

3. 正味財産増減計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(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	868,483,549	848,867,423	19,616,126
受取配分金	781,976,094	767,256,643	14,719,451
受取材料費等	10,200,745	8,606,478	1,594,267
受取事務費	76,306,710	73,004,302	3,302,408
介護予防日常生活支援総合事業受託収益	408,800	472,000	△63,200
介護予防保険報酬収益	367,200	424,800	△57,600
介護予防利用者負担金収益	41,600	47,200	△5,600
労働者派遣事業等受託収益	2,561,552	2,479,715	81,837
労働者派遣事業受託収益	2,561,552	2,479,715	81,837
職業紹介事業受託収益	0	0	0
職業紹介事業受託収益	0	0	0
受取会費	3,695,000	3,681,000	14,000
正会員受取会費	3,695,000	3,681,000	14,000
受取補助金等	59,092,000	56,774,000	2,318,000
受取連合交付金	23,129,000	17,329,000	5,800,000
受取市(区)町村補助金	35,963,000	39,445,000	△3,482,000
特定資産運用益	3,615	14,088	△10,473
特定資産受取利息	3,615	14,088	△10,473
雑収益	34,955	68,994	△34,039
受取利息	215	18	197
雑収益	34,740	68,976	△34,236
経常収益計	934,279,471	912,357,220	21,922,251
(2) 経常費用			
事業費	885,912,185	861,816,766	24,095,419
支払配分金	782,313,494	767,646,043	14,667,451
支払材料費等	8,506,928	7,412,188	1,094,740
給料手当	40,125,223	42,189,828	△2,064,605
臨時雇賃金	3,507,982	3,273,609	234,373
法定福利費	6,352,447	6,787,588	△435,141
退職給付費用	2,253,890	2,442,907	△189,017
福利厚生費	140,438	119,913	20,525
会議費	4,840	825	4,015
旅費交通費	435,097	373,079	62,018
通信運搬費	2,772,865	2,768,385	4,480
減価償却費	2,425,602	2,502,549	△76,947
什器備品費	1,174,337	543,218	631,119
消耗品費	2,824,893	3,229,397	△404,504
修繕費	289,152	135,109	154,043
印刷製本費	1,384,522	2,245,324	△860,802
光熱水料費	457,784	548,295	△90,511
賃借料	3,253,738	2,897,973	355,765
保険料	3,349,865	3,332,236	17,629
諸謝金	80,500	80,500	0
租税公課	11,449,191	3,702,600	7,746,591

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
委託費	9,036,508	9,148,013	△111,505
教材費	93,056	58,102	34,954
訓練委託費	478,620	0	478,620
支払手数料	323,056	298,374	24,682
支払利息	224,145	64,835	159,310
賞与引当金繰入	2,641,190		2,641,190
雑費	12,822	15,876	△3,054
管理費	31,099,314	30,661,269	438,045
役員報酬	1,260,000	1,260,000	0
給料手当	15,994,184	16,814,515	△820,331
法定福利費	2,528,195	2,667,867	△139,672
退職給付費用	898,416	1,011,702	△113,286
福利厚生費	55,993	47,801	8,192
会議費	42,122	61,150	△19,028
役員等旅費交通費	621,830	547,770	74,060
旅費交通費	19,673	7,531	12,142
通信運搬費	1,143,877	1,140,006	3,871
減価償却費	929,225	980,765	△51,540
什器備品費	57,533	131,780	△74,247
消耗品費	1,047,378	1,035,216	12,162
修繕費	47,508	23,901	23,607
印刷製本費	1,355,948	1,542,321	△186,373
光熱水料費	196,214	235,010	△38,796
賃借料	1,115,611	865,354	250,257
保険料	259,368	248,864	10,504
諸謝金	10,100	0	10,100
租税公課	1,360	0	1,360
支払負担金	368,250	301,200	67,050
委託費	1,866,840	1,542,751	324,089
支払手数料	126,666	149,006	△22,340
支払利息	96,053	27,786	68,267
賞与引当金繰入	1,052,790		1,052,790
雑費	4,180	18,973	△14,793
経常費用計	917,011,499	892,478,035	24,533,464
評価損益等調整前当期経常増減額	17,267,972	19,879,185	△2,611,213
当期経常増減額	17,267,972	19,879,185	△2,611,213
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			
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	17,267,972	19,879,185	△2,611,213
一般正味財産期首残高	221,545,025	201,665,840	19,879,185
一般正味財産期末残高	238,812,997	221,545,025	17,267,972
Ⅱ 正味財産期末残高	238,812,997	221,545,025	17,267,972

