

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
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	30,169,493	28,459,427	1,710,066
未収金	24,927,386	23,920,764	1,006,622
前払金	194,570	194,570	0
立替金	76,185	85,961	△ 9,776
流動資産合計	55,367,634	52,660,722	2,706,912
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	14,260,984	11,860,164	2,400,820
財政運営資金積立資産	16,000,000	16,000,000	0
車両運搬具取得積立資産	2,000,000	0	2,000,000
インホ'イス制度対応準備資金	8,700,000	5,700,000	3,000,000
特定資産合計	40,960,984	33,560,164	7,400,820
(2) その他固定資産			
車両運搬具	6	874,829	△ 874,823
什器備品	12,566	252,131	△ 239,565
電話加入権	153,700	153,700	0
預託金	54,340	54,340	0
その他固定資産合計	220,612	1,335,000	△ 1,114,388
固定資産合計	41,181,596	34,895,164	6,286,432
資産合計	96,549,230	87,555,886	8,993,344
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	22,317,117	21,526,829	790,288
預り金	1,548,940	1,028,121	520,819
流動負債合計	23,866,057	22,554,950	1,311,107
2 固定負債			
退職給付引当金	14,260,984	11,860,164	2,400,820
固定負債合計	14,260,984	11,860,164	2,400,820
負債合計	38,127,041	34,415,114	3,711,927
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
2 一般正味財産	58,422,189	53,140,772	5,281,417
(うち、特定資産への充当額)	(26,700,000)	(21,700,000)	(5,000,000)
正味財産合計	58,422,189	53,140,772	5,281,417
負債及び正味財産合計	96,549,230	87,555,886	8,993,344

公益社団法人 鶴岡市シルバー人材センター
令和5年度 正味財産増減計算書

自 令和5年4月1日 至 令和6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	301,171,043	318,062,365	△16,891,322	前年度比94.7%
受取配分金	265,485,806	281,195,881	△15,710,075	
受取材料費等	5,013,433	9,221,395	△4,207,962	
受取事務費	30,671,804	27,645,089	3,026,715	
労働者派遣事業等受託収益	13,312,920	13,145,791	167,129	前年度比101.3%
労働者派遣事業等受託収益	13,312,920	13,145,791	167,129	
有料職業紹介事業受託収益	107,032	196,306	△89,274	前年度比54.5%
有料職業紹介事業受託収益	107,032	196,306	△89,274	
介護予防・日常生活支援総合事業収益	523,500	0	523,500	
介護予防・日常生活支援総合事業費収益	471,150	0	471,150	
介護予防・日常生活支援総合事業利用者負担金収益	52,350	0	52,350	
高齢者活躍人材確保育成事業受託収益	20,000	0	20,000	
高齢者活躍人材確保育成事業受託収益	20,000	0	20,000	
受取会費	3,384,000	3,431,000	△47,000	
正会員受取会費	3,114,000	3,189,000	△75,000	会員1,038名
賛助会員受取会費	270,000	242,000	28,000	法人5,000×43口 個人1,000×55口
受取補助金等	20,276,000	20,276,000	0	
受取連合交付金	10,138,000	10,138,000	0	国A6,517,000 サポート3,440,000 デジタル181,000
受取都道府県補助金	0	0	0	
受取市(区)町村補助金	10,138,000	10,138,000	0	国A6,517,000 サポート3,440,000 デジタル181,000
受取負担金	0	0	0	
受取負担金	0	0	0	
雑収益	0	132	△132	
受取利息	0	0	0	預金利息
雑収益	0	132	△132	その他雑収益
経常収益計	338,794,495	355,111,594	△ 16,860,599	

