

1 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	22,815,924	913,633	21,902,291
未収金	171,378,345	155,236,844	16,141,501
前払費用	392,404	419,244	△ 26,840
立替金	14,557,565	14,660,731	△ 103,166
流動資産合計	209,144,238	171,230,452	37,913,786
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	41,265,701	45,342,890	△ 4,077,189
減価償却引当資産	22,237,990	20,155,269	2,082,721
財政運営資金積立資産	5,000,000	5,000,000	0
配分金支払準備積立資産	11,460,000	11,460,000	0
事故賠償補填準備積立資産	2,742,000	2,718,000	24,000
派遣事業補償補填積立資産	500,000	500,000	0
施設整備取得積立資産	57,308,000	57,308,000	0
特定資産合計	140,513,691	142,484,159	△ 1,970,468
(2) その他固定資産			
建物	25,196,026	26,133,117	△ 937,091
構築物	986,724	1,040,220	△ 53,496
車輛運搬具	8	8	0
什器備品	739,197	1,831,331	△ 1,092,134
電話加入権	738,184	738,184	0
出資金	60,000	60,000	0
保証金	34,000	34,000	0
預託金	77,200	77,200	0
その他固定資産合計	27,831,339	29,914,060	△ 2,082,721
固定資産合計	168,345,030	172,398,219	△ 4,053,189
資産合計	377,489,268	343,628,671	33,860,597
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	101,352,166	97,496,700	3,855,466
未払費用	40,362,914	27,189,020	13,173,894
前受金	1,451,758	681,378	770,380
預り金	6,495,456	4,844,911	1,650,545
賞与引当金	1,427,456	1,388,027	39,429
流動負債合計	151,089,750	131,600,036	19,489,714
2 固定負債			
退職給付引当金	41,265,701	45,342,890	△ 4,077,189
固定負債合計	41,265,701	45,342,890	△ 4,077,189
負債合計	192,355,451	176,942,926	15,412,525
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	185,133,817	166,685,745	18,448,072
(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)	(99,247,990)	(97,141,269)	(2,106,721)
正味財産合計	185,133,817	166,685,745	18,448,072
負債及び正味財産合計	377,489,268	343,628,671	33,860,597

2 正味財産増減計算書（令和5年4月1日～令和6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	1,435,610,628	1,330,786,199	104,824,429
受取配分金	1,266,404,138	1,195,373,028	71,031,110
受取材料費等	46,065,456	42,045,902	4,019,554
受取事務費	123,141,034	93,367,269	29,773,765
労働者派遣事業等受託収益	33,840,323	29,350,470	4,489,853
労働者派遣事業等受託収益	33,840,323	29,350,470	4,489,853
職業紹介事業受託収益	2,015,989	2,034,224	△ 18,235
職業紹介事業受託収益	2,015,989	2,034,224	△ 18,235
介護予防・日常生活支援総合事業収益	3,967,183	4,699,683	△ 732,500
介護予防・日常生活支援総合事業保険報酬収益	3,558,235	4,193,201	△ 634,966
介護予防・日常生活支援総合事業利用者負担金収益	408,948	506,482	△ 97,534
受取会費	5,614,900	5,625,300	△ 10,400
正会員受取会費	5,614,900	5,625,300	△ 10,400
受取補助金等	95,943,509	97,265,810	△ 1,322,301
受取府助成金	0	20,000	△ 20,000
受取市助成金	46,509	31,810	14,699
受取連合交付金	47,020,000	48,337,000	△ 1,317,000
受取市補助金	48,877,000	48,877,000	0
受取寄付金	0	100,000	△ 100,000
受取寄付金	0	100,000	△ 100,000
雑収益	1,703,443	47,174	1,656,269
雑収益	1,703,443	47,174	1,656,269
経常収益計	1,578,695,975	1,469,908,860	108,787,115
(2) 経常費用			
事業費	1,536,944,095	1,468,223,241	68,720,854
支払配分金	1,268,867,186	1,198,236,811	70,630,375
支払材料費等	23,219,050	24,651,727	△ 1,432,677
役員報酬	333,901	333,898	3
給与手当	87,054,446	88,897,052	△ 1,842,606
臨時雇賃金	37,613,647	38,045,721	△ 432,074
法定福利費	20,446,977	21,367,484	△ 920,507
退職給付費用	5,470,482	10,079,163	△ 4,608,681
福利厚生費	1,878,605	1,910,062	△ 31,457
旅費交通費	508,590	186,030	322,560
通信運搬費	10,708,604	10,146,948	561,656
減価償却費	2,082,721	1,619,652	463,069
会議費	14,189	11,115	3,074
什器備品費	601,150	387,816	213,334
消耗品費	3,062,097	3,842,117	△ 780,020
修繕費	618,701	698,937	△ 80,236
印刷製本費	3,999,905	3,835,645	164,260

