

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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	249,050	321,936	△ 72,886
普通預金	19,171,056	26,988,293	△ 7,817,237
未収金	5,749,389	7,605,314	△ 1,855,925
立替金	1,000,000	0	1,000,000
前払金	1,417,010	1,430,150	△ 13,140
法人会計未収金	0	0	0
公益目的会計未収金	0	0	0
流動資産合計	27,586,505	36,345,693	△ 8,759,188
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	1,150,000	1,050,000	100,000
減価償却引当資産	421,862	421,862	0
事業推進資金積立資産	13,067,502	13,067,502	0
車両購入積立資金	0	0	0
特定資産合計	14,639,364	14,539,364	100,000
(3) その他固定資産			
建物	1	1	0
車輛運搬具	1,304,492	2,727,569	△ 1,423,077
什器備品	138,549	151,239	△ 12,690
電話加入権	485,458	485,458	0
その他固定資産合計	1,928,500	3,364,267	△ 1,435,767
固定資産合計	16,567,864	17,903,631	△ 1,335,767
資産合計	44,154,369	54,249,324	△ 10,094,955
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,567,602	5,637,367	△ 1,069,765
前受金	28,900	113,900	△ 85,000
預り金	221,065	255,844	△ 34,779
仮受金	0	0	0
法人会計未払金	0	0	0
公益目的会計未払金	0	0	0
流動負債合計	4,817,567	6,007,111	△ 1,189,544
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,150,000	1,050,000	100,000
固定負債合計	1,150,000	1,050,000	100,000
負債合計	5,967,567	7,057,111	△ 1,089,544
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
0	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			
38,186,802	47,192,213	△ 9,005,411	
(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)	(14,639,364)	(14,539,364)	(100,000)
正味財産合計	38,186,802	47,192,213	△ 9,005,411
負債及び正味財産合計	44,154,369	54,249,324	△ 10,094,955

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	135,052,368	135,239,226	△ 186,858
受取配分金	105,768,877	104,124,945	1,643,932
受取材料費等	10,572,474	12,958,663	△ 2,386,189
受取事務費	18,711,017	18,155,618	555,399
労働者派遣事業等受託収益	634,125	932,968	△ 298,843
労働者派遣事業等受託収益	634,125	932,968	△ 298,843
受取会費	776,000	760,500	15,500
正会員受取会費	624,000	608,500	15,500
賛助会員受取会費	152,000	152,000	0
受取補助金等	20,696,000	19,560,000	1,136,000
受取連合交付金	9,318,000	9,780,000	△ 462,000
受取市補助金	11,378,000	9,780,000	1,598,000
雑収益	57,372	3,780	53,592
受取利息	55,462	3,780	51,682
雑収益	1,910	0	1,910
経常収益計	157,215,865	156,496,474	719,391
(2) 経常費用			
事業費	162,950,701	158,253,793	4,696,908
支払配分金	105,768,877	104,124,945	1,643,932
支払材料費等	10,260,189	11,883,269	△ 1,623,080
職員基本給	16,999,260	15,940,092	1,059,168
職員特別手当	5,859,709	3,951,316	1,908,393
職員諸手当	758,602	633,644	124,958
法定福利費	3,814,890	3,387,959	426,931
退職給付費用	2,080,361	1,908,143	172,218
福利厚生費	36,299	207,569	△ 171,270
役員等旅費交通費	245,000	265,000	△ 20,000
旅費交通費	266,620	167,360	99,260
通信運搬費	1,281,376	1,103,843	177,533
減価償却費	1,435,767	1,435,767	0
什器備品費	52,250	0	52,250
消耗品費	779,141	778,271	870
修繕費	0	384,859	△ 384,859
印刷製本費	97,900	1,008,150	△ 910,250
光熱水料費	820,364	897,464	△ 77,100
賃借料	2,300,485	2,259,872	40,613
保険料	1,531,710	1,411,710	120,000
諸謝金	78,500	82,500	△ 4,000
租税公課	3,305,600	2,192,600	1,113,000
委託費	5,007,522	3,914,592	1,092,930
研修費	20,560	12,320	8,240
支払手数料	23,065	6,270	16,795
雑費	126,654	296,278	△ 169,624

