

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			
現金預金	43,234,067	37,475,268	5,758,799
未収金	20,910,738	23,959,710	△ 3,048,972
前払金	172,610	172,610	0
立替金	73,347	19,800	53,547
流動資産合計	64,390,762	61,627,388	2,763,374
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	13,177,468	16,326,778	△ 3,149,310
財政運営資金積立資産	16,000,000	16,000,000	0
車輛運搬具取得積立資産	0	0	0
インホ [※] イス制度対応準備資金	11,700,000	11,700,000	0
記念事業積立資金	2,000,000	0	2,000,000
特定資産合計	42,877,468	44,026,778	△ 1,149,310
(2) その他固定資産			
車輛運搬具	966,873	1,341,144	△ 374,271
什器備品	6	6	0
電話加入権	153,700	153,700	0
預託金	43,160	43,160	0
その他固定資産合計	1,163,739	1,538,010	△ 374,271
固定資産合計	44,041,207	45,564,788	△ 1,523,581
資産合計	108,431,969	107,192,176	1,239,793
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	17,947,497	24,335,526	△ 6,388,029
預り金	3,199,785	1,719,088	1,480,697
流動負債合計	21,147,282	26,054,614	△ 4,907,332
2 固定負債			
退職給付引当金	18,177,468	16,326,778	1,850,690
固定負債合計	18,177,468	16,326,778	1,850,690
負債合計	39,324,750	42,381,392	△ 3,056,642
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
2 一般正味財産	69,107,219	64,810,784	4,296,435
(うち、特定資産への充当額)	(29,700,000)	(27,700,000)	(2,000,000)
正味財産合計	69,107,219	64,810,784	4,296,435
負債及び正味財産合計	108,431,969	107,192,176	1,239,793

公益社団法人 鶴岡市シルバー人材センター
令和7年度 正味財産増減計算書

自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日

単位:円

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
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	258,971,904	305,919,600	△46,947,696	前年度比84.7%
受取配分金	226,260,090	265,671,271	△39,411,181	
受取材料費等	3,542,874	6,866,446	△3,323,572	
受取事務費	29,168,940	33,381,883	△4,212,943	
包括的契約に係る収益	10,428,633	0	10,428,633	
受取センター業務委託料	6,963,114	0	6,963,114	
受取材料費等	3,465,519	0	3,465,519	
労働者派遣事業等受託収益	15,601,877	14,514,752	1,087,125	前年度比107.5%
労働者派遣事業等受託収益	15,601,877	14,514,752	1,087,125	
有料職業紹介事業受託収益	98,078	111,596	△13,518	前年度比87.9%
有料職業紹介事業受託収益	98,078	111,596	△13,518	
介護予防・日常生活支援総合事業収益	243,000	414,000	△171,000	前年度比58.7%
介護予防・日常生活支援総合事業費収益	218,700	372,600	△153,900	市補助事業費 @1,350円×162回
介護予防・日常生活支援総合事業利用者負担金収益	24,300	41,400	△17,100	利用者負担金 @150円×162回
高齢者活躍人材確保育成事業受託収益	540,000	510,000	30,000	
高齢者活躍人材確保育成事業受託収益	540,000	510,000	30,000	
受取会費	3,440,000	3,465,000	△25,000	
正会員受取会費	3,150,000	3,171,000	△21,000	会員1,064名(内1月～3月まで入会者21名)
賛助会員受取会費	290,000	294,000	△4,000	法人5,000円×47口 個人1,000円×55口
受取補助金等	20,776,000	20,776,000	0	
受取連合交付金	10,388,000	10,388,000	0	国A6,766,000円 サポート3,372,000円 トライアル奨励金250,000円
受取都道府県補助金	0	0	0	
受取市(区)町村補助金	10,388,000	10,388,000	0	国A6,766,000円 サポート3,372,000円 トライアル奨励金250,000円
受取負担金	0	0	0	
受取負担金	0	0	0	
雑収益	0	450	△450	
受取利息	0	0	0	預金利息
雑収益	0	450	△450	その他雑収益
経常収益計	310,099,492	345,711,398	△ 35,611,906	

