

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7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	388,889,358	398,617,095	△ 9,727,737
受取配分金	338,689,176	353,402,218	△ 14,713,042
受取材料費等	11,855,575	10,876,685	978,890
受取事務費	38,344,607	34,338,192	4,006,415
労働者派遣事業等受託収益	14,917,853	13,453,547	1,464,306
受取派遣事業受託収益	14,917,853	13,453,547	1,464,306
受取会費	2,692,000	2,750,400	△ 58,400
正会員受取会費	2,581,000	2,639,400	△ 58,400
賛助会員受取会費	111,000	111,000	0
受取補助金等	56,028,000	56,239,000	△ 211,000
受取連合交付金	26,328,000	26,539,000	△ 211,000
受取(県)補助金	0	0	0
受取(市)補助金	29,700,000	29,700,000	0
特定資産運用益	7,439	569	6,870
特定資産受取利息	7,439	569	6,870
雑収益	97,415	52,781	44,634
受取利息	19,125	317	18,808
雑収益	78,290	52,464	25,826
経常収益計	462,632,065	471,113,392	△ 8,481,327
(2) 経常費用			
事業費	453,023,443	462,115,836	△ 9,092,393
支払配分金	338,689,176	353,402,218	△ 14,713,042
支払材料費等	10,620,746	10,105,093	515,653
役員報酬	1,803,938	1,549,104	254,834
給料手当	52,447,426	48,898,089	3,549,337
賞与引当金繰入額	3,453,868	3,648,292	△ 194,424
法定福利費	8,937,192	8,676,397	260,795
退職給付費用	2,504,984	3,100,303	△ 595,319
福利厚生費	229,201	235,099	△ 5,898
会議費	0	0	0
旅費交通費	70,716	92,073	△ 21,357
通信運搬費	2,601,825	2,625,308	△ 23,483
減価償却費	1,031,360	962,803	68,557
消耗品費	1,412,785	1,604,096	△ 191,311
修繕費	1,011,604	1,532,646	△ 521,042
印刷製本費	286,655	267,927	18,728
光熱水料費	979,043	1,171,290	△ 192,247
賃借料	5,564,086	5,685,458	△ 121,372
保険料	4,166,949	4,192,319	△ 25,370
租税公課	11,052,061	8,002,279	3,049,782
支払負担金	2,345,611	1,582,105	763,506
組織活動助成費	0	571,000	△ 571,000
委託費	2,104,073	2,455,198	△ 351,125
教材費	0	0	0
訓練委託費	0	0	0

科目	当年度	前年度	増減
支払手数料	1,677,336	1,720,295	△ 42,959
貸倒引当金繰入額	7,711	0	7,711
雑費	25,097	36,444	△ 11,347
管理費	11,746,235	12,215,739	△ 469,504
役員報酬	1,803,935	1,549,102	254,833
給料手当	4,747,149	4,425,892	321,257
賞与引当金繰入額	312,618	330,216	△ 17,598
法定福利費	842,291	816,328	25,963
退職給付費用	226,735	280,618	△ 53,883
福利厚生費	20,745	21,278	△ 533
会議費	48,550	57,846	△ 9,296
旅費交通費	28,884	718,110	△ 689,226
通信運搬費	779,383	792,521	△ 13,138
減価償却費	0	4,601	△ 4,601
消耗品費	296,224	482,581	△ 186,357
修繕費	128,870	195,254	△ 66,384
印刷製本費	245,525	243,243	2,282
光熱水料費	276,135	330,369	△ 54,234
賃借料	621,491	633,659	△ 12,168
保険料	152,701	178,811	△ 26,110
租税公課	409,339	286,721	122,618
支払負担金	340,000	340,000	0
組織活動助成費	17,000	17,000	0
委託費	376,668	427,758	△ 51,090
支払手数料	16,233	20,811	△ 4,578
雑費	55,759	63,020	△ 7,261
経常費用計	464,769,678	474,331,575	△ 9,561,897
当期経常増減額	△ 2,137,613	△ 3,218,183	1,080,570
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
車両運搬具売却益	0	0	0
貸倒引当金戻入益	0	4,781	△ 4,781
貸倒引当金戻入益	0	4,781	△ 4,781
経常外収益計	0	4,781	△ 4,781
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	1	0
車両運搬具除却損	1	1	0
什器備品除却損	0	0	0
経常外費用計	1	1	0
当期経常外増減額	△ 1	4,780	△ 4,781
当期一般正味財産増減額	△ 2,137,614	△ 3,213,403	1,075,789
一般正味財産期首残高	51,090,316	54,303,719	△ 3,213,403
一般正味財産期末残高	48,952,702	51,090,316	△ 2,137,614
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	48,952,702	51,090,316	△ 2,137,614

