

## 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       | 375,459,659 | 388,889,358 | △ 13,429,699 |
| 受取配分金        | 326,290,400 | 338,689,176 | △ 12,398,776 |
| 受取材料費等       | 11,074,311  | 11,855,575  | △ 781,264    |
| 受取事務費        | 38,094,948  | 38,344,607  | △ 249,659    |
| 労働者派遣事業等受託収益 | 14,353,104  | 14,917,853  | △ 564,749    |
| 受取派遣事業受託収益   | 14,353,104  | 14,917,853  | △ 564,749    |
| 受取会費         | 2,559,000   | 2,692,000   | △ 133,000    |
| 正会員受取会費      | 2,451,000   | 2,581,000   | △ 130,000    |
| 賛助会員受取会費     | 108,000     | 111,000     | △ 3,000      |
| 受取補助金等       | 57,310,000  | 56,028,000  | 1,282,000    |
| 受取連合交付金      | 26,880,000  | 26,328,000  | 552,000      |
| 受取（県）補助金     | 0           | 0           | 0            |
| 受取（市）補助金     | 30,430,000  | 29,700,000  | 730,000      |
| 特定資産運用益      | 45,284      | 7,439       | 37,845       |
| 特定資産受取利息     | 45,284      | 7,439       | 37,845       |
| 雑収益          | 96,197      | 97,415      | △ 1,218      |
| 受取利息         | 51,617      | 19,125      | 32,492       |
| 雑収益          | 44,580      | 78,290      | △ 33,710     |
| 経常収益計        | 449,823,244 | 462,632,065 | △ 12,808,821 |
| (2) 経常費用     |             |             |              |
| 事業費          | 442,642,718 | 453,023,443 | △ 10,380,725 |
| 支払配分金        | 326,290,400 | 338,689,176 | △ 12,398,776 |
| 支払材料費等       | 9,883,413   | 10,620,746  | △ 737,333    |
| 役員報酬         | 1,821,344   | 1,803,938   | 17,406       |
| 給料手当         | 53,169,024  | 52,447,426  | 721,598      |
| 賞与引当金繰入額     | 3,913,584   | 3,453,868   | 459,716      |
| 法定福利費        | 9,183,349   | 8,937,192   | 246,157      |
| 退職給付費用       | 3,367,774   | 2,504,984   | 862,790      |
| 福利厚生費        | 158,345     | 229,201     | △ 70,856     |
| 会議費          | 0           | 0           | 0            |
| 旅費交通費        | 75,147      | 70,716      | 4,431        |
| 通信運搬費        | 2,821,654   | 2,601,825   | 219,829      |
| 減価償却費        | 1,156,682   | 1,031,360   | 125,322      |
| 消耗品費         | 1,415,353   | 1,412,785   | 2,568        |
| 修繕費          | 1,111,829   | 1,011,604   | 100,225      |
| 印刷製本費        | 249,349     | 286,655     | △ 37,306     |
| 光熱水料費        | 787,559     | 979,043     | △ 191,484    |
| 賃借料          | 5,730,925   | 5,564,086   | 166,839      |
| 保険料          | 4,288,535   | 4,166,949   | 121,586      |
| 租税公課         | 10,978,830  | 11,052,061  | △ 73,231     |
| 支払負担金        | 2,547,058   | 2,345,611   | 201,447      |
| 組織活動助成費      | 200,000     | 0           | 200,000      |
| 委託費          | 1,752,729   | 2,104,073   | △ 351,344    |
| 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        | 1,713,773   | 1,677,336   | 36,437      |
