

平成 26 年度

決算書

公益財団法人 横浜市シルバー人材センター

貸借対照表

(平成27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			
普通預金	55,571,469	74,527,893	△ 18,956,424
郵便貯金	9,065,927	1,756,199	7,309,728
未収金	386,922,676	348,640,134	38,282,542
前払金	3,900	0	3,900
流動資産合計	451,563,972	424,924,226	26,639,746
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	190,922,772	205,035,978	△ 14,113,206
償却資産引当資産	33,982,961	33,229,565	753,396
新規事業等準備積立資産	4,000,000	4,000,000	0
シルバー人材センター事業運営資金積立資産	70,737,762	21,561,401	49,176,361
特定資産合計	299,643,495	263,826,944	35,816,551
(3) その他の固定資産			
建物・建物付属設備	7,892,719	8,614,983	△ 722,264
車両運搬具	5,384,963	8,109,689	△ 2,724,726
什器備品	1,476,111	632,169	843,942
リース資産	7,375,062	2,020,603	5,354,459
ソフトウェア	0	65,625	△ 65,625
敷金	18,000	18,000	0
保証金	2,291,199	2,291,199	0
出資金	10,000	10,000	0
長期前払費用	505,557	808,890	△ 303,333
その他の固定資産合計	24,953,611	22,571,158	2,382,453
固定資産合計	334,597,106	296,398,102	38,199,004
資産合計	786,161,078	721,322,328	64,838,750
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	369,478,332	333,790,038	35,688,294
前受金	0	50,000	△ 50,000
預り金	340,795	72,750	268,045
預り手数料	161,756	0	161,756
賞与引当金	14,463,208	15,543,671	△ 1,080,463
リース債務	1,745,182	0	1,745,182
流動負債合計	386,189,273	349,456,459	36,732,814
2 固定負債			
退職給付引当金	190,922,772	205,035,978	△ 14,113,206
リース債務	5,667,146	2,613,765	3,053,381
固定負債合計	196,589,918	207,649,743	△ 11,059,825
負債合計	582,779,191	557,106,202	25,672,989
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
(うち、基本財産への充当額)	10,000,000	10,000,000	0
(うち、特定資産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
2 一般正味財産			
(うち、基本財産への充当額)	193,381,887	154,216,126	39,165,761
(うち、特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち、特定資産への充当額)	(108,720,723)	(58,790,966)	(49,929,757)
正味財産合計	203,381,887	164,216,126	39,165,761
負債及び正味財産合計	786,161,078	721,322,328	64,838,750

貸借対照表内訳表

(平成27年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
I 資産の部			
1 流動資産			
普通預金	24,105,115	31,466,354	55,571,469
郵便貯金	9,065,925	2	9,065,927
未収金	352,577,082	34,345,594	386,922,676
前払金	3,900	0	3,900
流動資産合計	385,752,022	65,811,950	451,563,972
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	10,000,000	0	10,000,000
基本財産合計	10,000,000	0	10,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資金	0	190,922,772	190,922,772
償却資産引当資金	31,460,284	2,522,677	33,982,961
新規事業等準備積立資金	0	4,000,000	4,000,000
シルバー人材センター事業運営資金積立資産	70,737,762	0	70,737,762
特定資産合計	102,198,046	197,445,449	299,643,495
(3) その他の固定資産			
建物・建物付属設備	7,892,719	0	7,892,719
車両運搬具	4,322,462	1,062,501	5,384,963
什器備品	1,377,644	98,467	1,476,111
リース資産	6,350,748	1,024,314	7,375,062
ソフトウェア	0	0	0
敷金	18,000	0	18,000
保証金	840,000	1,451,199	2,291,199
出資金	0	10,000	10,000
長期前払費用	505,557	0	505,557
その他の固定資産合計	21,307,130	3,646,481	24,953,611
固定資産合計	133,505,176	201,091,930	334,597,106
資産合計	519,257,198	266,903,880	786,161,078
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	337,643,128	31,835,204	369,478,332
前受金	0	0	0
預り金	175,971	164,824	340,795
預り手数料	161,756	0	161,756
賞与引当金	12,625,508	1,837,700	14,463,208
リース債務	1,502,796	242,386	1,745,182
流動負債合計	352,109,159	34,080,114	386,189,273
2 固定負債			
退職給付引当金	0	190,922,772	190,922,772
リース債務	4,880,041	787,105	5,667,146
固定負債合計	4,880,041	191,709,877	196,589,918
負債合計	356,989,200	225,789,991	582,779,191
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
(うち、基本財産への充当額)	10,000,000	0	10,000,000
(うち、特定資産への充当額)	(10,000,000)	(0)	(10,000,000)
(うち、特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産			
(うち、基本財産への充当額)	152,267,298	41,114,589	193,381,887
(うち、特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち、特定資産への充当額)	(102,198,046)	(6,522,677)	(108,720,723)
正味財産合計	162,267,298	41,114,589	203,381,887
負債及び正味財産合計	519,256,498	266,904,580	786,161,078

