

正味財産増減計算書
令和2年4月1日から令和3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	361,900,810	403,779,760	△41,878,950
受取配分金	327,823,447	364,970,354	△37,146,907
受取材料費等	7,868,957	9,606,531	△1,737,574
受取事務費	26,208,406	29,202,875	△2,994,469
労働者派遣事業等受託収益	2,991,713	3,838,277	△846,564
労働者派遣事業受託収益	2,991,713	3,838,277	△846,564
受取会費	2,092,000	2,242,000	△150,000
正会員受取会費	2,086,000	2,228,000	△142,000
特別会員受取会費	6,000	14,000	△8,000
受取補助金等	20,458,000	19,872,000	586,000
受取連合交付金	10,229,000	9,936,000	293,000
受取市(区)町村補助金	10,229,000	9,936,000	293,000
特定資産運用益	1,073	1,016	57
特定資産受取利息	1,073	1,016	57
雑収益	9,873	15,874	△6,001
受取利息	273	274	△1
雑収益	9,600	15,600	△6,000
経常収益計	387,453,469	429,748,927	△42,295,458
(2) 経常費用			
事業費	385,290,207	420,630,972	△35,340,765
支払配分金	327,823,447	364,970,354	△37,146,907
支払材料費等	8,159,318	7,947,769	211,549
給料手当	25,309,065	26,039,295	△730,230
臨時雇賃金	797,098	1,014,704	△217,606
法定福利費	4,348,217	4,883,963	△535,746
退職給付費用	1,020,306	986,000	34,306
賞与引当金繰入額	2,110,051	0	2,110,051
福利厚生費	50,750	55,410	△4,660
会議費	34,000	55,479	△21,479
旅費交通費	83,200	309,020	△225,820
通信運搬費	1,515,253	1,720,253	△205,000
減価償却費	1,397,297	1,397,297	0
什器備品費	0	35,700	△35,700
消耗品費	1,241,215	1,221,229	19,986
修繕費	65,429	506,896	△441,467
印刷製本費	670,109	774,770	△104,661
光熱水料費	659,594	720,232	△60,638
賃借料	3,308,356	3,195,269	113,087
保険料	2,515,100	2,713,860	△198,760
諸謝金	167,000	178,000	△11,000
租税公課	2,651,800	1,093,400	1,558,400
委託費	588,984	626,903	△37,919
貸倒損失	605,511	0	605,511
支払利息	104,107	135,657	△31,550
雑費	65,000	49,512	15,488

科目	当年度	前年度	増減
管理費	8,073,373	8,168,956	△95,583
給料手当	4,466,299	4,595,165	△128,866
法定福利費	767,332	861,869	△94,537
退職給付費用	180,054	174,000	6,054
賞与引当金繰入額	372,362	0	372,362
福利厚生費	8,955	9,778	△823
会議費	782	17,149	△16,367
役員等旅費交通費	242,000	312,220	△70,220
通信運搬費	250,335	286,650	△36,315
減価償却費	246,581	246,581	0
消耗品費	157,905	271,607	△113,702
修繕費	11,546	88,414	△76,868
光熱水料費	116,398	127,096	△10,698
賃借料	691,820	671,913	19,907
保険料	54,900	0	54,900
支払負担金	313,600	310,000	3,600
委託費	103,932	110,631	△6,699
支払手数料	37,050	21,626	15,424
支払利息	18,372	23,938	△5,566
雑費	33,150	40,319	△7,169
経常費用計	393,363,580	428,799,928	△35,436,348
評価損益等調整前当期経常増減額	△5,910,111	948,999	△6,859,110
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△5,910,111	948,999	△6,859,110
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
当期一般正味財産増減額	△5,910,111	948,999	△6,859,110
一般正味財産期首残高	75,940,885	74,991,886	948,999
一般正味財産期末残高	70,030,774	75,940,885	△5,910,111
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	70,030,774	75,940,885	△5,910,111

