

# 貸借対照表

平成25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	604,830,553	902,324,704	△ 297,494,151
基金資産	1,435,195,910	706,102,244	729,093,666
未収金	6,229,575	9,192,005	△ 2,962,430
未収収益	640,411	406,605	233,806
立替金	7,142,614	7,025,981	116,633
前払金	1,100,770	1,097,590	3,180
流動資産合計	2,055,139,833	1,626,149,129	428,990,704
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当預金	5,290	5,290	0
基本財産引当有価証券	494,978,475	494,941,575	36,900
基本財産合計	494,983,765	494,946,865	36,900
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	194,827,301	200,207,367	△ 5,380,066
財政調整基金資産	20,896,000	20,896,000	0
特定資産合計	215,723,301	221,103,367	△ 5,380,066
(3) その他固定資産			
建物附属設備	485,100	485,100	0
什器備品	7,304,533	7,589,006	△ 284,473
リース資産	38,282,824	35,538,124	2,744,700
減価償却累計額	△ 30,200,972	△ 22,207,907	△ 7,993,065
電話加入権	442,284	442,284	0
著作権	105,000	105,000	0
商標権	0	18,525	△ 18,525
ソフトウェア	1,253,150	1,689,112	△ 435,962
その他固定資産合計	17,671,919	23,659,244	△ 5,987,325
固定資産合計	728,378,985	739,709,476	△ 11,330,491
資産合計	2,783,518,818	2,365,858,605	417,660,213
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	537,760,920	858,267,524	△ 320,506,604
未払法人税等	2,861,700	2,599,100	262,600
未払消費税等	8,637,600	4,762,300	3,875,300
緊急就職支援事業前受金	405,895,910	92,302,244	313,593,666
預り金	6,450,025	6,361,789	88,236
緊急就職支援事業預り交付金	1,029,300,000	613,800,000	415,500,000
リース債務	8,383,431	7,635,480	747,951
流動負債合計	1,999,289,586	1,585,728,437	413,561,149
2. 固定負債			
リース債務	6,625,739	12,874,182	△ 6,248,443
退職給付引当金	162,357,721	162,894,935	△ 537,214
固定負債合計	168,983,460	175,769,117	△ 6,785,657
負債合計	2,168,273,046	1,761,497,554	406,775,492
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
都補助金	10,192,621	11,811,065	△ 1,618,444
寄付金	494,983,765	494,946,865	36,900
指定正味財産合計	505,176,386	506,757,930	△ 1,581,544
(うち基本財産への充当額)	(494,983,765)	(494,946,865)	36,900
(うち特定資産への充当額)	(10,192,621)	(11,811,065)	△ 1,618,444
2. 一般正味財産	110,069,386	97,603,121	12,466,265
(うち特定資産への充当額)	(43,172,959)	(46,397,367)	△ 3,224,408
正味財産合計	615,245,772	604,361,051	10,884,721
負債及び正味財産合計	2,783,518,818	2,365,858,605	417,660,213