正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

(単位：円)

科目	公益事業会計		収益事業等会計	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	378,434,122	378,434,122	0	10,455,236	388,889,358
受取配分金	338,689,176	338,689,176	0	0	338,689,176
受取材料費等	11,855,575	11,855,575	0	0	11,855,575
受取事務費	27,889,371	27,889,371	0	10,455,236	38,344,607
労働者派遣事業等受託収益	14,917,853	14,917,853	0	0	14,917,853
労働者派遣事業受託収益	14,917,853	14,917,853	0	0	14,917,853
受取会費	1,401,500	1,401,500	0	1,290,500	2,692,000
正会員受取会費	1,290,500	1,290,500	0	1,290,500	2,581,000
賛助会員受取会費	111,000	111,000	0	0	111,000
受取補助金等	56,028,000	56,028,000	0	0	56,028,000
受取連合交付金	26,328,000	26,328,000	0	0	26,328,000
受取（県）補助金	0	0	0	0	0
受取（市）補助金	29,700,000	29,700,000	0	0	29,700,000
特定資産運用益	7,439	7,439	0	0	7,439
特定資産受取利息	7,439	7,439	0	0	7,439
雑収益	96,916	96,916	0	499	97,415
受取利息	19,125	19,125	0	0	19,125
雑収益	77,791	77,791	0	499	78,290
経常収益計	450,885,830	450,885,830	0	11,746,235	462,632,065
(2) 経常費用					
事業費	453,023,443	453,023,443	0	0	453,023,443
支払配分金	338,689,176	338,689,176	0	0	338,689,176
支払材料費等	10,620,746	10,620,746	0	0	10,620,746
役員報酬	1,803,938	1,803,938	0	0	1,803,938
給料手当	52,447,426	52,447,426	0	0	52,447,426
賞与引当金繰入額	3,453,868	3,453,868	0	0	3,453,868
法定福利費	8,937,192	8,937,192	0	0	8,937,192
退職給付費用	2,504,984	2,504,984	0	0	2,504,984
福利厚生費	229,201	229,201	0	0	229,201
会議費	0	0	0	0	0
旅費交通費	70,716	70,716	0	0	70,716
通信運搬費	2,601,825	2,601,825	0	0	2,601,825
減価償却費	1,031,360	1,031,360	0	0	1,031,360
消耗品費	1,412,785	1,412,785	0	0	1,412,785
修繕費	1,011,604	1,011,604	0	0	1,011,604
印刷製本費	286,655	286,655	0	0	286,655
光熱水料費	979,043	979,043	0	0	979,043
賃借料	5,564,086	5,564,086	0	0	5,564,086
保険料	4,166,949	4,166,949	0	0	4,166,949
租税公課	11,052,061	11,052,061	0	0	11,052,061
支払負担金	2,345,611	2,345,611	0	0	2,345,611
組織活動助成費	0	0	0	0	0
委託費	2,104,073	2,104,073	0	0	2,104,073
教材費	0	0	0	0	0
訓練委託費	0	0	0	0	0
支払手数料	1,677,336	1,677,336	0	0	1,677,336

