

貸借対照表

令和8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	2,179,256	1,392,086	787,170
郵便振替口座	1,031,448	1,358,466	△ 327,018
普通預金	42,629,787	41,821,499	808,288
定期預金	400,000	400,000	0
有料自転車振替口座	9,357,150	10,408,550	△ 1,051,400
未収金	29,076,791	34,732,094	△ 5,655,303
貸倒引当金	△ 176,000	△ 207,000	31,000
	28,900,791	34,525,094	△ 5,624,303
立替金	481,925	31,722	450,203
商品	45,000	0	45,000
流動資産合計	85,025,357	89,937,417	△ 4,912,060
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
減価償却引当資産	4,974,911	7,798,470	△ 2,823,559
固定資産取得積立資産	11,500,000	11,500,000	0
財政運営資金積立資産	57,836,000	57,836,000	0
退職給付引当資産	14,236,077	11,366,717	2,869,360
特定資産合計	88,546,988	88,501,187	45,801
(2) その他固定資産			
車両運搬具	4,864,950	4,388,730	476,220
車両運搬具減価償却累計額	△ 135,407	△ 3,298,126	3,162,719
	4,729,543	1,090,604	3,638,939
什器備品	6,129,986	5,557,438	572,548
什器備品減価償却累計額	△ 4,839,504	△ 4,500,344	△ 339,160
	1,290,482	1,057,094	233,388
電話加入権	276,200	276,200	0
長期前払費用	184,390	0	184,390
預託金	13,270	10,490	2,780
その他固定資産合計	6,493,885	2,434,388	4,059,497
固定資産合計	95,040,873	90,935,575	4,105,298
資産合計	180,066,230	180,872,992	△ 806,762
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	27,695,108	40,499,429	△ 12,804,321
前受金	80,027	76,331	3,696
預り金	2,015,525	562,395	1,453,130
有料自転車預り金	9,357,150	10,408,550	△ 1,051,400
学習教室預り金	54,400	102,800	△ 48,400
流動負債合計	39,202,210	51,649,505	△ 12,447,295
2. 固定負債			
退職給付引当金	14,236,077	11,366,717	2,869,360
固定負債合計	14,236,077	11,366,717	2,869,360
負債合計	53,438,287	63,016,222	△ 9,577,935
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	126,627,943	117,856,770	8,771,173
(うち特定資産への充当額)	(74,310,911)	(77,134,470)	(△ 2,823,559)
正味財産合計	126,627,943	117,856,770	8,771,173
負債及び正味財産合計	180,066,230	180,872,992	△ 806,762

正味財産増減計算書

令和7年 4月 1日から令和8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			
受託事業収益	353,147,318	430,247,504	△ 77,100,186
受取配分金	301,730,729	367,848,582	△ 66,117,853
受取材料費等	19,323,819	23,300,696	△ 3,976,877
受取事務費	32,092,770	39,098,226	△ 7,005,456
包括的契約に係る収益	43,757,815	27,374,807	16,383,008
受取センター業務委託料	17,920,876	8,469,703	9,451,173
受取材料費等（包括契約）	25,836,939	18,905,104	6,931,835
事業収益（施設の管理業務）	0	65,791,937	△ 65,791,937
受取配分金（施設）	0	65,791,937	△ 65,791,937
受取材料費（施設）	0	0	0
受取事務費（施設）	0	0	0
労働者派遣事業等受託収益	3,045,358	2,229,667	815,691
労働者派遣事業等受託収益	3,045,358	2,229,667	815,691
受取会費	2,543,000	2,533,000	10,000
正会員受取会費	2,541,000	2,531,000	10,000
特別会員受取会費	2,000	2,000	0
受取補助金等	49,289,000	48,289,000	1,000,000
受取連合交付金	17,729,000	16,729,000	1,000,000
受取市補助金	31,560,000	31,560,000	0
特定資産運用益	105	105	0
特定資産受取利息	105	105	0
雑収益	119,768	120,636	△ 868
受取利息	298	12	286
雑収益	119,470	120,624	△ 1,154
経常収益計	451,902,364	576,586,656	△ 124,684,292
(2) 経常費用			
事業費	434,810,129	556,092,906	△ 121,282,777
支払配分金	301,730,729	433,640,519	△ 131,909,790
支払材料費等	8,370,663	14,356,362	△ 5,985,699
支払材料費等（包括契約に係る費用）	21,621,267	12,490,158	9,131,109
職員基本給	22,969,080	21,335,502	1,633,578
職員特別手当	10,895,030	9,890,579	1,004,451
職員諸手当	6,830,370	5,449,917	1,380,453
嘱託報酬	11,429,265	9,609,684	1,819,581
臨時雇賃金	1,243,800	1,113,840	129,960
法定福利費	8,202,270	7,462,165	740,105
退職給付費用	5,125,083	3,340,337	1,784,746
会議費	10,682	0	10,682
旅費交通費	2,312,676	2,242,012	70,664
通信運搬費	3,376,649	3,077,586	299,063
減価償却費	732,513	1,100,145	△ 367,632
消耗品費	2,293,099	1,953,608	339,491
燃料費	417,809	447,876	△ 30,067
修繕費	1,094,187	383,148	711,039
印刷製本費	3,253,875	3,087,122	166,753
光熱水料費	580,571	492,449	88,122
賃借料	5,621,081	5,539,204	81,877
保険料	4,204,856	4,257,112	△ 52,256
租税公課	9,277,100	12,559,550	△ 3,282,450
支払負担金	10,100	9,500	600

