

# 貸借対照表

令和8年3月31日現在

001 本部

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金	33,567	38,257	△ 4,690
普通預金	11,815,264	14,109,978	△ 2,294,714
未収金	12,386,770	11,338,623	1,048,147
流動資産合計	24,235,601	25,486,858	△ 1,251,257
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	3,112,370	3,112,370	0
財政運営資金積立資産	16,460,000	16,460,000	0
特定資産合計	19,572,370	19,572,370	0
(2) その他固定資産			
仮設建物	662,547	662,547	0
仮設建物減価償却累計額	△ 662,543	△ 662,543	0
* 4	4	4	0
什器備品	5,081,568	5,081,568	0
什器備品減価償却累計額	△ 4,335,227	△ 4,102,423	△ 232,804
* 746,341	746,341	979,145	△ 232,804
電話加入権	221,200	221,200	0
出資金	100,000	100,000	0
その他固定資産合計	1,067,545	1,300,349	△ 232,804
固定資産合計	20,639,915	20,872,719	△ 232,804
資産合計	44,875,516	46,359,577	△ 1,484,061
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	11,270,268	12,120,442	△ 850,174
前受金	60,900	37,800	23,100
預り金	151,182	129,234	21,948
仮受金	0	0	0
短期借入金	0	0	0
流動負債合計	11,482,350	12,287,476	△ 805,126
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,112,370	3,112,370	0
固定負債合計	3,112,370	3,112,370	0
負債合計	14,594,720	15,399,846	△ 805,126
<b>III 正味財産の部</b>			
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	30,280,796	30,959,731	△ 678,935
(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)	( 16,460,000 )	( 16,460,000 )	( 0 )
正味財産合計	30,280,796	30,959,731	△ 678,935
負債及び正味財産合計	44,875,516	46,359,577	△ 1,484,061

# 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	144,057,704	148,002,958	△ 3,945,254
受取配分金	129,417,786	134,814,073	△ 5,396,287
受取材料費等	1,313,594	1,311,549	2,045
受取事務費	13,326,324	11,877,336	1,448,988
労働者派遣事業等受託収益	2,549,736	1,565,804	983,932
労働者派遣事業等受託収益	2,549,736	1,565,804	983,932
受取会費	788,300	836,600	△ 48,300
正会員受取会費	678,300	726,600	△ 48,300
賛助会員受取会費	110,000	110,000	0
受取補助金等	22,460,000	22,460,000	0
受取連合交付金	11,230,000	11,230,000	0
受取(市)補助金	11,230,000	11,230,000	0
雑収益	42,468	12,026	30,442
受取利息	37,109	8,856	28,253
雑収益	5,359	3,170	2,189
経常収益計	169,898,208	172,877,388	△ 2,979,180
(2) 経常費用			
事業費	168,350,115	172,063,705	△ 3,713,590
支払配分金	129,417,786	134,814,073	△ 5,396,287
支払材料費等	1,349,630	1,310,705	38,925
給料手当	18,417,437	17,106,573	1,310,864
臨時雇賃金	1,926,000	1,789,460	136,540
法定福利費	3,052,126	2,956,896	95,230
退職給付費用	1,039,758	1,050,141	△ 10,383
福利厚生費	57,465	55,051	2,414
会議費	9,680	6,764	2,916
旅費交通費	425,720	269,460	156,260
通信運搬費	769,406	784,733	△ 15,327
減価償却費	232,804	503,911	△ 271,107
什器備品費	0	0	0
消耗品費	659,388	612,043	47,345
修繕費	0	33,000	△ 33,000
印刷製本費	304,810	515,240	△ 210,430
光熱水料費	398,919	421,527	△ 22,608
賃借料	2,804,945	2,851,651	△ 46,706
保険料	1,743,420	1,737,260	6,160
諸謝金	13,000	44,200	△ 31,200
租税公課	2,998,600	2,906,100	92,500
組織活動助成費	102,000	124,000	△ 22,000
委託費	2,543,621	2,092,817	450,804
教材費	0	0	0
訓練委託費	83,600	78,100	5,500
管理費	2,227,028	2,180,396	46,632
役員報酬	384,000	396,800	△ 12,800
給料手当	628,753	587,355	41,398
法定福利費	102,524	98,180	4,344
退職給付費用	42,042	41,529	513
福利厚生費	12,528	12,397	131
会議費	10,963	12,712	△ 1,749
通信運搬費	81,796	71,520	10,276
消耗品費	6,415	8,196	△ 1,781
印刷製本費	190,600	179,284	11,316
賃借料	72,790	72,660	130
租税公課	80,000	80,000	0
支払負担金	257,000	236,500	20,500
委託費	29,940	47,426	△ 17,486