単位:円

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
(2)経常費用				
事業費	328,544,522	344,751,856	△ 16,207,334	
支払配分金	265,964,634	281,195,881	△15,231,247	
支払材料費等	4,924,756	8,664,860	△3,740,104	
役員報酬	96,154	96,154	0	
給料手当	20,501,344	20,701,700	△200,356	時間外手当の減
臨時雇賃金	5,643,674	5,364,673	279,001	パート臨時職員1名増
法定福利費	4,423,863	4,377,130	46,733	
退職給付費用	4,397,238	3,839,985	557,253	
福利厚生費	71,791	117,297	△45,506	
会議費	234,013	157,384	76,629	
旅費交通費	528,391	517,273	11,118	
通信運搬費	1,333,600	1,452,163	△118,563	
減価償却費	1,094,331	1,653,599	△559,268	車両等の減価償却期間終了に伴う減
什器備品費	0	227,322	△227,322	
消耗品費	1,370,635	1,268,988	101,647	
修繕費	449,296	545,693	△96,397	
印刷製本費	456,720	500,170	△43,450	
光熱水料費	870,116	896,020	△25,904	
賃借料	3,605,014	3,452,879	152,135	
保険料	3,704,530	538,223	3,166,307	SC傷害保険、賠償保険料他
諸謝金	495,690	407,422	88,268	
租税公課	4,845,404	5,156,550	△311,146	消費税他
組織活動助成費	253,050	268,975	△15,925	
委託費	2,713,124	2,678,229	34,895	
教材費	92,428	144,420	△51,992	
支払手数料	419,512	437,335	△17,823	
雑費	55,214	91,531	△36,317	
管理費	4,968,556	4,489,242	479,314	
役員報酬	1,103,846	1,103,846	0	
給料手当	1,088,370	1,088,370	0	
法定福利費	243,567	237,740	5,827	
退職給付費用	226,318	194,615	31,703	
福利厚生費	40,982	32,414	8,568	
会議費	27,983	36,001	△8,018	
役員等旅費交通費	244,100	324,500	△80,400	
旅費交通費	70,910	0	70,910	

単位:円

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
通信運搬費	112,480	74,505	37,975	
減価償却費	20,057	21,311	△1,254	
什器備品費	0	11,951	△11,951	
消耗品費	164,302	280,256	△115,954	
修繕費	316,782	7,071	309,711	区分開閉器、誘導灯等修繕
印刷製本費	0	0	0	
光熱水料費	46,192	47,107	△915	
賃借料	287,356	267,031	20,325	
保険料	198,758	189,817	8,941	
諸謝礼	0	30,000	△30,000	
租税公課	7,862	10,168	△2,306	
支払負担金	612,300	340,400	271,900	全国公益法人協会会費他
委託費	147,122	171,494	△24,372	
支払手数料	5,798	10,399	△4,601	
雑費	3,471	10,246	△6,775	
経常費用計	333,513,078	349,241,098	△ 15,728,020	
評価損益等調整前当期経常増減額	5,281,417	5,870,496	△ 589,079	
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	5,281,417	5,870,496	△ 589,079	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益	0	0	0	
経常外収益計	0	0	0	
(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	0	0	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	5,281,417	5,870,496	△ 589,079	
一般正味財産期首残高	53,140,772	47,270,276	5,870,496	
一般正味財産期末残高	58,422,189	53,140,772	5,281,417	
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	58,422,189	53,140,772	5,281,417	

