

令和7年度 貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

001 本部

(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	66,192	56,850	9,342
現金過不足	0	0	0
普通預金	8,178,442	10,501,491	△ 2,323,049
郵便貯金	1,432,600	975,467	457,133
未収金	5,075,744	5,386,855	△ 311,111
他会計未収金	0	0	0
仮払金	0	0	0
立替金	259,937	168,601	91,336
前払金	317,351	312,400	4,951
流動資産合計	15,330,266	17,401,664	△ 2,071,398
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
施設整備積立資産	0	0	0
移転準備積立資産	0	0	0
建物附属設備	4,452,503	4,837,954	△ 385,451
建物	837,847	964,488	△ 126,641
特定資産合計	5,290,350	5,802,442	△ 512,092
(3) その他固定資産			
建物	764,684	876,783	△ 112,099
什器備品	314,109	359,333	△ 45,224
電話加入権	225,568	225,568	0
敷金	300,000	300,000	0
預託金	0	0	0
その他固定資産合計	1,604,361	1,761,684	△ 157,323
固定資産合計	6,894,711	7,564,126	△ 669,415
資産合計	22,224,977	24,965,790	△ 2,740,813
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,158,846	5,893,071	△ 734,225
未払消費税等	1,386,000	1,952,100	△ 566,100
前受金	134,859	64,917	69,942
預り金	25,382	0	25,382
他会計未払金	0	0	0
仮受金	0	0	0
短期借入金	0	0	0
流動負債合計	6,705,087	7,910,088	△ 1,205,001
負債合計	6,705,087	7,910,088	△ 1,205,001
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	4,202,950	4,620,242	△ 417,292
(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)	(4,202,950)	(4,620,242)	(△ 417,292)
2. 一般正味財産	11,316,940	12,435,460	△ 1,118,520
(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)	(1,087,400)	(1,182,200)	(△ 94,800)
正味財産合計	15,519,890	17,055,702	△ 1,535,812
負債及び正味財産合計	22,224,977	24,965,790	△ 2,740,813

令和7年度 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	109,978,473	109,132,008	846,465
受取配分金	79,396,144	78,357,834	1,038,310
受取材料費等	15,982,788	16,187,663	△ 204,875
受取事務費	14,599,541	14,586,511	13,030
受託事業収益（管理業務）	6,083,996	5,548,276	535,720
交流施設管理運営業務受託収益	6,083,996	5,548,276	535,720
労働者派遣事業等受託収益	3,459,700	3,596,125	△ 136,425
労働者派遣事業等受託収益	3,459,700	3,596,125	△ 136,425
受取会費	933,800	924,000	9,800
正会員受取会費	933,800	924,000	9,800
受取補助金等	19,685,292	20,291,292	△ 606,000
受取連合交付金	9,634,000	9,937,000	△ 303,000
受取（市）補助金	9,634,000	9,937,000	△ 303,000
受取補助金振替額	417,292	417,292	0
受取負担金	4,200	0	4,200
受取負担金	4,200	0	4,200
受取寄附金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
特定資産運用益	0	0	0
特定資産受取利息	0	0	0
雑収益	53,822	19,915	33,907
受取利息	26,984	7,863	19,121
雑収益	26,838	12,052	14,786
経常収益計	140,199,283	139,511,616	687,667
(2) 経常費用			
事業費	137,658,399	135,639,330	2,019,069
支払配分金	82,313,410	81,109,201	1,204,209
支払材料費等	13,449,170	13,822,819	△ 373,649
給料手当	15,450,096	15,069,627	380,469
臨時雇賃金	1,487,227	1,435,726	51,501
法定福利費	2,490,368	2,415,560	74,808
退職給付費用	544,438	514,287	30,151
福利厚生費	46,265	36,540	9,725
旅費交通費	170,210	200,786	△ 30,576
通信運搬費	1,509,491	1,375,447	134,044
減価償却費	669,415	669,415	0
什器備品費	0	190,300	△ 190,300
消耗品費	1,540,482	1,454,179	86,303
修繕費	0	14,045	△ 14,045
印刷製本費	158,345	127,441	30,904
光熱水料費	977,238	949,473	27,765
賃借料	7,432,544	7,187,683	244,861
保険料	1,628,885	1,325,119	303,766
諸謝金	204,359	350,225	△ 145,866
租税公課	2,852,700	2,883,500	△ 30,800
支払負担金	259,020	257,272	1,748
組織活動助成費	469,350	481,700	△ 12,350
委託費	3,522,907	3,379,883	143,024
事業設備費	0	0	0
教材費	0	0	0
訓練委託費	0	0	0
支払手数料	470	0	470
貸倒損失	0	0	0
支払委託金等返還	0	0	0
雑費	482,009	389,102	92,907
管理費	3,659,404	3,439,357	220,047
役員報酬	1,200,000	1,080,000	120,000
給料手当	813,163	793,133	20,030