## 貸借対照表内訳表

平成25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	542,467,504	60,215,390	2,147,659	0	604,830,553
基金資産	1,435,195,910	0	0	0	1,435,195,910
未収金	16,656,168	705	920,454	△ 11,347,752	6,229,575
未収収益	587,891	0	52,520	0	640,411
立替金	7,505,715	0	0	△ 363,101	7,142,614
前払金	1,100,770	0	0	0	1,100,770
流動資産合計	2,003,513,958	60,216,095	3,120,633	△ 11,710,853	2,055,139,833
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	440,688,835	0	54,289,640	0	494,978,475
基本財産合計	440,693,543	0	54,290,222	0	494,983,765
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	194,827,301	0	0	0	194,827,301
財政調整基金資産	20,896,000	0	0	0	20,896,000
特定資産合計	215,723,301	0	0	0	215,723,301
(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	3,598,010	0	3,706,523	0	7,304,533
リース資産	38,282,824	0	0	0	38,282,824
減価償却累計額	△ 26,494,462	0	△ 3,706,510	0	△ 30,200,972
電話加入権	0	0	442,284	0	442,284
著作権	105,000	0	0	0	105,000
ソフトウェア	819,883	433,267	0	0	1,253,150
その他固定資産合計	16,796,355	433,267	442,297	0	17,671,919
固定資産合計	673,213,199	433,267	54,732,519	0	728,378,985
資産合計	2,676,727,157	60,649,362	57,853,152	△ 11,710,853	2,783,518,818
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	536,468,151	11,905,285	758,722	△ 11,371,238	537,760,920
未払法人税等	0	2,861,700	0	0	2,861,700
未払消費税等	6,653,584	2,323,631	0	△ 339,615	8,637,600
緊急就職支援事業前受金	405,895,910	0	0	0	405,895,910
預り金	5,550,560	508,758	390,707	0	6,450,025
緊急就職支援事業預り交付金	1,029,300,000	0	0	0	1,029,300,000
リース債務	8,383,431	0	0	0	8,383,431
流動負債合計	1,992,251,636	17,599,374	1,149,429	△ 11,710,853	1,999,289,586
2. 固定負債					
リース債務	6,625,739	0	0	0	6,625,739
退職給付引当金	162,357,721	0	0	0	162,357,721
固定負債合計	168,983,460	0	0	0	168,983,460
負債合計	2,161,235,096	17,599,374	1,149,429	△ 11,710,853	2,168,273,046
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産					
都補助金	10,192,621	0	0	0	10,192,621
寄付金	440,693,543	0	54,290,222	0	494,983,765
指定正味財産合計	450,886,164	0	54,290,222	0	505,176,386
(うち基本財産への充当額)	(440,693,543)	(0)	(54,290,222)	(0)	(494,983,765)
(うち特定資産への充当額)	(10,192,621)	(0)	(0)	(0)	(10,192,621)
2. 一般正味財産	64,605,897	43,049,988	2,413,501	0	110,069,386
(うち特定資産への充当額)	(43,172,959)	(0)	(0)	(0)	(43,172,959)
正味財産合計	515,492,061	43,049,988	56,703,723	0	615,245,772
負債及び正味財産合計	2,676,727,157	60,649,362	57,853,152	△ 11,710,853	2,783,518,818

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (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	5,290	0	0	5,290
基本財産引当有価証券	494,941,575	36,900	0	494,978,475
小計	494,946,865	36,900	0	494,983,765
特定資産				
退職給付引当資産	200,207,367	16,145,000	21,525,066	194,827,301
財政調整基金資産	20,896,000	0	0	20,896,000
小計	221,103,367	16,145,000	21,525,066	215,723,301
合計	716,050,232	16,181,900	21,525,066	710,707,066

### 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	494,978,475	(494,978,475)	—	—
小計	494,983,765	(494,983,765)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	194,827,301	(10,192,621)	(22,276,959)	(162,357,721)
財政調整基金資産	20,896,000	—	(20,896,000)	—
小計	215,723,301	(10,192,621)	(43,172,959)	(162,357,721)
合計	710,707,066	(505,176,386)	(43,172,959)	(162,357,721)

### 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	222,300	0
ソフトウェア	2,179,815	926,665	1,253,150

### 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	19,571,150	1,071,150
303回 利付国庫債券(10年)	20,090,480	21,498,000	1,407,520
305回 利付国庫債券(10年)	3,500,000	3,744,037	244,037
321回 利付国庫債券(10年)	3,300,000	3,447,180	147,180
328回 利付国庫債券(10年)	20,012,900	20,074,000	61,100
都債			
601回 東京都公募公債(10年)	30,038,314	30,222,000	183,686
620回 東京都公募公債(10年)	30,200,490	30,741,000	540,510
680回 東京都公募公債(10年)	30,049,600	32,202,000	2,152,400
700回 東京都公募公債(10年)	199,847,000	208,920,000	9,073,000
705回 東京都公募公債(10年)	299,812,750	313,890,000	14,077,250
合計	655,351,534	684,309,367	28,957,833

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 (本部分)	厚生労働省	0	8,782,000	8,782,000	0	-
国庫補助金 (拠点シルバー配分)	厚生労働省	0	498,298,000	498,298,000	0	-
都補助金 (事業費)	東京都	0	420,787,899	420,787,899	0	-
都補助金 (退職給付引当資産)	東京都	11,811,065	4,547,597	6,166,041	10,192,621	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		11,811,065	934,451,496	936,069,940	10,192,621	

※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	4,887,902
退職給付引当資産運用益	1,910,103
退職給付引当資産(受取都補助金)	6,166,041
合計	12,964,046

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	△ 199,300,000
② 会計基準変更時差異の未処理額	36,942,279
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 162,357,721

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	16,145,000
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)	20,762,786

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	162,894,935	20,762,786	21,300,000	0	162,357,721