単位:円

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
(2) 経常費用				
事業費	300,406,510	334,099,036	△ 36,863,708	
支払配分金	226,482,354	266,101,468	△39,619,114	
支払材料費等	3,547,355	6,396,445	△2,849,090	
支払材料費等(包括的契約)	3,160,779	0	3,160,779	
役員報酬	96,154	96,154	0	
給料手当	22,676,331	21,531,712	1,144,619	
臨時雇賃金	7,336,412	6,280,825	1,055,587	
法定福利費	4,650,278	4,470,378	179,900	
退職給付費用	3,865,123	4,067,318	△202,195	
福利厚生費	89,719	94,802	△5,083	
会議費	252,010	222,679	29,331	
役員等旅費交通費	10,403	0	10,403	
旅費交通費	657,952	893,581	△235,629	
通信運搬費	1,665,984	1,427,855	238,129	
減価償却費	374,271	167,877	206,394	
什器備品費	554,911	255,979	298,932	事務机、椅子、PC等購入
消耗品費	1,243,403	1,445,585	△202,182	
修繕費	1,808,448	508,852	1,299,596	車両、施設修繕費
印刷製本費	521,994	394,020	127,974	
光熱水料費	847,828	829,706	18,122	
賃借料	3,508,457	3,114,317	394,140	
保険料	3,637,147	3,325,556	311,591	SC賠償保険料
諸謝金	706,588	142,863	563,725	
租税公課	7,367,112	8,038,350	△671,238	消費税他
組織活動助成費	269,275	267,675	1,600	
委託費	3,741,325	2,843,039	898,286	PC導入費、清掃・除雪作業委託費等
支払トライアル奨励金	576,203	510,365	65,838	
教材費	82,012	138,760	△56,748	
支払手数料	427,596	430,031	△2,435	
雑費	249,086	102,844	146,242	事故免責、弁償費用
管理費	5,396,547	5,257,385	139,162	
役員報酬	1,103,846	1,103,846	0	
給料手当	1,190,563	1,134,364	56,199	
法定福利費	200,375	246,090	△45,715	
退職給付費用	197,287	208,036	△10,749	
福利厚生費	21,147	31,588	△10,441	
会議費	33,895	41,936	△8,041	

単位:円

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
役員等旅費交通費	197,177	260,814	△63,637	
旅費交通費	50,965	27,835	23,130	
通信運搬費	130,539	103,252	27,287	
減価償却費	0	629	△629	
什器備品費	29,134	8,107	21,027	
消耗品費	473,431	174,635	298,796	
修繕費	81,914	527,285	△445,371	
印刷製本費	201,960	198,000	3,960	
光熱水料費	44,513	43,712	801	
賃借料	253,702	256,353	△2,651	
保険料	176,951	197,833	△20,882	
諸謝金	217,000	18,477	198,523	
租税公課	8,855	7,416	1,439	
支払負担金	636,900	552,700	84,200	
委託費	133,062	96,724	36,338	
支払手数料	5,852	9,578	△3,726	
雑費	7,479	8,175	△696	
経常費用計	305,803,057	339,356,421	△ 36,724,546	
評価損益等調整前当期経常増減額	2,407,736	6,354,977	△ 3,947,241	
特定資産評価損益等	0	0	0	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	2,407,736	6,354,977	△ 3,947,241	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益	0	33,618	△ 33,618	
経常外収益計	0	33,618	△ 33,618	
(2) 経常外費用				
固定資産売却(除却)損	0	0	0	
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	33,618	△ 33,618	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	2,407,736	6,388,595	△ 3,980,859	
一般正味財産期首残高	64,810,784	58,422,189	6,388,595	
一般正味財産期末残高	67,218,520	64,810,784	2,407,736	
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	
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	67,218,520	64,810,784	2,407,736	

公益社団法人 鶴岡市シルバー人材センター
令和7年度 正味財産増減計算書内訳書
自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日