令和7年度 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
法定福利費	130,129	127,209	2,920
退職給付費用	28,652	27,063	1,589
福利厚生費	2,146	1,923	223
役員等旅費交通費	312,040	281,680	30,360
旅費交通費	163,032	180,006	△ 16,974
通信運搬費	29,200	22,650	6,550
減価償却費	0	0	0
什器備品費	0	0	0
消耗品費	7,636	29,975	△ 22,339
修繕費	0	0	0
印刷製本費	96,040	70,064	25,976
光熱水料費	0	0	0
賃借料	39,600	39,600	0
保険料	60,000	60,000	0
諸謝金	11,620	0	11,620
租税公課	0	0	0
支払負担金	566,500	538,900	27,600
委託費	5,940	5,940	0
支払手数料	114,463	96,600	17,863
雑費	79,243	84,614	△ 5,371
経常費用計	141,317,803	139,078,687	2,239,116
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,118,520	432,929	△ 1,551,449
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,118,520	432,929	△ 1,551,449
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度収益修正	0	0	0
過年度収益修正	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0
電話加入権除却損	0	0	0
過年度損失修正	0	53,175	△ 53,175
過年度損失修正	0	53,175	△ 53,175
経常外費用計	0	53,175	△ 53,175
当期経常外増減額	0	△ 53,175	53,175
当期一般正味財産増減額	△ 1,118,520	379,754	△ 1,498,274
一般正味財産期首残高	12,435,460	12,055,706	379,754
一般正味財産期末残高	11,316,940	12,435,460	△ 1,118,520
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
(1) 収益			
受取補助金	0	0	0
受取補助金	0	0	0
受取補助金等	0	0	0
収益計	0	0	0
(2) 費用			
一般正味財産への振替額	417,292	417,292	0
一般正味財産への振替額	417,292	417,292	0
費用計	417,292	417,292	0
当期指定正味財産増減額	△ 417,292	△ 417,292	0
指定正味財産期首残高	4,620,242	5,037,534	△ 417,292
指定正味財産期末残高	4,202,950	4,620,242	△ 417,292
Ⅲ 正味財産期末残高	15,519,890	17,055,702	△ 1,535,812

令和7年度 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

001 本部

(単位：円)

