

令和5年度

決算報告書

公益社団法人北区シルバー人材センター

貸借対照表

令和 6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	1,342,435	1,133,329	209,106
普通預金	146,489,221	115,444,881	31,044,340
郵便貯金	1,456,762	1,241,406	215,356
未収金	104,227,261	104,323,581	△ 96,320
貸倒引当金	△ 522,105	△ 531,749	9,644
	103,705,156	103,791,832	△ 86,676
貯蔵品	85,308	85,216	92
立替金	358,499	93,000	265,499
前払金	297,440	222,330	75,110
流動資産合計	253,734,821	222,011,994	31,722,827
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	6,925,675	5,786,825	1,138,850
財政運営資金積立資産	40,000,000	40,000,000	0
特定資産取得資金	8,892,644	8,892,644	0
特定資産合計	55,818,319	54,679,469	1,138,850
(2) その他固定資産			
車輛運搬具	7,592,377	7,592,377	0
車輛運搬具減価償却累計額	△ 7,592,373	△ 7,592,373	0
	4	4	0
什器備品	10,252,044	9,952,052	299,992
什器備品減価償却累計額	△ 5,337,200	△ 3,792,670	△ 1,544,530
	4,914,844	6,159,382	△ 1,244,538
リース資産	7,373,646	0	7,373,646
リース資産減価償却累計額	△ 1,474,729	0	△ 1,474,729
	5,898,917	0	5,898,917
電話加入権	71,112	71,112	0
預託金	27,840	27,840	0
その他固定資産合計	10,912,717	6,258,338	4,654,379
固定資産合計	66,731,036	60,937,807	5,793,229
資産合計	320,465,857	282,949,801	37,516,056
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	149,644,663	133,837,733	15,806,930
前受金	124,556	95,944	28,612
預り金	1,250,897	918,437	332,460
リース債務	1,458,859	110,216	1,348,643
仮受金	5,870	0	5,870
流動負債合計	152,484,845	134,962,330	17,522,515
2. 固定負債			
リース債務	4,591,015	0	4,591,015
退職給付引当金	6,925,675	5,786,825	1,138,850
固定負債合計	11,516,690	5,786,825	5,729,865
負債合計	164,001,535	140,749,155	23,252,380
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	156,464,322	142,200,646	14,263,676
(うち特定資産への充当額)	(48,892,644)	(48,892,644)	(0)
正味財産合計	156,464,322	142,200,646	14,263,676
負債及び正味財産合計	320,465,857	282,949,801	37,516,056

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	1, 224, 802, 894	1, 176, 730, 792	48, 072, 102
受取配分金	908, 983, 279	885, 018, 567	23, 964, 712
受取材料費等	237, 085	346, 514	△ 109, 429
受取事務費	112, 828, 254	92, 655, 782	20, 172, 472
受託事業収益	52, 177, 255	51, 433, 484	743, 771
利用料金収益	147, 815, 039	144, 061, 059	3, 753, 980
自主事業収益	1, 900	2, 000	△ 100
介護予防受託収益	2, 460, 025	2, 876, 356	△ 416, 331
介護予防利用収益	300, 057	337, 030	△ 36, 973
受取会費	3, 822, 000	3, 839, 000	△ 17, 000
正会員受取会費	3, 820, 000	3, 839, 000	△ 19, 000
特別会員受取会費	2, 000	0	2, 000
受取補助金等	54, 371, 000	53, 871, 000	500, 000
受取連合交付金	15, 029, 000	14, 529, 000	500, 000
受取(区)補助金	39, 342, 000	39, 342, 000	0
特定資産運用益	135	137	△ 2
特定資産受取利息	135	137	△ 2
雑収益	1, 574	6, 477	△ 4, 903
受取利息	1, 574	1, 477	97
雑収益	0	5, 000	△ 5, 000
経常収益計	1, 282, 997, 603	1, 234, 447, 406	48, 550, 197
(2) 経常費用			
事業費	1, 257, 868, 059	1, 229, 911, 269	27, 956, 790
支払配分金	1, 019, 308, 709	995, 949, 658	23, 359, 051
支払材料費等	255, 870	346, 314	△ 90, 444
維持補修費	553, 190	508, 970	44, 220
職員基本給	29, 282, 070	29, 722, 440	△ 440, 370
職員特別給与	11, 585, 494	11, 361, 447	224, 047
臨時雇賃金	6, 229, 590	5, 956, 015	273, 575
職員諸手当	10, 759, 748	10, 923, 266	△ 163, 518
法定福利費	12, 173, 184	11, 761, 632	411, 552
退職給付費用	3, 687, 561	3, 970, 733	△ 283, 172
福利厚生費	597, 969	593, 887	4, 082
旅費交通費	1, 713, 345	1, 633, 568	79, 777
通信運搬費	6, 727, 081	6, 895, 748	△ 168, 667
減価償却費	2, 868, 297	2, 523, 228	345, 069
消耗品費	14, 552, 872	17, 259, 979	△ 2, 707, 107
修繕費	3, 215, 240	4, 827, 062	△ 1, 611, 822
印刷製本費	889, 042	542, 075	346, 967
光熱水料費	9, 062, 601	11, 088, 147	△ 2, 025, 546
賃借料	8, 179, 570	7, 045, 742	1, 133, 828
保険料	7, 708, 372	7, 662, 167	46, 205
諸謝金	3, 777, 663	3, 889, 740	△ 112, 077
租税公課	18, 551, 100	5, 835, 508	12, 715, 592
支払負担金	137, 750	137, 750	0
委託費	51, 335, 771	55, 596, 178	△ 4, 260, 407
支払手数料	3, 743, 640	3, 323, 333	420, 307
貸倒引当金繰入額	1, 606	470, 293	△ 468, 687
非常勤職員報酬	28, 428, 728	27, 438, 885	989, 843
非常勤諸手当	1, 556, 959	1, 656, 362	△ 99, 403
燃料費	412, 028	446, 859	△ 34, 831
臨時分法定福利費	41, 228	33, 486	7, 742
消耗什器備品費	333, 355	492, 470	△ 159, 115
雑費	130, 400	0	130, 400

