

## 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	125,456	99,468	25,988
郵便振替口座	1,053,902	765,477	288,425
普通預金	148,148,947	147,538,063	610,884
未収金	78,039,826	77,926,893	112,933
貸倒引当金	△ 417,918	△ 441,368	23,450
前払金	450,030	426,930	23,100
流動資産合計	227,400,243	226,315,463	1,084,780
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	1,148,652	989,903	158,749
研修所移転準備積立資産	6,500,000	6,500,000	0
OA機器入替準備積立資産	8,300,000	8,300,000	0
消費税納税準備資金	30,000,000	18,000,000	12,000,000
本部移転費用準備積立資産	5,000,000	0	5,000,000
北部支部移転費用準備積立資産	5,000,000	0	5,000,000
50周年記念事業積立資産	2,000,000	0	2,000,000
特定資産合計	57,948,652	33,789,903	24,158,749
(2) その他固定資産			
建物附属設備	101,885	113,408	△ 11,523
車輛運搬具	3	3	0
什器備品	352,725	177,383	175,342
一括償却資産	276,759	182,487	94,272
リース資産	0	307,665	△ 307,665
電話加入権	6	6	0
ソフトウェア	326,285	438,154	△ 111,869
敷金	596,500	575,500	21,000
預託金	29,060	29,060	0
その他固定資産合計	1,683,223	1,823,666	△ 140,443
固定資産合計	59,631,875	35,613,569	24,018,306
資産合計	287,032,118	261,929,032	25,103,086
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	112,245,571	110,585,401	1,660,170
前受金	500,506	272,648	227,858
預り金	1,258,097	235,376	1,022,721
仮受金	0	64,590	△ 64,590
1年以内返済予定リース債務	0	369,198	△ 369,198
賞与引当金	5,419,749	4,491,723	928,026
流動負債合計	119,423,923	116,018,936	3,404,987
2. 固定負債			
長期末払金	0	181,500	△ 181,500
退職給付引当金	1,363,584	1,148,173	215,411
固定負債合計	1,363,584	1,329,673	33,911
負債合計	120,787,507	117,348,609	3,438,898
<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	166,244,611	144,580,423	21,664,188
(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)	( 56,800,000 )	( 32,800,000 )	( 24,000,000 )
正味財産合計	166,244,611	144,580,423	21,664,188
負債及び正味財産合計	287,032,118	261,929,032	25,103,086

# 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			
事業収益	997,868,540	965,935,355	31,933,185
受取配分金	884,925,126	872,408,175	12,516,951
受取材料費等	22,547,034	19,302,875	3,244,159
受取事務費	90,396,380	74,224,305	16,172,075
労働者派遣事業等受託収益	15,263,663	12,622,205	2,641,458
労働者派遣事業等受託収益	15,263,663	12,622,205	2,641,458
受取会費	6,014,000	5,942,000	72,000
正会員受取会費	5,884,000	5,802,000	82,000
賛助会員受取会費	130,000	140,000	△ 10,000
受取補助金等	103,482,731	90,452,831	13,029,900
受取連合交付金	45,467,000	35,108,587	10,358,413
受取市補助金	52,162,371	48,961,764	3,200,607
生涯現役促進事業費補助金	5,853,360	5,459,480	393,880
デジタル活用支援推進事業費補助金	0	923,000	△ 923,000
特定資産運用益	314	449	△ 135
特定資産受取利息	314	449	△ 135
雑収益	200,058	338,366	△ 138,308
受取利息	15	16	△ 1
雑収益	200,043	338,350	△ 138,307
経常収益計	1,122,829,306	1,075,291,206	47,538,100
(2) 経常費用			
事業費	1,088,067,545	1,045,705,370	42,362,175
支払配分金	884,925,126	872,408,175	12,516,951
支払材料費等	19,501,312	20,016,588	△ 515,276
役員報酬	681,600	0	681,600
給料手当	63,436,402	60,379,288	3,057,114
賃金	25,182,614	19,561,938	5,620,676
法定福利費	12,298,606	11,331,344	967,262
退職給付費用	2,934,179	5,070,835	△ 2,136,656
福利厚生費	418,091	347,855	70,236
会議費	150,002	101,090	48,912
旅費交通費	2,256,796	1,750,166	506,630
通信運搬費	9,943,177	4,835,076	5,108,101
減価償却費	797,657	1,112,675	△ 315,018
什器備品費	3,312,252	610,210	2,702,042
消耗品費	5,012,031	2,478,993	2,533,038
印刷製本費	2,440,970	1,391,775	1,049,195
光熱水料費	461,553	469,944	△ 8,391
賃借料	9,404,466	7,427,090	1,977,376
保険料	4,027,152	3,986,309	40,843
諸謝金	895,955	311,840	584,115
租税公課	13,032,144	4,750,667	8,281,477
支払負担金	32,820	2,000	30,820
組織活動費	3,451,931	2,890,924	561,007
委託費	16,973,094	17,685,724	△ 712,630
作業適応訓練費	261,900	0	261,900
支払手数料	226,627	209,552	17,075

