

## 貸借対照表

平成31年3月31日現在

一般会計

(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	187,799	208,043	△20,244
普通預金	4,855,394	8,854,445	△3,999,051
当座預金	386,607	463,663	△77,056
(現金預金計)	5,429,800	9,526,151	△4,096,351
未収金	14,200,847	13,434,939	765,908
前払金	9,759	0	9,759
●流動資産合計	19,640,406	22,961,090	△ 3,320,684
2 固定資産			
退職給付引当資産	8,388,036	7,868,797	519,239
●(特定資産計)	8,388,036	7,868,797	519,239
電話加入権	151,424	151,424	0
リース資産	7,615,921	0	7,615,921
●(その他固定資産計)	7,767,345	151,424	7,615,921
●固定資産合計	16,155,381	8,020,221	8,135,160
●資産合計	35,795,787	30,981,311	4,814,476
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	12,031,537	15,220,969	△ 3,189,432
預り金	380,162	314,406	65,756
リース債務(流動)	1,632,960	0	1,632,960
前受金	1,140	10,560	△9,420
賞与引当金	1,981,151	1,858,733	122,418
●流動負債合計	16,026,950	17,404,668	△1,377,718
2 固定負債			
リース債務(固定)	6,112,044	0	6,112,044
退職給付引当金	8,388,036	7,868,797	519,239
●固定負債合計	14,500,080	7,868,797	6,631,283
●負債合計	30,527,030	25,273,465	5,253,565
III 正味財産の部			
●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
●一般正味財産合計	5,268,757	5,707,846	△439,089
(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	5,268,757	5,707,846	△439,089
●負債及び正味財産合計	35,795,787	30,981,311	4,814,476

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	157,135,163	168,080,537	△10,945,374	
受取配分金	125,944,906	136,710,468	△10,765,562	会員への配分金
受取材料費	18,633,238	17,758,288	874,950	受託事業材料費収入
受取事務費	12,557,019	13,611,781	△1,054,762	配分金に対する10%
労働者派遣事業収益	5,498,236	5,528,833	△30,597	派遣事業に伴う手数料13%
労働者派遣事業収益	5,498,236	5,528,833	△30,597	
介護予防・日常生活支援総合事業受託収益	5,265,945	5,099,297	166,648	角田市から委託
街なか交流サロン「ひだまり」事業受託	4,080,000	4,079,990	10	
脳いきいき楽習教室業務受託収益	1,185,945	1,019,307	166,638	
きらりシルバー応援事業受託事業受託収益	4,271,400	0	4,271,400	厚生労働省
きらりシルバー応援事業受託事業受託収	4,271,400	0	4,271,400	
受取会費	1,548,500	1,555,000	△6,500	
正会員受取会費	1,068,500	1,050,000	18,500	
賛助会員受取会費	480,000	505,000	△25,000	
受取補助金等	28,000,000	24,000,000	4,000,000	
受取連合交付金	14,000,000	12,000,000	2,000,000	国庫補助金
受取市区町村補助金	14,000,000	12,000,000	2,000,000	角田市補助金
受取負担金	11,000	11,000	0	
受取負担金	11,000	11,000	0	
特定資産運用益	720	670	50	
特定財産受取利息	720	670	50	
雑収益	1,353	87,646	△86,293	
受取利息	143	276	△133	
雑収益	1,210	87,370	△86,160	
●経常収益計	201,732,317	204,362,983	△2,630,666	

