

1 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	3,857,194	7,866,034	△ 4,008,840
未収金	179,935,387	177,901,093	2,034,294
前払費用	483,970	506,954	△ 22,984
立替金	10,410,667	8,437,751	1,972,916
流動資産合計	194,687,218	194,711,832	△ 24,614
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	25,703,453	42,558,866	△ 16,855,413
減価償却引当資産	26,665,735	24,300,534	2,365,201
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	2,750,000	2,750,000	0
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	72,066,072	73,146,072	△ 1,080,000
特定資産合計	144,145,260	159,715,472	△ 15,570,212
(2) その他固定資産			
建物	23,321,844	24,258,935	△ 937,091
構築物	879,732	933,228	△ 53,496
車輛運搬具	8	8	0
什器備品	103,409	199,823	△ 96,414
リース資産	4,580,217	5,858,417	△ 1,278,200
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	29,794,594	32,159,795	△ 2,365,201
固定資産合計	173,939,854	191,875,267	△ 17,935,413
資産合計	368,627,072	386,587,099	△ 17,960,027
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	106,003,272	106,304,445	△ 301,173
未払費用	24,236,044	41,181,092	△ 16,945,048
前受金	3,499,996	2,277,039	1,222,957
預り金	4,956,108	3,789,974	1,166,134
短期リース債務	1,257,725	1,224,851	32,874
賞与引当金	1,410,299	1,391,505	18,794
流動負債合計	141,363,444	156,168,906	△ 14,805,462
2 固定負債			
長期リース債務	3,407,566	4,665,291	△ 1,257,725
退職給付引当金	25,703,453	42,558,866	△ 16,855,413
固定負債合計	29,111,019	47,224,157	△ 18,113,138
負債合計	170,474,463	203,393,063	△ 32,918,600
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	198,152,609	183,194,036	14,958,573
(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)	(118,441,807)	(117,156,606)	(1,285,201)
正味財産合計	198,152,609	183,194,036	14,958,573
負債及び正味財産合計	368,627,072	386,587,099	△ 17,960,027

2 正味財産増減計算書（令和7年4月1日～令和8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	1,538,731,169	1,525,277,571	13,453,598
受取配分金	1,359,762,460	1,347,645,489	12,116,971
受取材料費等	42,158,971	41,427,187	731,784
受取事務費	136,809,738	136,204,895	604,843
労働者派遣事業等受託収益	36,324,130	32,908,105	3,416,025
労働者派遣事業等受託収益	36,324,130	32,908,105	3,416,025
職業紹介事業受託収益	1,573,662	1,697,298	△ 123,636
職業紹介事業受託収益	1,573,662	1,697,298	△ 123,636
介護予防・日常生活支援総合事業収益	2,812,412	3,424,780	△ 612,368
介護予防・日常生活支援総合事業保険報酬収益	2,485,611	3,052,064	△ 566,453
介護予防・日常生活支援総合事業利用者負担金収益	326,801	372,716	△ 45,915
受取会費	5,558,900	5,566,500	△ 7,600
正会員受取会費	5,558,900	5,566,500	△ 7,600
受取補助金等	95,243,000	95,358,484	△ 115,484
受取市助成金	42,000	11,484	30,516
受取連合交付金	46,324,000	46,470,000	△ 146,000
受取市補助金	48,877,000	48,877,000	0
受取寄付金	0	34,000	△ 34,000
受取寄付金	0	34,000	△ 34,000
雑収益	70,550	91,487	△ 20,937
雑収益	70,550	91,487	△ 20,937
経常収益計	1,680,313,823	1,664,358,225	15,955,598
(2) 経常費用			
事業費	1,642,109,014	1,642,194,642	△ 85,628
支払配分金	1,361,479,460	1,349,733,089	11,746,371
支払材料費等	17,545,061	19,451,666	△ 1,906,605
役員報酬	365,411	333,898	31,513
給与手当	83,070,225	83,901,492	△ 831,267
臨時雇賃金	39,785,918	46,850,863	△ 7,064,945
法定福利費	19,142,837	20,949,923	△ 1,807,086
退職給付費用	5,361,914	5,098,118	263,796
福利厚生費	1,867,172	1,878,129	△ 10,957
旅費交通費	519,450	766,068	△ 246,618
通信運搬費	10,515,180	10,033,799	481,381
減価償却費	2,365,201	2,062,544	302,657
会議費	1,365	0	1,365
什器備品費	227,690	631,684	△ 403,994
消耗品費	2,859,655	3,480,844	△ 621,189
修繕費	582,098	953,078	△ 370,980
印刷製本費	3,519,840	3,785,242	△ 265,402