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
	シルバー人材センター事業					高齢者活躍人材確保育成事業	小 計			
	就業機会提供事業	就業機会確保事業	サポート事業	トライアル事業	介護予防・日常生活支援総合事業					
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	229,802,964	21,220,940	0	0	0	0	251,023,904	7,948,000		258,971,904
受取配分金	226,260,090	0	0	0	0	0	226,260,090	0		226,260,090
受取材料費等	3,542,874	0	0	0	0	0	3,542,874	0		3,542,874
受取事務費	0	21,220,940	0	0	0	0	21,220,940	7,948,000		29,168,940
包括的契約に係る収益	3,465,519	6,963,114	0	0	0	0	10,428,633	0		10,428,633
受取センター業務委託料	0	6,963,114	0	0	0	0	6,963,114	0		6,963,114
受取材料費等	3,465,519	0	0	0	0	0	3,465,519	0		3,465,519
労働者派遣事業等受託収益	0	0	15,601,877	0	0	0	15,601,877	0		15,601,877
労働者派遣事業等受託収益	0	0	15,601,877	0	0	0	15,601,877	0		15,601,877
有料職業紹介事業受託収益	0	98,078	0	0	0	0	98,078	0		98,078
有料職業紹介事業受託収益	0	98,078	0	0	0	0	98,078	0		98,078
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0	0	243,000	0	243,000	0		243,000
介護予防・日常生活支援総合事業費収益	0	0	0	0	218,700	0	218,700	0		218,700
介護予防・日常生活支援総合事業利用者負担金収益	0	0	0	0	24,300	0	24,300	0		24,300
高齢者活躍人材確保育成事業受託収益	0	0	0	0	0	540,000	540,000	0		540,000
高齢者活躍人材確保育成事業受託収益	0	0	0	0	0	540,000	540,000	0		540,000
受取会費	0	1,720,000	0	0	0	0	1,720,000	1,720,000		3,440,000
正会員受取会費	0	1,575,000	0	0	0	0	1,575,000	1,575,000		3,150,000
特別会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0		0
賛助会員受取会費	0	145,000	0	0	0	0	145,000	145,000		290,000
受取補助金等	0	13,532,000	6,744,000	500,000	0	0	20,776,000	0		20,776,000
受取連合交付金	0	6,766,000	3,372,000	250,000	0	0	10,388,000	0		10,388,000
受取都道府県補助金	0	0	0	0	0	0	0	0		0
受取市(区)町村補助金	0	6,766,000	3,372,000	250,000	0	0	10,388,000	0		10,388,000
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	0		0
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	0		0
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0		0
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0		0
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0		0
経常収益計	233,268,483	43,534,132	22,345,877	500,000	243,000	540,000	300,431,492	9,668,000		310,099,492
(2)経常費用										
事業費・管理費	就業機会提供事業	就業機会確保事業	サポート事業	トライアル事業	介護予防・日常生活支援総合事業	高齢者活躍人材確保育成事業	事業費小計	管理費	内部取引消去	合 計
支払配分金	226,260,090	0	0	0	222,264	0	226,482,354	0		226,482,354
支払材料費等	3,547,355	0	0	0	0	0	3,547,355	0		3,547,355
支払材料費等(包括的契約)	3,160,779	0	0	0	0	0	3,160,779	0		3,160,779
役員報酬	0	96,154	0	0	0	0	96,154	1,103,846		1,200,000
給料手当	0	15,859,942	6,816,389	0	0	0	22,676,331	1,190,563		23,866,894
臨時雇賃金	0	5,130,958	2,205,454	0	0	0	7,336,412	0		7,336,412
法定福利費	0	3,180,394	1,469,884	0	0	0	4,650,278	200,375		4,850,653
退職給付費用	0	3,216,598	648,525	0	0	0	3,865,123	197,287		4,062,410
福利厚生費	0	44,731	44,988	0	0	0	89,719	21,147		110,866
会議費	0	243,350	0	0	8,660	0	252,010	33,895		285,905
役員旅費交通費	0	10,403	0	0	0	0	10,403	197,177		207,580
旅費交通費	0	657,343	0	0	609	0	657,952	50,965		708,917
通信運搬費	0	274,266	1,386,548	0	5,170	0	1,665,984	130,539		1,796,523
減価償却費	0	44,913	329,358	0	0	0	374,271	0		374,271
什器備品費	0	66,589	488,322	0	0	0	554,911	29,134		584,045
消耗品費	0	188,067	1,053,039	0	2,297	0	1,243,403	473,431		1,716,834
修繕費	0	217,013	1,591,435	0	0	0	1,808,448	81,914		1,890,362
印刷製本費	0	62,639	459,355	0	0	0	521,994	201,960		723,954
光熱水料費	0	101,739	746,089	0	0	0	847,828	44,513		892,341
賃借料	0	619,455	2,889,002	0	0	0	3,508,457	253,702		3,762,159
保険料	0	3,235,853	401,294	0	0	0	3,637,147	176,951		3,814,098
諸謝金	0	581,000	0	0	4,000	121,588	706,588	217,000		923,588
租税公課	0	7,281,037	86,075	0	0	0	7,367,112	8,855		7,375,967
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	636,900		636,900
組織活動助成費	0	269,275	0	0	0	0	269,275	0		269,275
委託費	0	516,435	3,224,890	0	0	0	3,741,325	133,062		3,874,387
支払トライアル奨励金	0	0	0	576,203	0	0	576,203	0		576,203
教材費	0	82,012	0	0	0	0	82,012	0		82,012
支払手数料	0	423,180	1,336	3,080	0	0	427,596	5,852		433,448
雑費	0	249,086	0	0	0	0	249,086	7,479		256,565
経常費用計	232,968,224	42,652,432	23,841,983	579,283	243,000	121,588	300,406,510	5,396,547		305,803,057
評価損益等調整前当期経常増減額	300,259	881,700	△ 1,496,106	△ 79,283	0	418,412	24,982	4,271,453		4,296,435
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0		0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	300,259	881,700	△ 1,496,106	△ 79,283	0	418,412	24,982	4,271,453		4,296,435
2. 経常外増減の部										
(1)経常外収益										
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0	0	0		0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0		0
(2)経常外費用										
固定資産売却(除却)損	0	0	0	0	0	0	0	0		0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0		0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	300,259	881,700	△ 1,496,106	△ 79,283	0	418,412	24,982	4,271,453		4,296,435
一般正味財産期首残高							24,337,124	40,473,660		64,810,784
一般正味財産期末残高							24,362,106	44,745,113		69,107,219

