

# 貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	28,459,427	26,634,155	1,825,272
未収金	23,920,764	22,276,236	1,644,528
前払金	194,570	1,302,570	△ 1,108,000
立替金	85,961	46,356	39,605
流動資産合計	52,660,722	50,259,317	2,401,405
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	11,860,164	10,048,624	1,811,540
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	0	0	0
インホイス制度対応準備資金	5,700,000	0	5,700,000
特定資産合計	33,560,164	26,048,624	7,511,540
(2) その他固定資産			
車両運搬具	874,829	2,295,779	△ 1,420,950
什器備品	252,131	506,091	△ 253,960
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	1,335,000	3,009,910	△ 1,674,910
固定資産合計	34,895,164	29,058,534	5,836,630
資産合計	87,555,886	79,317,851	8,238,035
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	21,526,829	21,307,071	219,758
預り金	1,028,121	691,880	336,241
流動負債合計	22,554,950	21,998,951	555,999
2 固定負債			
退職給付引当金	11,860,164	10,048,624	1,811,540
固定負債合計	11,860,164	10,048,624	1,811,540
負債合計	34,415,114	32,047,575	2,367,539
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産	0	0	0
2 一般正味財産	53,140,772	47,270,276	5,870,496
(うち、特定資産への充当額)	(21,700,000)	(16,000,000)	(5,700,000)
正味財産合計	53,140,772	47,270,276	5,870,496
負債及び正味財産合計	87,555,886	79,317,851	8,238,035

公益社団法人 鶴岡市シルバー人材センター  
令和4年度 正味財産増減計算書

自 令和4年4月1日 至 令和5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	318,062,365	323,697,643	△5,635,278	前年度比98.3%
受取配分金	281,195,881	282,995,609	△1,799,728	
受取材料費等	9,221,395	12,004,805	△2,783,410	
受取事務費	27,645,089	28,697,229	△1,052,140	
労働者派遣事業等受託収益	13,145,791	13,373,336	△227,545	前年度比98.3%
労働者派遣事業等受託収益	13,145,791	13,373,336	△227,545	
有料職業紹介事業受託収益	196,306	170,229	26,077	前年度比115.3%
有料職業紹介事業受託収益	196,306	170,229	26,077	
受取会費	3,431,000	3,566,000	△135,000	
正会員受取会費	3,189,000	3,330,000	△141,000	会費3,000円×1,063名
賛助会員受取会費	242,000	236,000	6,000	法人5,000円×40口(37件) 個人1,000円×42口(18件)
受取補助金等	20,276,000	20,626,000	△350,000	
受取連合交付金	10,138,000	10,488,000	△350,000	国A6,517,000 サポート3,621,000
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3,621,000
受取負担金	0	6,104	△6,104	
受取負担金	0	6,104	△6,104	
雑収益	132	20,010	△19,878	
受取利息	0	0	0	
雑収益	132	20,010	△19,878	
経常収益計	355,111,594	361,459,322	△ 6,347,728	

