

# 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	318,837,152	304,317,604	14,519,548
受取配分金	258,429,792	253,233,009	5,196,783
受取材料費等	36,606,024	30,708,077	5,897,947
受取事務費	23,801,336	20,376,518	3,424,818
労働者派遣事業等受託収益	15,519,083	14,327,612	1,191,471
労働者派遣事業受託収益	15,519,083	14,327,612	1,191,471
職業紹介事業受託収益	16,031	24,961	△8,930
職業紹介事業受託収益	16,031	24,961	△8,930
受取会費	2,234,000	2,161,000	73,000
正会員受取会費	2,234,000	2,161,000	73,000
受取補助金等	54,291,000	55,000,000	△709,000
受取連合交付金	26,791,000	27,500,000	△709,000
受取春日井市補助金	27,500,000	27,500,000	0
受取寄附金	0	200,000	△200,000
受取寄附金	0	200,000	△200,000
雑収益	364,005	431,595	△67,590
受取利息	5	5	0
雑収益	364,000	431,590	△67,590
経常収益計	391,261,271	376,462,772	14,798,499
(2) 経常費用			
事業費	381,559,529	368,580,199	12,979,330
支払配分金	258,429,792	253,233,009	5,196,783
支払材料費等	36,566,020	29,984,817	6,581,203
給料手当	40,331,891	40,455,453	△123,562
臨時雇賃金	6,388,450	5,818,436	570,014
法定福利費	6,918,567	6,923,745	△5,178
退職給付費用	1,244,301	885,820	358,481
福利厚生費	280,621	290,828	△10,207
会議費	8,785	8,474	311
旅費交通費	213,460	171,940	41,520
通信運搬費	2,506,542	2,347,252	159,290
減価償却費	6,948,427	6,984,935	△36,508
什器備品費	778,153	280,964	497,189
消耗品費	2,031,499	1,767,376	264,123
修繕費	121,198	274,840	△153,642
印刷製本費	1,287,863	1,251,387	36,476
光熱水料費	1,155,398	1,300,815	△145,417
賃借料	4,480,257	6,927,508	△2,447,251
保険料	2,968,306	3,020,189	△51,883
諸謝金	0	0	0
租税公課	3,678,375	1,453,300	2,225,075

(単位：円)

科 目		当年度	前年度	増 減
	支払負担金	81,100	62,120	18,980
	委託費	4,907,768	4,916,258	△8,490
	訓練委託費	60,900	48,400	12,500
	支払手数料	171,856	172,333	△477
	雑費	0	0	0
	管理費	6,764,080	6,171,687	592,393
	給料手当	3,697,483	3,303,804	393,679
	法定福利費	602,024	537,582	64,442
	退職給付費用	144,907	107,997	36,910
	福利厚生費	16,060	10,780	5,280
	会議費	2,773	2,540	233
	役員等旅費交通費	192,000	186,000	6,000
	旅費交通費	0	0	0
	通信運搬費	292,862	278,161	14,701
	減価償却費	35,178	35,178	0
	消耗品費	91,764	61,229	30,535
	印刷製本費	193,160	160,600	32,560
	光熱水料費	99,284	111,597	△12,313
	賃借料	4,370	16,396	△12,026
	保険料	235,480	235,480	0
	租税公課	600	600	0
	支払負担金	341,111	328,375	12,736
	委託費	795,454	786,898	8,556
	支払手数料	19,570	8,470	11,100
	雑費	0	0	0
	経常費用計	388,323,609	374,751,886	13,571,723
	当期経常増減額	2,937,662	1,710,886	1,226,776
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	95,250	0	95,250
	什器備品除却損	95,250	0	95,250
	過年度損益修正損	0	293,422	△293,422
	過年度修正損	0	293,422	△293,422
	経常外費用計	95,250	293,422	△198,172
	当期経常外増減額	△95,250	△293,422	198,172
	当期一般正味財産増減額	2,842,412	1,417,464	1,424,948
	一般正味財産期首残高	200,095,994	198,678,530	1,417,464
	一般正味財産期末残高	202,938,406	200,095,994	2,842,412
II	正味財産期末残高	202,938,406	200,095,994	2,842,412

# 正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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
	シルバー人材センター事業		
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	312,837,152	6,000,000	318,837,152
受取配分金	258,429,792	0	258,429,792
受取材料費等	36,606,024	0	36,606,024
受取事務費	17,801,336	6,000,000	23,801,336
労働者派遣事業等受託収益	15,519,083	0	15,519,083
労働者派遣事業受託収益	15,519,083	0	15,519,083
職業紹介事業受託収益	16,031	0	16,031
職業紹介事業受託収益	16,031	0	16,031
受取会費	1,230,000	1,004,000	2,234,000
正会員受取会費	1,230,000	1,004,000	2,234,000
受取補助金等	54,291,000	0	54,291,000
受取連合交付金	26,791,000	0	26,791,000
受取春日井市補助金	27,500,000	0	27,500,000
雑収益	364,005	0	364,005
受取利息	5	0	5
雑収益	364,000	0	364,000
経常収益計	384,257,271	7,004,000	391,261,271
(2) 経常費用			
事業費	381,559,529	0	381,559,529
支払配分金	258,429,792	0	258,429,792
支払材料費等	36,566,020	0	36,566,020
給料手当	40,331,891	0	40,331,891
臨時雇賃金	6,388,450	0	6,388,450
法定福利費	6,918,567	0	6,918,567
退職給付費用	1,244,301	0	1,244,301
福利厚生費	280,621	0	280,621
会議費	8,785	0	8,785
旅費交通費	213,460	0	213,460
通信運搬費	2,506,542	0	2,506,542
減価償却費	6,948,427	0	6,948,427
什器備品費	778,153	0	778,153
消耗品費	2,031,499	0	2,031,499
修繕費	121,198	0	121,198
印刷製本費	1,287,863	0	1,287,863
光熱水料費	1,155,398	0	1,155,398
賃借料	4,480,257	0	4,480,257
保険料	2,968,306	0	2,968,306
諸謝金	0	0	0
租税公課	3,678,375	0	3,678,375

