

貸 借 対 照 表

令和8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	132,458	177,722	△ 45,264
普通預金	47,407,718	50,083,335	△ 2,675,617
未収金	20,934,171	20,637,246	296,925
前払金	35,000	43,000	△ 8,000
流動資産合計	68,509,347	70,941,303	△ 2,431,956
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
固定資産取得積立資産	400,000	400,000	0
普及啓発事業積立資産	5,000,000	5,000,000	0
消費税納税準備積立資産	6,500,000	10,500,000	△ 4,000,000
事務所移転資金積立資産	10,000,000	0	10,000,000
特定資産合計	21,900,000	15,900,000	6,000,000
(2) その他固定資産			
建物	1	1	0
構築物	1	1	0
什器備品	1,374,772	1,758,923	△ 384,151
電話加入権	462,720	462,720	0
有価証券	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	1,847,494	2,231,645	△ 384,151
固定資産合計	23,747,494	18,131,645	5,615,849
資産合計	92,256,841	89,072,948	3,183,893
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	19,989,187	19,599,633	389,554
未払消費税等	2,435,000	6,922,200	△ 4,487,200
前受金	2,167,685	2,230,983	△ 63,298
預り金	201,406	247,236	△ 45,830
流動負債合計	24,793,278	29,000,052	△ 4,206,774
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	24,793,278	29,000,052	△ 4,206,774
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	67,463,563	60,072,896	7,390,667
(うち特定資産への充当額)	(21,900,000)	(15,900,000)	(6,000,000)
正味財産合計	67,463,563	60,072,896	7,390,667
負債及び正味財産合計	92,256,841	89,072,948	3,183,893

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	377,548,383	377,605,302	△ 56,919
受取配分金	318,308,035	317,485,196	822,839
受取材料費等	13,566,209	14,404,514	△ 838,305
受取事務費	45,674,139	45,715,592	△ 41,453
労働者派遣事業等受託収益	15,641,595	15,201,818	439,777
労働者派遣事業等受託収益	15,641,595	15,201,818	439,777
高齢者活躍人材育成事業受託収益	36,792	10,137	26,655
高齢者活躍人材育成事業受託収益	36,792	10,137	26,655
受取会費	2,527,500	2,616,500	△ 89,000
正会員受取会費	2,527,500	2,616,500	△ 89,000
受取補助金等	35,602,000	35,602,000	0
受取連合交付金	17,801,000	17,801,000	0
受取（市）補助金	17,801,000	17,801,000	0
受取負担金	37,400	81,080	△ 43,680
受取負担金	37,400	81,080	△ 43,680
特定資産運用益	500	8	492
特定資産受取利息	500	8	492
雑収益	166,850	100,598	66,252
受取利息	105,060	33,487	71,573
雑収益	61,790	67,111	△ 5,321
経常収益計	431,561,020	431,217,443	343,577
(2) 経常費用			
事業費	417,015,446	420,206,555	△ 3,191,109
支払配分金	318,308,035	317,485,196	822,839
支払材料費等	12,783,510	13,858,725	△ 1,075,215
役員報酬	69,000	78,000	△ 9,000
給料手当	44,826,017	45,386,200	△ 560,183
臨時雇賃金	498,628	740,400	△ 241,772
法定福利費	7,179,713	6,952,854	226,859
退職給付費用	2,404,430	2,737,800	△ 333,370
福利厚生費	146,051	117,264	28,787
会議費	27,023	17,898	9,125
旅費交通費	448,565	392,765	55,800
通信運搬費	3,264,583	3,648,144	△ 383,561
減価償却費	285,338	285,338	0
什器備品費	95,011	347,802	△ 252,791
消耗品費	1,519,451	3,296,933	△ 1,777,482
修繕費	39,930	10,395	29,535
印刷製本費	1,880,972	2,232,490	△ 351,518
光熱水料費	832,500	817,275	15,225
賃借料	3,182,990	3,104,240	78,750
保険料	2,195,310	2,934,818	△ 739,508
諸謝金	222,500	284,500	△ 62,000
租税公課	9,453,400	9,286,000	167,400
支払負担金	126,500	97,500	29,000
委託費	6,363,889	5,373,477	990,412
研修費	77,300	38,590	38,710
訓練委託費	453,050	403,326	49,724
支払手数料	331,750	278,625	53,125