科目	公益事業会計		収益事業等会計	法人会計	合計
	シルバー人材センター事業	小計			
貸倒引当金繰入額	7,711	7,711	0	0	7,711
雑費	25,097	25,097	0	0	25,097
管理費	0	0	0	11,746,235	11,746,235
役員報酬	0	0	0	1,803,935	1,803,935
給料手当	0	0	0	4,747,149	4,747,149
賞与引当金繰入額	0	0	0	312,618	312,618
法定福利費	0	0	0	842,291	842,291
退職給付費用	0	0	0	226,735	226,735
福利厚生費	0	0	0	20,745	20,745
会議費	0	0	0	48,550	48,550
旅費交通費	0	0	0	28,884	28,884
通信運搬費	0	0	0	779,383	779,383
減価償却費	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	296,224	296,224
修繕費	0	0	0	128,870	128,870
印刷製本費	0	0	0	245,525	245,525
光熱水料費	0	0	0	276,135	276,135
賃借料	0	0	0	621,491	621,491
保険料	0	0	0	152,701	152,701
租税公課	0	0	0	409,339	409,339
支払負担金	0	0	0	340,000	340,000
組織活動助成費	0	0	0	17,000	17,000
委託費	0	0	0	376,668	376,668
支払手数料	0	0	0	16,233	16,233
雑費	0	0	0	55,759	55,759
経常費用計	453,023,443	453,023,443	0	11,746,235	464,769,678
当期経常増減額	△ 2,137,613	△ 2,137,613	0	0	△ 2,137,613
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
固定資産売却益	0	0	0	0	0
車両運搬具売却益	0	0	0	0	0
貸倒引当金戻入益	0	0	0	0	0
貸倒引当金戻入益	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
固定資産除却損	1	1	0	0	1
車両運搬具除却損	1	1	0	0	1
什器備品除却損	0	0	0	0	0
経常外費用計	1	1	0	0	1
当期経常外増減額	△ 1	△ 1	0	0	△ 1
他会計振替額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,137,614	△ 2,137,614	0	0	△ 2,137,614
一般正味財産期首残高		49,837,510	0	1,252,806	51,090,316
一般正味財産期末残高		47,699,896	0	1,252,806	48,952,702
II 指定正味財産増減の部					
(1) 収益					
収益計	0	0	0	0	0
(2) 費用					
費用計	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	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		47,699,896	0	1,252,806	48,952,702

貸借対照表

令和 7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	94,200	92,400	1,800
普通預金	19,281,790	25,124,249	△ 5,842,459
未収金	30,947,304	29,663,770	1,283,534
貸倒引当金	△ 185,693	△ 177,982	△ 7,711
	30,761,611	29,485,788	1,275,823
立替金	0	60,335	△ 60,335
流動資産合計	50,137,601	54,762,772	△ 4,625,171
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	11,282,295	10,772,826	509,469
減価償却引当資産	8,301,946	8,301,946	0
自動車購入積立資産	1,623,319	3,267,999	△ 1,644,680
運営資金積立資産	18,068,551	18,068,551	0
自動車購入積立資産 (共用財産)	6,697,475	6,697,475	0
特定資産合計	45,973,586	47,108,797	△ 1,135,211
(2) その他固定資産			
車両運搬具	1,913,197	1,284,389	628,808
什器備品	2	15,491	△ 15,489
電話加入権	235,584	235,584	0
預託金	118,220	93,800	24,420
その他固定資産合計	2,267,003	1,629,264	637,739
固定資産合計	48,240,589	48,738,061	△ 497,472
資産合計	98,378,190	103,500,833	△ 5,122,643
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	31,779,890	34,227,215	△ 2,447,325
前受金	2,283,583	2,497,268	△ 213,685
預り金	313,234	934,700	△ 621,466
賞与引当金	3,766,486	3,978,508	△ 212,022
流動負債合計	38,143,193	41,637,691	△ 3,494,498
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,282,295	10,772,826	509,469
固定負債合計	11,282,295	10,772,826	509,469
負債合計	49,425,488	52,410,517	△ 2,985,029
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	48,952,702	51,090,316	△ 2,137,614
(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)	(34,691,291)	(36,335,971)	(△ 1,644,680)
正味財産合計	48,952,702	51,090,316	△ 2,137,614
負債及び正味財産合計	98,378,190	103,500,833	△ 5,122,643

財産目録

令和 7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	手持保管	運転資金として	94,200
		〈現金計〉	94,200
普通預金	群馬銀行前橋市役所出張所	運転資金として	8,681,653
	しのめ信用金庫前橋営業部	運転資金として	3,215,007
	群馬銀行大胡支店	運転資金として	2,910,481
	前橋市農業協同組合宮城支所	運転資金として	1,348,204
	前橋市農業協同組合北部支所	運転資金として	3,126,445
		〈普通預金計〉	19,281,790
未収金	発注者	受託事業未収金506件	29,738,293
	群馬県長寿社会づくり財団	3月分派遣事業受託収益	1,209,011
貸倒引当金			<u>△ 185,693</u>
		〈未収金計〉	30,761,611
立替金			0
		〈立替金計〉	0
流動資産合計			50,137,601
(固定資産)			
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 群馬銀行前橋市役所出張所	職員の退職金の支払いをするために管理している 11,282,295
	減価償却引当資産	定期預金 群馬銀行前橋市役所出張所	固定資産買換え資金として管理している 8,301,946
	自動車購入積立資産	定期預金 群馬銀行前橋市役所出張所	公益目的の自動車購入のための資金であり、資産取得資金として管理している預金 1,623,319
	運営資金積立資産	定期預金 群馬銀行前橋市役所出張所	運転資金として 18,068,551
	自動車購入積立資産 (共用財産)	定期預金 群馬銀行前橋市役所出張所	共用財産の自動車購入のための資金であり、資産取得資金として管理している預金 6,697,475 5,940,660 756,815
			うち公益目的保有財産 88.7% うち管理目的の財源として使用する財産 11.3%
		〈特定資産計〉	45,973,586
その他	車両運搬具	車両9台	(共用財産) 9
固定資産			うち公益目的保有財産 100% 9
		車両8台	(公益目的保有財産) 1,913,188
	什器備品	金庫、倉庫	(共用財産) 2
			うち公益目的保有財産 100% 2

