

貸 借 対 照 表

平成30年3月31日現在

公益社団法人 港区シルバー人材センター
(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	95,679,674	108,715,818	△ 13,036,144
未収金	67,050,314	80,456,800	△ 13,406,486
貸倒引当金	<u>△ 439,618</u>	<u>△ 472,683</u>	<u>33,065</u>
	66,610,696	79,984,117	△ 13,373,421
前払金	812,409	1,010,269	△ 197,860
貯蔵品	39,080	39,400	△ 320
流動資産合計	163,141,859	189,749,604	△ 26,607,745
2 固定資産			
(1) 特定資産			
減価償却引当資産	17,717,332	14,767,504	2,949,828
固定資産取得積立資産	5,730,846	5,730,846	0
職員退職金引当資産	15,334,938	16,911,829	△ 1,576,891
事業運営資金積立資産	80,000,000	60,000,000	20,000,000
周年記念行事積立資産	1,000,000	1,000,000	0
特定資産合計	119,783,116	98,410,179	21,372,937
(2) その他固定資産			
構築物・付属設備	7,445,304	7,445,304	0
減価償却累計額	<u>△ 1,904,935</u>	<u>△ 1,064,150</u>	<u>△ 840,785</u>
	5,540,369	6,381,154	△ 840,785
什器備品	14,513,010	13,789,410	723,600
減価償却累計額	<u>△ 10,602,937</u>	<u>△ 9,440,370</u>	<u>△ 1,162,567</u>
	3,910,073	4,349,040	△ 438,967
ソフトウェア	8,607,274	8,607,274	0
減価償却累計額	<u>△ 5,209,460</u>	<u>△ 4,262,984</u>	<u>△ 946,476</u>
	3,397,814	4,344,290	△ 946,476
リース資産	3,508,228	3,508,228	0
減価償却累計額	<u>△ 3,157,406</u>	<u>△ 2,455,760</u>	<u>△ 701,646</u>
	350,822	1,052,468	△ 701,646
	13,199,078	16,126,952	△ 2,927,874
出資金	10,000	10,000	0
保証金	30,000	30,000	0
その他固定資産合計	13,239,078	16,166,952	△ 2,927,874
固定資産合計	133,022,194	114,577,131	18,445,063
資産合計	296,164,053	304,326,735	△ 8,162,682

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
Ⅱ 負債の部			
1 流動負債			
未払金	70,368,117	68,367,319	2,000,798
前受金	1,041,072	636,284	404,788
預り金	26,140	5,800	20,340
リース債務	421,493	716,003	△ 294,510
流動負債合計	71,856,822	69,725,406	2,131,416
2 固定負債			
職員退職金引当金	15,334,938	16,911,829	△ 1,576,891
リース債務	0	361,478	△ 361,478
固定負債合計	15,334,938	17,273,307	△ 1,938,369
負債合計	87,191,760	86,998,713	193,047
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
(うち、特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	208,972,293	217,328,022	△ 8,355,729
(うち、特定資産への充当額)	(104,445,178)	(81,498,350)	(22,946,828)
正味財産合計	208,972,293	217,328,022	△ 8,355,729
負債及び正味財産合計	296,164,053	304,326,735	△ 8,162,682

平成29年度正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減	備考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
特定資産運用益	4,214	25,576	△ 21,362	
特定資産受取利息	4,214	25,576	△ 21,362	
受取会費	3,476,000	3,406,000	70,000	
正会員受取会費	3,460,000	3,404,000	56,000	
特別会員受取会費	16,000	2,000	14,000	
受託事業収益	700,465,456	699,315,136	1,150,320	
受取配分金	613,609,852	607,731,935	5,877,917	
受取材料費等	21,146,994	24,787,382	△ 3,640,388	
受取事務費	65,708,610	66,795,819	△ 1,087,209	
労働者派遣事業等受託収益	3,042,018	1,943,310	1,098,708	
労働者派遣事業等受託収益	3,042,018	1,943,310	1,098,708	
自主事業収益	10,970,975	10,558,470	412,505	
受取配分金	8,072,094	7,483,902	588,192	
受取材料費等	1,295,071	1,482,724	△ 187,653	
受取事務費	1,595,810	1,581,844	13,966	
受取講座開設審査料	8,000	10,000	△ 2,000	
受取補助金等	101,806,000	120,592,800	△ 18,786,800	
受取連合交付金	11,028,000	9,938,000	1,090,000	
受取区補助金	87,878,000	79,983,000	7,895,000	
受取補償金	0	27,520,800	△ 27,520,800	
受取助成金(地域高齢者)	0	500,000	△ 500,000	
受取助成金(福祉・家事援)	2,900,000	2,651,000	249,000	
雑収益	60,330	1,628,969	△ 1,568,639	
受取利息	2,826	5,560	△ 2,734	
雑収益	57,504	1,623,409	△ 1,565,905	
経常収益計	819,824,993	837,470,261	△ 17,645,268	
(2) 経常費用				
事業費	815,489,009	821,913,972	△ 6,424,963	
支払配分金	627,305,841	620,328,530	6,977,311	
支払材料費等	19,773,250	22,015,517	△ 2,242,267	
支払寄付金	32,100	31,600	500	
給料手当	72,576,973	68,750,109	3,826,864	

