

貸借対照表

令和 5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	99,468	188,133	△ 88,665
郵便振替口座	765,477	835,798	△ 70,321
普通預金	147,538,063	132,540,285	14,997,778
未収金	77,926,893	80,307,330	△ 2,380,437
貸倒引当金	△ 441,368	△ 470,154	28,786
立替金	0	282	△ 282
前払金	426,930	2,908,430	△ 2,481,500
流動資産合計	226,315,463	216,310,104	10,005,359
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	989,903	8,336,078	△ 7,346,175
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	18,000,000	0	18,000,000
特定資産合計	33,789,903	23,136,078	10,653,825
(2) その他固定資産			
建物附属設備	113,408	124,931	△ 11,523
車輛運搬具	3	3	0
什器備品	177,383	409,238	△ 231,855
リース資産	307,665	1,046,061	△ 738,396
電話加入権	6	6	0
一括償却資産	182,487	364,974	△ 182,487
ソフトウェア	438,154	550,023	△ 111,869
敷金	575,500	575,500	0
預託金	29,060	29,060	0
その他固定資産合計	1,823,666	3,099,796	△ 1,276,130
固定資産合計	35,613,569	26,235,874	9,377,695
資産合計	261,929,032	242,545,978	19,383,054
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	110,585,401	93,709,257	16,876,144
前受金	272,648	277,171	△ 4,523
預り金	235,376	226,692	8,684
仮受金	64,590	0	64,590
1年以内返済予定リース債務	369,198	738,396	△ 369,198
賞与引当金	4,491,723	4,618,002	△ 126,279
流動負債合計	116,018,936	99,569,518	16,449,418
2. 固定負債			
長期末払金	181,500	280,500	△ 99,000
退職給付引当金	1,148,173	8,450,786	△ 7,302,613
リース債務	0	369,198	△ 369,198
固定負債合計	1,329,673	9,100,484	△ 7,770,811
負債合計	117,348,609	108,670,002	8,678,607
III 正味財産の部			
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	144,580,423	133,875,976	10,704,447
(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)	(32,800,000)	(14,800,000)	(18,000,000)
正味財産合計	144,580,423	133,875,976	10,704,447
負債及び正味財産合計	261,929,032	242,545,978	19,383,054

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	965,935,355	987,950,013	△ 22,014,658
受取配分金	872,408,175	902,400,558	△ 29,992,383
受取材料費等	19,302,875	18,276,699	1,026,176
受取事務費	74,224,305	67,272,756	6,951,549
労働者派遣事業等受託収益	12,622,205	9,884,186	2,738,019
労働者派遣事業等受託収益	12,622,205	9,884,186	2,738,019
受取会費	5,942,000	5,698,000	244,000
正会員受取会費	5,802,000	5,568,000	234,000
賛助会員受取会費	140,000	130,000	10,000
受取補助金等	90,452,831	88,908,557	1,544,274
受取連合交付金	35,108,587	35,000,000	108,587
受取市補助金	64,696,000	53,908,557	10,787,443
返納市補助金	△ 15,734,236	0	△ 15,734,236
生涯現役促進事業費補助金	5,459,480	0	5,459,480
デジタル活用支援推進事業費補助金	923,000	0	923,000
特定資産運用益	449	514	△ 65
特定資産受取利息	449	514	△ 65
雑収益	338,366	371,921	△ 33,555
受取利息	16	20	△ 4
雑収益	338,350	371,901	△ 33,551
経常収益計	1,075,291,206	1,092,813,191	△ 17,521,985
(2) 経常費用			
事業費	1,045,705,370	1,068,049,720	△ 22,344,350
支払配分金	872,408,175	902,400,558	△ 29,992,383
支払材料費等	20,016,588	18,666,399	1,350,189
給料手当	60,379,288	59,020,662	1,358,626
賃金	19,561,938	24,559,087	△ 4,997,149
法定福利費	11,331,344	11,546,455	△ 215,111
退職給付費用	5,070,835	4,926,832	144,003
福利厚生費	347,855	421,963	△ 74,108
会議費	101,090	50,971	50,119
旅費交通費	1,750,166	1,728,151	22,015
通信運搬費	4,835,076	4,504,584	330,492
減価償却費	1,112,675	1,065,159	47,516
什器備品費	610,210	519,683	90,527
消耗品費	2,478,993	2,955,812	△ 476,819
印刷製本費	1,391,775	1,715,450	△ 323,675
光熱水料費	469,944	463,998	5,946
賃借料	7,427,090	7,431,220	△ 4,130
保険料	3,986,309	4,420,815	△ 434,506
諸謝金	311,840	344,496	△ 32,656
租税公課	4,750,667	4,314,549	436,118
支払負担金	2,000	0	2,000
組織活動費	2,890,924	2,934,293	△ 43,369
委託費	17,685,724	13,420,077	4,265,647
支払手数料	209,552	420,716	△ 211,164
貸倒引当金繰入	△ 28,786	△ 15,383	△ 13,403
生涯現役促進事業費	5,459,480	0	5,459,480