科目	当年度	前年度	増減
管理費	2,871,108	2,718,728	152,380
役員報酬	600,000	550,000	50,000
職員基本給	351,540	184,308	167,232
職員特別手当	136,405	36,536	99,869
職員諸手当	30,540	15,891	14,649
法定福利費	80,554	41,768	38,786
退職給付費用	49,439	22,277	27,162
福利厚生費	550	366	184
役員等旅費交通費	82,500	87,500	△ 5,000
旅費交通費	175,840	158,380	17,460
通信運搬費	12,920	16,450	△ 3,530
消耗品費	15,174	47,588	△ 32,414
修繕費	0	17,600	△ 17,600
印刷製本費	20,356	303,763	△ 283,407
賃借料	62,880	18,920	43,960
保険料	68,000	68,000	0
租税公課	20,000	20,000	0
支払負担金	339,289	279,300	59,989
委託費	677,790	742,546	△ 64,756
支払手数料	14,535	10,300	4,235
雑費	132,796	97,235	35,561
経常費用計	165,821,809	160,972,521	4,849,288
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,605,944	△ 4,476,047	△ 4,129,897
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	△ 8,605,944	△ 4,476,047	△ 4,129,897
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度収益修正	△ 399,467	0	△ 399,467
過年度収益修正	△ 399,467	0	△ 399,467
経常外収益計	△ 399,467	0	△ 399,467
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	△ 399,467	0	△ 399,467
当期一般正味財産増減額	△ 9,005,411	△ 4,476,047	△ 4,529,364
一般正味財産期首残高	47,192,213	51,668,260	△ 4,476,047
一般正味財産期末残高	38,186,802	47,192,213	△ 9,005,411
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	38,186,802	47,192,213	△ 9,005,411

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	公益目的事業		その他会計	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	132,626,632	132,626,632	0	2,425,736	135,052,368
受取配分金	105,768,877	105,768,877	0	0	105,768,877
受取材料費等	10,572,474	10,572,474	0	0	10,572,474
受取事務費	16,285,281	16,285,281	0	2,425,736	18,711,017
労働者派遣事業等受託収益	634,125	634,125	0	0	634,125
労働者派遣事業等受託収益	634,125	634,125	0	0	634,125
受取会費	388,000	388,000	0	388,000	776,000
正会員受取会費	312,000	312,000	0	312,000	624,000
賛助会員受取会費	76,000	76,000	0	76,000	152,000
受取補助金等	20,696,000	20,696,000	0	0	20,696,000
受取連合交付金	9,318,000	9,318,000	0	0	9,318,000
受取市補助金	11,378,000	11,378,000	0	0	11,378,000
雑収益	0	0	0	57,372	57,372
受取利息	0	0	0	55,462	55,462
雑収益	0	0	0	1,910	1,910
経常収益計	154,344,757	154,344,757	0	2,871,108	157,215,865
(2) 経常費用					
事業費	162,950,701	162,950,701	0		162,950,701
支払配分金	105,768,877	105,768,877	0		105,768,877
支払材料費等	10,260,189	10,260,189	0		10,260,189
職員基本給	16,999,260	16,999,260	0		16,999,260
職員特別手当	5,859,709	5,859,709	0		5,859,709
職員諸手当	758,602	758,602	0		758,602
法定福利費	3,814,890	3,814,890	0		3,814,890
退職給付費用	2,080,361	2,080,361	0		2,080,361
福利厚生費	36,299	36,299	0		36,299
役員等旅費交通費	245,000	245,000	0		245,000
旅費交通費	266,620	266,620	0		266,620
通信運搬費	1,281,376	1,281,376	0		1,281,376
減価償却費	1,435,767	1,435,767	0		1,435,767
什器備品費	52,250	52,250	0		52,250
消耗品費	779,141	779,141	0		779,141
修繕費	0	0	0		0
印刷製本費	97,900	97,900	0		97,900
光熱水料費	820,364	820,364	0		820,364
賃借料	2,300,485	2,300,485	0		2,300,485
保険料	1,531,710	1,531,710	0		1,531,710
諸謝金	78,500	78,500	0		78,500
租税公課	3,305,600	3,305,600	0		3,305,600
委託費	5,007,522	5,007,522	0		5,007,522
研修費	20,560	20,560	0		20,560
支払手数料	23,065	23,065	0		23,065
雑費	126,654	126,654	0		126,654

科目	公益目的事業		その他会計	法人会計	合計
	シルバー人材センター事業	小計			
管理費				2,871,108	2,871,108
役員報酬				600,000	600,000
職員基本給				351,540	351,540
職員特別手当				136,405	136,405
職員諸手当				30,540	30,540
法定福利費				80,554	80,554
退職給付費用				49,439	49,439
福利厚生費				550	550
役員等旅費交通費				82,500	82,500
旅費交通費				175,840	175,840
通信運搬費				12,920	12,920
消耗品費				15,174	15,174
修繕費				0	0
印刷製本費				20,356	20,356
賃借料				62,880	62,880
保険料				68,000	68,000
租税公課				20,000	20,000
支払負担金				339,289	339,289
委託費				677,790	677,790
支払手数料				14,535	14,535
雑費				132,796	132,796
経常費用計	162,950,701	162,950,701	0	2,871,108	165,821,809
当期経常増減額	△ 8,605,944	△ 8,605,944	0	0	△ 8,605,944
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
過年度収益修正	△ 399,467	△ 399,467	0	0	△ 399,467
過年度収益修正	△ 399,467	△ 399,467	0	0	△ 399,467
経常外収益計	△ 399,467	△ 399,467	0	0	△ 399,467
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	△ 399,467	△ 399,467	0	0	△ 399,467
当期一般正味財産増減額	△ 9,005,411	△ 9,005,411	0	0	△ 9,005,411
一般正味財産期首残高		47,192,213	0	0	47,192,213
一般正味財産期末残高		38,186,802	0	0	38,186,802
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額		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		38,186,802	0	0	38,186,802

