

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			
現金預金	16,951,936	17,604,275	△ 652,339
未収金	7,002,500	7,383,361	△ 380,861
前払金	308,572	231,162	77,410
流動資産合計	24,263,008	25,218,798	△ 955,790
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	3,136,314	2,950,261	186,053
減価償却引当資産	12,520,077	11,075,745	1,444,332
特定費用準備資金(インボイス制度対策)	3,200,000	3,200,000	0
特定資産合計	18,856,391	17,226,006	1,630,385
(3) その他固定資産			
建物付属設備	647,352	719,736	△ 72,384
構築物	45,889	59,724	△ 13,835
車輛運搬具	7	638,070	△ 638,063
什器備品	1,635,915	2,355,965	△ 720,050
預託金	46,160	46,160	0
その他固定資産合計	2,375,323	3,819,655	△ 1,444,332
固定資産合計	21,231,714	21,045,661	186,053
資産合計	45,494,722	46,264,459	△ 769,737
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,202,510	8,073,780	△ 871,270
前受金	372,693	347,434	25,259
預り金	472,290	266,205	206,085
賞与引当金	881,288	1,066,027	△ 184,739
流動負債合計	8,928,781	9,753,446	△ 824,665
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,136,314	2,950,261	186,053
固定負債合計	3,136,314	2,950,261	186,053
負債合計	12,065,095	12,703,707	△ 638,612
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	33,429,627	33,560,752	△ 131,125
(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)	(15,720,077)	(14,275,745)	(1,444,332)
正味財産合計	33,429,627	33,560,752	△ 131,125
負債及び正味財産合計	45,494,722	46,264,459	△ 769,737

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(所有権移転外ファイナンス・リースに係るリース資産を除く)について、定額法により直接減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金は、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。
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

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

(4) リース取引の処理方法

リース契約 1 件あたりのリース料総額が300万円以下の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準じた会計処理によっている。

2. 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				
退職給付引当資産	2,950,261	303,280	117,227	3,136,314
減価償却引当資産	11,075,745	1,444,332	0	12,520,077
特定費用準備資金(インボイス制度対策)	3,200,000	0	0	3,200,000
合計	17,226,006	1,747,612	117,227	18,856,391

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	3,136,314	(0)	(0)	(3,136,314)
減価償却引当資産	12,520,077	(0)	(12,520,077)	(0)
特定費用準備資金(インボイス制度対策)	3,200,000	(0)	(3,200,000)	(0)
合計	18,856,391	(0)	(15,720,077)	(3,136,314)

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
建物附属設備	1,871,160	1,223,808	647,352
構築物	1,383,480	1,337,591	45,889
車輛運搬具	6,181,050	6,181,043	7
什器備品	5,413,550	3,777,635	1,635,915
合計	14,849,240	12,520,077	2,329,163

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	貸借対照表上の記載区分
受取補助金等						
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	連合会	-	12,000,000	12,000,000	-	-
シルバー人材センター運営補助金	町	-	12,000,000	12,000,000	-	-
ひまわりカフェ事業支援補助金	町	-	12,000	12,000	-	-
合計		-	24,012,000	24,012,000	-	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のとおりであるため、省略している。

2. 引当金の明細

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	1,066,027	881,288	1,066,027	0	881,288
退職給付引当金	2,950,261	303,280	117,227	0	3,136,314