科目	当年度	前年度	増減
管理費	7,154,907	6,201,584	953,323
役員報酬	961,000	913,000	48,000
給料手当	1,433,935	1,358,837	75,098
法定福利費	227,495	176,522	50,973
福利厚生費	7,793	2,910	4,883
会議費	36,910	32,899	4,011
旅費交通費	630,370	77,810	552,560
通信運搬費	352,376	241,629	110,747
減価償却費	98,813	98,813	0
什器備品費	0	255,690	△ 255,690
消耗品費	521,711	417,164	104,547
修繕費	25,300	0	25,300
印刷製本費	457,435	387,255	70,180
光熱水料費	92,501	90,809	1,692
賃借料	355,692	342,815	12,877
保険料	123,870	100,960	22,910
租税公課	13,280	6,232	7,048
支払負担金	413,600	371,600	42,000
組織活動助成費	138,000	150,000	△ 12,000
委託費	1,234,556	1,158,955	75,601
支払手数料	18,270	8,620	9,650
雑費	12,000	9,064	2,936
經常費用計	424,170,353	426,408,139	△ 2,237,786
当期經常増減額	7,390,667	4,809,304	2,581,363
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
固定資産除却損	0	1	△ 1
什器備品除却損	0	1	△ 1
經常外費用計	0	1	△ 1
当期經常外増減額	0	△ 1	1
当期一般正味財産増減額	7,390,667	4,809,303	2,581,364
一般正味財産期首残高	60,072,896	55,263,593	4,809,303
一般正味財産期末残高	67,463,563	60,072,896	7,390,667
Ⅱ 正味財産期末残高	67,463,563	60,072,896	7,390,667

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	371,824,576	5,723,807	377,548,383
受取配分金	318,308,035	0	318,308,035
受取材料費等	13,566,209	0	13,566,209
受取事務費	39,950,332	5,723,807	45,674,139
労働者派遣事業等受託収益	15,641,595	0	15,641,595
労働者派遣事業等受託収益	15,641,595	0	15,641,595
高齢者活躍人材育成事業受託収益	36,792	0	36,792
高齢者活躍人材育成事業受託収益	36,792	0	36,792
受取会費	1,263,750	1,263,750	2,527,500
正会員受取会費	1,263,750	1,263,750	2,527,500
受取補助金等	35,602,000	0	35,602,000
受取連合交付金	17,801,000	0	17,801,000
受取（市）補助金	17,801,000	0	17,801,000
受取負担金	37,400	0	37,400
受取負担金	37,400	0	37,400
特定資産運用益	0	500	500
特定資産受取利息	0	500	500
雑収益	0	166,850	166,850
受取利息	0	105,060	105,060
雑収益	0	61,790	61,790
経常収益計	424,406,113	7,154,907	431,561,020
(2) 経常費用			
事業費	417,015,446	0	417,015,446
支払配分金	318,308,035	0	318,308,035
支払材料費等	12,783,510	0	12,783,510
役員報酬	69,000	0	69,000
給料手当	44,826,017	0	44,826,017
臨時雇賃金	498,628	0	498,628
法定福利費	7,179,713	0	7,179,713
退職給付費用	2,404,430	0	2,404,430
福利厚生費	146,051	0	146,051
会議費	27,023	0	27,023
旅費交通費	448,565	0	448,565
通信運搬費	3,264,583	0	3,264,583
減価償却費	285,338	0	285,338
什器備品費	95,011	0	95,011
消耗品費	1,519,451	0	1,519,451
修繕費	39,930	0	39,930
印刷製本費	1,880,972	0	1,880,972
光熱水料費	832,500	0	832,500
賃借料	3,182,990	0	3,182,990

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
保険料	2, 195, 310	0	2, 195, 310
諸謝金	222, 500	0	222, 500
租税公課	9, 453, 400	0	9, 453, 400
支払負担金	126, 500	0	126, 500
委託費	6, 363, 889	0	6, 363, 889
研修費	77, 300	0	77, 300
訓練委託費	453, 050	0	453, 050
支払手数料	331, 750	0	331, 750
管理費	0	7, 154, 907	7, 154, 907
役員報酬	0	961, 000	961, 000
給料手当	0	1, 433, 935	1, 433, 935
法定福利費	0	227, 495	227, 495
福利厚生費	0	7, 793	7, 793
会議費	0	36, 910	36, 910
旅費交通費	0	630, 370	630, 370
通信運搬費	0	352, 376	352, 376
減価償却費	0	98, 813	98, 813
消耗品費	0	521, 711	521, 711
修繕費	0	25, 300	25, 300
印刷製本費	0	457, 435	457, 435
光熱水料費	0	92, 501	92, 501
賃借料	0	355, 692	355, 692
保険料	0	123, 870	123, 870
租税公課	0	13, 280	13, 280
支払負担金	0	413, 600	413, 600
組織活動助成費	0	138, 000	138, 000
委託費	0	1, 234, 556	1, 234, 556
支払手数料	0	18, 270	18, 270
雑費	0	12, 000	12, 000
経常費用計	417, 015, 446	7, 154, 907	424, 170, 353
当期経常増減額	7, 390, 667	0	7, 390, 667
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			
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額	7, 390, 667	0	7, 390, 667
当期一般正味財産増減額	7, 390, 667	0	7, 390, 667
一般正味財産期首残高	60, 072, 896	0	60, 072, 896
一般正味財産期末残高	67, 463, 563	0	67, 463, 563
Ⅱ 正味財産期末残高	67, 463, 563	0	67, 463, 563

