

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	408,132,882	412,650,358	△ 4,517,476
受取配分金	362,512,192	366,731,505	△ 4,219,313
受取材料費等	10,709,701	10,750,633	△ 40,932
受取事務費	34,910,989	35,168,220	△ 257,231
労働者派遣事業等受託収益	10,168,603	8,663,073	1,505,530
受取派遣事業受託収益	10,168,603	8,663,073	1,505,530
受取会費	2,804,600	2,806,400	△ 1,800
正会員受取会費	2,685,600	2,684,400	1,200
賛助会員受取会費	119,000	122,000	△ 3,000
受取補助金等	56,229,000	56,229,000	0
受取連合交付金	26,529,000	26,529,000	0
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	460	373	87
特定資産受取利息	460	373	87
雑収益	15,290	54,142	△ 38,852
受取利息	344	326	18
雑収益	14,946	53,816	△ 38,870
経常収益計	477,350,835	480,403,346	△ 3,052,511
(2) 経常費用			
事業費	464,080,076	466,794,830	△ 2,714,754
支払配分金	362,512,192	366,731,505	△ 4,219,313
支払材料費等	12,534,776	10,315,218	2,219,558
役員報酬	120,000	120,000	0
給料手当	47,289,178	45,539,655	1,749,523
賞与引当金繰入額	3,454,484	4,114,272	△ 659,788
法定福利費	8,138,838	8,757,274	△ 618,436
退職給付費用	2,582,353	2,290,013	292,340
福利厚生費	225,284	211,628	13,656
会議費	0	0	0
旅費交通費	59,768	78,242	△ 18,474
通信運搬費	2,242,134	2,693,978	△ 451,844
減価償却費	1,076,290	1,473,721	△ 397,431
消耗品費	1,405,067	2,890,044	△ 1,484,977
修繕費	915,260	1,103,558	△ 188,298
印刷製本費	210,795	205,127	5,668
光熱水料費	1,443,667	1,173,862	269,805
賃借料	5,685,273	5,696,416	△ 11,143
保険料	3,150,682	3,422,664	△ 271,982
租税公課	5,004,123	5,285,372	△ 281,249
支払負担金	1,078,933	0	1,078,933
組織活動助成費	573,500	563,500	10,000
委託費	2,549,760	2,444,399	105,361
教材費	0	0	0
訓練委託費	98,000	140,000	△ 42,000

科目	当年度	前年度	増減
支払手数料	1,724,417	1,521,727	202,690
貸倒引当金繰入額	0	8,309	△ 8,309
雑費	5,302	14,346	△ 9,044
管理費	9,777,291	8,927,572	849,719
役員報酬	120,000	120,000	0
給料手当	4,280,262	4,121,910	158,352
賞与引当金繰入額	312,674	372,393	△ 59,719
法定福利費	756,790	735,206	21,584
退職給付費用	233,733	207,276	26,457
福利厚生費	20,391	19,154	1,237
会議費	4,030	4,335	△ 305
旅費交通費	555,575	31,958	523,617
通信運搬費	709,722	686,371	23,351
減価償却費	18,662	41,995	△ 23,333
消耗品費	326,279	329,923	△ 3,644
修繕費	116,603	140,588	△ 23,985
印刷製本費	219,085	214,278	4,807
光熱水料費	407,193	331,092	76,101
賃借料	649,105	647,387	1,718
保険料	174,348	37,486	136,862
租税公課	165,777	176,128	△ 10,351
支払負担金	339,000	341,000	△ 2,000
組織活動助成費	17,300	17,600	△ 300
委託費	329,366	319,215	10,151
支払手数料	8,637	16,485	△ 7,848
雑費	12,759	15,792	△ 3,033
経常費用計	473,857,367	475,722,402	△ 1,865,035
当期経常増減額	3,493,468	4,680,944	△ 1,187,476
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	24,578	△ 24,578
車両運搬具売却益	0	24,578	△ 24,578
貸倒引当金戻入益	2,999	0	2,999
貸倒引当金戻入益	2,999	0	2,999
経常外収益計	2,999	24,578	△ 21,579
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	145,583	△ 145,583
車両運搬具除却損	0	0	0
什器備品除却損	0	145,583	△ 145,583
経常外費用計	0	145,583	△ 145,583
当期経常外増減額	2,999	△ 121,005	124,004
当期一般正味財産増減額	3,496,467	4,559,939	△ 1,063,472
一般正味財産期首残高	50,807,252	46,247,313	4,559,939
一般正味財産期末残高	54,303,719	50,807,252	3,496,467
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	54,303,719	50,807,252	3,496,467

