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

有形固定資産及び無形固定資産

定額法を採用している。

（２）引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、貸倒実績率等を加味し所要額を計上している。

賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

（３）消費税等の会計処理

消費税等は、税込方式により処理している。

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				
減価償却引当資産	10,159,637	11,792	3,268	10,168,161
財政運営資金積立資産	94,371,000	94,000,000	94,000,000	94,371,000
公益目的事業積立資産	15,000,000	86	15,000,086	0
特定費用積立資産	4,850,000	0	4,850,000	0
特定費用準備資金	0	19,024,000	78	19,023,922
特定資産取得資金	0	15,001,000	1,000	15,000,000
合　　計	124,380,637	128,036,878	113,854,432	138,563,083

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				
減価償却引当資産	10,168,161	(0)	(10,168,161)	(0)
財政運営資金積立資産	94,371,000	(0)	(94,371,000)	(0)
特定費用準備資金	19,023,922	(0)	(19,023,922)	(0)
特定資産取得資金	15,000,000	(0)	(15,000,000)	(0)
合　　計	138,563,083	(0)	(138,563,083)	(0)

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
什器備品	1,847,300	1,776,308	70,992
リース資産	13,214,340	7,911,108	5,303,232
ソフトウェア	1,110,284	244,113	866,171
合　　計	16,171,924	9,931,529	6,240,395

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	国	0	29,872,000	29,872,000	0	―
運営補助金	新潟市	0	56,100,000	56,100,000	0	―
合　　計		0	85,972,000	85,972,000	0	

附　属　明　細　書

１．基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記　２　基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に注記しているため、記載を省略している。

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	
貸倒引当金	704,000	713,000	0	704,000	713,000
賞与引当金	6,737,000	6,949,000	6,737,000	0	6,949,000

(注)貸倒引当金の当期減少額のその他は洗替によるものである。

財　産　目　録

令和2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	運転資金として	208,547
	普通預金	第四銀行出来島支店	運転資金として	13,358,893
		第四銀行新津支店	運転資金として	59,876
		第四銀行白根支店	運転資金として	54,545
		第四銀行豊栄支店	運転資金として	69,141
		第四銀行横越支店	運転資金として	76,342
		第四銀行亀田支店	運転資金として	36,011
		第四銀行巻支店	運転資金として	63,508
	振替口座	ゆうちょ銀行	運転資金として	965,411
	未収金	３月分受託事業分ほか	契約金額	118,994,070
	仮払金	公民館ほか	施設使用料の釣銭等	303,000
	立替金	東京海上日動火災保険ほか	役員賠償保険個人負担分ほか	20,746
	前払金	東芝ｿﾘｭｰｼｮﾝ販売㈱	人事管理ソフト導入指導料	250,516
	前払費用	東京海上日動火災保険	役員賠償保険センター負担分	184,660
		環境整備㈱	浄化槽点検費用	8,600
	貸倒引当金		債権の貸倒損失に備えるもの	△ 713,000
流動資産合計				133,940,866
（固定資産）				
特定資産	減価償却引当資産	普通預金 第四銀行出来島支店	運用益を管理部門の財源として使用している	10,168,161
	財政運営資金積立資産	普通預金 第四銀行出来島支店	運用益を管理部門の財源として使用している	94,371,000
	特定費用準備資金	普通預金 第四銀行出来島支店	本部及び事務所における施設内外の修繕に備えたもので特定費用準備資金	19,023,922
	特定資産取得資金	普通預金 第四銀行出来島支店	業務・会計・介護等のシステム入替に備えたもので資産取得資金	15,000,000
その他固定資産	什器備品	除雪機等8項目	公益目的事業及び管理運営に使用している財産	70,992
	リース資産	IBJL東芝リース株式会社 東芝ソリューションシステム	公益目的保有財産及び管理運営に使用している財産	5,303,232
	ソフトウェア	人事管理ｿﾌﾄ等2項目	公益目的事業及び管理運営に使用している財産	866,171
	電話加入権	電話回線	公益目的事業及び管理運営に使用している財産	1,254,552
	長期前払費用	ｳｨﾙｽ対策ｿﾌﾄ使用料	公益目的事業及び管理運営に使用している財産	158,640
固定資産合計				146,216,670
資産合計				280,157,536
（流動負債）				
	未払金	会員配分金ほか	シルバー人材センター事業に供する配分金の未払い額ほか	91,884,017
	未払消費税等	新潟税務署	平成31年度の未払消費税等	1,844,300
	預り金	職員源泉税ほか	職員からの源泉所得税預り金ほか	486,120
	賞与引当金		従業員に対する賞与の支給に備えるもの	6,949,000
	リース債務	IBJL東芝リース株式会社	リース資産に対応するもの	2,651,616
流動負債合計				103,815,053
（固定負債）				
	リース債務	IBJL東芝リース株式会社	リース資産に対応するもの	2,651,616
固定負債合計				2,651,616
負債合計				106,466,669
正味財産				173,690,867