| 貸倒引当金繰入額     | 0           | 7,711       | △ 7,711     |
| 雑費           | 26,062      | 25,097      | 965         |
| 管理費          | 12,702,697  | 11,746,235  | 956,462     |
| 役員報酬         | 1,821,330   | 1,803,935   | 17,395      |
| 給料手当         | 4,812,464   | 4,747,149   | 65,315      |
| 賞与引当金繰入額     | 354,228     | 312,618     | 41,610      |
| 法定福利費        | 861,934     | 842,291     | 19,643      |
| 退職給付費用       | 304,821     | 226,735     | 78,086      |
| 福利厚生費        | 14,331      | 20,745      | △ 6,414     |
| 会議費          | 2,853       | 48,550      | △ 45,697    |
| 旅費交通費        | 635,413     | 28,884      | 606,529     |
| 通信運搬費        | 952,119     | 779,383     | 172,736     |
| 減価償却費        | 4,900       | 0           | 4,900       |
| 消耗品費         | 328,092     | 296,224     | 31,868      |
| 修繕費          | 141,641     | 128,870     | 12,771      |
| 印刷製本費        | 245,634     | 245,525     | 109         |
| 光熱水料費        | 222,130     | 276,135     | △ 54,005    |
| 賃借料          | 642,350     | 621,491     | 20,859      |
| 保険料          | 157,594     | 152,701     | 4,893       |
| 租税公課         | 401,270     | 409,339     | △ 8,069     |
| 支払負担金        | 359,000     | 340,000     | 19,000      |
| 組織活動助成費      | 7,000       | 17,000      | △ 10,000    |
| 委託費          | 341,150     | 376,668     | △ 35,518    |
| 支払手数料        | 21,433      | 16,233      | 5,200       |
| 雑費           | 71,010      | 55,759      | 15,251      |
| 経常費用計        | 455,345,415 | 464,769,678 | △ 9,424,263 |
| 当期経常増減額      | △ 5,522,171 | △ 2,137,613 | △ 3,384,558 |
| 2. 経常外増減の部   |             |             |             |
| (1) 経常外収益    |             |             |             |
| 固定資産売却益      | 9,999       | 0           | 9,999       |
| 車両運搬具売却益     | 9,999       | 0           | 9,999       |
| 貸倒引当金戻入益     | 8,835       | 4,781       | 4,054       |
| 貸倒引当金戻入益     | 8,835       | 4,781       | 4,054       |
| 経常外収益計       | 18,834      | 4,781       | 14,053      |
| (2) 経常外費用    |             |             |             |
| 固定資産除却損      | 3           | 1           | 2           |
| 車両運搬具除却損     | 3           | 1           | 2           |
| 什器備品除却損      | 0           | 0           | 0           |
| 経常外費用計       | 3           | 1           | 2           |
| 当期経常外増減額     | 18,831      | 4,780       | 14,051      |
| 当期一般正味財産増減額  | △ 5,503,340 | △ 2,132,833 | △ 3,370,507 |
| 一般正味財産期首残高   | 48,952,702  | 51,090,316  | △ 2,137,614 |
| 一般正味財産期末残高   | 43,449,362  | 48,952,702  | △ 5,503,340 |
| 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   | 43,449,362  | 48,952,702  | △ 5,503,340 |