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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	354,873,437	354,873,437	7,027,373	0	361,900,810
受取配分金	327,823,447	327,823,447	0	0	327,823,447
受取材料費等	7,868,957	7,868,957	0	0	7,868,957
受取事務費	19,181,033	19,181,033	7,027,373	0	26,208,406
労働者派遣事業等受託収益	2,991,713	2,991,713	0	0	2,991,713
労働者派遣事業受託収益	2,991,713	2,991,713	0	0	2,991,713
受取会費	1,046,000	1,046,000	1,046,000	0	2,092,000
正会員受取会費	1,043,000	1,043,000	1,043,000	0	2,086,000
特別会員受取会費	3,000	3,000	3,000	0	6,000
受取補助金等	20,458,000	20,458,000	0	0	20,458,000
受取連合交付金	10,229,000	10,229,000	0	0	10,229,000
受取市(区)町村補助金	10,229,000	10,229,000	0	0	10,229,000
特定資産運用益	1,073	1,073	0	0	1,073
特定資産受取利息	1,073	1,073	0	0	1,073
雑収益	9,873	9,873	0	0	9,873
受取利息	273	273	0	0	273
雑収益	9,600	9,600	0	0	9,600
経常収益計	379,380,096	379,380,096	8,073,373	0	387,453,469
(2) 経常費用					
事業費	385,290,207	385,290,207		0	385,290,207
支払配分金	327,823,447	327,823,447		0	327,823,447
支払材料費等	8,159,318	8,159,318		0	8,159,318
給料手当	25,309,065	25,309,065		0	25,309,065
臨時雇賃金	797,098	797,098		0	797,098
法定福利費	4,348,217	4,348,217		0	4,348,217
退職給付費用	1,020,306	1,020,306		0	1,020,306
賞与引当金繰入額	2,110,051	2,110,051		0	2,110,051
福利厚生費	50,750	50,750		0	50,750
会議費	34,000	34,000		0	34,000
旅費交通費	83,200	83,200		0	83,200
通信運搬費	1,515,253	1,515,253		0	1,515,253
減価償却費	1,397,297	1,397,297		0	1,397,297
消耗品費	1,241,215	1,241,215		0	1,241,215
修繕費	65,429	65,429		0	65,429
印刷製本費	670,109	670,109		0	670,109
光熱水料費	659,594	659,594		0	659,594
賃借料	3,308,356	3,308,356		0	3,308,356
保険料	2,515,100	2,515,100		0	2,515,100
諸謝金	167,000	167,000		0	167,000
租税公課	2,651,800	2,651,800		0	2,651,800
委託費	588,984	588,984		0	588,984
貸倒損失	605,511	605,511		0	605,511
支払利息	104,107	104,107		0	104,107
雑費	65,000	65,000		0	65,000

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			
管理費			8,073,373	0	8,073,373
給料手当			4,466,299	0	4,466,299
法定福利費			767,332	0	767,332
退職給付費用			180,054	0	180,054
賞与引当金繰入額			372,362	0	372,362
福利厚生費			8,955	0	8,955
会議費			782	0	782
役員等旅費交通費			242,000	0	242,000
通信運搬費			250,335	0	250,335
減価償却費			246,581	0	246,581
消耗品費			157,905	0	157,905
修繕費			11,546	0	11,546
光熱水料費			116,398	0	116,398
賃借料			691,820	0	691,820
保険料			54,900	0	54,900
支払負担金			313,600	0	313,600
委託費			103,932	0	103,932
支払手数料			37,050	0	37,050
支払利息			18,372	0	18,372
雑費			33,150	0	33,150
経常費用計	385,290,207	385,290,207	8,073,373	0	393,363,580
評価損益等調整前当期経常増減額	△5,910,111	△5,910,111	0	0	△5,910,111
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△5,910,111	△5,910,111	0	0	△5,910,111
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△5,910,111	△5,910,111	0	0	△5,910,111
他会計振替額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△5,910,111	△5,910,111	0	0	△5,910,111
一般正味財産期首残高		75,000,480	940,405	0	75,940,885
一般正味財産期末残高		69,090,369	940,405	0	70,030,774
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	0	0
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		69,090,369	940,405	0	70,030,774

