

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 公益法人会計基準

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券及び投資有価証券は、移動平均法による原価基準を採用している。・・・該当無し。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当無し。

(4) 固定資産の減価償却の方法

減価償却資産は、定額法による減価償却を実施している。

(5) 引当金の計上基準

①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。

なお、退職給付債務は、職員退職金支給要綱に基づいて計算している。

(6) 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。

(7) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

該当無し。

(8) 税効果会計の適用について

該当無し。

(9) 減損損失関係

該当無し。

3. 会計方針の変更

該当無し。

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

該当無し

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

該当なし

6. 担保に供している資産

該当無し。

7. 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	3,724,025	3,724,015	10
合 計	3,724,025	3,724,015	10

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5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
	シルバー人材センター事業		
旅費交通費	0	80,640	80,640
什器備品費	0	0	0
消耗品費	0	29,342	29,342
印刷製本費	0	127,820	127,820
光熱水料費	0	41,277	41,277
賃借料	0	163,171	163,171
保険料	0	114,569	114,569
租税公課	0	22,600	22,600
支払負担金	0	232,000	232,000
委託費	0	249,934	249,934
支払手数料	0	5,280	5,280
雑費	0	0	0
経常費用計	146,207,319	4,379,762	150,587,081
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,102,712	4,211,667	108,955
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 4,102,712	4,211,667	108,955
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
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
他会計振替前当期一般正味財産増減	△ 4,102,712	4,211,667	108,955
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,102,712	4,211,667	108,955
一般正味財産期首残高	23,702,820	9,861,393	33,564,213
一般正味財産期末残高	19,600,108	14,073,060	33,673,168
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	19,600,108	14,073,060	33,673,168

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5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
	シルバー人材センター事業		
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	123,926,625	8,161,914	132,088,539
受取配分金	111,970,061	0	111,970,061
受取材料費等	3,814,524	0	3,814,524
受取事務費	8,161,920	8,161,914	16,323,834
労働者派遣事業等受託収益	737,167	0	737,167
労働者派遣事業等受託収益	737,167	0	737,167
有料職業紹介事業受託収益	0	0	0
有料職業紹介事業受託収益	0	0	0
受取会費	400,500	400,500	801,000
正会員受取会費	400,500	400,500	801,000
受取補助金等	17,000,000	0	17,000,000
受取連合交付金	8,500,000	0	8,500,000
受取市補助金	8,500,000	0	8,500,000
雑収益	77	29,015	29,092
受取利息	77	15	92
雑収益	0	29,000	29,000
経常収益計	1,417,404,030	8,591,429	150,696,036
(2) 経常費用			0
事業費	146,207,319	0	146,207,319
支払配分金	111,970,061	0	111,970,061
支払材料費等	1,024,447	0	1,024,447
給料手当	14,440,133	0	14,440,133
法定福利費	3,352,705	0	3,352,705
退職給付費用	1,347,192	0	1,347,192
福利厚生費	37,164	0	37,164
会議費	13,200	0	13,200
通信運搬費	411,710	0	411,710
旅費交通費	40,400	0	40,400
什器備品費	27,200	0	27,200
消耗品費	661,128	0	661,128
修繕費	181,247	0	181,247
印刷製本費	149,930	0	149,930
光熱水料費	371,618	0	371,618
賃借料	1,611,387	0	1,611,387
保険料	937,751	0	937,751
諸謝金	6,205,682	0	6,205,682
租税公課	979,700	0	979,700
組織活動助成費	0	0	0
委託費	2,323,183	0	2,323,183
支払手数料	97,277	0	97,277
雑費	24,204	0	24,204
管理費	0	4,379,762	4,379,762
役員報酬	0	486,000	486,000
給料手当	0	2,238,623	2,238,623
法定福利費	0	339,752	339,752
退職給付費用	0	149,688	149,688
福利厚生費	0	4,129	4,129
会議費	0	72,300	72,300
通信運搬費	0	22,637	22,637