# 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
支払手数料	126,270	127,885	△ 1,615
雑費	201,407	207,952	△ 6,545
経常費用計	170,577,143	174,244,101	△ 3,666,958
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 678,935	△ 1,366,713	687,778
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	△ 678,935	△ 1,366,713	687,778
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	0	0
什器備品除却損	0	0	0
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	△ 678,935	△ 1,366,713	687,778
一般正味財産期首残高	30,959,731	32,326,444	△ 1,366,713
一般正味財産期末残高	30,280,796	30,959,731	△ 678,935
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	30,280,796	30,959,731	△ 678,935

# 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

001 本部

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			その他会計	法人会計	合計
	シルバー人材センター事業		小計			
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	142,267,294	0	142,267,294	0	1,790,410	144,057,704
受取配分金	129,417,786	0	129,417,786	0	0	129,417,786
受取材料費等	1,313,594	0	1,313,594	0	0	1,313,594
受取事務費	11,535,914	0	11,535,914	0	1,790,410	13,326,324
労働者派遣事業等受託収益	2,549,736	0	2,549,736	0	0	2,549,736
労働者派遣事業等受託収益	2,549,736	0	2,549,736	0	0	2,549,736
受取会費	394,150	0	394,150	0	394,150	788,300
正会員受取会費	339,150	0	339,150	0	339,150	678,300
賛助会員受取会費	55,000	0	55,000	0	55,000	110,000
受取補助金等	22,460,000	0	22,460,000	0	0	22,460,000
受取連合交付金	11,230,000	0	11,230,000	0	0	11,230,000
受取(市)補助金	11,230,000	0	11,230,000	0	0	11,230,000
雑収益	0	0	0	0	42,468	42,468
受取利息	0	0	0	0	37,109	37,109
雑収益	0	0	0	0	5,359	5,359
経常収益計	167,671,180	0	167,671,180	0	2,227,028	169,898,208
(2) 経常費用						
事業費	168,350,115	0	168,350,115	0	0	168,350,115
支払配分金	129,417,786	0	129,417,786	0	0	129,417,786
支払材料費等	1,349,630	0	1,349,630	0	0	1,349,630
給料手当	18,417,437	0	18,417,437	0	0	18,417,437
臨時雇賃金	1,926,000	0	1,926,000	0	0	1,926,000
法定福利費	3,052,126	0	3,052,126	0	0	3,052,126
退職給付費用	1,039,758	0	1,039,758	0	0	1,039,758
福利厚生費	57,465	0	57,465	0	0	57,465
会議費	9,680	0	9,680	0	0	9,680
旅費交通費	425,720	0	425,720	0	0	425,720
通信運搬費	769,406	0	769,406	0	0	769,406
減価償却費	232,804	0	232,804	0	0	232,804
什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	659,388	0	659,388	0	0	659,388
修繕費	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	304,810	0	304,810	0	0	304,810
光熱水料費	398,919	0	398,919	0	0	398,919
賃借料	2,804,945	0	2,804,945	0	0	2,804,945
保険料	1,743,420	0	1,743,420	0	0	1,743,420
諸謝金	13,000	0	13,000	0	0	13,000
租税公課	2,998,600	0	2,998,600	0	0	2,998,600
組織活動助成費	102,000	0	102,000	0	0	102,000
委託費	2,543,621	0	2,543,621	0	0	2,543,621
教材費	0	0	0	0	0	0
訓練委託費	83,600	0	83,600	0	0	83,600
管理費					2,227,028	2,227,028
役員報酬					384,000	384,000
給料手当					628,753	628,753
法定福利費					102,524	102,524
退職給付費用					42,042	42,042
福利厚生費					12,528	12,528
会議費					10,963	10,963
通信運搬費					81,796	81,796
消耗品費					6,415	6,415
印刷製本費					190,600	190,600
賃借料					72,790	72,790
租税公課					80,000	80,000
支払負担金					257,000	257,000
委託費					29,940	29,940
支払手数料					126,270	126,270
雑費					201,407	201,407
経常費用計	168,350,115	0	168,350,115	0	2,227,028	170,577,143
当期経常増減額	△ 678,935	0	△ 678,935	0	0	△ 678,935
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 678,935	0	△ 678,935	0	0	△ 678,935
一般正味財産期首残高			30,959,731	0	0	30,959,731
一般正味財産期末残高			30,280,796	0	0	30,280,796
II 指定正味財産増減の部						
(1) 収益						
収益計			0	0	0	0
(2) 費用						
費用計			0	0	0	0
当期指定正味財産増減額			0	0	0	0
指定正味財産期首残高			0	0	0	0
指定正味財産期末残高			0	0	0	0
III 正味財産期末残高			30,280,796	0	0	30,280,796