単位:円

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
(2)経常費用				
事業費	344,751,856	350,069,652	△ 5,317,796	
支払配分金	281,195,881	282,995,609	△1,799,728	
支払材料費等	8,664,860	11,831,602	△3,166,742	
役員報酬	96,154	73,846	22,308	
給料手当	20,701,700	22,460,087	△1,758,387	職員1名減
臨時雇賃金	5,364,673	5,076,649	288,024	
法定福利費	4,377,130	4,451,069	△73,939	
退職給付費用	3,839,985	2,840,899	999,086	
福利厚生費	117,297	115,059	2,238	
会議費	157,384	123,298	34,086	
旅費交通費	517,273	390,381	126,892	
通信運搬費	1,452,163	1,278,494	173,669	
減価償却費	1,653,599	2,480,876	△827,277	車両の減価償却期間終了による減
什器備品費	227,322	23,804	203,518	無停電電源装置等
消耗品費	1,268,988	1,435,664	△166,676	
修繕費	545,693	450,917	94,776	
印刷製本費	500,170	355,520	144,650	
光熱水料費	896,020	724,970	171,050	
賃借料	3,452,879	3,702,594	△249,715	OA機器リース料の減
保険料	538,223	3,548,373	△3,010,150	SC傷害保険、賠償保険料の計上年度変更
諸謝金	407,422	146,211	261,211	
租税公課	5,156,550	2,421,332	2,735,218	消費税の計上年度変更
組織活動助成費	268,975	291,750	△22,775	
委託費	2,678,229	2,751,626	△73,397	
教材費	144,420	10,620	133,800	
支払手数料	437,335	25,635	411,700	R4.4月から配分金振込手数料発生
雑費	91,531	62,767	28,764	
管理費	4,489,242	4,863,070	△ 373,828	
役員報酬	1,103,846	886,154	217,692	
給料手当	1,088,370	1,137,631	△49,261	
法定福利費	237,740	240,784	△3,044	
退職給付費用	194,615	139,092	55,523	
福利厚生費	32,414	10,373	22,041	
会議費	36,001	27,850	8,151	
役員等旅費交通費	324,500	340,300	△15,800	
旅費交通費	0	2,600	△2,600	

単位:円

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
通信運搬費	74,505	100,000	△25,495	
減価償却費	21,311	20,570	741	
什器備品費	11,951	396	11,555	
消耗品費	280,256	440,093	△159,837	
修繕費	7,071	41,873	△34,802	
印刷製本費	0	486,750	△486,750	R3年度40周年記念誌発刊
光熱水料費	47,107	36,721	10,386	
賃借料	267,031	263,448	3,583	
保険料	189,817	190,669	△852	
諸謝礼	30,000	0	30,000	
租税公課	10,168	7,718	2,450	
支払負担金	340,400	329,700	10,700	
委託費	171,494	151,093	20,401	
支払手数料	10,399	5,055	5,344	
雑費	10,246	4,200	6,046	
<b>経常費用計</b>	<b>349,241,098</b>	<b>354,932,722</b>	<b>△ 5,691,624</b>	
評価損益等調整前当期経常増減額	5,870,496	6,526,600	△ 656,104	
特定資産評価損益等	0	0	0	
評価損益等計	0	0	0	
<b>当期経常増減額</b>	<b>5,870,496</b>	<b>6,526,600</b>	<b>△ 656,104</b>	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益	0	0	0	
<b>経常外収益計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
(2) 経常外費用				
固定資産売却(除却)損	0	0	0	
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
他会計振替額	0	0	0	
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>5,870,496</b>	<b>6,526,600</b>	<b>△ 656,104</b>	
一般正味財産期首残高	47,270,276	40,743,676	6,526,600	
一般正味財産期末残高	53,140,772	47,270,276	5,870,496	
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	53,140,772	47,270,276	5,870,496	

公益社団法人 鶴岡市シルバー人材センター  
令和4年度 正味財産増減計算書内訳書  
自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日