## 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
貸倒引当金繰入	95,750	△ 28,786	124,536
生涯現役促進事業費	5,853,360	5,459,480	393,880
デジタル活用支援推進事業費	0	1,015,388	△ 1,015,388
雑費	59,978	129,230	△ 69,252
管理費	13,097,573	18,881,388	△ 5,783,815
役員報酬	3,862,400	4,516,000	△ 653,600
給料手当	1,703,443	5,885,181	△ 4,181,738
法定福利費	924,893	1,641,469	△ 716,576
退職給付費用	184,732	926,277	△ 741,545
福利厚生費	23,120	38,687	△ 15,567
会議費	16,340	29,020	△ 12,680
旅費交通費	631,040	394,620	236,420
通信運搬費	1,311,487	1,282,597	28,890
減価償却費	115,746	163,454	△ 47,708
什器備品費	14,960	0	14,960
消耗品費	156,030	150,456	5,574
印刷製本費	901,310	726,000	175,310
賃借料	331,235	262,108	69,127
保険料	205,834	197,607	8,227
租税公課	149,363	123,241	26,122
支払負担金	902,200	797,000	105,200
委託費	1,509,562	1,565,714	△ 56,152
支払手数料	17,490	18,040	△ 550
雑費	136,388	163,917	△ 27,529
経常費用計	1,101,165,118	1,064,586,758	36,578,360
当期経常増減額	21,664,188	10,704,448	10,959,740
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	0	1	△ 1
什器備品除却損	0	1	△ 1
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	△ 1	1
当期一般正味財産増減額	21,664,188	10,704,447	10,959,741
一般正味財産期首残高	144,580,423	133,875,976	10,704,447
一般正味財産期末残高	166,244,611	144,580,423	21,664,188
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	166,244,611	144,580,423	21,664,188

## 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	法人会計	内部取引消去	合計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
事業収益	986,156,540	11,712,000		997,868,540
受取配分金	884,925,126	0		884,925,126
受取材料費等	22,547,034	0		22,547,034
受取事務費	78,684,380	11,712,000		90,396,380
労働者派遣事業等受託収益	15,263,663	0		15,263,663
労働者派遣事業等受託収益	15,263,663	0		15,263,663
受取会費	3,007,000	3,007,000		6,014,000
正会員受取会費	2,942,000	2,942,000		5,884,000
賛助会員受取会費	65,000	65,000		130,000
受取補助金等	97,046,902	6,435,829		103,482,731
受取連合交付金	45,467,000	0		45,467,000
受取市補助金	45,726,542	6,435,829		52,162,371
生涯現役促進事業費補助金	5,853,360	0		5,853,360
特定資産運用益	314	0		314
特定資産受取利息	314	0		314
雑収益	190,058	10,000		200,058
受取利息	15	0		15
雑収益	190,043	10,000		200,043
経常収益計	1,101,664,477	21,164,829		1,122,829,306
(2) 経常費用				
事業費	1,088,067,545			1,088,067,545
支払配分金	884,925,126			884,925,126
支払材料費等	19,501,312			19,501,312
役員報酬	681,600			681,600
給料手当	63,436,402			63,436,402
賃金	25,182,614			25,182,614
法定福利費	12,298,606			12,298,606
退職給付費用	2,934,179			2,934,179
福利厚生費	418,091			418,091
会議費	150,002			150,002
旅費交通費	2,256,796			2,256,796
通信運搬費	9,943,177			9,943,177
減価償却費	797,657			797,657
什器備品費	3,312,252			3,312,252
消耗品費	5,012,031			5,012,031
印刷製本費	2,440,970			2,440,970
光熱水料費	461,553			461,553
賃借料	9,404,466			9,404,466
保険料	4,027,152			4,027,152
諸謝金	895,955			895,955
租税公課	13,032,144			13,032,144
支払負担金	32,820			32,820
組織活動費	3,451,931			3,451,931
委託費	16,973,094			16,973,094
作業適応訓練費	261,900			261,900
支払手数料	226,627			226,627

