

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
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	19,379,275	13,883,406	5,495,869
未収金	11,158,962	16,634,063	△ 5,475,101
立替金	0	3,400	△ 3,400
前払金	1,168,380	1,093,980	74,400
貸倒引当金	△ 24,000	0	△ 24,000
流動資産合計	31,682,617	31,614,849	67,768
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	925,197	902,475	22,722
減価償却引当資産	4,736,000	4,736,000	0
財政運営資金積立資産	6,000,000	6,000,000	0
特定資産合計	11,661,197	11,638,475	22,722
(2) その他固定資産			
車両運搬具	1,521,556	1,901,946	△ 380,390
什器備品	661,448	820,254	△ 158,806
構築物	1	1	0
電話加入権	396,184	396,184	0
再資源化預託金	25,860	36,420	△ 10,560
その他固定資産合計	2,605,049	3,154,805	△ 549,756
固定資産合計	14,266,246	14,793,280	△ 527,034
資産合計	45,948,863	46,408,129	△ 459,266
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	10,395,679	10,612,072	△ 216,393
預り金	84,472	75,642	8,830
前受金	2,760,939	1,520,398	1,240,541
流動負債合計	13,241,090	12,208,112	1,032,978
2 固定負債			
退職給付引当金	925,197	902,475	22,722
固定負債合計	925,197	902,475	22,722
負債合計	14,166,287	13,110,587	1,055,700
III 正味財産の部			
一般正味財産	31,782,576	33,297,542	△ 1,514,966
(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)	(10,736,000)	(10,736,000)	(0)
正味財産合計	31,782,576	33,297,542	△ 1,514,966
負債及び正味財産合計	45,948,863	46,408,129	△ 459,266

貸借対照表内訳表

令和5年3月31日現在

(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
I 資産の部				
1 流動資産				
現金預金	14,368,130	5,011,145	0	19,379,275
未収金	11,158,962	0	0	11,158,962
前払金	1,074,840	93,540	0	1,168,380
貸倒引当金	△ 24,000		0	△ 24,000
公益目的事業会計未収金	0	873,365	△ 873,365	0
法人会計立替金	419,074	0	△ 419,074	0
流動資産合計	26,997,006	5,978,050	△ 1,292,439	31,682,617
2 固定資産				
(1) 特定資産				
退職給付引当資産	925,197	0	0	925,197
減価償却引当資産	4,736,000	0	0	4,736,000
財政運営資金積立資産	6,000,000	0	0	6,000,000
特定資産合計	11,661,197	0	0	11,661,197
(2) その他固定資産				
車両運搬具	1,521,556	0	0	1,521,556
什器備品	643,260	18,188	0	661,448
構築物	0	1	0	1
電話加入権	356,566	39,618	0	396,184
再資源化預託金	25,860	0	0	25,860
その他固定資産合計	2,547,242	57,807	0	2,605,049
固定資産合計	14,208,439	57,807	0	14,266,246
資産合計	41,205,445	6,035,857	△ 1,292,439	45,948,863
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	10,395,679	0	0	10,395,679
預り金	84,472	0	0	84,472
前受金	2,760,939	0	0	2,760,939
公益目的事業会計未払金	0	419,074	△ 419,074	0
法人会計未払金	873,365	0	△ 873,365	0
流動負債合計	14,114,455	419,074	△ 1,292,439	13,241,090
2 固定負債				
退職給付引当金	925,197	0	0	925,197
固定負債合計	925,197	0	0	925,197
負債合計	15,039,652	419,074	△ 1,292,439	14,166,287
III 正味財産の部				
一般正味財産	26,165,793	5,616,783	0	31,782,576
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(10,736,000)	(0)	(0)	(10,736,000)
正味財産合計	26,165,793	5,616,783	0	31,782,576
負債及び正味財産合計	41,205,445	6,035,857	△ 1,292,439	45,948,863