正味財産増減計算書内訳表

(令和5年4月1日～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	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			
受託事業収益	850,164,735	18,318,814	868,483,549
受取配分金	781,976,094	0	781,976,094
受取材料費等	10,200,745	0	10,200,745
受取事務費	57,987,896	18,318,814	76,306,710
介護予防日常生活支援総合事業受託収益	408,800	0	408,800
介護予防保険報酬収益	367,200	0	367,200
介護予防利用者負担金収益	41,600	0	41,600
労働者派遣事業等受託収益	2,561,552	0	2,561,552
労働者派遣事業受託収益	2,561,552	0	2,561,552
職業紹介事業受託収益	0	0	0
職業紹介事業受託収益	0	0	0
受取会費	1,847,500	1,847,500	3,695,000
正会員受取会費	1,847,500	1,847,500	3,695,000
受取補助金等	48,159,000	10,933,000	59,092,000
受取連合交付金	23,129,000	0	23,129,000
受取市(区)町村補助金	25,030,000	10,933,000	35,963,000
特定資産運用益	3,615	0	3,615
特定資産受取利息	3,615	0	3,615
雑収益	34,955	0	34,955
受取利息	215	0	215
雑収益	34,740	0	34,740
経常収益計	903,180,157	31,099,314	934,279,471
(2) 経常費用			
事業費	885,912,185		885,912,185
支払配分金	782,313,494		782,313,494
支払材料費等	8,506,928		8,506,928
給料手当	40,125,223		40,125,223
臨時雇賃金	3,507,982		3,507,982
法定福利費	6,352,447		6,352,447
退職給付費用	2,253,890		2,253,890
福利厚生費	140,438		140,438
会議費	4,840		4,840
旅費交通費	435,097		435,097
通信運搬費	2,772,865		2,772,865
減価償却費	2,425,602		2,425,602
什器備品費	1,174,337		1,174,337
消耗品費	2,824,893		2,824,893
修繕費	289,152		289,152
印刷製本費	1,384,522		1,384,522
光熱水料費	457,784		457,784
賃借料	3,253,738		3,253,738
保険料	3,349,865		3,349,865
諸謝金	80,500		80,500
租税公課	11,449,191		11,449,191

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
委託費	9,036,508		9,036,508
教材費	93,056		93,056
訓練委託費	478,620		478,620
支払手数料	323,056		323,056
支払利息	224,145		224,145
賞与引当金繰入	2,641,190		2,641,190
雑費	12,822		12,822
管理費		31,099,314	31,099,314
役員報酬		1,260,000	1,260,000
給料手当		15,994,184	15,994,184
法定福利費		2,528,195	2,528,195
退職給付費用		898,416	898,416
福利厚生費		55,993	55,993
会議費		42,122	42,122
役員等旅費交通費		621,830	621,830
旅費交通費		19,673	19,673
通信運搬費		1,143,877	1,143,877
減価償却費		929,225	929,225
什器備品費		57,533	57,533
消耗品費		1,047,378	1,047,378
修繕費		47,508	47,508
印刷製本費		1,355,948	1,355,948
光熱水料費		196,214	196,214
賃借料		1,115,611	1,115,611
保険料		259,368	259,368
諸謝金		10,100	10,100
租税公課		1,360	1,360
支払負担金		368,250	368,250
委託費		1,866,840	1,866,840
支払手数料		126,666	126,666
支払利息		96,053	96,053
賞与引当金繰入		1,052,790	1,052,790
雑費		4,180	4,180
経常費用計	885,912,185	31,099,314	917,011,499
評価損益等調整前当期経常増減額	17,267,972	0	17,267,972
当期経常増減額	17,267,972	0	17,267,972
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	17,267,972	0	17,267,972
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	17,267,972	0	17,267,972
一般正味財産期首残高	221,545,025	0	221,545,025
一般正味財産期末残高	238,812,997	0	238,812,997
II 正味財産期末残高	238,812,997	0	238,812,997

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（リース資産を除く）について、定額法により直接減価償却を実施している。

リース資産について、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法により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金共済給付額を控除した金額を予定している。

(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。

(4) リース取引の処理方法

公益法人会計基準（平成20年4月11日・内閣府公益認定等委員会）適用前の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
特定資産				
退職給付引当資産	4,115,210	1,048,076	3,714,000	1,449,286
減価償却引当資産	7,575,119	333,700	0	7,908,819
財政運営資金積立資産	30,000,000	0	0	30,000,000
周年記念事業積立資産	0	0	0	0
事務所建設準備資金	80,000,000	6,000,000	0	86,000,000
消費税対策積立資産	7,500,000	3,000,000	0	10,500,000
合 計	129,190,329	10,381,776	3,714,000	135,858,105

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	1,449,286	(0)	(0)	(1,449,286)
減価償却引当資産	7,908,819	(0)	(7,908,819)	(0)
財政運営資金積立資産	30,000,000	(0)	(30,000,000)	(0)
事務所建設準備資金	86,000,000	(0)	(86,000,000)	(0)
消費税対策積立資産	10,500,000	(0)	(10,500,000)	(0)
合 計	135,858,105	0	134,408,819	1,449,286

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
構 築 物	1,625,400	980,109	645,291
車 両 運 搬 具	237,148	237,146	2
什 器 備 品	5,970,258	5,260,144	710,114
リ ー ス 資 産	15,589,640	3,856,510	11,733,130
電 話 加 入 権	364,000		364,000
保 証 金	109,000		109,000
合 計	23,895,446	10,333,909	13,561,537

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
受取補助金等						
高年齢者就業機会確保事業費等補助金	連合会	-	7,929,000	7,929,000	-	-
雇用開発支援事業費等補助金	連合会	-	15,200,000	15,200,000	-	-
シルバー人材センター運営補助金	市	-	35,963,000	35,963,000	-	-
合 計		-	59,092,000	59,092,000	-	

附 属 明 細 書

1. 特定資産の明細

財務諸表に対する注記「2. 特定資産の増減及びその残高」に記載のとおりであるため、省略している。

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	
賞与引当金	0	3,693,980	0	0	3,693,980
退職給付引当金	4,115,210	1,048,076	3,714,000	0	1,449,286