

貸 借 対 照 表

令和6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			
現金預金	33,000,746	34,504,226	△ 1,503,480
未収金	6,879,775	7,572,179	△ 692,404
立替金	2,400	0	2,400
前払金	1,329,960	1,378,240	△ 48,280
流動資産合計	41,212,881	43,454,645	△ 2,241,764
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	950,000	2,550,000	△ 1,600,000
減価償却引当資産	421,862	421,862	0
事業推進資金積立資産	13,067,502	13,067,502	0
車両購入積立資金	0	0	0
特定資産合計	14,439,364	16,039,364	△ 1,600,000
(2) その他固定資産			
建物	1	1	0
車両運搬具	4,150,646	5,573,723	△ 1,423,077
什器備品	163,929	447,001	△ 283,072
電話加入権	485,458	485,458	0
その他固定資産合計	4,800,034	6,506,183	△ 1,706,149
固定資産合計	19,239,398	22,545,547	△ 3,306,149
資産合計	60,452,279	66,000,192	△ 5,547,913
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	7,388,459	11,432,400	△ 4,043,941
前受金	102,000	124,100	△ 22,100
預り金	343,560	151,123	192,437
流動負債合計	7,834,019	11,707,623	△ 3,873,604
2 固定負債			
退職給付引当金	950,000	2,550,000	△ 1,600,000
固定負債合計	950,000	2,550,000	△ 1,600,000
負債合計	8,784,019	14,257,623	△ 5,473,604
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
2 一般正味財産	51,668,260	51,742,569	△ 74,309
(うち特定資産への充当額)	(16,039,364)	(16,039,364)	(0)
正味財産合計	51,668,260	51,742,569	△ 74,309
負債および正味財産合計	60,452,279	66,000,192	△ 5,547,913

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	148,318,575	151,087,901	△ 2,769,326
受取配分金	116,427,270	120,990,971	△ 4,563,701
受取材料費等	12,556,689	11,537,397	1,019,292
受取事務費	19,334,616	18,559,533	775,083
労働者派遣事業等受託収益	1,503,445	1,665,508	△ 162,063
労働者派遣事業等受託収益	1,503,445	1,665,508	△ 162,063
受取会費	838,700	921,200	△ 82,500
正会員受取会費	686,700	755,200	△ 68,500
賛助会員受取会費	152,000	166,000	△ 14,000
受取補助金等	19,560,000	19,560,000	0
受取連合交付金	9,780,000	9,780,000	0
受取市補助金	9,780,000	9,780,000	0
雑収益	420	536	△ 116
受取利息	420	536	△ 116
雑収益	0	0	0
経常収益計	170,221,140	173,235,145	△ 3,014,005
(2) 経常費用			
事業費	165,824,156	169,537,293	△ 3,713,137
支払配分金	116,427,270	120,990,971	△ 4,563,701
支払材料費等	12,469,015	10,857,789	1,611,226
給料手当	20,009,308	20,804,485	△ 795,177
法定福利費	3,150,948	3,423,825	△ 272,877
退職給付費用	1,714,565	1,957,968	△ 243,403
福利厚生費	28,796	42,546	△ 13,750
会議費	0	0	0
役員等旅費交通費	210,000	250,000	△ 40,000
旅費交通費	83,740	115,940	△ 32,200
通信運搬費	1,113,167	1,144,821	△ 31,654
減価償却費	1,706,149	500,828	1,205,321
什器備品費	0	0	0
消耗品費	806,894	704,517	102,377
修繕費	0	0	0
印刷製本費	545,600	730,400	△ 184,800
光熱水料費	667,431	749,459	△ 82,028
賃借料	1,574,562	1,825,472	△ 250,910
保険料	1,460,780	1,428,100	32,680
諸謝金	82,500	30,000	52,500
租税公課	△ 146,900	0	△ 146,900
委託費	3,666,757	3,754,764	△ 88,007

