

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	145,927,869	148,336,151	△ 2,408,282
受取配分金	124,073,215	124,823,829	△ 750,614
受取材料費等	7,068,893	8,636,776	△ 1,567,883
受取事務費	14,785,761	14,875,546	△ 89,785
労働者派遣事業等受託収益	4,550,061	4,575,198	△ 25,137
労働者派遣事業受託収益	4,550,061	4,575,198	△ 25,137
職業紹介事業受託収益	0	0	0
職業紹介事業受託収益	0	0	0
指定管理事業収益	88,248,618	85,418,518	2,830,100
指定管理収益	78,836,000	76,432,000	2,404,000
指定管理受取事務費	300,000	300,000	0
指定管理利用者負担金収益	8,614,200	8,070,000	544,200
売店運営収益	443,140	556,241	△ 113,101
雑収益	55,278	60,277	△ 4,999
受取会費	790,500	798,000	△ 7,500
正会員受取会費	790,500	798,000	△ 7,500
受取補助金等	24,070,000	24,910,000	△ 840,000
受取連合交付金	11,570,000	12,410,000	△ 840,000
受取市補助金	12,500,000	12,500,000	0
特定資産運用益	28,942	233	28,709
特定資産受取利息	28,942	233	28,709
雑収益	62,797	110,473	△ 47,676
受取利息	7,877	2,903	4,974
雑収益	54,920	107,570	△ 52,650
経常収益計	263,678,787	264,148,573	△ 469,786
(2) 経常費用			
事業費	277,909,910	273,223,624	4,686,286
支払配分金	138,754,218	139,128,303	△ 374,085
支払材料費等	4,557,712	6,217,969	△ 1,660,257
給料手当	60,051,445	52,587,171	7,464,274
臨時雇賃金	1,904,258	1,977,316	△ 73,058
法定福利費	9,295,748	7,912,245	1,383,503
退職給付費用	2,703,363	2,649,626	53,737
福利厚生費	222,706	209,694	13,012
会議費	26,446	36,585	△ 10,139
旅費交通費	45,940	65,860	△ 19,920
通信運搬費	1,467,113	1,355,619	111,494
減価償却費	1,031,509	1,236,652	△ 205,143
什器備品費	156,530	357,639	△ 201,109
消耗品費	2,891,366	2,606,300	285,066
修繕費	2,469,843	4,373,631	△ 1,903,788
印刷製本費	150,966	107,340	43,626
光熱水料費	26,554,421	26,053,673	500,748
賃借料	366,616	330,496	36,120
保険料	1,901,510	1,877,820	23,690
諸謝金	313,400	350,400	△ 37,000
租税公課	5,916,959	5,535,568	381,391
組織活動費	647,525	741,000	△ 93,475
委託費	15,580,582	16,384,701	△ 804,119
教材費	0	0	0

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
支払手数料	291,052	383,644	△ 92,592
支払利息	5,616	0	5,616
自主事業費	498,346	540,841	△ 42,495
売店運営費	97,656	157,777	△ 60,121
雑費	7,064	45,754	△ 38,690
管理費	1,444,984	1,492,291	△ 47,307
役員報酬	651,000	667,500	△ 16,500
給料手当	148,912	116,434	32,478
法定福利費	25,217	20,038	5,179
退職給付費用	10,747	20,754	△ 10,007
福利厚生費	431	363	68
会議費	61,048	104,119	△ 43,071
役員等旅費交通費	1,650	1,650	0
通信運搬費	47,502	48,634	△ 1,132
減価償却費	5,188	6,213	△ 1,025
什器備品費	0	635	△ 635
消耗品費	1,640	1,691	△ 51
修繕費	3,607	11,535	△ 7,928
印刷製本費	87,780	88,550	△ 770
光熱水料費	207,425	229,684	△ 22,259
賃借料	1,004	824	180
租税公課	441	432	9
支払負担金	172,800	152,200	20,600
委託費	17,352	18,570	△ 1,218
支払手数料	1,240	2,465	△ 1,225
雑費	0	0	0
経常費用計	279,354,894	274,715,915	4,638,979
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 15,676,107	△ 10,567,342	△ 5,108,765
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 15,676,107	△ 10,567,342	△ 5,108,765
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
什器備品除却損	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	△ 15,676,108	△ 10,567,342	△ 5,108,766
一般正味財産期首残高	21,144,257	31,711,599	△ 10,567,342
一般正味財産期末残高	5,468,149	21,144,257	△ 15,676,108
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	5,468,149	21,144,257	△ 15,676,108

