

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	26,458,028	27,027,867	△569,839
未収金	21,964,874	19,571,498	2,393,376
前払金		152,340	△152,340
流動資産合計	48,422,902	46,751,705	1,671,197
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計			
(2) 特定資産			
記念事業積立資産	1,600,000	1,600,000	
特定資産合計	1,600,000	1,600,000	
(3) その他固定資産			
什器備品	147,096	255,460	△108,364
リース資産		1,490,645	△1,490,645
電話加入権	76,440	76,440	
保証金	1,000	1,000	
その他固定資産合計	224,536	1,823,545	△1,599,009
固定資産合計	1,824,536	3,423,545	△1,599,009
資産合計	50,247,438	50,175,250	72,188
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	20,246,102	17,713,577	2,532,525
前受金	12,998	12,998	
預り金	902,635	392,862	509,773
賞与引当金	2,298,327	2,292,133	6,194
短期リース債務	132,378	1,434,138	△1,301,760
流動負債合計	23,592,440	21,845,708	1,746,732
2. 固定負債			
長期リース債務		264,468	△264,468
固定負債合計		264,468	△264,468
負債合計	23,592,440	22,110,176	1,482,264
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計			
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産	26,654,998	28,065,074	△1,410,076
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(1,600,000)	(1,600,000)	
正味財産合計	26,654,998	28,065,074	△1,410,076
負債及び正味財産合計	50,247,438	50,175,250	72,188

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	224,541,724	216,123,541	8,418,183
受取配分金	192,430,433	188,291,878	4,138,555
受取材料費等	9,316,822	9,211,253	105,569
受取事務費	22,794,469	18,620,410	4,174,059
労働者派遣事業等受託収益	3,802,778	4,151,197	△348,419
労働者派遣事業受託収益	3,802,778	4,151,197	△348,419
受取会費	961,500	1,000,500	△39,000
正会員受取会費	958,500	997,500	△39,000
特別会員受取会費	3,000	3,000	
受取補助金等	44,599,000	45,139,000	△540,000
受取連合交付金	15,599,000	16,139,000	△540,000
受取市(区)町村補助金	29,000,000	29,000,000	
特定資産運用益	30	30	
特定資産受取利息	30	30	
雑収益	986,275	275,390	710,885
雑収益	986,275	275,390	710,885
経常収益計	274,891,307	266,689,658	8,201,649
(2) 経常費用			
事業費	267,285,846	259,622,690	7,663,156
支払配分金	192,430,433	188,291,878	4,138,555
支払材料費等	8,248,413	6,620,466	1,627,947
役員報酬	2,163,504	2,163,504	
給料手当	24,893,259	24,786,250	107,009
臨時雇賃金	10,059,397	11,541,944	△1,482,547
法定福利費	6,862,696	6,425,394	437,302
賞与引当金繰入	2,011,035	2,005,616	5,419
退職給付費用	2,133,800	1,898,881	234,919
福利厚生費	35,736	34,652	1,084
旅費交通費	80,411	76,560	3,851
通信運搬費	1,007,456	1,188,941	△181,485
減価償却費	1,403,885	1,403,883	2
什器備品費	33,000	32,194	806
消耗品費	536,514	420,887	115,627
修繕費	17,700	3,300	14,400
印刷製本費	181,419	163,363	18,056
光熱水料費	531,312	663,839	△132,527
賃借料	5,757,902	5,641,627	116,275
保険料	2,238,888	2,249,958	△11,070
諸謝金	50,000	60,000	△10,000
租税公課	3,690,696	1,570,400	2,120,296
委託費	1,978,064	1,875,511	102,553
支払手数料	47,242	45,812	1,430
貸倒損失		85,565	△85,565
支払利息	22,553	57,947	△35,394
雑費	870,531	314,318	556,213
管理費	9,015,537	8,686,527	329,010
役員報酬	1,013,448	1,013,448	
給料手当	3,556,243	3,540,963	15,280
法定福利費	815,157	728,132	87,025

