

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	398,617,095	408,132,882	△ 9,515,787
受取配分金	353,402,218	362,512,192	△ 9,109,974
受取材料費等	10,876,685	10,709,701	166,984
受取事務費	34,338,192	34,910,989	△ 572,797
労働者派遣事業等受託収益	13,453,547	10,168,603	3,284,944
受取派遣事業受託収益	13,453,547	10,168,603	3,284,944
受取会費	2,750,400	2,804,600	△ 54,200
正会員受取会費	2,639,400	2,685,600	△ 46,200
賛助会員受取会費	111,000	119,000	△ 8,000
受取補助金等	56,239,000	56,229,000	10,000
受取連合交付金	26,539,000	26,529,000	10,000
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	569	460	109
特定資産受取利息	569	460	109
雑収益	52,781	15,290	37,491
受取利息	317	344	△ 27
雑収益	52,464	14,946	37,518
経常収益計	471,113,392	477,350,835	△ 6,237,443
(2) 経常費用			
事業費	462,115,836	464,080,076	△ 1,964,240
支払配分金	353,402,218	362,512,192	△ 9,109,974
支払材料費等	10,105,093	12,534,776	△ 2,429,683
役員報酬	1,549,104	120,000	1,429,104
給料手当	48,898,089	47,289,178	1,608,911
賞与引当金繰入額	3,648,292	3,454,484	193,808
法定福利費	8,676,397	8,138,838	537,559
退職給付費用	3,100,303	2,582,353	517,950
福利厚生費	235,099	225,284	9,815
会議費	0	0	0
旅費交通費	92,073	59,768	32,305
通信運搬費	2,625,308	2,242,134	383,174
減価償却費	962,803	1,076,290	△ 113,487
消耗品費	1,604,096	1,405,067	199,029
修繕費	1,532,646	915,260	617,386
印刷製本費	267,927	210,795	57,132
光熱水料費	1,171,290	1,443,667	△ 272,377
賃借料	5,685,458	5,685,273	185
保険料	4,192,319	3,150,682	1,041,637
租税公課	8,002,279	5,004,123	2,998,156
支払負担金	1,582,105	1,078,933	503,172
組織活動助成費	571,000	573,500	△ 2,500
委託費	2,455,198	2,549,760	△ 94,562
教材費	0	0	0
訓練委託費	0	98,000	△ 98,000

科目	当年度	前年度	増減
支払手数料	1,720,295	1,724,417	△ 4,122
貸倒引当金繰入額	0	0	0
雑費	36,444	5,302	31,142
管理費	12,215,739	9,777,291	2,438,448
役員報酬	1,549,102	120,000	1,429,102
給料手当	4,425,892	4,280,262	145,630
賞与引当金繰入額	330,216	312,674	17,542
法定福利費	816,328	756,790	59,538
退職給付費用	280,618	233,733	46,885
福利厚生費	21,278	20,391	887
会議費	57,846	4,030	53,816
旅費交通費	718,110	555,575	162,535
通信運搬費	792,521	709,722	82,799
減価償却費	4,601	18,662	△ 14,061
消耗品費	482,581	326,279	156,302
修繕費	195,254	116,603	78,651
印刷製本費	243,243	219,085	24,158
光熱水料費	330,369	407,193	△ 76,824
賃借料	633,659	649,105	△ 15,446
保険料	178,811	174,348	4,463
租税公課	286,721	165,777	120,944
支払負担金	340,000	339,000	1,000
組織活動助成費	17,000	17,300	△ 300
委託費	427,758	329,366	98,392
支払手数料	20,811	8,637	12,174
雑費	63,020	12,759	50,261
経常費用計	474,331,575	473,857,367	474,208
当期経常増減額	△ 3,218,183	3,493,468	△ 6,711,651
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	4,781	2,999	1,782
貸倒引当金戻入益	4,781	2,999	1,782
経常外収益計	4,781	2,999	1,782
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	0	1
車両運搬具除却損	1	0	1
什器備品除却損	0	0	0
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	4,780	2,999	1,781
当期一般正味財産増減額	△ 3,213,403	3,496,467	△ 6,709,870
一般正味財産期首残高	54,303,719	50,807,252	3,496,467
一般正味財産期末残高	51,090,316	54,303,719	△ 3,213,403
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	51,090,316	54,303,719	△ 3,213,403

