

# 貸借対照表

平成24年 3月31日現在

(単位：円)

| 科 目               | 当年度           | 前年度 | 増減 |
|-------------------|---------------|-----|----|
| <b>I 資産の部</b>     |               |     |    |
| 1. 流動資産           |               |     |    |
| 現金預金              | 902,324,704   |     |    |
| 基金資産              | 706,102,244   |     |    |
| 未収金               | 9,192,005     |     |    |
| 未収収益              | 406,605       |     |    |
| 立替金               | 7,025,981     |     |    |
| 前払金               | 1,097,590     |     |    |
| 流動資産合計            | 1,626,149,129 |     |    |
| 2. 固定資産           |               |     |    |
| (1) 基本財産          |               |     |    |
| 基本財産引当預金          | 5,290         |     |    |
| 基本財産引当有価証券        | 494,941,575   |     |    |
| 基本財産合計            | 494,946,865   |     |    |
| (2) 特定資産          |               |     |    |
| 退職給付引当資産          | 200,207,367   |     |    |
| 財政調整基金資産          | 20,896,000    |     |    |
| 特定資産合計            | 221,103,367   |     |    |
| (3) その他固定資産       |               |     |    |
| 建物附属設備            | 485,100       |     |    |
| 什器備品              | 7,589,006     |     |    |
| リース資産             | 35,538,124    |     |    |
| 減価償却累計額           | △ 22,207,907  |     |    |
| 電話加入権             | 442,284       |     |    |
| 著作権               | 105,000       |     |    |
| 商標権               | 18,525        |     |    |
| ソフトウェア            | 1,689,112     |     |    |
| その他固定資産合計         | 23,659,244    |     |    |
| 固定資産合計            | 739,709,476   |     |    |
| 資産合計              | 2,365,858,605 |     |    |
| <b>II 負債の部</b>    |               |     |    |
| 1. 流動負債           |               |     |    |
| 未払金               | 858,267,524   |     |    |
| 未払法人税等            | 2,599,100     |     |    |
| 未払消費税等            | 4,762,300     |     |    |
| 緊急就職支援事業前受金       | 92,302,244    |     |    |
| 預り金               | 6,361,789     |     |    |
| 緊急就職支援事業預り交付金     | 613,800,000   |     |    |
| リース債務             | 7,635,480     |     |    |
| 流動負債合計            | 1,585,728,437 |     |    |
| 2. 固定負債           |               |     |    |
| リース債務             | 12,874,182    |     |    |
| 退職給付引当金           | 162,894,935   |     |    |
| 固定負債合計            | 175,769,117   |     |    |
| 負債合計              | 1,761,497,554 |     |    |
| <b>III 正味財産の部</b> |               |     |    |
| 1. 指定正味財産         |               |     |    |
| 都補助金              | 11,811,065    |     |    |
| 寄付金               | 494,946,865   |     |    |
| 指定正味財産合計          | 506,757,930   |     |    |
| (うち基本財産への充当額)     | (494,946,865) |     |    |
| (うち特定資産への充当額)     | (11,811,065)  |     |    |
| 2. 一般正味財産         |               |     |    |
| (うち特定資産への充当額)     | (97,603,121)  |     |    |
| (うち特定資産への充当額)     | (46,397,367)  |     |    |
| 正味財産合計            | 604,361,051   |     |    |
| 負債及び正味財産合計        | 2,365,858,605 |     |    |

