

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	80,098,874	78,242,758	1,856,116
未収金	156,919,747	154,773,680	2,146,067
前払金	3,757,930	0	3,757,930
流動資産合計	240,776,551	233,016,438	7,760,113
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	62,454,200	60,392,800	2,061,400
減価償却引当資産	22,185,279	22,544,766	△ 359,487
配分金支払準備資金積立資産	70,000,000	70,000,000	0
特定費用（インボイス）積立資産	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	174,639,479	172,937,566	1,701,913
(2) その他固定資産			
建物	6,706,813	7,127,325	△ 420,512
車輛運搬具	5	6	△ 1
什器備品	3	3	0
リース資産	15,752,000	0	15,752,000
電話加入権	160,600	160,600	0
預託金	38,800	46,920	△ 8,120
その他固定資産合計	22,658,221	7,334,854	15,323,367
固定資産合計	197,297,700	180,272,420	17,025,280
資産合計	438,074,251	413,288,858	24,785,393
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	135,132,596	135,325,624	△ 193,028
前受金	34,593,307	40,121,092	△ 5,527,785
預り金	2,629,725	1,707,737	921,988
仮受金	0	12,116	△ 12,116
短期リース債務	3,833,270	0	3,833,270
賞与引当金	5,419,957	5,793,903	△ 373,946
流動負債合計	181,608,855	182,960,472	△ 1,351,617
2. 固定負債			
退職給付引当金	62,454,200	60,392,800	2,061,400
長期リース債務	12,122,831	0	12,122,831
固定負債合計	74,577,031	60,392,800	14,184,231
負債合計	256,185,886	243,353,272	12,832,614
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	181,888,365	169,935,586	11,952,779
（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）	(112,185,279)	(112,544,766)	(△ 359,487)
正味財産合計	181,888,365	169,935,586	11,952,779
負債及び正味財産合計	438,074,251	413,288,858	24,785,393

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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			
受託事業収益	1,871,593,725	1,814,991,872	56,601,853
受取配分金	1,624,105,873	1,587,428,774	36,677,099
受取材料費等	79,403,765	89,199,586	△ 9,795,821
受取事務費	168,084,087	138,363,512	29,720,575
労働者派遣事業等受託収益	26,904,640	30,413,726	△ 3,509,086
労働者派遣事業受託収益	26,904,640	30,413,726	△ 3,509,086
受取会費	6,228,000	6,380,400	△ 152,400
正会員受取会費及び特別会員受取会費	6,228,000	6,380,400	△ 152,400
受取補助金等	60,450,000	60,430,000	20,000
受取連合交付金	12,950,000	12,930,000	20,000
受取市補助金	47,500,000	47,500,000	0
雑収益	15,747	21,755	△ 6,008
受取利息	2,057	1,633	424
雑収益	13,690	20,122	△ 6,432
経常収益計	1,965,192,112	1,912,237,753	52,954,359
(2) 経常費用			
事業費	1,899,919,347	1,846,806,722	53,112,625
支払配分金	1,624,105,873	1,587,428,774	36,677,099
支払材料費等	58,304,587	59,016,276	△ 711,689
給料手当	73,278,456	75,155,146	△ 1,876,690
法定福利費	13,247,813	13,311,718	△ 63,905
退職給付費用	3,454,259	3,379,581	74,678
賞与引当金繰入額	4,606,963	4,924,818	△ 317,855
福利厚生費	337,351	370,291	△ 32,940
会議費	345,191	273,398	71,793
旅費交通費	7,460	5,000	2,460
通信運搬費	7,527,183	7,229,848	297,335
減価償却費	3,767,812	446,877	3,320,935
什器備品費	0	399,998	△ 399,998
消耗品費	6,823,503	5,974,373	849,130
修繕費	3,137,884	2,411,006	726,878
印刷製本費	3,667,557	4,072,246	△ 404,689
光熱水料費	1,025,926	1,090,940	△ 65,014
賃借料	23,395,804	26,627,509	△ 3,231,705
保険料	18,674,610	18,363,910	310,700
諸謝金	2,001,920	1,716,000	285,920
租税公課	10,536,600	644,000	9,892,600