## 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	法人会計	内部取引消去	合計
貸倒引当金繰入	95,750			95,750
生涯現役促進事業費	5,853,360			5,853,360
雑費	59,978			59,978
管理費		13,097,573		13,097,573
役員報酬		3,862,400		3,862,400
給料手当		1,703,443		1,703,443
法定福利費		924,893		924,893
退職給付費用		184,732		184,732
福利厚生費		23,120		23,120
会議費		16,340		16,340
旅費交通費		631,040		631,040
通信運搬費		1,311,487		1,311,487
減価償却費		115,746		115,746
什器備品費		14,960		14,960
消耗品費		156,030		156,030
印刷製本費		901,310		901,310
賃借料		331,235		331,235
保険料		205,834		205,834
租税公課		149,363		149,363
支払負担金		902,200		902,200
委託費		1,509,562		1,509,562
支払手数料		17,490		17,490
雑費		136,388		136,388
經常費用計	1,088,067,545	13,097,573		1,101,165,118
当期經常増減額	13,596,932	8,067,256		21,664,188
2. 經常外増減の部				
(1) 經常外収益				
經常外収益計	0	0		0
(2) 經常外費用				
經常外費用計	0	0		0
当期經常外増減額	0	0		0
当期一般正味財産増減額	13,596,932	8,067,256		21,664,188
一般正味財産期首残高	79,828,629	64,751,794		144,580,423
一般正味財産期末残高	93,425,561	72,819,050		166,244,611
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	93,425,561	72,819,050		166,244,611

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

「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。

#### (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) 引当金の計上基準

##### ①退職給付引当金

自己都合による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。（事業職員については中小企業退職共済に加入していない）

##### ②賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

##### ③貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権について、法人税法に定める法定繰入限度額を計上している。

#### (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. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、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
退職給付引当資産	989,903	158,749	0	1,148,652
研修所移転準備積立資産	6,500,000	0	0	6,500,000
OA機器入替準備積立資産	8,300,000	0	0	8,300,000
消費税納税準備資金	18,000,000	12,000,000	0	30,000,000
本部移転費用準備積立資産	0	5,000,000	0	5,000,000
北部支部移転費用準備積立資産	0	5,000,000	0	5,000,000
50周年記念事業積立資産	0	2,000,000	0	2,000,000
合計	33,789,903	24,158,749	0	57,948,652

### 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)
退職給付引当資産	1,148,652	(0)	(0)	(1,148,652)
研修所移転準備積立資産	6,500,000	(0)	(6,500,000)	(0)
OA機器入替準備積立資産	8,300,000	(0)	(8,300,000)	(0)
消費税納税準備資金	30,000,000	(0)	(30,000,000)	(0)
本部移転費用準備積立資産	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(0)
北部支部移転費用準備積立資産	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(0)
50周年記念事業積立資産	2,000,000	(0)	(2,000,000)	(0)
合計	57,948,652	0	56,800,000	1,148,652

4. 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
建物附属設備	171,983	70,098	101,885
車両運搬具	4,610,742	4,610,739	3
什器備品	2,801,112	2,448,387	352,725
一括償却資産	962,601	685,842	276,759
リース資産	3,691,980	3,691,980	0
ソフトウェア	559,346	233,061	326,285
合 計	12,797,764	11,740,107	1,057,657

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
高年齢者就業機会確保事業費等補助金	厚生労働省 (宮城県シルバー人材センター連合会経由)	0	45,467,000	45,467,000	0	-
シルバー人材センター事業費補助金	仙台市	0	58,015,731	58,015,731	0	-
合 計		0	103,482,731	103,482,731	0	-

## 附属明細書

### 1. 特定資産の明細

財務諸表の注記に記載のため附属明細書への記載を省略している。

### 2. 引当金の明細

引当金の明細は、次のとおりである。

(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	
貸倒引当金	441,368	95,750	119,200	0	417,918
賞与引当金	4,491,723	5,419,749	4,491,723	0	5,419,749
退職給付引当金	1,148,173	215,411	0	0	1,363,584