# 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

(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       | 363,782,462  | 363,782,462 | 0       | 11,677,197 | 375,459,659 |
| 受取配分金        | 326,290,400  | 326,290,400 | 0       | 0          | 326,290,400 |
| 受取材料費等       | 11,074,311   | 11,074,311  | 0       | 0          | 11,074,311  |
| 受取事務費        | 26,417,751   | 26,417,751  | 0       | 11,677,197 | 38,094,948  |
| 労働者派遣事業等受託収益 | 14,353,104   | 14,353,104  | 0       | 0          | 14,353,104  |
| 労働者派遣事業受託収益  | 14,353,104   | 14,353,104  | 0       | 0          | 14,353,104  |
| 受取会費         | 1,333,500    | 1,333,500   | 200,000 | 1,025,500  | 2,559,000   |
| 正会員受取会費      | 1,225,500    | 1,225,500   | 200,000 | 1,025,500  | 2,451,000   |
| 賛助会員受取会費     | 108,000      | 108,000     | 0       | 0          | 108,000     |
| 受取補助金等       | 57,310,000   | 57,310,000  | 0       | 0          | 57,310,000  |
| 受取連合交付金      | 26,880,000   | 26,880,000  | 0       | 0          | 26,880,000  |
| 受取（県）補助金     | 0            | 0           | 0       | 0          | 0           |
| 受取（市）補助金     | 30,430,000   | 30,430,000  | 0       | 0          | 30,430,000  |
| 特定資産運用益      | 45,284       | 45,284      | 0       | 0          | 45,284      |
| 特定資産受取利息     | 45,284       | 45,284      | 0       | 0          | 45,284      |
| 雑収益          | 96,197       | 96,197      | 0       | 0          | 96,197      |
| 受取利息         | 51,617       | 51,617      | 0       | 0          | 51,617      |
| 雑収益          | 44,580       | 44,580      | 0       | 0          | 44,580      |
| 経常収益計        | 436,920,547  | 436,920,547 | 200,000 | 12,702,697 | 449,823,244 |
| (2) 経常費用     |              |             |         |            |             |
| 事業費          | 442,442,718  | 442,442,718 | 200,000 | 0          | 442,642,718 |
| 支払配分金        | 326,290,400  | 326,290,400 | 0       | 0          | 326,290,400 |
| 支払材料費等       | 9,883,413    | 9,883,413   | 0       | 0          | 9,883,413   |
| 役員報酬         | 1,821,344    | 1,821,344   | 0       | 0          | 1,821,344   |
| 給料手当         | 53,169,024   | 53,169,024  | 0       | 0          | 53,169,024  |
| 賞与引当金繰入額     | 3,913,584    | 3,913,584   | 0       | 0          | 3,913,584   |
| 法定福利費        | 9,183,349    | 9,183,349   | 0       | 0          | 9,183,349   |
| 退職給付費用       | 3,367,774    | 3,367,774   | 0       | 0          | 3,367,774   |
| 福利厚生費        | 158,345      | 158,345     | 0       | 0          | 158,345     |
| 会議費          | 0            | 0           | 0       | 0          | 0           |
| 旅費交通費        | 75,147       | 75,147      | 0       | 0          | 75,147      |
| 通信運搬費        | 2,821,654    | 2,821,654   | 0       | 0          | 2,821,654   |
| 減価償却費        | 1,156,682    | 1,156,682   | 0       | 0          | 1,156,682   |
| 消耗品費         | 1,415,353    | 1,415,353   | 0       | 0          | 1,415,353   |
| 修繕費          | 1,111,829    | 1,111,829   | 0       | 0          | 1,111,829   |
| 印刷製本費        | 249,349      | 249,349     | 0       | 0          | 249,349     |
| 光熱水料費        | 787,559      | 787,559     | 0       | 0          | 787,559     |
| 賃借料          | 5,730,925    | 5,730,925   | 0       | 0          | 5,730,925   |
| 保険料          | 4,288,535    | 4,288,535   | 0       | 0          | 4,288,535   |
| 租税公課         | 10,978,830   | 10,978,830  | 0       | 0          | 10,978,830  |
| 支払負担金        | 2,547,058    | 2,547,058   | 0       | 0          | 2,547,058   |
| 組織活動助成費      | 0            | 0           | 200,000 | 0          | 200,000     |
| 委託費          | 1,752,729    | 1,752,729   | 0       | 0          | 1,752,729   |
| 教材費          | 0            | 0           | 0       | 0          | 0           |
| 訓練委託費        | 0            | 0           | 0       | 0          | 0           |
| 支払手数料        | 1,713,773    | 1,713,773   | 0       | 0          | 1,713,773   |

