

# 貸借対照表

令和8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          | 7,928,420    | 13,723,695   | △ 5,795,275 |
| 貯蔵品           | 6,780        | 7,900        | △ 1,120     |
| 未収金           | 18,069,001   | 13,487,626   | 4,581,375   |
| 立替金           | 0            | 0            | 0           |
| 前払金           | 170,680      | 692,710      | △ 522,030   |
| 貸倒引当金         | 0            | 0            | 0           |
| 流動資産合計        | 26,174,881   | 27,911,931   | △ 1,737,050 |
| 2 固定資産        |              |              |             |
| (1) 特定資産      |              |              |             |
| 退職給付引当資産      | 2,505,137    | 1,267,566    | 1,237,571   |
| 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        | 13,241,137   | 12,003,566   | 1,237,571   |
| (2) その他固定資産   |              |              |             |
| 車両運搬具         | 380,392      | 760,780      | △ 380,388   |
| 什器備品          | 225,535      | 370,836      | △ 145,301   |
| 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       | 25,860       | 0           |
| その他固定資産合計     | 1,027,972    | 1,553,661    | △ 525,689   |
| 固定資産合計        | 14,269,109   | 13,557,227   | 711,882     |
| 資産合計          | 40,443,990   | 41,469,158   | △ 1,025,168 |
| II 負債の部       |              |              |             |
| 1 流動負債        |              |              |             |
| 未払金           | 14,992,981   | 13,937,722   | 1,055,259   |
| 預り金           | 107,377      | 103,118      | 4,259       |
| 前受金           | 997,279      | 606,624      | 390,655     |
| 流動負債合計        | 16,097,637   | 14,647,464   | 1,450,173   |
| 2 固定負債        |              |              |             |
| 退職給付引当金       | 2,505,137    | 1,267,566    | 1,237,571   |
| 固定負債合計        | 2,505,137    | 1,267,566    | 1,237,571   |
| 負債合計          | 18,602,774   | 15,915,030   | 2,687,744   |
| III 正味財産の部    |              |              |             |
| 一般正味財産        | 21,841,216   | 25,554,128   | △ 3,712,912 |
| (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        | 21,841,216   | 25,554,128   | △ 3,712,912 |
| 負債及び正味財産合計    | 40,443,990   | 41,469,158   | △ 1,025,168 |

# 正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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      | 19,204      | 8,549       | 10,655    |
| 特定資産受取利息     | 19,204      | 8,549       | 10,655    |
| 受取会費         | 758,100     | 736,500     | 21,600    |
| 正会員受取会費      | 758,100     | 736,500     | 21,600    |
| 受託事業収益       | 154,837,295 | 151,853,400 | 2,983,895 |
| 受託事業収益       | 154,837,295 | 151,853,400 | 2,983,895 |
| 独自事業収益       | 1,082,940   | 599,792     | 483,148   |
| 独自事業収益       | 1,082,940   | 599,792     | 483,148   |
| 受取補助金        | 33,182,000  | 33,051,000  | 131,000   |
| 受取連合交付金      | 16,082,000  | 15,951,000  | 131,000   |
| 受取市町補助金      | 17,100,000  | 17,100,000  | 0         |
| 受取業務受託収益     | 1,350,990   | 1,256,247   | 94,743    |
| 労働者派遣事業等受託収益 | 1,350,990   | 1,256,247   | 94,743    |
| 雑収益          | 39,816      | 12,855      | 26,961    |
| 受取利息         | 36,816      | 9,855       | 26,961    |
| 雑収益          | 3,000       | 3,000       | 0         |
| 経常収益計        | 191,270,345 | 187,518,343 | 3,752,002 |
| (2) 経常費用     |             |             |           |
| 事業費          | 189,860,401 | 181,829,242 | 8,031,159 |
| 支払配分金        | 124,831,094 | 123,597,398 | 1,233,696 |
| 支払材料費等       | 14,507,611  | 11,513,051  | 2,994,560 |
| 給料手当         | 30,703,186  | 28,916,739  | 1,786,447 |
| 臨時雇賃金        | 284,600     | 0           | 284,600   |
| 法定福利費        | 5,012,902   | 4,615,321   | 397,581   |
| 退職給付費用       | 3,367,759   | 2,278,291   | 1,089,468 |
| 福利厚生費        | 76,581      | 66,783      | 9,798     |
| 旅費交通費        | 104,300     | 112,280     | △7,980    |
| 通信運搬費        | 693,246     | 662,006     | 31,240    |
| 減価償却費        | 521,142     | 521,147     | △5        |
| 什器備品費        | 0           | 165,000     | △165,000  |
| 消耗品費         | 496,833     | 499,604     | △2,771    |
| 修繕費          | 0           | 0           | 0         |
| 印刷製本費        | 64,900      | 268,950     | △204,050  |
| 会議費          | 3,693       | 7,385       | △3,692    |
| 光熱水料費        | 472,481     | 457,794     | 14,687    |
| 賃借料          | 1,146,889   | 1,110,634   | 36,255    |
| 保険料          | 1,506,394   | 1,485,591   | 20,803    |
| 諸謝金          | 109,800     | 98,800      | 11,000    |
| 租税公課         | 3,186,999   | 3,070,900   | 116,099   |
| 組織活動助成費      | 192,399     | 126,798     | 65,601    |
| 委託費          | 2,434,544   | 2,117,194   | 317,350   |
| 支払手数料        | 143,048     | 137,576     | 5,472     |
| 雑費           | 0           | 0           | 0         |

