

2022年度 損益計算書

自 2022 年4月 1日

至 2023 年3月31日

公益社団法人郡山市シルバー人材センター

貸借対照表

(2023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	55,382	191,617	△ 136,235
普通預金	5,028,678	1,896,782	3,131,896
郵便払込金	69,832	137,980	△ 68,148
未収金	49,789,030	48,625,239	1,163,791
仮払金	4,314,642	6,843,300	△ 2,528,658
立替金	340,000	340,000	0
前払金	120,000	145,000	△ 25,000
流動資産合計	59,717,564	58,179,918	1,537,646
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	9,382,412	7,414,615	1,967,797
減価償却引当資産	34,382,878	31,669,905	2,712,973
事業推進積立資産	32,000,000	29,000,000	3,000,000
記念事業積立資産	5,000,000	5,000,000	0
特定資産合計	80,765,290	73,084,520	7,680,770
(2) その他固定資産			
車両運搬具	6	569,086	△ 569,080
什器備品	2,516,704	4,660,598	△ 2,143,894
電話加入権	304,800	304,800	0
預託金	53,280	53,280	0
その他固定資産合計	2,874,790	5,587,764	△ 2,712,974
固定資産合計	83,640,080	78,672,284	4,967,796
資産合計	143,357,644	136,852,202	6,505,442
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	42,024,533	42,121,620	△ 97,087
預り金	595,376	1,728,084	△ 1,132,708
前受金	1,786,447	2,446,651	△ 660,204
仮受金	95,885	15,000	80,885
流動負債合計	44,502,241	46,311,355	△ 1,809,114
2. 固定負債			
退職給付引当金	9,382,412	7,414,615	1,967,797
固定負債合計	9,382,412	7,414,615	1,967,797
負債合計	53,884,653	53,725,970	158,683
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	89,472,991	83,126,232	6,346,759
(うち、特定資産への充当額)	71,382,878	65,669,905	5,712,973
正味財産合計	89,472,991	83,126,232	6,346,759
負債及び正味財産合計	143,357,644	136,852,202	6,505,442

正味財産増減計算書

(2022年4月1日から2023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	668,500,263	664,846,815	3,653,448
受取配分金	596,406,799	591,441,373	4,965,426
受取材料費等	17,524,335	24,547,472	△ 7,023,137
受取事務費	54,569,129	48,857,970	5,711,159
労働者派遣事業等受託収益	21,718,458	20,435,082	1,283,376
労働者派遣事業受託収益	21,718,458	20,435,082	1,283,376
有料職業紹介受託事業収益	0	48,224	△ 48,224
有料職業紹介受託事業収益	0	48,224	△ 48,224
受取会費	5,213,400	4,797,200	416,200
正会員受取会費	3,854,400	3,973,200	△ 118,800
特別会員受取会費	84,000	75,000	9,000
賛助会員受取会費	1,275,000	749,000	526,000
受取補助金等	15,740,000	15,740,000	0
受取連合交付金	7,870,000	7,870,000	0
受取市補助金	7,870,000	7,870,000	0
特定資産運用益	72	152	△ 80
特定資産受取利息	72	152	△ 80
雑収益	55,788	203,419	△ 147,631
受取利息	388	335	53
雑収益	55,400	203,084	△ 147,684
経常収益計	711,227,981	706,070,892	5,157,089
(2) 経常費用			
事業費	693,905,344	694,724,811	△ 819,467
支払配分金	596,406,799	591,441,373	4,965,426
支払材料費等	11,838,969	11,118,507	720,462
給料手当	37,100,989	42,749,604	△ 5,648,615
臨時雇賃金	8,099,373	4,374,924	3,724,449
法定福利費	5,963,561	7,012,580	△ 1,049,019
退職給付費用	4,261,280	3,869,337	391,943
福利厚生費	128,421	250,041	△ 121,620
旅費交通費	777,240	345,914	431,326
通信運搬費	4,176,542	5,273,225	△ 1,096,683
減価償却費	2,441,676	2,911,616	△ 469,940
什器備品費	1,203,939	64,665	1,139,274
消耗品費	1,698,227	3,042,904	△ 1,344,677
修繕費	391,608	447,877	△ 56,269
印刷製本費	1,408,323	1,222,987	185,336
光熱水料費	266,783	274,779	△ 7,996
賃借料	4,063,450	4,071,388	△ 7,938
保険料	4,496,360	4,555,590	△ 59,230
諸謝金	321,750	387,500	△ 65,750
租税公課	5,568,129	8,564,049	△ 2,995,920
委託費	2,557,248	2,345,482	211,766
教材費	136,629	56,632	79,997
支払手数料	110,415	111,701	△ 1,286
貸倒損失	0	2,700	△ 2,700
雑費	487,633	229,436	258,197
管理費	10,975,878	11,492,822	△ 516,944
役員報酬	805,500	834,500	△ 29,000
給料手当	4,122,333	4,749,957	△ 627,624
臨時雇賃金	899,931	486,103	413,828
法定福利費	662,618	779,176	△ 116,558
退職給付費用	473,476	429,927	43,549
福利厚生費	14,269	27,783	△ 13,514
旅費交通費	86,360	38,435	47,925
通信運搬費	464,061	585,914	△ 121,853
減価償却費	271,298	323,513	△ 52,215
什器備品費	133,771	7,186	126,585
消耗品費	188,692	338,101	△ 149,409
修繕費	43,513	49,765	△ 6,252