貸借対照表

令和3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	27,425,687	30,929,788	△3,504,101
未収金	30,920,407	31,599,899	△679,492
立替金	8,563	6,990	1,573
前払金	159,800	112,000	47,800
流動資産合計	58,514,457	62,648,677	△4,134,220
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	658,708	658,708	0
減価償却引当資産	6,832,509	6,631,511	200,998
事業運用資金積立資産	30,000,000	30,000,000	0
事業積立資産	3,500,000	3,500,000	0
特定資産合計	40,991,217	40,790,219	200,998
(3) その他の固定資産			
建物附属設備	2,229,507	2,430,505	△200,998
車輛運搬具	1	1	0
什器備品	1	1	0
リース資産	3,727,440	5,170,320	△1,442,880
電話加入権	152,800	152,800	0
保証金	20,000	0	20,000
預託金	5,440	5,440	0
その他の固定資産合計	6,135,189	7,759,067	△1,623,878
固定資産合計	47,126,406	48,549,286	△1,422,880
資産合計	105,640,863	111,197,963	△5,557,100
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	27,290,717	28,054,985	△764,268
前受金	1,331,637	1,277,010	54,627
短期リース債務	1,457,872	1,419,761	38,111
賞与引当金	2,482,413	0	2,482,413
流動負債合計	32,562,639	30,751,756	1,810,883
2. 固定負債			
退職給付引当金	658,708	658,708	0
長期リース債務	2,388,742	3,846,614	△1,457,872
固定負債合計	3,047,450	4,505,322	△1,457,872
負債合計	35,610,089	35,257,078	353,011
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(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)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	70,030,774	75,940,885	△5,910,111
(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)	(40,332,509)	(40,131,511)	(200,998)
正味財産合計	70,030,774	75,940,885	△5,910,111
負債及び正味財産合計	105,640,863	111,197,963	△5,557,100

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。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産について、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法により減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

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によっている。

(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、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。ただし、1件あたりのリース料総額が300万円以下のものについては、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	658,708	0	0	658,708
減価償却引当資産	6,631,511	200,998	0	6,832,509
事業運用資金積立資産	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000
事業積立資産	3,500,000	3,500,000	3,500,000	3,500,000
合計	40,790,219	33,700,998	33,500,000	40,991,217

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	658,708	(0)	(0)	(658,708)
減価償却引当資産	6,832,509	(0)	(6,832,509)	(0)
事業運用資金積立資産	30,000,000	(0)	(30,000,000)	(0)
事業積立資産	3,500,000	(0)	(3,500,000)	(0)
合計	40,991,217	(0)	(40,332,509)	(658,708)

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
建物附属設備	3,000,000	770,493	2,229,507
車輛運搬具	1,389,095	1,389,094	1
什器備品	115,000	114,999	1
リース資産	7,214,400	3,486,960	3,727,440
合計	11,718,495	5,761,546	5,956,949

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
高齢者就業機会確保事業費等補助金	連合会	0	10,229,000	10,229,000	0	—
シルバー人材センター運営補助金	岸和田市	0	10,229,000	10,229,000	0	
合計		0	20,458,000	20,458,000	0	

6. リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース

その他固定資産……パソコン・ソフトウェア一式（什器備品・ソフトウェア）

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

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	2,482,413	0	0	2,482,413
退職給付引当金	658,708	0	0	0	658,708