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
40周年記念事業費	0	211,034	△ 211,034
デジタル活用支援推進事業費	1,015,388	0	1,015,388
雑費	129,230	22,139	107,091
管理費	18,881,388	19,105,157	△ 223,769
役員報酬	4,516,000	4,500,000	16,000
給料手当	5,885,181	5,846,674	38,507
法定福利費	1,641,469	1,634,943	6,526
退職給付費用	926,277	785,980	140,297
福利厚生費	38,687	41,437	△ 2,750
会議費	29,020	13,776	15,244
旅費交通費	394,620	372,920	21,700
通信運搬費	1,282,597	253,146	1,029,451
減価償却費	163,454	155,353	8,101
什器備品費	0	269,764	△ 269,764
消耗品費	150,456	406,042	△ 255,586
印刷製本費	726,000	726,000	0
賃借料	262,108	280,462	△ 18,354
保険料	197,607	383,535	△ 185,928
租税公課	123,241	110,933	12,308
支払負担金	797,000	794,000	3,000
委託費	1,565,714	2,327,847	△ 762,133
支払手数料	18,040	20,581	△ 2,541
40周年記念事業費 雑費	0 163,917	123,310 58,454	△ 123,310 105,463
経常費用計	1,064,586,758	1,087,154,877	△ 22,568,119
当期経常増減額	10,704,448	5,658,314	5,046,134
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	3,996	△ 3,996
車両運搬具売却益	0	3,996	△ 3,996
経常外収益計	0	3,996	△ 3,996
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	0	1
什器備品除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	3,996	△ 3,997
当期一般正味財産増減額	10,704,447	5,662,310	5,042,137
一般正味財産期首残高	133,875,976	128,213,666	5,662,310
一般正味財産期末残高	144,580,423	133,875,976	10,704,447
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	144,580,423	133,875,976	10,704,447

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5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	959,797,355	6,138,000		965,935,355
受取配分金	872,408,175	0		872,408,175
受取材料費等	19,302,875	0		19,302,875
受取事務費	68,086,305	6,138,000		74,224,305
労働者派遣事業等受託収益	12,622,205	0		12,622,205
労働者派遣事業等受託収益	12,622,205	0		12,622,205
受取会費	2,971,000	2,971,000		5,942,000
正会員受取会費	2,901,000	2,901,000		5,802,000
賛助会員受取会費	70,000	70,000		140,000
受取補助金等	78,002,340	12,450,491		90,452,831
受取連合交付金	35,108,587	0		35,108,587
受取市補助金	39,666,000	25,030,000		64,696,000
返納市補助金	△ 3,154,727	△ 12,579,509		△ 15,734,236
生涯現役促進事業費補助金	5,459,480	0		5,459,480
デジタル活用支援推進事業費補助金	923,000	0		923,000
特定資産運用益	449	0		449
特定資産受取利息	449	0		449
雑収益	327,366	11,000		338,366
受取利息	16	0		16
雑収益	327,350	11,000		338,350
経常収益計	1,053,720,715	21,570,491		1,075,291,206
(2) 経常費用				
事業費	1,045,705,370			1,045,705,370
支払配分金	872,408,175			872,408,175
支払材料費等	20,016,588			20,016,588
給料手当	60,379,288			60,379,288
賃金	19,561,938			19,561,938
法定福利費	11,331,344			11,331,344
退職給付費用	5,070,835			5,070,835
福利厚生費	347,855			347,855
会議費	101,090			101,090
旅費交通費	1,750,166			1,750,166
通信運搬費	4,835,076			4,835,076
減価償却費	1,112,675			1,112,675
什器備品費	610,210			610,210
消耗品費	2,478,993			2,478,993
印刷製本費	1,391,775			1,391,775
光熱水料費	469,944			469,944
賃借料	7,427,090			7,427,090
保険料	3,986,309			3,986,309
諸謝金	311,840			311,840
租税公課	4,750,667			4,750,667
支払負担金	2,000			2,000
組織活動費	2,890,924			2,890,924
委託費	17,685,724			17,685,724

