

平成 27 年 度
損 益 計 算 書

自 平成 27 年 4 月 1 日
至 平成 28 年 3 月 31 日

公益社団法人郡山市シルバー人材センター

正味財産増減計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日)

(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			
受託事業収益	673,501,632	815,126,769	△ 141,625,137
受取配分金	611,480,305	739,425,053	△ 127,944,748
受取材料費等	12,148,008	13,881,255	△ 1,733,247
受取事務費	49,873,319	61,820,461	△ 11,947,142
労働者派遣事業等受託収益	25,435,457	165,159	25,270,298
労働者派遣事業受託収益	25,435,457	165,159	25,270,298
有料職業紹介受託事業収益	12,265	0	12,265
有料職業紹介受託事業収益	12,265	0	12,265
受取会費	1,143,300	4,225,600	△ 3,082,300
正会員受取会費	1,143,300	3,788,600	△ 2,645,300
賛助会員受取会費	0	437,000	△ 437,000
受取補助金等	15,700,000	15,740,000	△ 40,000
受取連合交付金	7,830,000	7,870,000	△ 40,000
受取市補助金	7,870,000	7,870,000	0
SP技能講習共同費収益	0	977,421	△ 977,421
人材育成事業共同費収益	848,500	0	848,500
特定資産運用益	5,985	25,805	△ 19,820
特定資産受取利息	5,985	25,805	△ 19,820
雑収益	20,449	55,946	△ 35,497
受取利息	16,537	6,521	10,016
雑収益	3,912	49,425	△ 45,513
賠償金受取収益	0	3,107,475	△ 3,107,475
賠償金受取収益	0	3,107,475	△ 3,107,475
経常収益計	716,667,588	839,424,175	△ 122,756,587
(2) 経常費用			
事業費	703,571,418	826,213,123	△ 122,641,705
支払配分金	611,480,305	739,441,037	△ 127,960,732
支払材料費等	7,791,741	9,475,274	△ 1,683,533
給料手当	33,773,527	29,389,786	4,383,741
臨時雇賃金	7,744,368	8,668,387	△ 924,019
法定福利費	5,671,783	5,287,834	383,949
退職給付費用	1,004,400	6,843,823	△ 5,839,423
福利厚生費	617,058	539,303	77,755
旅費交通費	3,767,776	1,505,982	2,261,794
通信運搬費	4,675,625	4,340,811	334,814
減価償却費	1,345,186	484,016	861,170
会議費	51,158	39,482	11,676
什器備品費	687,296	44,313	642,983
消耗品費	2,817,199	2,288,257	528,942
修繕費	387,010	437,403	△ 50,393
印刷製本費	838,843	1,447,443	△ 608,600
光熱水料費	378,427	338,558	39,869
賃借料	5,509,287	6,345,110	△ 835,823
保険料	5,179,000	5,027,730	151,270
諸謝金	485,000	455,553	29,447
租税公課	4,307,670	2,135,600	2,172,070

科 目	当年度	前年度	増 減
組織活動助成費	0	15,921	△ 15,921
委託費	3,592,490	1,238,212	2,354,278
教材費	888,891	187,679	701,212
支払手数料	96,723	46,226	50,497
貸倒損失	289,881	42,957	246,924
雑費	190,774	146,426	44,348
管理費	12,925,909	11,556,556	1,369,353
役員報酬	1,080,000	960,000	120,000
給料手当	3,752,615	3,265,532	487,083
臨時雇賃金	860,486	963,155	△ 102,669
法定福利費	630,199	587,538	42,661
退職給付費用	111,600	760,425	△ 648,825
福利厚生費	68,563	59,923	8,640
会議費	5,685	4,387	1,298
役員等旅費交通費	793,415	710,905	82,510
旅費交通費	330,485	88,342	242,143
通信運搬費	519,514	482,313	37,201
減価償却費	149,466	53,780	95,686
什器備品費	76,367	4,924	71,443
消耗品費	313,023	254,251	58,772
修繕費	43,002	48,601	△ 5,599
印刷製本費	93,205	160,827	△ 67,622
光熱水料費	42,048	37,618	4,430
賃借料	612,143	705,013	△ 92,870
保険料	200,000	200,000	0
租税公課	478,630	112,400	366,230
支払負担金	692,440	595,040	97,400
委託費	399,166	137,580	261,586
支払手数料	10,748	5,137	5,611
教材費	98,766	46,920	51,846
組織活動助成費	0	1,770	△ 1,770
総会費	1,543,145	1,293,905	249,240
雑費	21,198	16,270	4,928
経常費用計	716,497,327	837,769,679	△ 121,272,352
評価損益等調整前当期経常増減額	170,261	1,654,496	△ 1,484,235
当期経常増減額	170,261	1,654,496	△ 1,484,235
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
賛助会員受取会費	466,000	0	466,000
賠償金受取収益	2,761,191	0	2,761,191
経常外収益計	3,227,191	0	3,227,191
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	291,916	△ 291,916
固定資産除却損	0	291,916	△ 291,916
経常外費用計	0	291,916	△ 291,916
当期経常外増減額	3,227,191	△ 291,916	3,519,107
当期一般正味財産増減額	3,397,452	1,362,580	2,034,872
一般正味財産期首残高	74,130,192	72,767,612	1,362,580
一般正味財産期末残高	77,527,644	74,130,192	3,397,452
II 正味財産期末残高	77,527,644	74,130,192	3,397,452