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
法定福利費（正規職員）	13,422,682	12,434,930	987,752	
法定福利費（嘱託職員等）	1,609,491	1,294,066	315,425	
社会保険料	608,633	0	608,633	
退職給付費用	7,542,097	4,009,328	3,532,769	
嘱託職員貸金	10,517,044	8,286,016	2,231,028	
福利厚生費	335,984	315,140	20,844	
旅費交通費	2,952,056	2,830,312	121,744	
通信運搬費	8,147,335	9,013,226	△ 865,891	
減価償却費	3,286,327	4,585,713	△ 1,299,386	
消耗什器備品費	0	543,132	△ 543,132	
消耗品費	4,303,462	7,444,610	△ 3,141,148	
燃料費	47,551	55,823	△ 8,272	
修繕費	3,840	37,420	△ 33,580	
印刷製本費	3,165,621	2,830,258	335,363	
光熱水料費	628,319	745,349	△ 117,030	
賃借料	5,000,562	6,860,004	△ 1,859,442	
支払保険料	6,061,295	5,896,903	164,392	
諸謝金	4,740,728	1,566,270	3,174,458	
租税公課	1,604,460	521,750	1,082,710	
支払負担金	501,797	503,518	△ 1,721	
地域班活動助成金	1,257,860	1,246,909	10,951	
職群班活動助成金	385,739	333,627	52,112	
委託費	18,719,088	38,322,687	△ 19,603,599	
支払手数料	716,407	722,997	△ 6,590	
貸倒引当金繰入	0	74,229	△ 74,229	
支払利息	8,121	17,016	△ 8,895	
雑費	234,346	296,983	△ 62,637	
管理費	13,077,432	12,548,223	529,209	
給料手当	7,177,941	6,799,463	378,478	
法定福利費（正規職員）	1,167,167	1,081,299	85,868	
退職給付費用	745,922	396,527	349,395	
福利厚生費	29,217	27,404	1,813	
旅費交通費	254,570	167,785	86,785	
通信運搬費	417,450	395,530	21,920	
減価償却費	365,147	146,137	219,010	
消耗品費	36,441	48,635	△ 12,194	
印刷製本費	258,126	307,757	△ 49,631	
賃借料	993,178	949,797	43,381	

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
支払保険料	325,795	267,877	57,918	
租税公課	240	127	113	
支払負担金	56,545	46,696	9,849	
委託費	846,292	1,503,917	△ 657,625	
支払手数料	54,319	54,762	△ 443	
支払利息	1,171	1,771	△ 600	
雑費	347,911	352,739	△ 4,828	
経常費用計	828,566,441	834,462,195	△ 5,895,754	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,741,448	3,008,066	△ 11,749,514	
当期経常増減額	△ 8,741,448	3,008,066	△ 11,749,514	
2. 経常外増減の部				
（1）経常外収益				
職員退職給付引当金戻入益	385,719	381,559	4,160	
その他の経常外収益	0	20,954,446	△ 20,954,446	
指定正味財産からの振替額	0	20,954,446	△ 20,954,446	
経常外収益計	385,719	21,336,005	△ 20,950,286	
（2）経常外費用				
固定資産除却損	0	171,071	△ 171,071	
什器備品除却損	0	26,696	△ 26,696	
構築物・付属設備除却損	0	144,375	△ 144,375	
経常外費用計	0	171,071	△ 171,071	
当期経常外増減額	385,719	21,164,934	△ 20,779,215	
租税公課（法人税等）	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 8,355,729	24,173,000	△ 32,528,729	
一般正味財産期首残高	217,328,022	193,155,022	24,173,000	
一般正味財産期末残高	208,972,293	217,328,022	△ 8,355,729	
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	0	0	0	
受取補償金	0	0	0	
一般正味財産への振替額	0	48,475,246	△ 48,475,246	
一般正味財産への振替額	0	48,475,246	△ 48,475,246	
当期指定正味財産増減額	0	△ 48,475,246	48,475,246	
指定正味財産期首残高	0	48,475,246	△ 48,475,246	
指定正味財産期末残高	0	0	0	
III 正味財産期末残高	208,972,293	217,328,022	△ 8,355,729	