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

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			
特定資産運用益	218	218	0
特定資産受取利息	218	218	0
受取会費	764,700	800,250	△35,550
正会員受取会費	764,700	800,250	△35,550
受託事業収益	140,120,757	151,274,101	△11,153,344
受取配分金	113,243,601	121,686,900	△8,443,299
受取材料費等	15,281,284	16,545,353	△1,264,069
受取事務費	11,595,872	13,041,848	△1,445,976
独自事業収益	157,981	245,940	△87,959
独自事業収益	157,981	245,940	△87,959
受取補助金	33,608,000	32,608,000	1,000,000
受取連合交付金	16,508,000	15,508,000	1,000,000
受取市町補助金	17,100,000	17,100,000	0
受取業務受託収益	1,033,759	843,346	190,413
労働者派遣事業等受託収益	1,033,759	843,346	190,413
雑収益	3,189	3,199	△10
受取利息	189	199	△10
雑収益	3,000	3,000	0
経常収益計	175,688,604	185,775,054	△10,086,450
(2) 経常費用			
事業費	171,816,167	177,326,308	△5,510,141
支払配分金	113,343,020	121,878,165	△8,535,145
支払材料費等	14,681,786	15,482,431	△800,645
給料手当	26,081,313	25,863,737	217,576
法定福利費	4,295,506	4,258,115	37,391
退職給付費用	1,858,518	1,836,984	21,534
福利厚生費	68,056	70,388	△2,332
旅費交通費	154,840	34,490	120,350
通信運搬費	652,575	724,946	△72,371
減価償却費	533,296	299,757	233,539
什器備品費	241,340	136,400	104,940
消耗品費	503,001	543,891	△40,890
修繕費	36,520	89,260	△52,740
印刷製本費	560,586	370,590	189,996
会議費	10,612	9,867	745
光熱水料費	446,206	465,601	△19,395
賃借料	1,135,894	1,049,330	86,564
保険料	1,337,473	1,389,107	△51,634
諸謝金	120,600	68,400	52,200
租税公課	228,300	390,700	△162,400
組織活動助成費	159,600	85,214	74,386
委託費	5,210,224	2,213,988	2,996,236
支払手数料	132,901	64,947	67,954
貸倒引当金繰入額	24,000	0	24,000

科目	当年度	前年度	増 減
管理費	5,229,000	5,153,960	75,040
役員報酬	993,000	1,044,000	△51,000
給料手当	1,934,557	1,906,871	27,686
法定福利費	362,170	357,793	4,377
退職給付費用	146,232	146,232	0
福利厚生費	3,598	3,471	127
会議費	8,442	9,946	△1,504
役員費用弁償	13,000	16,800	△3,800
旅費交通費	31,380	13,350	18,030
通信運搬費	64,561	80,700	△16,139
減価償却費	5,897	12,647	△6,750
消耗品費	22,022	19,811	2,211
印刷製本費	190,784	181,280	9,504
光熱水料費	49,223	51,168	△1,945
賃借料	123,392	126,770	△3,378
保険料	109,567	111,833	△2,266
諸謝金	0	30,600	△30,600
租税公課	327,800	508,700	△180,900
支払負担金	337,000	315,000	22,000
委託費	482,779	192,902	289,877
支払手数料	14,766	7,213	7,553
雑費	8,830	16,873	△8,043
経常費用計	177,045,167	182,480,268	△5,435,101
評価損益等調整前当期経常増減額	△1,356,563	3,294,786	△4,651,349
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△1,356,563	3,294,786	△4,651,349
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
引当金戻入益	0	243,521	△243,521
退職給付引当金戻入益	0	208,521	△208,521
貸倒引当金戻入益	0	35,000	△35,000
経常外収益計	0	243,521	△243,521
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	3	1	2
車両運搬具除却損	2	0	2
什器備品除却損	1	1	0
前期損益修正損	158,400	0	158,400
前期損益修正損	158,400	0	158,400
経常外費用計	158,403	1	158,402
当期経常外増減額	△158,403	243,520	△401,923
当期一般正味財産増減額	△1,514,966	3,538,306	△5,053,272
一般正味財産期首残高	33,297,542	29,759,236	3,538,306
一般正味財産期末残高	31,782,576	33,297,542	△1,514,966
II 正味財産期末残高	31,782,576	33,297,542	△1,514,966