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
委託費	40,772,655	33,733,550	7,039,105
支払手数料	113,169	10,037	103,132
貸倒損失	286,507	173,760	112,747
支払利息	402,006	0	402,006
雑費	98,258	47,666	50,592
管理費	53,319,985	51,776,243	1,543,742
役員報酬	4,630,020	4,466,940	163,080
給料手当	12,931,492	13,262,674	△ 331,182
法定福利費	3,040,794	3,037,252	3,542
退職給付費用	732,691	719,509	13,182
賞与引当金繰入額	812,994	869,085	△ 56,091
福利厚生費	59,532	65,346	△ 5,814
会議費	58,667	3,014	55,653
役員等旅費交通費	3,029,660	3,065,000	△ 35,340
旅費交通費	48,750	51,720	△ 2,970
通信運搬費	1,328,324	1,275,868	52,456
減価償却額	590,700	0	590,700
消耗品費	1,204,141	1,054,298	149,843
修繕費	27,500	86,900	△ 59,400
印刷製本費	1,804,751	1,651,804	152,947
光熱水料費	181,048	192,523	△ 11,475
賃借料	4,128,676	4,698,977	△ 570,301
租税公課	9,790,450	9,734,800	55,650
支払負担金	370,400	327,400	43,000
委託費	7,020,460	5,952,974	1,067,486
支払手数料	1,434,706	1,231,239	203,467
支払利息	70,935	0	70,935
雑費	23,294	28,920	△ 5,626
経常費用計	1,953,239,332	1,898,582,965	54,656,367
評価損益等調整前当期経常増減額	11,952,780	13,654,788	△ 1,702,008
当期経常増減額	11,952,780	13,654,788	△ 1,702,008
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			
固定資産売却（除却）損	1	2	△ 1
経常外費用計	1	2	△ 1
当期経常外増減額	△ 1	△ 2	1
当期一般正味財産増減額	11,952,779	13,654,786	△ 1,702,007
一般正味財産期首残高	169,935,586	156,280,800	13,654,786
一般正味財産期末残高	181,888,365	169,935,586	11,952,779
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
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	181,888,365	169,935,586	11,952,779

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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
	シルバー人材 センター事業	小 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	1,828,512,740	1,828,512,740	43,080,985	0	1,871,593,725
受取配分金	1,624,105,873	1,624,105,873	0	0	1,624,105,873
受取材料費等	79,403,765	79,403,765	0	0	79,403,765
受取事務費	125,003,102	125,003,102	43,080,985	0	168,084,087
労働者派遣事業等受託収益	26,904,640	26,904,640	0	0	26,904,640
労働者派遣事業受託収益	26,904,640	26,904,640	0	0	26,904,640
受取会費	3,114,000	3,114,000	3,114,000	0	6,228,000
正会員受取会費及び特別会員受取会費	3,114,000	3,114,000	3,114,000	0	6,228,000
受取補助金等	53,325,000	53,325,000	7,125,000	0	60,450,000
受取連合交付金	12,950,000	12,950,000	0	0	12,950,000
受取市補助金	40,375,000	40,375,000	7,125,000	0	47,500,000
雑収益	15,747	15,747	0	0	15,747
受取利息	2,057	2,057	0	0	2,057
雑収益	13,690	13,690	0	0	13,690
経常収益計	1,911,872,127	1,911,872,127	53,319,985	0	1,965,192,112
(2) 経常費用					
事業費	1,899,919,347	1,899,919,347		0	1,899,919,347
支払配分金	1,624,105,873	1,624,105,873		0	1,624,105,873
支払材料費等	58,304,587	58,304,587		0	58,304,587
給料手当	73,278,456	73,278,456		0	73,278,456
法定福利費	13,247,813	13,247,813		0	13,247,813
退職給付費用	3,454,259	3,454,259		0	3,454,259
賞与引当金繰入額	4,606,963	4,606,963		0	4,606,963
福利厚生費	337,351	337,351		0	337,351
会議費	345,191	345,191		0	345,191
旅費交通費	7,460	7,460		0	7,460
通信運搬費	7,527,183	7,527,183		0	7,527,183
減価償却費	3,767,812	3,767,812		0	3,767,812
消耗品費	6,823,503	6,823,503		0	6,823,503
修繕費	3,137,884	3,137,884		0	3,137,884
印刷製本費	3,667,557	3,667,557		0	3,667,557
光熱水料費	1,025,926	1,025,926		0	1,025,926
賃借料	23,395,804	23,395,804		0	23,395,804
保険料	18,674,610	18,674,610		0	18,674,610
諸謝金	2,001,920	2,001,920		0	2,001,920
租税公課	10,536,600	10,536,600		0	10,536,600
委託費	40,772,655	40,772,655		0	40,772,655
支払手数料	113,169	113,169		0	113,169