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

該当事項なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当事項なし

(3) 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。

(4) 引当金の計上方法

該当事項なし

(5) キャッシュ・フロー計算書における書資金の範囲

認定法第5条第13号の規定により作成しない。

(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) リース取引の処理方法

① リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

② リース会計基準適用初年度前の所有権移転外ファイナンス・リース取引について、引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

3. 会計方針の変更

該当事項なし

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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				
固定資産取得積立資産	400,000	0	0	400,000
普及啓発事業積立資産	5,000,000	0	0	5,000,000
消費税納税準備積立資産	10,500,000	0	4,000,000	6,500,000
事務所移転資金積立資産	0	10,000,000	0	10,000,000
合計	15,900,000	10,000,000	4,000,000	21,900,000

5. 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				
固定資産取得積立資産	400,000	(0)	(400,000)	(0)
普及啓発事業積立資産	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(0)
消費税納税準備積立資産	6,500,000	(0)	(6,500,000)	(0)
事務所移転資金積立資産	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
合計	21,900,000	(0)	(21,900,000)	(0)

6. 担保に供している資産

該当事項なし

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
建物	773,850	773,849	1
構築物	1,732,500	1,732,499	1
什器備品	3,410,615	2,035,843	1,374,772
合計	5,916,965	4,542,191	1,374,774

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

該当事項なし

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

該当事項なし

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

該当事項なし

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	貸借対照表上の記載区分
高齢者就業機会確保事業費等交付金	連合会	0	8,441,000	8,441,000	0	—
雇用開発支援事業費等交付金	連合会	0	9,360,000	9,360,000	0	
上越市シルバー人材センター補助金	上越市	0	17,801,000	17,801,000	0	
合計		0	35,602,000	35,602,000	0	

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当事項なし

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

該当事項なし

14. 関連当事者との取引の内容

該当事項なし

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

認定法第5条第13号の規定により作成しない。

16. 重要な後発事象

該当事項なし

17. その他

該当事項なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)					
区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	固定資産取得積立資産	400,000	0	0	400,000
	普及啓発事業積立資産	5,000,000	0	0	5,000,000
	消費税納税準備積立資産	10,500,000	0	4,000,000	6,500,000
	事務所移転資金積立資産	0	10,000,000	0	10,000,000
	特定資産計	15,900,000	10,000,000	4,000,000	21,900,000

2. 引当金の明細

該当なし。

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	132,458
	預金	普通預金 上越信用金庫 高田中央支店	運転資金として	37,244,859
		普通預金 上越信用金庫 柿崎支店	運転資金として	3,371,520
		普通預金 えちご上越農協 協同組合春日支店	運転資金として	484,021
		普通預金 第四北越銀行高田営業部	運転資金として	5,108,806
		普通預金 ゆうちょ銀行	運転資金として	1,198,512
	未収金	受託事業分他	事業収入未収他	20,934,171
	前払金	職員特退共掛け金	職員特退共掛金	35,000
流動資産合計				68,509,347
(固定資産)				
特定資産	固定資産取得積立資産	定期預金 上越信用金庫 高田中央支店	シルバー人材センター事業の固定資産購入資金 として管理されている預金	400,000
	普及啓発事業積立資産	普通預金 上越信用金庫 高田中央支店	公益目的保有財産であり、公益充実資金として 管理されている預金	5,000,000
	消費税納税準備積立資産	普通預金 上越信用金庫 高田中央支店	公益目的保有財産であり、公益充実資金として 管理されている預金	6,500,000
	事務所移転資金積立資産	普通預金 上越信用金庫 高田中央支店	シルバー人材センター事業の事務所移転資金と して管理されている預金	10,000,000
その他固定資産	建物	スーパーハウス	シルバー人材センター事業に使用している	1
	構築物	プレハブ倉庫	シルバー人材センター事業に使用している	1
	什器備品	除雪機・エアコン他	シルバー人材センター事業に使用している	1,374,772
	電話加入権	加入権	シルバー人材センター事業に使用している	462,720
	有価証券	出資証券	シルバー人材センター事業に使用している	10,000
固定資産合計				23,747,494
資産合計				92,256,841
(流動負債)				
	未払金	配分金・立替材料費他	シルバー人材センター事業に供する配分金・立替材料 費他の未払金額等	19,118,441
		職員社会保険料等	シルバー人材センター事業の職員社会保険料等	870,746
	未払消費税等	消費税	シルバー人材センター事業等に供する未払消費税	2,435,000
	前受金	正会員会費891名他	令和8年度正会員会費前受金額等	2,167,685
	預り金	職員社会保険料他	職員からの社会保険料個人負担他	201,406
流動負債合計				24,793,278
負債合計				24,793,278
正味財産				67,463,563