

貸借対照表

令和7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	163,457,083	80,098,874	83,358,209
未収金	164,324,550	156,919,747	7,404,803
前払金	1,936,790	3,757,930	△ 1,821,140
流動資産合計	329,718,423	240,776,551	88,941,872
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	21,791,570	62,454,200	△ 40,662,630
減価償却引当資産	21,609,731	22,185,279	△ 575,548
配分金支払準備資金積立資産	50,000,000	70,000,000	△ 20,000,000
特定費用（インボイス）積立資産	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	113,401,301	174,639,479	△ 61,238,178
(2) その他固定資産			
建物	6,311,112	6,706,813	△ 395,701
車輛運搬具	4	5	△ 1
什器備品	3	3	0
リース資産	11,814,000	15,752,000	△ 3,938,000
電話加入権	160,600	160,600	0
預託金	30,120	38,800	△ 8,680
その他固定資産合計	18,315,839	22,658,221	△ 4,342,382
固定資産合計	131,717,140	197,297,700	△ 65,580,560
資産合計	461,435,563	438,074,251	23,361,312
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	197,343,657	135,132,596	62,211,061
前受金	37,460,441	34,593,307	2,867,134
預り金	1,633,621	2,629,725	△ 996,104
短期リース債務	3,935,284	3,833,270	102,014
賞与引当金	4,912,538	5,419,957	△ 507,419
流動負債合計	245,285,541	181,608,855	63,676,686
2. 固定負債			
退職給付引当金	21,791,570	62,454,200	△ 40,662,630
長期リース債務	8,187,547	12,122,831	△ 3,935,284
固定負債合計	29,979,117	74,577,031	△ 44,597,914
負債合計	275,264,658	256,185,886	19,078,772
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	186,170,905	181,888,365	4,282,540
(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)	(91,609,731)	(112,185,279)	(△ 20,575,548)
正味財産合計	186,170,905	181,888,365	4,282,540
負債及び正味財産合計	461,435,563	438,074,251	23,361,312

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	1,869,189,457	1,871,593,725	△ 2,404,268
受取配分金	1,612,319,028	1,624,105,873	△ 11,786,845
受取材料費等	69,699,322	79,403,765	△ 9,704,443
受取事務費	187,171,107	168,084,087	19,087,020
労働者派遣事業等受託収益	28,032,055	26,904,640	1,127,415
労働者派遣事業受託収益	28,032,055	26,904,640	1,127,415
受取会費	6,126,000	6,228,000	△ 102,000
正会員受取会費及び特別会員受取会費	6,126,000	6,228,000	△ 102,000
受取補助金等	60,500,000	60,450,000	50,000
受取連合交付金	13,000,000	12,950,000	50,000
受取市補助金	47,500,000	47,500,000	0
雑収益	50,780	15,747	35,033
受取利息	38,875	2,057	36,818
雑収益	11,905	13,690	△ 1,785
経常収益計	1,963,898,292	1,965,192,112	△ 1,293,820
(2) 経常費用			
事業費	1,909,733,865	1,899,919,347	9,814,518
支払配分金	1,612,319,028	1,624,105,873	△ 11,786,845
支払材料費等	50,296,588	58,304,587	△ 8,007,999
給料手当	70,041,917	73,278,456	△ 3,236,539
法定福利費	12,428,645	13,247,813	△ 819,168
退職給付費用	7,276,340	3,454,259	3,822,081
賞与引当金繰入額	4,175,657	4,606,963	△ 431,306
福利厚生費	341,025	337,351	3,674
会議費	335,823	345,191	△ 9,368
旅費交通費	11,650	7,460	4,190
通信運搬費	7,471,456	7,527,183	△ 55,727
減価償却費	3,743,000	3,767,812	△ 24,812
消耗品費	6,419,343	6,823,503	△ 404,160
修繕費	1,754,388	3,137,884	△ 1,383,496
印刷製本費	3,863,288	3,667,557	195,731
光熱水料費	1,097,249	1,025,926	71,323
賃借料	23,459,269	23,395,804	63,465
保険料	19,211,620	18,674,610	537,010
諸謝金	1,912,042	2,001,920	△ 89,878
租税公課	42,098,800	10,536,600	31,562,200
委託費	40,351,215	40,772,655	△ 421,440

