

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	94,541,919	163,457,083	△ 68,915,164
未収金	165,897,339	164,324,550	1,572,789
前払金	2,970,700	1,936,790	1,033,910
流動資産合計	263,409,958	329,718,423	△ 66,308,465
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	23,584,350	21,791,570	1,792,780
減価償却引当資産	21,982,086	21,609,731	372,355
配分金支払準備資金積立資産	50,000,000	50,000,000	0
公益充実資金(インボイス)積立資産	30,000,000	20,000,000	10,000,000
特定資産合計	125,566,436	113,401,301	12,165,135
(2) その他固定資産			
建物	5,938,757	6,311,112	△ 372,355
車輛運搬具	4	4	0
什器備品	3	3	0
リース資産	7,876,000	11,814,000	△ 3,938,000
電話加入権	160,600	160,600	0
預託金	30,120	30,120	0
その他固定資産合計	14,005,484	18,315,839	△ 4,310,355
固定資産合計	139,571,920	131,717,140	7,854,780
資産合計	402,981,878	461,435,563	△ 58,453,685
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	138,277,214	197,343,657	△ 59,066,443
前受金	34,602,544	37,460,441	△ 2,857,897
預り金	1,805,995	1,633,621	172,374
短期リース債務	4,040,015	3,935,284	104,731
賞与引当金	5,852,854	4,912,538	940,316
流動負債合計	184,578,622	245,285,541	△ 60,706,919
2. 固定負債			
退職給付引当金	23,584,350	21,791,570	1,792,780
長期リース債務	4,147,532	8,187,547	△ 4,040,015
固定負債合計	27,731,882	29,979,117	△ 2,247,235
負債合計	212,310,504	275,264,658	△ 62,954,154
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	190,671,374	186,170,905	4,500,469
(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)	(101,982,086)	(91,609,731)	(10,372,355)
正味財産合計	190,671,374	186,170,905	4,500,469
負債及び正味財産合計	402,981,878	461,435,563	△ 58,453,685

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	1,888,077,005	1,869,189,457	18,887,548
受取配分金	1,625,416,616	1,612,319,028	13,097,588
受取材料費等	73,988,134	69,699,322	4,288,812
受取事務費	188,672,255	187,171,107	1,501,148
労働者派遣事業等受託収益	20,281,127	28,032,055	△ 7,750,928
労働者派遣事業受託収益	20,281,127	28,032,055	△ 7,750,928
受取会費	6,378,000	6,126,000	252,000
正会員受取会費及び特別会員受取会費	6,378,000	6,126,000	252,000
受取補助金等	61,000,000	60,500,000	500,000
受取連合交付金	13,500,000	13,000,000	500,000
受取市補助金	47,500,000	47,500,000	0
雑収益	194,131	50,780	143,351
受取利息	185,881	38,875	147,006
雑収益	8,250	11,905	△ 3,655
経常収益計	1,975,930,263	1,963,898,292	12,031,971
(2) 経常費用			
事業費	1,922,960,701	1,909,733,865	13,226,836
支払配分金	1,625,416,616	1,612,319,028	13,097,588
支払材料費等	47,939,400	50,296,588	△ 2,357,188
給料手当	72,773,446	70,041,917	2,731,529
法定福利費	12,456,720	12,428,645	28,075
退職給付費用	3,257,560	7,276,340	△ 4,018,780
賞与引当金繰入額	4,974,926	4,175,657	799,269
福利厚生費	341,100	341,025	75
会議費	332,533	335,823	△ 3,290
旅費交通費	14,580	11,650	2,930
通信運搬費	8,207,577	7,471,456	736,121
減価償却費	3,719,655	3,743,000	△ 23,345
什器備品費	1,197,900	0	1,197,900
消耗品費	6,647,563	6,419,343	228,220
修繕費	3,079,262	1,754,388	1,324,874
印刷製本費	3,741,514	3,863,288	△ 121,774
光熱水料費	1,068,133	1,097,249	△ 29,116
賃借料	23,287,105	23,459,269	△ 172,164
保険料	19,187,870	19,211,620	△ 23,750
諸謝金	2,154,200	1,912,042	242,158