注：弾力条項

事業収益のうち受取配分金、受取材料費の増加に連動する費用（支払配分金、支払材料費）に限り、予算額を超えて執行することができる。

平成29年度正味財産増減計算書内訳書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計	備考
	シルバー人材センター事業			
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
特定資産運用益	4,214	0	4,214	
特定資産受取利息	4,214	0	4,214	
受取会費	1,738,000	1,738,000	3,476,000	
正会員受取会費	1,730,000	1,730,000	3,460,000	
特別会員受取会費	8,000	8,000	16,000	
受託事業収益	689,126,024	11,339,432	700,465,456	
受取配分金	613,609,852	0	613,609,852	
受取材料費等	21,146,994	0	21,146,994	
受取事務費	54,369,178	11,339,432	65,708,610	
労働者派遣事業等受託収益	3,042,018	0	3,042,018	
労働者派遣事業等受託収益	3,042,018	0	3,042,018	
自主事業収益	10,970,975	0	10,970,975	
受取配分金	8,072,094	0	8,072,094	
受取材料費等	1,295,071	0	1,295,071	
受取事務費	1,595,810	0	1,595,810	
受取講座開設審査料	8,000	0	8,000	
受取補助金等	101,806,000	0	101,806,000	
受取連合交付金	11,028,000	0	11,028,000	
受取区補助金	87,878,000	0	87,878,000	
受取助成金（福祉・家事振）	2,900,000	0	2,900,000	
雑収益	60,330	0	60,330	
受取利息	2,826	0	2,826	
雑収益	57,504	0	57,504	
経常収益計	806,747,561	13,077,432	819,824,993	
(2) 経常費用				
事業費	815,489,009		815,489,009	
支払配分金	627,305,841		627,305,841	
支払材料費等	19,773,250		19,773,250	
支払寄付金	32,100		32,100	
給料手当	72,576,973		72,576,973	
法定福利費（正規職員）	13,422,682		13,422,682	
法定福利費（嘱託職員等）	1,609,491		1,609,491	

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計	備考
	シルバー人材センター事業			
社会保険料	608,633		608,633	
退職給付費用	7,542,097		7,542,097	
嘱託職員賃金	10,517,044		10,517,044	
福利厚生費	335,984		335,984	
旅費交通費	2,952,056		2,952,056	
通信運搬費	8,147,335		8,147,335	
減価償却費	3,286,327		3,286,327	
消耗品費	4,303,462		4,303,462	
燃料費	47,551		47,551	
修繕費	3,840		3,840	
印刷製本費	3,165,621		3,165,621	
光熱水料費	628,319		628,319	
賃借料	5,000,562		5,000,562	
支払保険料	6,061,295		6,061,295	
諸謝金	4,740,728		4,740,728	
租税公課	1,604,460		1,604,460	
支払負担金	501,797		501,797	
地域班活動助成金	1,257,860		1,257,860	
職群班活動助成金	385,739		385,739	
委託費	18,719,088		18,719,088	
支払手数料	716,407		716,407	
支払利息	8,121		8,121	
雑費	234,346		234,346	
管理費		13,077,432	13,077,432	
給料手当		7,177,941	7,177,941	
法定福利費（正規職員）		1,167,167	1,167,167	
退職給付費用		745,922	745,922	
福利厚生費		29,217	29,217	
旅費交通費		254,570	254,570	
通信運搬費		417,450	417,450	
減価償却費		365,147	365,147	
消耗品費		36,441	36,441	
印刷製本費		258,126	258,126	
賃借料		993,178	993,178	
支払保険料		325,795	325,795	
租税公課		240	240	
支払負担金		56,545	56,545	
委託費		846,292	846,292	