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
支払手数料	225,168	113,169	111,999
貸倒損失	90,570	286,507	△ 195,937
支払利息	317,540	402,006	△ 84,466
雑費	492,244	98,258	393,986
管理費	49,881,886	53,319,985	△ 3,438,099
役員報酬	4,714,800	4,630,020	84,780
給料手当	12,360,338	12,931,492	△ 571,154
法定福利費	2,881,710	3,040,794	△ 159,084
退職給付費用	1,410,800	732,691	678,109
賞与引当金繰入額	736,881	812,994	△ 76,113
福利厚生費	60,180	59,532	648
会議費	299	58,667	△ 58,368
役員等旅費交通費	3,175,080	3,029,660	145,420
旅費交通費	138,940	48,750	90,190
通信運搬費	1,318,490	1,328,324	△ 9,834
減価償却額	590,701	590,700	1
消耗品費	1,132,818	1,204,141	△ 71,323
修繕費	0	27,500	△ 27,500
印刷製本費	2,138,928	1,804,751	334,177
光熱水料費	193,634	181,048	12,586
賃借料	4,139,855	4,128,676	11,179
租税公課	5,867,250	9,790,450	△ 3,923,200
支払負担金	387,400	370,400	17,000
委託費	7,120,794	7,020,460	100,334
支払手数料	1,430,344	1,434,706	△ 4,362
支払利息	56,030	70,935	△ 14,905
雑費	26,614	23,294	3,320
経常費用計	1,959,615,751	1,953,239,332	6,376,419
評価損益等調整前当期経常増減額	4,282,541	11,952,780	△ 7,670,239
当期経常増減額	4,282,541	11,952,780	△ 7,670,239
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	1	1	0
経常外費用計	1	1	0
当期経常外増減額	△ 1	△ 1	0
当期一般正味財産増減額	4,282,540	11,952,779	△ 7,670,239
一般正味財産期首残高	181,888,365	169,935,586	11,952,779
一般正味財産期末残高	186,170,905	181,888,365	4,282,540
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
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	186,170,905	181,888,365	4,282,540

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7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	1,829,495,571	1,829,495,571	39,693,886	0	1,869,189,457
受取配分金	1,612,319,028	1,612,319,028	0	0	1,612,319,028
受取材料費等	69,699,322	69,699,322	0	0	69,699,322
受取事務費	147,477,221	147,477,221	39,693,886	0	187,171,107
労働者派遣事業等受託収益	28,032,055	28,032,055	0	0	28,032,055
労働者派遣事業受託収益	28,032,055	28,032,055	0	0	28,032,055
受取会費	3,063,000	3,063,000	3,063,000	0	6,126,000
正会員受取会費及び特別会員受取会費	3,063,000	3,063,000	3,063,000	0	6,126,000
受取補助金等	53,375,000	53,375,000	7,125,000	0	60,500,000
受取連合交付金	13,000,000	13,000,000	0	0	13,000,000
受取市補助金	40,375,000	40,375,000	7,125,000	0	47,500,000
雑収益	50,780	50,780	0	0	50,780
受取利息	38,875	38,875	0	0	38,875
雑収益	11,905	11,905	0	0	11,905
経常収益計	1,914,016,406	1,914,016,406	49,881,886	0	1,963,898,292
(2) 経常費用					
事業費	1,909,733,865	1,909,733,865		0	1,909,733,865
支払配分金	1,612,319,028	1,612,319,028		0	1,612,319,028
支払材料費等	50,296,588	50,296,588		0	50,296,588
給料手当	70,041,917	70,041,917		0	70,041,917
法定福利費	12,428,645	12,428,645		0	12,428,645
退職給付費用	7,276,340	7,276,340		0	7,276,340
賞与引当金繰入額	4,175,657	4,175,657		0	4,175,657
福利厚生費	341,025	341,025		0	341,025
会議費	335,823	335,823		0	335,823
旅費交通費	11,650	11,650		0	11,650
通信運搬費	7,471,456	7,471,456		0	7,471,456
減価償却費	3,743,000	3,743,000		0	3,743,000
消耗品費	6,419,343	6,419,343		0	6,419,343
修繕費	1,754,388	1,754,388		0	1,754,388
印刷製本費	3,863,288	3,863,288		0	3,863,288
光熱水料費	1,097,249	1,097,249		0	1,097,249
賃借料	23,459,269	23,459,269		0	23,459,269
保険料	19,211,620	19,211,620		0	19,211,620
諸謝金	1,912,042	1,912,042		0	1,912,042
租税公課	42,098,800	42,098,800		0	42,098,800
委託費	40,351,215	40,351,215		0	40,351,215
支払手数料	225,168	225,168		0	225,168

(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			
貸倒損失	90,570	90,570		0	90,570
支払利息	317,540	317,540		0	317,540
雑費	492,244	492,244		0	492,244
管理費			49,881,886	0	49,881,886
役員報酬			4,714,800	0	4,714,800
給料手当			12,360,338	0	12,360,338
法定福利費			2,881,710	0	2,881,710
退職給付費用			1,410,800	0	1,410,800
賞与引当金繰入額			736,881	0	736,881
福利厚生費			60,180	0	60,180
会議費			299	0	299
役員等旅費交通費			3,175,080	0	3,175,080
旅費交通費			138,940	0	138,940
通信運搬費			1,318,490	0	1,318,490
減価償却費			590,701	0	590,701
消耗品費			1,132,818	0	1,132,818
修繕費			0	0	0
印刷製本費			2,138,928	0	2,138,928
光熱水料費			193,634	0	193,634
賃借料			4,139,855	0	4,139,855
租税公課			5,867,250	0	5,867,250
支払負担金			387,400	0	387,400
委託費			7,120,794	0	7,120,794
支払手数料			1,430,344	0	1,430,344
支払利息			56,030	0	56,030
雑費			26,614	0	26,614
経常費用計	1,909,733,865	1,909,733,865	49,881,886	0	1,959,615,751
評価損益等調整前当期経常増減額	4,282,541	4,282,541	0	0	4,282,541
当期経常増減額	4,282,541	4,282,541	0	0	4,282,541
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					
固定資産売却（除却）損	1	1	0	0	1
経常外費用計	1	1	0	0	1
当期経常外増減額	△ 1	△ 1	0	0	△ 1
当期一般正味財産増減額	4,282,540	4,282,540	0	0	4,282,540
一般正味財産期首残高		175,016,061	6,872,304	0	181,888,365
一般正味財産期末残高		179,298,601	6,872,304	0	186,170,905
Ⅱ 指定正味財産増減の部					
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		179,298,601	6,872,304	0	186,170,905