正味財産増減計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日)

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	4,200	143,054	△ 138,854
基本財産受取利息	4,200	143,054	△ 138,854
受託事業収益	4,212,233,593	4,074,758,879	137,474,714
受取配分金	3,784,543,021	3,680,200,422	104,342,599
受取材料費等	75,833,856	51,080,062	24,753,794
受取事務費	351,856,716	343,478,395	8,378,321
労働者派遣事業等受託収益	6,006,040	4,380,824	1,625,216
労働者派遣事業等受託収益	6,006,040	4,380,824	1,625,216
職業紹介事業受託収益	54,745	0	54,745
職業紹介事業受託収益	54,745	0	54,745
地域人づくり事業受託収益	13,299,749	0	13,299,749
地域人づくり事業受託収益	13,299,749	0	13,299,749
いきいきシニア地域貢献モデル事業受託収益	7,228,982	0	7,228,982
いきいきシニア地域貢献モデル事業受託収益	7,228,982	0	7,228,982
シニアワークプログラム受託収益	0	1,946,174	△ 1,946,174
シニアワークプログラム受託収益	0	1,946,174	△ 1,946,174
受取会費等	12,439,200	12,678,000	△ 238,800
受取登録料	2,198,400	2,781,600	△ 583,200
受取会費	10,240,800	9,896,400	344,400
受取補助金等	129,167,000	135,620,000	△ 6,453,000
受取連合交付金	51,567,000	58,020,000	△ 6,453,000
受取横浜市補助金	77,600,000	77,600,000	0
受取負担金	0	0	0
受取負担金	0	0	0
受取寄付金	0	0	0
受取寄付金	0	0	0
特定資産運用益	1,120,750	1,392,833	△ 272,083
特定資産受取利息	1,120,750	1,392,833	△ 272,083
受取管理分担金	2,536,476	2,433,948	102,528
受取管理分担金	2,536,476	2,433,948	102,528
雑収益	179,979	427,600	△ 247,621
受取利息	0	0	0
雑収益	179,979	427,600	△ 247,621
経常収益計	4,384,270,714	4,233,781,312	150,489,402
(2) 経常費用			
事業費	4,237,244,754	4,055,324,732	181,920,022
支払配分金	3,784,543,021	3,680,200,422	104,342,599
支払材料費等	75,833,856	51,080,062	24,753,794
給料手当	133,407,565	121,322,435	12,085,130
賞与	42,474,882	41,428,145	1,046,737
賞与引当金戻入額	△ 13,764,599	△ 13,953,809	189,210
賞与引当金繰入額	12,625,508	13,764,599	△ 1,139,091
臨時雇賃金	1,635,186	3,868,425	△ 2,233,239
法定福利費	29,562,552	28,367,417	1,195,135
退職給付費用	0	0	0
福利厚生費	0	0	0
会議費	256,724	210,839	45,885
旅費交通費	3,837,008	2,682,624	1,154,384
通信運搬費	16,936,791	16,400,679	536,112
減価償却費	6,422,305	6,853,537	△ 431,232
什器備品費	1,084,330	773,144	311,186
消耗品費	6,484,762	5,026,721	1,458,041
修繕費	534,165	256,678	277,487
印刷製本費	5,165,963	3,802,190	1,363,773
光熱水料費	4,407,369	17,641	4,389,728
賃借料	8,220,314	3,514,356	4,705,958
保険料	24,418,806	24,368,910	49,896
諸謝金	33,982,875	29,508,912	4,473,963
租税公課	3,163,316	3,971,847	△ 808,531
支払負担金	0	0	0
組織活動助成費	0	0	0
委託費	53,966,719	26,580,748	27,385,971
教材費	26,727	202,875	△ 176,148
訓練委託費	20,400	34,340	△ 13,940
作業適応訓練費	0	0	0
支払手数料	416,703	742,165	△ 325,462
支払利息	93,222	154,016	△ 60,794
雑費	1,488,284	4,144,814	△ 2,656,530

