

公告日 令和2年6月12日

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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	413,989,549	427,315,414	△ 13,325,865
受取配分金	369,386,064	382,053,850	△ 12,667,786
受取材料費等	9,572,402	9,013,227	559,175
受取事務費	35,031,083	36,248,337	△ 1,217,254
労働者派遣事業等受託収益	6,534,874	4,239,978	2,294,896
労働者派遣事業受託収益	6,534,874	4,239,978	2,294,896
受取会費	2,744,400	2,738,400	6,000
正会員受取会費	2,616,400	2,610,400	6,000
賛助会員受取会費	128,000	128,000	0
受取補助金等	55,236,000	54,236,000	1,000,000
受取連合交付金	22,036,000	21,036,000	1,000,000
受取(県)補助金	200,000	200,000	0
受取(市)補助金	33,000,000	33,000,000	0
特定資産運用益	1,539	751	788
特定資産受取利息	1,539	751	788
雑収益	174,628	119,120	55,508
受取利息	290	304	△ 14
雑収益	174,338	118,816	55,522
経常収益計	478,680,990	488,649,663	△ 9,968,673
(2) 経常費用			
事業費	468,094,235	477,548,063	△ 9,453,828
支払配分金	369,386,064	382,053,850	△ 12,667,786
支払材料費等	9,021,950	7,865,987	1,155,963
役員報酬	120,000	120,000	0
給料手当	46,669,779	44,589,746	2,080,033
賞与引当金繰入額	2,561,843	2,287,924	273,919
臨時雇賃金	0	0	0
法定福利費	9,414,347	8,849,609	564,738
退職給付費用	1,986,087	2,704,500	△ 718,413
福利厚生費	156,735	110,120	46,615
会議費	1,598	1,956	△ 358
旅費交通費	695,800	1,065,085	△ 369,285
通信運搬費	2,280,678	2,441,245	△ 160,567
減価償却費	1,346,594	1,245,145	101,449
消耗品費	1,903,770	1,963,026	△ 59,256
修繕費	1,291,754	865,295	426,459
印刷製本費	549,234	1,106,246	△ 557,012
光熱水料費	1,229,803	1,331,470	△ 101,667
賃借料	6,165,527	6,524,583	△ 359,056
保険料	3,507,660	3,017,006	490,654
諸謝金	0	5,000	△ 5,000
租税公課	3,742,754	4,073,888	△ 331,134
組織活動助成費	574,000	593,500	△ 19,500

科目	当年度	前年度	増減
委託費	3,089,053	2,392,907	696,146
教材費	533,861	580,510	△ 46,649
訓練委託費	0	245,000	△ 245,000
支払手数料	1,608,364	1,484,719	123,645
貸倒損失	57,718	0	57,718
貸倒引当金繰入額	173,253	0	173,253
雑費	26,009	29,746	△ 3,737
管理費	10,353,946	10,326,933	27,013
役員報酬	120,000	120,000	0
給料手当	4,224,200	4,035,932	188,268
賞与引当金繰入額	231,879	207,086	24,793
法定福利費	821,111	781,665	39,446
退職給付費用	179,766	244,796	△ 65,030
福利厚生費	14,186	9,966	4,220
会議費	10,184	16,245	△ 6,061
旅費交通費	789,610	920,681	△ 131,071
通信運搬費	715,365	772,382	△ 57,017
減価償却費	60,105	60,105	0
消耗品費	407,186	467,541	△ 60,355
修繕費	164,567	110,232	54,335
印刷製本費	302,617	330,545	△ 27,928
光熱水料費	346,872	375,545	△ 28,673
賃借料	748,335	702,183	46,152
保険料	178,012	178,576	△ 564
租税公課	115,546	129,412	△ 13,866
支払負担金	342,000	342,000	0
組織活動助成費	24,900	24,600	300
委託費	488,534	421,754	66,780
支払手数料	18,762	8,837	9,925
雑費	50,209	66,850	△ 16,641
経常費用計	478,448,181	487,874,996	△ 9,426,815
当期経常増減額	232,809	774,667	△ 541,858
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	0	1
車両運搬具除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1
当期一般正味財産増減額	232,808	774,667	△ 541,859
一般正味財産期首残高	42,742,026	41,967,359	774,667
一般正味財産期末残高	42,974,834	42,742,026	232,808
II 指定正味財産増減の部			0
(1) 収益			0
収益計	0	0	0
(2) 費用			0
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	42,974,834	42,742,026	232,808