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	62,454,200	6,584,540	47,247,170	21,791,570
減価償却引当資産	22,185,279	395,701	971,249	21,609,731
配分金支払準備資金積立資産	70,000,000	50,000,000	70,000,000	50,000,000
特定費用(インボイス)積立資産	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
合 計	174,639,479	76,980,241	138,218,419	113,401,301

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	21,791,570	(0)	(0)	(21,791,570)
減価償却引当資産	21,609,731	(0)	(21,609,731)	(0)
配分金支払準備資金積立資産	50,000,000	(0)	(50,000,000)	(0)
特定費用(インボイス)積立資産	20,000,000	(0)	(20,000,000)	(0)
合 計	113,401,301	0	91,609,731	21,791,570

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	12,630,888	6,311,112
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	7,876,000	11,814,000
合 計	48,582,100	30,456,981	18,125,119

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	—	13,000,000	13,000,000	—	—
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		—	60,500,000	60,500,000	—	—

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	62,454,200	6,584,540	47,247,170	0	21,791,570
賞与引当金	5,419,957	4,912,538	5,419,957	0	4,912,538

財産目録

令和7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	105,419
				法人管理	31,484
	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	143,609,666
				法人管理	15,522,411
				郵便振替貯金 ゆうちょ銀行	運転資金
	法人管理	317,843			
	未収金	発注者2,315件	契約金額他	シルバー人材センター事業	164,324,550
前払金	普及啓発広告委託 先 他	広告掲載料翌年度分、会場使用料等の前払金	シルバー人材センター事業	1,646,271	
			法人管理	290,519	
流動資産合計					329,718,423
(固定資産)					
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 三菱UFJ銀行堺支店	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	18,522,837
				法人管理	3,268,733
	減価償却引当資産	定期預金 三菱UFJ銀行堺支店	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	21,608,272
				法人管理	1,459
	配分金支払準備 資金積立資産	定期預金 三菱UFJ銀行堺支店	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
特定費用（イン ボイス）積立資産	普通預金 三菱UFJ銀行堺支店	事業に係るインボイス対応の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	20,000,000	
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	6,311,112
	車輛運搬具	軽貨物自動車 ダンプ(ダイハツ) 貨物自動車 2tダンプ（日野） 貨物自動車 2tダンプ（三菱） 軽貨物自動車 （ダイハツ）	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
				シルバー人材センター事業	1
				法人管理	0
				シルバー人材センター事業	1
				法人管理	0
				シルバー人材センター事業	1
	法人管理	0			
	什器備品	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	10,041,901
				法人管理	1,772,099
	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					461,435,563

(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2,724名分	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	114,908,294
		材料費等81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	190,840
		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	9,258,570
				法人管理	1,093,783
		消費税	令和6年度消費税納入予定額	シルバー人材センター事業	24,645,000
	退職手当給付2名分	退職手当給付金の未払金額	シルバー人材センター事業	40,160,094	
			法人管理	7,087,076	
	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	37,318,841
		会員118名分	令和7年度正会員会費	シルバー人材センター事業	70,800
				法人管理	70,800
	預り金	職員等源泉所得税	職員からの源泉所得税預り金	シルバー人材センター事業	140,805
		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	214,370
		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	841,712
		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	151,580
		職員等源泉所得税	職員からの源泉所得税預り金	法人管理	28,661
		職員住民税	職員からの住民税預り金	法人管理	49,930
		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	206,563
		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
	法人管理				590,293
	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	4,175,657
				法人管理	736,881
流動負債合計					245,285,541
(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	6,959,415
				法人管理	1,228,132
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員退職給与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	18,522,837
				法人管理	3,268,733
固定負債合計					29,979,117
負債合計					275,264,658
正味財産					186,170,905

監査報告書

令和7年 4月24日

公益社団法人 堺市シルバー人材センター

理事長 河村 寛之 様

公益社団法人 堺市シルバー人材センター

監事 新名 貴則 ⑩

監事 福岡 勇 ⑩

監事 河野 豊茂 ⑩

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6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6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6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。