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8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
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	144,927,869	1,000,000	145,927,869
受取配分金	124,073,215	0	124,073,215
受取材料費等	7,068,893	0	7,068,893
受取事務費	13,785,761	1,000,000	14,785,761
労働者派遣事業等受託収益	4,550,061	0	4,550,061
労働者派遣事業受託収益	4,550,061	0	4,550,061
職業紹介事業受託収益	0	0	0
職業紹介事業受託収益	0	0	0
指定管理事業収益	88,248,618	0	88,248,618
指定管理収益	78,836,000	0	78,836,000
指定管理受取事務費	300,000	0	300,000
指定管理利用者負担金収益	8,614,200	0	8,614,200
売店運営収益	443,140	0	443,140
雑収益	55,278	0	55,278
受取会費	395,250	395,250	790,500
正会員受取会費	395,250	395,250	790,500
受取補助金等	24,070,000	0	24,070,000
受取連合交付金	11,570,000	0	11,570,000
受取市補助金	12,500,000	0	12,500,000
特定資産運用益	28,942	0	28,942
特定資産受取利息	28,942	0	28,942
雑収益	0	62,797	62,797
受取利息	0	7,877	7,877
雑収益	0	54,920	54,920
経常収益計	262,220,740	1,458,047	263,678,787
(2) 経常費用			
事業費	277,909,910	0	277,909,910
支払配分金	138,754,218	0	138,754,218
支払材料費等	4,557,712	0	4,557,712
給料手当	60,051,445	0	60,051,445
臨時雇賃金	1,904,258	0	1,904,258
法定福利費	9,295,748	0	9,295,748
退職給付費用	2,703,363	0	2,703,363
福利厚生費	222,706	0	222,706
会議費	26,446	0	26,446
旅費交通費	45,940	0	45,940
通信運搬費	1,467,113	0	1,467,113
減価償却費	1,031,509	0	1,031,509
什器備品費	156,530	0	156,530
消耗品費	2,891,366	0	2,891,366
修繕費	2,469,843	0	2,469,843
印刷製本費	150,966	0	150,966
光熱水料費	26,554,421	0	26,554,421
賃借料	366,616	0	366,616
保険料	1,901,510	0	1,901,510
諸謝金	313,400	0	313,400
租税公課	5,916,959	0	5,916,959
組織活動費	647,525	0	647,525
委託費	15,580,582	0	15,580,582
教材費	0	0	0

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
支払手数料	291,052	0	291,052
支払利息	5,616	0	5,616
自主事業費	498,346	0	498,346
売店運営費	97,656	0	97,656
雑費	7,064	0	7,064
管理費	0	1,444,984	1,444,984
役員報酬	0	651,000	651,000
給料手当	0	148,912	148,912
法定福利費	0	25,217	25,217
退職給付費用	0	10,747	10,747
福利厚生費	0	431	431
会議費	0	61,048	61,048
役員等旅費交通費	0	1,650	1,650
通信運搬費	0	47,502	47,502
減価償却費	0	5,188	5,188
什器備品費	0	0	0
消耗品費	0	1,640	1,640
修繕費	0	3,607	3,607
印刷製本費	0	87,780	87,780
光熱水料費	0	207,425	207,425
賃借料	0	1,004	1,004
租税公課	0	441	441
支払負担金	0	172,800	172,800
委託費	0	17,352	17,352
支払手数料	0	1,240	1,240
雑費	0	0	0
経常費用計	277,909,910	1,444,984	279,354,894
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 15,689,170	13,063	△ 15,676,107
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 15,689,170	13,063	△ 15,676,107
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
什器備品除却損	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	△ 15,689,171	13,063	△ 15,676,108
一般正味財産期首残高	21,055,119	89,138	21,144,257
一般正味財産期末残高	5,365,948	102,201	5,468,149
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	5,365,948	102,201	5,468,149