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
租税公課	42,350,900	42,098,800	252,100
委託費	40,035,016	40,351,215	△ 316,199
支払手数料	183,533	225,168	△ 41,635
貸倒損失	290,364	90,570	199,794
支払利息	230,829	317,540	△ 86,711
雑費	72,399	492,244	△ 419,845
管理費	48,469,093	49,881,886	△ 1,412,793
役員報酬	7,018,890	4,714,800	2,304,090
給料手当	12,859,371	12,360,338	499,033
臨時雇賃金	2,239,866	0	2,239,866
法定福利費	3,593,304	2,881,710	711,594
退職給付費用	804,900	1,410,800	△ 605,900
賞与引当金繰入額	877,928	736,881	141,047
福利厚生費	82,276	60,180	22,096
会議費	26,617	299	26,318
役員等旅費交通費	2,998,580	3,175,080	△ 176,500
旅費交通費	131,386	138,940	△ 7,554
通信運搬費	1,448,390	1,318,490	129,900
減価償却費	590,700	590,701	△ 1
消耗品費	1,176,060	1,132,818	43,242
印刷製本費	1,213,679	2,138,928	△ 925,249
光熱水料費	188,496	193,634	△ 5,138
賃借料	4,109,487	4,139,855	△ 30,368
租税公課	199,000	5,867,250	△ 5,668,250
支払負担金	393,400	387,400	6,000
委託費	7,062,018	7,120,794	△ 58,776
支払手数料	1,370,744	1,430,344	△ 59,600
支払利息	40,727	56,030	△ 15,303
雑費	43,274	26,614	16,660
経常費用計	1,971,429,794	1,959,615,751	11,814,043
評価損益等調整前当期経常増減額	4,500,469	4,282,541	217,928
当期経常増減額	4,500,469	4,282,541	217,928
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	0	1	△ 1
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	△ 1	1
当期一般正味財産増減額	4,500,469	4,282,540	217,929
一般正味財産期首残高	186,170,905	181,888,365	4,282,540
一般正味財産期末残高	190,671,374	186,170,905	4,500,469
II 正味財産期末残高	190,671,374	186,170,905	4,500,469

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8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	1,849,921,912	1,849,921,912	38,155,093	0	1,888,077,005
受取配分金	1,625,416,616	1,625,416,616	0	0	1,625,416,616
受取材料費等	73,988,134	73,988,134	0	0	73,988,134
受取事務費	150,517,162	150,517,162	38,155,093	0	188,672,255
労働者派遣事業等受託収益	20,281,127	20,281,127	0	0	20,281,127
労働者派遣事業受託収益	20,281,127	20,281,127	0	0	20,281,127
受取会費	3,189,000	3,189,000	3,189,000	0	6,378,000
正会員受取会費及び特別会員受取会費	3,189,000	3,189,000	3,189,000	0	6,378,000
受取補助金等	53,875,000	53,875,000	7,125,000	0	61,000,000
受取連合交付金	13,500,000	13,500,000	0	0	13,500,000
受取市補助金	40,375,000	40,375,000	7,125,000	0	47,500,000
雑収益	194,131	194,131	0	0	194,131
受取利息	185,881	185,881	0	0	185,881
雑収益	8,250	8,250	0	0	8,250
経常収益計	1,927,461,170	1,927,461,170	48,469,093	0	1,975,930,263
(2) 経常費用					
事業費	1,922,960,701	1,922,960,701		0	1,922,960,701
支払配分金	1,625,416,616	1,625,416,616		0	1,625,416,616
支払材料費等	47,939,400	47,939,400		0	47,939,400
給料手当	72,773,446	72,773,446		0	72,773,446
法定福利費	12,456,720	12,456,720		0	12,456,720
退職給付費用	3,257,560	3,257,560		0	3,257,560
賞与引当金繰入額	4,974,926	4,974,926		0	4,974,926
福利厚生費	341,100	341,100		0	341,100
会議費	332,533	332,533		0	332,533
旅費交通費	14,580	14,580		0	14,580
通信運搬費	8,207,577	8,207,577		0	8,207,577
減価償却費	3,719,655	3,719,655		0	3,719,655
什器備品費	1,197,900	1,197,900		0	1,197,900
消耗品費	6,647,563	6,647,563		0	6,647,563
修繕費	3,079,262	3,079,262		0	3,079,262
印刷製本費	3,741,514	3,741,514		0	3,741,514
光熱水料費	1,068,133	1,068,133		0	1,068,133
賃借料	23,287,105	23,287,105		0	23,287,105
保険料	19,187,870	19,187,870		0	19,187,870
諸謝金	2,154,200	2,154,200		0	2,154,200