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) 引当金の計上方法

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共済給付額を控除した金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式によっている。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2. 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	1,050,000	100,000	0	1,150,000
減価償却引当資産	421,862	0	0	421,862
事業推進資金積立資産	13,067,502	0	0	13,067,502
小計	14,539,364	100,000	0	14,639,364
合計	14,539,364	100,000	0	14,639,364

3. 特定資産の財源等の内訳

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				
退職給付引当資産	1,150,000	(0)	(0)	(1,150,000)
減価償却引当資産	421,862	(0)	(421,862)	(0)
事業推進資金積立資産	13,067,502	(0)	(13,067,502)	(0)
小計	14,639,364	0	13,489,364	1,150,000
合計	14,639,364	0	13,489,364	1,150,000

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
建物	1,018,500	1,018,499	1
車両運搬具	5,919,110	4,614,618	1,304,492
什器備品	6,455,641	6,317,092	138,549
合計	13,393,251	11,950,209	1,443,042

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						
運営補助金	国	0	9,318,000	9,318,000	0	—
運営補助金	市	0	11,378,000	11,378,000	0	—
合計		0	20,696,000	20,696,000	0	

6. その他

退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、退職一時金制度並びに中小企業退職金共済制度を採用している。

(2) 退職給付債務及びその内訳 (単位：円)

①退職給付債務	△ 14,504,763
②中退共退職金試算額	15,654,763
③退職給付引当金(①+②)	1,150,000

(3) 退職給付費用に関する事項 (単位：円)

退職給付費用（勤務費用）	1,660,000
--------------	-----------

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度並びに中小企業退職金共済制度に基づく法人負担額を基礎として計算している。

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	退職給付引当資産	1,050,000	100,000	0	1,150,000
	減価償却引当資産	421,862	0	0	421,862
	事業推進資金積立資産	13,067,502	0	0	13,067,502
	特定資産計	14,539,364	100,000	0	14,639,364

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	1,050,000	100,000	0	0	1,150,000

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	手元保管	運転資金として	249,050
	預 金	普通預金帯広信用金庫本店①		1,758,683
		普通預金帯広信用金庫本店②		8,693,364
		普通預金北洋銀行帯広中央支店		1,777,685
		普通預金北海道銀行帯広支店		6,941,324
	未 収 金	一般家庭 他	公益目的事業の受託事業収入他	5,749,389
	立 替 金	労働者派遣事業	労働者派遣事業へ立替	1,000,000
	前 払 金	損害保険会社	公益目的事業の団体総合保険料等及び 法人管理に供する役員賠償保険加入の為	1,417,010
流 動 資 産 合 計				27,586,505
(固定資産) 特定資産	退 職 給 付 産 引 当 資 産	定期預金帯広信用金庫本店	公益目的事業と法人管理に供する職員退職金支払財源として	1,150,000
	減 価 償 却 引 当 資 産	定期預金帯広信用金庫本店	公益目的事業に供する什器備品の耐用年数が経過した後に購入する為の財源として	421,862
	事業推進資金積立資産	定期預金帯広信用金庫本店	公益目的事業の受託事業配分金支払不足の備えとして	13,067,502
その他 固定資産	建 物	窓防雪柵	公益目的保有財産であり、シルバー人材センター事業に使用している	1
	車 両 運 搬 具	リヤカー 2台		2
		小型ダンプカー 1台		1,304,490
	什 器 備 品	自走式芝刈機 7台		7
		応接セット 1セット		1
		デジタル印刷機		1
		温風ストーブ 5台		5
		シュレッダー 1台		1
		耐火金庫 1台		138,533
		電気温水器 1台		1
	電 話 加 入 権	4回線	法人管理に使用している	485,458
固 定 資 産 合 計				16,567,864
資 産 合 計				44,154,369
(流動負債)	未 払 金	3月分会員配分金 他	公益目的事業に供する配分金他	4,567,602
	前 受 金	3年度分正会員会費	公益目的事業と法人管理による会費	28,900
	預 り 金	3月分職員源泉所得税等預り分	公益目的事業と法人管理による職員からの預り金	221,065
流 動 負 債 合 計				4,817,567
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	公益目的事業と法人管理に供する職員退職金支払に備えて	1,150,000
固 定 負 債 合 計				1,150,000
負 債 合 計				5,967,567
正 味 財 産				38,186,802