科	目	当年度	前年度	増減
	研修費	19,949	0	19,949
	支払手数料	24,055	11,715	12,340
	雑費	209,570	213,693	△ 4,123
	管理費	4,471,293	4,235,179	236,114
	役員報酬	605,000	573,000	32,000
	給料手当	240,543	233,717	6,826
	法定福利費	38,914	39,443	△ 529
	退職給付費用	20,665	21,352	△ 687
	福利厚生費	404	354	50
	役員等旅費交通費	107,500	95,000	12,500
	旅費交通費	30,770	101,460	△ 70,690
	通信運搬費	35,539	43,934	△ 8,395
	消耗品費	366,463	24,090	342,373
	修繕費	1,395,005	0	1,395,005
	印刷製本費	334,984	1,071,455	△ 736,471
	賃借料	38,750	0	38,750
	保険料	68,000	68,000	0
	租税公課	20,000	1,037,100	△ 1,017,100
	支払負担金	260,500	270,100	△ 9,600
	委託費	777,090	447,908	329,182
	支払手数料	14,965	8,310	6,655
	雑費	116,201	199,956	△ 83,755
	経常費用計	170,295,449	173,772,472	△ 3,477,023
	当期経常増減額	△ 74,309	△ 537,327	463,018
2.	経常外増減の部			0
	(1) 経常外収益	0	0	0
	経常外収益計	0	0	0
	(2) 経常外費用	0	0	0
	経常外費用計	0	0	0
	当期経常外増減額	0	0	0
	当期一般正味財産増減額	△ 74,309	△ 537,327	463,018
	一般正味財産期首残高	51,742,569	52,279,896	△ 537,327
	一般正味財産期末残高	51,668,260	51,742,569	△ 74,309
II	指定正味財産増減の部	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	51,668,260	51,742,569	△ 74,309

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			その他事業 会計	法人会計	合計
	シルバー人材 センター事業		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	145,638,037	0	145,638,037	0	2,680,538	148,318,575
受取配分金	116,427,270	0	116,427,270	0	0	116,427,270
受取材料費等	12,556,689	0	12,556,689	0	0	12,556,689
受取事務費	16,654,078	0	16,654,078	0	2,680,538	19,334,616
労働者派遣事業等受託収益	1,503,445	0	1,503,445	0	0	1,503,445
労働者派遣事業受託収益	1,503,445	0	1,503,445	0	0	1,503,445
受取会費	419,350	0	419,350	0	419,350	838,700
正会員受取会費	343,350	0	343,350	0	343,350	686,700
賛助会員受取会費	76,000	0	76,000	0	76,000	152,000
受取補助金等	19,560,000	0	19,560,000	0	0	19,560,000
受取連合交付金	9,780,000	0	9,780,000	0		9,780,000
受取市補助金	9,780,000	0	9,780,000	0		9,780,000
雑収益	0	0	0	0	420	420
受取利息	0	0	0	0	420	420
雑収益	0	0	0	0	0	0
経常収益計	167,120,832	0	167,120,832	0	3,100,308	170,221,140
(2) 経常費用						
事業費	165,824,156	0	165,824,156	0		165,824,156
支払配分金	116,427,270	0	116,427,270	0		116,427,270
支払材料費等	12,469,015	0	12,469,015	0		12,469,015
給料手当	20,009,308	0	20,009,308	0		20,009,308
法定福利費	3,150,948	0	3,150,948	0		3,150,948
退職給付費用	1,714,565	0	1,714,565	0		1,714,565
福利厚生費	28,796	0	28,796	0		28,796
会議費	0	0	0	0		0
役員等旅費交通費	210,000	0	210,000	0		210,000
旅費交通費	83,740	0	83,740	0		83,740
通信運搬費	1,113,167	0	1,113,167	0		1,113,167
減価償却費	1,706,149	0	1,706,149	0		1,706,149
什器備品費	0	0	0	0		0
消耗品費	806,894	0	806,894	0		806,894
修繕費	0	0	0	0		0
印刷製本費	545,600	0	545,600	0		545,600
光熱水料費	667,431	0	667,431	0		667,431
賃借料	1,574,562	0	1,574,562	0		1,574,562
保険料	1,460,780	0	1,460,780	0		1,460,780
諸謝金	82,500	0	82,500	0		82,500
租税公課	△ 146,900	0	△ 146,900			△ 146,900
委託費	3,666,757	0	3,666,757	0		3,666,757
研修費	19,949	0	19,949	0		19,949
支払手数料	24,055	0	24,055	0		24,055
雑費	209,570	0	209,570	0		209,570

科 目	公益目的事業会計			その他事業 会計	法人会計	合計
	シルバー人材 センター事業		小計			
管理費					4,471,293	4,471,293
役員報酬					605,000	605,000
給料手当					240,543	240,543
法定福利費					38,914	38,914
退職給付費用					20,665	20,665
福利厚生費					404	404
役員等旅費交通費					107,500	107,500
旅費交通費					30,770	30,770
通信運搬費					35,539	35,539
消耗品費					366,463	366,463
修繕費					1,395,005	1,395,005
印刷製本費					334,984	334,984
賃借料					38,750	38,750
保険料					68,000	68,000
租税公課					20,000	20,000
支払負担金					260,500	260,500
委託費					777,090	777,090
支払手数料					14,965	14,965
雑費					116,201	116,201
経常費用計	165,824,156	0	165,824,156	0	4,471,293	170,295,449
当期経常増減額	1,296,676	0	1,296,676	0	△ 1,370,985	△ 74,309
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	1,296,676	0	1,296,676	0	△ 1,370,985	△ 74,309
一般正味財産期首残高			51,742,569	0	0	51,742,569
一般正味財産期末残高			53,039,245	0	△ 1,370,985	51,668,260
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			53,039,245	0	△ 1,370,985	51,668,260