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
光熱水料費	2,450,130	2,399,786	50,344
賃借料	12,217,548	12,461,544	△ 243,996
保険料	7,888,366	7,638,678	249,688
諸謝金	6,683,308	7,007,911	△ 324,603
租税公課	36,527,408	40,627,017	△ 4,099,609
負担金	102,000	72,900	29,100
委託費	26,191,529	21,303,286	4,888,243
教材費	14,730	30,000	△ 15,270
支払手数料	244,365	222,675	21,690
貸倒損失	391,647	440,106	△ 48,459
支払利息	141,349	68,392	72,957
雑費	48,157	11,910	36,247
管理費	23,246,236	24,103,364	△ 857,128
役員報酬	5,692,582	5,242,095	450,487
給与手当	7,345,378	7,673,748	△ 328,370
臨時雇賃金	1,939,440	2,017,641	△ 78,201
法定福利費	2,168,637	2,241,521	△ 72,884
退職給付費用	515,411	520,030	△ 4,619
福利厚生費	8,379	8,196	183
役員等旅費交通費	236,730	198,460	38,270
旅費交通費	14,130	4,000	10,130
通信運搬費	160,675	375,106	△ 214,431
会議費	12,233	4,613	7,620
消耗品費	107,930	91,697	16,233
印刷製本費	776,090	1,705,715	△ 929,625
光熱水料費	62,765	61,368	1,397
賃借料	483,516	472,269	11,247
保険料	389,150	371,936	17,214
諸謝金	17,000	14,000	3,000
負担金	855,000	795,000	60,000
委託費	2,246,940	2,105,729	141,211
支払手数料	1,850	440	1,410
貸倒損失	212,400	199,800	12,600
経常費用計	1,665,355,250	1,666,298,006	△ 942,756
評価損益等調整前当期経常増減額	14,958,573	△ 1,939,781	16,898,354
当期経常増減額	14,958,573	△ 1,939,781	16,898,354
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			
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	14,958,573	△ 1,939,781	16,898,354
一般正味財産期首残高	183,194,036	185,133,817	△ 1,939,781
一般正味財産期末残高	198,152,609	183,194,036	14,958,573
Ⅱ 正味財産期末残高	198,152,609	183,194,036	14,958,573