公益社団法人 鶴岡市シルバー人材センター
令和5年度 正味財産増減計算書内訳書
自 令和5年4月1日 至 令和6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						小 計			
	就業機会提供事業	就業機会確保事業	サポート事業	介護予防・日常生活支援総合事業	デジタル事業	高齢者活躍人材確保育成事業				
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	270,499,239	25,671,804	0	0	0	0	296,171,043	5,000,000		301,171,043
受取配分金	265,485,806	0	0	0	0	0	265,485,806	0		265,485,806
受取材料費等	5,013,433	0	0	0	0	0	5,013,433	0		5,013,433
受取事務費	0	25,671,804	0	0	0	0	25,671,804	5,000,000		30,671,804
労働者派遣事業等受託収益	0	0	13,312,920	0	0	0	13,312,920	0		13,312,920
労働者派遣事業等受託収益	0	0	13,312,920	0	0	0	13,312,920	0		13,312,920
有料職業紹介事業受託収益	0	107,032	0	0	0	0	107,032	0		107,032
有料職業紹介事業受託収益	0	107,032	0	0	0	0	107,032	0		107,032
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0	523,500	0	0	523,500	0		523,500
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0	471,150	0	0	471,150	0		471,150
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	52,350	0	0	52,350	0		52,350
高齢者活躍人材確保育成事業受託収益	0	0	0	0	0	20,000	20,000	0		20,000
高齢者活躍人材確保育成事業受託収益	0	0	0	0	0	20,000	20,000	0		20,000
受取会費	0	1,692,000	0	0	0	0	1,692,000	1,692,000		3,384,000
正会員受取会費	0	1,557,000	0	0	0	0	1,557,000	1,557,000		3,114,000
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	135,000	0	0	0	0	135,000	135,000		270,000
受取補助金等	0	13,034,000	6,880,000	0	362,000	0	20,276,000	0		20,276,000
受取連合交付金	0	6,517,000	3,440,000	0	181,000	0	10,138,000	0		10,138,000
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	6,517,000	3,440,000	0	181,000	0	10,138,000	0		10,138,000
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	270,499,239	40,504,836	20,192,920	523,500	362,000	20,000	332,102,495	6,692,000		338,794,495
(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	介護予防・日常生活支援総合事業	デジタル事業	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	265,485,806	0	0	478,828	0	0	265,964,634	0		265,964,634
支払材料費等	4,924,756	0	0	0	0	0	4,924,756	0		4,924,756
役員報酬	0	96,154	0	0	0	0	96,154	1,103,846		1,200,000
給料手当	0	14,419,094	6,082,250	0	0	0	20,501,344	1,088,370		21,589,714
臨時雇賃金	0	1,916,446	3,636,924	0	90,304	0	5,643,674	0		5,643,674
法定福利費	0	2,863,434	1,545,283	0	15,146	0	4,423,863	243,567		4,667,430
退職給付費用	0	3,726,622	668,283	0	2,333	0	4,397,238	226,318		4,623,556
福利厚生費	0	38,506	32,792	0	493	0	71,791	40,982		112,773
会議費	0	229,933	0	4,080	0	0	234,013	27,983		261,996
役員旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	244,100		244,100
旅費交通費	0	507,941	20,450	0	0	0	528,391	70,910		599,301
通信運搬費	0	285,111	1,046,641	1,848	0	0	1,333,600	112,480		1,446,080
減価償却費	0	142,263	952,068	0	0	0	1,094,331	20,057		1,114,388
什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0		0
消耗品費	0	202,638	1,084,457	28,210	55,330	0	1,370,635	164,302		1,534,937
修繕費	0	60,095	389,201	0	0	0	449,296	316,782		766,078
印刷製本費	0	59,373	397,347	0	0	0	456,720	0		456,720
光熱水料費	0	113,115	757,001	0	0	0	870,116	46,192		916,308
貸借料	0	537,913	3,067,101	0	0	0	3,605,014	287,356		3,892,370
保険料	0	3,164,852	528,328	11,350	0	0	3,704,530	198,758		3,903,288
諸謝金	0	491,535	0	0	0	0	491,535	0		491,535
租税公課	0	4,744,220	101,184	0	0	0	4,845,404	7,862		4,853,266
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	612,300		612,300
組織活動助成費	0	253,050	0	0	0	0	253,050	0		253,050
委託費	0	329,815	2,140,309	0	243,000	0	2,713,124	147,122		2,860,246
教材費	0	92,428	0	0	0	0	92,428	0		92,428
支払手数料	0	416,219	2,578	275	440	0	419,512	5,798		425,310
雑費	0	55,214	0	0	0	0	55,214	3,471		58,685
経常費用計	270,410,562	34,745,971	22,452,197	524,591	407,046	4,155	328,544,522	4,968,556		333,513,078
評価損益等調整前当期経常増減額	88,677	5,758,865	△ 2,259,277	△ 1,091	△ 45,046	15,845	3,557,973	1,723,444		5,281,417
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	88,677	5,758,865	△ 2,259,277	△ 1,091	△ 45,046	15,845	3,557,973	1,723,444		5,281,417
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	88,677	5,758,865	△ 2,259,277	△ 1,091	△ 45,046	15,845	3,557,973	1,723,444		5,281,417
一般正味財産期首残高							16,265,921	36,874,851		53,140,772
一般正味財産期末残高							19,823,894	38,598,295		58,422,189
II 指定正味財産増減の部							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							19,823,894	38,598,295		58,422,189

