

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	401,948,811	413,989,549	△ 12,040,738
受取配分金	357,015,460	369,386,064	△ 12,370,604
受取材料費等	10,347,140	9,572,402	774,738
受取事務費	34,586,211	35,031,083	△ 444,872
労働者派遣事業等受託収益	7,750,169	6,534,874	1,215,295
受取派遣事業受託収益	7,750,169	6,534,874	1,215,295
受取会費	2,819,000	2,744,400	74,600
正会員受取会費	2,694,000	2,616,400	77,600
賛助会員受取会費	125,000	128,000	△ 3,000
受取補助金等	57,029,000	55,236,000	1,793,000
受取連合交付金	24,029,000	22,036,000	1,993,000
受取(県)補助金	0	200,000	△ 200,000
受取(市)補助金	33,000,000	33,000,000	0
特定資産運用益	1,390	1,539	△ 149
特定資産受取利息	1,390	1,539	△ 149
雑収益	4,572	174,628	△ 170,056
受取利息	279	290	△ 11
雑収益	4,293	174,338	△ 170,045
経常収益計	469,552,942	478,680,990	△ 9,128,048
(2) 経常費用			
事業費	456,996,862	468,094,235	△ 11,097,373
支払配分金	357,015,460	369,386,064	△ 12,370,604
支払材料費等	9,615,104	9,021,950	593,154
役員報酬	120,000	120,000	0
給料手当	47,153,359	46,669,779	483,580
賞与引当金繰入額	3,715,645	2,561,843	1,153,802
臨時雇賃金	0	0	0
法定福利費	9,274,697	9,414,347	△ 139,650
退職給付費用	2,629,313	1,986,087	643,226
福利厚生費	215,800	156,735	59,065
会議費	0	1,598	△ 1,598
旅費交通費	28,400	695,800	△ 667,400
通信運搬費	2,169,578	2,280,678	△ 111,100
減価償却費	1,475,894	1,346,594	129,300
消耗品費	1,405,784	1,903,770	△ 497,986
修繕費	1,253,324	1,291,754	△ 38,430
印刷製本費	160,737	549,234	△ 388,497
光熱水料費	1,158,897	1,229,803	△ 70,906
賃借料	6,084,394	6,165,527	△ 81,133
保険料	3,500,341	3,507,660	△ 7,319
諸謝金	0	0	0
租税公課	5,579,048	3,742,754	1,836,294
組織活動助成費	582,500	574,000	8,500
委託費	2,351,160	3,089,053	△ 737,893
教材費	0	533,861	△ 533,861

科目	当年度	前年度	増減
訓練委託費	0	0	0
支払手数料	1,498,983	1,608,364	△ 109,381
貸倒損失	0	57,718	△ 57,718
貸倒引当金繰入額	4,200	173,253	△ 169,053
雑費	4,244	26,009	△ 21,765
管理費	9,283,600	10,353,946	△ 1,070,346
役員報酬	120,000	120,000	0
給料手当	4,267,972	4,224,200	43,772
賞与引当金繰入額	336,312	231,879	104,433
法定福利費	789,815	821,111	△ 31,296
退職給付費用	237,992	179,766	58,226
福利厚生費	19,531	14,186	5,345
会議費	0	10,184	△ 10,184
旅費交通費	11,600	789,610	△ 778,010
通信運搬費	699,742	715,365	△ 15,623
減価償却費	60,105	60,105	0
消耗品費	321,572	407,186	△ 85,614
修繕費	159,666	164,567	△ 4,901
印刷製本費	189,338	302,617	△ 113,279
光熱水料費	326,877	346,872	△ 19,995
賃借料	700,255	748,335	△ 48,080
保険料	174,806	178,012	△ 3,206
租税公課	187,452	115,546	71,906
支払負担金	340,000	342,000	△ 2,000
組織活動助成費	10,000	24,900	△ 14,900
委託費	308,068	488,534	△ 180,466
支払手数料	8,696	18,762	△ 10,066
雑費	13,801	50,209	△ 36,408
経常費用計	466,280,462	478,448,181	△ 12,167,719
当期経常増減額	3,272,480	232,809	3,039,671
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	1	1	0
車両運搬具除却損	1	1	0
経常外費用計	1	1	0
当期経常外増減額	△ 1	△ 1	0
当期一般正味財産増減額	3,272,479	232,808	3,039,671
一般正味財産期首残高	42,974,834	42,742,026	232,808
一般正味財産期末残高	46,247,313	42,974,834	3,272,479
Ⅱ 指定正味財産増減の部			0
(1) 収益			0
収益計	0	0	0
(2) 費用			0
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	46,247,313	42,974,834	3,272,479