3 正味財産増減計算書内訳表 (令和7年4月1日～令和8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	1,518,264,383	20,466,786	0	1,538,731,169
受取配分金	1,359,762,460	0	0	1,359,762,460
受取材料費等	42,158,971	0	0	42,158,971
受取事務費	116,342,952	20,466,786	0	136,809,738
労働者派遣事業等受託収益	36,324,130	0	0	36,324,130
労働者派遣事業受託収益	36,324,130	0	0	36,324,130
職業紹介事業受託収益	1,573,662	0	0	1,573,662
職業紹介事業受託収益	1,573,662	0	0	1,573,662
介護予防・日常生活支援総合事業収益	2,812,412	0	0	2,812,412
介護予防・日常生活支援総合事業保険報酬収益	2,485,611	0	0	2,485,611
介護予防・日常生活支援総合事業利用者負担金収益	326,801	0	0	326,801
受取会費	2,779,450	2,779,450	0	5,558,900
正会員受取会費	2,779,450	2,779,450	0	5,558,900
受取補助金等	95,243,000	0	0	95,243,000
受取市助成金	42,000	0	0	42,000
受取連合交付金	46,324,000	0	0	46,324,000
受取市補助金	48,877,000	0	0	48,877,000
雑収益	70,550	0	0	70,550
雑収益	70,550	0	0	70,550
経常収益計	1,657,067,587	23,246,236	0	1,680,313,823
(2) 経常費用				
事業費	1,642,109,014	-	0	1,642,109,014
支払配分金	1,361,479,460	-	0	1,361,479,460
支払材料費等	17,545,061	-	0	17,545,061
役員報酬	365,411	-	0	365,411
給与手当	83,070,225	-	0	83,070,225
臨時雇賃金	39,785,918	-	0	39,785,918
法定福利費	19,142,837	-	0	19,142,837
退職給付費用	5,361,914	-	0	5,361,914
福利厚生費	1,867,172	-	0	1,867,172
旅費交通費	519,450	-	0	519,450
通信運搬費	10,515,180	-	0	10,515,180
減価償却費	2,365,201	-	0	2,365,201
会議費	1,365	-	0	1,365
什器備品費	227,690	-	0	227,690
消耗品費	2,859,655	-	0	2,859,655
修繕費	582,098	-	0	582,098
印刷製本費	3,519,840	-	0	3,519,840
光熱水料費	2,450,130	-	0	2,450,130
賃借料	12,217,548	-	0	12,217,548
保険料	7,888,366	-	0	7,888,366

(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
諸謝金	6,683,308	-	0	6,683,308
租税公課	36,527,408	-	0	36,527,408
負担金	102,000	-	0	102,000
委託費	26,191,529	-	0	26,191,529
教材費	14,730	-	0	14,730
支払手数料	244,365	-	0	244,365
貸倒損失	391,647	-	0	391,647
支払利息	141,349	-	0	141,349
雑費	48,157	-	0	48,157
管理費	-	23,246,236	0	23,246,236
役員報酬	-	5,692,582	0	5,692,582
給与手当	-	7,345,378	0	7,345,378
臨時雇賃金	-	1,939,440	0	1,939,440
法定福利費	-	2,168,637	0	2,168,637
退職給付費用	-	515,411	0	515,411
福利厚生費	-	8,379	0	8,379
役員等旅費交通費	-	236,730	0	236,730
旅費交通費	-	14,130	0	14,130
通信運搬費	-	160,675	0	160,675
会議費	-	12,233	0	12,233
消耗品費	-	107,930	0	107,930
印刷製本費	-	776,090	0	776,090
光熱水料費	-	62,765	0	62,765
賃借料	-	483,516	0	483,516
保険金	-	389,150	0	389,150
諸謝金	-	17,000	0	17,000
負担金	-	855,000	0	855,000
委託費	-	2,246,940	0	2,246,940
支払手数料	-	1,850	0	1,850
貸倒損失	-	212,400	0	212,400
経常費用計	1,642,109,014	23,246,236	0	1,665,355,250
評価損益等調整前当期経常増減額	14,958,573	0	0	14,958,573
当期経常増減額	14,958,573	0	0	14,958,573
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	14,958,573	0	0	14,958,573
一般正味財産期首残高	183,194,036	0	-	183,194,036
一般正味財産期末残高	198,152,609	0	-	198,152,609
Ⅱ 正味財産期末残高	198,152,609	0	-	198,152,609