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額及び評価方法
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	11,860,164	2,400,820	0	14,260,984
財政運営資金積立資産	16,000,000	0	0	16,000,000
車両運搬具取得積立資産	0	2,000,000	0	2,000,000
インボイス制度対応準備資金積立資産	5,700,000	3,000,000	0	8,700,000
合 計	33,560,164	7,400,820	0	40,960,984

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	14,260,984	(0)	(0)	(14,260,984)
財政運営資金積立資産	16,000,000	(0)	(16,000,000)	(0)
車両運搬具取得積立資産	2,000,000	(0)	(2,000,000)	(0)
インボイス制度対応準備資金積立資産	8,700,000	(0)	(8,700,000)	(0)
合 計	40,960,984	(0)	(26,700,000)	(14,260,984)

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	10,389,193	10,389,187	6
什 器 備 品	2,579,410	2,566,844	12,566
合 計	12,968,603	12,956,031	12,572

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	10,138,000	10,138,000	0	—
運営補助金	市	0	10,138,000	10,138,000	0	—
合 計		0	20,276,000	20,276,000	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	11,860,164	2,400,820	0	14,260,984
	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	2,000,000	0	2,000,000
	インボイス制度対応準備資金積立資産	5,700,000	3,000,000	0	8,700,000
	特 定 資 産 計	33,560,164	7,400,820	0	40,960,984

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	11,860,164	2,400,820	0	0	14,260,984

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
(流動資産)			
現金	手元保管	運転資金	129,291
預貯金	荘内銀行 本店	運転資金	29,922,016
	ゆうちょ銀行(振替口座)	運転資金	118,186
	JA庄内たがわ農協(振替口座)	運転資金	0
未収金	鶴岡市他523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	24,072,459
	県連合会	派遣事業収益(3月分)	834,927
	県連合会	高齢者活躍人材確保成事業受託収益(3月分)	20,000
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	194,570
立替金		年調還付金立替他	76,185
流動資産合計			55,367,634
(固定資産)			
特定資産	退職給付引当資産	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	14,260,984
	財政運営資金積立資産	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	車両購入資金として管理されている預金	2,000,000
	インボイス制度対応準備資金	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	8,700,000
その他の固定資産	車輛運搬具	共有財産	6
	・1号車 エブリーバン	うち公益目的保有財産	(6)
	・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 バジエロミニ		
	・4号車 エブリーバン		
	・5号車 キャンター(2t)		
	・6号車 キャリー(軽トラ)		
	什器備品	共有財産	12,566
	・ポータブル発電機1台	うち公益目的保有財産	(11,933)
	・物置1棟	うち管理目的保有財産として使用する財産	(633)
	・パッケージエアコン3台		
	・受注管理システム		
	電話加入権	共有財産	153,700
	局線2回線	うち公益目的保有財産	(145,952)
		うち管理目的保有財産として使用する財産	(7,748)
	預託金	共有財産	54,340
	自動車リサイクル料金	うち公益目的保有財産	(53,917)
		うち管理目的保有財産として使用する財産	(423)
固定資産合計			41,181,596
資産合計			96,549,230
(流動負債)			
未払金	3月就業会員480名	シルバー人材センター事業における3月分配分金等	17,434,978
	日本年金機構	理事長・職員社会保険料	575,895
	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	50,058
	NRI社会情報様他9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	611,302
	国	R5年度消費税	3,393,700
	職員	時間外手当等(3月分)	251,184
預り金	理事長・職員	社会保険料、住民税、源泉所得税等	402,502
	法人、個人賛助会員35件	令和6年度賛助会員会費等	165,000
	正会員106名	令和6年度正会員会費	318,000
	鶴岡市様他3件		663,438
流動負債合計			23,866,057
(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
固定負債合計			14,260,984
負債合計			38,127,041
正味財産合計			58,422,189