

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	0	0	0
普通預金	48,558,060	39,655,325	8,902,735
定期預金	1,500,000	1,908,000	△ 408,000
未収金	67,062,330	56,951,802	10,110,528
貸倒引当金	△ 392,710	△ 336,336	△ 56,374
立替金	126,798	144,239	△ 17,441
前払金	1,476,650	51,000	1,425,650
流動資産合計	118,331,128	98,374,030	19,957,098
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	918,000	714,000	204,000
財政運営資金積立資産	2,000,000	2,000,000	0
派遣事業運営資金積立資産	2,431,639	2,431,639	0
損害補償損失手当資産	1,448,144	1,448,144	0
特定資産合計	6,797,783	6,593,783	204,000
(3) その他固定資産			
電話加入権	152,880	152,880	0
敷金	9,720	0	9,720
その他固定資産合計	162,600	152,880	9,720
固定資産合計	6,960,383	6,746,663	213,720
資産合計	125,291,511	105,120,693	20,170,818
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	93,505,425	72,729,702	20,775,723
預り金	1,120,520	904,741	215,779
年次有給休暇引当金	10,082,991	9,524,334	558,657
損害補償損失引当金	700,000	700,000	0
賞与引当金	0	333,333	△ 333,333
流動負債合計	105,408,936	84,192,110	21,216,826
2. 固定負債			
退職給付引当金	918,000	714,000	204,000
固定負債合計	918,000	714,000	204,000
負債合計	106,326,936	84,906,110	21,420,826
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	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	18,964,575	20,214,583	△ 1,250,008
(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)
正味財産合計	18,964,575	20,214,583	△ 1,250,008
負債及び正味財産合計	125,291,511	105,120,693	20,170,818

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			
労働者派遣事業収益	682,217,367	583,839,315	98,378,052
労働者派遣事業収益	682,217,367	583,839,315	98,378,052
有料職業紹介事業収益	123,902	0	123,902
有料職業紹介事業収益	123,902	0	123,902
地域人づくり事業受託収益	2,676,000	0	2,676,000
地域人づくり事業受託収益	2,676,000	0	2,676,000
シニアワークプログラム受託収益	69,007,947	68,903,890	104,057
シニアワークプログラム受託収益	69,007,947	68,903,890	104,057
受取会費	2,486,000	2,486,000	0
正会員受取会費	1,656,000	1,656,000	0
賛助会員受取会費	830,000	830,000	0
受取補助金等	17,804,000	17,804,000	0
受取国庫補助金	8,580,000	8,580,000	0
受取(県)補助金	8,580,000	8,580,000	0
受取全シ協支援事業費	644,000	644,000	0
受取助成金	0	0	0
受取全シ協助成金	0	0	0
受取負担金	0	0	0
受取負担金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
特定資産運用益	534	528	6
特定資産受取利息	534	528	6
雑収益	57,558	6,018	51,540
受取利息	5,972	5,071	901
雑収益	51,585	946	50,639
委託金等返還	1	1	0
経常収益計	774,373,308	673,039,751	101,333,557
(2) 経常費用			
事業費	773,309,266	667,999,615	105,309,651
支払会員賃金	550,647,848	483,247,750	67,400,098
支払会員法定福利費	2,191,587	1,705,864	485,723
支払会員福利厚生費	20,349	16,040	4,309
給料手当	35,320,138	30,472,963	4,847,175
法定福利費	6,927,220	5,712,763	1,214,457
退職給付費用	500,880	579,552	△ 78,672
福利厚生費	235,230	132,297	102,933
会議費	266,156	107,303	158,853
旅費交通費	2,493,421	2,130,387	363,034
通信運搬費	2,672,871	3,054,347	△ 381,476
什器備品費	1,186,075	1,008,336	177,739
消耗品費	10,022,352	6,332,446	3,689,906
修繕費	99,997	50,000	49,997
印刷製本費	3,761,285	4,768,986	△ 1,007,701
光熱水料費	835,109	918,536	△ 83,427
賃借料	9,713,903	8,141,088	1,572,815
保険料	2,926,655	2,896,725	29,930
諸謝金	33,826,631	29,606,419	4,220,212
租税公課	48,169,900	26,567,150	21,602,750
支払負担金	569,340	436,000	133,340
賞与引当金繰入	0	333,333	△ 333,333
委託費	7,877,478	5,065,781	2,811,697
活動拠点委託費	41,012,488	35,833,454	5,179,034
教材費	3,432,523	4,463,921	△ 1,031,398
広報費	3,518,239	4,373,642	△ 855,403
支払手数料	694,616	732,703	△ 38,087