(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			
租税公課	42,350,900	42,350,900		0	42,350,900
委託費	40,035,016	40,035,016		0	40,035,016
支払手数料	183,533	183,533		0	183,533
貸倒損失	290,364	290,364		0	290,364
支払利息	230,829	230,829		0	230,829
雑費	72,399	72,399		0	72,399
管理費			48,469,093	0	48,469,093
役員報酬			7,018,890	0	7,018,890
給料手当			12,859,371	0	12,859,371
臨時雇賃金			2,239,866	0	2,239,866
法定福利費			3,593,304	0	3,593,304
退職給付費用			804,900	0	804,900
賞与引当金繰入額			877,928	0	877,928
福利厚生費			82,276	0	82,276
会議費			26,617	0	26,617
役員等旅費交通費			2,998,580	0	2,998,580
旅費交通費			131,386	0	131,386
通信運搬費			1,448,390	0	1,448,390
減価償却費			590,700	0	590,700
消耗品費			1,176,060	0	1,176,060
印刷製本費			1,213,679	0	1,213,679
光熱水料費			188,496	0	188,496
賃借料			4,109,487	0	4,109,487
租税公課			199,000	0	199,000
支払負担金			393,400	0	393,400
委託費			7,062,018	0	7,062,018
支払手数料			1,370,744	0	1,370,744
支払利息			40,727	0	40,727
雑費			43,274	0	43,274
経常費用計	1,922,960,701	1,922,960,701	48,469,093	0	1,971,429,794
評価損益等調整前当期経常増減額	4,500,469	4,500,469	0	0	4,500,469
当期経常増減額	4,500,469	4,500,469	0	0	4,500,469
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					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	4,500,469	4,500,469	0	0	4,500,469
一般正味財産期首残高		179,298,601	6,872,304	0	186,170,905
一般正味財産期末残高		183,799,070	6,872,304	0	190,671,374
Ⅱ 正味財産期末残高		183,799,070	6,872,304	0	190,671,374

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	21,791,570	1,792,780	0	23,584,350
減価償却引当資産	21,609,731	372,355	0	21,982,086
配分金支払準備資金積立資産	50,000,000	50,010,616	50,010,616	50,000,000
公益充実資金(インボイス)積立資産	20,000,000	10,000,000	0	30,000,000
合 計	113,401,301	62,175,751	50,010,616	125,566,436

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	23,584,350	0	0	(23,584,350)
減価償却引当資産	21,982,086	0	(21,982,086)	0
配分金支払準備資金積立資産	50,000,000	0	(50,000,000)	0
公益充実資金(インボイス)積立資産	30,000,000	0	(30,000,000)	0
合 計	125,566,436	0	101,982,086	23,584,350

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	13,003,243	5,938,757
車 輜 運 搬 具	9,324,870	9,324,866	4
什 器 備 品	625,230	625,227	3
リ ー ス 資 産	19,690,000	11,814,000	7,876,000
合 計	48,582,100	34,767,336	13,814,764

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	—	13,500,000	13,500,000	—	—
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		—	61,000,000	61,000,000	—	—

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	21,791,570	1,792,780	0	0	23,584,350
賞与引当金	4,912,538	5,852,854	4,912,538	0	5,852,854