正味財産増減計算書

令和7年 4月 1日から令和8年 3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
組織活動助成金	9,894	4,350	5,544
委託費	2,209,148	1,294,470	914,678
訓練委託費	57,000	3,500	53,500
支払手数料	931,332	918,381	12,951
貸倒引当金繰入額	0	33,830	△ 33,830
管理費	8,906,967	7,694,922	1,212,045
職員基本給	2,552,120	2,370,612	181,508
職員特別手当	1,210,559	1,098,954	111,605
職員諸手当	699,092	574,066	125,026
法定福利費	709,968	658,998	50,970
退職給付費用	256,537	164,566	91,971
福利厚生費	176,320	156,970	19,350
会議費	12,848	18,526	△ 5,678
旅費交通費	554,194	490,568	63,626
通信運搬費	556,655	407,881	148,774
減価償却費	38,553	57,902	△ 19,349
消耗品費	206,216	173,916	32,300
修繕費	114,120	42,572	71,548
印刷製本費	48,850	31,250	17,600
光熱水料費	30,482	27,953	2,529
賃借料	391,697	386,692	5,005
保険料	119,184	115,000	4,184
租税公課	116,900	36,600	80,300
支払負担金	180,000	160,000	20,000
委託費	921,493	705,586	215,907
支払手数料	11,179	11,310	△ 131
雑費	0	5,000	△ 5,000
経常費用計	443,717,096	563,787,828	△ 120,070,732
当期経常増減額	8,185,268	12,798,828	△ 4,613,560
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	585,906	0	585,906
車両運搬具売却益	585,906	0	585,906
経常外収益計	585,906	0	585,906
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	0	1
什器備品除却損	1	0	1
経常外費用計	1		1
当期経常外増減額	585,905	0	585,905
当期一般正味財産増減額	8,771,173	12,798,828	△ 4,027,655
一般正味財産期首残高	117,856,770	105,057,942	12,798,828
一般正味財産期末残高	126,627,943	117,856,770	8,771,173
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	126,627,943	117,856,770	8,771,173

正味財産増減計算書内訳表

令和7年 4月 1日から令和8年 3月31日まで

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
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	325,511,851	27,635,467	353,147,318
受取配分金	301,730,729	0	301,730,729
受取材料費等	19,323,819	0	19,323,819
受取事務費	4,457,303	27,635,467	32,092,770
包括的契約に係る収益	33,757,815	10,000,000	43,757,815
受取センター業務委託料	7,920,876	10,000,000	17,920,876
受取材料費等（包括契約）	25,836,939	0	25,836,939
事業収益（施設の管理業務）	0	0	0
受取配分金（施設）	0	0	0
受取材料費（施設）	0	0	0
受取事務費（施設）	0	0	0
労働者派遣事業等受託収益	3,045,358	0	3,045,358
労働者派遣事業等受託収益	3,045,358	0	3,045,358
受取会費	1,271,500	1,271,500	2,543,000
正会員受取会費	1,270,500	1,270,500	2,541,000
特別会員受取会費	1,000	1,000	2,000
受取補助金等	49,289,000	0	49,289,000
受取連合交付金	17,729,000	0	17,729,000
受取（市）補助金	31,560,000	0	31,560,000
特定資産運用益	105	0	105
特定資産受取利息	105	0	105
雑収益	119,768	0	119,768
受取利息	298	0	298
雑収益	119,470	0	119,470
経常収益計	412,995,397	38,906,967	451,902,364
(2) 経常費用			
事業費	434,810,129	0	434,810,129
支払配分金	301,730,729	0	301,730,729
支払材料費等	8,370,663	0	8,370,663
支払材料費等（包括契約）	21,621,267	0	21,621,267
職員基本給	22,969,080	0	22,969,080
職員特別手当	10,895,030	0	10,895,030
職員諸手当	6,830,370	0	6,830,370
嘱託報酬	11,429,265	0	11,429,265
臨時雇賃金	1,243,800	0	1,243,800
法定福利費	8,202,270	0	8,202,270
退職給付費用	5,125,083	0	5,125,083
会議費	10,682	0	10,682
旅費交通費	2,312,676	0	2,312,676
通信運搬費	3,376,649	0	3,376,649
減価償却費	732,513	0	732,513
消耗品費	2,293,099	0	2,293,099
燃料費	417,809	0	417,809
修繕費	1,094,187	0	1,094,187
印刷製本費	3,253,875	0	3,253,875
光熱水料費	580,571	0	580,571
賃借料	5,621,081	0	5,621,081
保険料	4,204,856	0	4,204,856
租税公課	9,277,100	0	9,277,100
支払負担金	10,100	0	10,100