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

減価償却資産について、定額法により直接減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上方法

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共済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

消費税の会計処理は税込方式によっている。

(4) 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. 特定資産の増減及びその残高

特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	前期残高	当期増加額	当期減少額	当期残高
特定資産				
退職給付引当資産	2,550,000	100,000	1,700,000	950,000
減価償却引当資産	421,862	0	0	421,862
事業推進資金積立資産	13,067,502	0	0	13,067,502
小計	16,039,364	100,000	1,700,000	14,439,364
合計	16,039,364	100,000	1,700,000	14,439,364

3. 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)
特定資産				
退職給付引当資産	950,000	(0)	(0)	(950,000)
減価償却引当資産	421,862	(0)	(421,862)	(0)
事業推進資金積立資産	13,067,502	(0)	(13,067,502)	(0)
小計	14,439,364	0	13,489,364	950,000
合計	14,439,364	0	13,489,364	950,000

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
建物	1,018,500	1,018,499	1
車両運搬具	5,919,110	1,768,464	4,150,646
什器備品	6,455,641	6,291,712	163,929
合計	13,393,251	9,078,675	4,314,576

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	9,780,000	9,780,000	0	—
運営補助金	市	0	9,780,000	9,780,000	0	—
合計		0	19,560,000	19,560,000	0	

6. その他

退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、退職一時金制度並びに中小企業退職金共済制度を採用している。

(2) 退職給付債務及びその内訳

（単位：円）

①退職給付債務	△ 24,815,382
②中退共退職金試算額	25,765,382
③退職給付引当金(①+②)	950,000

(3) 退職給付費用に関する事項

（単位：円）

退職給付費用（勤務費用）	1,344,000
--------------	-----------

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度並びに中小企業退職金共済制度に基づく法人負担額を基礎として計算している。

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	2,550,000	100,000	1,700,000	950,000
	減価償却引当資産	421,862	0	0	421,862
	事業推進資金積立資産	13,067,502	0	0	13,067,502
	特定資産計	16,039,364	100,000	1,700,000	14,439,364

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	2,550,000	100,000	1,700,000	0	950,000

財 産 目 録

令和6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	276,320
	預 金	普通預金帯広信用金庫本店①		6,771,649
		普通預金帯広信用金庫本店②		22,005,394
		普通預金北洋銀行帯広中央支店		1,906,048
		普通預金北海道銀行帯広支店		2,041,335
	未 収 金	一般家庭 他	公益目的事業の受託事業収入他	6,879,775
	立 替 金	会議室借上料立替	道シ連主催説明会会場費	2,400
	前 払 金	損害保険会社	公益目的事業の団体総合保険料等及び法人管理に供する役員賠償保険加入の為	1,329,960
流 動 資 産 合 計				41,212,881
(固定資産) 特定資産	退 職 給 付 産	定期預金帯広信用金庫本店	公益目的事業と法人管理に供する職員退職金支払財源として	950,000
	減 価 償 却 産	定期預金帯広信用金庫本店	公益目的事業に供する什器備品の耐用年数が経過した後に購入する為の財源として	421,862
	事 業 推 進 資 金 積 立 資 産	定期預金帯広信用金庫本店	公益目的事業の受託事業配分金支払不足の備えとして	13,067,502
その他 固定資産	建 物	窓防雪柵	公益目的保有財産であり、シルバー	1
	車 両 運 搬 具	リヤカー 2台	人材センター事業に使用している	2
		小型ダンプカー 1台		4,150,644
	什 器 備 品	自走式芝刈機 7台		7
		応接セット 1セット		1
		デジタル印刷機		1
		温風ストーブ 5台		5
		シュレッダー 1台		1
		耐火金庫 1台		163,913
		電気温水器 1台		1
	電 話 加 入 権	4回線	法人管理に使用している	485,458
固 定 資 産 合 計				19,239,398
資 産 合 計				60,452,279
(流動負債)	未 払 金	3月分会員配分金 他	公益目的事業に供する配分金他	7,388,459
	前 受 金	3年度分正会員会費	公益目的事業と法人管理による会費	102,000
	預 り 金	3月分職員源泉所得税等預り分	公益目的事業と法人管理による職員からの預り金	343,560
流 動 負 債 合 計				7,834,019
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	公益目的事業と法人管理に供する職員退職金支払に備えて	950,000
固 定 負 債 合 計				950,000
負 債 合 計				8,784,019
正 味 財 産				51,668,260