

貸 借 対 照 表

令和4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
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金預金	107,530,845	107,636,894	△ 106,049
未収金	63,732,056	54,582,867	9,149,189
貸倒引当金	△ 275,279	△ 347,001	71,722
	63,456,777	54,235,866	9,220,911
前払金	1,062,621	249,653	812,968
貯蔵品	34,000	47,600	△ 13,600
<b>流動資産合計</b>	<b>172,084,243</b>	<b>162,170,013</b>	<b>9,914,230</b>
<b>2 固定資産</b>			
(1) 特定資産			
減価償却引当資産	28,108,445	24,725,891	3,382,554
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	30,097,611	25,823,879	4,273,732
事業運営資金積立資産	80,000,000	80,000,000	0
自転車リサイクル事業等作業所移転費用準備資金	5,000,000	1,000,000	4,000,000
<b>特定資産合計</b>	<b>148,936,902</b>	<b>137,280,616</b>	<b>11,656,286</b>
(2) その他固定資産			
構築物・附属設備	7,445,304	7,445,304	0
減価償却累計額	△ 5,268,076	△ 4,427,291	△ 840,785
	2,177,228	3,018,013	△ 840,785
什器備品	22,569,285	24,242,005	△ 1,672,720
減価償却累計額	△ 12,655,248	△ 11,737,263	△ 917,985
	9,914,037	12,504,742	△ 2,590,705
ソフトウェア	13,703,286	12,309,586	1,393,700
減価償却累計額	△ 10,185,121	△ 8,561,337	△ 1,623,784
	3,518,165	3,748,249	△ 230,084
リース資産	8,194,786	8,194,786	0
減価償却累計額	△ 5,736,350	△ 4,097,393	△ 1,638,957
	2,458,436	4,097,393	△ 1,638,957
	18,067,866	23,368,397	△ 5,300,531
出資金	10,000	10,000	0
保証金	30,000	30,000	0
ソフトウェア仮勘定	0	816,200	△ 816,200
<b>その他固定資産合計</b>	<b>18,107,866</b>	<b>24,224,597</b>	<b>△ 6,116,731</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>167,044,768</b>	<b>161,505,213</b>	<b>5,539,555</b>
<b>資産合計</b>	<b>339,129,011</b>	<b>323,675,226</b>	<b>15,453,785</b>

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>Ⅱ 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	60,408,208	55,309,476	5,098,732
前受金	1,357,140	1,330,582	26,558
預り金	67,057	82,083	△ 15,026
リース債務	1,663,362	1,646,820	16,542
流動負債合計	<u>63,495,767</u>	<u>58,368,961</u>	<u>5,126,806</u>
2 固定負債			
職員退職金引当金	30,097,611	25,823,879	4,273,732
リース債務	977,974	2,641,336	△ 1,663,362
固定負債合計	<u>31,075,585</u>	<u>28,465,215</u>	<u>2,610,370</u>
負債合計	<u>94,571,352</u>	<u>86,834,176</u>	<u>7,737,176</u>
<b>Ⅲ 正味財産の部</b>			
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	244,557,659	236,841,050	7,716,609
(うち、特定資産への充当額)	(118,839,291)	(111,456,737)	(7,382,554)
正味財産合計	<u>244,557,659</u>	<u>236,841,050</u>	<u>7,716,609</u>
負債及び正味財産合計	<u>339,129,011</u>	<u>323,675,226</u>	<u>15,453,785</u>

# 令和3年度正味財産増減計算書

令和3年 4月 1日から令和4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	1,915	6,267	△ 4,352	
特定資産受取利息	1,915	6,267	△ 4,352	
受取会費	3,549,000	3,526,000	23,000	
正会員受取会費	3,536,000	3,512,000	24,000	
特別会員受取会費	13,000	14,000	△ 1,000	
受託事業収益	630,451,586	572,542,110	57,909,476	
受取配分金	532,503,950	483,707,223	48,796,727	
受取材料費等	29,582,935	24,216,085	5,366,850	
受取事務費	68,364,701	64,618,802	3,745,899	
労働者派遣事業等受託収益	14,153,765	12,943,611	1,210,154	
労働者派遣事業等受託収益	14,153,765	12,943,611	1,210,154	
自主事業収益	11,681,608	8,910,950	2,770,658	
受取配分金	9,232,568	7,104,836	2,127,732	
受取材料費等	438,495	458,218	△ 19,723	
受取事務費	2,008,545	1,345,896	662,649	
受取講座開設審査料	2,000	2,000	0	
受取補助金等	111,523,850	110,122,000	1,401,850	
受取連合交付金	17,729,000	16,329,000	1,400,000	
受取区補助金	92,676,850	91,793,000	883,850	
受取給付金	0	2,000,000	△ 2,000,000	
デジタル活用支援事業補助金	1,118,000	0	1,118,000	
受取負担金	85,800	0	85,800	
受取負担金	85,800	0	85,800	
雑収益	21,248	36,419	△ 15,171	
受取利息	1,471	2,851	△ 1,380	
雑収益	19,777	33,568	△ 13,791	
経常収益計	771,468,772	708,087,357	63,381,415	
(2) 経常費用				
事業費	751,781,381	680,783,826	70,997,555	
支分配分金	547,089,271	495,523,975	51,565,296	
支払材料費等	25,265,730	16,166,866	9,098,864	
支払寄付金	26,565	24,900	1,665	
給料手当	73,452,694	74,514,957	△ 1,062,263	
法定福利費（正規職員）	11,874,034	13,171,989	△ 1,297,955	
法定福利費（嘱託職員等）	1,020,803	1,091,605	△ 70,802	
退職給付費用	7,317,379	5,868,723	1,448,656	
嘱託職員賃金	11,237,092	10,637,620	599,472	