正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

(単位：円)

科目	公益事業会計		収益事業等会計	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	404,369,803	404,369,803	0	9,619,746	413,989,549
受取配分金	369,386,064	369,386,064	0	0	369,386,064
受取材料費等	9,572,402	9,572,402	0	0	9,572,402
受取事務費	25,411,337	25,411,337	0	9,619,746	35,031,083
労働者派遣事業等受託収益	6,534,874	6,534,874	0	0	6,534,874
労働者派遣事業受託収益	6,534,874	6,534,874	0	0	6,534,874
受取会費	1,436,200	1,436,200	574,000	734,200	2,744,400
正会員受取会費	1,308,200	1,308,200	574,000	734,200	2,616,400
賛助会員受取会費	128,000	128,000	0	0	128,000
受取補助金等	55,236,000	55,236,000	0	0	55,236,000
受取連合交付金	22,036,000	22,036,000	0	0	22,036,000
受取（県）補助金	200,000	200,000	0	0	200,000
受取（市）補助金	33,000,000	33,000,000	0	0	33,000,000
特定資産運用益	1,539	1,539	0	0	1,539
特定資産受取利息	1,539	1,539	0	0	1,539
雑収益	174,628	174,628	0	0	174,628
受取利息	290	290	0	0	290
雑収益	174,338	174,338	0	0	174,338
経常収益計	467,753,044	467,753,044	574,000	10,353,946	478,680,990
(2) 経常費用					
事業費	467,520,235	467,520,235	574,000	0	468,094,235
支払配分金	369,386,064	369,386,064	0	0	369,386,064
支払材料費等	9,021,950	9,021,950	0	0	9,021,950
役員報酬	120,000	120,000	0	0	120,000
給料手当	46,669,779	46,669,779	0	0	46,669,779
賞与引当金繰入額	2,561,843	2,561,843	0	0	2,561,843
臨時雇賃金	0	0	0	0	0
法定福利費	9,414,347	9,414,347	0	0	9,414,347
退職給付費用	1,986,087	1,986,087	0	0	1,986,087
福利厚生費	156,735	156,735	0	0	156,735
会議費	1,598	1,598	0	0	1,598
旅費交通費	695,800	695,800	0	0	695,800
通信運搬費	2,280,678	2,280,678	0	0	2,280,678
減価償却費	1,346,594	1,346,594	0	0	1,346,594
消耗品費	1,903,770	1,903,770	0	0	1,903,770
修繕費	1,291,754	1,291,754	0	0	1,291,754
印刷製本費	549,234	549,234	0	0	549,234
光熱水料費	1,229,803	1,229,803	0	0	1,229,803
賃借料	6,165,527	6,165,527	0	0	6,165,527
保険料	3,507,660	3,507,660	0	0	3,507,660
諸謝金	0	0	0	0	0
租税公課	3,742,754	3,742,754	0	0	3,742,754
組織活動助成費	0	0	574,000	0	574,000
委託費	3,089,053	3,089,053	0	0	3,089,053
教材費	533,861	533,861	0	0	533,861

