

貸借対照表

平成26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	39,655,325	31,945,681	7,709,644
定期預金	1,908,000	0	1,908,000
未収金	56,951,802	33,470,520	23,481,282
貸倒引当金	△ 336,336	0	△ 336,336
立替金	144,239	140,367	3,872
前払金	51,000	45,900	5,100
流動資産合計	98,374,030	65,602,468	32,771,562
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	714,000	2,622,000	△ 1,908,000
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	6,593,783	8,501,783	△ 1,908,000
(3) その他固定資産			
電話加入権	152,880	152,880	0
その他固定資産合計	152,880	152,880	0
固定資産合計	6,746,663	8,654,663	△ 1,908,000
資産合計	105,120,693	74,257,131	30,863,562
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	72,729,702	45,903,768	26,825,934
預り金	904,741	702,516	202,225
仮受金	0	36,443	△ 36,443
年次有給休暇引当金	9,524,334	7,440,000	2,084,334
損害補償損失引当金	700,000	700,000	0
賞与引当金	333,333	250,000	83,333
流動負債合計	84,192,110	55,032,727	29,159,383
2. 固定負債			
退職給付引当金	714,000	2,622,000	△ 1,908,000
固定負債合計	714,000	2,622,000	△ 1,908,000
負債合計	84,906,110	57,654,727	27,251,383
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	20,214,583	16,602,404	3,612,179
(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	20,214,583	16,602,404	3,612,179
負債及び正味財産合計	105,120,693	74,257,131	30,863,562

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26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	583,839,315	387,623,734	196,215,581
労働者派遣事業収益	583,839,315	387,623,734	196,215,581
シニアワークプログラム受託収益	68,903,890	63,999,939	4,903,951
シニアワークプログラム受託収益	68,903,890	63,999,939	4,903,951
受取会費	2,486,000	2,446,000	40,000
正会員受取会費	1,656,000	1,656,000	0
賛助会員受取会費	830,000	790,000	40,000
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	528	887	△ 359
特定資産受取利息	528	887	△ 359
雑収益	6,018	4,070	1,948
受取利息	5,071	4,066	1,005
雑収益	946	0	946
委託金等返還	1	4	△ 3
経常収益計	673,039,751	471,878,630	201,161,121
(2) 経常費用			
事業費	667,999,615	469,176,138	198,823,477
支払会員賃金	483,247,750	320,707,256	162,540,494
支払会員法定福利費	1,705,864	670,300	1,035,564
支払会員福利厚生費	16,040	2,400	13,640
給料手当	30,472,963	32,381,019	△ 1,908,056
法定福利費	5,712,763	5,098,391	614,372
退職給付費用	579,552	631,000	△ 51,448
福利厚生費	132,297	146,602	△ 14,305
会議費	107,303	331,895	△ 224,592
旅費交通費	2,130,387	1,528,277	602,110
通信運搬費	3,054,347	2,060,614	993,733
什器備品費	1,008,336	457,800	550,536
消耗品費	6,332,446	3,251,697	3,080,749
修繕費	50,000	52,052	△ 2,052
印刷製本費	4,768,986	2,335,642	2,433,344
光熱水料費	918,536	872,878	45,658
賃借料	8,141,088	6,934,033	1,207,055
保険料	2,896,725	1,987,900	908,825
諸謝金	29,606,419	23,509,480	6,096,939
租税公課	26,567,150	18,396,400	8,170,750
支払負担金	436,000	573,000	△ 137,000
賞与引当金繰入	333,333	250,000	83,333
委託費	5,065,781	2,473,741	2,592,040
活動拠点委託費	35,833,454	24,483,028	11,350,426
教材費	4,463,921	4,684,969	△ 221,048
訓練委託費	0	105,000	△ 105,000
広報費	4,373,642	3,325,914	1,047,728