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
支払利息	68,026	18,327	49,699
管理費	10,865,868	10,909,574	△ 43,706
職員基本給	2,920,230	2,969,160	△ 48,930
職員特別給与	1,287,277	1,262,382	24,895
臨時雇賃金	223,860	223,860	0
職員諸手当	1,117,676	1,122,813	△ 5,137
法定福利費	1,162,724	1,090,415	72,309
退職給付費用	185,129	195,983	△ 10,854
福利厚生費	62,858	62,404	454
非常勤職員報酬	900,472	794,040	106,432
旅費交通費	486,964	451,603	35,361
通信運搬費	235,966	250,116	△ 14,150
減価償却費	150,962	132,801	18,161
消耗品費	650,266	724,714	△ 74,448
修繕費	13,314	10,852	2,462
印刷製本費	372,955	324,940	48,015
光熱水料費	1,584	1,778	△ 194
賃借料	12,190	1,668	10,522
保険料	176,098	176,423	△ 325
諸謝金	604,437	591,460	12,977
租税公課	7,100	256,792	△ 249,692
支払負担金	7,250	7,250	0
委託費	195,184	175,142	20,042
支払手数料	47,114	43,588	3,526
燃料費	1,218	4,090	△ 2,872
非常勤諸手当	33,280	34,547	△ 1,267
臨時法定福利費	760	753	7
雑費	9,000	0	9,000
経常費用計	1,268,733,927	1,240,820,843	27,913,084
当期経常増減額	14,263,676	△ 6,373,437	20,637,113
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	0	160,753	△ 160,753
什器備品除却損	0	160,750	△ 160,750
リース資産除却損	0	3	△ 3
経常外費用計	0	160,753	△ 160,753
当期経常外増減額	0	△ 160,753	160,753
当期一般正味財産増減額	14,263,676	△ 6,534,190	20,797,866
一般正味財産期首残高	142,200,646	148,734,836	△ 6,534,190
一般正味財産期末残高	156,464,322	142,200,646	14,263,676
II 正味財産期末残高	156,464,322	142,200,646	14,263,676