正味財産増減計算書内訳表

令和7年 4月 1日から令和8年 3月31日まで

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
組織活動助成費	9,894	0	9,894
委託費	2,209,148	0	2,209,148
訓練委託費	57,000	0	57,000
支払手数料	931,332	0	931,332
貸倒引当金繰入額	0	0	0
管理費	0	8,906,967	8,906,967
職員基本給	0	2,552,120	2,552,120
職員特別手当	0	1,210,559	1,210,559
職員諸手当	0	699,092	699,092
法定福利費	0	709,968	709,968
退職給付費用	0	256,537	256,537
福利厚生費	0	176,320	176,320
会議費	0	12,848	12,848
旅費交通費	0	554,194	554,194
通信運搬費	0	556,655	556,655
減価償却費	0	38,553	38,553
消耗品費	0	206,216	206,216
修繕費	0	114,120	114,120
印刷製本費	0	48,850	48,850
光熱水料費	0	30,482	30,482
賃借料	0	391,697	391,697
保険料	0	119,184	119,184
租税公課	0	116,900	116,900
支払負担金	0	180,000	180,000
委託費	0	921,493	921,493
支払手数料	0	11,179	11,179
雑費	0	0	0
経常費用計	434,810,129	8,906,967	443,717,096
当期経常増減額	△ 21,814,732	30,000,000	8,185,268
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	585,906	585,906
車両運搬具売却益	0	585,906	585,906
経常外収益計	0	585,906	585,906
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	1	1
什器備品除却損	0	1	1
経常外費用計	0	1	1
当期経常外増減額	0	585,905	585,905
当期一般正味財産増減額	△ 21,814,732	30,585,905	8,771,173
一般正味財産期首残高	111,323,655	6,533,115	117,856,770
一般正味財産期末残高	89,508,923	37,119,020	126,627,943
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	89,508,923	37,119,020	126,627,943

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品

最終仕入原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、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。

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる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。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 表示方法の変更

従来、指定管理業務にかかる費用については、事業費の各費用科目(消耗品費等)に計上していたが、当年度より包括的契約に移行したことにより、事業費の支払材料費等(包括契約に係る費用)に計上することとした。この変更に伴い、前年度の正味財産増減計算書について組み替えを行っている。

3. 特定資産の増減額及びその残高

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
減価償却引当資産	7,798,470	771,066	3,594,625	4,974,911
固定資産取得積立資産	11,500,000	0	0	11,500,000
財政運営資金積立資産	57,836,000	0	0	57,836,000
退職給付引当資産	11,366,717	3,251,320	381,960	14,236,077
合 計	88,501,187	4,022,386	3,976,585	88,546,988

4. 特定資産の財源等の内訳

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)
減価償却引当資産	4,974,911	—	(4,974,911)	—
固定資産取得積立資産	11,500,000	—	(11,500,000)	—
財政運営資金積立資産	57,836,000	—	(57,836,000)	—
退職給付引当資産	14,236,077	—	—	(14,236,077)
合 計	88,546,988	(0)	(74,310,911)	(14,236,077)

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
連合交付金 (国庫補助金)	(公財)東京しごと財団	0	17,729,000	17,729,000	0	—
市補助金	小平市	0	31,560,000	31,560,000	0	—
合 計		0	49,289,000	49,289,000	0	

6. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

退職金規程にもとづく退職一時金制度を採用している。

(2) 退職金給付債務に関する事項

(単位：円)

①退職給付債務	14,236,077
②退職給付引当金	14,236,077

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

①退職給付引当金繰入額	3,251,320
②中小企業退職金共済掛金	1,060,020
③企業年金基金	1,070,280
④退職給付費用 (①+②+③)	5,381,620

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しており、退職給付に係る期末自己都合要支給額から中小企業退職金共済給付額を除いた金額を退職給付引当金に計上することになっている。