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
保険料	114,569	114,282	287
租税公課	22,600	23,100	△ 500
支払負担金	232,000	139,000	93,000
委託費	249,934	229,171	20,763
支払手数料	5,280	1,980	3,300
雑費	0	5,000	△ 5,000
経常費用計	150,587,081	148,042,942	2,544,139
評価損益等調整前当期経常増減額	108,955	△ 1,623,177	1,732,132
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	108,955	△ 1,623,177	1,732,132
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
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	108,955	△ 1,623,177	1,732,132
一般正味財産期首残高	33,564,213	35,187,390	△ 1,623,177
一般正味財産期末残高	33,673,168	33,564,213	108,955
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	33,673,168	33,564,213	108,955

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	132,108,419	126,585,548	5,522,871
受取配分金	111,970,061	105,820,130	6,149,931
受取材料費等	3,814,524	4,921,035	△ 1,106,511
受取事務費	16,323,834	15,844,383	479,451
労働者派遣事業等受託収益	757,525	1,027,070	△ 269,545
労働者派遣事業等受託収益	757,525	1,027,070	△ 269,545
有料職業紹介事業受託収益	0	0	0
有料職業紹介事業受託収益	0	0	0
受取会費	801,000	807,000	△ 6,000
正会員受取会費	801,000	807,000	△ 6,000
受取補助金等	17,000,000	18,000,000	△ 1,000,000
受取連合交付金	8,500,000	9,000,000	△ 500,000
受取市補助金	8,500,000	9,000,000	△ 500,000
雑収益	29,092	147	28,945
受取利息	92	147	△ 55
雑収益	29,000	0	29,000
経常収益計	150,696,036	146,419,765	4,276,271
(2) 経常費用			
事業費	146,207,319	143,267,764	2,939,555
支払配分金	111,970,061	105,820,130	6,149,931
支払材料費等	1,024,447	1,779,234	△ 754,787
給料手当	14,440,133	16,196,641	△ 1,756,508
法定福利費	3,352,705	3,548,744	△ 196,039
退職給付費用	1,347,192	1,038,933	308,259
福利厚生費	37,164	40,458	△ 3,294
会議費	13,200	5,470	7,730
通信運搬費	411,710	439,762	△ 28,052
旅費交通費	40,400	19,200	21,200
什器備品費	27,200	0	27,200
消耗品費	661,128	677,882	△ 16,754
修繕費	181,247	245,648	△ 64,401
印刷製本費	149,930	528,060	△ 378,130
光熱水料費	371,618	356,158	15,460
賃借料	1,611,387	1,082,655	528,732
保険料	937,751	960,708	△ 22,957
諸謝金	6,205,682	6,050,970	154,712
租税公課	979,700	1,841,350	△ 861,650
組織活動助成費	0	0	0
委託費	2,323,183	2,517,029	△ 193,846
支払手数料	97,277	60,241	37,036
雑費	24,204	58,491	△ 34,287
管理費	4,379,762	4,775,178	△ 395,416
役員報酬	486,000	504,000	△ 18,000
給料手当	2,238,623	2,420,541	△ 181,918
法定福利費	339,752	368,741	△ 28,989
退職給付費用	149,688	115,437	34,251
福利厚生費	4,129	4,495	△ 366
会議費	72,300	85,800	△ 13,500
通信運搬費	22,637	24,483	△ 1,846
旅費交通費	80,640	19,400	61,240
消耗品費	29,342	43,790	△ 14,448
印刷製本費	127,820	120,625	7,195
光熱水料費	41,277	39,557	1,720
賃借料	163,171	515,776	△ 352,605