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
			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	138,805
				法人管理	16,088
	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	69,846,426
				法人管理	8,516,608
		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	15,730,349
				法人管理	293,643
	未収金	発注者2,284件	契約金額他	シルバー人材センター事業	161,756,121
		受託先他	派遣手数料、傷害保険還付金等の未収金額	シルバー人材センター事業	3,689,418
		会費（令和7年度）	令和7年度の正会員会費（未収分）	法人管理	3,000
				シルバー人材センター事業	224,400
	前払金	普及啓発広告委託先 他	翌年度分の広告掲載料、会場使用料等の前払金額	法人管理	224,400
				シルバー人材センター事業	2,557,495
			法人管理	413,205	
流動資産合計					263,409,958
(固定資産)					
特定資産	退職給付引当資産	定期預金	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	20,046,700
		三菱UFJ銀行堺支店		法人管理	3,537,650
	減価償却引当資産	定期預金	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	21,980,627
		三菱UFJ銀行堺支店		法人管理	1,459
	配分金支払準備資金積立資産	定期預金	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	50,000,000
公益充実資金（インボイス）積立資産	普通預金	公益目的保有財産であり、事業に係る消費税支払いに備える積立資産として管理されている預金	シルバー人材センター事業	30,000,000	
	三菱UFJ銀行堺支店				
その他固定資産	建物	中・南分室	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	5,938,757
	車輛運搬具	軽貨物自動車	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
		ダンプ（ダイハツ）		法人管理	0
		貨物自動車		シルバー人材センター事業	1
		2tダンプ（日野）		法人管理	0
		貨物自動車		シルバー人材センター事業	1
		2tダンプ（三菱）		法人管理	0
	什器備品	軽貨物自動車（ダイハツ）	法人管理	1	
		金庫	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
		応接セット		シルバー人材センター事業	1
				法人管理	0
		シュレッダー		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	6,694,601
				法人管理	1,181,399
	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	25,602
				法人管理	4,518
	固定資産合計				
資産合計					402,981,878

(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2,687名	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	118,912,335
		材料費等89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	243,657
		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	6,477,583
				法人管理	704,155
		消費税	令和7年度分消費税納入予定金額	シルバー人材センター事業	10,378,600
	社会保険料等	社会保険料等の未払金額	シルバー人材センター事業	1,081,403	
			法人管理	479,481	
	前受金		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	34,433,344
		会員141名分	令和8年度正会員会費	シルバー人材センター事業	84,600
				法人管理	84,600
	預り金	職員等源泉所得税	職員等からの源泉所得税預り金	シルバー人材センター事業	144,315
		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	205,955
		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	821,757
		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	203,958
		職員等源泉所得税	職員等からの源泉所得税預り金	法人管理	63,864
		職員住民税	職員からの住民税預り金	法人管理	91,345
		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	274,801
	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	3,434,013
				法人管理	606,002
	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	4,974,926
				法人管理	877,928
流動負債合計					184,578,622
(固定負債)					
	長期リース債務	リース資産 リース会社	リース資産のリース料	シルバー人材センター事業	3,525,402
				法人管理	622,130
	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	20,046,700
				法人管理	3,537,650
固定負債合計					27,731,882
負債合計					212,310,504
正味財産					190,671,374

監査報告書

令和8年 4月23日

公益社団法人 堺市シルバー人材センター

理事長 宮尾 半弥 様

公益社団法人 堺市シルバー人材センター

監事 河野 豊茂

監事 新名 貴則

監事 福岡 勇

私たちは、公益社団法人堺市シルバー人材センターの令和7年度における会計及び業務の監査を行い、次のとおり報告する。

1 監査の概要

- (1) 会計監査について、会計帳票並びに関係書類の閲覧等、必要と思われる監査手続を用いて実施した。
- (2) 業務監査については、理事から実施事業の報告を聴取し、関係書類の閲覧等、必要と思われる監査手続を用いて実施した。

2 監査の結果

- (1) 公益社団法人堺市シルバー人材センターの令和7年度の決算書類は、一般に公正妥当と認められる公益法人会計基準に準拠しており、公益社団法人堺市シルバー人材センターの収支状況、財政状態及び財産の状態を適正に表示しているものと認める。
- (2) 公益社団法人堺市シルバー人材センターの令和7年度の事業報告の内容は真実であり、法令若しくは定款に違反する重大な事実はないと認める。