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5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	398,368,076	398,368,076	0	9,764,806	408,132,882
受取配分金	362,512,192	362,512,192	0	0	362,512,192
受取材料費等	10,709,701	10,709,701	0	0	10,709,701
受取事務費	25,146,183	25,146,183	0	9,764,806	34,910,989
労働者派遣事業等受託収益	10,168,603	10,168,603	0	0	10,168,603
労働者派遣事業受託収益	10,168,603	10,168,603	0	0	10,168,603
受取会費	1,461,800	1,461,800	573,500	769,300	2,804,600
正会員受取会費	1,342,800	1,342,800	573,500	769,300	2,685,600
賛助会員受取会費	119,000	119,000	0	0	119,000
受取補助金等	56,229,000	56,229,000	0	0	56,229,000
受取連合交付金	26,529,000	26,529,000	0	0	26,529,000
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	460	460	0	0	460
特定資産受取利息	460	460	0	0	460
雑収益	15,290	15,290	0	0	15,290
受取利息	344	344	0	0	344
雑収益	14,946	14,946	0	0	14,946
経常収益計	466,243,229	466,243,229	573,500	10,534,106	477,350,835
(2) 経常費用					
事業費	463,506,576	463,506,576	573,500	0	464,080,076
支払配分金	362,512,192	362,512,192	0	0	362,512,192
支払材料費等	12,534,776	12,534,776	0	0	12,534,776
役員報酬	120,000	120,000	0	0	120,000
給料手当	47,289,178	47,289,178	0	0	47,289,178
賞与引当金繰入額	3,454,484	3,454,484	0	0	3,454,484
法定福利費	8,138,838	8,138,838	0	0	8,138,838
退職給付費用	2,582,353	2,582,353	0	0	2,582,353
福利厚生費	225,284	225,284	0	0	225,284
会議費	0	0	0	0	0
旅費交通費	59,768	59,768	0	0	59,768
通信運搬費	2,242,134	2,242,134	0	0	2,242,134
減価償却費	1,076,290	1,076,290	0	0	1,076,290
消耗品費	1,405,067	1,405,067	0	0	1,405,067
修繕費	915,260	915,260	0	0	915,260
印刷製本費	210,795	210,795	0	0	210,795
光熱水料費	1,443,667	1,443,667	0	0	1,443,667
賃借料	5,685,273	5,685,273	0	0	5,685,273
保険料	3,150,682	3,150,682	0	0	3,150,682
租税公課	5,004,123	5,004,123	0	0	5,004,123
支払負担金	1,078,933	1,078,933	0	0	1,078,933
組織活動助成費	0	0	573,500	0	573,500
委託費	2,549,760	2,549,760	0	0	2,549,760
教材費	0	0	0	0	0
訓練委託費	98,000	98,000	0	0	98,000
支払手数料	1,724,417	1,724,417	0	0	1,724,417

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	0	0	0	0	0
雑費	5,302	5,302	0	0	5,302
管理費	0	0	0	9,777,291	9,777,291
役員報酬	0	0	0	120,000	120,000
給料手当	0	0	0	4,280,262	4,280,262
賞与引当金繰入額	0	0	0	312,674	312,674
法定福利費	0	0	0	756,790	756,790
退職給付費用	0	0	0	233,733	233,733
福利厚生費	0	0	0	20,391	20,391
会議費	0	0	0	4,030	4,030
旅費交通費	0	0	0	555,575	555,575
通信運搬費	0	0	0	709,722	709,722
減価償却費	0	0	0	18,662	18,662
消耗品費	0	0	0	326,279	326,279
修繕費	0	0	0	116,603	116,603
印刷製本費	0	0	0	219,085	219,085
光熱水料費	0	0	0	407,193	407,193
賃借料	0	0	0	649,105	649,105
保険料	0	0	0	174,348	174,348
租税公課	0	0	0	165,777	165,777
支払負担金	0	0	0	339,000	339,000
組織活動助成費	0	0	0	17,300	17,300
委託費	0	0	0	329,366	329,366
支払手数料	0	0	0	8,637	8,637
雑費	0	0	0	12,759	12,759
経常費用計	463,506,576	463,506,576	573,500	9,777,291	473,857,367
当期経常増減額	2,736,653	2,736,653	0	756,815	3,493,468
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	2,999	2,999	0	0	2,999
貸倒引当金戻入益	2,999	2,999	0	0	2,999
経常外収益計	2,999	2,999	0	0	2,999
(2) 経常外費用					
固定資産除却損	0	0	0	0	0
車両運搬具除却損	0	0	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	2,999	2,999	0	0	2,999
他会計振替額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,739,652	2,739,652	0	756,815	3,496,467
一般正味財産期首残高		50,311,261	0	495,991	50,807,252
一般正味財産期末残高		53,050,913	0	1,252,806	54,303,719
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		53,050,913	0	1,252,806	54,303,719