正味財産増減計算書内訳表

(平成27年4月1日から平成28年3月31日)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計(実施事業等会計)						法人会計	合 計
	シラバード人材センター事業			人材育成事業				
	就業機会提供事業	就業機会確保事業	小 計	共通	小 計	小 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	623,628,313	36,873,319	660,501,632	0	660,501,632	13,000,000	673,501,632	
受取配分金	611,480,305	0	611,480,305		611,480,305	0	611,480,305	
受取材料料費等	12,148,008	0	12,148,008		12,148,008	0	12,148,008	
受取事務費	0	36,873,319	36,873,319		36,873,319	13,000,000	49,873,319	
労働者派遣事業等受託収益	0	25,435,457	25,435,457	0	25,435,457	0	25,435,457	
労働者派遣事業受託収益	0	25,435,457	25,435,457		25,435,457	0	25,435,457	
有料職業紹介受託事業収益	0	12,265	12,265	0	12,265	0	12,265	
有料職業紹介受託事業収益	0	12,265	12,265		12,265	0	12,265	
受取会費	0	0	0	571,650	571,650	571,650	1,143,300	
正会員受取会費	0	0	0	571,650	571,650	571,650	1,143,300	
受取補助金等	0	15,700,000	15,700,000	0	15,700,000	0	15,700,000	
受取連合交付金	0	7,830,000	7,830,000		7,830,000	0	7,830,000	
受取市補助金	0	7,870,000	7,870,000		7,870,000	0	7,870,000	
人材育成事業共同費収益	0	0	0	848,500	848,500	0	848,500	
特定資産運用益	0	0	0	0	5,985	0	5,985	
特定資産受取利息	0	0	0	0	5,985	0	5,985	
雑収益	0	0	0	0	20,449	0	20,449	
受取利息	0	0	0	0	16,537	0	16,537	
雑収益	0	0	0	3,912	3,912	0	3,912	
経常収益計	623,628,313	78,021,041	701,649,354	848,500	703,095,938	13,571,650	716,667,588	
(2) 経常費用	0	0	0		0	0	0	
事業費	619,272,046	84,299,372	703,571,418	0	703,571,418	0	703,571,418	
支払配分金	611,480,305	0	611,480,305		611,480,305	0	611,480,305	
支払材料料費等	7,791,741	0	7,791,741		7,791,741	0	7,791,741	
給料手当	0	33,773,527	33,773,527	0	33,773,527	0	33,773,527	
臨時雇賃金	0	7,744,368	7,744,368	0	7,744,368	0	7,744,368	
法定福利費	0	5,671,783	5,671,783	0	5,671,783	0	5,671,783	

科 目	公益目的事業会計(実施事業等会計)							法人会計	合 計
	シルバー人材センター事業			人育成事業	共 通	小 計	小 計		
	就業機会提供事業	就業機会確保事業	小 計						
退職給付費用	0	1,004,400	1,004,400		0	1,004,400	0	1,004,400	
福利厚生費	0	617,058	617,058		0	617,058	0	617,058	
旅費交通費	0	3,767,776	3,767,776	0	0	3,767,776	0	3,767,776	
通信運搬費	0	4,675,625	4,675,625	0	0	4,675,625	0	4,675,625	
減価償却費	0	1,345,186	1,345,186		0	1,345,186	0	1,345,186	
会議費	0	51,158	51,158		0	51,158	0	51,158	
什器備品費	0	687,296	687,296		0	687,296	0	687,296	
消耗品費	0	2,817,199	2,817,199	0	0	2,817,199	0	2,817,199	
修繕費	0	387,010	387,010		0	387,010	0	387,010	
印刷製本費	0	838,843	838,843		0	838,843	0	838,843	
光熱水料費	0	378,427	378,427	0	0	378,427	0	378,427	
賃借料	0	5,509,287	5,509,287	0	0	5,509,287	0	5,509,287	
保険料	0	5,179,000	5,179,000		0	5,179,000	0	5,179,000	
諸謝金	0	485,000	485,000		0	485,000	0	485,000	
租税公課	0	4,307,670	4,307,670	0	0	4,307,670	0	4,307,670	
委託費	0	3,592,490	3,592,490		0	3,592,490	0	3,592,490	
教材費	0	888,891	888,891			888,891	0	888,891	
支払手数料	0	96,723	96,723		0	96,723	0	96,723	
貸倒損失	0	289,881	289,881			289,881	0	289,881	
雑費	0	190,774	190,774		0	190,774	0	190,774	
管理費							12,925,909	12,925,909	
役員報酬							1,080,000	1,080,000	
給料手当							3,752,615	3,752,615	
臨時雇賃金							860,486	860,486	
法定福利費							630,199	630,199	
退職給付費用							111,600	111,600	
福利厚生費							68,563	68,563	
会議費							5,685	5,685	
役員等旅費交通費							793,415	793,415	
旅費交通費							330,485	330,485	
通信運搬費							519,514	519,514	
減価償却費							149,466	149,466	
什器備品費							76,367	76,367	

