

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、定額法により減価償却を実施している。

② 引当金の計上基準

賞与引当金 … 職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 リース取引の処理方法

重要性の乏しい所有権移転外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より計上している。

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) 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
特定資産				
減価償却引当資産	7,598,102	1,331,464	0	8,929,566
財政運営資金積立資産	7,827,000	0	0	7,827,000
車両運搬具購入資産	2,850,343	698,560	0	3,548,903
施設修繕整備積立資産	531,448	0	531,448	0
合 計	18,806,893	2,030,024	531,448	20,305,469

(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				
減価償却引当資産	8,929,566	(0)	(8,929,566)	(0)
財政運営資金積立資産	7,827,000	(0)	(7,827,000)	(0)
車両運搬具購入資産	3,548,903	(0)	(3,548,903)	(0)
合 計	20,305,469	(0)	(20,305,469)	(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
建 物	6,426,000	4,482,985	1,943,015
車両運搬具	9,931,527	8,965,081	966,446
什器備品	7,946,558	7,878,813	67,745
建物附属設備	776,000	99,650	676,350
合 計	25,080,085	21,426,529	3,653,556

(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						
高年齢者就業機会確保 事業費等補助金	(公社)広島県 シルバー人材センター 連合会	0	5,339,000	5,339,000	0	—
雇用開発支援事業費等 補助金	(公社)広島県 シルバー人材センター 連合会	0	13,000,000	13,000,000	0	—
安芸高田市シルバー 人材センター補助金	安芸高田市	0	26,662,000	26,662,000	0	—
合 計		0	45,001,000	45,001,000	0	—

附 属 明 細 書

(1) 特定資産の明細

特定資産の明細は、「財務諸表に対する注記」に記載している。

(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	
賞与引当金	2,050,924	2,090,614	2,050,924	0	2,090,614

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)				
現金	手元保管	運転資金として	34,023	
郵便振替口座	郵便振替口座	運転資金として	13,878	
普通預金	普通預金 広島北部農協 吉田支店	運転資金として	7,160,200	
	普通預金 もみじ銀行 吉田支店	運転資金として	241,771	
	普通預金 ゆうちょ銀行	運転資金として	477,742	
未収金	発注者からの未収金	受託事業に係る契約金額未納分	5,971,583	
	広島県シルバー人材センター連合会からの未収金	派遣事業に係る拠点手数料未納分	398,331	
立替金	雇用保険	雇用保険立替	24,366	
	理事・監事負担分	令和5年度分 役員賠償責任保険	7,600	
前払金	㈱全福サビズ (全国シルバー人材センター事業協会保険係) ㈱全福サビズ (全国シルバー人材センター事業協会保険係) ㈱全福サビズ (全国シルバー人材センター事業協会保険係)	令和5年度分 役員賠償責任保険	68,400	
		令和5年度分 情報漏えい保険	58,540	
		令和5年度分 熱中症見舞金掛金	6,360	
流動資産合計			14,462,794	
(固定資産)				
特定資産	減価償却引当資産	普通預金 もみじ銀行 吉田支店	固定資産買換え資金として管理されている預金	8,929,566
	財政運営資金積立資産	普通預金 広島北部農協 吉田支店	シルバー人材センター事業の運営資金として使用している	7,827,000
	車両運搬具購入資産	普通預金 広島北部農協 吉田支店	既存車両運搬具の買替え時の財源とするために積み立てている資産であり、資産取得資金として管理されている	3,381,791
		普通預金 広島北部農協 吉田支店		167,112
その他 固定資産	建物	鉄骨スレート58.5㎡ 倉庫 (吉田町大浜2278-12)	公益目的財産であり、シルバー人材センター事業の施設に使用している	455,112
		鉄骨80.4㎡ 車庫 (吉田町多治比611-1)	公益目的財産であり、シルバー人材センター事業の施設に使用している	1,487,903
	車両運搬具	軽トラック他 8台	公益目的財産であり、シルバー人材センター事業に使用している	966,446
	什器備品	自走式草刈機他 12品目	公益目的財産であり、シルバー人材センター事業に使用している	39,988
		耐火金庫他 3品目	法人管理として使用している	27,757
	建物附属設備	吉田第2作業所 (電源増設工事)	公益目的財産であり、シルバー人材センター事業に使用している	632,770
		吉田第2作業所 (パーテーション設置工事)	公益目的財産であり、シルバー人材センター事業に使用している	43,580
	預託金	自動車リサイクル料金	公益目的財産であり、シルバー人材センター事業に使用している	60,400
固定資産合計			24,019,425	
資産合計			38,482,219	
(流動負債)				
未払金	会員に対する未払配分金3月分		シルバー人材センター事業に供する配分金の未払い金額	5,791,830
	役員に対するもの、年金事務所への未払保険料等		役員給料等、社会保険料等の未払い金額	1,972,031
	職員に対するもの		職員の賞与に対する支払いに備えたもの	2,090,614
流動負債合計			9,854,475	
(固定負債)				
固定負債合計			0	
負債合計			9,854,475	
正味財産			28,627,744	

