

貸借対照表

平成26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	592,391,439	604,830,553	△ 12,439,114
基金資産	941,503,982	1,435,195,910	△ 493,691,928
未収金	6,969,192	6,229,575	739,617
未収収益	617,148	640,411	△ 23,263
立替金	10,569,821	7,142,614	3,427,207
前払金	1,692,450	1,100,770	591,680
流動資産合計	1,553,744,032	2,055,139,833	△ 501,395,801
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	495,015,375	494,978,475	36,900
基本財産合計	495,020,665	494,983,765	36,900
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	209,857,356	194,827,301	15,030,055
財政調整基金資産	20,896,000	20,896,000	0
特定資産合計	230,753,356	215,723,301	15,030,055
(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	7,304,533	0
リース資産	53,200,408	38,282,824	14,917,584
減価償却累計額	△ 34,287,451	△ 30,200,972	△ 4,086,479
電話加入権	442,284	442,284	0
著作権	105,000	105,000	0
ソフトウェア	817,188	1,253,150	△ 435,962
その他固定資産合計	28,067,062	17,671,919	10,395,143
固定資産合計	753,841,083	728,378,985	25,462,098
資産合計	2,307,585,115	2,783,518,818	△ 475,933,703
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	526,583,755	537,760,920	△ 11,177,165
未払法人税等	2,736,600	2,861,700	△ 125,100
未払消費税等	7,807,800	8,637,600	△ 829,800
緊急就職支援事業前受金	151,203,982	405,895,910	△ 254,691,928
預り金	6,111,448	6,450,025	△ 338,577
緊急就職支援事業預り交付金	790,300,000	1,029,300,000	△ 239,000,000
リース債務	10,993,614	8,383,431	2,610,183
流動負債合計	1,495,737,199	1,999,289,586	△ 503,552,387
2. 固定負債			
リース債務	15,293,304	6,625,739	8,667,565
退職給付引当金	182,197,382	162,357,721	19,839,661
固定負債合計	197,490,686	168,983,460	28,507,226
負債合計	1,693,227,885	2,168,273,046	△ 475,045,161
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
都補助金	8,598,265	10,192,621	△ 1,594,356
寄付金	495,020,665	494,983,765	36,900
指定正味財産合計	503,618,930	505,176,386	△ 1,557,456
(うち基本財産への充当額)	(495,020,665)	(494,983,765)	36,900
(うち特定資産への充当額)	(8,598,265)	(10,192,621)	△ 1,594,356
2. 一般正味財産	110,738,300	110,069,386	668,914
(うち特定資産への充当額)	(39,957,709)	(43,172,959)	△ 3,215,250
正味財産合計	614,357,230	615,245,772	△ 888,542
負債及び正味財産合計	2,307,585,115	2,783,518,818	△ 475,933,703