科目	公益目的事業会計		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	106,780,769	106,780,769	3,197,704	109,978,473
受取配分金	79,396,144	79,396,144	0	79,396,144
受取材料費等	15,982,788	15,982,788	0	15,982,788
受取事務費	11,401,837	11,401,837	3,197,704	14,599,541
受託事業収益（管理業務）	6,083,996	6,083,996	0	6,083,996
交流施設管理運営業務受託収益	6,083,996	6,083,996	0	6,083,996
労働者派遣事業等受託収益	3,459,700	3,459,700	0	3,459,700
労働者派遣事業等受託収益	3,459,700	3,459,700	0	3,459,700
受取会費	472,100	472,100	461,700	933,800
正会員受取会費	472,100	472,100	461,700	933,800
受取補助金等	19,685,292	19,685,292	0	19,685,292
受取連合交付金	9,634,000	9,634,000	0	9,634,000
受取（市）補助金	9,634,000	9,634,000	0	9,634,000
受取補助金振替額	417,292	417,292	0	417,292
受取負担金	4,200	4,200	0	4,200
受取負担金	4,200	4,200	0	4,200
受取寄附金	0	0	0	0
受取寄附金	0	0	0	0
特定資産運用益	0	0	0	0
特定資産受取利息	0	0	0	0
雑収益	53,822	53,822	0	53,822
受取利息	26,984	26,984	0	26,984
雑収益	26,838	26,838	0	26,838
経常収益計	136,539,879	136,539,879	3,659,404	140,199,283
(2) 経常費用				
事業費	137,658,399	137,658,399	0	137,658,399
支払配分金	82,313,410	82,313,410	0	82,313,410
支払材料費等	13,449,170	13,449,170	0	13,449,170
給料手当	15,450,096	15,450,096	0	15,450,096
臨時雇賃金	1,487,227	1,487,227	0	1,487,227
法定福利費	2,490,368	2,490,368	0	2,490,368
退職給付費用	544,438	544,438	0	544,438
福利厚生費	46,265	46,265	0	46,265
旅費交通費	170,210	170,210	0	170,210
通信運搬費	1,509,491	1,509,491	0	1,509,491
減価償却費	669,415	669,415	0	669,415
什器備品費	0	0	0	0
消耗品費	1,540,482	1,540,482	0	1,540,482
修繕費	0	0	0	0
印刷製本費	158,345	158,345	0	158,345
光熱水料費	977,238	977,238	0	977,238
賃借料	7,432,544	7,432,544	0	7,432,544
保険料	1,628,885	1,628,885	0	1,628,885
諸謝金	204,359	204,359	0	204,359
租税公課	2,852,700	2,852,700	0	2,852,700
支払負担金	259,020	259,020	0	259,020
組織活動助成費	469,350	469,350	0	469,350
委託費	3,522,907	3,522,907	0	3,522,907
事業設備費	0	0	0	0
教材費	0	0	0	0
訓練委託費	0	0	0	0
支払手数料	470	470	0	470
貸倒損失	0	0	0	0
支払委託金等返還	0	0	0	0
雑費	482,009	482,009	0	482,009
管理費	0	0	3,659,404	3,659,404
役員報酬	0	0	1,200,000	1,200,000
給料手当	0	0	813,163	813,163
法定福利費	0	0	130,129	130,129
退職給付費用	0	0	28,652	28,652
福利厚生費	0	0	2,146	2,146
役員等旅費交通費	0	0	312,040	312,040
旅費交通費	0	0	163,032	163,032
通信運搬費	0	0	29,200	29,200
減価償却費	0	0	0	0
什器備品費	0	0	0	0
消耗品費	0	0	7,636	7,636
修繕費	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	96,040	96,040
光熱水料費	0	0	0	0
賃借料	0	0	39,600	39,600
保険料	0	0	60,000	60,000
諸謝金	0	0	11,620	11,620

令和7年度 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

001 本部

(単位：円)

科目	公益目的事業会計		法人会計	合計
	シルバー人材センター事業	小計		
租税公課	0	0	0	0
支払負担金	0	0	566,500	566,500
委託費	0	0	5,940	5,940
支払手数料	0	0	114,463	114,463
雑費	0	0	79,243	79,243
経常費用計	137,658,399	137,658,399	3,659,404	141,317,803
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,118,520	△ 1,118,520	0	△ 1,118,520
基本財産評価損益等	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,118,520	△ 1,118,520	0	△ 1,118,520
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
過年度収益修正	0	0	0	0
過年度収益修正	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	0	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0	0
電話加入権除却損	0	0	0	0
過年度損失修正	0	0	0	0
過年度損失修正	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,118,520	△ 1,118,520	0	△ 1,118,520
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,118,520	△ 1,118,520	0	△ 1,118,520
一般正味財産期首残高		12,435,460	0	12,435,460
一般正味財産期末残高		11,316,940	0	11,316,940
II 指定正味財産増減の部				
(1) 収益				
受取補助金	0	0	0	0
受取補助金	0	0	0	0
受取補助金等	0	0	0	0
収益計	0	0	0	0
(2) 費用				
一般正味財産への振替額	417,292	417,292	0	417,292
一般正味財産への振替額	417,292	417,292	0	417,292
費用計	417,292	417,292	0	417,292
当期指定正味財産増減額	△ 417,292	△ 417,292	0	△ 417,292
指定正味財産期首残高		4,620,242	0	4,620,242
指定正味財産期末残高		4,202,950	0	4,202,950
III 正味財産期末残高		15,519,890	0	15,519,890

