

### 3. 正味財産増減計算書

(令和6年4月1日～令和7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             | 858,251,013 | 868,483,549 | △ 10,232,536 |
| 受取配分金              | 772,150,433 | 781,976,094 | △ 9,825,661  |
| 受取材料費等             | 8,987,256   | 10,200,745  | △ 1,213,489  |
| 受取事務費              | 77,113,324  | 76,306,710  | 806,614      |
| 介護予防日常生活支援総合事業受託収益 | 690,200     | 408,800     | 281,400      |
| 介護予防保険報酬収益         | 621,000     | 367,200     | 253,800      |
| 介護予防利用者負担金収益       | 69,200      | 41,600      | 27,600       |
| 労働者派遣事業等受託収益       | 2,644,874   | 2,561,552   | 83,322       |
| 労働者派遣事業受託収益        | 2,644,874   | 2,561,552   | 83,322       |
| 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               | 3,668,600   | 3,695,000   | △ 26,400     |
| 正会員受取会費            | 3,668,600   | 3,695,000   | △ 26,400     |
| 受取補助金等             | 60,637,000  | 59,092,000  | 1,545,000    |
| 受取連合交付金            | 22,621,000  | 23,129,000  | △ 508,000    |
| 受取市(区)町村補助金        | 38,016,000  | 35,963,000  | 2,053,000    |
| 特定資産運用益            | 19,571      | 3,615       | 15,956       |
| 特定資産受取利息           | 19,571      | 3,615       | 15,956       |
| 雑収益                | 5,052       | 34,955      | △ 29,903     |
| 受取利息               | 342         | 215         | 127          |
| 雑収益                | 4,710       | 34,740      | △ 30,030     |
| 経常収益計              | 925,916,310 | 934,279,471 | △ 8,363,161  |
| (2) 経常費用           |             |             |              |
| 事業費                | 881,754,693 | 885,912,185 | △ 4,157,492  |
| 支払配分金              | 772,719,883 | 782,313,494 | △ 9,593,611  |
| 支払材料費等             | 7,691,956   | 8,506,928   | △ 814,972    |
| 給料手当               | 40,399,556  | 40,125,223  | 274,333      |
| 臨時雇賃金              | 3,882,875   | 3,507,982   | 374,893      |
| 法定福利費              | 6,598,501   | 6,352,447   | 246,054      |
| 退職給付費用             | 2,378,126   | 2,253,890   | 124,236      |
| 福利厚生費              | 117,745     | 140,438     | △ 22,693     |
| 会議費                | 11,262      | 4,840       | 6,422        |
| 旅費交通費              | 490,104     | 435,097     | 55,007       |
| 通信運搬費              | 2,809,598   | 2,772,865   | 36,733       |
| 減価償却費              | 2,432,081   | 2,425,602   | 6,479        |
| 什器備品費              | 284,991     | 1,174,337   | △ 889,346    |
| 消耗品費               | 2,374,427   | 2,824,893   | △ 450,466    |
| 修繕費                | 60,346      | 289,152     | △ 228,806    |
| 印刷製本費              | 1,285,394   | 1,384,522   | △ 99,128     |
| 燃料費                | 0           | 0           | 0            |
| 光熱水料費              | 557,917     | 457,784     | 100,133      |
| 賃借料                | 3,002,803   | 3,253,738   | △ 250,935    |
| 保険料                | 3,198,852   | 3,349,865   | △ 151,013    |
| 諸謝金                | 72,000      | 80,500      | △ 8,500      |