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計	備考
	シルバー人材センター事業			
支払手数料		54,319	54,319	
支払利息		1,171	1,171	
雑費		347,911	347,911	
経常費用計	815,489,009	13,077,432	828,566,441	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,741,448	0	△ 8,741,448	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	△ 8,741,448	0	△ 8,741,448	
2. 経常外増減の部				
（1）経常外収益				
職員退職給付引当金戻入益	351,004	34,715	385,719	
指定正味財産からの振替額	0	0		
経常外収益計	351,004	34,715	385,719	
（2）経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	351,004	34,715	385,719	
租税公課（法人税等）	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 8,390,444	34,715	△ 8,355,729	
一般正味財産期首残高	216,526,690	801,332	217,328,022	
一般正味財産期末残高	208,136,246	836,047	208,972,293	
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	0	0	0	
受取補償金	0	0	0	
一般正味財産への振替額	0	0	0	
一般正味財産への振替額	0	0	0	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残高	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	
III 正味財産期末残高	208,136,246	836,047	208,972,293	

注：弾力条項

事業収益のうち受取配分金、受取材料費の増加に連動する費用（支払配分金、支払材料費）に限り、予算額を超えて執行することができる。

財務諸表に対する注記

公益社団法人 港区シルバー人材センター

1 重要な会計方針

「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）」を採用しています。

(1) 固定資産の減価償却について

- ① 構築物・付属設備、什器備品及びソフトウェア……定額法による減価償却を実施しています。
- ② 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ます。

(2) 引当金の計上基準について

貸倒引当金……事業に関する期末予定債権残高に一定基準を乗じて算出した金額を計上しています。
職員退職金引当金……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金共済給付額を控除した金額を計上しています。

(3) リース会計基準適用初年度開始前のファイナンス・リース取引関係について

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(4) 消費税の会計処理について

消費税は税込み方式により処理しています。

(5) リース取引会計について

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 サーバー、パソコン、プリンタ及びそれらに係る付帯設備(什器備品)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	前期残高	当期増加額	当期減少額	当期残高
特定資産				
減価償却引当資産	14,767,504	2,949,828	0	17,717,332
固定資産取得積立資産	5,730,846	0	0	5,730,846
退職給付引当資産	16,911,829	3,177,389	4,754,280	15,334,938
事業運営資金積立資産	60,000,000	20,000,000	0	80,000,000
周年事業積立資産	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	98,410,179	26,127,217	4,754,280	119,783,116

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				
減価償却引当資産	17,717,332	—	(17,717,332)	—
固定資産取得積立資産	5,730,846	—	(5,730,846)	—
退職給付引当資産	15,334,938	—	—	(15,334,938)
事業運営資金積立資産	80,000,000	—	(80,000,000)	—
周年事業積立資産	1,000,000	—	(1,000,000)	—
合計	119,783,116	(0)	(104,448,178)	(15,334,938)

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
その他の固定資産			
構築物・付属設備	7,445,304	1,904,935	5,540,369
什器備品	14,513,010	10,602,937	3,910,073
ソフトウェア	8,607,274	5,209,460	3,397,814
リース資産	3,508,228	3,157,406	350,822
合計	34,073,816	20,874,738	13,199,078

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
補助金						
高齢者就業機会確保 事業費等補助金	(財) 東京 しごと財団	0	7,228,000	7,228,000	0	—
雇用開発支援事業費等補助金		0	3,800,000	3,800,000	0	—
区補助金	港区	0	87,878,000	87,878,000	0	—
(うち東京都補助金分)	(東京都)	0	(13,495,000)	(13,495,000)	0	—
助成金	(財) 東京 しごと財団	0	2,900,000	2,900,000	0	—
合計		0	101,806,000	101,806,000	0	

6 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

職員退職金支給規程に基づく退職金一時制度を採用しています。

(2) 職員退職金給付債務に関する事項

① 職員退職給付債務	15,334,938 円
② 職員退職給付引当金	15,334,938 円

(3) 職員退職給付費用に関する事項

① 職員退職給付引当金繰入額	3,177,389 円
② 中小企業退職金共済掛金	1,740,000 円
③ 職員退職金	3,370,630 円
④ 職員退職給付費用	8,288,019 円

(4) 職員退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

職員退職給付債務の算定にあたり、退職給付に係る期末自己都合要支給額から中小企業退職金共済給付額を除いた金額を退職給付引当金に計上しています。

付 属 明 細 書

1 特定資産の明細

特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載してあるとおりです。

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	
職員退職給付引当金	16,911,829	3,177,389	4,368,561	385,719	15,334,938
貸倒引当金	472,683	0	0	33,065	439,618

職員退職給付引当金の当期減少額のその他は、中小企業退職金共済の実際の予定額が退職給付に係る期末自己都合要支給額を上回ったことによる不要額が発生し、戻入れを行ったことによる減少を計上しています。

