

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	10,210,464	760,124	0	10,970,588
財政運営資金積立資産	6,827,000	0	0	6,827,000
公益充実活動等資産	4,048,903	500,000	3,498,000	1,050,903
合 計	21,086,367	1,260,124	3,498,000	18,848,491

(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	10,970,588	(0)	(10,970,588)	(0)
財政運営資金積立資産	6,827,000	(0)	(6,827,000)	(0)
公益充実活動等資産	1,050,903	(0)	(1,050,903)	(0)
合 計	18,848,491	(0)	(18,848,491)	(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	5,105,551	1,320,449
車両運搬具	13,429,527	10,164,719	3,264,808
什器備品	7,946,558	7,927,989	18,569
建物附属設備	776,000	255,626	520,374
構築物	205,000	13,666	191,334
合 計	28,783,085	23,467,551	5,315,534

(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	6,039,000	6,039,000	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	12,024,000	12,024,000	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	21,259,000	21,259,000	0	—
合 計		0	39,322,000	39,322,000	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	1,822,650	1,905,150	1,822,650	0	1,905,150

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
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	20,851
	郵便振替口座	郵便振替口座	運転資金として	5,336
	普通預金	普通預金 ひろしま農協 吉田支店	運転資金として	3,261,818
		普通預金 もみじ銀行 吉田支店	運転資金として	155,181
		普通預金 ゆうちょ銀行	運転資金として	1,790,245
	未収金	発注者からの未収金	包括的契約におけるセンター業務委託料未納分	640,004
		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	600,828
		ひろしま農業協同組合からの未収金	JA自動車共済払い戻し金額未納分	74,386
		消費税還付未収金	令和7年度還付消費税額未納分	538,900
	立替金	理事・監事負担分	令和8年度分 役員賠償責任保険	7,600
		雇用保険	雇用保険立替	23,714
	前払金	㈱全福サービス (全国シルバー人材センター事業協会保険係)	令和8年度分 役員賠償責任保険	68,400
		㈱全福サービス (全国シルバー人材センター事業協会保険係)	令和8年度分 サイバー・情報漏えい保険	65,680
		㈱全福サービス (全国シルバー人材センター事業協会保険係)	令和8年度分 熱中症見舞金掛金	5,860
流動資産合計				7,258,803
(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	10,970,588
	財政運営資金積立資産	普通預金 ひろしま農協 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	6,827,000
	公益充実活動等資産	普通預金 ひろしま農協 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、公益充実資金として管理されている	1,050,903
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	169,344
		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	1,151,105
	車両運搬具	軽トラック他 9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	3,264,808
	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	10,006
		耐火金庫他 3品目	法人管理として使用している	8,563
	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	486,844
		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	33,530
	構築物	壁設置工事	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	191,334
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	71,970	
固定資産合計				24,235,995
資産合計				31,494,798
(流動負債)	未払金	会員に対する未払額	会員 (故人) 業務委託料 (2月分) 未払い分	24,635
		役職員に対するもの、年金事務所への未払保険料等未払金額	役職員給料等、社会保険料等の未払い分	1,824,382
	預り金	会員に対する預り金	包括的契約における会員業務委託料預り金	470,952
	賞与引当金	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	1,905,150
流動負債合計				4,225,119
(固定負債)				0
固定負債合計				0
負債合計				4,225,119
正味財産				27,269,679

固定資産明細表 令和8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	2,476,656	169,344
2	車庫本所（吉田町多治比）	平成14年11月	3,780,000	2,628,895	1,151,105
	合 計		6,426,000	5,105,551	1,320,449

(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	1,449,656	1	本所	9,660
9	トヨタハイエース（9870）	令和 7年 12月	3,498,000	233,200	3,264,800	本所	11,570
	合 計		13,429,527	10,164,719	3,264,808		71,970

(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	402,799	4,071	甲田
5	ガレージ②	平成17年 9月	296,309	293,346	2,963	甲田
6	ガレージ③	平成17年 9月	296,309	293,346	2,963	甲田
7	耐火金庫 <法人管理>	平成17年 9月	214,032	205,471	8,561	本所
8	ワイヤレスアンプ	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	7,927,989	18,569	

(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	239,156	486,844
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	16,470	33,530
	合 計		776,000	255,626	520,374

(5) 構築物

(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	壁取付工事	令和7年 8月	205,000	13,666	191,334
	合 計		205,000	13,666	191,334