

## 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
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金	50,000	50,000	0
普通預金	31,339,950	22,367,298	8,972,652
未収金	23,930,523	24,456,551	△ 526,028
仮払金	0	0	0
立替金	0	0	0
流動資産合計	55,320,473	46,873,849	8,446,624
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	4,000,000	2,000,000	2,000,000
固定資産取得積立資産	7,432,075	8,984,791	△ 1,552,716
運営資金積立資産	20,000,000	20,000,000	0
記念事業積立資産	2,400,000	2,100,000	300,000
特定資産合計	33,832,075	33,084,791	747,284
(3) その他固定資産			
車両運搬具	3,894,063	4,219,102	△ 325,039
什器備品	159,377	7	159,370
リース資産	6,240,960	8,778,000	△ 2,537,040
電話加入権	216,000	216,000	0
預託金	94,440	92,920	1,520
その他固定資産合計	10,604,840	13,306,029	△ 2,701,189
固定資産合計	44,436,915	46,390,820	△ 1,953,905
資産合計	99,757,388	93,264,669	6,492,719
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	26,170,740	22,734,167	3,436,573
前受金	0	0	0
預り金	207,215	0	207,215
仮受金	584	171	413
短期借入金	0	0	0
預り手数料	66,823	71,779	△ 4,956
流動負債合計	26,445,362	22,806,117	3,639,245
2. 固定負債			
リース債務	6,240,960	8,778,000	△ 2,537,040
退職給付引当金	4,000,000	2,000,000	2,000,000
固定負債合計	10,240,960	10,778,000	△ 537,040
負債合計	36,686,322	33,584,117	3,102,205
<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	63,071,066	59,680,552	3,390,514
(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)	( 33,832,075 )	( 33,084,791 )	( 747,284 )
正味財産合計	63,071,066	59,680,552	3,390,514
負債及び正味財産合計	99,757,388	93,264,669	6,492,719

## 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	320,341,602	316,524,616	3,816,986
受取配分金	273,851,068	277,128,560	△ 3,277,492
受取材料費等	12,580,960	12,408,119	172,841
受取事務費	33,909,574	26,987,937	6,921,637
労働者派遣事業等受託収益	2,346,083	2,119,039	227,044
労働者派遣事業等受託収益	2,346,083	2,119,039	227,044
介護予防日常生活支援総合事業収益	244,720	247,566	△ 2,846
介護予防保険報酬収益	175,720	174,966	754
介護予防利用者負担金収益	69,000	72,600	△ 3,600
受取会費	1,417,000	1,421,500	△ 4,500
正会員受取会費	1,347,000	1,351,500	△ 4,500
賛助会員受取会費	70,000	70,000	0
受取補助金等	24,000,000	24,000,000	0
受取連合交付金	12,000,000	12,000,000	0
受取(市)補助金	12,000,000	12,000,000	0
施設委託管理収益	2,070,000	2,070,000	0
施設委託管理収益	2,070,000	2,070,000	0
受取寄附金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
特定資産運用益	134	110	24
特定資産受取利息	134	110	24
雑収益	64,544	45,989	18,555
受取利息	37	26	11
雑収益	64,507	45,963	18,544
経常収益計	350,484,083	346,428,820	4,055,263
(2) 経常費用			
事業費	340,846,365	335,615,999	5,230,366
支払配分金	274,069,568	277,353,620	△ 3,284,052
支払材料費等	10,113,385	10,349,815	△ 236,430
給料手当	16,010,100	15,001,312	1,008,788
臨時雇賃金	6,104,752	5,826,050	278,702
法定福利費	3,442,820	3,284,449	158,371
退職給付費用	3,575,450	3,578,624	△ 3,174
福利厚生費	210,275	217,327	△ 7,052
旅費交通費	734,108	620,048	114,060
通信運搬費	748,627	666,305	82,322
減価償却費	4,142,640	4,360,070	△ 217,430
什器備品費	319,249	32,780	286,469
消耗品費	1,723,502	1,535,596	187,906
修繕費	555,704	324,770	230,934
印刷製本費	1,929,092	1,327,493	601,599
光熱水料費	554,316	638,614	△ 84,298
賃借料	1,140,074	1,006,943	133,131
保険料	2,643,886	2,790,977	△ 147,091
諸謝金	140,000	161,000	△ 21,000
租税公課	5,825,548	886,210	4,939,338
支払負担金	0	0	0
組織活動助成費	626,200	637,950	△ 11,750
委託費	6,002,752	4,878,696	1,124,056
支払手数料	234,317	137,350	96,967
貸倒損失	0	0	0
雑費	0	0	0
管理費	6,258,204	5,262,323	995,881
役員報酬	629,200	598,000	31,200