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
光熱水料費	2,141,439	2,478,642	△ 337,203
賃借料	12,328,886	11,298,307	1,030,579
保険料	9,716,470	9,502,930	213,540
諸謝金	8,011,776	8,377,755	△ 365,979
租税公課	14,496,398	8,798,800	5,697,598
負担金	45,400	53,700	△ 8,300
委託費	22,898,584	22,847,428	51,156
教材費	150,970	30,000	120,970
支払手数料	224,767	357,270	△ 132,503
貸倒損失	442,247	208,995	233,252
雑費	6,907	19,236	△ 12,329
管理費	23,303,808	22,677,683	626,125
役員報酬	5,260,096	5,296,101	△ 36,005
給与手当	7,334,710	6,794,371	540,339
臨時雇賃金	1,867,243	1,925,687	△ 58,444
法定福利費	2,157,515	2,117,139	40,376
退職給付費用	535,206	887,736	△ 352,530
福利厚生費	11,678	8,874	2,804
役員等旅費交通費	65,100	0	65,100
旅費交通費	3,800	9,960	△ 6,160
通信運搬費	466,578	479,602	△ 13,024
会議費	13,384	11,513	1,871
消耗品費	182,598	47,310	135,288
印刷製本費	1,458,237	1,369,835	88,402
光熱水料費	54,900	63,524	△ 8,624
賃借料	388,595	442,811	△ 54,216
保険料	371,936	360,936	11,000
諸謝金	11,000	35,000	△ 24,000
負担金	795,000	750,000	45,000
委託費	2,135,282	1,900,934	234,348
支払手数料	4,350	1,750	2,600
貸倒損失	186,600	174,600	12,000
経常費用計	1,560,247,903	1,490,900,924	69,346,979
評価損益等調整前当期経常増減額	18,448,072	△ 20,992,064	39,440,136
当期経常増減額	18,448,072	△ 20,992,064	39,440,136
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			
固定資産除却損	0	5,314,173	△ 5,314,173
経常外費用計	0	5,314,173	△ 5,314,173
当期経常外増減額	0	△ 5,314,173	5,314,173
当期一般正味財産増減額	18,448,072	△ 26,306,237	44,754,309
一般正味財産期首残高	166,685,745	192,991,982	△ 26,306,237
一般正味財産期末残高	185,133,817	166,685,745	18,448,072
II 正味財産期末残高	185,133,817	166,685,745	18,448,072