(注) 『「公益法人会計基準」の運用指針』(内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

## 貸借対照表内訳表

平成24年 3月31日現在

(単位：円)

| 科 目               | 公益目的事業会計      | 収益事業等会計    | 法人会計         | 内部取引消去       | 合計            |
|-------------------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>I 資産の部</b>     |               |            |              |              |               |
| 1. 流動資産           |               |            |              |              |               |
| 現金預金              | 845,339,965   | 55,144,098 | 1,840,641    | 0            | 902,324,704   |
| 基金資産              | 706,102,244   | 0          | 0            | 0            | 706,102,244   |
| 未収金               | 18,892,007    | 34,480     | 917,173      | △ 10,651,655 | 9,192,005     |
| 未収収益              | 379,336       | 0          | 27,269       | 0            | 406,605       |
| 立替金               | 7,889,698     | 18,023     | 0            | △ 881,740    | 7,025,981     |
| 前払金               | 1,091,010     | 6,580      | 0            | 0            | 1,097,590     |
| 流動資産合計            | 1,579,694,260 | 55,203,181 | 2,785,083    | △ 11,533,395 | 1,626,149,129 |
| 2. 固定資産           |               |            |              |              |               |
| (1) 基本財産          |               |            |              |              |               |
| 基本財産引当預金          | 4,708         | 0          | 582          | 0            | 5,290         |
| 基本財産引当有価証券        | 440,655,994   | 0          | 54,285,581   | 0            | 494,941,575   |
| 基本財産合計            | 440,660,702   | 0          | 54,286,163   | 0            | 494,946,865   |
| (2) 特定資産          |               |            |              |              |               |
| 退職給付引当資産          | 200,207,367   | 0          | 0            | 0            | 200,207,367   |
| 財政調整基金資産          | 20,896,000    | 0          | 0            | 0            | 20,896,000    |
| 特定資産合計            | 221,103,367   | 0          | 0            | 0            | 221,103,367   |
| (3) その他固定資産       |               |            |              |              |               |
| 建物附属設備            | 485,100       | 0          | 0            | 0            | 485,100       |
| 什器備品              | 3,591,920     | 0          | 3,997,086    | 0            | 7,589,006     |
| リース資産             | 35,538,124    | 0          | 0            | 0            | 35,538,124    |
| 減価償却累計額           | △ 18,210,835  | 0          | △ 3,997,072  | 0            | △ 22,207,907  |
| 電話加入権             | 0             | 0          | 442,284      | 0            | 442,284       |
| 著作権               | 105,000       | 0          | 0            | 0            | 105,000       |
| 商標権               | 18,525        | 0          | 0            | 0            | 18,525        |
| ソフトウェア            | 1,107,297     | 581,815    | 0            | 0            | 1,689,112     |
| その他固定資産合計         | 22,635,131    | 581,815    | 442,298      | 0            | 23,659,244    |
| 固定資産合計            | 684,399,200   | 581,815    | 54,728,461   | 0            | 739,709,476   |
| 資産合計              | 2,264,093,460 | 55,784,996 | 57,513,544   | △ 11,533,395 | 2,365,858,605 |
| <b>II 負債の部</b>    |               |            |              |              |               |
| 1. 流動負債           |               |            |              |              |               |
| 未払金               | 853,392,371   | 14,222,589 | 1,415,377    | △ 10,762,813 | 858,267,524   |
| 未払法人税等            | 0             | 2,599,100  | 0            | 0            | 2,599,100     |
| 未払消費税等            | 3,631,180     | 1,901,702  | 0            | △ 770,582    | 4,762,300     |
| 緊急就職支援事業前受金       | 92,302,244    | 0          | 0            | 0            | 92,302,244    |
| 預り金               | 5,252,739     | 682,140    | 426,910      | 0            | 6,361,789     |
| 緊急就職支援事業預り交付金     | 613,800,000   | 0          | 0            | 0            | 613,800,000   |
| リース債務             | 7,635,480     | 0          | 0            | 0            | 7,635,480     |
| 流動負債合計            | 1,576,014,014 | 19,405,531 | 1,842,287    | △ 11,533,395 | 1,585,728,437 |
| 2. 固定負債           |               |            |              |              |               |
| リース債務             | 12,874,182    | 0          | 0            | 0            | 12,874,182    |
| 退職給付引当金           | 162,894,935   | 0          | 0            | 0            | 162,894,935   |
| 固定負債合計            | 175,769,117   | 0          | 0            | 0            | 175,769,117   |
| 負債合計              | 1,751,783,131 | 19,405,531 | 1,842,287    | △ 11,533,395 | 1,761,497,554 |
| <b>III 正味財産の部</b> |               |            |              |              |               |
| 1. 指定正味財産         |               |            |              |              |               |
| 都補助金              | 11,811,065    | 0          | 0            | 0            | 11,811,065    |
| 寄付金               | 440,660,702   | 0          | 54,286,163   | 0            | 494,946,865   |
| 指定正味財産合計          | 452,471,767   | 0          | 54,286,163   | 0            | 506,757,930   |
| (うち基本財産への充当額)     | (440,660,702) | (0)        | (54,286,163) | (0)          | (494,946,865) |
| (うち特定資産への充当額)     | (11,811,065)  | (0)        | (0)          | (0)          | (11,811,065)  |
| 2. 一般正味財産         | 59,838,562    | 36,379,465 | 1,385,094    | 0            | 97,603,121    |
| (うち特定資産への充当額)     | (46,397,367)  | (0)        | (0)          | (0)          | (46,397,367)  |
| 正味財産合計            | 512,310,329   | 36,379,465 | 55,671,257   | 0            | 604,361,051   |
| 負債及び正味財産合計        | 2,264,093,460 | 55,784,996 | 57,513,544   | △ 11,533,395 | 2,365,858,605 |