(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				
(2)経常費用				
事業費	191,492,508	197,653,588	△6,161,080	
支払配分金	125,944,906	136,710,468	△10,765,562	会員への配分金
支払材料費等	14,652,426	13,850,857	801,569	
役員報酬	504,000	0	504,000	
給料手当	17,075,966	17,624,063	△548,097	職員
臨時雇賃金	7,755,945	7,836,200	△80,255	臨時職員
法定福利費	4,392,808	4,450,564	△57,756	
退職給付費用	1,359,353	1,486,477	△127,124	
福利厚生費	136,221	131,372	4,849	健康診断料
会議費	0	3,024	△3,024	
役員等旅費交通費	207,000	120,000	87,000	役員等費用弁償
旅費交通費	885,668	575,090	310,578	きらりシルバー応援事業受託
通信運搬費	1,315,408	1,206,717	108,691	アンケート調査等郵券代、電話代等
什器備品費	567,191	390,364	176,827	エアコン、テーブル、ミシン等
消耗品費	1,345,697	794,292	551,405	ヘルメット、コピー代、インクトナー等
修繕費	48,514	185,812	△137,298	
印刷製本費	1,885,464	406,836	1,478,628	きらりシルバー応援事業絵本、チラシ、ポスター等
光熱水料費	683,783	722,241	△38,458	
賃借料	3,853,245	3,950,842	△97,597	シルバーシステム、倉庫等
保険料	1,916,300	1,511,200	405,100	会員傷害保険、賠償責任保険
諸謝金	1,495,220	790,500	704,720	介護職員初任者研修等講師謝金
租税公課	452,920	259,388	193,532	消費税等
組織活動助成費	93,000	87,300	5,700	
委託費	3,057,049	2,801,965	255,084	ホームページ更新、システム設置費用等
教材費	0	6,000	△6,000	
支払手数料	147,204	136,512	10,692	
賞与引当金繰入額	1,683,978	1,579,923	104,055	職員
雑費	33,242	35,581	△2,339	

(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				
管理費	10,678,898	8,767,493	1,911,405	
役員報酬	1,501,200	0	1,501,200	
給料手当	3,013,405	3,110,129	△96,724	職員
法定福利費	906,324	542,544	363,780	社会保険料
退職給付費用	239,886	262,320	△22,434	
福利厚生費	13,528	7,688	5,840	健康診断料
会議費	9,849	2,451	7,398	
役員旅費交通費	939,000	867,000	72,000	役員会議等出席費用弁償
旅費交通費	131,900	113,680	18,220	
通信運搬費	32,866	26,984	5,882	
減価償却費	129,083	0	129,083	システムファイナンスリース
消耗品費	83,964	84,533	△569	
修繕費	43,200	103,312	△60,112	
光熱水料費	76,579	82,376	△5,797	
賃借料	458,989	404,812	54,177	
保険料	29,000	0	29,000	
租税公課	535,080	683,962	△148,882	消費税等
支払負担金	250,000	263,150	△13,150	
委託費	1,428,514	1,517,598	△89,084	公認会計士、社会保険労務士等委託
支払手数料	24,084	28,050	△3,966	
支払利息	208,907	179,981	28,926	
賞与引当金繰入額	297,173	278,810	18,363	
雑費	326,367	208,113	118,254	慶弔費、会員自損事故助成等
●経常費用計	202,171,406	206,421,081	△4,249,675	
●当期経常増減額	△ 439,089	△ 2,058,098	1,619,009	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益	0	128,399	△128,399	
車両運搬具売却益	0	128,399	△128,399	
●経常外収益計	0	128,399	△128,399	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	0	2	△2	
車両運搬具除却損	0	2	△2	
什器備品除却損	0	0	0	
●経常外費用計	0	2	△2	
●当期経常外増減額	0	128,397	△128,397	
●当期一般正味財産増減額	△ 439,089	△ 1,929,701	1,490,612	
●一般正味財産期首残高	5,707,846	7,637,547	△1,929,701	
●一般正味財産期末残高	5,268,757	5,707,846	△439,089	
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	5,268,757	5,707,846	△439,089	