4 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	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	866,818
		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	2,264,019
			法人管理の運転資金として	410,170
		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	950
		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	315,237
	未収金	京都市他	契約金額	167,669,608
		京都府シルバー人材センター連合会	派遣手数料	11,340,248
		京都府シルバー人材センター連合会	職業紹介手数料	73,804
		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	399,497
		利用者	介護予防・日常生活支援総合事業利用者負担金額	32,230
		会費(令和7年度)	(公益目的事業会計)	210,000
			(法人会計)	210,000
	前払費用	保険料	(法人会計)	483,970
	立替金	派遣給与	派遣事業費	10,393,684
		社会保険料	(公益目的事業会計)	16,302
			(法人会計)	681
流動資産合計				194,687,218
(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	25,703,453
	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	26,665,735
	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	2,750,000
	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	72,066,072
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。	3,892,135
		紫明事務所		19,429,709
	構築物	ガレージ上屋(本部)		879,732
	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
		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)		

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
		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）		2	
		プリンター（本部）		1	
		プリンター（本部）		103,400	
	リース資産	システム（本支部）		4,580,217	
	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				173,939,854	
資産合計				368,627,072	
(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	105,835,698	
		材料費等	公益目的事業に供する材料費等の未払金額	167,574	
	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	13,735,498	
		受託事業消費税	公益目的事業に係る未払消費税	6,346,153	
		派遣事業消費税	消費税の預り金	3,112,013	
		派遣事業連 hands 手数料	連合会への手数料の預り金	577,586	
		社会保険料等	役員の社会保険料等(法人会計)	464,794	
	前受金	契約金額	発注者からの前受金	3,499,996	
	預り金	社会保険料	役員・職員からの社会保険料(法人会計)	289,457	
			職員からの社会保険料(公益目的事業会計)	3,211,934	
		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	149,938	
		派遣事業預り金	連合会からの預り金	1,242,039	
	短期リース債務	システム（本支部）	リース資産の 1 年以内に返済する債務	1,257,725	
	賞与引当金	職員に対するもの	(公益目的事業会計)	1,059,729	
			(法人会計)	350,570	
	流動負債合計				141,363,444
	(固定負債)				
	長期リース債務	システム（本支部）	リース資産の債務	3,407,566	
	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	25,703,453	
固定負債合計				29,111,019	
負債合計				170,474,463	
正味財産				198,152,609	
負債及び正味財産合計				368,627,072	

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

(ア) 減価償却資産

定額法により直接減価償却を実施しています。

(イ) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法により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。

エ リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他の固定資産

事務所におけるコンピューターシステムです。

(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	42,558,866	25,680,874	42,536,287	25,703,453
減価償却引当資産	24,300,534	26,665,201	24,300,000	26,665,735
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	2,750,000	0	0	2,750,000
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	73,146,072	72,066,000	73,146,000	72,066,072
合計	159,715,472	140,872,075	156,442,287	144,145,260

- (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	25,703,453	(0)	(0)	(25,703,453)
減価償却引当資産	26,665,735	(0)	(26,665,735)	(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	2,750,000	(0)	(2,750,000)	(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	72,066,072	(0)	(72,066,072)	(0)
合計	144,145,260	0	118,441,807	25,703,453

- (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	4,981,201	23,321,844
構築物	2,377,620	1,497,888	879,732
車輛運搬具	10,025,321	10,025,313	8
什器備品	6,938,721	6,835,312	103,409
リース資産	6,391,000	1,810,783	4,580,217
合計	54,035,707	25,150,497	28,885,210

- (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	42,000	42,000	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	24,337,000	24,337,000	0	—
運営補助金	市	0	48,877,000	48,877,000	0	—
合計		0	95,243,000	95,243,000	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	42,558,866	25,680,874	42,536,287	25,703,453
	減価償却引当資産	24,300,534	26,665,201	24,300,000	26,665,735
	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	2,750,000	0	0	2,750,000
	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	73,146,072	72,066,000	73,146,000	72,066,072
	特定資産計	159,715,472	140,872,075	156,442,287	144,145,260

(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	1,391,505	1,410,299	1,391,505	0	1,410,299
退職給付引当金	42,558,866	1,680,874	18,536,287	0	25,703,453