財産目録
令和3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	
(流動資産)					
流動資産	現金	手元保管	シルバー人材センター事業の運転資金として	0	
	預金	普通預金	三井住友銀行岸和田支店	シルバー人材センター事業の運転資金として 法人管理に供する運転資金として	22,948,621 483,631
			池田泉州銀行泉州営業部	シルバー人材センター事業の運転資金として	1,865,120
		通常貯金	ゆうちょ銀行	シルバー人材センター事業の運転資金として	2,128,315
			未収金	岸和田市役所他314件	シルバー人材センター事業における契約金額
	立替金	大シ協	大シ協	シルバー人材センター事業における派遣手数料	715,150
			株式会社 全福サービス	法人管理に供する役員賠償責任保険料	6,500
	前払金	大阪労働局	大阪労働局	シルバー人材センター事業に供する雇用保険料	1,753
			法人管理に供する雇用保険料	310	
		株式会社ワークビジョン	株式会社ワークビジョン	シルバー人材センター事業に供するセキュリティライセンス料	15,895
			法人管理に供するセキュリティライセンス料	2,805	
		株式会社ワークビジョン	株式会社ワークビジョン	シルバー人材センター事業に供する給与計算ソフト料	28,050
			法人管理に供する給与計算ソフト料	4,950	
		株式会社 全福サービス	法人管理に供する役員賠償責任保険料	54,500	
	大阪府社会保険協会	法人管理に供する社会保険協会会費	3,600		
	市立文化会館	法人管理に供する総会施設使用料の前払金額他	50,000		
	流動資産合計				58,514,457
	(固定資産)				
	特定資産	退職給付引当資産	定期預金	シルバー人材センター事業に供する職員退職金規程における退職金として使用するために管理されている預金	559,902
三井住友銀行岸和田支店			法人管理に供する職員退職金規程における退職金として使用するために管理されている預金	98,806	
減価償却引当資産		定期預金	シルバー人材センター事業に供する固定資産買換え資金として管理されている預金	5,807,633	
		三井住友銀行岸和田支店	法人管理に供する固定資産買換え資金として管理されている預金	1,024,876	
事業運用資金積立資産	普通預金	三井住友銀行岸和田支店	シルバー人材センター事業の積立資産であり、配分金の支払いをするために管理されている預金	30,000,000	
事業積立資産	定期預金	池田泉州銀行泉州営業部	シルバー人材センター事業の積立資産であり、不測の事態に備えて管理されている預金	3,500,000	
その他固定資産	車輛運搬具	軽バン等 1台	公益目的財産であり、シルバー人材センター事業に使用	1	
		和泉480き8629	法人管理財産であり、法人管理に使用	0	
	什器備品	耐火金庫	公益目的財産であり、シルバー人材センター事業に使用	1	
			法人管理財産であり、法人管理に使用	0	
	建物附属設備	南上町 1丁目32-34	内装工事	公益目的財産であり、シルバー人材センター事業に使用	1,107,507
			法人管理財産であり、法人管理に使用	195,443	
		給排水工事	南上町 1丁目32-34	公益目的財産であり、シルバー人材センター事業に使用	157,105
			法人管理財産であり、法人管理に使用	27,725	
	電気工事	南上町 1丁目32-34	公益目的財産であり、シルバー人材センター事業に使用	630,467	
		法人管理財産であり、法人管理に使用	111,260		
	リース資産	東芝 パソコンシステム	公益目的財産であり、シルバー人材センター事業に使用	3,168,324	
			法人管理財産であり、法人管理に使用	559,116	
電話加入権	電話回線 (2回線)	公益目的財産であり、シルバー人材センター事業に使用	129,880		
		法人管理財産であり、法人管理に使用	22,920		
保証金	月極駐車場	公益目的財産であり、シルバー人材センター事業に使用	17,000		
		法人管理財産であり、法人管理に使用	3,000		
預託金	自動車リサイクル料金	公益目的財産であり、シルバー人材センター事業に使用	4,624		
		法人管理財産であり、法人管理に使用	816		
固定資産合計				47,126,406	
資産合計				105,640,863	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)				
	未払金	配分金632名	シルバー人材センター事業に供する配分金の未払い金額	27,286,097
		通信運搬費	シルバー人材センター事業の業務に供するインターネット回線 プロバイダー料	3,927
	法人管理の業務に供するインターネット回線 プロバイダー料		693	
	前受金	会費他	シルバー人材センター事業の業務に供する令和3年度正会員年会費他前受金他	670,637
			法人管理の業務に供する令和3年度正会員年会費他前受金	661,000
	短期リース債務	東芝 パソコンシステム	シルバー人材センター事業の業務に供するリース料の未払い金額	1,239,190
			法人管理の業務に供するリース料の未払い金額	218,682
	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の業務に供する職員への賞与支払いに備えた引当金	2,110,051
			法人管理の業務に供する職員への賞与支払いに備えた引当金	372,362
	流動負債合計			
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員退職準備金	シルバー人材センター事業に供する職員退職金規程における退職金要支給額	559,902
			法人管理に供する職員退職金規程における退職金要支給額	98,806
	長期リース債務	東芝 パソコンシステム	シルバー人材センター事業の業務に供するリース料の未払い金額	2,030,432
			法人会計の業務に供するリース料の未払い金額	358,310
固定負債合計				3,047,450
負債合計				35,610,089
正味財産				70,030,774