正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日から令和 3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	393,429,711	393,429,711	0	8,519,100	401,948,811
受取配分金	357,015,460	357,015,460	0	0	357,015,460
受取材料費等	10,347,140	10,347,140	0	0	10,347,140
受取事務費	26,067,111	26,067,111	0	8,519,100	34,586,211
労働者派遣事業等受託収益	7,750,169	7,750,169	0	0	7,750,169
労働者派遣事業受託収益	7,750,169	7,750,169	0	0	7,750,169
受取会費	1,472,000	1,472,000	582,500	764,500	2,819,000
正会員受取会費	1,347,000	1,347,000	582,500	764,500	2,694,000
賛助会員受取会費	125,000	125,000	0	0	125,000
受取補助金等	57,029,000	57,029,000	0	0	57,029,000
受取連合交付金	24,029,000	24,029,000	0	0	24,029,000
受取（県）補助金	0	0	0	0	0
受取（市）補助金	33,000,000	33,000,000	0	0	33,000,000
特定資産運用益	1,390	1,390	0	0	1,390
特定資産受取利息	1,390	1,390	0	0	1,390
雑収益	4,572	4,572	0	0	4,572
受取利息	279	279	0	0	279
雑収益	4,293	4,293	0	0	4,293
経常収益計	459,686,842	459,686,842	582,500	9,283,600	469,552,942
(2) 経常費用					
事業費	456,414,362	456,414,362	582,500	0	456,996,862
支払配分金	357,015,460	357,015,460	0	0	357,015,460
支払材料費等	9,615,104	9,615,104	0	0	9,615,104
役員報酬	120,000	120,000	0	0	120,000
給料手当	47,153,359	47,153,359	0	0	47,153,359
賞与引当金繰入額	3,715,645	3,715,645	0	0	3,715,645
臨時雇賃金	0	0	0	0	0
法定福利費	9,274,697	9,274,697	0	0	9,274,697
退職給付費用	2,629,313	2,629,313	0	0	2,629,313
福利厚生費	215,800	215,800	0	0	215,800
会議費	0	0	0	0	0
旅費交通費	28,400	28,400	0	0	28,400
通信運搬費	2,169,578	2,169,578	0	0	2,169,578
減価償却費	1,475,894	1,475,894	0	0	1,475,894
消耗品費	1,405,784	1,405,784	0	0	1,405,784
修繕費	1,253,324	1,253,324	0	0	1,253,324
印刷製本費	160,737	160,737	0	0	160,737
光熱水料費	1,158,897	1,158,897	0	0	1,158,897
賃借料	6,084,394	6,084,394	0	0	6,084,394
保険料	3,500,341	3,500,341	0	0	3,500,341
諸謝金	0	0	0	0	0
租税公課	5,579,048	5,579,048	0	0	5,579,048
組織活動助成費	0	0	582,500	0	582,500
委託費	2,351,160	2,351,160	0	0	2,351,160
教材費	0	0	0	0	0

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			
訓練委託費	0	0	0	0	0
支払手数料	1,498,983	1,498,983	0	0	1,498,983
貸倒損失	0	0	0	0	0
貸倒引当金繰入額	4,200	4,200	0	0	4,200
雑費	4,244	4,244	0	0	4,244
管理費	0	0	0	9,283,600	9,283,600
役員報酬	0	0	0	120,000	120,000
給料手当	0	0	0	4,267,972	4,267,972
賞与引当金繰入額	0	0	0	336,312	336,312
法定福利費	0	0	0	789,815	789,815
退職給付費用	0	0	0	237,992	237,992
福利厚生費	0	0	0	19,531	19,531
会議費	0	0	0	0	0
旅費交通費	0	0	0	11,600	11,600
通信運搬費	0	0	0	699,742	699,742
減価償却費	0	0	0	60,105	60,105
消耗品費	0	0	0	321,572	321,572
修繕費	0	0	0	159,666	159,666
印刷製本費	0	0	0	189,338	189,338
光熱水料費	0	0	0	326,877	326,877
賃借料	0	0	0	700,255	700,255
保険料	0	0	0	174,806	174,806
租税公課	0	0	0	187,452	187,452
支払負担金	0	0	0	340,000	340,000
組織活動助成費	0	0	0	10,000	10,000
委託費	0	0	0	308,068	308,068
支払手数料	0	0	0	8,696	8,696
雑費	0	0	0	13,801	13,801
経常費用計	456,414,362	456,414,362	582,500	9,283,600	466,280,462
当期経常増減額	3,272,480	3,272,480	0	0	3,272,480
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
(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
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	3,272,479	3,272,479	0	0	3,272,479
一般正味財産期首残高		42,470,836	0	503,998	42,974,834
一般正味財産期末残高		45,743,315	0	503,998	46,247,313
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		45,743,315	0	503,998	46,247,313