附属明細書

1. 特定資産の明細

特定資産の明細については財務諸表の注記に記載してあるため省略する。

2. 引当金の明細

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	207,000	176,000	0	207,000	176,000
退職給付引当金	11,366,717	3,251,320	381,960	0	14,236,077

(注) 貸倒引当金の当期減少額(その他)は、洗替による戻入である。

包括的契約に係る科目標準 主な留意点

- 1 包括的契約に係るセンター業務委託料と材料費が発生するため、I 一般正味財産増減の部／1 経常増減の部／(1)経常収益に、包括的契約に係る収益／受取センター業務委託料、受取材料費等(包括契約)を設置している。
- 2 包括的契約に係る会員業務委託料は、原則、預り金、立替金で処理するため、従来の契約方法における「受取配分金」「支払配分金」のように、正味財産増減計算書及び正味財産増減計算書内訳表には計上できないため、前年度対比では減額になるが、事業実績が減少しているものではない。

		令和7年度	令和6年度
シルバー人材センター事業		550,496,036	523,414,248
	受託事業	353,147,318	523,414,248
	受取配分金	301,730,729	433,640,519
	受取材料費等	19,323,819	42,205,800
	受取事務費	32,092,770	47,567,929
	包括的契約に係る業務委託料	197,348,718	—
	会員業務委託料	153,590,903	—
	受取センター業務委託料	17,920,876	—
	受取材料費等(包括契約)	25,836,939	—

- 3 指定管理業務は、包括的契約に移行したことで上記1と同様に(1)経常収益/包括的契約に係る収益／受取センター業務委託料、受取材料費等(包括契約)に計上している。

財 産 目 録

令和8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
資産の部			
1 流動資産			
現金	手元保管	運転資金として	2,179,256
郵便振替口座		運転資金として	1,031,448
普通預金	<u>普通預金</u>		<u>42,629,787</u>
	りそな銀行小平支店		42,587,093
	みずほ銀行八坂支店	運転資金として	42,694
定期預金	<u>定期預金</u>		<u>400,000</u>
	西武信用金庫小平支店		400,000
有料自転車振替口座	<u>有料自転車振替口座</u>		<u>9,357,150</u>
	ゆうちょ銀行小平店	利用料金用として	8,873,300
	現金		483,850
未収金	事業収入に対する未収額	公益目的事業の受託料金等	29,076,791
貸倒引当金	未収金に対する貸倒見積額	未収金の貸倒れに備えるため	<u>△ 176,000</u>
			28,900,791
立替金	会員業務委託料	会員業務委託料未回収分	481,925
商品	リサイクル自転車	完成品在庫	45,000
流動資産合計			85,025,357
2 固定資産			
(1) 特定資産			
減価償却引当資産	<u>普通預金</u>	減価償却累計額見合いの	4,974,911
	西武信用金庫小平支店	引当資産として管理している	
固定資産取得積立資産	<u>定期預金</u>	固定資産取得用として管理している	<u>11,500,000</u>
	みずほ銀行八坂支店		10,500,000
	<u>郵便定額預金</u>		1,000,000
	ゆうちょ銀行小平店		
財政運営資金積立資産	<u>普通預金</u>	運転資金として管理している	<u>57,836,000</u>
	りそな銀行小平支店		54,836,000
	<u>郵便定額預金</u>		3,000,000
	ゆうちょ銀行小平店		
退職給付引当資産	<u>普通預金</u>	職員退職給付引当金見合の	<u>14,236,077</u>
	西武信用金庫小平支店	引当資産として管理している	13,236,077
	<u>郵便定額預金</u>		1,000,000
	ゆうちょ銀行小平店		
(2) その他固定資産			
車両運搬具	車両1台	公益目的保有財産として事業95%以上の用に供している	4,729,543
什器備品	金庫、紙計数機他	公益目的保有財産として事業95%以上の用に供している	1,290,482
電話加入権	電話4本	公益目的保有財産として事業95%以上の用に供している	276,200
長期前払費用	車両1台	公益目的保有財産として事業95%以上の用に供している	184,390
預託金	車両リサイクル預託金	公益目的保有財産として事業95%以上の用に供している	13,270
固定資産合計			95,040,873
資産合計			180,066,230
負債の部			
1 流動負債			
未払金	会員等に対するもの	3月分配分金他	27,695,108
前受金	発注者に対するもの	事業収入他	80,027
預り金	会員等に対するもの	令和8年度会費他	2,015,525
有料自転車預り金	利用者に対するもの	有料自転車駐車場利用料金	9,357,150
学習教室預り金	受講生に対するもの	4月分受講料	54,400
流動負債合計			39,202,210
2 固定負債			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員6名に対する退職金の支給に備えたもの	14,236,077
固定負債合計			14,236,077
負債合計			53,438,287
正味財産			126,627,943