正味財産増減計算書内訳表（損益計算ベース）

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

（単位：円）

科目	公益目的事業会計 高齢者の就業機会確保及び 提供、社会参加推進事業	法人会計	内部取引消去	合計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
特定資産運用益	218	0	0	218
特定資産受取利息	218	0	0	218
受取会費	382,350	382,350	0	764,700
正会員受取会費	382,350	382,350	0	764,700
受託事業収益	134,958,388	5,162,369	0	140,120,757
受取配分金	113,243,601	0	0	113,243,601
受取材料費等	15,281,284	0	0	15,281,284
受取事務費	6,433,503	5,162,369	0	11,595,872
独自事業収益	157,981	0	0	157,981
独自事業収益	157,981	0	0	157,981
受取補助金	33,608,000	0	0	33,608,000
受取連合交付金	16,508,000	0	0	16,508,000
受取市町補助金	17,100,000	0	0	17,100,000
受取業務受託収益	1,033,759	0	0	1,033,759
労働者派遣事業等受託収益	1,033,759	0	0	1,033,759
雑収益	3,189	0	0	3,189
受取利息	189	0	0	189
雑収益	3,000	0	0	3,000
経常収益計	170,143,885	5,544,719	0	175,688,604
(2) 経常費用				
事業費	171,816,167		0	171,816,167
支払配分金	113,343,020		0	113,343,020
支払材料費等	14,681,786		0	14,681,786
給料手当	26,081,313		0	26,081,313
法定福利費	4,295,506		0	4,295,506
退職給付費用	1,858,518		0	1,858,518
福利厚生費	68,056		0	68,056
旅費交通費	154,840		0	154,840
通信運搬費	652,575		0	652,575
減価償却費	533,296		0	533,296
什器備品費	241,340		0	241,340
消耗品費	503,001		0	503,001
修繕費	36,520		0	36,520
印刷製本費	560,586		0	560,586
会議費	10,612		0	10,612
光熱水料費	446,206		0	446,206
賃借料	1,135,894		0	1,135,894
保険料	1,337,473		0	1,337,473
諸謝金	120,600		0	120,600
租税公課	228,300		0	228,300
組織活動助成費	159,600		0	159,600
委託費	5,210,224		0	5,210,224

科目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
	高齢者の就業機会確保及び提供、社会参加推進事業			
支払手数料	132,901		0	132,901
貸倒引当金繰入額	24,000		0	24,000
管理費		5,229,000	0	5,229,000
役員報酬		993,000	0	993,000
給料手当		1,934,557	0	1,934,557
法定福利費		362,170	0	362,170
退職給付費用		146,232	0	146,232
福利厚生費		3,598	0	3,598
会議費		8,442	0	8,442
役員費用弁償		13,000	0	13,000
旅費交通費		31,380	0	31,380
通信運搬費		64,561	0	64,561
減価償却費		5,897	0	5,897
消耗品費		22,022	0	22,022
印刷製本費		190,784	0	190,784
光熱水料費		49,223	0	49,223
賃借料		123,392	0	123,392
保険料		109,567	0	109,567
租税公課		327,800	0	327,800
支払負担金		337,000	0	337,000
委託費		482,779	0	482,779
支払手数料		14,766	0	14,766
雑費		8,830	0	8,830
経常費用計	171,816,167	5,229,000	0	177,045,167
評価損益等調整前当期経常増減額	△1,672,282	315,719	0	△1,356,563
基本財産評価損益等	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△1,672,282	315,719	0	△1,356,563
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
引当金戻入益	0	0	0	0
退職給付引当金戻入益	0	0	0	0
貸倒引当金戻入益	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	3	0	0	3
車両運搬具除却損	2	0	0	2
什器備品除却損	1	0	0	1
前期損益修正損	158,400	0	0	158,400
前期損益修正損	158,400	0	0	158,400
経常外費用計	158,403	0	0	158,403
当期経常外増減額	△158,403	0	0	△158,403
当期一般正味財産増減額	△1,830,685	315,719	0	△1,514,966
一般正味財産期首残高	27,996,478	5,301,064	0	33,297,542
一般正味財産期末残高	26,165,793	5,616,783	0	31,782,576
Ⅱ 正味財産期末残高	26,165,793	5,616,783	0	31,782,576

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

① 有形固定資産

定額法による方法を採用している。

(2) 引当金の計上基準

(i) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率による計算額を、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(ii) 退職給付引当金

職員に対する退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生してい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。

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				
退職給付引当資産	902,475	22,722	0	925,197
減価償却引当資産	4,736,000	0	0	4,736,000
財政運営資金積立資産	6,000,000	0	0	6,000,000
合 計	11,638,475	22,722	0	11,661,197

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	925,197	(0)	(0)	(925,197)
減価償却引当資産	4,736,000	(0)	(4,736,000)	(0)
財政運営資金積立資産	6,000,000	(0)	(6,000,000)	(0)
合 計	11,661,197	(0)	(10,736,000)	(925,197)

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	13,049,690	11,528,134	1,521,556
什器備品	3,444,300	2,782,852	661,448
構築物	300,000	299,999	1
合 計	16,793,990	14,610,985	2,183,005