科 目	当年度	前年度	増 減
印刷製本費	156,481	135,888	20,593
光熱水料費	29,643	30,532	△ 889
賃借料	451,495	452,377	△ 882
保険料	200,000	200,000	0
租税公課	618,681	951,562	△ 332,881
支払負担金	454,444	379,300	75,144
委託費	284,139	260,610	23,529
支払手数料	12,269	12,412	△ 143
教材費	15,182	6,293	8,889
総会費	533,540	387,995	145,545
雑費	54,182	25,493	28,689
経常費用計	704,881,222	706,217,633	△ 1,336,411
評価損益等調整前当期経常増減額	6,346,759	△ 146,741	6,493,500
当期経常増減額	6,346,759	△ 146,741	6,493,500
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
当期一般正味財産増減額	6,346,759	△ 146,741	6,493,500
一般正味財産期首残高	83,126,232	83,272,973	△ 146,741
一般正味財産期末残高	89,472,991	83,126,232	6,346,759
Ⅱ 正味財産期末残高	89,472,991	83,126,232	6,346,759

正味財産増減計算書内訳表

(2022年4月1日から2023年3月31日)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計(実施事業等会計)			共 通	小 計	法人会計	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	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	613,931,134	39,853,192	653,784,326	0	653,784,326	14,715,937	668,500,263
受取配分金	596,406,799	0	596,406,799		596,406,799	0	596,406,799
受取材料費等	17,524,335	0	17,524,335		17,524,335	0	17,524,335
受取事務費	0	39,853,192	39,853,192		39,853,192	14,715,937	54,569,129
労働者派遣事業等受託収益	0	21,718,458	21,718,458	0	21,718,458	0	21,718,458
労働者派遣事業受託収益	0	21,718,458	21,718,458		21,718,458	0	21,718,458
受取会費	0	0	0	2,606,700	2,606,700	2,606,700	5,213,400
正会員受取会費	0	0	0	1,927,200	1,927,200	1,927,200	3,854,400
特別会員受取会費	0	0	0	42,000	42,000	42,000	84,000
賛助会員受取会費	0	0	0	637,500	637,500	637,500	1,275,000
受取補助金等	0	15,740,000	15,740,000	0	15,740,000	0	15,740,000
受取連合交付金	0	7,870,000	7,870,000		7,870,000	0	7,870,000
受取市補助金	0	7,870,000	7,870,000		7,870,000	0	7,870,000
特定資産運用益	0	0	0	72	72	0	72
特定資産受取利息	0	0	0	72	72	0	72
雑収益	0	0	0	55,788	55,788	0	55,788
受取利息	0	0	0	388	388	0	388
雑収益	0	0	0	55,400	55,400	0	55,400
経常収益計	613,931,134	77,311,650	691,242,784	2,662,560	693,905,344	17,322,637	711,227,981
(2) 経常費用							
事業費	608,245,768	85,659,576	693,905,344	0	693,905,344	0	693,905,344
支払配分金	596,406,799	0	596,406,799		596,406,799	0	596,406,799
支払材料費等	11,838,969	0	11,838,969		11,838,969	0	11,838,969
給料手当	0	37,100,989	37,100,989	0	37,100,989	0	37,100,989