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	1,215,847,026	8,955,868	1,224,802,894
受取配分金	908,983,279	0	908,983,279
受取材料費等	237,085	0	237,085
受取事務費	103,872,386	8,955,868	112,828,254
受託事業収益	52,177,255	0	52,177,255
利用料金収益	147,815,039	0	147,815,039
自主事業収益	1,900	0	1,900
介護予防受託収益	2,460,025	0	2,460,025
介護予防利用収益	300,057	0	300,057
受取会費	1,912,000	1,910,000	3,822,000
正会員受取会費	1,910,000	1,910,000	3,820,000
特別会員受取会費	2,000	0	2,000
受取補助金等	54,371,000	0	54,371,000
受取連合交付金	15,029,000	0	15,029,000
受取(区)補助金	39,342,000	0	39,342,000
特定資産運用益	135	0	135
特定資産受取利息	135	0	135
雑収益	1,574	0	1,574
受取利息	1,574	0	1,574
経常収益計	1,272,131,735	10,865,868	1,282,997,603
(2) 経常費用			
事業費	1,257,868,059	0	1,257,868,059
支払配分金	1,019,308,709	0	1,019,308,709
支払材料費等	255,870	0	255,870
維持補修費	553,190	0	553,190
職員基本給	29,282,070	0	29,282,070
職員特別給与	11,585,494	0	11,585,494
臨時雇賃金	6,229,590	0	6,229,590
職員諸手当	10,759,748	0	10,759,748
法定福利費	12,173,184	0	12,173,184
退職給付費用	3,687,561	0	3,687,561
福利厚生費	597,969	0	597,969
旅費交通費	1,713,345	0	1,713,345
通信運搬費	6,727,081	0	6,727,081
減価償却費	2,868,297	0	2,868,297
消耗品費	14,552,872	0	14,552,872
修繕費	3,215,240	0	3,215,240
印刷製本費	889,042	0	889,042
光熱水料費	9,062,601	0	9,062,601
賃借料	8,179,570	0	8,179,570
保険料	7,708,372	0	7,708,372
諸謝金	3,777,663	0	3,777,663
租税公課	18,551,100	0	18,551,100
支払負担金	137,750	0	137,750
委託費	51,335,771	0	51,335,771
支払手数料	3,743,640	0	3,743,640
貸倒引当金繰入額	1,606	0	1,606
非常勤職員報酬	28,428,728	0	28,428,728
非常勤諸手当	1,556,959	0	1,556,959
燃料費	412,028	0	412,028
臨時分法定福利費	41,228	0	41,228
消耗什器備品費	333,355	0	333,355
雑費	130,400	0	130,400
支払利息	68,026	0	68,026

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		
管理費	0	10,865,868	10,865,868
職員基本給	0	2,920,230	2,920,230
職員特別給与	0	1,287,277	1,287,277
臨時雇賃金	0	223,860	223,860
職員諸手当	0	1,117,676	1,117,676
法定福利費	0	1,162,724	1,162,724
退職給付費用	0	185,129	185,129
福利厚生費	0	62,858	62,858
非常勤職員報酬	0	900,472	900,472
旅費交通費	0	486,964	486,964
通信運搬費	0	235,966	235,966
減価償却費	0	150,962	150,962
消耗品費	0	650,266	650,266
修繕費	0	13,314	13,314
印刷製本費	0	372,955	372,955
光熱水料費	0	1,584	1,584
賃借料	0	12,190	12,190
保険料	0	176,098	176,098
諸謝金	0	604,437	604,437
租税公課	0	7,100	7,100
支払負担金	0	7,250	7,250
委託費	0	195,184	195,184
支払手数料	0	47,114	47,114
燃料費	0	1,218	1,218
非常勤諸手当	0	33,280	33,280
臨時法定福利費	0	760	760
雑費	0	9,000	9,000
経常費用計	1,257,868,059	10,865,868	1,268,733,927
当期経常増減額	14,263,676	0	14,263,676
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
当期一般正味財産増減額	14,263,676	0	14,263,676
一般正味財産期首残高	142,200,646	0	142,200,646
一般正味財産期末残高	156,464,322	0	156,464,322
II 正味財産期末残高	156,464,322	0	156,464,322

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

- ① 車両運搬具・什器備品 …… 定額法
- ② リース資産(所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るもの) …… リース期間定額法

(2) 引当金の計上基準

貸倒引当金…… 未収金等の貸倒損失に備えるため、期末債権残高に一定率を乗じて算出した金額を計上しております。

退職給付引当金…… 職員の退職給付に係る期末自己都合要支給額から中小企業退職金共済給付額を控除した金額を計上しております。

(3) 消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

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、次のとおりです。

(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
退職給付引当資産	5,786,825	1,138,850	0	6,925,675
財政運営資金積立資産	40,000,000	0	0	40,000,000
特定資産取得資金	8,892,644	0	0	8,892,644
合 計	54,679,469	1,138,850	0	55,818,319

3 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(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)
退職給付引当資産	6,925,675	—	(0)	(6,925,675)
財政運営資金積立資産	40,000,000	—	(40,000,000)	—
特定資産取得資金	8,892,644	—	(8,892,644)	—
合 計	55,818,319	—	(48,892,644)	(6,925,675)