3 正味財産増減計算書内訳表 (令和5年4月1日～令和6年3月31日)
(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 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	1,415,114,270	20,496,358	0	1,435,610,628
受取配分金	1,266,404,138		0	1,266,404,138
受取材料費等	46,065,456		0	46,065,456
受取事務費	102,644,676	20,496,358	0	123,141,034
労働者派遣事業等受託収益	33,840,323	0	0	33,840,323
労働者派遣事業受託収益	33,840,323	0	0	33,840,323
職業紹介事業受託収益	2,015,989	0	0	2,015,989
職業紹介事業受託収益	2,015,989	0	0	2,015,989
介護予防・日常生活支援総合事業収益	3,967,183	0	0	3,967,183
介護予防・日常生活支援総合事業保険報酬収益	3,558,235	0	0	3,558,235
介護予防・日常生活支援総合事業利用者負担金収益	408,948	0	0	408,948
受取会費	2,807,450	2,807,450	0	5,614,900
正会員受取会費	2,807,450	2,807,450	0	5,614,900
受取補助金等	95,943,509	0	0	95,943,509
受取府助成金	0	0	0	0
受取市助成金	46,509	0	0	46,509
受取連合交付金	47,020,000	0	0	47,020,000
受取市補助金	48,877,000	0	0	48,877,000
受取寄付金	0	0	0	0
受取寄付金	0	0	0	0
雑収益	1,703,443	0	0	1,703,443
雑収益	1,703,443	0	0	1,703,443
経常収益計	1,555,392,167	23,303,808	0	1,578,695,975
(2) 経常費用				
事業費	1,466,480,251	-	0	1,466,480,251
支払配分金	1,268,867,186	-	0	1,268,867,186
支払材料費等	23,219,050	-	0	23,219,050
役員報酬	333,901	-	0	333,901
給与手当	87,054,446	-	0	87,054,446
臨時雇賃金	37,613,647	-	0	37,613,647
法定福利費	20,446,977	-	0	20,446,977
退職給付費用	5,470,482	-	0	5,470,482
福利厚生費	1,878,605	-	0	1,878,605
旅費交通費	508,590	-	0	508,590
通信運搬費	10,708,604	-	0	10,708,604
減価償却費	2,082,721	-	0	2,082,721
会議費	14,189	-	0	14,189
什器備品費	601,150	-	0	601,150
消耗品費	3,062,097	-	0	3,062,097
修繕費	618,701	-	0	618,701
印刷製本費	3,999,905	-	0	3,999,905

(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
光熱水料費	2,141,439	-	0	2,141,439
賃借料	12,328,886	-	0	12,328,886
保険料	9,716,470	-	0	9,716,470
諸謝金	8,011,776	-	0	8,011,776
租税公課	14,496,398	-	0	14,496,398
負担金	45,400	-	0	45,400
委託費	22,898,584	-	0	22,898,584
教材費	150,970	-	0	150,970
支払手数料	224,767	-	0	224,767
貸倒損失	442,247	-	0	442,247
雑費	6,907	-	0	6,907
管理費	-	23,303,808	0	23,303,808
役員報酬	-	5,260,096	0	5,260,096
給与手当	-	7,334,710	0	7,334,710
臨時雇賃金	-	1,867,243	0	1,867,243
法定福利費	-	2,157,515	0	2,157,515
退職給付費用	-	535,206	0	535,206
福利厚生費	-	11,678	0	11,678
役員等旅費交通費	-	65,100	0	65,100
旅費交通費	-	3,800	0	3,800
通信運搬費	-	466,578	0	466,578
会議費	-	13,384	0	13,384
消耗品費	-	182,598	0	182,598
印刷製本費	-	1,458,237	0	1,458,237
光熱水料費	-	54,900	0	54,900
賃借料	-	388,595	0	388,595
保険金	-	371,936	0	371,936
諸謝金	-	11,000	0	11,000
負担金	-	795,000	0	795,000
委託費	-	2,135,282	0	2,135,282
支払手数料	-	4,350	0	4,350
貸倒損失	-	186,600	0	186,600
経常費用計	1,536,944,095	23,303,808	0	1,560,247,903
評価損益等調整前当期経常増減額	18,448,072	0	0	18,448,072
当期経常増減額	18,448,072	0	0	18,448,072
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	18,448,072	0	0	18,448,072
一般正味財産期首残高	166,685,745	0	-	166,685,745
一般正味財産期末残高	185,133,817	0	-	185,133,817
II 正味財産期末残高	185,133,817	0	-	185,133,817