科 目	公益目的事業会計(実施事業等会計)					法人会計	合 計
	シルバー人材センター事業			共 通	小 計		
	就業機会提供事業	就業機会確保事業	小 計				
臨時雇賃金	0	8,099,373	8,099,373	0	8,099,373	0	8,099,373
法定福利費	0	5,963,561	5,963,561	0	5,963,561	0	5,963,561
退職給付費用	0	4,261,280	4,261,280	0	4,261,280	0	4,261,280
福利厚生費	0	128,421	128,421	0	128,421	0	128,421
旅費交通費	0	777,240	777,240	0	777,240	0	777,240
通信運搬費	0	4,176,542	4,176,542	0	4,176,542	0	4,176,542
減価償却費	0	2,441,676	2,441,676	0	2,441,676	0	2,441,676
什器備品費	0	1,203,939	1,203,939	0	1,203,939	0	1,203,939
消耗品費	0	1,698,227	1,698,227	0	1,698,227	0	1,698,227
修繕費	0	391,608	391,608	0	391,608	0	391,608
印刷製本費	0	1,408,323	1,408,323	0	1,408,323	0	1,408,323
光熱水料費	0	266,783	266,783	0	266,783	0	266,783
賃借料	0	4,063,450	4,063,450	0	4,063,450	0	4,063,450
保険料	0	4,496,360	4,496,360	0	4,496,360	0	4,496,360
諸謝金	0	321,750	321,750	0	321,750	0	321,750
租税公課	0	5,568,129	5,568,129	0	5,568,129	0	5,568,129
委託費	0	2,557,248	2,557,248	0	2,557,248	0	2,557,248
教材費	0	136,629	136,629		136,629	0	136,629
支払手数料	0	110,415	110,415	0	110,415	0	110,415
雑費	0	487,633	487,633	0	487,633	0	487,633
管理費						10,975,878	10,975,878
役員報酬						805,500	805,500
給料手当						4,122,333	4,122,333
臨時雇賃金						899,931	899,931
法定福利費						662,618	662,618
退職給付費用						473,476	473,476
福利厚生費						14,269	14,269
旅費交通費						86,360	86,360
通信運搬費						464,061	464,061
減価償却費						271,298	271,298

科 目	公益目的事業会計(実施事業等会計)					法人会計	合 計
	シルバー人材センター事業			共 通	小 計		
	就業機会提供事業	就業機会確保事業	小 計				
什器備品費						133,771	133,771
消耗品費						188,692	188,692
修繕費						43,513	43,513
印刷製本費						156,481	156,481
光熱水料費						29,643	29,643
賃借料						451,495	451,495
保険料						200,000	200,000
租税公課						618,681	618,681
支払負担金						454,444	454,444
委託費						284,139	284,139
支払手数料						12,269	12,269
教材費						15,182	15,182
総会費						533,540	533,540
雑費						54,182	54,182
経常費用計	608,245,768	85,659,576	693,905,344	0	693,905,344	10,975,878	704,881,222
評価損益等調整前当期経常増減額	5,685,366	△ 8,347,926	△ 2,662,560	2,662,560	0	6,346,759	6,346,759
当期経常増減額	5,685,366	△ 8,347,926	△ 2,662,560	2,662,560	0	6,346,759	6,346,759
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	0	0
(2) 経常外費用							
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
当期一般正味財産増減額	5,685,366	△ 8,347,926	△ 2,662,560	2,662,560	0	6,346,759	6,346,759
一般正味財産期首残高	0	0	0	83,126,232	83,126,232	0	83,126,232
一般正味財産期末残高	5,685,366	△ 8,347,926	△ 2,662,560	85,788,792	83,126,232	6,346,759	89,472,991
II 正味財産期末残高	5,685,366	△ 8,347,926	△ 2,662,560	85,788,792	83,126,232	6,346,759	89,472,991