## 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
給料手当	1,758,896	1,646,813	112,083
法定福利費	173,594	164,733	8,861
退職給付費用	330,840	331,176	△ 336
福利厚生費	7,885	8,101	△ 216
会議費	156,897	92,445	64,452
役員等旅費交通費	258,940	51,100	207,840
旅費交通費	179,392	67,012	112,380
通信運搬費	227,849	248,743	△ 20,894
減価償却費	279,085	284,071	△ 4,986
什器備品費	14,199	0	14,199
消耗品費	383,328	290,545	92,783
修繕費	0	0	0
印刷製本費	340,648	286,825	53,823
光熱水料費	11,311	13,033	△ 1,722
賃借料	41,016	39,887	1,129
保険料	50,200	149,500	△ 99,300
租税公課	112,002	13,341	98,661
支払負担金	329,000	327,000	2,000
委託費	879,984	578,971	301,013
支払手数料	11,438	40,107	△ 28,669
雑費	82,500	30,920	51,580
経常費用計	347,104,569	340,878,322	6,226,247
評価損益等調整前当期経常増減額	3,379,514	5,550,498	△ 2,170,984
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	3,379,514	5,550,498	△ 2,170,984
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	11,000	0	11,000
車両運搬具売却益	11,000	0	11,000
経常外収益計	11,000	0	11,000
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
車両運搬具除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	11,000	0	11,000
当期一般正味財産増減額	3,390,514	5,550,498	△ 2,159,984
一般正味財産期首残高	59,680,552	54,130,054	5,550,498
一般正味財産期末残高	63,071,066	59,680,552	3,390,514
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	63,071,066	59,680,552	3,390,514

# 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	公益目的事業会計		その他会計	法人会計	内部取引等消去	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	314,756,898	314,756,898	0	5,584,704		320,341,602
受取配分金	273,851,068	273,851,068	0	0		273,851,068
受取材料料費等	12,580,960	12,580,960	0	0		12,580,960
受取事務費	28,324,870	28,324,870	0	5,584,704		33,909,574
労働者派遣事業等受託収益	2,346,083	2,346,083	0	0		2,346,083
労働者派遣事業等受託収益	2,346,083	2,346,083	0	0		2,346,083
介護予防日常生活支援総合事業収益	244,720	244,720	0	0		244,720
介護予防保険報酬収益	175,720	175,720	0	0		175,720
介護予防利用者負担金収益	69,000	69,000	0	0		69,000
受取会費	743,500	743,500	0	673,500		1,417,000
正会員受取会費	673,500	673,500	0	673,500		1,347,000
賛助会員受取会費	70,000	70,000	0	0		70,000
受取補助金等	24,000,000	24,000,000	0	0		24,000,000
受取連合交付金	12,000,000	12,000,000	0	0		12,000,000
受取(市)補助金	12,000,000	12,000,000	0	0		12,000,000
施設委託管理収益	2,070,000	2,070,000	0	0		2,070,000
施設委託管理収益	2,070,000	2,070,000	0	0		2,070,000
受取寄附金	0	0	0	0		0
受取寄附金	0	0	0	0		0
特定資産運用益	134	134	0	0		134
特定資産受取利息	134	134	0	0		134
雑収益	64,544	64,544	0	0		64,544
受取利息	37	37	0	0		37
雑収益	64,507	64,507	0	0		64,507
経常収益計	344,225,879	344,225,879	0	6,258,204		350,484,083
(2) 経常費用						
事業費	340,846,365	340,846,365	0	0		340,846,365