貸 借 対 照 表

令和 8 年 3 月 3 1 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	653,648	678,732	△ 25,084
普通預金	7,623,556	25,083,332	△ 17,459,776
未収金	14,988,035	14,846,041	141,994
前払金	325,460	323,060	2,400
流動資産合計	23,590,699	40,931,165	△ 17,340,466
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	7,486,261	6,486,261	1,000,000
減価償却引当資産	5,432,888	5,432,888	0
施設整備準備資金	3,000,000	2,000,000	1,000,000
消費税負担増加分準備資金	1,200,000	800,000	400,000
特定資産合計	17,119,149	14,719,149	2,400,000
(2) その他の固定資産			
車両運搬具	313,984	470,738	△ 156,754
什器備品	168,398	199,582	△ 31,184
リース資産	3,041,390	3,890,150	△ 848,760
電話加入権	235,584	235,584	0
預託金	42,930	42,930	0
出資金	30,000	0	30,000
その他の固定資産合計	3,832,286	4,838,984	△ 1,006,698
固定資産合計	20,951,435	19,558,133	1,393,302
資産合計	44,542,134	60,489,298	△ 15,947,164
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	23,151,065	28,770,595	△ 5,619,530
前受金	0	43,500	△ 43,500
預り金	395,269	154,535	240,734
短期借入金	5,000,000	0	5,000,000
1年以内返済予定リース債務	848,760	848,760	0
流動負債合計	29,395,094	29,817,390	△ 422,296
2. 固定負債			
退職給付引当金	7,486,261	6,486,261	1,000,000
リース負債	2,192,630	3,041,390	△ 848,760
固定負債合計	9,678,891	9,527,651	151,240
負債合計	39,073,985	39,345,041	△ 271,056
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	5,468,149	21,144,257	△ 15,676,108
(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)	(9,632,888)	(8,232,888)	(1,400,000)
正味財産合計	5,468,149	21,144,257	△ 15,676,108
負債及び正味財産合計	44,542,134	60,489,298	△ 15,947,164

※当法人は、令和 8 年 3 月に運転資金補填のため短期借入金500万円を調達し、翌事業年度に全額返済している。このため、令和 7 年度末において一般正味財産が一時的に減少し、特定資産（「減価償却引当資産」「施設整備準備資金」「消費税負担増加分準備資金」）への充当額が一般正味財産を上回っているが、これは年度末時点の一時的な資金状況によるものである。翌事業年度には資金が回復しており、特定資産の裏付けに問題はなく、財務の健全性に支障はない。

貸借対照表内訳表

令和8年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	653,648	0	653,648
普通預金	7,478,748	144,808	7,623,556
未収金	14,988,035	0	14,988,035
前払金	325,460	0	325,460
流動資産合計	23,445,891	144,808	23,590,699
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	7,440,019	46,242	7,486,261
減価償却引当資産	5,405,722	27,166	5,432,888
施設整備準備資金	2,995,000	5,000	3,000,000
消費税負担増加分準備資金	1,198,000	2,000	1,200,000
特定資産合計	17,038,741	80,408	17,119,149
(2) その他の固定資産			
車両運搬具	312,415	1,569	313,984
什器備品	167,550	848	168,398
リース資産	3,026,168	15,222	3,041,390
電話加入権	234,406	1,178	235,584
預託金	42,716	214	42,930
出資金	30,000	0	30,000
その他の固定資産合計	3,813,255	19,031	3,832,286
固定資産合計	20,851,996	99,439	20,951,435
資産合計	44,297,887	244,247	44,542,134
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	23,070,483	80,582	23,151,065
預り金	395,269	0	395,269
短期借入金	5,000,000	0	5,000,000
1年以内返済予定リース債務	844,512	4,248	848,760
流動負債合計	29,310,264	84,830	29,395,094
2. 固定負債			
退職給付引当金	7,440,019	46,242	7,486,261
リース負債	2,181,656	10,974	2,192,630
固定負債合計	9,621,675	57,216	9,678,891
負債合計	38,931,939	142,046	39,073,985
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	5,365,948	102,201	5,468,149
（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）	(9,598,722)	(34,166)	(9,632,888)
正味財産合計	5,365,948	102,201	5,468,149
負債及び正味財産合計	44,297,887	244,247	44,542,134

※当法人は、令和8年3月に運転資金補填のため短期借入金500万円を調達し、翌事業年度に全額返済している。このため、令和7年度末において一般正味財産が一時的に減少し、特定資産（「減価償却引当資産」「施設整備準備資金」「消費税負担増加分準備資金」）への充当額が一般正味財産を上回っているが、これは年度末時点の一時的な資金状況によるものである。翌事業年度には資金が回復しており、特定資産の裏付けに問題はなく、財務の健全性に支障はない。

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

- ・車両運搬具 定率法により減価償却を実施している。
- ・什器備品 定率法により減価償却を実施している。
- ・リース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法により減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上方法

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共済給付額を控除した金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式によっている。

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	前期末残高	当期増加額	当 期 減 少 額		当期末残高
			目的使用	その他	
特定資産					
退職給付引当資産	6,486,261	1,000,000	0	0	7,486,261
減価償却引当資産	5,432,888	0	0	0	5,432,888
施設整備準備資金	2,000,000	1,000,000	0	0	3,000,000
消費税負担増加分準備資金	800,000	400,000	0	0	1,200,000
合 計	14,719,149	2,400,000	0	0	17,119,149