科目	当年度	前年度	増減
賞与引当金繰入	287,292	286,517	775
退職給付費用	283,420	243,695	39,725
福利厚生費	3,264	2,848	416
会議費	18,000		18,000
役員等旅費交通費	48,000	82,000	△34,000
旅費交通費	4,659	1,810	2,849
通信運搬費	100,729	107,619	△6,890
減価償却費	195,124	195,122	2
什器備品費		4,601	△4,601
消耗品費	59,679	56,976	2,703
修繕費			
印刷製本費	180,767	162,457	18,310
光熱水料費	75,212	94,145	△18,933
賃借料	731,774	727,498	4,276
保険料	144,182	144,182	
支払負担金	330,000	315,000	15,000
委託費	1,121,806	964,029	157,777
支払手数料	6,658	6,108	550
支払利息	3,223	8,277	△5,054
雑費	36,900	1,100	35,800
経常費用計	276,301,383	268,309,217	7,992,166
評価損益等調整前当期経常増減額	△1,410,076	△1,619,559	209,483
評価損益等計			
当期経常増減額	△1,410,076	△1,619,559	209,483
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
固定資産売却(除却)損			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
当期一般正味財産増減額	△1,410,076	△1,619,559	209,483
一般正味財産期首残高	28,065,074	29,684,633	△1,619,559
一般正味財産期末残高	26,654,998	28,065,074	△1,410,076
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高	26,654,998	28,065,074	△1,410,076

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	219,631,937	219,631,937	4,909,787		224,541,724
受取配分金	192,430,433	192,430,433			192,430,433
受取材料費等	9,316,822	9,316,822			9,316,822
受取事務費	17,884,682	17,884,682	4,909,787		22,794,469
労働者派遣事業等受託収益	3,802,778	3,802,778			3,802,778
労働者派遣事業受託収益	3,802,778	3,802,778			3,802,778
受取会費	480,750	480,750	480,750		961,500
正会員受取会費	479,250	479,250	479,250		958,500
特別会員受取会費	1,500	1,500	1,500		3,000
受取補助金等	40,974,000	40,974,000	3,625,000		44,599,000
受取連合交付金	15,599,000	15,599,000			15,599,000
受取市(区)町村補助金	25,375,000	25,375,000	3,625,000		29,000,000
特定資産運用益	30	30			30
特定資産受取利息	30	30			30
雑収益	986,275	986,275			986,275
雑収益	986,275	986,275			986,275
経常収益計	265,875,770	265,875,770	9,015,537		274,891,307
(2) 経常費用					
事業費	267,285,846	267,285,846			267,285,846
支払配分金	192,430,433	192,430,433			192,430,433
支払材料費等	8,248,413	8,248,413			8,248,413
役員報酬	2,163,504	2,163,504			2,163,504
給料手当	24,893,259	24,893,259			24,893,259
臨時雇賃金	10,059,397	10,059,397			10,059,397
法定福利費	6,862,696	6,862,696			6,862,696
賞与引当金繰入	2,011,035	2,011,035			2,011,035
退職給付費用	2,133,800	2,133,800			2,133,800
福利厚生費	35,736	35,736			35,736
旅費交通費	80,411	80,411			80,411
通信運搬費	1,007,456	1,007,456			1,007,456
減価償却費	1,403,885	1,403,885			1,403,885
什器備品費	33,000	33,000			33,000
消耗品費	536,514	536,514			536,514
修繕費	17,700	17,700			17,700
印刷製本費	181,419	181,419			181,419
光熱水料費	531,312	531,312			531,312
賃借料	5,757,902	5,757,902			5,757,902
保険料	2,238,888	2,238,888			2,238,888
諸謝金	50,000	50,000			50,000
租税公課	3,690,696	3,690,696			3,690,696
委託費	1,978,064	1,978,064			1,978,064

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			
支払手数料	47,242	47,242			47,242
貸倒損失					
支払利息	22,553	22,553			22,553
雑費	870,531	870,531			870,531
管理費			9,015,537		9,015,537
役員報酬			1,013,448		1,013,448
給料手当			3,556,243		3,556,243
法定福利費			815,157		815,157
賞与引当金繰入			287,292		287,292
退職給付費用			283,420		283,420
福利厚生費			3,264		3,264
会議費			18,000		18,000
役員等旅費交通費			48,000		48,000
旅費交通費			4,659		4,659
通信運搬費			100,729		100,729
減価償却費			195,124		195,124
什器備品費					
消耗品費			59,679		59,679
修繕費					
印刷製本費			180,767		180,767
光熱水料費			75,212		75,212
賃借料			731,774		731,774
保険料			144,182		144,182
支払負担金			330,000		330,000
委託費			1,121,806		1,121,806
支払手数料			6,658		6,658
支払利息			3,223		3,223
雑費			36,900		36,900
経常費用計	267,285,846	267,285,846	9,015,537		276,301,383
評価損益等調整前当期経常増減額	△1,410,076	△1,410,076			△1,410,076
評価損益等計					
当期経常増減額	△1,410,076	△1,410,076			△1,410,076
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計					
(2) 経常外費用					
経常外費用計					
当期経常外増減額					
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△1,410,076	△1,410,076			△1,410,076
当期一般正味財産増減額	△1,410,076	△1,410,076			△1,410,076
一般正味財産期首残高		28,042,315	22,759		28,065,074
一般正味財産期末残高		26,632,239	22,759		26,654,998
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額					
指定正味財産期首残高					
指定正味財産期末残高					
III 正味財産期末残高		26,632,239	22,759		26,654,998