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の方法

減価償却資産について定額法により直接減価償却を実施している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

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	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
建 物	964,488	0	126,641	837,847
建物付属設備	4,837,954	0	385,451	4,452,503
合 計	5,802,442	0	512,092	5,290,350

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				
建 物	837,847	(441,362)	(396,485)	(0)
建物付属設備	4,452,503	(3,761,588)	(690,915)	(0)
合 計	5,290,350	4,202,950	1,087,400	0

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
特定資産			
建 物	2,146,470	1,308,623	837,847
建物付属設備	5,753,000	1,300,497	4,452,503
その他固定資産			
什 器 備 品	1,228,745	914,636	314,109
建 物	1,334,520	569,836	764,684
合 計	10,462,735	4,093,592	6,369,143

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	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金等						
高年齢者就業機会確保事業費等補助金	国	0	5,339,000	5,339,000	0	指定正味財産
		447,621	0	58,646	388,975	
雇用開発支援事業費等補助金	国		4,295,000	4,295,000	0	指定正味財産
益田市高年齢者就業機会確保事業費等補助金	益田市	0	5,339,000	5,339,000	0	指定正味財産
		447,621	0	58,646	388,975	
雇用開発支援事業費等補助金	益田市		4,295,000	4,295,000	0	指定正味財産
ふれあいサロン補修事業に係る補助金	益田市	3,725,000	0	300,000	3,425,000	指定正味財産
合 計		4,620,242	19,268,000	19,685,292	4,202,950	

6 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内容	金額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	117,292
減価償却費計上による振替額	300,000
合 計	417,292

附 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に記載している為、その内容の記載を省略している。
- 2 引当金の明細
該当なし。

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	手元現金有高	運転資金として	66, 192
	預貯金	普通預金 山陰合同銀行益田支店 2747988 山陰合同銀行益田支店 3665254 山陰合同銀行益田支店 3687465 JAしまね 益田中央支店 4061533	運転資金として	7, 740, 769 36, 047 0 401, 626
		普通預金小計		8,178,442
		ゆうちょ銀行 15310-12650071		930, 444
		ゆうちょ銀行 01320-8-63031		502, 156
		郵便貯金小計		1,432,600
		預貯金合計		9,611,042
	未収金	受託事業 益田市外	受託契約の未収額外	5, 075, 744
	立替金		労災・雇用保険料外	259, 937
	前払金	島根県農業協同組合外	4月分家賃外	317, 351
流動資産合計				15, 330, 266
固定資産				
特定資産	建物	倉庫	公益目的保有財産としてシルバー人材センター事業に使用している。	837, 847
	建物付属設備	ふれあいサロンエアコン	公益目的保有財産としてシルバー人材センター事業に使用している。	3, 761, 588
		障子用倉庫エアコン	公益目的保有財産としてシルバー人材センター事業に使用している。	350, 190
		事務所LED灯	公益目的保有財産としてシルバー人材センター事業に使用している。	340, 725
その他固定資産	什器備品	ルームエアコン外	シルバー事業に使用している	314, 109
	電話加入権	加入権	シルバー事業に使用している	225, 568
	建物（倉庫移転費）	倉庫移転費	公益目的保有財産としてシルバー人材センター事業に使用している。	764, 684
	敷金	ふれあいサロン敷金	シルバー事業に使用している	300, 000
固定資産合計				6, 894, 711
資産合計				22, 224, 977
流動負債				
	未払金	配分金外	シルバー人材センター事業に供する配分金の未払い	4, 355, 758
		業者材料費等	受託事業材料等未払外	294, 128
		ふれあいサロン返還金	委託金余剰分の返還分	32, 204
		3月分企業年金・社会保険料外	法定福利費の未払外	328, 528
		職員・臨時職員給与等	3月分時間外等	148, 228
		未払小計		5, 158, 846
	未払消費税等	消費税等	消費税支払	1, 386, 000
	前受金	シルバー駅前サロン刃物研ぎ代外	受託事業前受金	134, 859
	預り金	社会保険料外	職員からの預り金外	25, 382
流動負債合計				6, 705, 087
負債合計				6, 705, 087
正味財産				15, 519, 890