財務諸表に対する注記

1. 財務諸表の作成に関する重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金

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特定退職金共済給付額を控除した金額を計上している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

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
基本財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	7,414,615	1,967,797	0	9,382,412
減価償却引当資産	31,669,905	2,712,973		34,382,878
事業推進積立資産	29,000,000	3,000,000	0	32,000,000
記念事業積立資産	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	73,084,520	7,680,770	0	80,765,290
合 計	73,084,520	7,680,770	0	80,765,290

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)	(内一般正味財産からの充当額)	(内負債に対応する額)
基本財産	0	(0)	(0)	(0)
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	9,382,412	(0)	(0)	(9,382,412)
減価償却引当資産	34,382,878	(0)	(34,382,878)	(0)
事業推進積立資産	32,000,000	(0)	(32,000,000)	(0)
記念事業積立資産	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(0)
小 計	80,765,290	(0)	(71,382,878)	(9,382,412)
合 計	80,765,290	(0)	(71,382,878)	(9,382,412)

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
車両運搬具	12,714,830	12,714,824	6
什器備品	24,184,758	21,668,054	2,516,704
合 計	36,899,588	34,382,878	2,516,710

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	国	0	7,870,000	7,870,000	0	—
運営補助金	郡山市	0	7,870,000	7,870,000	0	—
合 計		0	15,740,000	15,740,000	0	

財 産 目 録

(2023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)				
	現金	手元保管	運転資金	55,382
	普通預金	東邦銀行市役所、JAさくら口座	運転資金	5,028,678
	郵便払込金	ゆうちょ銀行口座	運転資金	69,832
	未収金	郡山市、他	公益目的事業の未収金	49,789,030
	仮払金	郡山税務署	2022年度消費税中間申告納付分	4,314,642
	立替金	郡山市	駅前駐輪場管理業務つり銭	340,000
	前払金	郡山商工会議所	特退金掛金	120,000
流動資産合計				59,717,564
(固定資産)				
特定資産				
	退職給付引当資産	東邦銀行市役所支店	退職給付引当金支払財源積立	9,382,412
	減価償却引当資産	東邦銀行市役所支店	減価償却資産の引当財源積立	34,382,878
	事業推進積立資産	東邦銀行市役所支店	公益目的事業の推進財源積立	32,000,000
	記念事業積立資産	東邦銀行市役所支店	特定費用準備資金積立	5,000,000
その他固定資産				
	車両運搬具	朝日1-29-9 車輛6台	公益目的事業及び管理業務に使用	6
	什器備品	朝日1-29-9 印刷機、他	公益目的事業及び管理業務に使用	2,516,704
	電話加入権	朝日1-29-9 4回線	公益目的事業及び管理業務に使用	304,800
	預託金	朝日1-29-9 車輛リサイクル費用6台	公益目的事業に使用	53,280
固定資産合計				83,640,080
資産合計				143,357,644
(流動負債)				
	未払金	会員(株)宮川、他	3月会員配分金未払い分、材料費等の未払い、他	42,024,533
	預り金	会員、職員他	職員の社会保険料預り分、他	595,376
	前受金	郡山市、他	受託事業未精算分	1,786,447
	仮受金	発注者2名	受託事業分	95,885
流動負債合計				44,502,241
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員	職員の退職給付金引当	9,382,412
固定負債合計				9,382,412
負債合計				53,884,653
正味財産				89,472,991