科目	公益事業会計		収益事業等会計	法人会計	合計
	シルバー人材センター事業	小計			
訓練委託費	0	0	0	0	0
支払手数料	1,608,364	1,608,364	0	0	1,608,364
貸倒損失	57,718	57,718	0	0	57,718
貸倒引当金繰入額	173,253	173,253	0	0	173,253
雑費	26,009	26,009	0	0	26,009
管理費	0	0	0	10,353,946	10,353,946
役員報酬	0	0	0	120,000	120,000
給料手当	0	0	0	4,224,200	4,224,200
賞与引当金繰入額	0	0	0	231,879	231,879
法定福利費	0	0	0	821,111	821,111
退職給付費用	0	0	0	179,766	179,766
福利厚生費	0	0	0	14,186	14,186
会議費	0	0	0	10,184	10,184
旅費交通費	0	0	0	789,610	789,610
通信運搬費	0	0	0	715,365	715,365
減価償却費	0	0	0	60,105	60,105
消耗品費	0	0	0	407,186	407,186
修繕費	0	0	0	164,567	164,567
印刷製本費	0	0	0	302,617	302,617
光熱水料費	0	0	0	346,872	346,872
賃借料	0	0	0	748,335	748,335
保険料	0	0	0	178,012	178,012
租税公課	0	0	0	115,546	115,546
支払負担金	0	0	0	342,000	342,000
組織活動助成費	0	0	0	24,900	24,900
委託費	0	0	0	488,534	488,534
支払手数料	0	0	0	18,762	18,762
雑費	0	0	0	50,209	50,209
経常費用計	467,520,235	467,520,235	574,000	10,353,946	478,448,181
当期経常増減額	232,809	232,809	0	0	232,809
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
(2) 経常外費用					
固定資産除却損	1	1	0	0	1
車両運搬具除却損	1	1	0	0	1
経常外費用計	1	1	0	0	1
当期経常外増減額	△ 1	△ 1	0	0	△ 1
他会計振替額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	232,808	232,808	0	0	232,808
一般正味財産期首残高		42,238,028	0	503,998	42,742,026
一般正味財産期末残高		42,470,836	0	503,998	42,974,834
II 指定正味財産増減の部					
(1) 収益					
収益計	0	0	0	0	0
(2) 費用					
費用計	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	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		42,470,836	0	503,998	42,974,834

貸借対照表

令和 2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	177,977	178,800	△ 823
普通預金	12,452,686	11,705,229	747,457
未収金	28,876,178	33,832,267	△ 4,956,089
貸倒引当金	△ 173,253	0	△ 173,253
	28,702,925	33,832,267	△ 5,129,342
立替金	56,668	53,250	3,418
流動資産合計	41,390,256	45,769,546	△ 4,379,290
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	7,290,455	5,961,272	1,329,183
減価償却引当資産	8,301,946	8,301,946	0
自動車購入積立資産	4,800,226	5,140,357	△ 340,131
運営資金積立資産	18,068,551	18,068,551	0
特定資産合計	38,461,178	37,472,126	989,052
(2) その他固定資産			
車両運搬具	2,418,416	2,650,269	△ 231,853
什器備品	363,323	423,372	△ 60,049
電話加入権	235,584	235,584	0
預託金	106,560	108,220	△ 1,660
その他固定資産合計	3,123,883	3,417,445	△ 293,562
固定資産合計	41,585,061	40,889,571	695,490
資産合計	82,975,317	86,659,117	△ 3,683,800
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	27,072,148	32,350,138	△ 5,277,990
前受金	2,556,820	2,313,823	242,997
預り金	287,338	796,848	△ 509,510
賞与引当金	2,793,722	2,495,010	298,712
流動負債合計	32,710,028	37,955,819	△ 5,245,791
2. 固定負債			
退職給付引当金	7,290,455	5,961,272	1,329,183
固定負債合計	7,290,455	5,961,272	1,329,183
負債合計	40,000,483	43,917,091	△ 3,916,608
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	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)
2. 一般正味財産	42,974,834	42,742,026	232,808
(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)	(31,170,723)	(31,510,854)	(△ 340,131)
正味財産合計	42,974,834	42,742,026	232,808
負債及び正味財産合計	82,975,317	86,659,117	△ 3,683,800

財産目録

平成 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	手持保管	運転資金として 〈現金計〉	177,977 177,977	
	普通預金	群馬銀行前橋市役所出張所	運転資金として	8,739,150	
		しのめ信用金庫前橋営業部	運転資金として	1,938,054	
		群馬銀行大胡支店	運転資金として	1,012,465	
		前橋市農業協同組合宮城支所	運転資金として	5,163	
		前橋市農業協同組合富士見支所	運転資金として	757,854	
			〈普通預金計〉	12,452,686	
	未収金	発注者	受託事業未収金462件	28,242,878	
		群馬県長寿社会づくり財団	3月分派遣事業受託収益	633,300	
	貸倒引当金			<u>△ 173,253</u>	
		〈未収金計〉	28,702,925		
立替金		年末調整の還付金	56,668		
		〈立替金計〉	56,668		
流動資産合計			41,390,256		
(固定資産)	特定資産	退職給付引当資産	定期預金 群馬銀行前橋市役所出張所	職員の退職金の支払いをするために管理している	7,290,455
		減価償却引当資産	定期預金 群馬銀行前橋市役所出張所	固定資産買換え資金として管理している	8,301,946
		自動車購入積立資産	定期預金 群馬銀行前橋市役所出張所	公益目的の自動車購入のための資金として	4,800,226
		運営資金積立資産	定期預金 群馬銀行前橋市役所出張所	運転資金として	18,068,551
			〈特定資産計〉	38,461,178	
	その他 固定資産	車両運搬具	車両2台	(共用財産) うち公益目的保有財産 88.7% うち管理目的の財源として使用する財産 11.3%	913,846 810,581 103,265
			車両13台	(共用財産) うち公益目的保有財産 100%	13 13
			車両4台	(公益目的保有財産)	1,504,557
		什器備品	金庫、倉庫	(共用財産) うち公益目的保有財産 94.5% うち管理目的の財源として使用する財産 5.5%	363,323 343,340 19,983

