

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	8,929,566	642,516	0	9,572,082
財政運営資金積立資産	7,827,000	0	1,000,000	6,827,000
車両運搬具購入資産	3,548,903	0	0	3,548,903
合 計	20,305,469	642,516	1,000,000	19,947,985

(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	9,572,082	(0)	(9,572,082)	(0)
財政運営資金積立資産	6,827,000	(0)	(6,827,000)	(0)
車両運搬具購入資産	3,548,903	(0)	(3,548,903)	(0)
合 計	19,947,985	(0)	(19,947,985)	(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	4,690,507	1,735,493
車両運搬具	9,931,527	9,327,495	604,032
什器備品	7,946,558	7,899,401	47,157
建物附属設備	776,000	151,642	624,358
合 計	25,080,085	22,069,045	3,011,040

(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	5,739,000	5,739,000	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	13,300,000	13,300,000	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	22,982,000	22,982,000	0	—
合 計		0	42,021,000	42,021,000	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	2,090,614	1,197,622	2,036,918	0	1,251,318

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	26,520
	郵便振替口座	郵便振替口座	運転資金として	12,053
	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	7,636,715
		普通預金 もみじ銀行 吉田支店	運転資金として	176,017
		普通預金 ゆうちょ銀行	運転資金として	557,218
	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	4,481,838
		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	476,204
		あいおいニッセイ同和損害保険㈱からの未収金	令和5年度分 傷害保険返還保険料	36,740
	立替金	理事・監事負担分	令和6年度分 役員賠償責任保険	7,600
	前払金	榊全福サービス (全国シルバー人材センター事業協会保険係)	令和6年度分 役員賠償責任保険	68,400
令和6年度分 情報漏えい保険			58,540	
令和6年度分 熱中症見舞金掛金			6,280	
流動資産合計				13,544,125
(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	9,572,082
	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
	車両運搬具購入資産	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、資産取得資金として管理されている	3,548,903
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	359,856
		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	1,375,637
	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	604,032
	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	29,994
		耐火金庫他 3品目	法人管理として使用している	17,163
	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	584,128
		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	40,230
	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				23,019,425
資産合計				36,563,550
(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	4,382,855
		役職員に対するもの、年金事務所への未払保険料等	役職員給料等、社会保険料等の未払い金額	2,510,664
	預り金	職員にかかるもの	職員の社会保険料等	430,146
	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	1,251,318
流動負債合計				8,574,983
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				8,574,983
正味財産				27,988,567

固定資産明細表 令和6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	2,286,144	359,856
2	車庫本所 (吉田町多治比)	平成14年11月	3,780,000	2,404,363	1,375,637
	合計		6,426,000	4,690,507	1,735,493

(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	845,632	604,025	本所	9,660
	合計		9,931,527	9,327,495	604,032		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	チッパシュレツダ	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	394,663	12,207	甲田
5	ガレージ②	平成17年 9月	296,309	287,420	8,889	甲田
6	ガレージ③	平成17年 9月	296,309	287,420	8,889	甲田
7	耐火金庫 <法人管理>	平成17年 9月	214,032	196,871	17,161	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	7,899,401	47,157	

(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	141,872	584,128
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	9,770	40,230
	合計		776,000	151,642	624,358