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
福利厚生費	446,762	450,209	△ 3,447	
旅費交通費	2,115,411	1,716,861	398,550	
通信運搬費	9,526,720	8,995,444	531,276	
減価償却費	6,345,341	5,084,236	1,261,105	
消耗什器備品費	793,408	794,851	△ 1,443	
消耗品費	9,022,126	7,834,005	1,188,121	
燃料費	33,708	18,235	15,473	
修繕費	100,319	158,571	△ 58,252	
印刷製本費	3,385,259	2,474,799	910,460	
光熱水料費	786,919	617,025	169,894	
賃借料	4,154,744	3,885,519	269,225	
支払保険料	5,576,196	5,278,708	297,488	
諸謝金	336,105	224,070	112,035	
租税公課	2,227,055	2,115,070	111,985	
支払負担金	936,095	1,114,463	△ 178,368	
地域班活動助成金	459,329	332,000	127,329	
職群班活動助成金	169,501	76,500	93,001	
委託費	27,249,283	21,843,145	5,406,138	
支払手数料	733,985	679,499	54,486	
支払利息	31,143	45,553	△ 14,410	
雑費	68,404	44,428	23,976	
管理費	12,211,339	12,422,809	△ 211,470	
給料手当	7,079,262	7,391,259	△ 311,997	
法定福利費（正規職員）	1,032,524	1,145,391	△ 112,867	
退職給付費用	701,613	580,425	121,188	
福利厚生費	38,849	39,148	△ 299	
旅費交通費	108,680	109,008	△ 328	
通信運搬費	391,790	378,434	13,356	
減価償却費	348,889	511,040	△ 162,151	
消耗品費	49,189	38,189	11,000	
印刷製本費	318,353	261,762	56,591	
賃借料	694,551	647,197	47,354	
支払保険料	252,635	271,786	△ 19,151	
租税公課	95	7,430	△ 7,335	
支払負担金	34,960	56,248	△ 21,288	
委託費	1,024,987	903,843	121,144	
支払手数料	55,246	51,144	4,102	
支払利息	4,245	6,213	△ 1,968	
雑費	75,471	24,292	51,179	
經常費用計	763,992,720	693,206,635	70,786,085	

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
当期経常増減額	7,476,052	14,880,722	△ 7,404,670	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
過年度修正益	168,836	0	168,836	
職員退職給付引当金戻入益	0	27,331	△ 27,331	
貸倒引当金戻入	347,001	325,289	21,712	
経常外収益計	515,837	352,620	163,217	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	1	2,192	△ 2,191	
什器備品除却損	1	2,192	△ 2,191	
貸倒引当金繰入額	275,279	347,001	△ 71,722	
経常外費用計	275,280	349,193	△ 73,913	
当期経常外増減額	240,557	3,427	237,130	
当期一般正味財産増減額	7,716,609	14,884,149	△ 7,167,540	
一般正味財産期首残高	236,841,050	221,956,901	14,884,149	
一般正味財産期末残高	244,557,659	236,841,050	7,716,609	
II 指定正味財産増減の部				
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	244,557,659	236,841,050	7,716,609	

## 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 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	24,725,891	3,382,554	0	28,108,445
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	25,823,879	4,273,732	0	30,097,611
事業運営資金積立資産	80,000,000	0	0	80,000,000
自転車リサイクル事業等 作業所移転費用準備資金	1,000,000	4,000,000	0	5,000,000
合 計	137,280,616	11,656,286	0	148,936,902

### 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	28,108,445	—	(28,108,445)	—
固定資産取得積立資産	5,730,846	—	(5,730,846)	—
退職給付引当資産	30,097,611	—	—	(30,097,611)
事業運営資金積立資産	80,000,000	—	(80,000,000)	—
自転車リサイクル事業等 作業所移転費用準備資金	5,000,000	—	(5,000,000)	—
合 計	148,936,902	(0)	(118,839,291)	(30,097,611)

#### 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	5,268,076	2,177,228
什器備品	22,569,285	12,655,248	9,914,037
ソフトウェア	13,703,286	10,185,121	3,518,165
リース資産	8,194,786	5,736,350	2,458,436
合計	51,912,661	33,844,795	18,067,866