## 正味財産増減計算書内訳書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	その他 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				
<b>I 一般正味財産増減の部</b>					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
受託事業収益	147,230,515	0	9,904,648		157,135,163
受取配分金	125,944,906	0	0		125,944,906
受取材料費	18,633,238	0	0		18,633,238
受取事務費	2,652,371	0	9,904,648		12,557,019
労働者派遣事業収益	5,498,236	0	0		5,498,236
労働者派遣事業収益	5,498,236	0	0		5,498,236
介護予防・日常生活支援総	5,265,945	0	0		5,265,945
街なか交流サロン「ひだまり」事業委託収益	4,080,000	0	0		4,080,000
脳いきいき楽習教室事業受託収益	1,185,945	0	0		1,185,945
きらりシルバー応援事業受託収益	4,271,400	0	0		4,271,400
きらりシルバー応援事業受託収益	4,271,400	0	0		4,271,400
受取会費	774,250	0	774,250		1,548,500
正会員受取会費	534,250	0	534,250		1,068,500
賛助会員受取会費	240,000	0	240,000		480,000
受取補助金等	28,000,000	0	0		28,000,000
受取連合交付金	14,000,000	0	0		14,000,000
受取市区町村補助金	14,000,000	0	0		14,000,000
受取負担金	11,000	0	0		11,000
受取負担金	11,000	0	0		11,000
特定資産運用益	720	0	0		720
特定財産受取利息	720	0	0		720
雑収益	1,353	0	0		1,353
受取利息	143	0	0		143
雑収益	1,210	0	0		1,210
●経常収益計	191,053,419	0	10,678,898		201,732,317

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	その他 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				
(2)経常費用					
事業費	191,492,508	0	0		191,492,508
支払配分金	125,944,906	0	0		125,944,906
支払材料費等	14,652,426	0	0		14,652,426
役員報酬	504,000	0	0		504,000
給料手当	17,075,966	0	0		17,075,966
臨時雇賃金	7,755,945	0	0		7,755,945
法定福利費	4,392,808	0	0		4,392,808
退職給付費用	1,359,353	0	0		1,359,353
福利厚生費	136,221	0	0		136,221
役員等旅費交通費	207,000	0	0		207,000
旅費交通費	885,668	0	0		885,668
通信運搬費	1,315,408	0	0		1,315,408
什器備品費	567,191	0	0		567,191
消耗品費	1,345,697	0	0		1,345,697
修繕費	48,514	0	0		48,514
印刷製本費	1,885,464	0	0		1,885,464
光熱水料費	683,783	0	0		683,783
賃借料	3,853,245	0	0		3,853,245
保険料	1,916,300	0	0		1,916,300
諸謝金	1,495,220	0	0		1,495,220
租税公課	452,920	0	0		452,920
組織活動助成費	93,000	0	0		93,000
委託費	3,057,049	0	0		3,057,049
支払手数料	147,204	0	0		147,204
賞与引当金繰入額	1,683,978	0	0		1,683,978
雑費	33,242	0	0		33,242

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	その他 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				
管理費	0	0	10,678,898		10,678,898
役員報酬	0	0	1,501,200		1,501,200
給料手当	0	0	3,013,405		3,013,405
法定福利費	0	0	906,324		906,324
退職給付費用	0	0	239,886		239,886
福利厚生費	0	0	13,528		13,528
会議費	0	0	9,849		9,849
役員旅費交通費	0	0	939,000		939,000
旅費交通費	0	0	131,900		131,900
通信運搬費	0	0	32,866		32,866
減価償却費	0	0	129,083		129,083
消耗品費	0	0	83,964		83,964
修繕費	0	0	43,200		43,200
光熱水料費	0	0	76,579		76,579
賃借料	0	0	458,989		458,989
保険料	0	0	29,000		29,000
租税公課	0	0	535,080		535,080
支払負担金	0	0	250,000		250,000
委託費	0	0	1,428,514		1,428,514
支払手数料	0	0	24,084		24,084
支払利息	0	0	208,907		208,907
賞与引当金繰入額	0	0	297,173		297,173
雑費	0	0	326,367		326,367
●経常費用計	191,492,508	0	10,678,898		202,171,406
●当期経常増減額	△ 439,089	0	0		△ 439,089
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
●経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用					
●経常外費用計	0	0	0		0
●当期経常外増減額	0	0	0		0
●当期一般正味財産増減額	△ 439,089	0	0		△ 439,089
●一般正味財産期首残高	△ 1,280,796	0	6,988,642		5,707,846
●一般正味財産期末残高	△ 1,719,885	0	6,988,642		5,268,757
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
●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	△ 1,719,885	0	6,988,642		5,268,757