# 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	公益目的事業会計		その他会計	法人会計	内部取引等消去	合計
	シルバー人材センター事業	小計				
支分配分金	274,069,568	274,069,568	0	0		274,069,568
支払材料費等	10,113,385	10,113,385	0	0		10,113,385
給料手当	16,010,100	16,010,100	0	0		16,010,100
臨時雇賃金	6,104,752	6,104,752	0	0		6,104,752
法定福利費	3,442,820	3,442,820	0	0		3,442,820
退職給付費用	3,575,450	3,575,450	0	0		3,575,450
福利厚生費	210,275	210,275	0	0		210,275
旅費交通費	734,108	734,108	0	0		734,108
通信運搬費	748,627	748,627	0	0		748,627
減価償却費	4,142,640	4,142,640	0	0		4,142,640
什器備品費	319,249	319,249	0	0		319,249
消耗品費	1,723,502	1,723,502	0	0		1,723,502
修繕費	555,704	555,704	0	0		555,704
印刷製本費	1,929,092	1,929,092	0	0		1,929,092
光熱水料費	554,316	554,316	0	0		554,316
賃借料	1,140,074	1,140,074	0	0		1,140,074
保険料	2,643,886	2,643,886	0	0		2,643,886
諸謝金	140,000	140,000	0	0		140,000
租税公課	5,825,548	5,825,548	0	0		5,825,548
支払負担金	0	0	0	0		0
組織活動助成費	626,200	626,200	0	0		626,200
委託費	6,002,752	6,002,752	0	0		6,002,752
支払手数料	234,317	234,317	0	0		234,317
貸倒損失	0	0	0	0		0
雑費	0	0	0	0		0
管理費	0	0	0	0		0
役員報酬	0	0	0	6,258,204		6,258,204
給料手当	0	0	0	629,200		629,200
法定福利費	0	0	0	1,758,896		1,758,896
退職給付費用	0	0	0	173,594		173,594
	0	0	0	330,840		330,840

# 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	公益目的事業会計		その他会計	法人会計	内部取引等消去	合計
	シルバー人材センター事業	小計				
福利厚生費	0	0	0	7,885		7,885
会議費	0	0	0	156,897		156,897
役員等旅費交通費	0	0	0	258,940		258,940
旅費交通費	0	0	0	179,392		179,392
通信運搬費	0	0	0	227,849		227,849
減価償却費	0	0	0	279,085		279,085
什器備品費	0	0	0	14,199		14,199
消耗品費	0	0	0	383,328		383,328
修繕費	0	0	0	0		0
印刷製本費	0	0	0	340,648		340,648
光熱水料費	0	0	0	11,311		11,311
賃借料	0	0	0	41,016		41,016
保険料	0	0	0	50,200		50,200
租税公課	0	0	0	112,002		112,002
支払負担金	0	0	0	329,000		329,000
委託費	0	0	0	879,984		879,984
支払手数料	0	0	0	11,438		11,438
雑費	0	0	0	82,500		82,500
経常費用計	340,846,365	340,846,365	0	6,258,204		347,104,569
評価損益等調整前当期経常増減額	3,379,514	3,379,514	0	0		3,379,514
基本財産評価損益等	0	0	0	0		0
特定資産評価損益等	0	0	0	0		0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0		0
評価損益等計	0	0	0	0		0
当期経常増減額	3,379,514	3,379,514	0	0		3,379,514
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産売却益	11,000	11,000	0	0		11,000
車両運搬具売却益	11,000	11,000	0	0		11,000
経常外収益計	11,000	11,000	0	0		11,000

# 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	公益目的事業会計		その他会計	法人会計	内部取引等消去	合計
	シルバー人材センター事業	小計				
(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
経常外費用計	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	11,000	11,000	0	0		11,000
他会計振替前当期一般正味財産増減額	3,390,514	3,390,514	0	0		3,390,514
他会計振替額	0	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	3,390,514	3,390,514	0	0		3,390,514
一般正味財産期首残高		59,407,293	0	273,259		59,680,552
一般正味財産期末残高		62,797,807	0	273,259		63,071,066
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		62,797,807	0	273,259		63,071,066

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 平成24年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。
- (2) 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。
- (3) 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

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				
退職金給付引当資産	2,000,000	2,000,000	0	4,000,000
固定資産取得積立資金	8,984,791	0	1,552,716	7,432,075
運営資金積立資産	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
記念事業積立資産	2,100,000	300,000	0	2,400,000
合計	33,084,791	22,300,000	21,552,716	33,832,075