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	387,150,056	387,150,056	0	11,467,039	398,617,095
受取配分金	353,402,218	353,402,218	0	0	353,402,218
受取材料費等	10,876,685	10,876,685	0	0	10,876,685
受取事務費	22,871,153	22,871,153	0	11,467,039	34,338,192
労働者派遣事業等受託収益	13,453,547	13,453,547	0	0	13,453,547
労働者派遣事業受託収益	13,453,547	13,453,547	0	0	13,453,547
受取会費	1,430,700	1,430,700	571,000	748,700	2,750,400
正会員受取会費	1,319,700	1,319,700	571,000	748,700	2,639,400
賛助会員受取会費	111,000	111,000	0	0	111,000
受取補助金等	56,239,000	56,239,000	0	0	56,239,000
受取連合交付金	26,539,000	26,539,000	0	0	26,539,000
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	569	569	0	0	569
特定資産受取利息	569	569	0	0	569
雑収益	52,781	52,781	0	0	52,781
受取利息	317	317	0	0	317
雑収益	52,464	52,464	0	0	52,464
経常収益計	458,326,653	458,326,653	571,000	12,215,739	471,113,392
(2) 経常費用					
事業費	461,544,836	461,544,836	571,000	0	462,115,836
支払配分金	353,402,218	353,402,218	0	0	353,402,218
支払材料費等	10,105,093	10,105,093	0	0	10,105,093
役員報酬	1,549,104	1,549,104	0	0	1,549,104
給料手当	48,898,089	48,898,089	0	0	48,898,089
賞与引当金繰入額	3,648,292	3,648,292	0	0	3,648,292
法定福利費	8,676,397	8,676,397	0	0	8,676,397
退職給付費用	3,100,303	3,100,303	0	0	3,100,303
福利厚生費	235,099	235,099	0	0	235,099
会議費	0	0	0	0	0
旅費交通費	92,073	92,073	0	0	92,073
通信運搬費	2,625,308	2,625,308	0	0	2,625,308
減価償却費	962,803	962,803	0	0	962,803
消耗品費	1,604,096	1,604,096	0	0	1,604,096
修繕費	1,532,646	1,532,646	0	0	1,532,646
印刷製本費	267,927	267,927	0	0	267,927
光熱水料費	1,171,290	1,171,290	0	0	1,171,290
賃借料	5,685,458	5,685,458	0	0	5,685,458
保険料	4,192,319	4,192,319	0	0	4,192,319
租税公課	8,002,279	8,002,279	0	0	8,002,279
支払負担金	1,582,105	1,582,105	0	0	1,582,105
組織活動助成費	0	0	571,000	0	571,000
委託費	2,455,198	2,455,198	0	0	2,455,198
教材費	0	0	0	0	0
訓練委託費	0	0	0	0	0
支払手数料	1,720,295	1,720,295	0	0	1,720,295

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	36,444	36,444	0	0	36,444
管理費	0	0	0	12,215,739	12,215,739
役員報酬	0	0	0	1,549,102	1,549,102
給料手当	0	0	0	4,425,892	4,425,892
賞与引当金繰入額	0	0	0	330,216	330,216
法定福利費	0	0	0	816,328	816,328
退職給付費用	0	0	0	280,618	280,618
福利厚生費	0	0	0	21,278	21,278
会議費	0	0	0	57,846	57,846
旅費交通費	0	0	0	718,110	718,110
通信運搬費	0	0	0	792,521	792,521
減価償却費	0	0	0	4,601	4,601
消耗品費	0	0	0	482,581	482,581
修繕費	0	0	0	195,254	195,254
印刷製本費	0	0	0	243,243	243,243
光熱水料費	0	0	0	330,369	330,369
賃借料	0	0	0	633,659	633,659
保険料	0	0	0	178,811	178,811
租税公課	0	0	0	286,721	286,721
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	427,758	427,758
支払手数料	0	0	0	20,811	20,811
雑費	0	0	0	63,020	63,020
経常費用計	461,544,836	461,544,836	571,000	12,215,739	474,331,575
当期経常増減額	△ 3,218,183	△ 3,218,183	0	0	△ 3,218,183
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	4,781	4,781	0	0	4,781
貸倒引当金戻入益	4,781	4,781	0	0	4,781
経常外収益計	4,781	4,781	0	0	4,781
(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	4,780	4,780	0	0	4,780
他会計振替額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,213,403	△ 3,213,403	0	0	△ 3,213,403
一般正味財産期首残高		53,050,913	0	1,252,806	54,303,719
一般正味財産期末残高		49,837,510	0	1,252,806	51,090,316
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		49,837,510	0	1,252,806	51,090,316