# 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	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>			
現金	手元保管	運転資金	125,456
郵便振替口座	ゆうちょ銀行	受託事業費納入口座	711,494
	ゆうちょ銀行	会費納入口座	342,408
普通預金	七十七銀行仙台市役所支店	運転資金	148,053,823
	仙台銀行中央通支店	連合交付金受入専用口座	1,595
	七十七銀行泉支店	受託事業費納入口座	89,311
	杜の都信用金庫本店営業部	定期預金利息受取口座	1,057
	ゆうちょ銀行	定期預金利息受取口座	3,161
未収金	受託事業収益等	3月分を含む受託料等未収分	78,039,826
貸倒引当金		債権の貸倒による損失に備えるもの	△ 417,918
前払金	(株)オフィスメディア等	4月分中央研修所借上料等	450,030
<b>流動資産合計</b>			<b>227,400,243</b>
<b>(固定資産)</b>			
<b>特定資産</b>			
退職給付引当資産	定期預金 七十七銀行仙台市役所支店	職員退職金支払のための積立資産として管理されている預金	1,148,652
研修所移転準備積立資産	定期預金 杜の都信用金庫本店営業部	研修所移転準備用積立資産であり、特定費用準備資金として管理されている預金	6,500,000
OA機器入替準備積立資産	定期貯金 ゆうちょ銀行	OA機器入替準備用積立資産であり、資産取得資金として管理されている預金	8,300,000
消費税納税準備資金	決済用普通預金 七十七銀行仙台市役所支店	消費税納税準備のための資産であり、特定費用準備資金として管理されている預金	30,000,000
本部移転費用準備積立資産	定期預金 仙台銀行中央通支店	本部事務所移転準備用積立資産であり、特定費用準備資金として管理されている預金	5,000,000
北部支部移転費用準備積立資産	定期預金 仙台銀行中央通支店	北部支部事務所移転準備用積立資産であり、特定費用準備資金として管理されている預金	5,000,000
50周年記念事業積立資産	定期預金 七十七銀行仙台市役所支店	50周年記念事業用積立資産であり、特定費用準備資金として管理されている預金	2,000,000
<b>その他の固定資産</b>			
建物附属設備	松陵研修所エアコン電気設備	公益目的保有財産であり、受託事業を行うために使用している(北部支部)	101,885
車両運搬具	日産アトラスシングルキャブ	公益目的保有財産であり、受託事業を行うために使用している(本部)	1
	トヨタカローラフィールダー	公益目的保有財産90%法人財産10%(北部支部)	1
	トヨタレジアスエース	公益目的保有財産であり、受託事業を行うために使用している(北部支部)	1
什器備品	耐火金庫	公益目的保有財産70%法人財産30%(本部)	29,930
	発電機	公益目的保有財産であり、受託事業を行うために使用している(本部)	1

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
一括償却資産	シュレッダー	公益目的保有財産70%法人財産30%(本部)	1
	紙折り機	公益目的保有財産90%法人財産10%(本部)	1
	ミーティングテーブル	公益目的保有財産80%法人財産20%(本部)	1
	発電機	公益目的保有財産であり、受託事業を行うために使用している(本部)	1
	プロジェクター	公益目的保有財産であり、受託事業を行うために使用している(本部)	1
	モバイルパソコン	公益目的保有財産96%法人財産4%(本部)	322,786
	発電機	公益目的保有財産であり、受託事業を行うために使用している(北部支部)	1
	松陵研修所エアコン	公益目的保有財産であり、受託事業を行うために使用している(北部支部)	1
	松陵研修所エアコン	公益目的保有財産であり、受託事業を行うために使用している(北部支部)	1
	椅子1脚	法人財産100%(本部)	0
	椅子2脚	公益目的保有財産80%法人財産20%(本部)	0
	ノートパソコン1台	公益目的保有財産90%法人財産10%(本部)	0
	ノートパソコン3台	公益目的保有財産100%(本部)	276,759
	リース資産	印刷機	公益目的保有財産90%法人財産10%(本部)
電話加入権	電話3本	公益目的保有財産であり、受託事業を行うために使用している(本部)	3
	電話3本	公益目的保有財産であり、受託事業を行うために使用している(北部支部)	3
ソフトウェア	勤怠管理システム	公益目的保有財産90%法人財産10%(本部)	150,737
	給与システム	公益目的保有財産90%法人財産10%(本部)	175,548
敷金	賃貸契約敷金	公益目的保有財産(本部中央研修所、小鶴資材倉庫敷金、北部支部駐車場)	596,500
預託金	自動車のリサイクル料金	公益目的事業保有財産(受託事業に使用している車両の法定リサイクル料)	29,060
<b>固定資産合計</b>			<b>59,631,875</b>
<b>資産合計</b>			<b>287,032,118</b>
(流動負債)			
未払金	会員他	3月分配分金及び事業に係る諸経費等の未払い分	75,055,980
	厚生労働省	令和4・5年度補助金返納	8,679,000
	仙台市	令和5年度補助金返納	18,290,091
	未払消費税	消費税及び地方消費税	10,220,500
前受金	会員他	令和6年度会費等	500,506
預り金	職員他	職員社会保険料等の預り金等	1,258,097
賞与引当金	職員期末勤勉手当引当分	令和6年6月支給分のうち当期に属する額	5,419,749
<b>流動負債合計</b>			<b>119,423,923</b>
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員9名及び事業職員2名の退職金の支払いに備えたもの	1,363,584
<b>固定負債合計</b>			<b>1,363,584</b>
<b>負債合計</b>			<b>120,787,507</b>
<b>正味財産</b>			<b>166,244,611</b>