金		5,981,087	64,000	6,045,087			6,045,087
法定福利費		5,446,697		5,446,697			5,446,697
退職給付費用		6,428,850		6,428,850			6,428,850
福利厚生費		79,067		79,067			79,067
旅費交通費		677,378		677,378			677,378
通信運搬費		1,890,188		1,890,188			1,890,188
減価償却費		1,062,693		1,062,693			1,062,693
会議費		261,461	3,720	265,181			265,181
什器備品費		19,872		19,872			19,872
消耗品費		1,204,729	77,181	1,281,910			1,281,910
修繕費		810,407		810,407			810,407
印刷製本費		603,460		603,460			603,460
光熱水料費		713,138		713,138			713,138
賃借料		1,884,700		1,884,700			1,884,700
保険料		3,532,384		3,532,384			3,532,384
諸謝金		523,510		523,510			523,510
租税公課		2,149,703		2,149,703			2,149,703
組織活動助成費		361,150		361,150			361,150
委託費		1,359,645	206,285	1,565,930			1,565,930
教材費		128,543		128,543			128,543
支払手数料		104,649		104,649			104,649
雑費		103,739		103,739			103,739

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	企画提案方式事業等	計			
管理費					5,453,876		5,453,876
役員報酬					1,138,462		1,138,462
給料手当					1,351,845		1,351,845
法定福利費					435,862		435,862
退職給付費用					352,012		352,012
福利厚生費					9,499		9,499
会議費					5,546		5,546
役員等旅費交通費					230,200		230,200
旅費交通費					165,850		165,850
通信運搬費					44,938		44,938
減価償却費					10,958		10,958
消耗品費					195,920		195,920
修繕費					465,364		465,364
印刷製本費					0		0
光熱水料費					39,048		39,048
賃借料					186,255		186,255
保険料					66,046		66,046
諸謝金					14,000		14,000
租税公課					8,774		8,774
支払負担金					527,600		527,600
委託費					167,374		167,374
支払手数料					31,323		31,323
雑費					7,000		7,000
経常費用計	316,686,520	60,077,555	351,186	377,115,261	5,453,876		382,569,137
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 313,005	△ 4,631,543	△ 11,186	△ 4,955,734	7,069,905		2,114,171
特定資産評価損益等							
評価損益等計	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 313,005	△ 4,631,543	△ 11,186	△ 4,955,734	7,069,905		2,114,171
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
固定資産売却益					115,170		115,170
経常外収益計	0	0	0	0	115,170		115,170
(2) 経常外費用							
固定資産売却(除却)損					2		2
経常外費用計	0	0	0	0	2		2
当期経常外増減額	0	0	0	0	115,168		115,168
他会計振替額				0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 313,005	△ 4,631,543	△ 11,186	△ 4,955,734	7,185,073		2,229,339
一般正味財産期首残高							29,927,237
一般正味財産期末残高							32,156,576
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
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		32,156,576

## 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	4,595,728	5,100,862	3,514,463	6,182,127
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	5,000,000	0	5,000,000	0
合 計	21,595,728	5,100,862	8,514,463	18,182,127

### 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	6,182,127	(0)	(6,182,127)	(6,182,127)
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	0	(0)	(0)	(0)
合 計	18,182,127	(0)	(18,182,127)	(6,182,127)

### 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	9,804,733	5,422,606	4,382,127
什 器 備 品	2,579,410	1,198,147	1,381,263
合 計	12,384,143	6,620,753	5,763,390

### 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	12,278,000	12,278,000	0	—
運営補助金	市	0	11,938,000	11,938,000	0	—
合 計		0	24,216,000	24,216,000	0	

### 6. 重要な後発事象

特になし



## 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	4,595,728	5,100,862	3,514,463	6,182,127
	財政運営資金積立資産	12,000,000	0	0	12,000,000
	車両運搬具取得積立資産	5,000,000	0	5,000,000	0
	特定資産計	21,595,728	5,100,862	8,514,463	18,182,127

### 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	4,595,728	5,100,862	3,514,463	0	6,182,127

# 財 産 目 録

平成31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	38,044	
預貯金	荘内銀行 本店	運転資金	13,896,572	
	郵便振替貯金	運転資金	512,263	
未収金	鶴岡市他613件	公益目的事業の未収金である	25,205,359	
	県連合会	派遣事業収益	927,191	
前払金		消費税中間申告分	958,400	
立替金		年調個人還付立替	124,504	
<b>流動資産合計</b>			<b>41,662,333</b>	
<b>(固定資産)</b>				
特定資産	退職給付引当資産	荘内銀行 本店	職員の退職金支払いの財源として積み立てている	6,182,127
	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
	車輛運搬具取得積立資産	荘内銀行 本店	車両購入資金として管理されている預金	0
その他の固定資産	車輛運搬具	車輛6台	共有財産	4,382,127
			うち公益目的保有財産	(4,382,126)
			うち管理目的保有財産として使用する財産	(1)
	什器備品	ポータブル発電機他5台	共有財産	1,381,263
			うち公益目的保有財産	(1,354,137)
			うち管理目的保有財産として使用する財産	(27,126)
	電話加入権	局線2回線	共有財産	153,700
			うち公益目的保有財産	(145,721)
			うち管理目的保有財産として使用する財産	(7,979)
	預託金	自動車リサイクル料金	共有財産	60,270
			うち公益目的保有財産	(57,141)
			うち管理目的保有財産として使用する財産	(3,129)
<b>固定資産合計</b>			<b>24,159,487</b>	
<b>資産合計</b>			<b>65,821,820</b>	
<b>(流動負債)</b>				
	未払金	会員配分金573件	公益目的事業の未払金	21,197,557
		あいおいニッセイ損保	会員傷害保険料・賠償責任保険料	2,910,890
		JA印刷他21件	公益目的事業及び管理目的の業務にかかる印刷代金他	2,023,217
		日本年金機構他	社会保険料他	619,541
	預り金	役職員他	社会保険料他	459,052
		鶴岡市他	公益目的事業の前受金	31,860
		受取会費	平成31年度賛助会員会費 9件	43,000
			平成31年度正会員会費 66名	198,000
<b>流動負債合計</b>			<b>27,483,117</b>	
(固定負債)	退職金給付引当金	職員に係るもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	6,182,127
<b>固定負債合計</b>			<b>6,182,127</b>	
<b>負債合計</b>			<b>33,665,244</b>	
<b>正味財産</b>			<b>32,156,576</b>	