| 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            | 26,062       | 26,062      | 0       | 0          | 26,062      |
| 管理費           | 0            | 0           | 0       | 12,702,697 | 12,702,697  |
| 役員報酬          | 0            | 0           | 0       | 1,821,330  | 1,821,330   |
| 給料手当          | 0            | 0           | 0       | 4,812,464  | 4,812,464   |
| 賞与引当金繰入額      | 0            | 0           | 0       | 354,228    | 354,228     |
| 法定福利費         | 0            | 0           | 0       | 861,934    | 861,934     |
| 退職給付費用        | 0            | 0           | 0       | 304,821    | 304,821     |
| 福利厚生費         | 0            | 0           | 0       | 14,331     | 14,331      |
| 会議費           | 0            | 0           | 0       | 2,853      | 2,853       |
| 旅費交通費         | 0            | 0           | 0       | 635,413    | 635,413     |
| 通信運搬費         | 0            | 0           | 0       | 952,119    | 952,119     |
| 減価償却費         | 0            | 0           | 0       | 4,900      | 4,900       |
| 消耗品費          | 0            | 0           | 0       | 328,092    | 328,092     |
| 修繕費           | 0            | 0           | 0       | 141,641    | 141,641     |
| 印刷製本費         | 0            | 0           | 0       | 245,634    | 245,634     |
| 光熱水料費         | 0            | 0           | 0       | 222,130    | 222,130     |
| 賃借料           | 0            | 0           | 0       | 642,350    | 642,350     |
| 保険料           | 0            | 0           | 0       | 157,594    | 157,594     |
| 租税公課          | 0            | 0           | 0       | 401,270    | 401,270     |
| 支払負担金         | 0            | 0           | 0       | 359,000    | 359,000     |
| 組織活動助成費       | 0            | 0           | 0       | 7,000      | 7,000       |
| 委託費           | 0            | 0           | 0       | 341,150    | 341,150     |
| 支払手数料         | 0            | 0           | 0       | 21,433     | 21,433      |
| 雑費            | 0            | 0           | 0       | 71,010     | 71,010      |
| 経常費用計         | 442,442,718  | 442,442,718 | 200,000 | 12,702,697 | 455,345,415 |
| 当期経常増減額       | △ 5,522,171  | △ 5,522,171 | 0       | 0          | △ 5,522,171 |
| 2. 経常外増減の部    |              |             |         |            |             |
| (1) 経常外収益     |              |             |         |            |             |
| 固定資産売却益       | 9,999        | 9,999       | 0       | 0          | 9,999       |
| 車両運搬具売却益      | 9,999        | 9,999       | 0       | 0          | 9,999       |
| 貸倒引当金戻入益      | 8,835        | 8,835       | 0       | 0          | 8,835       |
| 貸倒引当金戻入益      | 8,835        | 8,835       | 0       | 0          | 8,835       |
| 経常外収益計        | 18,834       | 18,834      | 0       | 0          | 18,834      |
| (2) 経常外費用     |              |             |         |            |             |
| 固定資産除却損       | 3            | 3           | 0       | 0          | 3           |
| 車両運搬具除却損      | 3            | 3           | 0       | 0          | 3           |
| 什器備品除却損       | 0            | 0           | 0       | 0          | 0           |
| 経常外費用計        | 3            | 3           | 0       | 0          | 3           |
| 当期経常外増減額      | 18,831       | 18,831      | 0       | 0          | 18,831      |
| 他会計振替額        | 0            | 0           | 0       | 0          | 0           |
| 当期一般正味財産増減額   | △ 5,503,340  | △ 5,503,340 | 0       | 0          | △ 5,503,340 |
| 一般正味財産期首残高    |              | 47,699,896  | 0       | 1,252,806  | 48,952,702  |
| 一般正味財産期末残高    |              | 42,196,556  | 0       | 1,252,806  | 43,449,362  |
| 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  |              | 42,196,556  | 0       | 1,252,806  | 43,449,362  |