貸借対照表

令和 5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	84,000	90,000	△ 6,000
普通預金	23,123,560	25,697,742	△ 2,574,182
未収金	30,460,612	30,960,403	△ 499,791
貸倒引当金	△ 182,763	△ 185,762	2,999
	30,277,849	30,774,641	△ 496,792
立替金	0	0	0
流動資産合計	53,485,409	56,562,383	△ 3,076,974
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	9,589,855	8,927,689	662,166
減価償却引当資産	8,301,946	8,301,946	0
自動車購入積立資産	4,441,389	3,667,845	773,544
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	0	6,697,475
特定資産合計	47,099,216	38,966,031	8,133,185
(2) その他固定資産			
車両運搬具	1,031,004	2,078,556	△ 1,047,552
什器備品	62,891	110,291	△ 47,400
電話加入権	235,584	235,584	0
預託金	94,260	94,260	0
その他固定資産合計	1,423,739	2,518,691	△ 1,094,952
固定資産合計	48,522,955	41,484,722	7,038,233
資産合計	102,008,364	98,047,105	3,961,259
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	31,540,393	30,957,965	582,428
前受金	2,525,261	2,622,820	△ 97,559
預り金	281,978	244,714	37,264
賞与引当金	3,767,158	4,486,665	△ 719,507
流動負債合計	38,114,790	38,312,164	△ 197,374
2. 固定負債			
退職給付引当金	9,589,855	8,927,689	662,166
固定負債合計	9,589,855	8,927,689	662,166
負債合計	47,704,645	47,239,853	464,792
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	54,303,719	50,807,252	3,496,467
(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)	(37,509,361)	(30,038,342)	(7,471,019)
正味財産合計	54,303,719	50,807,252	3,496,467
負債及び正味財産合計	102,008,364	98,047,105	3,961,259

財産目録

令和 5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	84,000
		〈現金計〉	84,000
普通預金	群馬銀行前橋市役所出張所	運転資金として	19,120,734
	しのめ信用金庫前橋営業部	運転資金として	3,607,281
	群馬銀行大胡支店	運転資金として	317,701
	前橋市農業協同組合宮城支所	運転資金として	5,221
	前橋市農業協同組合富士見支所	運転資金として	72,623
		〈普通預金計〉	23,123,560
未収金	発注者	受託事業未収金494件	29,507,643
	群馬県長寿社会づくり財団	3月分派遣事業受託収益	952,969
貸倒引当金			<u>△ 182,763</u>
		〈未収金計〉	30,277,849
流動資産合計			53,485,409
(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 9,589,855
	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 4,441,389
	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〉	47,099,216
その他 固定資産	車両運搬具	車両11台	(共用財産) 11 うち公益目的保有財産 100% 11
		車両6台	(公益目的保有財産) 1,030,993
	什器備品	金庫、倉庫	(共用財産) 62,891 うち公益目的保有財産 94.5% 59,432 うち管理目的の財源として使用する財産 5.5% 3,459

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11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%	57,660 51,144 6,516
		車両6台分	(公益目的保有財産)	36,600
			〈その他固定資産計〉	1,423,739
固定資産合計				48,522,955
資産合計				102,008,364
(流動負債)	未払金	3月分配分金 令和4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	25,767,257 5,773,136
			〈未払金計〉	31,540,393
	前受金		請負代金及び令和5年度会費	2,525,261
			〈前受金計〉	2,525,261
	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	281,978
			〈預り金計〉	281,978
	賞与引当金	令和5年度上期職員分	職員の賞与引当金	3,767,158
			〈賞与引当金計〉	3,767,158
流動負債合計				38,114,790
(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	9,589,855
			〈退職給付引当金計〉	9,589,855
固定負債合計				9,589,855
負債合計				47,704,645
正味財産				54,303,719

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	8,927,689	662,166	0	9,589,855
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	3,667,845	773,544	0	4,441,389
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)	0	6,697,475	0	6,697,475
合計	38,966,031	8,133,185	0	47,099,216

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	9,589,855	(0)	(0)	(9,589,855)
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	4,441,389	(0)	(4,441,389)	(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	47,099,216	(0)	(37,509,361)	(9,589,855)

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	14,983,647	13,952,643	1,031,004
什器備品	1,063,000	1,000,109	62,891
合計	16,046,647	14,952,752	1,093,895

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	26,529,000	26,529,000	0	-
事業運営費補助金	市	0	29,700,000	29,700,000	0	-
合計		0	56,229,000	56,229,000	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	9,589,855円
②退職給付引当金	9,589,855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	662,166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	1,193,920円
④退職給付費用(①+②+③)	2,816,086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	8,927,689	662,166	0	0	9,589,855
賞与引当金	4,486,665	3,767,158	4,486,665	0	3,767,158
貸倒引当金	185,762	0	0	2,999	182,763

※貸倒引当金の当期減少額(その他)は貸倒引当金の戻入によるものです