貸倒引当金の当期減少額のその他は、期末洗い替えによるものです。

財 産 目 録

平成30年3月31日現在

公益社団法人 港区シルバー人材センター

(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	現金手元有高	運転資金として	449,109		
預金	振替口座 (ゆうちょ銀行)	運転資金として	86,226		
	振替口座 (ゆうちょ銀行)	運転資金として	1,993,968		
	通常貯金 (ゆうちょ銀行)	運転資金として	1,122		
	普通預金 (みずほ銀行)	運転資金として	41,633,762		
	普通預金 (みずほ銀行)	運転資金として	66		
	普通預金 (さわやか信金)	運転資金として	28,452,953		
	普通預金 (りそな銀行)	運転資金として	11,693,907		
	普通預金 (三菱東京UFJ銀行)	運転資金として	4,368,561		
	定期積立預金 (さわやか信金)	運転資金として	2,000,000		
	定期預金 (さわやか信金)	運転資金として	3,000,000		
	定期預金 (さわやか信金)	運転資金として	2,000,000		
	未収金	港区役所他	公益目的事業実施に伴う未収金	66,440,793	
			シルバー派遣事業受託収益 (3月分)	168,059	
貸倒引当金			△ 439,618		
正会員会費 (28年度分)			28,000		
駐輪場他1件保険賠償代			253,584		
研修派遣職員超過勤務手当1~3月分			146,068		
平成29年度雇用保険料本人分 差額調整 (徴収分)			314		
平成29年度研修派遣職員労災保険料負担分			13,496		
前払金			電子証明カード使用料他 事業用保険保険料 事務用機器リース料・保守料 看板広告等	電子入札に必要な認証カード使用料他	8,316
				ガイド事業傷害保険、個人情報取得者保険	11,227
	事務機リース料、電話システム保守料等	151,238			
	会員募集等の広告掲出料等	641,628			
貯蔵品	パソコン教室	公益目的事業で使用するテキスト他	39,080		
流動資産合計			163,141,859		
(固定資産)					
特定資産					
減価償却引当資産	普通預金 (三井住友銀行)	公益目的事業、法人運営に必要な什器備品の買換えのために積み立てている資産	17,717,332		
固定資産取得積立資産	普通預金 (さわやか信金)	公益目的事業、法人運営に必要な什器備品の購入のために積み立てている資産	5,730,846		
職員退職金引当資産	普通預金 (三菱東京UFJ銀行)	職員の退職金の支払いに備えた資産	15,334,938		
事業運営資金積立資産	普通預金 (三菱東京UFJ銀行)	公益目的事業の運営のために保有する普通預金	25,000,000		
	定期預金 (さわやか信金)	公益目的事業の運営のために保有する定期預金	35,000,000		
	定期預金 (さわやか信金)	公益目的事業の運営のために保有する定期預金	20,000,000		
周年事業積立資産	定期貯金 (さわやか信金)	周年記念事業実施のために保有する資産	500,000		
	定期貯金 (さわやか信金)	周年記念事業実施のために保有する資産	500,000		
その他固定資産					
構築物・付属設備	事務局OAフロアほか	公益目的事業、法人運営に必要な設備	5,540,369		
什器備品	パソコン、金庫他	公益目的事業、法人運営に必要な什器備品	3,910,073		
ソフトウェア	入会説明会用DVD	公益目的事業、法人運営に必要なソフトウェア	3,397,814		
保証金	東京都自転車商防犯協力会	公益目的事業実施のための保証金	30,000		
リース資産	リコーリース (株)	公益目的事業、法人運営のために使用するパソコン (20台) 等	350,822		
出資金	さわやか信用金庫	日常の運転資金預入先の金融機関。非投資目的。	10,000		
固定資産合計			133,022,194		
資産合計			296,164,053		

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)			
未払金		公益目的事業実施に伴う未払金 業者等支払 口座振替・現金支払 人件費関係等 消費税納付	53,126,094 2,596,658 1,508,770 12,081,295 1,055,300
前受金		公益目的事業実施による前受金	1,041,072
預り金		職員給与源泉所得税預かり分	26,140
リース債務		公益目的事業、法人運営のために使用するパソコン等のリース資産に対する負債(30年度分)	421,493
流動負債合計			71,856,822
(固定負債)			
職員退職金引当金	職員に対する退職金引当金	当期末時点での職員退職金の引当	15,334,938
固定負債合計			15,334,938
負債合計			87,191,760
正味財産			208,972,293