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日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
支払利息	0	94,743	△ 94,743
支払委託金等返還	3,504,801	6,610,686	△ 3,105,885
シニアークプログラム技能講習共同費	194,628	146,459	48,169
年次有給休暇引当金繰入	558,657	2,084,334	△ 1,525,677
貸倒引当金繰入	56,374	336,336	△ 279,962
雑費	72,515	39,271	33,244
管理費	2,520,050	2,161,257	358,793
役員報酬	333,000	210,000	123,000
給料手当	999,806	753,018	246,788
法定福利費	143,960	118,099	25,861
退職給付費用	25,200	32,448	△ 7,248
会議費	117,670	106,242	11,428
役員等旅費交通費	282,130	223,002	59,128
通信運搬費	4,472	5,819	△ 1,347
消耗品費	43,331	25,324	18,007
印刷製本費	186,280	177,509	8,771
光熱水料費	12,181	16,543	△ 4,362
賃借料	176,157	136,634	39,523
保険料	45,900	45,900	0
租税公課	2,100	1,100	1,000
支払負担金	46,000	71,000	△ 25,000
委託費	70,138	159,379	△ 89,241
支払手数料	5,805	7,420	△ 1,615
雑費	25,920	71,820	△ 45,900
経常費用計	775,829,316	670,160,872	105,668,444
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,456,008	2,878,879	△ 4,334,887
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,456,008	2,878,879	△ 4,334,887
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	308,700	4,000	304,700
過年度修正益	308,700	4,000	304,700
臨時収益等	206,000	729,300	△ 523,300
消費税還付収益	206,000	279,300	△ 73,300
特定求職者助成金	0	450,000	△ 450,000
経常外収益計	514,700	733,300	△ 218,600
(2) 経常外費用			
過年度損失修正	308,700	0	308,700
過年度損失修正	308,700	0	308,700
経常外費用計	308,700	0	308,700
当期経常外増減額	206,000	733,300	△ 527,300
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,250,008	3,612,179	△ 4,862,187
一般正味財産期首残高	20,214,583	16,602,404	3,612,179
一般正味財産期末残高	18,964,575	20,214,583	△ 1,250,008
II 指定正味財産増減の部			
(1) 収益			
収益計	0	0	0
(2) 費用			
費用計	0	0	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	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	18,964,575	20,214,583	△ 1,250,008

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

- ①賞与引当金は、職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。
- ②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年次有給休暇引当金は、派遣会員の年次有給休暇費用の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上している。
- ④貸倒引当金は、未収入金等の貸倒損失に備えるため、期末債権残高に一定率を乗じて算出した金額を計上している。

(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. 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	714,000	204,000	0	918,000
財政運営資金積立資産	2,000,000	0	0	2,000,000
派遣事業運営資金積立資産	2,431,639	0	0	2,431,639
損害補償損失手当資産	1,448,144	0	0	1,448,144
合計	6,593,783	204,000	0	6,797,783

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	918,000	(0)	(0)	(918,000)
財政運営資金積立資産	2,000,000	(0)	(2,000,000)	(0)
派遣事業運営資金積立資産	2,431,639	(0)	(2,431,639)	(0)
損害補償損失手当資産	1,448,144	(0)	(1,448,144)	(0)
合計	6,797,783	(0)	(5,879,783)	(918,000)

4. 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						
運営費補助金(センター交付分)	国	0	142,040,000	142,040,000	0	流動負債
運営費補助金	国	0	8,580,000	8,580,000	0	—
運営費補助金	県	0	8,580,000	8,580,000	0	—
助成金						
支援事業費	全シ協	0	644,000	644,000	0	—
合計		0	159,844,000	159,844,000	0	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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	714,000	204,000	0	918,000
	財政運営資金積立資産	2,000,000	0	0	2,000,000
	派遣事業運営資金積立資産	2,431,639	0	0	2,431,639
	損害補償損失手当資産	1,448,144	0	0	1,448,144
	特定資産計	6,593,783	204,000	0	6,797,783

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	714,000	204,000	0	0	918,000
年次有給休暇引当金	9,524,334	558,657	0	0	10,082,991
損害補償損失引当金	700,000	0	0	0	700,000
賞与引当金	333,333		333,333	0	0
貸倒引当金	336,336	56,374	0	0	392,710

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	
			使用目的等	使用事業		
(流動資産)	現金				0	
	預金	普通預金 北國銀行英町支店	運転資金	S P 地域事業	6,431,779	
		普通預金 北國銀行英町支店	運転資金	シルバー人材センター事業	1,029,907	
		普通預金 北國銀行英町支店	運転資金	派遣事業	41,096,374	
		定期預金 北國銀行英町支店	運転資金	派遣事業	1,500,000	
		未収入金	派遣事業収入等		派遣事業等	67,062,330
	貸倒引当金	未収入金に対する貸倒見積額	未収入金の貸倒れに備えるため	派遣事業	△ 392,710	
	立替金	雇用保険料	雇用保険料	法人管理	126,798	
	前払金	保険料	派遣事業総合賠償責任保険料	法人管理	1,476,650	
流動資産合計					118,331,128	
(固定資産)	特定資産	退職給付引当資産	定期預金 北國銀行英町支店	職員退職金の積立資産として管理されている預金	法人管理	918,000
		財政運営資金積立資産	定期預金 北國銀行英町支店	財政運営資金資金として管理されている預金	法人管理	2,000,000
		派遣事業運営資金積立資産	定期預金 北國銀行英町支店	派遣事業運営資金として管理されている預金	法人管理	2,431,639
		損害補償損失手当資産	定期預金 北國銀行英町支店	派遣事業に係る損害補償に備えた預金	法人管理	1,448,144
	その他の固定資産	電話加入権		事務所電話回線として使用	法人管理	152,880
	敷金		業務用車両に係る駐車場敷金	法人管理	9,720	
固定資産合計					6,960,383	
資産合計					125,291,511	

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	派遣会員賃金	派遣会員に対する未払い賃金	派遣事業	49,543,938
		派遣事業委託料	センター手数料(3月分)	派遣事業	3,917,705
		消費税	平成26年度未払額	派遣事業等	27,992,400
		平成26年度受託金	平成26年度SP地域事業受託費返還	SP地域事業	3,504,801
		業務委託料等	業者に対する未払額	法人管理	8,546,581
	預り金	職員源泉徴収所得税等	職員からの源泉徴収所得税等	法人管理	1,120,520
	引当金	年次有給休暇引当金	派遣会員の有給休暇引当て	派遣事業	10,082,991
損害補償損失引当金		派遣事業の損害補償引当て	派遣事業	700,000	
流動負債合計					105,408,936
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員退職金支給規程による退職金要支給額	法人管理	918,000
固定負債合計					918,000
負債合計					106,326,936
正味財産					18,964,575