貸借対照表

令和 3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	150,000	177,977	△ 27,977
普通預金	22,494,628	12,452,686	10,041,942
未収金	29,575,510	28,876,178	699,332
貸倒引当金	△ 177,453	△ 173,253	△ 4,200
	29,398,057	28,702,925	695,132
立替金	0	56,668	△ 56,668
流動資産合計	52,042,685	41,390,256	10,652,429
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	8,556,080	7,290,455	1,265,625
減価償却引当資産	8,301,946	8,301,946	0
自動車購入積立資産	3,586,535	4,800,226	△ 1,213,691
運営資金積立資産	18,068,551	18,068,551	0
特定資産合計	38,513,112	38,461,178	51,934
(2) その他固定資産			
車両運搬具	2,388,965	2,418,416	△ 29,451
什器備品	303,274	363,323	△ 60,049
電話加入権	235,584	235,584	0
預託金	109,190	106,560	2,630
その他固定資産合計	3,037,013	3,123,883	△ 86,870
固定資産合計	41,550,125	41,585,061	△ 34,936
資産合計	93,592,810	82,975,317	10,617,493
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	31,882,494	27,072,148	4,810,346
前受金	2,572,243	2,556,820	15,423
預り金	282,723	287,338	△ 4,615
賞与引当金	4,051,957	2,793,722	1,258,235
流動負債合計	38,789,417	32,710,028	6,079,389
2. 固定負債			
退職給付引当金	8,556,080	7,290,455	1,265,625
固定負債合計	8,556,080	7,290,455	1,265,625
負債合計	47,345,497	40,000,483	7,345,014
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	46,247,313	42,974,834	3,272,479
(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)	(29,957,032)	(31,170,723)	(△ 1,213,691)
正味財産合計	46,247,313	42,974,834	3,272,479
負債及び正味財産合計	93,592,810	82,975,317	10,617,493

財産目録

令和 3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 〈現金計〉	150,000 150,000	
	普通預金	群馬銀行前橋市役所出張所	運転資金として	19,745,083	
		しのめ信用金庫前橋営業部	運転資金として	2,392,252	
		群馬銀行大胡支店	運転資金として	318,702	
		前橋市農業協同組合宮城支所	運転資金として	2,477	
		前橋市農業協同組合富士見支所	運転資金として	36,114	
			〈普通預金計〉	22,494,628	
	未収金	発注者	受託事業未収金451件	28,761,233	
		群馬県長寿社会づくり財団	3月分派遣事業受託収益	814,277	
	貸倒引当金			<u>△ 177,453</u>	
		〈未収金計〉	29,398,057		
立替金		年末調整の還付金	0		
		〈立替金計〉	0		
流動資産合計			52,042,685		
(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	8,556,080
		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として	3,586,535
		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
			〈特定資産計〉	38,513,112	
	その他 固定資産	車両運搬具	車両2台	(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%	441,994 392,049 49,945
			車両12台	(共用財産) うち公益目的保有財産 100%	12 12
		車両5台	(公益目的保有財産)	1,946,959	
		什器備品	金庫、倉庫	(共用財産) うち公益目的保有財産 94.5% うち管理目的の財源として使用する財産 5.5%	303,274 286,594 16,680

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	電話加入権		(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14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%	78,460 69,594 8,866
		車両5台分	(公益目的保有財産)	30,730
			〈その他固定資産計〉	3,037,013
固定資産合計				41,550,125
資産合計				93,592,810
(流動負債)	未払金	3月分配分金 令和2年度分消費税他54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	26,418,704 5,463,790
			〈未払金計〉	31,882,494
	前受金		請負代金及び令和3年度会費	2,572,243
			〈前受金計〉	2,572,243
	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	282,723
			〈預り金計〉	282,723
	賞与引当金	令和3年度上期職員分	職員の賞与引当金	4,051,957
			〈賞与引当金計〉	4,051,957
流動負債合計				38,789,417
(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	8,556,080
			〈退職給付引当金計〉	8,556,080
固定負債合計				8,556,080
負債合計				47,345,497
正味財産				46,247,313

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	7,290,455	1,265,625	0	8,556,080
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	4,800,226	232,809	1,446,500	3,586,535
運営資金積立資産	18,068,551	0	0	18,068,551
合計	38,461,178	1,498,434	1,446,500	38,513,112

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	8,556,080	(0)	(0)	(8,556,080)
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	3,586,535	(0)	(3,586,535)	(0)
運営資金積立資産	18,068,551	(0)	(18,068,551)	(0)
合計	38,513,112	(0)	(29,957,032)	(8,556,080)

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	14,493,137	12,104,172	2,388,965
什器備品	1,251,800	948,526	303,274
合計	15,744,937	13,052,698	2,692,239

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						
運営補助金	国	0	24,029,000	24,029,000	0	-
運営補助金	県	0	0	0	0	-
運営補助金	市	0	33,000,000	33,000,000	0	-
合計		0	57,029,000	57,029,000	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 8,556,080円
- ②退職給付引当金 8,556,080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 1,265,625円
- ②中小企業退職金共済掛金 906,700円
- ③全国シルバー人材センター企業年金基金掛金 694,980円
- ④退職給付費用(①+②) 2,867,305円

(3) 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	7,290,455	1,265,625	0	0	8,556,080
賞与引当金	2,793,722	4,051,957	2,793,722	0	4,051,957
貸倒引当金	173,253	4,200	0	0	177,453