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	7,486,261	(0)	(0)	7,486,261
減価償却引当資産	5,432,888	(0)	5,432,888	(0)
施設整備準備資金	3,000,000	(0)	3,000,000	(0)
消費税負担増加分準備資金	1,200,000	(0)	1,200,000	(0)
合 計	17,119,149	0	9,632,888	7,486,261

4 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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 格	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
車 両 運 搬 具	7,308,108	6,994,124	313,984
什 器 備 品	4,202,662	4,034,264	168,398
リ ー ス 資 産	4,243,800	1,202,410	3,041,390
電 話 加 入 権	235,584		235,584
預 託 金	42,930		42,930
出 資 金	30,000		30,000
合 計	16,063,084	12,230,798	3,832,286

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	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表区分
補助金						
運営補助金	国	0	11,570,000	11,570,000	0	-
運営補助金	市	0	12,500,000	12,500,000	0	-
合 計		0	24,070,000	24,070,000	0	

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	653,648
	預金	普通預金 足利銀行足利支店	運転資金	5,851,018
		普通預金 足利銀行足利支店	職員等預り金	395,269
		普通預金 足利小山信用金庫本店	運転資金	1,186,065
		普通預金 足利銀行足利支店	運転資金（配分金振込専用）	0
		普通預金 足利銀行足利支店	運転資金（刃物研ぎ独自事業）	185,746
		普通預金 足利銀行足利支店	運転資金（おさらい教室独自事業）	0
		普通預金 中央労働金庫足利支店	運転資金	5,458
	未収金	足利市観光協会 他155件	契約金額等	12,543,411
		栃木県シルバー人材センター連 合会等	労働者派遣事業協力費・精算額等	2,444,624
	立替金			0
	前払金	㈱全福サービス等	社団法人役員賠償責任保険料等前払い	325,460
流動資産合計				23,590,699
(固定資産)				
特 定 資 産	退職給付引当資産	定期預金 足利銀行足利支店	職員退職金支払のための積立資産として管理 されている預金	6,771,691
		定期預金 足利小山信用金庫本店	職員退職金支払のための積立資産として管理 されている預金	714,570
		普通預金 足利銀行足利支店	職員退職金支払のための積立資産として管理 されている預金	0
		定期預金 中央労働金庫足利支店	職員退職金支払のための積立資産として管理 されている預金	0
	減価償却引当資産	定期預金 足利銀行足利支店	資産取得のための資金として管理されている 預金	5,432,888
	施設整備準備資金	普通預金 足利銀行足利支店	施設整備のための資金として管理されている 預金	3,000,000
	消費税負担増加分 準備資金	普通預金 足利銀行足利支店	インボイス制度による消費税負担増加分とし て管理されている預金	1,200,000

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他の 固定資産	車両運搬具	自家用車 とちぎ５０１た３２５５	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	313,979
		自家用車 とちぎ４００た２７２	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	1
		自家用車 とちぎ４００た１１３６	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	1
		自家用車 とちぎ４８０く３４９５	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	1
		軽トラック とちぎ４８０く６９３９	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	1
		軽トラック とちぎ４８０く６９４０	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	1
	什器備品	耐火金庫	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	112,255
		銘板「いきいきセンター足利」	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	1
		暗幕カーテン一式	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	1
		大型物置	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	1
		セイコーホールクロック	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	1
		非常通報装置 PFE800GF	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	1
		パナソニック壁掛型 エアコン一式	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	1
		パナソニック４方向天井 カセット式エアコン一式	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	1
		パナソニック４方向天井 カセット式エアコン一式	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	1
		物置	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	56,135
	リース資産	液晶一体型PC一式 エイジレスシステムOA機器	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	3,041,390
	電話加入権		公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	235,584
	預託金	自動車リサイクル料金	公益目的保有財産(99.5%)であり、法人管理・運営の用(0.5%)にも供している	42,930
	出資金	足利小山信用金庫本店	足利小山信用金出資金	30,000
固定資産合計				20,951,435
資産合計				44,542,134

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)				
	未払金	配分金257名	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	11,754,005
		業務委託料等	シルバー人材センター事業に供する材料費・業務委託料等の未払い金額	11,397,060
	預り金	職員社会保険料等	職員からの預り金等	395,269
	短期借入金	普通預金 足利小山信用金庫本店	運転資金	5,000,000
	1年以内返済予定 リース負債	リース資産 リコーリース株式会社	シルバー人材センター事業に供する1年以内に返済するリース料	848,760
流動負債合計				29,395,094
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員退職金規程における退職金要支給額	7,486,261
	リース負債	リース資産 リコーリース株式会社	シルバー人材センター事業に供するリース料	2,192,630
固定負債合計				9,678,891
負債合計				39,073,985
正味財産				5,468,149