| 科目              | 当年度         | 前年度         | 増 減        |
|-----------------|-------------|-------------|------------|
| 管理費             | 5,124,214   | 5,009,395   | 114,819    |
| 役員報酬            | 1,047,000   | 972,000     | 75,000     |
| 給料手当            | 1,861,172   | 1,751,024   | 110,148    |
| 法定福利費           | 304,513     | 332,350     | △27,837    |
| 退職給付費用          | 135,252     | 134,496     | 756        |
| 福利厚生費           | 2,950       | 1,913       | 1,037      |
| 会議費             | 12,448      | 13,000      | △552       |
| 役員費用弁償          | 21,200      | 11,500      | 9,700      |
| 旅費交通費           | 6,320       | 8,580       | △2,260     |
| 通信運搬費           | 68,564      | 78,386      | △9,822     |
| 減価償却費           | 4,547       | 4,547       | 0          |
| 消耗品費            | 0           | 16,585      | △16,585    |
| 印刷製本費           | 244,640     | 215,424     | 29,216     |
| 光熱水料費           | 52,174      | 50,574      | 1,600      |
| 賃借料             | 110,898     | 118,818     | △7,920     |
| 保険料             | 188,316     | 116,259     | 72,057     |
| 諸謝金             | 28,800      | 0           | 28,800     |
| 租税公課            | 365,800     | 528,800     | △163,000   |
| 支払負担金           | 368,000     | 349,000     | 19,000     |
| 委託費             | 238,749     | 256,181     | △17,432    |
| 支払手数料           | 43,891      | 35,578      | 8,313      |
| 雑費              | 18,980      | 14,380      | 4,600      |
| 経常費用計           | 194,984,615 | 186,838,637 | 8,145,978  |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △3,714,270  | 679,706     | △4,393,976 |
| 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         | △3,714,270  | 679,706     | △4,393,976 |
| 2. 経常外増減の部      |             |             |            |
| (1) 経常外収益       |             |             |            |
| 引当金戻入益          | 0           | 0           | 0          |
| 貸倒引当金戻入益        | 0           | 0           | 0          |
| 経常外収益計          | 0           | 0           | 0          |
| (2) 経常外費用       |             |             |            |
| 固定資産除却損         | 0           | 0           | 0          |
| 車両運搬具除却損        | 0           | 0           | 0          |
| 什器備品除却損         | 0           | 0           | 0          |
| 前期損益修正損         | 0           | 0           | 0          |
| 前期損益修正損         |             |             | 0          |
| 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     | △3,714,270  | 679,706     | △4,393,976 |
| 一般正味財産期首残高      | 25,554,128  | 24,874,422  | 679,706    |
| 一般正味財産期末残高      | 21,839,858  | 25,554,128  | △3,714,270 |
| Ⅱ 正味財産期末残高      | 21,839,858  | 25,554,128  | △3,714,270 |