貸借対照表内訳表

平成26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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	524,334,920	66,584,586	1,471,933	0	592,391,439
基金資産	941,503,982	0	0	0	941,503,982
未収金	16,973,946	829	895,891	△ 10,901,474	6,969,192
未収収益	564,624	0	52,524	0	617,148
立替金	10,933,414	0	0	△ 363,593	10,569,821
前払金	1,692,450	0	0	0	1,692,450
流動資産合計	1,496,003,336	66,585,415	2,420,348	△ 11,265,067	1,553,744,032
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	440,721,676	0	54,293,699	0	495,015,375
基本財産合計	440,726,384	0	54,294,281	0	495,020,665
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	209,857,356	0	0	0	209,857,356
財政調整基金資産	20,896,000	0	0	0	20,896,000
特定資産合計	230,753,356	0	0	0	230,753,356
(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	53,200,408	0	0	0	53,200,408
減価償却累計額	△ 30,580,941	0	△ 3,706,510	0	△ 34,287,451
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	532,469	284,719	0	0	817,188
その他固定資産合計	27,340,046	284,719	442,297	0	28,067,062
固定資産合計	698,819,786	284,719	54,736,578	0	753,841,083
資産合計	2,194,823,122	66,870,134	57,156,926	△ 11,265,067	2,307,585,115
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	524,984,023	11,793,740	633,946	△ 10,827,954	526,583,755
未払法人税等	0	2,736,600	0	0	2,736,600
未払消費税等	5,930,649	2,314,264	0	△ 437,113	7,807,800
緊急就職支援事業前受金	151,203,982	0	0	0	151,203,982
預り金	5,342,841	319,640	448,967	0	6,111,448
緊急就職支援事業預り交付金	790,300,000	0	0	0	790,300,000
リース債務	10,993,614	0	0	0	10,993,614
流動負債合計	1,488,755,109	17,164,244	1,082,913	△ 11,265,067	1,495,737,199
2. 固定負債					
リース債務	15,293,304	0	0	0	15,293,304
退職給付引当金	182,197,382	0	0	0	182,197,382
固定負債合計	197,490,686	0	0	0	197,490,686
負債合計	1,686,245,795	17,164,244	1,082,913	△ 11,265,067	1,693,227,885
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
都補助金	8,598,265	0	0	0	8,598,265
寄付金	440,726,384	0	54,294,281	0	495,020,665
指定正味財産合計	449,324,649	0	54,294,281	0	503,618,930
(うち基本財産への充当額)	(440,726,384)	(0)	(54,294,281)	(0)	(495,020,665)
(うち特定資産への充当額)	(8,598,265)	(0)	(0)	(0)	(8,598,265)
2. 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	59,252,678	49,705,890	1,779,732	0	110,738,300
(うち特定資産への充当額)	(39,957,709)	(0)	(0)	(0)	(39,957,709)
正味財産合計	508,577,327	49,705,890	56,074,013	0	614,357,230
負債及び正味財産合計	2,194,823,122	66,870,134	57,156,926	△ 11,265,067	2,307,585,115

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 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。

エ 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	494,978,475	36,900	0	495,015,375
小計	494,983,765	36,900	0	495,020,665
特定資産				
退職給付引当資産	194,827,301	15,192,214	162,159	209,857,356
財政調整基金資産	20,896,000	0	0	20,896,000
小計	215,723,301	15,192,214	162,159	230,753,356
合計	710,707,066	15,229,114	162,159	725,774,021

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	495,015,375	(495,015,375)	—	—
小 計	495,020,665	(495,020,665)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	209,857,356	(8,598,265)	(19,061,709)	(182,197,382)
財政調整基金資産	20,896,000	—	(20,896,000)	—
小 計	230,753,356	(8,598,265)	(39,957,709)	(182,197,382)
合 計	725,774,021	(503,618,930)	(39,957,709)	(182,197,382)

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
ソフトウェア	2,179,815	1,362,627	817,188

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	19,338,050	838,050
303回 利付国庫債券 (10年)	20,076,380	21,280,000	1,203,620
305回 利付国庫債券 (10年)	3,500,000	3,711,351	211,351
321回 利付国庫債券 (10年)	3,300,000	3,435,300	135,300
328回 利付国庫債券 (10年)	20,011,600	20,068,000	56,400
都 債			
620回 東京都公募公債 (10年)	30,095,890	30,357,000	261,110
680回 東京都公募公債 (10年)	30,042,430	31,928,700	1,886,270
700回 東京都公募公債 (10年)	199,865,000	207,520,000	7,655,000
705回 東京都公募公債 (10年)	299,833,750	311,790,000	11,956,250
723回 東京都公募公債 (10年)	29,980,225	30,253,770	273,545
合 計	655,205,275	679,682,171	24,476,896

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	8,699,000	8,699,000	0	-
国庫補助金 (拠点シルバー配分)	厚生労働省	0	484,948,000	484,948,000	0	-
都補助金 (事業費)	東京都	0	440,861,764	440,861,764	0	-
都補助金 (退職給付引当資産)	東京都	10,192,621	4,101,000	5,695,356	8,598,265	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		10,192,621	940,645,764	942,240,120	8,598,265	

※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	4,902,000
退職給付引当資産運用益	1,727,483
退職給付引当資産(受取都補助金)	5,695,356
合計	12,324,839

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	△ 214,521,875
② 会計基準変更時差異の未処理額	32,324,493
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 182,197,382

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	15,221,875
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)	19,839,661

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	162,357,721	19,839,661	0	0	182,197,382