固定資産明細表 令和5年3月31日現在

(1) 建物

(単位：円)

	品名	取得年月	取得価額	減価償却累計額	帳簿価額
1	倉庫本所 (吉田町大浜)	平成12年 3月	2,646,000	2,190,888	455,112
2	車庫本所 (吉田町多治比)	平成14年11月	3,780,000	2,292,097	1,487,903
	合計		6,426,000	4,482,985	1,943,015

(2) 車両運搬具

(単位：円)

	品名	取得年月	取得価額	減価償却累計額	帳簿価額	保管場所	預託金
1	日産アトラス1.5t (3935)	平成12年 3月	1,800,000	1,799,999	1	本所	6,850
2	ホンダアクティダンプ (2565)	平成17年 3月	1,225,000	1,224,999	1	本所	8,870
3	トヨタハイエース(・267)	平成17年 9月	1,717,600	1,717,599	1	本所	6,380
4	ホンダアクティダンプ (9115)	平成18年 3月	1,276,270	1,276,269	1	甲田	8,730
5	マツダフレアワゴン (7863)	平成31年 3月	1,620,000	1,619,999	1	本所	10,060
6	スバルステラ (・994)	令和 1年 8月	370,000	369,999	1	本所	9,850
7	コマツフォークリフト1.0t	令和 3年 4月	473,000	472,999	1	本所	—
8	マツダスクラムバン (3351)	令和 3年 12月	1,449,657	483,218	966,439	本所	9,660
	合計		9,931,527	8,965,081	966,446		60,400

(3) 什器備品

(単位：円)

	品名	取得年月	取得価額	減価償却累計額	帳簿価額	保管場所
1	収納庫 <法人管理>	平成 6年 3月	976,440	976,439	1	本所
2	耐火庫 <法人管理>	平成 6年 3月	200,850	200,849	1	本所
3	チッパシュレッタ	平成12年 3月	2,600,000	2,599,999	1	本所
4	ガレージ①	平成17年 9月	406,870	390,595	16,275	甲田
5	ガレージ②	平成17年 9月	296,309	284,457	11,852	甲田
6	ガレージ③	平成17年 9月	296,309	284,457	11,852	甲田
7	耐火金庫 <法人管理>	平成17年 9月	214,032	186,277	27,755	本所
8	ワイヤレスアンブ	平成17年 9月	216,890	216,889	1	本所
9	自走式草刈機 CG100MC	平成20年 6月	830,000	829,999	1	甲田
10	プロジェクター エプソンEB-1776W	平成28年 1月	166,600	166,599	1	本所
11	ノートパソコン東芝PT75TBS-BWB3	平成28年 1月	143,858	143,857	1	本所
12	ダイキンエアコン床置型	平成29年 1月	658,800	658,799	1	本所
13	リコー印刷機 RIKOH D5450	平成29年 4月	594,000	593,999	1	本所
14	ノートパソコン東芝SatelliteB55 WS110	平成30年 4月	172,800	172,799	1	本所
15	ノートパソコン東芝SatelliteB55 WS109	平成30年 4月	172,800	172,799	1	本所
	合計		7,946,558	7,878,813	67,745	

(4) 建物附属設備

(単位：円)

	品名	取得年月	取得価額	減価償却累計額	帳簿価額
1	電源増設工事 (吉田第2作業所)	令和3年 5月	726,000	93,230	632,770
2	パーテーション設置工事 (吉田第2作業所)	令和3年 5月	50,000	6,420	43,580
	合計		776,000	99,650	676,350