4 財産目録（令和6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 未収金 前払費用 立替金	現金	手元保管	公益目的事業の運転資金として	0
	預金	普通預金 京都信用金庫本店	公益目的事業の運転資金として	9,769,301
		普通預金 京都中央信用金庫本店	公益目的事業の運転資金として	9,337,302
			法人管理の運転資金として	870,039
		普通預金 三菱UFJ銀行京都支店	公益目的事業の運転資金として	50
		普通預金 京都中央信用金庫本店	公益目的事業の運転資金として	2,839,232
	未収金	京都市他	契約金額	164,859,389
		京都府シルバー人材センター連合会	派遣手数料	5,374,092
		京都府シルバー人材センター連合会	職業紹介手数料	166,904
		京都府国民健康保険団体連合会	介護予防・日常生活支援総合事業保険報酬金額	540,713
		利用者	介護予防・日常生活支援総合事業利用者負担金額	32,847
		会費(令和5年度)	(法人会計)	202,200
		(公益目的事業会計)	202,200	
	前払費用	保険料	(法人会計)	354,380
		プリンター5年訪問修理代	(公益目的事業会計)	38,024
	立替金	派遣給与	(法人会計)	14,539,165
		配分金	(公益目的事業会計)	18,400
流動資産合計			209,144,238	
（固定資産）				
特定資産	退職給付引当資産	普通預金 京都信用金庫本店	職員退職金支払のための積立資産として管理されている預金	41,265,701
	減価償却引当資産	普通預金 京都信用金庫本店	固定資産買換え資金として管理されている預金	22,237,990
	財政運営資金積立資産	普通預金 京都信用金庫本店	将来の赤字に備えて管理されている預金	5,000,000
	配分金支払準備積立資産	普通預金 京都信用金庫本店	配分金の支払をするために管理されている預金	11,460,000
	事故賠償補填準備積立資産	普通預金 京都信用金庫本店	事故の賠償に備えて管理されている預金	2,742,000
	派遣事業補償補填積立資産	普通預金 京都中央信用金庫本店	派遣事業で有給休暇取得時の支出に備えて管理されている預金	500,000
	施設整備取得積立資産	普通預金 京都信用金庫本店	施設の整備取得に備えて管理されている預金	57,308,000
その他固定資産	建物	北部事務所	公益目的財産で、公益目的事業に使用している。	4,270,317
		紫明事務所		20,925,709
	構築物	ガレージ上屋（本部）		986,724
	車輛運搬具	軽自動車（本部）		1
		自家用車（本部）		1
		軽自動車（北部支部）		1
軽自動車（本部）		1		

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
		トラック（北部支部）		1
		軽自動車（東部支部）		1
		軽自動車（紫明事務所）		1
		軽自動車（紫明事務所）		1
	什器備品	金庫（本部）		1
		血圧計（本部）		1
		応接セット（本部）		1
		血圧計（東部・北部）		1
		クーラー2台（北部）		2
		ノートパソコン25台（本支部）		394,836
		プリンター（本部）		116,875
	プリンター（本部）		227,480	
	電話加入権	本部6本・支部4本		738,184
	出資金	京都中央信用金庫他	金融機関への出資金	60,000
保証金	駐車場賃貸借契約保証金	駐車場賃借に係る保証金	34,000	
預託金	自動車リサイクル料	所有自動車	77,200	
固定資産合計				168,345,030
資産合計				377,489,268
(流動負債)				
	未払金	配分金	公益目的事業に供する配分金の未払金額	101,103,033
		材料費等	公益目的事業に供する材料費等の未払金額	249,133
	未払費用	業者支払	公益目的事業に係る業者への未払費用	30,301,930
		派遣事業消費税	消費税の預り金	4,930,605
		派遣事業連合手数料	連合会への手数料の預り金	4,478,818
		社会保険料等	役員社会保険料等(法人会計)	651,561
	前受金	契約金額	発注者からの前受金	1,451,758
	預り金	社会保険料	役員・職員からの社会保険料(法人会計)	439,284
			職員からの社会保険料(公益目的事業会計)	4,365,207
		配分金支払戻入分	(公益目的事業会計)	7,740
		受託事業預り金	発注者からの預り金	55,000
		職業紹介事業預り金	消費税	117,552
		派遣事業預り金	連合会からの預り金	1,510,673
	賞与引当金	職員に対するもの	(公益目的事業会計)	1,091,682
(法人会計)			335,774	
流動負債合計				151,089,750
(固定負債)				
	退職給与引当金	職員に対するもの	職員退職金規程における退職金要支給額	41,265,701
固定負債合計				41,265,701
負債合計				192,355,451
正味財産				185,133,817
負債及び正味財産合計				377,489,268