# 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

減価償却資産について、定額法により実施している。

### (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。

### (4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するとみと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. 特定資産の増減及びその残高

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 残 高
特 定 資 産				
退職給付引当資産	3,112,370	0	0	3,112,370
財政運営資金積立資産	16,460,000	0	0	16,460,000
合 計	19,572,370	0	0	19,572,370

## 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	3,112,370	(0)	(0)	(3,112,370)
財政運営資金積立資産	16,460,000	(0)	(16,460,000)	(0)
合 計	19,572,370	0	16,460,000	3,112,370

## 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
補 助 金						
運 営 補 助 金	国	0	11,230,000	11,230,000	0	-
運 営 補 助 金	市	0	11,230,000	11,230,000	0	-
合 計		0	22,460,000	22,460,000	0	

## 5. その他

### 退職給付関係

#### (1) 採用している退職給付制度の概要

当法人は、確定給付型の制度として、退職一時金制度並びに中小企業退職金共済制度を採用しているが、法人の追加負担額はない。

# 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
特定資産	退職給付引当資産	3,112,370	0	0	3,112,370
	財政運営資金積立資産	16,460,000	0	0	16,460,000
	特定資産計	19,572,370	0	0	19,572,370

## 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	3,112,370	0	0	0	3,112,370

# 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 預金	手元保管	運転資金として	33,567
		普通預金釧路信用金庫本店		4,343,767
		普通預金釧路信用金庫共栄大通支店		5,485
		普通預金釧路信用金庫西港支店		4,264
		普通預金釧路信用金庫美原支店		6,084
		普通預金釧路信用金庫春採支店		9,312
		普通預金北洋銀行釧路中央支店		7,446,352
	未収金	釧路市市民環境部 他	公益目的事業の受託事業契約金他	12,386,770
流動資産合計				24,235,601
(固定資産) 特定資産	退職給付引当資産	定期預金釧路信用金庫本店	公益目的事業と法人管理に供する職員退職金支払い財源として	1,915,108
		普通預金釧路信用金庫本店		1,197,262
	財政運営資金積立資産	定期預金釧路信用金庫本店	公益目的事業の受託事業配分金支払不足の備えとして	9,400,000
		定期預金北洋銀行釧路中央支店		7,060,000
その他 固定資産	仮設建物	新富町倉庫4棟	公益目的保有財産であり、シルバー人材センター事業に使用している。	4
	什器備品	自走式芝刈機7台		746,339
		カーテン		1
		シュレッダー1台		1
	出資金	釧路信用金庫会員(200口)		100,000
	電話加入権	3回線		法人管理に使用している。
固定資産合計				20,639,915
資産合計				44,875,516
(流動負債)	未払金	3月分会員配分金 他	公益目的事業に供する配分金他	11,270,268
	前受金	次年度会費	公益目的事業と法人管理に係る次年度会費	60,900
	預り金	職員源泉所得税 他	公益目的事業と法人管理に供する役員からの預り金	151,182
流動負債合計				11,482,350
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	公益目的事業と法人管理に供する職員退職金支払いに備えて	3,112,370
固定負債合計				3,112,370
負債合計				14,594,720
正味財産				30,280,796