単位:円

科 目	公益目的事業会計				小 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							
	就業機会提供事業	就業機会確保事業	サポート事業	企画型就業方式事業				
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	290,417,276	21,317,267	0	0	311,734,543	6,327,822		318,062,365
受取配分金	281,195,881	0	0	0	281,195,881	0		281,195,881
受取材料費等	9,221,395	0	0	0	9,221,395	0		9,221,395
受取事務費	0	21,317,267	0	0	21,317,267	6,327,822		27,645,089
労働者派遣事業等受託収益	0	0	13,145,791	0	13,145,791	0		13,145,791
労働者派遣事業等受託収益	0	0	13,145,791	0	13,145,791	0		13,145,791
有料職業紹介事業受託収益	0	196,306	0	0	196,306	0		196,306
有料職業紹介事業受託収益	0	196,306	0	0	196,306	0		196,306
受取会費	0	1,715,500	0	0	1,715,500	1,715,500		3,431,000
正会員受取会費	0	1,594,500	0	0	1,594,500	1,594,500		3,189,000
特別会員受取会費	0	0	0	0	0	0		0
賛助会員受取会費	0	121,000	0	0	121,000	121,000		242,000
受取補助金等	0	13,034,000	7,242,000	0	20,276,000	0		20,276,000
受取連合交付金	0	6,517,000	3,621,000	0	10,138,000	0		10,138,000
受取都道府県補助金	0	0	0	0	0	0		0
受取市(区)町村補助金	0	6,517,000	3,621,000	0	10,138,000	0		10,138,000
受取負担金	0	0	0	0	0	0		0
受取負担金	0	0	0	0	0	0		0
雑収益	0	132	0	0	132	0		132
受取利息	0	0	0	0	0	0		0
雑収益	0	132	0	0	132	0		132
経常収益計	290,417,276	36,263,205	20,387,791	0	347,068,272	8,043,322		355,111,594
(2) 経常費用								
事業費・管理費								
支払配分金	281,195,881	0	0	0	281,195,881	0		281,195,881
支払材料費等	8,664,860	0	0	0	8,664,860	0		8,664,860
役員報酬	0	96,154	0	0	96,154	1,103,846		1,200,000
給料手当	0	18,190,943	2,510,757	0	20,701,700	1,088,370		21,790,070
臨時雇賃金	0	1,982,065	3,382,608	0	5,364,673	0		5,364,673
法定福利費	0	3,440,280	936,850	0	4,377,130	237,740		4,614,870
退職給付費用	0	3,340,309	299,676	0	3,639,985	194,615		4,034,600
福利厚生費	0	81,335	35,962	0	117,297	32,414		149,711
会議費	0	157,384	0	0	157,384	36,001		193,385
役員旅費交通費	0	0	0	0	0	324,500		324,500
旅費交通費	0	493,523	23,750	0	517,273	0		517,273
通信運搬費	0	850,284	601,879	0	1,452,163	74,505		1,526,668
減価償却費	0	214,968	1,438,631	0	1,653,599	21,311		1,674,910
什器備品費	0	29,552	197,770	0	227,322	11,951		239,273
消耗品費	0	195,510	1,073,478	0	1,268,988	280,256		1,549,244
修繕費	0	184,230	361,463	0	545,693	7,071		552,764
印刷製本費	0	88,851	411,319	0	500,170	0		500,170
光熱水料費	0	116,483	779,537	0	896,020	47,107		943,127
貸借料	0	502,658	2,950,221	0	3,452,879	287,031		3,719,910
保険料	0	73,615	464,608	0	538,223	189,817		728,040
諸謝金	0	407,422	0	0	407,422	30,000		437,422
租税公課	0	5,060,197	96,353	0	5,156,550	10,168		5,166,718
支払負担金	0	0	0	0	0	340,400		340,400
組織活動助成費	0	268,975	0	0	268,975	0		268,975
委託費	0	1,588,628	1,089,601	0	2,678,229	171,494		2,849,723
教材費	0	144,420	0	0	144,420	0		144,420
支払手数料	0	433,791	3,544	0	437,335	10,399		447,734
雑費	0	91,531	0	0	91,531	10,246		101,777
経常費用計	289,860,741	38,233,168	16,658,007	0	344,751,856	4,489,242		349,241,098
評価損益等調整前当期経常増減額	556,535	△ 1,969,903	3,729,784	0	2,316,416	3,554,080		5,870,496
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0		0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	656,535	△ 1,969,903	3,729,784	0	2,316,416	3,554,080		5,870,496
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
経常外収益計	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
経常外費用計	0	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0		0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	556,535	△ 1,969,903	3,729,784	0	2,316,416	3,554,080		5,870,496
一般正味財産期首残高					13,949,505	33,320,771		47,270,276
一般正味財産期末残高					16,265,921	36,874,851		53,140,772
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					16,265,921	36,874,851		53,140,772