科 目	公益目的事業会計(実施事業等会計)							法人会計	合 計
	シルバー人材センター事業			人育成事業	共 通	小 計	小 計		
	就業機会提供事業		就業機会確保事業						
	就業機会提供事業	小 計							
消耗品費							313,023	313,023	
修繕費							43,002	43,002	
印刷製本費							93,205	93,205	
光熱水料費							42,048	42,048	
賃借料							612,143	612,143	
保険料							200,000	200,000	
租税公課							478,630	478,630	
支払負担金							692,440	692,440	
委託費							399,166	399,166	
支払手数料							10,748	10,748	
教材費							98,766	98,766	
総会費							1,543,145	1,543,145	
雑費							21,198	21,198	
経常費用計	619,272,046	84,299,372	703,571,418	0	0	703,571,418	12,925,909	716,497,327	
評価損益等調整前当期経常増減額	4,356,267	△ 6,278,331	△ 1,922,064	848,500	598,084	△ 475,480	645,741	170,261	
当期経常増減額	4,356,267	△ 6,278,331	△ 1,922,064	848,500	598,084	△ 475,480	645,741	170,261	
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	466,000	466,000	
賠償金受取収益	0	0	0	0	0	0	2,761,191	2,761,191	
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	3,227,191	3,227,191	
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	3,227,191	3,227,191	
当期一般正味財産増減額	4,356,267	△ 6,278,331	△ 1,922,064	848,500	598,084	△ 475,480	3,872,932	3,397,452	
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	74,130,192	74,130,192	0	74,130,192	
一般正味財産期末残高	4,356,267	△ 6,278,331	△ 1,922,064	848,500	74,728,276	73,654,712	3,872,932	77,527,644	
II 正味財産期末残高	4,356,267	△ 6,278,331	△ 1,922,064	848,500	74,728,276	73,654,712	3,872,932	77,527,644	

財務諸表に対する注記

1. 財務諸表の作成に関する重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具・什器備品

減価償却資産について、定額法により減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準

①退職給付引当金

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特定退職金共済給付額を控除した金額を計上している。

②減価償却引当金

減価償却引当金は、当期末の減価償却額を同額計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

(4) 資金の範囲について

資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

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
基本財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	13,019,800	0	6,053,905	6,965,895
減価償却引当資産	9,310,187	0	3,045,930	6,264,257
事業推進積立資産	60,850,000	6,053,905	35,850,070	31,053,835
記念事業積立資産	0	7,000,000	0	7,000,000
OA機器導入積立資産	0	8,000,000	0	8,000,000
公用車購入積立資産	0	2,000,000	0	2,000,000
小 計	83,179,987	23,053,905	44,949,905	61,283,987
合 計	83,179,987	23,053,905	44,949,905	61,283,987

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)	(内一般正味財産からの充当額)	(内負債に対応する額)
基本財産	0	(0)	(0)	(0)
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	6,965,895	(0)	(0)	(6,965,895)
減価償却引当資産	6,264,257	(0)	(6,264,257)	(0)
事業推進積立資産	31,053,835	(0)	(31,053,835)	(0)
記念事業積立資産	7,000,000	(0)	(7,000,000)	(0)
OA機器導入積立資産	8,000,000	(0)	(8,000,000)	(0)
公用車購入積立資産	2,000,000	(0)	(2,000,000)	(0)
小 計	61,283,987	(0)	(54,318,092)	(6,965,895)
合 計	61,283,987	(0)	(54,318,092)	(6,965,895)

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
車両運搬具	10,478,145	5,090,687	5,387,458
什器備品	3,434,993	1,173,570	2,261,423
合 計	13,913,138	6,264,257	7,648,881