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
	シルバー人材センター事業		
支払負担金	81,100	0	81,100
委託費	4,907,768	0	4,907,768
訓練委託費	60,900	0	60,900
支払手数料	171,856	0	171,856
雑費	0	0	0
管理費	0	6,764,080	6,764,080
給料手当	0	3,697,483	3,697,483
法定福利費	0	602,024	602,024
退職給付費用	0	144,907	144,907
福利厚生費	0	16,060	16,060
会議費	0	2,773	2,773
役員等旅費交通費	0	192,000	192,000
旅費交通費	0	0	0
通信運搬費	0	292,862	292,862
減価償却費	0	35,178	35,178
消耗品費	0	91,764	91,764
印刷製本費	0	193,160	193,160
光熱水料費	0	99,284	99,284
賃借料	0	4,370	4,370
保険料	0	235,480	235,480
租税公課	0	600	600
支払負担金	0	341,111	341,111
委託費	0	795,454	795,454
支払手数料	0	19,570	19,570
雑費	0	0	0
経常費用計	381,559,529	6,764,080	388,323,609
当期経常増減額	2,697,742	239,920	2,937,662
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	95,250	0	95,250
什器備品除却損	95,250	0	95,250
経常外費用計	95,250	0	95,250
当期経常外増減額	△95,250	0	△95,250
当期一般正味財産増減額	2,602,492	239,920	2,842,412
一般正味財産期首残高	199,199,659	896,335	200,095,994
一般正味財産期末残高	201,802,151	1,136,255	202,938,406
Ⅱ 正味財産期末残高	201,802,151	1,136,255	202,938,406

## 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

- ・建物、構築物、車両運搬具、什器備品、水道施設分担金、下水道事業受益者負担金については、定額法により減価償却を実施している。
- ・リース資産については、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金共済給付額及び愛知県民間社会福祉事業職員共済会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. 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	前期残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	8,769,542	214,408	0	8,983,950
減価償却引当資産	23,425,867	6,110,389	46,750	29,489,506
事業運営資金積立資産	4,210,000	0	4,210,000	0
令和6年度事業運営資金積立資産	0	5,898,000	0	5,898,000
令和7年度事業運営資金積立資産	0	6,000,000	0	6,000,000
合 計	36,405,409	18,222,797	4,256,750	50,371,456

### 3. 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	8,983,950	(0)	(0)	(8,983,950)
減価償却引当資産	29,489,506	(0)	(29,489,506)	(0)
令和6年度事業運営資金積立資産	5,898,000	(0)	(5,898,000)	(0)
令和7年度事業運営資金積立資産	6,000,000	(0)	(6,000,000)	(0)
合 計	50,371,456	(0)	(41,387,506)	(8,983,950)

### 4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	122,076,700	20,653,963	101,422,737
構築物	10,400,000	4,130,546	6,269,454
車両運搬具	3,330,194	2,347,810	982,384
什器備品	6,118,741	4,867,780	1,250,961
リース資産	3,517,800	2,814,240	703,560
水道施設分担金	297,000	99,495	197,505
下水道事業受益者負担金	765,010	638,785	126,225
合 計	146,505,445	35,552,619	110,952,826

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の交付額及び返還額は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	当期交付額	当期返還額
高齢者就業機会確保事業費等補助金及び雇用開発支援事業費等補助金	愛知県シルバー人材センター連合会	26,791,000	0
春日井市高齢者能力活用推進事業補助金	春日井市	27,500,000	0
合 計		54,291,000	0

## 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	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
基本財産		0	0	0	0
合計		0	0	0	0
特定資産	退職給付引当資産	8,769,542	214,408	0	8,983,950
特定資産	減価償却引当資産	23,425,867	6,110,389	46,750	29,489,506
特定資産	事業運営資金積立資産	4,210,000	0	4,210,000	0
特定資産	令和6年度事業運営資金積立資産	0	5,898,000	0	5,898,000
特定資産	令和7年度事業運営資金積立資産	0	6,000,000	0	6,000,000
合計		36,405,409	18,222,797	4,256,750	50,371,456

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	
退職給付引当金	8,769,542	214,408	0	0	8,983,950
共済会給付基金	3,431,700	334,800	0	0	3,766,500