# 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	10,048,624	1,811,540	0	11,860,164
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	0	0	0
インボイス制度対応準備資金積立資産	0	5,700,000	0	5,700,000
合 計	26,048,624	7,511,540	0	33,560,164

## 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	11,860,164	(0)	(0)	(11,860,164)
財政運営資金積立資産	16,000,000	(0)	(16,000,000)	(0)
車輛運搬具取得積立資産	0	(0)	(0)	(0)
インボイス制度対応準備資金積立資産	5,700,000	(0)	(5,700,000)	(0)
合 計	33,560,164	(0)	(21,700,000)	(11,860,164)

## 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	9,514,364	874,829
什 器 備 品	2,579,410	2,327,279	252,131
合 計	12,968,603	11,841,643	1,126,960

## 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	10,048,624	1,811,540	0	11,860,164
	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	0	0	0
	インボイス制度対応準備資金積立資産	0	5,700,000	0	5,700,000
	特 定 資 産 計	26,048,624	7,511,540	0	33,560,164

### 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	10,048,624	1,811,540	0	0	11,860,164

## 財 産 目 録

令和5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	
<b>(流動資産)</b>				
現金	手元保管	運転資金	91,585	
預貯金	荘内銀行 本店	運転資金	28,277,995	
	ゆうちょ銀行(振替口座)	運転資金	89,847	
	JA庄内たがわ農協(振替口座)	運転資金	0	
未収金	鶴岡市他514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	22,998,604	
	県連合会	派遣事業収益(3月分)	914,820	
	県連合会	職業紹介事業受託収益(3月分)	7,340	
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	85,961	
<b>流動資産合計</b>			<b>52,660,722</b>	
<b>(固定資産)</b>				
特定資産	退職給付引当資産	荘内銀行 本店	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	11,860,164
	財政運営資金積立資産	荘内銀行 本店	財政資金として管理されている預金	16,000,000
	車両運搬具取得積立資産	荘内銀行 本店	車両購入資金として管理されている預金	0
	インボイス制度対応準備資金	荘内銀行 本店	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	5,700,000
その他の固定資産	車両運搬具		共有財産	874,829
		・1号車 エブリーバン	うち公益目的保有財産	(859,010)
		・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	(15,819)
		・3号車 パジェロミニ		
		・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	252,131
		・ポータブル発電機1台	うち公益目的保有財産	(247,450)
		・物置1棟	うち管理目的保有財産として使用する財産	(4,681)
		・パッケージエアコン3台		
		・受注管理システム		
	電話加入権	局線2回線	共有財産	153,700
			うち公益目的保有財産	(146,023)
			うち管理目的保有財産として使用する財産	(7,677)
	預託金	自動車リサイクル料金	共有財産	54,340
			うち公益目的保有財産	(53,920)
			うち管理目的保有財産として使用する財産	(420)
<b>固定資産合計</b>			<b>34,895,164</b>	
<b>資産合計</b>			<b>87,555,886</b>	
<b>(流動負債)</b>				
未払金	3月就業会員498名	シルバー人材センター事業における3月分配分金等	19,299,504	
	日本年金機構	理事長・職員社会保険料	303,020	
	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	53,082	
	NRI社会情報様他8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	690,423	
	国	R4年度消費税	1,180,800	
預り金	理事長・職員	社会保険料、住民税、源泉所得税等	126,957	
	法人、個人賛助会員29件	令和5年度賛助会員会費等	141,000	
	正会員89名	令和5年度正会員会費	267,000	
	鶴岡市様他6件		493,164	
<b>流動負債合計</b>			<b>22,554,950</b>	
(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	11,860,164
<b>固定負債合計</b>			<b>11,860,164</b>	
<b>負債合計</b>			<b>34,415,114</b>	
<b>正味財産合計</b>			<b>53,140,772</b>	