### 3. 基本財産及び特定資産の財源その内訳

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				
退職金給付引当資産	4,000,000	(0)	(0)	(4,000,000)
固定資産取得積立資金	7,432,075	(0)	(7,432,075)	(0)
運営資金積立資産	20,000,000	(0)	(20,000,000)	(0)
記念事業積立資産	2,400,000	(0)	(2,400,000)	(0)
合計	33,832,075	(0)	(29,832,075)	(4,000,000)

### 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期残高は、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	14,035,108	10,141,045	3,894,063
什器備品	1,787,750	1,628,373	159,377
リース資産	12,685,200	6,444,240	6,240,960
電話加入権	216,000	0	216,000
再資源化預託金	94,440	0	94,440
合計	28,818,498	18,213,658	10,604,840

### 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						
連合交付金	国	0	12,000,000	12,000,000	0	—
運営補助金	三島市	0	12,000,000	12,000,000	0	—
合計		0	24,000,000	24,000,000	0	



# 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	金 額
(流動資産)	現金	手許保管	運転資金として	50,000
	預金(普通預金)	スルガ銀行三島支店	運転資金として	29,213,779
		静岡銀行三島支店	運転資金として	203,296
		三島信用金庫本店営業部	運転資金として	1,734,147
		富士伊豆農業協同組合	運転資金として	188,728
	未収金	三島市 外267件	配分金	19,360,985
事務費			2,352,962	
材料費			520,700	
派遣手数料			1,185,876	
指定管理料			510,000	
流動資産合計				55,320,473
(固定資産)	特定資産	退職給付引当資産	スルガ銀行三島支店 職員退職金の資金として	4,000,000
		固定資産取得積立資産	スルガ銀行三島支店 車両運搬具購入の資金として	7,432,075
		運営資金積立資産	スルガ銀行三島支店 運転資金として	20,000,000
		記念事業積立資産	スルガ銀行三島支店 記念事業の資金として	2,400,000
その他固定資産	車両運搬具	軽トラック等	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	3,894,063
	什器備品	手動式移動棚等	公益目的保有財産であり、公益目的事業・法人管理に使用している	159,377
	リース資産	PC、コピー機、ソフト	公益目的保有財産であり、公益目的事業・法人管理に使用している	6,240,960
	電話加入権	電話回線	公益目的保有財産であり、公益目的事業・法人管理に使用している	216,000
	預託金	自動車リサイクル料金	公益目的事業に使用している	94,440
固定資産合計				44,436,915
資産合計				99,757,388
(流動負債)	未払金	会員に対するもの	配分金	19,979,554
		会員に対するもの	立替材料費	181,116
		会員に対するもの	ミヘル <sup>+</sup> 事業等	59,600
		業者に対するもの	材料費等	1,119,742
		職員に対するもの	臨時雇賃金・社会保険料・時間外手当等	1,030,728
		税金に対するもの	消費税	3,800,000
	預り金	職員に対するもの	社会保険料・企業年金	207,215
	仮受金	発注者に対するもの	過入金	584
預り手数料	業者に対するもの	コンビニ収納手数料	66,823	
流動負債合計				26,445,362
(固定負債)	リース負債	業者に対するもの	シルバー事業に対するリース資産の未払いリース料残高	6,240,960
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員退職手当規程における退職金要支給額	4,000,000
固定負債合計				10,240,960
負債合計				36,686,322
正 味 財 産				63,071,066

# 監 査 報 告 書

令和 6 年 4 月 26 日

公益社団法人三島市シルバー人材センター

理事長 渡 邊 郁 男 様

公益社団法人三島市シルバー人材センター

監 事 栗 原 正 和 

監 事 石 岡 貴 

私たちは、公益社団法人三島市シルバー人材センターの令和 5 年度における会計及び業務の監査を行い、次のとおり報告する。

## 1 監査の方法の概要

- (1) 会計監査について、会計帳票並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて実施した。
- (2) 業務監査については、理事から実施事業の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて実施した。

## 2 監査の結果

- (1) 公益社団法人三島市シルバー人材センターの令和 5 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公益社団法人三島市シルバー人材センターの正味財産増減の状況及び財産状態を適正に表示しているものと認める。
- (2) 公益社団法人三島市シルバー人材センターの令和 5 年度の事業報告及び附属明細書の内容は真実であり、法令若しくは定款に違反する重大な事実はないと認める。
- (3) 理事の職務の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る。