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	電話加入権		(共用財産) うち公益目的保有財産 84.2% うち管理目的の財源として使用する 財産 15.8%	235,584 198,362 37,222
	預託金	車両16台分	(共用財産) うち公益目的保有財産 88.7% うち管理目的の財源として使用する 財産 11.3%	82,060 72,787 9,273
		車両3台分	(公益目的保有財産)	24,500
			〈その他固定資産計〉	3,123,883
固定資産合計				41,585,061
資産合計				82,975,317
(流動負債)	未払金	3月分配分金 令和元年度分消費税他54件	会員に対する配分金 公益目的事業と管理運営に係る未 払い分	22,777,171 4,294,977
			〈未払金計〉	27,072,148
	前受金		請負代金及び令和2年度会費	2,556,820
			〈前受金計〉	2,556,820
	預り金		職員より預っている源泉所得税・住 民税・社会保険料	287,338
			〈預り金計〉	287,338
	賞与引当金	令和2年度上期職員分	職員の賞与引当金	2,793,722
			〈賞与引当金計〉	2,793,722
流動負債合計				32,710,028
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員退職金の支払いに備えたもの	7,290,455
			〈退職給付引当金計〉	7,290,455
固定負債合計				7,290,455
負債合計				40,000,483
正味財産				42,974,834

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について

減価償却資産について、定額法による減価償却を実施している。

(2) 消費税の取扱について

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

(3) 引当金の計上基準

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金共済給付額を控除した金額を計上している。

賞与引当金は、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額を計上している。

貸倒引当金は、未収金の貸倒損失に備えるため、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。

2 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び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	5,961,272	1,329,183	0	7,290,455
減価償却引当資産	8,301,946	0	0	8,301,946
自動車購入積立資産	5,140,357	774,667	1,114,798	4,800,226
運営資金積立資産	18,068,551	0	0	18,068,551
合計	37,472,126	2,103,850	1,114,798	38,461,178

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	7,290,455	(0)	(0)	(7,290,455)
減価償却引当資産	8,301,946	(0)	(8,301,946)	(0)
自動車購入積立資産	4,800,226	(0)	(4,800,226)	(0)
運営資金積立資産	18,068,551	(0)	(18,068,551)	(0)
合計	38,461,178	(0)	(31,170,723)	(7,290,455)

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	13,047,637	10,629,221	2,418,416
什器備品	1,251,800	888,477	363,323
合計	14,299,437	11,517,698	2,781,739

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	前期残高	当期増加額	当期減少額	当期残高	貸借対照表上の記載区分
補助金等						
運営補助金	国	0	22,036,000	22,036,000	0	-
運営補助金	県	0	200,000	200,000	0	-
運営補助金	市	0	33,000,000	33,000,000	0	-
合計		0	55,236,000	55,236,000	0	

6 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

一時金制度、中小企業退職金共済制度を併用しています。

(2) 退職給付債務に関する事項

- ①退職給付債務 7,290,455円
- ②退職給付引当金 7,290,455円

(3) 退職給付費用に関する事項

退職給付費用に計上した額は以下のとおりであります。

- ①退職給付引当金繰入額 1,329,183円
- ②中小企業退職金共済掛金 836,670円
- ③退職給付費用(①+②) 2,165,853円

(4) 退職給付費用に関する事項

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額を退職給付引当金に計上しております。

付属明細書

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」に記載のとおりであるため、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	
退職給付引当金	5,961,272	1,329,183	0	0	7,290,455
賞与引当金	2,495,010	2,793,722	2,495,010	0	2,793,722
貸倒引当金	0	173,253	0	0	173,253