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
補助金						
運営補助金	連合(国)	0	7,830,000	7,830,000	0	—
運営補助金	郡山市	0	7,870,000	7,870,000	0	—
合 計		0	15,700,000	15,700,000	0	

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については、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

引当金の明細については、財務諸表に対する注記に記載している。

貸借対照表

(平成28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	197,352	56,469	140,883
普通預金	8,848,786	8,842,813	5,973
郵便払込金	1,933,443	1,082,310	851,133
未収金	51,094,611	60,866,279	△ 9,771,668
仮払金	1,677,180	970,600	706,580
立替金	341,000	356,000	△ 15,000
前払金	214,090	262,290	△ 48,200
流動資産合計	64,306,462	72,436,761	△ 8,130,299
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	6,965,895	13,019,800	△ 6,053,905
減価償却引当資産	6,264,257	9,310,187	△ 3,045,930
事業推進積立資産	31,053,835	60,850,000	△ 29,796,165
記念事業積立資産	7,000,000	0	7,000,000
○△機器導入積立資産	8,000,000	0	8,000,000
公用車購入積立資産	2,000,000	0	2,000,000
特定資産合計	61,283,987	83,179,987	△ 21,896,000
(2) その他固定資産			
車両運搬具	5,387,458	848,635	4,538,823
什器備品	2,261,423	2,504,748	△ 243,325
敷金	170,000	170,000	0
電話加入権	304,800	304,800	0
預託金	74,300	54,130	20,170
その他固定資産合計	8,197,981	3,882,313	4,315,668
固定資産合計	69,481,968	87,062,300	△ 17,580,332
資産合計	133,788,430	159,499,061	△ 25,710,631
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	45,907,412	61,707,133	△ 15,799,721
預り金	937,100	4,233,132	△ 3,296,032
前受金	2,450,379	6,408,804	△ 3,958,425
流動負債合計	49,294,891	72,349,069	△ 23,054,178
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,965,895	13,019,800	△ 6,053,905
固定負債合計	6,965,895	13,019,800	△ 6,053,905
負債合計	56,260,786	85,368,869	△ 29,108,083
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	77,527,644	74,130,192	3,397,452
正味財産合計	77,527,644	74,130,192	3,397,452
負債及び正味財産合計	133,788,430	159,499,061	△ 25,710,631

財 産 目 録

(平成28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
(流動資産)			
現金	手元保管	運転資金	197,352
普通預金	東邦銀行市役所支店2口座 大和ネクスト銀行1口座	運転資金	8,848,786
郵便払込金	ゆうちょ銀行1口座	運転資金	1,933,443
未収金	郡山市、他533件	公益目的事業の未収金	51,094,611
仮払金	郡山税務署	27年度消費税中間申告納付分	1,677,180
立替金	郡山市 郡山市SC.憩の広場	駅前駐輪場管理業務つり銭 憩の広場つり銭	341,000
前払金	エム・ワイ、郡山商工会議所他	賃借料、特退金掛金	214,090
流動資産合計			64,306,462
(固定資産)			
特定資産			
退職給付引当資産	東邦銀行市役所支店	退職給付引当金の支払い 財源積立	6,965,895
減価償却引当資産	東邦銀行市役所支店	減価償却資産の引当て 財源積立	6,264,257
事業推進積立資産	東邦銀行市役所支店	公益目的事業の推進財源 積立	31,053,835
記念事業積立資産	東邦銀行市役所支店	特定費用準備資金の積立	7,000,000
OA機器導入積立 資産	東邦銀行市役所支店	特定費用準備資金の積立	8,000,000
その他固定資産	東邦銀行市役所支店	特定費用準備資金の積立	2,000,000
車両運搬具	朝日1-29-9 車両6台	公益目的事業及び 管理業務に使用	5,387,458
什器備品	朝日1-29-9 印刷機、他8点	公益目的事業及び 管理業務に使用	2,261,423
敷金	朝日1-27-5 憩の広場	公益目的事業及び 普及啓発業務に使用	170,000
電話加入権	朝日1-29-9 4回線	公益目的事業及び 管理業務に使用	304,800
預託金	朝日1-29-9 車両リサイクル費用6台	公益目的事業に使用	74,300
固定資産合計			69,481,968
資産合計			133,788,430
(流動負債)			
未払金	会員 (株)宮川、他	3月会員配分金未払い分 材料費等の未払い、他	45,907,412
預り金	会員、職員他	職員の社会保険料預り分、他	937,100
前受金	郡山市他	受託事業未精算分	2,450,379
流動負債合計			49,294,891
(固定負債)			
退職給付引当金	職員	職員に対する退職給付引当金	6,965,895
固定負債合計			6,965,895
負債合計			56,260,786
正味財産			77,527,644