4 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、次のとおりです。

(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
補助金						
連合交付金(国庫補助金)	(公財) 東京しごと財団	0	15,029,000	15,029,000	0	—
区補助金	北区	0	39,342,000	39,342,000	0	—
合計		0	54,371,000	54,371,000	0	

5 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

退職金規程にもとづく退職一時金制度を採用しております。

(2) 退職給付債務に関する事項

①退職給付債務	6,925,675 円
②退職給付引当金	6,925,675 円

(3) 退職給付費用に関する事項

退職給付費用に計上した額は以下のとおりです。

①退職給付引当金繰入額	1,138,850 円
②中小企業退職金共済掛金	900,000 円
③全国シルバー人材センター 企業年金基金	1,833,840 円
④退職給付費用	3,872,690 円

(4) 退職給付債務の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しており、退職給付に係る期末自己都合要支給額から中小企業退職金共済給付額を除いた金額を退職給付引当金に計上しております。

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」2に記載しております。

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	5,786,825	1,138,850		0	6,925,675
貸倒引当金	531,749	1,606	11,250	0	522,105

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	手許現金	運転資金	1,342,435	
	普通預金	みずほ銀行王子支店	事務局 運転資金	66,813,922	
	普通預金	みずほ銀行王子支店	補助金受入口座	100,000	
	普通預金	みずほ銀行王子支店	指定管理授産場 運転資金	19,577,343	
	普通預金	みずほ銀行王子支店	指定管理駐輪場 運転資金	53,782,962	
	普通預金	三菱UFJ銀行王子支店	退職給付引当資産の利息受け入れ口座	33,617	
	普通預金	城北信用金庫 赤羽支店	事務局 運転資金	1,339,088	
	普通預金	城北信用金庫 赤羽支店	指定管理授産場 運転資金	4,842,289	
	郵便貯金		事務局 年会費、事業収入受け入れ口座	1,456,762	
	未収金		事業未収金 駐輪場利用料収益未収金	104,227,261	
	貸倒引当金		回収不能分見込額	△ 522,105	
	貯蔵品		事業貯蔵品	85,308	
	立替金		事業立替金、雇用保険立替金	358,499	
	前払金		事業前払金	297,440	
流動資産合計				253,734,821	
(固定資産)	特定資産	退職給付引当資産	定期預金 三菱UFJ銀行王子支店	職員の退職金支払いの財源として積み立てている。	6,925,675
		財政運営資金積立資産	定期預金 みずほ銀行王子支店	財政運営の変化に備えて積立てた引当資産である。	40,000,000
		特定資産取得資金	普通預金 みずほ銀行王子支店	事業運営に必要な資産を購入するために積立てた資産である。	8,892,644
	その他 固定資産	車両運搬具	車両運搬具	車両運搬具の80%は公益目的保有財産として事業に使用している。	3
				車両運搬具の20%は公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の要に供する財産として法人管理業務に使用している。	1
		什器備品	印刷機、耐火金庫他	印刷機、耐火金庫他の80%は公益目的保有財産として事業に使用している。	3,931,874
				印刷機、耐火金庫他の20%は公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の要に供する財産として法人管理業務に使用している。	982,968
				窓ふき練習用パネル、 血圧計	公益目的保有財産として事業に使用している。
		リース資産	パソコン一式	パソコン一式の80%は公益目的保有財産として事業に使用している。	4,914,842
				パソコン一式の20%は公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の要に供する財産として法人管理業務に使用している。	4,914,844
		電話加入権	加入電話回線契約として	電話加入権の80%は公益目的保有財産として事業に使用している。	4,719,134
				電話加入権の20%は公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の要に供する財産として法人管理業務に使用している。	1,179,783
					5,898,917
		預託金	リサイクル料として		56,890
			14,222		
			71,112		
			27,840		
固定資産合計				66,731,036	
資産合計				320,465,857	
(流動負債)	未払金		会員に対する配分金の未払金等	149,644,663	
	前受金		次年度受取配分金・会費としての前受金	124,556	
	預り金	職員に対するもの他	社会保険料等の預り金	1,250,897	
	リース債務	パソコン一式	1年以内に支払期限が到来するもの	1,458,859	
	仮受金		自転車駐輪場利用料金の一時仮受金	5,870	
流動負債合計				152,484,845	
(固定負債)	リース債務	パソコン一式	1年を超えて支払期限が到来するもの	4,591,015	
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えた引当金	6,925,675	
固定負債合計				11,516,690	
負債合計				164,001,535	
正味財産				156,464,322	