(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			
貸倒損失	286,507	286,507		0	286,507
支払利息	402,006	402,006		0	402,006
雑費	98,258	98,258		0	98,258
管理費			53,319,985	0	53,319,985
役員報酬			4,630,020	0	4,630,020
給料手当			12,931,492	0	12,931,492
法定福利費			3,040,794	0	3,040,794
退職給付費用			732,691	0	732,691
賞与引当金繰入額			812,994	0	812,994
福利厚生費			59,532	0	59,532
会議費			58,667	0	58,667
役員等旅費交通費			3,029,660	0	3,029,660
旅費交通費			48,750	0	48,750
通信運搬費			1,328,324	0	1,328,324
減価償却費			590,700	0	590,700
消耗品費			1,204,141	0	1,204,141
修繕費			27,500	0	27,500
印刷製本費			1,804,751	0	1,804,751
光熱水料費			181,048	0	181,048
賃借料			4,128,676	0	4,128,676
租税公課			9,790,450	0	9,790,450
支払負担金			370,400	0	370,400
委託費			7,020,460	0	7,020,460
支払手数料			1,434,706	0	1,434,706
支払利息			70,935	0	70,935
雑費			23,294	0	23,294
経常費用計	1,899,919,347	1,899,919,347	53,319,985	0	1,953,239,332
評価損益等調整前当期経常増減額	11,952,780	11,952,780	0	0	11,952,780
当期経常増減額	11,952,780	11,952,780	0	0	11,952,780
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
固定資産売却（除却）損	0	0	1	0	1
経常外費用計	0	0	1	0	1
当期経常外増減額	0	0	△ 1	0	△ 1
当期一般正味財産増減額	11,952,780	11,952,780	△ 1	0	11,952,779
一般正味財産期首残高		163,063,281	6,872,305	0	169,935,586
一般正味財産期末残高		175,016,061	6,872,304	0	181,888,365
Ⅱ 指定正味財産増減の部					
指定正味財産期首残高		0	0	0	0
指定正味財産期末残高		0	0	0	0
Ⅲ 正味財産期末残高		175,016,061	6,872,304	0	181,888,365

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、定率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、残存価格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を計上している。

賞与引当金は、支給見込額のうち、当期に帰属する金額を計上している。

③ 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式である。

④ 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. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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	60,392,800	2,061,400	0	62,454,200
減価償却引当資産	22,544,766	420,512	779,999	22,185,279
配分金支払準備資金積立資産	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000
特定費用(インボイス)積立資産	20,000,000	0	0	20,000,000
合 計	172,937,566	72,481,912	70,779,999	174,639,479

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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	62,454,200	(0)	(0)	(62,454,200)
減価償却引当資産	22,185,279	(0)	(22,185,279)	(0)
配分金支払準備資金積立資産	70,000,000	(0)	(70,000,000)	(0)
特定費用(インボイス)積立資産	20,000,000	(0)	(20,000,000)	(0)
合 計	174,639,479	0	112,185,279	62,454,200

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
建 物	18,942,000	12,235,187	6,706,813
車 輻 運 搬 具	9,324,870	9,324,865	5
什 器 備 品	625,230	625,227	3
リ ー ス 資 産	19,690,000	3,938,000	15,752,000
合 計	48,582,100	26,123,279	22,458,821

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						
高齢者就業機会確保事業費等補助金 及び雇用開発支援事業費等補助金	連合会	—	12,950,000	12,950,000	—	—
シルバー人材センター運営補助金	堺市	—	47,500,000	47,500,000	—	—
合 計		—	60,450,000	60,450,000	—	—

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」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	
退職給付引当金	60,392,800	2,061,400	0	0	62,454,200
賞与引当金	5,793,903	5,419,957	5,793,903	0	5,419,957