貸借対照表

令和 5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	0	0	0
普通預金	33,121,588	32,806,076	315,512
未収金	7,466,357	7,416,544	49,813
仮払金	139,700	145,216	△ 5,516
立替金	0	0	0
前払金	151,540	166,540	△ 15,000
流動資産合計	40,879,185	40,534,376	344,809
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(2) その他固定資産			
什器備品	10	10	0
電話加入権	147,784	147,784	0
その他固定資産合計	147,794	147,794	0
固定資産合計	147,794	147,794	0
資産合計	41,026,979	40,682,170	344,809
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,028,810	6,927,312	83,498
前受金	0	0	0
預り金	325,001	190,645	134,356
流動負債合計	7,353,811	7,117,957	235,854
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	7,353,811	7,117,957	235,854
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
(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			
(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)
正味財産合計	33,673,168	33,564,213	108,955
負債及び正味財産合計	41,026,979	40,682,170	344,809

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	7,466,357	0	7,466,357
合 計	7,466,357	0	7,466,357

9. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務
該当無し。

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当無し。

11. 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 記載区分
補助金 高年齢者就業機会確保 事業費等補助金	厚生 労働省	0	8,500,000	8,500,000	0	—
補助金 高年齢者就業機会確保 事業費等補助金	大船渡市	0	8,500,000	8,500,000	0	—
合 計		0	17,000,000	17,000,000	0	

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当無し。

13. 関連当事者との取引の内容
該当無し。

14. 重要な後発事象
該当無し。

付 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細
該当無し。

2. 引当金の明細
該当なし

財 産 目 録

令和5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)	普通預金	岩手銀行 大船渡支店	運転資金として	1,574,118
		大船渡市農協大船渡支店	運転資金として	11,367,368
		岩手銀行 盛支店	運転資金として	18,866,589
		岩手銀行 大船渡支店	運転資金として	1,313,513
	未収金	受託事業収入	発注者に対する配分金・事務費・材料費等の未収額	7,404,285
		3月分拠点手数料	労働者派遣事業受託未収額	62,072
	仮払金 前払金	保険料等 退職給付費用	契約保証料代 役員賠償責任・個人情報漏えい 職員の特定退職金共済掛け金	139,700 111,540 40,000
流動資産合計			40,879,185	
(固定資産)				
特定資産 その他の 固定資産	什器備品	ドラコンチップー	公益目的保有財産であり、公1事業で使用	1
		ストロングマルチカッター	公益目的保有財産であり、公1事業で使用	1
		ミニ耕運機ポチ	公益目的保有財産であり、公1事業で使用	1
		物置 (ふれあい農園)	公益目的保有財産であり、公1事業で使用	1
		乗用モア	公益目的保有財産であり、公1事業で使用	1
		発電機	公益目的保有財産であり、公1事業で使用	1
		物置 (仮設事務所)	公益目的保有財産であり、公1事業で使用	1
		スーパーハウス	公益目的保有財産であり、公1事業で使用	1
		小通 (破碎場) 物置	公益目的保有財産であり、公1事業で使用	1
		エアコン	管理運営で使用	1
		電話加入権	電話加入権 2回線 公益目的保有財産であり、公益目的事業、管理事業で使用している共用資産である (うち公益目的保有財産80%118,227円)	147,784
固定資産合計			147,794	
資産合計			41,026,979	
(流動負債)				
未払金	預り金	支払配分金	就業会員に対する未払い配分金	6,363,024
		支払材料費等	購入業者への未払い材料費等	0
		給与・賃金	職員給付・臨時賃金	236,990
		貸借料 ほか	パソコンリース料 ほか	428,796
		社会保険料等	職員からの社会保険等預り金	325,001
流動負債合計			7,353,811	
(固定負債)				
特定負債				
負債合計			7,353,811	
正味財産合計			33,673,168	

監査報告書

令和5年5月9日

公益社団法人大船渡市シルバー人材センター
理事長 新沼幸夫 様

監事 松 田 英 治 
監事 三 浦 求 

私たち監事は、公益社団法人大船渡市シルバー人材センターに係る令和4年4月1日から令和5年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。
その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

私、監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決済書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。