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。
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

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

(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

公益法人会計基準（平成20年4月11日・内閣府公益認定等委員会）適用前の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. 特定資産の増減額及びその残高

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				
周年記念事業準備資金積立資産	1,600,000	0	0	1,600,000
合計	1,600,000	0	0	1,600,000

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				
周年記念事業準備資金積立資産	1,600,000	(0)	(1,600,000)	(0)
合計	1,600,000	(0)	(1,600,000)	(0)

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
什器備品	648,900	501,804	147,096
合計	648,900	501,804	147,096

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						
高年齢者就業機会確保事業費等補助金	連合会	-	5,339,000	5,339,000	-	-
雇用開発支援事業費等補助金	連合会	-	10,260,000	10,260,000	-	-
池田市シルバー人材センター運営補助金	市	-	29,000,000	29,000,000	-	-
合計		-	44,599,000	44,599,000	-	

附属明細書

1. 特定資産の明細

財務諸表に対する注記「2. 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	2,292,133	2,298,327	2,292,133		2,298,327

財産目録
令和6年3月31日現在

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)					
預金	普通預金 (池田泉州銀行 池田営業部)	運転資金として		25,997,796	
		普通預金 (三井住友銀行 池田支店)		460,232	
	未収金	池田市役所他	契約金額他		21,964,874
流動資産合計				48,422,902	
(固定資産)					
特定資産	周年記念事業準備資金積立資産	定期預金	周年事業のための特定費用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	1,600,000
その他固定資産	什器備品	事務所防犯カメラ一式	共用財産であり、シルバー人材センター事業に87.5%と法人管理に12.5%利用している。	シルバー人材センター事業	42,100
				法人管理	6,015
	事務所警備機器一式	共用財産であり、シルバー人材センター事業に87.5%と法人管理に12.5%利用している。	シルバー人材センター事業	18,715	
			法人管理	2,675	
	発電機	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	29,797	
	薪割り機	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	47,794	
	電話加入権	電話加入権	共用財産であり、シルバー人材センター事業に87.5%と法人管理に12.5%利用している。	シルバー人材センター事業	66,885
			法人管理	9,555	
保証金	組合加入出資金	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	1,000	
固定資産合計				1,824,536	
資産合計				50,247,438	
(流動負債)					
未払金	配分金	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		13,726,378	
		その他経費		6,519,724	
	前受金	発注先の前受金	発注先の前受金		12,998
	預り金	職員の保険料他	職員からの社会保険料預り金他		902,635
	賞与引当金	職員に対するもの	職員の賞与支払いに備えたもの		2,298,327
短期リース債務	シルバーシステム	コンピューターリース分で1年以内に返済する金額		132,378	
流動負債合計				23,592,440	
(固定負債)					
	長期リース債務	シルバーシステム	コンピューターリース分で1年超に返済する金額		
固定負債合計					
負債合計				23,592,440	
正味財産				26,654,998	

令和6年4月23日

公益社団法人池田市シルバー人材センター 御中

衣目公認会計士・税理士事務所

公認会計士・税理士 衣目成雄 ⑩

計算書類等の確認について

令和5年度(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)における公益社団法人池田市シルバー人材センターの計算書類等(貸借対照表、正味財産増減計算書、財務諸表に対する注記及び財産目録)について、衣目公認会計士・税理士事務所が公益法人会計基準(改正 平成21年10月16日・内閣府公益認定等委員会)に準拠して作成されていることを確認しました。

※ 上記は、電子文書である電子署名された確認書に掲載された事項を電子化したものであり、その電子署名された確認書は当法人が電子文書として保管しております。

監事監査報告書

私ども監事は、公益社団法人池田市シルバー人材センターの令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果につき以下のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表、正味財産増減計算書、正味財産増減計算書内訳表、財務諸表に対する注記）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

令和 6年 5月 2日

公益社団法人池田市シルバー人材センター

監事 久保 俊 夫
監事 西岡 能 子