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	92,400	84,000	8,400
普通預金	25,124,249	23,123,560	2,000,689
未収金	29,663,770	30,460,612	△ 796,842
貸倒引当金	△ 177,982	△ 182,763	4,781
	29,485,788	30,277,849	△ 792,061
立替金	60,335	0	60,335
流動資産合計	54,762,772	53,485,409	1,277,363
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	10,772,826	9,589,855	1,182,971
減価償却引当資産	8,301,946	8,301,946	0
自動車購入積立資産	3,267,999	4,441,389	△ 1,173,390
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	47,108,797	47,099,216	9,581
(2) その他固定資産			
車両運搬具	1,284,389	1,031,004	253,385
什器備品	15,491	62,891	△ 47,400
電話加入権	235,584	235,584	0
預託金	93,800	94,260	△ 460
その他固定資産合計	1,629,264	1,423,739	205,525
固定資産合計	48,738,061	48,522,955	215,106
資産合計	103,500,833	102,008,364	1,492,469
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	34,227,215	31,540,393	2,686,822
前受金	2,497,268	2,525,261	△ 27,993
預り金	934,700	281,978	652,722
賞与引当金	3,978,508	3,767,158	211,350
流動負債合計	41,637,691	38,114,790	3,522,901
2. 固定負債			
退職給付引当金	10,772,826	9,589,855	1,182,971
固定負債合計	10,772,826	9,589,855	1,182,971
負債合計	52,410,517	47,704,645	4,705,872
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	51,090,316	54,303,719	△ 3,213,403
(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)	(36,335,971)	(37,509,361)	(△ 1,173,390)
正味財産合計	51,090,316	54,303,719	△ 3,213,403
負債及び正味財産合計	103,500,833	102,008,364	1,492,469

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	手持保管	運転資金として	92,400
		〈現金計〉	92,400
普通預金	群馬銀行前橋市役所出張所	運転資金として	14,796,148
	しのめ信用金庫前橋営業部	運転資金として	3,788,539
	群馬銀行大胡支店	運転資金として	2,635,717
	前橋市農業協同組合宮城支所	運転資金として	803,285
	前橋市農業協同組合北部支所	運転資金として	3,100,560
		〈普通預金計〉	25,124,249
未収金	発注者	受託事業未収金484件	28,429,790
	群馬県長寿社会づくり財団	3月分派遣事業受託収益	1,233,980
貸倒引当金			<u>△ 177,982</u>
		〈未収金計〉	29,485,788
立替金			60,335
		〈立替金計〉	60,335
流動資産合計			54,762,772
(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 10,772,826
	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 3,267,999
	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〉	47,108,797
その他	車両運搬具	車両10台	(共用財産) 10
固定資産			うち公益目的保有財産 100% 10
		車両7台	(公益目的保有財産) 1,284,379
	什器備品	金庫、倉庫	(共用財産) 15,491
			うち公益目的保有財産 94.5% 14,639

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	うち管理目的の財源として使用する 財産 5.5% (共用財産)	852 235,584
	預託金	車両10台分	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% (共用財産)	198,362 37,222 50,340
		車両7台分	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% (公益目的保有財産)	44,652 5,688 43,460
			〈その他固定資産計〉	1,629,264
固定資産合計				48,738,061
資産合計				103,500,833
(流動負債)	未払金	3月分配分金 令和5年度分消費税他58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 〈未払金計〉	24,009,657 10,217,558 34,227,215
	前受金		請負代金及び令和6年度会費 〈前受金計〉	2,497,268 2,497,268
	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 〈預り金計〉	934,700 934,700
	賞与引当金	令和6年度上期職員分	職員の賞与引当金 〈賞与引当金計〉	3,978,508 3,978,508
流動負債合計				41,637,691
(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 〈退職給付引当金計〉	10,772,826 10,772,826
固定負債合計				10,772,826
負債合計				52,410,517
正味財産				51,090,316

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	9,589,855	1,182,971	0	10,772,826
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	4,441,389	0	1,173,390	3,267,999
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	47,099,216	1,182,971	1,173,390	47,108,797

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	10,772,826	(0)	(0)	(10,772,826)
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	3,267,999	(0)	(3,267,999)	(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	47,108,797	(0)	(36,335,971)	(10,772,826)

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	15,287,037	14,002,648	1,284,389
什器備品	1,063,000	1,047,509	15,491
合計	16,350,037	15,050,157	1,299,880

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	26,539,000	26,539,000	0	-
事業運営費補助金	市	0	29,700,000	29,700,000	0	-
合計		0	56,239,000	56,239,000	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	10,772,826円
②退職給付引当金	10,772,826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	1,182,971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	1,237,950円
④退職給付費用(①+②+③)	3,380,921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	9,589,855	1,182,971	0	0	10,772,826
賞与引当金	3,767,158	3,978,508	3,767,158	0	3,978,508
貸倒引当金	182,763	0	0	4,781	177,982

※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