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

公益法人への移行に伴い、当事業年度から「公益法人会計基準」（平成 20 年 4 月 11 日平成 21 年 10 月 16 日改正内閣府公益認定等委員会）を採用している。

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券は、償却原価法（定額法）を採用している。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ア 建物附属設備

定額法による減価償却を実施している。

##### イ 什器備品

定額法による減価償却を実施している。

##### ウ 商標権

定額法による減価償却を実施している。

##### エ ソフトウェア

利用可能期間（5 年）に基づく、定額法により償却している。

##### オ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

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っている。

#### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金については職員の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、当期末に発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異（69,266,781 円）は、15 年で費用処理している。

#### (4) 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. 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       |
|------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 基本財産       |             |           |           |             |
| 基本財産引当預金   | 1,436,290   | 0         | 1,431,000 | 5,290       |
| 基本財産引当有価証券 | 493,417,495 | 1,524,080 | 0         | 494,941,575 |
| 小 計        | 494,853,785 | 1,524,080 | 1,431,000 | 494,946,865 |
| 特定資産       |             |           |           |             |
| 退職給付引当資産   | 195,626,340 | 5,426,988 | 845,961   | 200,207,367 |
| 財政調整基金資産   | 20,896,000  | 0         | 0         | 20,896,000  |
| 小 計        | 216,522,340 | 5,426,988 | 845,961   | 221,103,367 |
| 合 計        | 711,376,125 | 6,951,068 | 2,276,961 | 716,050,232 |

### 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)  |
|------------|-------------|------------------|------------------|---------------|
| 基本財産       |             |                  |                  |               |
| 基本財産引当預金   | 5,290       | (5,290)          | —                | —             |
| 基本財産引当有価証券 | 494,941,575 | (494,941,575)    | —                | —             |
| 小 計        | 494,946,865 | (494,946,865)    | —                | —             |
| 特定資産       |             |                  |                  |               |
| 退職給付引当資産   | 200,207,367 | (11,811,065)     | (25,501,367)     | (162,894,935) |
| 財政調整基金資産   | 20,896,000  | —                | (20,896,000)     | —             |
| 小 計        | 221,103,367 | (11,811,065)     | (46,397,367)     | (162,894,935) |
| 合 計        | 716,050,232 | (506,757,930)    | (46,397,367)     | (162,894,935) |