| 科 目             | 当 年 度       | 前 年 度       | 増 減         |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| 租税公課            | 18,218,392  | 11,449,191  | 6,769,201   |
| 委託費             | 9,727,184   | 9,036,508   | 690,676     |
| 教材費             | 25,884      | 93,056      | △ 67,172    |
| 訓練委託費           | 396,440     | 478,620     | △ 82,180    |
| 支払手数料           | 334,397     | 323,056     | 11,341      |
| 支払利息            | 197,775     | 224,145     | △ 26,370    |
| 賞与引当金繰入         | 2,463,397   | 2,641,190   | △ 177,793   |
| 雑費              | 22,807      | 12,822      | 9,985       |
| 管理費             | 31,192,977  | 31,099,314  | 93,663      |
| 役員報酬            | 1,260,000   | 1,260,000   | 0           |
| 給料手当            | 16,103,446  | 15,994,184  | 109,262     |
| 法定福利費           | 2,625,912   | 2,528,195   | 97,717      |
| 退職給付費用          | 948,009     | 898,416     | 49,593      |
| 福利厚生費           | 46,955      | 55,993      | △ 9,038     |
| 会議費             | 45,223      | 42,122      | 3,101       |
| 役員等旅費交通費        | 538,990     | 621,830     | △ 82,840    |
| 旅費交通費           | 29,326      | 19,673      | 9,653       |
| 通信運搬費           | 1,139,739   | 1,143,877   | △ 4,138     |
| 減価償却費           | 917,512     | 929,225     | △ 11,713    |
| 什器備品費           | 32,654      | 57,533      | △ 24,879    |
| 消耗品費            | 1,074,664   | 1,047,378   | 27,286      |
| 修繕費             | 0           | 47,508      | △ 47,508    |
| 印刷製本費           | 1,286,296   | 1,355,948   | △ 69,652    |
| 光熱水料費           | 239,129     | 196,214     | 42,915      |
| 賃借料             | 1,133,765   | 1,115,611   | 18,154      |
| 保険料             | 144,078     | 259,368     | △ 115,290   |
| 諸謝金             | 10,100      | 10,100      | 0           |
| 租税公課            | 0           | 1,360       | △ 1,360     |
| 支払負担金           | 404,700     | 368,250     | 36,450      |
| 委託費             | 2,018,939   | 1,866,840   | 152,099     |
| 支払手数料           | 118,128     | 126,666     | △ 8,538     |
| 支払利息            | 84,772      | 96,053      | △ 11,281    |
| 賞与引当金繰入         | 981,920     | 1,052,790   | △ 70,870    |
| 雑費              | 8,720       | 4,180       | 4,540       |
| 経常費用計           | 912,947,670 | 917,011,499 | △ 4,063,829 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 12,968,640  | 17,267,972  | △ 4,299,332 |
| 当期経常増減額         | 12,968,640  | 17,267,972  | △ 4,299,332 |
| 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     | 12,968,640  | 17,267,972  | △ 4,299,332 |
| 一般正味財産期首残高      | 238,812,997 | 221,545,025 | 17,267,972  |
| 一般正味財産期末残高      | 251,781,637 | 238,812,997 | 12,968,640  |
| II 正味財産期末残高     | 251,781,637 | 238,812,997 | 12,968,640  |

# 正味財産増減計算書内訳表

(令和6年4月1日～令和7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             | 840,357,336 | 17,893,677 | 858,251,013 |
| 受取配分金              | 772,150,433 | 0          | 772,150,433 |
| 受取材料費等             | 8,987,256   | 0          | 8,987,256   |
| 受取事務費              | 59,219,647  | 17,893,677 | 77,113,324  |
| 介護予防日常生活支援総合事業受託収益 | 690,200     | 0          | 690,200     |
| 介護予防保険報酬収益         | 621,000     | 0          | 621,000     |
| 介護予防利用者負担金収益       | 69,200      | 0          | 69,200      |
| 労働者派遣事業等受託収益       | 2,644,874   | 0          | 2,644,874   |
| 労働者派遣事業受託収益        | 2,644,874   | 0          | 2,644,874   |
| 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               | 1,834,300   | 1,834,300  | 3,668,600   |
| 正会員受取会費            | 1,834,300   | 1,834,300  | 3,668,600   |
| 受取補助金等             | 49,172,000  | 11,465,000 | 60,637,000  |
| 受取連合交付金            | 22,621,000  | 0          | 22,621,000  |
| 受取市(区)町村補助金        | 26,551,000  | 11,465,000 | 38,016,000  |
| 特定資産運用益            | 19,571      | 0          | 19,571      |
| 特定資産受取利息           | 19,571      | 0          | 19,571      |
| 雑収益                | 5,052       | 0          | 5,052       |
| 受取利息               | 342         | 0          | 342         |
| 雑収益                | 4,710       | 0          | 4,710       |
| 経常収益計              | 894,723,333 | 31,192,977 | 925,916,310 |
| (2) 経常費用           |             |            |             |
| 事業費                | 881,754,693 |            | 881,754,693 |
| 支払配分金              | 772,719,883 |            | 772,719,883 |
| 支払材料費等             | 7,691,956   |            | 7,691,956   |
| 給料手当               | 40,399,556  |            | 40,399,556  |
| 臨時雇賃金              | 3,882,875   |            | 3,882,875   |
| 法定福利費              | 6,598,501   |            | 6,598,501   |
| 退職給付費用             | 2,378,126   |            | 2,378,126   |
| 福利厚生費              | 117,745     |            | 117,745     |
| 会議費                | 11,262      |            | 11,262      |
| 旅費交通費              | 490,104     |            | 490,104     |
| 通信運搬費              | 2,809,598   |            | 2,809,598   |
| 減価償却費              | 2,432,081   |            | 2,432,081   |
| 什器備品費              | 284,991     |            | 284,991     |
| 消耗品費               | 2,374,427   |            | 2,374,427   |
| 修繕費                | 60,346      |            | 60,346      |
| 印刷製本費              | 1,285,394   |            | 1,285,394   |
| 光熱水料費              | 557,917     |            | 557,917     |
| 賃借料                | 3,002,803   |            | 3,002,803   |
| 保険料                | 3,198,852   |            | 3,198,852   |
| 諸謝金                | 72,000      |            | 72,000      |
| 租税公課               | 18,218,392  |            | 18,218,392  |