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当事項なし

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当事項なし

(3) 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。

(会計方針の変更)

法人税法の改正に伴い、平成19年4月1日以降に取得した資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更している。

(追加情報)

法人税法の改正に伴い、平成19年3月31日以前に取得した資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の10%に到達した事業年度の翌事業年度より、取得価額の10%相当額と備忘価額との差額を5年にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上している。

(4) 引当金の計算基準

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。

(5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

認定法第5条第12号の規定により作成しない。

(6) 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。

(7) 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	16,326,778	1,850,690	5,000,000	13,177,468
財政運営資金積立資産	16,000,000	0	0	16,000,000
車輛運搬具取得積立資産	0	0	0	0
インボイス制度対応準備資金積立資産	11,700,000	0	0	11,700,000
記念事業積立資産	0	2,000,000	0	2,000,000
合 計	44,026,778	3,850,690	5,000,000	42,877,468

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	13,177,468	(0)	(0)	(13,177,468)
財政運営資金積立資産	16,000,000	(0)	(16,000,000)	(0)
車輛運搬具取得積立資産	0	(0)	(0)	(0)
インボイス制度対応準備資金積立資産	11,700,000	(0)	(11,700,000)	(0)
記念事業積立資産	2,000,000	(0)	(2,000,000)	(0)
合 計	42,877,468	(0)	(29,700,000)	(13,177,468)

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
車 輛 運 搬 具	9,869,836	8,902,963	966,873
什 器 備 品	2,579,410	2,579,404	6
合 計	12,449,246	11,482,367	966,879

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	県連合会	0	10,388,000	10,388,000	0	—
運営補助金	市	0	10,388,000	10,388,000	0	—
合 計		0	20,776,000	20,776,000	0	