### 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

直接法により減価償却を行っている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     |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 商標権    | 222,300   | 203,775   | 18,525    |
| ソフトウェア | 3,169,965 | 1,480,853 | 1,689,112 |

### 5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

| 種類及び銘柄             | 帳簿価額        | 時価          | 評価損益      |
|--------------------|-------------|-------------|-----------|
| 国 債                |             |             |           |
| 291回 利付国庫債券 (10年)  | 18,500,000  | 19,428,700  | 928,700   |
| 303回 利付国庫債券 (10年)  | 20,104,580  | 21,082,000  | 977,420   |
| 305回 利付国庫債券 (10年)  | 3,500,000   | 3,657,675   | 157,675   |
| 321回 利付国庫債券 (10年)  | 3,300,000   | 3,304,290   | 4,290     |
| 都 債                |             |             |           |
| 595回 東京都公募公債 (10年) | 30,009,300  | 30,186,420  | 177,120   |
| 601回 東京都公募公債 (10年) | 30,130,210  | 30,648,000  | 517,790   |
| 620回 東京都公募公債 (10年) | 30,305,090  | 31,008,000  | 702,910   |
| 680回 東京都公募公債 (10年) | 30,056,770  | 31,409,100  | 1,352,330 |
| 700回 東京都公募公債 (10年) | 199,829,000 | 200,680,000 | 851,000   |
| 705回 東京都公募公債 (10年) | 299,791,750 | 300,810,000 | 1,018,250 |
| 合 計                | 665,526,700 | 672,214,185 | 6,687,485 |

6. 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                 |                  |            |             |             |            |             |
| 国庫補助金<br>(本部分)      | 厚生労働省            | 0          | 8,387,000   | 8,387,000   | 0          | -           |
| 国庫補助金<br>(拠点シルバー配分) | 厚生労働省            | 0          | 497,511,000 | 497,511,000 | 0          | -           |
| 都補助金<br>(事業費)       | 東京都              | 0          | 402,378,372 | 402,378,372 | 0          | -           |
| 都補助金<br>(退職給付引当資産)  | 東京都              | 14,702,494 | 924,000     | 3,815,429   | 11,811,065 | 指定正味財産      |
| 民間補助金               | 全国シルバー人材センター事業協会 | 0          | 2,036,000   | 2,036,000   | 0          | -           |
| 合計                  |                  | 14,702,494 | 911,236,372 | 914,127,801 | 11,811,065 |             |

※国庫補助金（拠点シルバー配分額）は、預り補助金のため、正味財産増減計算書の受取国庫補助金には計上しない。

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 内 容              | 金 額        |
|------------------|------------|
| 経常収益への振替額        |            |
| 基本財産運用益          | 5,314,194  |
| 退職給付引当資産運用益      | 1,886,449  |
| 退職給付引当資産(受取都補助金) | 3,815,429  |
| 合計               | 11,016,072 |

8. その他

(1) リース取引関係

ア 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

その他固定資産

コンピューター、サーバー及びプリンタ（什器備品）である。

(2) 退職給付関係

ア 採用している退職給付制度の概要

職員退職手当支給規程に基づく退職一時金制度を採用している。

イ 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

|                  |               |
|------------------|---------------|
| ① 退職給付債務         | △ 204,455,000 |
| ② 会計基準変更時差異の未処理額 | 41,560,065    |
| ③ 退職給付引当金 (①+②)  | △ 162,894,935 |

ウ 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

|                   |            |
|-------------------|------------|
| ① 退職給付引当金繰入額      | 9,072,200  |
| ② 会計基準変更時差異の費用処理額 | 4,617,786  |
| ③ 退職給付費用 (①+②)    | 13,689,986 |

エ 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しており、退職給付一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

オ 会計基準変更時差異の処理年数 15年

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、「財務諸表に対する注記」2に記載しているため、記載を省略している。

### 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 | 149,804,949 | 13,689,986 | 600,000 | 0   | 162,894,935 |