# 貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

(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                | 139,735          | 94,200           | 45,535          |
| 普通預金              | 12,225,715       | 19,281,790       | △ 7,056,075     |
| 未収金               | 29,551,389       | 30,947,304       | △ 1,395,915     |
| 貸倒引当金             | <u>△ 176,858</u> | <u>△ 185,693</u> | <u>8,835</u>    |
|                   | 29,374,531       | 30,761,611       | △ 1,387,080     |
| 立替金               | 0                | 60,335           | △ 60,335        |
| 流動資産合計            | 41,739,981       | 50,197,936       | △ 8,457,955     |
| 2. 固定資産           |                  |                  |                 |
| (1) 特定資産          |                  |                  |                 |
| 退職給付引当資産          | 12,715,900       | 11,282,295       | 1,433,605       |
| 減価償却引当資産          | 8,301,946        | 8,301,946        | 0               |
| 自動車購入積立資産         | 0                | 1,623,319        | △ 1,623,319     |
| 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）   | 4,095,755        | 6,697,475        | △ 2,601,720     |
| 特定資産合計            | 43,182,152       | 45,973,586       | △ 2,791,434     |
| (2) その他固定資産       |                  |                  |                 |
| 車両運搬具             | 6,363,796        | 1,913,197        | 4,450,599       |
| 什器備品              | 2                | 2                | 0               |
| 電話加入権             | 235,584          | 235,584          | 0               |
| 預託金               | 124,360          | 118,220          | 6,140           |
| その他固定資産合計         | 6,723,742        | 2,267,003        | 4,456,739       |
| 固定資産合計            | 49,905,894       | 48,240,589       | 1,665,305       |
| 資産合計              | 91,645,875       | 98,438,525       | △ 6,792,650     |
| <b>II 負債の部</b>    |                  |                  |                 |
| 1. 流動負債           |                  |                  |                 |
| 未払金               | 28,497,057       | 31,779,890       | △ 3,282,833     |
| 前受金               | 2,529,376        | 2,283,583        | 245,793         |
| 預り金               | 186,368          | 313,234          | △ 126,866       |
| 賞与引当金             | 4,267,812        | 3,766,486        | 501,326         |
| 流動負債合計            | 35,480,613       | 38,143,193       | △ 2,662,580     |
| 2. 固定負債           |                  |                  |                 |
| 退職給付引当金           | 12,715,900       | 11,282,295       | 1,433,605       |
| 固定負債合計            | 12,715,900       | 11,282,295       | 1,433,605       |
| 負債合計              | 48,196,513       | 49,425,488       | △ 1,228,975     |
| <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         | 43,449,362       | 49,013,037       | △ 5,563,675     |
| （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）     | ( 30,466,252 )   | ( 34,691,291 )   | ( △ 4,225,039 ) |
| 正味財産合計            | 43,449,362       | 49,013,037       | △ 5,563,675     |
| 負債及び正味財産合計        | 91,645,875       | 98,438,525       | △ 6,792,650     |