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						
連合交付金 (国庫補助金)	厚生労働省	—	16,508,000	16,508,000	—	—
運営費補助事業	(補助事業者) (公社)福岡県シルバー 人材センター連合会	—	16,508,000	16,508,000	—	—
市町補助金	宮若市・小竹町	—	17,100,000	17,100,000	—	—
合 計		—	33,608,000	33,608,000	—	

附属明細書

1. 特定資産の明細

(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	902,475	22,722	0	925,197
	減価償却引当資産	4,736,000	0	0	4,736,000
	財政運営資金積立資産	6,000,000	0	0	6,000,000
	特定資産計	11,638,475	22,722	0	11,661,197

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	902,475	22,722	0	0	925,197
貸倒引当金	0	24,000	0	0	24,000

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	
(流動資産)				
現金預金	手元保管現金	運転資金として	289,791	
	〈普通預金〉			
	福岡銀行宮田支店	運転資金として	18,836,584	
	ゆうちょ銀行	運転資金として	252,900	
	〈現金預金計〉			19,379,275
	未収金	配分金 141件	3月配分金	7,000,590
			4月～2月配分金	1,278,107
		材料費等 52件	3月分材料費等	1,297,721
			4月～2月分材料費等	593,054
		事務費 141件	3月分事務費	679,056
		4月～2月分事務費	128,663	
労働者派遣事業手数料	2月～3月分	181,771		
〈未収金計〉			11,158,962	
前払金	(有)白土保険事務所 他1件	公益目的事業及び管理目的の業務を執行するための費用	1,168,380	
〈前払金計〉			1,168,380	
貸倒引当金	未収金に対するもの	債権の貸倒による損失に備えるため	△ 24,000	
〈貸倒引当金計〉			△ 24,000	
流動資産合計			31,682,617	
(固定資産)				
特定資産	退職給付引当資産	〈定期預金〉		
		福岡銀行宮田支店	職員の退職金に備えるための積立資産として管理している。	
			925,197	
	減価償却引当資産	〈定期預金〉		
	福岡銀行宮田支店	公益目的事業で使用する減価償却資産の取替購入に備えるための積立資産として管理している。	4,736,000	
財産運営資金積立資産	〈定期預金〉			
	福岡銀行宮田支店	公益目的事業運転資金の積立資産として管理している。	6,000,000	
〈特定資産計〉			11,661,197	
その他固定資産	車両運搬具	車両(2tダンプ) 2台	公益目的事業に使用する車両	2
		車両(1tダンプ) 1台	公益目的事業に使用する車両	1
		車両(普通貨物) 1台	公益目的事業に使用する車両	1,521,552
		車両(特殊) 1台	公益目的事業に使用する車両	1
	什器備品	プレハブ 1点	公益目的事業の財産	270,864
		エアコン 2点	共有財産	181,866
			(うち公益目的事業の財産90%)	(163,679)
			(うち管理目的の財源として使用する財産10%)	(18,187)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額		
構築物 電話加入権 再資源化預託金		モア 1点	公益目的事業の財産	208,712		
		機械格納庫他4点	公益目的事業の財産	5		
		耐火金庫 1点	管理目的の財源として使用する財産	1		
		ポール	管理目的の財源として使用する財産	1		
		6回線	共有財産	396,184		
			(うち公益目的事業の財産90%)	(356,566)		
			(うち管理目的の財源として使用する財産10%)	(39,618)		
	4件	自動車リサイクル法による預託金	25,860			
			<その他固定資産計>	2,605,049		
固定資産合計				14,266,246		
資産合計				45,948,863		
(流動負債)						
未払金 預り金 前受金		会員	3月分配分金	8,435,433		
		(有)アシスト松岡 他13件	3月分材料費等	1,418,019		
		職員	3月分時間外勤務手当	123,677		
		日本年金機構 他2件	3月分事業主社会保険料等	322,308		
		福岡労働局	労働保険料	4,367		
		直方税務署	消費税確定申告納付額	1,300		
		中田プロバン(有) 他5件	公益目的事業及び管理目的の業務に要した費用	90,575		
					<未払金計>	10,395,679
			役職員	源泉所得税	84,472	
					<預り金計>	84,472
	発注者	公益目的事業の業務に使用する翌事業年度の作業代	2,139,039			
	会員	正会員会費184名	621,900			
			<前受金計>	2,760,939		
流動負債合計				13,241,090		
(固定負債)						
退職給付引当金		職員に対するもの	<職員退職給付引当金>	925,197		
			職員4名に対する退職金の支払いに備えたもの			
			<退職給付引当金計>	925,197		
固定負債合計				925,197		
負債合計				14,166,287		
正味財産				31,782,576		