## 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

##### ① 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

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っている。

#### (2) 引当金の計上基準

##### ① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する金額を計上している。

##### ② 退職給付引当金

職員の退職に備えるため、期末退職金給与の要支給額から中小企業退職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、税込方法によっている。

### 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	7,868,797	519,239	—	8,388,036
合 計	7,868,797	519,239	—	8,388,036

### 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	8,388,036	—	—	8,388,036
合 計	8,388,036	—	—	8,388,036

4. 固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
リース資産	7,745,004	129,083	7,615,921
電話加入権	151,424		151,424
合 計	7,896,428	-	7,767,345

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						
高年齢者就業機会確保事業費等運営費	連合(国)	-	5,739,000	5,739,000	-	-
高齢者活用・現役世代雇用サポート事業	連合(国)	-	8,261,000	8,261,000	-	-
角田市シルバー人材センター補助金	角田市	-	14,000,000	14,000,000	-	-
合 計		-	28,000,000	28,000,000	-	-

## 附属明細書

### 1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表の注記に記載している。

### 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	
賞与引当金	1,858,733	1,981,151	1,858,733	-	1,981,151
退職給付引当金	7,868,797	519,239	0	-	8,388,036
合 計	9,727,530	2,500,390	1,858,733	-	10,369,187

財 産 目 録  
平成31年3月31日現在

(単位:円)

科 目	場 所 ・ 物 置	使用目的等	当 年 度
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	手許保管	運転資金	187,799
普通預金	七十七銀行角田支店2口座	運転資金	3,667,893
	みやぎ仙南農業協同組合1口座	運転資金	0
	仙南信用金庫1口座	運転資金	1,184,540
	ゆうちょ銀行1口座	運転資金	2,952
	仙台銀行1口座	運転資金	9
当座預金 (現金預金計)	ゆうちょ銀行1口座	運転資金	386,607
未収金	角田市他企業及び個人契約分	公益目的事業及び管理目的の業務	14,200,847
前払金	職員社会保険料	職員社会保険料の前払分	9,759
●流動資産合計			19,640,406
2 固定資産			
退職給付引当資産	七十七銀行角田支店定期預金	公益目的事業及び管理目的の業務に 供する退職金の支払い財源として積 み立てている。	8,388,036 7,868,797
	七十七銀行角田支店普通預金		519,239
●(特定資産計)			8,388,036
電話加入権	2台分	公益目的事業に供している	151,424
リース資産	システム	公益目的事業に供している	7,615,921
●(その他固定資産計)			7,767,345
●固定資産合計			16,155,381
●資産合計			35,795,787
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	会員、取引先、社会保険料	配分金、材料費、社会保険料	12,031,537
預り金	職員社会保険料	社会保険料	380,162
リース債務(流動)	システムファイナンスリース	公益目的事業に使用しているリース の1年以内未払分	1,632,960
前受金	発注者		1,140
賞与引当金	職員		1,981,151
●流動負債合計			16,026,950
2 固定負債			
リース債務(固定)	システムファイナンスリース	公益目的事業に使用しているリース の1年超未払分	6,112,044
退職給付引当金	職員	退職金に対する引当	8,388,036
●固定負債合計			14,500,080
●負債合計			30,527,030
III 正味財産の部			
●指定正味財産合計			0
●一般正味財産合計			5,268,757
●正味財産合計			5,268,757
●負債及び正味財産合計			35,795,787