6. 重要な後発事象

該当事項なし

附 属 明 細 書

1. 特定資産の明細書

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	16,326,778	1,850,690	5,000,000	13,177,468
	財政運営資金積立資産	16,000,000	0	0	16,000,000
	車輛運搬具取得積立資産	0	0	0	0
	インボイス制度対応準備資金積立資産	11,700,000	0	0	11,700,000
	記念事業積立資産	0	2,000,000	0	2,000,000
	特 定 資 産 計	44,026,778	3,850,690	5,000,000	42,877,468

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	
退職金給付引当金	16,326,778	1,850,690	5,000,000	0	13,177,468

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	137,591
預貯金	荘内銀行 鶴岡営業部	運転資金	42,801,432
	ゆうちょ銀行(振替口座)	運転資金	295,044
	JA庄内たがわ農協(振替口座)	運転資金	0
未収金	公共、民間293件	シルバー人材センター事業における受託契約代金の未収金額	18,645,806
	個人家庭182件	シルバー人材センター事業における包括的契約代金の未収金額	1,051,845
	県連合会	派遣事業収益(3月分)	1,213,087
前払金	㈱全福サービス	法人管理における次年度の役員賠償責任保険料及び個人情報漏えい保険料	172,610
立替金		石トバサース代金他	73,347
流動資産合計			64,390,762
(固定資産)			
特定資産			
退職給付引当資産	荘内銀行 鶴岡営業部	職員退職金支払いのための積立資産として管理されている預金	13,177,468
財政運営資金積立資産	荘内銀行 鶴岡営業部	財政資金として管理されている預金	16,000,000
車輛運搬具取得積立資産	荘内銀行 鶴岡営業部	車両購入資金として管理されている預金	0
インボイス制度対応準備資金	荘内銀行 鶴岡営業部	インボイス制度対応のため準備資金として管理されている預金	11,700,000
記念事業積立資産	荘内銀行 鶴岡営業部	統合20周年記念事業のために管理されている預金	2,000,000
その他の固定資産			
車輛運搬具		共有財産	966,873
	・1号車 エブリーバン	うち公益目的保有財産	(966,873)
	・2号車 ソリオバンディット	うち管理目的保有財産として使用する財産	(0)
	・3号車 タフト		
	・4号車 キャンター(2t)		
	・5号車 キャリー(軽トラ)		
什器備品		共有財産	6
	・ポータブル発電機1台	うち公益目的保有財産	(6)
	・物置1棟	うち管理目的保有財産として使用する財産	(0)
	・パッケージエアコン3台		
	・受注管理システム		
電話加入権	局線2回線	共有財産	153,700
		うち公益目的保有財産	(146,033)
		うち管理目的保有財産として使用する財産	(7,667)
預託金	自動車リサイクル料金	共有財産	43,160
		うち公益目的保有財産	(42,741)
		うち管理目的保有財産として使用する財産	(419)
固定資産合計			44,041,207
資産合計			108,431,969
(流動負債)			
未払金	3月就業会員461名	シルバー人材センター事業における3月分配分金等	15,077,279
	日本年金機構	理事長・職員社会保険料	291,419
	全国シルバー人材センター企業年金基金	職員企業年金基金掛金	50,760
	NRI社会情報様他10件	シルバー人材センター事業及び法人管理における物品購入代金、リース料等	923,608
	国	R7年度消費税	1,299,500
	理事長・職員	交通費、時間外手当等(3月分)	304,931
預り金	理事長・職員	社会保険料、住民税、源泉所得税等	202,319
	個人家庭12件	包括的契約に係る会員業務委託料	98,424
	法人、個人賛助会員38件	令和8年度賛助会員会費等	178,000
	正会員99名	令和8年度正会員会費	297,000
	公共、民間他23件		2,424,042
流動負債合計			21,147,282
(固定負債)			
退職金給付引当金	職員に対するもの	職員退職手当支給規程における退職金要支給額	18,177,468
固定負債合計			18,177,468
負債合計			39,324,750
正味財産合計			69,107,219