5 財務諸表に対する注記

(1) 重要な会計方針

ア 固定資産の減価償却の方法

減価償却資産について、定額法により直接減価償却を実施しています。

イ 引当金の計上方法

(ア) 退職給付引当金

期末退職給付の要支給額に相当する金額から中小企業退職共済給付額を控除した金額を計上しています。

(イ) 賞与引当金

支給見込額のうち、当期に帰属する額から補助充当額を控除した額を計上しています。

ウ 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ます。

(2) 特定資産の増減及びその残高

特定資産の増減及びその残高は、次のとおりです。

(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	45,342,890	1,386,582	5,463,771	41,265,701
減価償却引当資産	20,155,269	22,237,990	20,155,269	22,237,990
財政運営資金積立資産	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
配分金支払準備積立資産	11,460,000	11,460,000	11,460,000	11,460,000
事故賠償補填準備積立資産	2,718,000	24,000		2,742,000
派遣事業補償補填積立資産	500,000	0	0	500,000
施設整備取得積立資産	57,308,000	57,308,000	57,308,000	57,308,000
合計	142,484,159	97,416,572	99,387,040	140,513,691

(3) 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(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	41,265,701	(0)	(0)	(41,265,701)
減価償却引当資産	22,237,990	(0)	(22,237,990)	(0)
財政運営資金積立資産	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(0)
配分金支払準備積立資産	11,460,000	(0)	(11,460,000)	(0)
事故賠償補填準備積立資産	2,742,000	(0)	(2,742,000)	(0)
派遣事業補償補填積立資産	500,000	(0)	(500,000)	(0)
施設整備取得積立資産	57,308,000	(0)	(57,308,000)	(0)
合計	140,513,691	0	99,247,990	41,265,701

- (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、次のとおりです。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	28,303,045	3,107,019	25,196,026
構築物	2,377,620	1,390,896	986,724
車輛運搬具	10,025,321	10,025,313	8
什器備品	6,938,721	6,199,524	739,197
合計	47,644,707	20,722,752	26,921,955

- (5) 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりです。

(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
助成金						
高齢者施設に対する物価高騰対策支援金	市	0	46,509	46,509	0	—
補助金						
高年齢者就業機会確保事業費等補助金	国	0	21,987,000	21,987,000	0	—
雇用開発支援事業費等補助金	国	0	25,033,000	25,033,000	0	—
運営補助金	市	0	48,877,000	48,877,000	0	—
合計		0	95,943,509	95,943,509	0	—

6 附属明細書

(1) 特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿残高	当期増加額	当期減少額	期末帳簿残高
特定資産	退職給付引当資産	45,342,890	1,386,582	5,463,771	41,265,701
	減価償却引当資産	20,155,269	22,237,990	20,155,269	22,237,990
	財政運営資金積立資産	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
	配分金支払準備積立資産	11,460,000	11,460,000	11,460,000	11,460,000
	事故賠償補填準備積立資産	2,718,000	24,000	0	2,742,000
	派遣事業補償補填積立資産	500,000	0	0	500,000
	施設整備取得積立資産	57,308,000	57,308,000	57,308,000	57,308,000
	特定資産計	142,484,159	97,416,572	99,387,040	140,513,691

(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	
賞与引当金	1,388,027	1,427,456	1,388,027	0	1,427,456
退職給付引当金	45,342,890	1,386,582	5,463,771	0	41,265,701