# 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                  | 手持保管             | 運転資金として          | 139,735    |
|             |                     |                  | 〈現金計〉            | 139,735    |
|             | 普通預金                | 群馬銀行前橋市役所出張所     | 運転資金として          | 11,143,271 |
|             |                     | しのめ信用金庫前橋営業部     | 運転資金として          | 183,617    |
|             |                     | 群馬銀行大胡支店         | 運転資金として          | 256,082    |
|             |                     | 前橋市農業協同組合宮城支所    | 運転資金として          | 125,991    |
|             |                     | 前橋市農業協同組合北部支所    | 運転資金として          | 516,754    |
|             |                     |                  | 〈普通預金計〉          | 12,225,715 |
|             | 未収金                 | 発注者              | 受託事業未収金477件      | 28,292,235 |
|             |                     | 群馬県長寿社会づくり財団     | 3月分派遣事業受託収益      | 1,259,154  |
| 貸倒引当金       |                     |                  | △ 176,858        |            |
|             |                     | 〈未収金計〉           | 29,374,531       |            |
|             | 立替金                 |                  | 0                |            |
|             |                     | 〈立替金計〉           | 0                |            |
| 流動資産合計      |                     |                  |                  | 41,739,981 |
| (固定資産)      |                     |                  |                  |            |
| 特定資産        | 退職給付引当資産            | 定期預金             | 職員の退職金の支払いをするため  | 12,715,900 |
|             |                     | 群馬銀行前橋市役所出張所     | に管理している          |            |
|             | 減価償却引当資産            | 定期預金             | 固定資産買換え資金として管理し  | 8,301,946  |
|             |                     | 群馬銀行前橋市役所出張所     | ている              |            |
|             | 自動車購入積立資産           | 定期預金             | 公益目的の自動車購入のための   | 0          |
|             |                     | 群馬銀行前橋市役所出張所     | 資金であり、資産取得資金として管 |            |
|             | 運営資金積立資産            | 定期預金             | 理している預金          |            |
|             |                     | 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<br>(共用財産) | 定期預金             | 共用財産の自動車購入のための   | 4,095,755  |
|             |                     | 群馬銀行前橋市役所出張所     | 資金であり、資産取得資金として管 | 3,632,935  |
| その他<br>固定資産 | 車両運搬具               |                  | 理している預金          | 462,820    |
|             |                     |                  | 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〉          | 43,182,152       |            |
|             | 車両運搬具               | 車両7台             | (共用財産)           | 2,558,363  |
|             |                     |                  | うち公益目的保有財産 100%  | 2,558,363  |
|             |                     | 車両10台            | (公益目的保有財産)       | 3,805,433  |
|             |                     | 什器備品             | 金庫、倉庫            | (共用財産)     |
|             |                     |                  | 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)<br>うち公益目的保有財産 84.2%<br>うち管理目的の財源として使用する<br>財産 15.8% | 235,584<br>198,362<br>37,222              |
|               | 預託金     | 車両7台分                   | (共用財産)<br>うち公益目的保有財産 88.7%<br>うち管理目的の財源として使用する<br>財産 11.3% | 76,121<br>69,443<br>6,678                 |
|               |         | 車両10台分                  | (公益目的保有財産)                                                 | 48,239                                    |
|               |         |                         | 〈その他固定資産計〉                                                 | 6,723,742                                 |
| 固定資産合計        |         |                         |                                                            | 49,905,894                                |
| 資産合計          |         |                         |                                                            | 91,645,875                                |
| (流動負債)        | 未払金     | 3月分配分金<br>令和7年度分消費税他49件 | 会員に対する配分金<br>公益目的事業と管理運営に係る未<br>払い分<br><br>〈未払金計〉          | 22,422,678<br>6,074,379<br><br>28,497,057 |
|               | 前受金     |                         | 請負代金及び令和8年度会費<br><br>〈前受金計〉                                | 2,529,376<br><br>2,529,376                |
|               | 預り金     |                         | 職員より預っている源泉所得税・住<br>民税・社会保険料<br><br>〈預り金計〉                 | 186,368<br><br>186,368                    |
|               | 賞与引当金   | 令和8年度上期職員分              | 職員の賞与引当金<br><br>〈賞与引当金計〉                                   | 4,267,812<br><br>4,267,812                |
| 流動負債合計        |         |                         |                                                            | 35,480,613                                |
| (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<br><br>〈退職給付引当金計〉                          | 12,715,900<br><br>12,715,900              |
| 固定負債合計        |         |                         |                                                            | 12,715,900                                |
| 負債合計          |         |                         |                                                            | 48,196,513                                |
| 正味財産          |         |                         |                                                            | 43,449,362                                |

## 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        | 11,282,295 | 1,433,605 | 0         | 12,715,900 |
| 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       | 1,623,319  | 0         | 1,623,319 | 0          |
| 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         | 2,601,720 | 4,095,755  |
| 合計              | 45,973,586 | 1,433,605 | 4,225,039 | 43,182,152 |

### 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        | 12,715,900 | (0)              | (0)              | (12,715,900) |
| 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       | 0          | (0)              | (0)              | (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) | 4,095,755  | (0)              | (4,095,755)      | (0)          |
| 合計              | 43,182,152 | (0)              | (30,466,252)     | (12,715,900) |

#### 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 | 20,269,622 | 13,905,826 | 6,363,796 |
| 什器備品  | 1,063,000  | 1,062,998  | 2         |
| 合計    | 21,332,622 | 14,968,824 | 6,363,798 |

#### 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    | 26,880,000 | 26,880,000 | 0    | －           |
| 事業運営費補助金 | 市   | 0    | 30,430,000 | 30,430,000 | 0    | －           |
| 合計       |     | 0    | 57,310,000 | 57,310,000 | 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  | 12,715,900円 |
| ②退職給付引当金 | 12,715,900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           | 1,433,605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 | 1,174,700円 |
| ④退職給付費用(①+②+③)        | 3,568,305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 | 11,282,295 | 1,433,605 | 0         | 0   | 12,715,900 |
| 賞与引当金   | 3,766,486  | 4,267,812 | 3,766,486 | 0   | 4,267,812  |
| 貸倒引当金   | 185,693    | △ 8,835   | 0         | 0   | 176,858    |