#### 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						
高年齢者就業機会確保 事業費等補助金	(財) 東京 しごと財団	0	7,729,000	7,729,000	0	—
雇用開発支援事業費等補助金		0	10,000,000	10,000,000	0	—
区補助金	港区	0	92,676,850	92,676,850	0	—
(うち東京都補助金分)	(東京都)	0	(12,495,000)	(12,495,000)	0	—
デジタル活用支援推進 事業補助金	(一財) 日本デー タ 通信協会	0	1,118,000	1,118,000	0	—
合計		0	111,523,850	111,523,850	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	30,097,611 円
② 職員退職給付引当金	30,097,611 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	4,273,732 円
② 中小企業退職金共済掛金	1,980,000 円
③ 確定給付企業年金拠出金	1,765,260 円
④ 職員退職給付費用	8,018,992 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。

また、複数事業主制度の確定給付企業年金に加入しており、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理をしている。

## 附属明細書

### 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	25,823,879	4,273,732	0	0	30,097,611
貸倒引当金	347,001	275,279	0	347,001	275,279

・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

令和4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		
<b>(流動資産)</b>					
現金 預金	現金手元有高	運転資金として	254,159		
	振替口座 (ゆうちょ銀行)	会費専用口座として	1,254,092		
	振替口座 (ゆうちょ銀行)	契約金収納口座として	1,548,804		
	普通預金 (みずほ銀行麻布支店)	運転資金として	72,533,520		
	普通預金 (さわやか信金麻布支店)	運転資金として	14,862,819		
	普通預金 (りそな銀行麻布支店)	運転資金として	10,077,451		
	定期積立預金 (さわやか信金麻布支店)	運転資金として	1,200,000		
	定期積立預金 (さわやか信金麻布支店)	運転資金として	800,000		
	定期預金 (さわやか信金麻布支店)	運転資金として	3,000,000		
	定期預金 (さわやか信金麻布支店)	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	61,373,515		
		シルバー派遣事業受託収益 (3月分)	1,189,998		
		貸倒引当金	△ 275,279		
		正会員会費 (令和3年度分)	26,000		
		社会保険料	19,593		
		R3年度デジタル活用支援推進事業補助金	1,118,000		
		みずほファクター口座振替手数料 (3月分)	4,950		
		電子証明カード使用料他	23,713		
		事業用保険保険料	114,840		
		事務用機器保守料他	917,755		
前払金	電子証明カード使用料他 事業用保険保険料 事務用機器保守料他 就業創出員営業交通費	電子入札に必要な認証カード使用料、NHK受信料他	23,713		
		施設賠償責任保険、個人情報取得者保険 事務用機器保守料、JPドメインサービス利用料等 P A S M O 前払い分	114,840 917,755 6,313		
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	34,000		
<b>流動資産合計</b>			<b>172,084,243</b>		
<b>(固定資産)</b>					
<b>特定資産</b>					
減価償却引当資産	普通預金 (三井住友銀行六本木支店)	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	28,108,445		
		固定資産取得積立資産	普通預金 (さわやか信金麻布支店)	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UFJ銀行六本木支店)	職員の退職金の支払いに備えた資産	30,097,611
		事業運営資金積立資産	普通預金 (三菱UFJ銀行麻布支店)	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 (さわやか信金麻布支店)	公益目的事業の運営のために保有する定期預金	35,000,000
自転車リサイクル事業等 作業所移転費用準備資金	普通預金 (みずほ銀行麻布支店)	リサイクル事業等作業所移転に要する公益目的事業のために必要とする特定費用準備資金	20,000,000		
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 (配賦比率: 公益目的98.3% 法人会計1.7%)	2,177,228	
		什器備品	ipad、壁面収納庫ほか	公益目的事業、法人運営に必要な什器備品 (認定前比率: 公益目的96.0% 法人会計4.0%) (認定後比率: 公益目的99.8% 法人会計0.2%)	9,914,037
	ソフトウェア	業務に使用するソフトウェア	公益目的事業、法人運営に必要なソフトウェア (配賦比率: 公益目的99.9% 法人会計0.1%)	3,518,165	
	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 (配賦比率: 公益目的80.0% 法人会計20.0%)	2,458,436	
	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	
	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	
	<b>固定資産合計</b>			<b>167,044,768</b>	
	<b>資産合計</b>			<b>339,129,011</b>	

(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	48,761,904
		業者等支払	3,901,328
		口座振替・現金支払	2,479,140
		人件費関係等	4,373,636
		消費税納付	892,200
前受金		公益目的事業実施による前受金	1,357,140
預り金		PC講習、カルチャー講座の源泉所得税預かり分他	67,057
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(4年度分)	1,663,362
流動負債合計			63,495,767
(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	30,097,611
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	977,974
固定負債合計			31,075,585
負債合計			94,571,352
正味財産			244,557,659