固定資産明細表

(1) 什器備品目録

(単位：円)

品名	取得年月	取得価額	当期減価償却額	減価償却累計額	帳簿価額
ライオン耐火金庫	平成5年10月	202,910	0	202,909	1
動力噴霧器	平成6年4月	266,255	0	266,254	1
ルームエアコン(1台)	令和5年12月	173,800	29,025	67,725	106,075
物置	令和6年3月	241,780	16,199	33,748	208,032
合計		884,745	45,224	570,636	314,109

(2) 電話加入権目録

(単位：円)

品名	取得年月	取得価額	当期除却価額	帳簿価額
電話加入権	平成5年12月	74,984	0	74,984
電話加入権	平成7年2月	74,984	0	74,984
電話加入権	平成13年12月	75,600	0	75,600
合計		225,568	0	225,568

(3) 建物目録

(単位：円)

品名	取得年月	取得価額	当期減価償却額	減価償却累計額	帳簿価額
(公)※ 倉庫	平成27年12月	2,146,470	126,641	1,308,623	837,847
(公)※ 倉庫移設費	令和3年3月	1,334,520	112,099	569,836	764,684
合計		3,480,990	238,740	1,878,459	1,602,531

(4) 建物付属設備目録

(単位：円)

品名	取得年月	取得価額	当期減価償却額	減価償却累計額	帳簿価額
(公)※ ふれあいサロン エアコン	令和4年9月	4,950,000	331,650	1,188,412	3,761,588
(公)※ 障子作業用倉庫エアコン	令和6年3月	407,000	27,269	56,810	350,190
(公)※ 事務所 LED 灯	令和6年3月	396,000	26,532	55,275	340,725
合計		5,753,000	385,451	1,300,497	4,452,503

(5) 敷金・保証金目録

(単位：円)

品名	取得年月	取得価額	当期減価償却額	減価償却累計額	帳簿価額
ふれあいサロン 敷金	令和4年4月	300,000	0	0	300,000
合計		300,000	0	0	300,000

※(公)は公益目的保有財産

監 査 報 告 書

令和8年 5月7日

公益社団法人 益田市シルバー人材センター
理 事 長 齋 藤 義 己 殿

公益社団法人 益田市シルバー人材センター

監 事 井 藤 章 雄



監 事 寺 戸 弘 明



私達は、公益社団法人益田市シルバー人材センターの令和7年度における会計及び業務の監査を行いました。

その結果について次のとおり報告いたします。

1. 監査方法の概要

- (1) 会計監査について、会計帳票及び関係書類の閲覧等必要と思われる監査手続きを用いて実施しました。
- (2) 業務監査については、関係者から実施事業の報告を聴取し、関係書類の閲覧等必要と思われる監査手続きを用いて実施しました。

2. 監査の結果

- (1) 公益社団法人益田市シルバー人材センターの令和7年度の事業報告の内容は真実であり、法令もしくは定款に違反する重大な事実はないと認めます。
- (2) 公益社団法人益田市シルバー人材センターの令和7年度の計算書類及びその附属明細書は、一般に公正妥当と認められる公益法人会計基準に準拠しており、正味財産増減の状況及び財産状態を概ね適正に表示しているものと認めます。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はないと認めます。

令和 8 年 5 月 2 日

公益社団法人益田市シルバー人材センター 御中

衣目公認会計士・税理士事務所

公認会計士・税理士 衣 目 成 雄



計算書類等の確認について

令和 7 年度(令和 7 年 4 月 1 日から令和 8 年 3 月 31 日まで)における
公益社団法人益田市シルバー人材センターの計算書類等(貸借対照表、
正味財産増減計算書、財務諸表に対する注記及び財産目録)について、
衣目公認会計士・税理士事務所が公益法人会計基準(改正 平成 21 年
10 月 16 日・内閣府公益認定等委員会)に準拠して作成されているこ
とを確認しました。