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5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
支払手数料	209,552			209,552
貸倒引当金繰入	△ 28,786			△ 28,786
生涯現役促進事業費	5,459,480			5,459,480
デジタル活用支援推進事業費	1,015,388			1,015,388
雑費	129,230			129,230
管理費		18,881,388		18,881,388
役員報酬		4,516,000		4,516,000
給料手当		5,885,181		5,885,181
法定福利費		1,641,469		1,641,469
退職給付費用		926,277		926,277
福利厚生費		38,687		38,687
会議費		29,020		29,020
旅費交通費		394,620		394,620
通信運搬費		1,282,597		1,282,597
減価償却費		163,454		163,454
消耗品費		150,456		150,456
印刷製本費		726,000		726,000
賃借料		262,108		262,108
保険料		197,607		197,607
租税公課		123,241		123,241
支払負担金		797,000		797,000
委託費		1,565,714		1,565,714
支払手数料		18,040		18,040
雑費		163,917		163,917
経常費用計	1,045,705,370	18,881,388		1,064,586,758
当期経常増減額	8,015,345	2,689,103		10,704,448
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	1	0		1
什器備品除却損	1	0		1
経常外費用計	1	0		1
当期経常外増減額	△ 1	0		△ 1
当期一般正味財産増減額	8,015,344	2,689,103		10,704,447
一般正味財産期首残高	71,813,285	62,062,691		133,875,976
一般正味財産期末残高	79,828,629	64,751,794		144,580,423
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	79,828,629	64,751,794		144,580,423

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	8,336,078	344,355	7,690,530	989,903
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	0	18,000,000	0	18,000,000
合計	23,136,078	18,344,355	7,690,530	33,789,903

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	989,903	(0)	(0)	(989,903)
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	18,000,000	(0)	(18,000,000)	(0)
合計	33,789,903	0	32,800,000	989,903

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	58,575	113,408
車両運搬具	4,610,742	4,610,739	3
什器備品	2,464,292	2,286,909	177,383
リース資産	3,691,980	3,384,315	307,665
一括償却資産	547,461	364,974	182,487
ソフトウェア	559,346	121,192	438,154
合 計	12,045,804	10,826,704	1,219,100

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	35,108,587	35,108,587	0	-
情報通信利用促進支援事業費補助金	総務省 (デロイトトーマツファイナンシャルアドバイザー合同会社経由)	0	923,000	923,000	0	-
シルバー人材センター事業費補助金	仙台市	0	54,421,244	54,421,244	0	-
合 計		0	90,452,831	90,452,831	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	470,154	△ 28,786	0	0	441,368
賞与引当金	4,618,002	4,491,723	4,618,002	0	4,491,723
退職給付引当金	8,450,786	189,956	7,492,569	0	1,148,173

財産目録

令和5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	99,468
郵便振替口座	ゆうちょ銀行	受託事業費納入口座	484,919
	ゆうちょ銀行	会費納入口座	280,558
普通預金	七十七銀行仙台市役所支店	運転資金	147,481,710
	仙台銀行中央通支店	連合交付金受入専用口座	2,035
	七十七銀行泉支店	受託事業費納入口座	50,737
	杜の都信用金庫本店営業部	定期預金利息受取口座	587
	ゆうちょ銀行	定期預金利息受取口座	2,994
未収金	受託事業収益等	3月分を含む受託料等未収分	77,926,893
貸倒引当金		債権の貸倒による損失に備えるもの	△ 441,368
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	426,930
流動資産合計			226,315,463
(固定資産)			
特定資産			
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	989,903
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	18,000,000
その他の固定資産			
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)	113,408
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
	トヨタカラーラフィールダー	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)	43,396
	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
	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)	20,592
	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

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
リース資産	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	
	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)	113,388	
	印刷機	公益目的保有財産90%法人財産10%(本部)	307,665	
	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
	一括償却資産	椅子1脚	法人財産100%(本部)	44,440
		椅子2脚	公益目的保有財産80%法人財産20%(本部)	88,880
		ノートパソコン	公益目的保有財産90%法人財産10%(本部)	49,167
	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)	202,418
		給与システム	公益目的保有財産90%法人財産10%(本部)	235,736
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)	575,500	
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	
固定資産合計			35,613,569	
資産合計			261,929,032	
(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	82,940,332	
	厚生労働省	令和4年度補助金返納	8,615,413	
	仙台市	令和4年度補助金返納	16,919,756	
	未払消費税	消費税及び地方消費税	2,109,900	
前受金	会員他	令和5年度会費等	272,648	
預り金	職員より預かり	職員社会保険料等の預り金等	235,376	
仮受金	(株)ユーメディア	派遣就業分誤入金	64,590	
1年以内返済予定リース債務	印刷機	1年以内に支払予定のリース料	369,198	
賞与引当金	職員期末勤勉手当引当分	令和5年6月支給分のうち当期に属する額	4,491,723	
流動負債合計			116,018,936	
(固定負債)				
長期未払金	タブレット(iPad)25台	令和6年12月までの分割支払い予定金額	181,500	
退職給付引当金	職員に対するもの	職員7名及び事業職員2名の退職金の支払いに備えたもの	1,148,173	
固定負債合計			1,329,673	
負債合計			117,348,609	
正味財産			144,580,423	