| 科 目               | 公益目的事業会計    | 法人会計       | 合 計         |
|-------------------|-------------|------------|-------------|
| 委託費               | 9,727,184   |            | 9,727,184   |
| 教材費               | 25,884      |            | 25,884      |
| 訓練委託費             | 396,440     |            | 396,440     |
| 支払手数料             | 334,397     |            | 334,397     |
| 支払利息              | 197,775     |            | 197,775     |
| 賞与引当金繰入           | 2,463,397   |            | 2,463,397   |
| 雑費                | 22,807      |            | 22,807      |
| 管理費               |             | 31,192,977 | 31,192,977  |
| 役員報酬              |             | 1,260,000  | 1,260,000   |
| 給料手当              |             | 16,103,446 | 16,103,446  |
| 法定福利費             |             | 2,625,912  | 2,625,912   |
| 退職給付費用            |             | 948,009    | 948,009     |
| 福利厚生費             |             | 46,955     | 46,955      |
| 会議費               |             | 45,223     | 45,223      |
| 役員等旅費交通費          |             | 538,990    | 538,990     |
| 旅費交通費             |             | 29,326     | 29,326      |
| 通信運搬費             |             | 1,139,739  | 1,139,739   |
| 減価償却費             |             | 917,512    | 917,512     |
| 什器備品費             |             | 32,654     | 32,654      |
| 消耗品費              |             | 1,074,664  | 1,074,664   |
| 印刷製本費             |             | 1,286,296  | 1,286,296   |
| 光熱水料費             |             | 239,129    | 239,129     |
| 賃借料               |             | 1,133,765  | 1,133,765   |
| 保険料               |             | 144,078    | 144,078     |
| 諸謝金               |             | 10,100     | 10,100      |
| 支払負担金             |             | 404,700    | 404,700     |
| 委託費               |             | 2,018,939  | 2,018,939   |
| 支払手数料             |             | 118,128    | 118,128     |
| 支払利息              |             | 84,772     | 84,772      |
| 賞与引当金繰入           |             | 981,920    | 981,920     |
| 雑費                |             | 8,720      | 8,720       |
| 経常費用計             | 881,754,693 | 31,192,977 | 912,947,670 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額   | 12,968,640  | 0          | 12,968,640  |
| 当期経常増減額           | 12,968,640  | 0          | 12,968,640  |
| 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 | 12,968,640  | 0          | 12,968,640  |
| 他会計振替額            | 0           | 0          | 0           |
| 当期一般正味財産増減額       | 12,968,640  | 0          | 12,968,640  |
| 一般正味財産期首残高        | 238,812,997 | 0          | 238,812,997 |
| 一般正味財産期末残高        | 251,781,637 | 0          | 251,781,637 |
| II 正味財産期末残高       | 251,781,637 | 0          | 251,781,637 |

## 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   | 1,449,286   | 1,177,895  | 0     | 2,627,181   |
| 減価償却引当資産   | 7,908,819   | 328,463    | 0     | 8,237,282   |
| 財政運営資金積立資産 | 30,000,000  | 0          | 0     | 30,000,000  |
| 事務所建設準備資金  | 86,000,000  | 6,000,000  | 0     | 92,000,000  |
| 消費税対策積立資金  | 10,500,000  | 5,000,000  | 0     | 15,500,000  |
| 合 計        | 135,858,105 | 12,506,358 | 0     | 148,364,463 |

### 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<br>産からの充当額） | （うち一般正味財<br>産からの充当額） | （うち負債に<br>対応する額） |
|------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 特定資産       |             |                      |                      |                  |
| 退職給付引当資産   | 2,627,181   | (0)                  | (0)                  | (2,627,181)      |
| 減価償却引当資産   | 8,237,282   | (0)                  | (8,237,282)          | (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  | 92,000,000  | (0)                  | (92,000,000)         | (0)              |
| 消費税対策積立資金  | 15,500,000  | (0)                  | (15,500,000)         | (0)              |
| 合 計        | 148,364,463 | 0                    | 145,737,282          | 2,627,181        |

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     | 1,897,100  | 1,107,213  | 789,887    |
| 車 両 運 搬 具 | 237,148    | 237,146    | 2          |
| 什 器 備 品   | 5,970,258  | 5,461,503  | 508,755    |
| ソフトウェア    | 196,240    | 0          | 196,240    |
| リ ー ス 資 産 | 15,589,640 | 6,877,640  | 8,712,000  |
| 電 話 加 入 権 | 364,000    |            | 364,000    |
| 保 証 金     | 109,000    |            | 109,000    |
| 合 計       | 24,363,386 | 13,683,502 | 10,679,884 |

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<br>残 高 | 当 期<br>増 加 額 | 当 期<br>減 少 額 | 当 期 末<br>残 高 | 貸借対照表上<br>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 | -            | 7,329,000    | 7,329,000    | -            | -               |
| 雇用開発支援事業費等補助金     | 連合会 | -            | 15,292,000   | 15,292,000   | -            | -               |
| シルバー人材センター運営補助金   | 市   | -            | 38,016,000   | 38,016,000   | -            | -               |
| 合 計               |     | -            | 60,637,000   | 60,637,000   | -            |                 |

# 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 | 3,693,980 | 3,445,317 | 3,693,980 | 0     | 3,445,317 |
| 退職給付引当金   | 1,449,286 | 1,177,895 | 0         | 0     | 2,627,181 |