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	
			使用目的等	使用事業		
(流動資産)						
	現金	手元保管	運転資金	シルバー人材センター事業	67,756	
				法人管理	54,460	
	普通預金	普通預金 三菱UFJ銀行堺支店	運転資金	シルバー人材センター事業	60,976,636	
				法人管理	8,417,967	
				郵便振替貯金 ゆうちょ銀行	運転資金	シルバー人材センター事業
			法人管理	331,043		
	未収金	発注者2,237件	契約金額他	シルバー人材センター事業	156,919,747	
前払金	普及啓発広告委託先	広告掲載料翌年度分等の前払い金	シルバー人材センター事業	3,194,240		
			法人管理	563,690		
流動資産合計					240,776,551	
(固定資産)						
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 三菱UFJ銀行堺支店	職員の退職金の支払をするために管理されている預金	シルバー人材センター事業	53,086,072	
				法人管理	9,368,128	
	減価償却引当資産	定期預金 三菱UFJ銀行堺支店	固定資産買換資金として管理されている預金	シルバー人材センター事業	22,183,536	
				法人管理	1,743	
	配分金支払準備 資金積立資産	定期預金 三菱UFJ銀行堺支店	配分金の支払をするために管理されている預金	シルバー人材センター事業	70,000,000	
	特定費用（インボイス）積立資産	普通預金 三菱UFJ銀行堺支店	事業に係るインボイス対応の準備資金として管理されている預金	シルバー人材センター事業	20,000,000	
その他固定資産	建物	中・南分室 南区竹城台2-1-54 96.88㎡ 鉄骨造	公益目的保有財産であり、シルバー人材センター事業に使用している	シルバー人材センター事業	6,706,813	
	車輛運搬具	軽貨物自動車 ダンプ(ダイハツ) 貨物自動車 2tダンプ(日野) 貨物自動車 2tダンプ(三菱) 軽貨物自動車 (ダイハツ) 軽乗用車 (ダイハツ)	共用財産であり、公益目的事業に85%と法人会計に15%利用している	シルバー人材センター事業	1	
				法人管理	0	
				シルバー人材センター事業	1	
				法人管理	0	
				シルバー人材センター事業	1	
				法人管理	0	
				シルバー人材センター事業	1	
				法人管理	0	
	什器備品	金庫 応接セット シュレッダー	共用財産であり、公益目的事業に85%と法人会計に15%利用している	シルバー人材センター事業	1	
				法人管理	0	
				シルバー人材センター事業	1	
				法人管理	0	
	リース資産	電算システム	共用財産であり、公益目的事業に85%と法人会計に15%利用している	シルバー人材センター事業	13,389,200	
				法人管理	2,362,800	
	電話加入権	電話回線	共用財産であり、公益目的事業に85%と法人会計に15%利用している	シルバー人材センター事業	136,510	
				法人管理	24,090	
	預託金	リサイクル預託金	共用財産であり、公益目的事業に85%と法人会計に15%利用している	シルバー人材センター事業	32,980	
				法人管理	5,820	
	固定資産合計					197,297,700
	資産合計					438,074,251

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等		金 額
			使用目的等	使用事業	
(流動負債)					
	未払金	配分金2,840名分	シルバー人材センター事業に 供する配分金の未払金額	シルバー人材センター事業	115,386,395
		材料費等79名分	シルバー人材センター事業に 供する材料費等の未払金額	シルバー人材センター事業	133,635
		業務委託料等	業務委託費等の未払金額	シルバー人材センター事業	18,413,548
	前受金			法人管理	1,199,018
			シルバー人材センター事業に 供する委託費等の前受金	シルバー人材センター事業	34,593,307
	預り金	職員等源泉所得税	職員からの源泉所得税預り金	シルバー人材センター事業	153,548
		職員住民税	職員からの住民税預り金	シルバー人材センター事業	240,635
		職員社会保険料等	職員からの社会保険料等預り金	シルバー人材センター事業	1,594,480
		振込手数料等	配分金振込手数料等預り金	シルバー人材センター事業	157,180
		職員等源泉所得税	職員からの源泉所得税預り金	法人管理	29,501
		職員住民税	職員からの住民税預り金	法人管理	60,465
		職員社会保険料等	職員からの社会保険料等預り金	法人管理	393,916
	短期リース債務	リース資産	リース資産の1年以内に返 済するリース料	シルバー人材センター事業	3,258,280
				法人管理	574,990
	賞与引当金	職員に対するもの		シルバー人材センター事業	4,606,963
				法人管理	812,994
流動負債合計					181,608,855
(固定負債)					
	長期リース債務	リース資産	リース資産のリース料	シルバー人材センター事業	10,304,406
		リース会社		法人管理	1,818,425
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員退職手当支給規程に基 づく退職金要支給額	シルバー人材センター事業	53,086,072
				法人管理	9,368,128
固定負債合計					74,577,031
負債合計					256,185,886
正味財産					181,888,365