# 財 産 目 録

令和8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                                     | 215,869          |
|         |            | 〈普通預金〉       |                                             |                  |
|         |            | 福岡銀行宮田支店     | 運転資金として                                     | 7,679,551        |
|         |            | ゆうちょ銀行       | 運転資金として                                     | 33,000           |
|         |            |              | 〈現金預金計〉                                     | 7,928,420        |
|         | 貯蔵品        | 手元保管切手       | 切手残高                                        | 6,780            |
|         |            |              | 〈貯蔵品計〉                                      | 6,780            |
|         | 未収金        | 162件         | 6月～3月分                                      | 17,837,859       |
|         |            | 労働者派遣事業手数料   | 2月～3月分                                      | 231,142          |
|         |            |              | 〈未収金計〉                                      | 18,069,001       |
|         | 前払金        | 賠償責任保険他1件    | 令和8年度分                                      | 170,680          |
|         |            |              | 〈前払金計〉                                      | 170,680          |
| 流動資産合計  |            |              |                                             | 26,174,881       |
| (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。                 | 2,505,137        |
|         | 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        |
| その他固定資産 | 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〉      | 13,241,137                                  |                  |
|         | 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(Wキャブ) 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                               | 380,388          |
|         |            | 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                                   | 180,063          |
|         |            | エアコン 1点      | 共有財産                                        | 45,465           |
|         |            |              | (うち公益目的事業の財産90%)                            | (40,919)         |
|         |            |              | (うち管理目的の財源として使用する財産10%)                     | (4,546)          |
|         |            | モア 1点        | 公益目的事業の財産                                   | 1                |
|         |            | 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                |
|         |            | 構築物          | ポール                                         | 管理目的の財源として使用する財産 |
|         | 電話加入権      | 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)         |

| 貸借対照表科目 |         | 場所・物量等        | 使用目的等                        | 金額         |
|---------|---------|---------------|------------------------------|------------|
|         | 再資源化預託金 | 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＞                   | 1,027,972  |
| 固定資産合計  |         |               |                              | 14,269,109 |
| 資産合計    |         |               |                              | 40,443,990 |
| (流動負債)  |         |               |                              |            |
|         | 未払金     | 会員            | 3月分配分金                       | 11,004,127 |
|         |         | (有)Aシスト松岡 他9件 | 3月分材料費等                      | 1,687,422  |
|         |         | 職員            | 3月分臨時雇賃金                     | 157,300    |
|         |         | 日本年金機構 他2件    | 3月分事業主社会保険料等                 | 345,456    |
|         |         | 福岡労働局         | 労働保険料                        | 38,273     |
|         |         | 直方税務署         | 消費税確定申告納付額                   | 1,638,300  |
|         |         | 中田プロパン(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        | 122,103    |
|         |         |               | ＜未払金計＞                       | 14,992,981 |
|         | 預り金     | 役職員           | 源泉所得税                        | 107,377    |
|         |         |               | ＜預り金計＞                       | 107,377    |
|         | 前受金     | 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      | 456,379    |
|         |         | 会員            | 正会員会費163名                    | 540,900    |
|         |         |               | 公益目的事業及び管理目的の業務に使用する翌事業年度の会費 |            |
|         |         |               | ＜前受金計＞                       | 997,279    |
| 流動負債合計  |         |               |                              | 16,097,637 |
| (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＞                  | 2,505,137  |
|         |         |               | 職員5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＞                   | 2,505,137  |
| 固定負債合計  |         |               |                              | 2,505,137  |
| 負債合計    |         |               |                              | 18,602,774 |
| 正味財産    |         |               |                              | 21,841,216 |

# 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   | 1,267,566  | 1,237,571 | 0     | 2,505,137  |
| 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        | 12,003,566 | 1,237,571 | 0     | 13,241,137 |

## 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   | 2,505,137  | (0)              | (0)              | (2,505,137)  |
| 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        | 13,241,137 | (0)              | (10,736,000)     | (2,505,137)  |

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 | 12,669,298 | 380,392 |
| 什器備品  | 3,444,300  | 3,218,765  | 225,535 |
| 構築物   | 300,000    | 299,999    | 1       |
| 合 計   | 16,793,990 | 16,188,062 | 605,928 |

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              | 厚生労働省       | —     | 16,082,000 | 16,082,000 | —     | —           |
| (国庫補助金)            | (補助事業者)     |       |            |            |       |             |
| 運営費補助事業            | (公社)福岡県シルバー | —     | 8,708,000  | 8,708,000  | —     | —           |
| 高齢者活用・現役世代雇用サポート事業 | 人材センター連合会   | —     | 7,374,000  | 7,374,000  | —     | —           |
| 市町補助金              | 宮若市・小竹町     | —     | 17,100,000 | 17,100,000 | —     | —           |
| 合 計                |             | —     | 33,182,000 | 33,182,000 | —     |             |

## 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   | 1,267,566  | 1,237,571 | 0     | 2,505,137  |
|      | 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      | 12,003,566 | 1,237,571 | 0     | 13,241,137 |

### 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 | 1,267,566 | 1,237,571 | 0     | 0   | 2,505,137 |