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
支払手数料	732,703	539,955	192,748
支払利息	94,743	169,945	△ 75,202
支払委託金等返還	6,610,686	4,802,210	1,808,476
シニアワークプログラム技能講習共同費	146,459	438,500	△ 292,041
年次有給休暇引当金繰入	2,084,334	5,890,000	△ 3,805,666
貸倒引当金繰入	336,336	0	336,336
雑費	39,271	84,240	△ 44,969
管理費	2,161,257	1,967,999	193,258
役員報酬	210,000	246,000	△ 36,000
給料手当	753,018	778,276	△ 25,258
法定福利費	118,099	124,655	△ 6,556
退職給付費用	32,448	26,000	6,448
会議費	106,242	149,952	△ 43,710
役員等旅費交通費	223,002	115,802	107,200
通信運搬費	5,819	4,461	1,358
什器備品費	0	39,900	△ 39,900
消耗品費	25,324	10,891	14,433
修繕費	0	448	△ 448
印刷製本費	177,509	152,460	25,049
光熱水料費	16,543	12,598	3,945
賃借料	136,634	100,609	36,025
保険料	45,900	76,500	△ 30,600
租税公課	1,100	0	1,100
支払負担金	71,000	12,000	59,000
委託費	159,379	79,232	80,147
支払手数料	7,420	6,875	545
雑費	71,820	31,340	40,480
経常費用計	670,160,872	471,144,137	199,016,735
当期経常増減額	2,878,879	734,493	2,144,386
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	4,000	0	4,000
過年度修正益	4,000	0	4,000
臨時収益等	729,300	450,000	279,300
消費税還付収益	279,300	0	279,300
特定求職者助成金	450,000	450,000	0
経常外収益計	733,300	450,000	283,300
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	733,300	450,000	283,300
当期一般正味財産増減額	3,612,179	1,184,493	2,427,686
一般正味財産期首残高	16,602,404	15,417,911	1,184,493
一般正味財産期末残高	20,214,583	16,602,404	3,612,179
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	20,214,583	16,602,404	3,612,179

平成25年度 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	2,622,000	204,000	2,112,000	714,000
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	8,501,783	204,000	2,112,000	6,593,783

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	714,000	(0)	(0)	(714,000)
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	6,593,783	(0)	(5,879,783)	(714,000)

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	135,340,000	135,340,000	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	153,144,000	153,144,000	0	

平成25年度 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	2,622,000	204,000	2,112,000	714,000
	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	8,501,783	204,000	2,112,000	6,593,783

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	2,622,000	204,000	2,112,000	0	714,000
年次有給休暇引当金	7,440,000	2,084,334	0	0	9,524,334
損害補償損失引当金	700,000	0	0	0	700,000
賞与引当金	250,000	333,333	250,000	0	333,333
貸倒引当金	0	336,336	0	0	336,336

財 産 目 録

平成26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	8,723,994	
		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	2,855,429	
		普通預金 北國銀行英町支店	運転資金	派遣事業	28,075,902	
		定期預金 北國銀行英町支店	運転資金	派遣事業	1,500,000	
		定期預金 北國銀行英町支店	運転資金	法人管理	408,000	
		未収金	派遣事業収入等		派遣事業等	56,951,802
	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	△ 336,336	
	立替金	雇用保険料	雇用保険料	法人管理	144,239	
	前払金	保険料	役員損害賠償責任保険料	法人管理	51,000	
流動資産合計					98,374,030	
(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	714,000
		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
固定資産合計					6,746,663	
資産合計					105,120,693	

(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	派遣会員賃金	派遣会員に対する未払い賃金	派遣事業	42,383,664
		派遣事業委託料	センター手数料(3月分)	派遣事業	3,428,066
		消費税	平成25年度未払額	派遣事業等	13,162,600
		平成25年度受託金	平成25年度SP地域事業受託費返還	SP地域事業	6,610,686
		業務委託料等	全シ協及び業者に対する未払額	法人管理	7,144,686
	預り金	職員源泉税等	職員からの源泉徴収所得税等	法人管理	904,741
	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	9,524,334
		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
		賞与引当金	派遣事業の職員賞与引当て	派遣事業	333,333
	流動負債合計				
(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	714,000
固定負債合計					714,000
負債合計					84,906,110
正味財産					20,214,583