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	電話加入権	3回線	(共用財産) うち公益目的保有財産 84.2% うち管理目的の財源として使用する 財産 15.8%	235,584 198,362 37,222
	預託金	車両9台分	(共用財産) うち公益目的保有財産 88.7% うち管理目的の財源として使用する 財産 11.3%	68,770 60,999 7,771
		車両8台分	(公益目的保有財産)	49,450
			〈その他固定資産計〉	2,267,003
固定資産合計				48,240,589
資産合計				98,378,190
(流動負債)	未払金	3月分配分金 令和6年度分消費税他52件	会員に対する配分金 公益目的事業と管理運営に係る未 払い分	22,928,941 8,850,949
			〈未払金計〉	31,779,890
	前受金		請負代金及び令和7年度会費	2,283,583
			〈前受金計〉	2,283,583
	預り金		職員より預っている源泉所得税・住 民税・社会保険料	313,234
			〈預り金計〉	313,234
	賞与引当金	令和7年度上期職員分	職員の賞与引当金	3,766,486
			〈賞与引当金計〉	3,766,486
流動負債合計				38,143,193
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員退職金の支払いに備えたもの	11,282,295
			〈退職給付引当金計〉	11,282,295
固定負債合計				11,282,295
負債合計				49,425,488
正味財産				48,952,702

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について

減価償却資産について、定額法による減価償却を実施している。

(2) 消費税の取扱について

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

(3) 引当金の計上基準

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。

賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

貸倒引当金は、未収金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いる。

2 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び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	10,772,826	509,469	0	11,282,295
減価償却引当資産	8,301,946	0	0	8,301,946
自動車購入積立資産	3,267,999	0	1,644,680	1,623,319
運営資金積立資産	18,068,551	0	0	18,068,551
自動車購入積立資産(共用財産)	6,697,475	0	0	6,697,475
合計	47,108,797	509,469	1,644,680	45,973,586

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	11,282,295	(0)	(0)	(11,282,295)
減価償却引当資産	8,301,946	(0)	(8,301,946)	(0)
自動車購入積立資産	1,623,319	(0)	(1,623,319)	(0)
運営資金積立資産	18,068,551	(0)	(18,068,551)	(0)
自動車購入積立資産(共用財産)	6,697,475	(0)	(6,697,475)	(0)
合計	45,973,586	(0)	(34,691,291)	(11,282,295)

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
車両運搬具	16,930,717	15,017,520	1,913,197
什器備品	1,063,000	1,062,998	2
合計	17,993,717	16,080,518	1,913,199

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	前期残高	当期増加額	当期減少額	当期残高	貸借対照表上の記載区分
補助金等						
事業費連合交付金	国	0	26,328,000	26,328,000	0	-
事業運営費補助金	市	0	29,700,000	29,700,000	0	-
合計		0	56,028,000	56,028,000	0	

6 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

一時金制度、中小企業退職金共済制度を併用しています。

(2) 退職給付債務に関する事項

①退職給付債務	11,282,295円
②退職給付引当金	11,282,295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あります。

①退職給付引当金繰入額	509,469円
②中小企業退職金共済掛金	960,000円
③全国シルバー人材センター企業年金基金掛金	1,262,250円
④退職給付費用(①+②+③)	2,731,719円

(4) 退職給付費用に関する事項

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額を退職給付引当金に計上しております。

付属明細書

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

(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	10,772,826	509,469	0	0	11,282,295
賞与引当金	3,978,508	3,766,486	3,978,508	0	3,766,486
貸倒引当金	177,982	7,711	0	0	185,693