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費	107,466,979	129,058,475	△ 21,591,496
役員報酬	13,354,666	12,623,292	731,374
給料手当	15,827,951	15,070,528	757,423
賞与	5,684,586	5,221,622	462,964
賞与引当金戻入額	△ 1,779,072	△ 1,864,136	85,064
賞与引当金繰入額	1,837,700	1,779,072	58,628
臨時雇賃金	0	0	0
法定福利費	5,498,692	5,301,910	196,782
退職給付費用	8,896,384	9,374,624	△ 478,240
退職給付引当金戻入額	△ 873,408	0	△ 873,408
福利厚生費	793,947	851,186	△ 57,239
会議費	18,478	285,510	△ 267,032
役員等旅費交通費	276,128	422,640	△ 146,512
旅費交通費	165,483	94,930	70,553
通信運搬費	1,294,504	1,104,110	190,394
減価償却費	1,150,830	2,135,315	△ 984,485
什器備品費	38,988	275,870	△ 236,882
消耗品費	1,418,263	1,893,958	△ 475,695
修繕費	341,696	310,456	31,240
印刷製本費	371,520	49,525	321,995
光熱水料費	5,364,800	9,353,174	△ 3,988,374
賃借料	742,298	1,646,561	△ 904,263
保険料	403,810	562,090	△ 158,280
諸謝金	30,000	60,000	△ 30,000
租税公課	14,846,084	9,484,160	5,361,924
支払負担金	1,380,000	1,411,000	△ 31,000
委託費	29,420,924	50,653,511	△ 21,232,587
支払手数料	678,140	516,142	161,998
支払利息	15,607	28,879	△ 13,272
雑費	267,980	412,546	△ 144,566
経常費用計	4,344,711,733	4,184,383,207	160,328,526
評価損益等調整前当期経常増減額	39,558,981	49,398,105	△ 9,839,124
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	39,558,981	49,398,105	△ 9,839,124
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
過年度収益修正	0	64,613	△ 64,613
過年度収益修正	0	64,613	△ 64,613
経常外収益計	0	64,613	△ 64,613
(2)経常外費用			
固定資産除却損	5,953	193,857	△ 187,904
車両運搬具除却損	0	193,857	△ 193,857
什器備品除却損	5,952	0	5,952
ソフトウェア除却損	1	0	1
過年度費用修正	387,267	92,500	294,767
過年度費用修正	387,267	92,500	294,767
経常外費用計	393,220	286,357	106,863
当期経常外増減額	△ 393,220	△ 221,744	△ 171,476
当期一般正味財産増減額	39,165,761	49,176,361	△ 10,010,600
一般正味財産期首残高	154,216,126	105,039,765	49,176,361
一般正味財産期末残高	193,381,887	154,216,126	39,165,761
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	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	203,381,887	164,216,126	39,165,761

正味財産増減計算書内訳表

(平成26年4月1日から平成27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
	シルバー人材センター事業		小計		
	就業機会提供事業	就業機会確保事業			
I 一般正味財産増減の部					
1.経常増減の部					
(1)経常収益					
基本財産運用益	0	4,200	4,200	0	4,200
基本財産受取利息	0	4,200	4,200	0	4,200
受託事業収益	3,860,376,877	247,679,556	4,108,056,433	104,177,160	4,212,233,593
受取配分金	3,784,543,021	0	3,784,543,021	0	3,784,543,021
受取材料費等	75,833,856	0	75,833,856	0	75,833,856
受取事務費	0	247,679,556	247,679,556	104,177,160	351,856,716
労働者派遣事業等受託収益	0	6,006,040	6,006,040	0	6,006,040
労働者派遣事業等受託収益	0	6,006,040	6,006,040	0	6,006,040
職業紹介事業受託収益	0	54,745	54,745	0	54,745
職業紹介事業受託収益	0	54,745	54,745	0	54,745
地域人づくり事業受託収益	0	13,299,749	13,299,749	0	13,299,749
地域人づくり事業受託収益	0	13,299,749	13,299,749	0	13,299,749
いきいきシニア地域貢献モデル事業受託収益	0	7,228,982	7,228,982	0	7,228,982
いきいきシニア地域貢献モデル事業受託収益	0	7,228,982	7,228,982	0	7,228,982
シニアワークプログラム受託収益	0	0	0	0	0
シニアワークプログラム受託収益	0	0	0	0	0
受取会費等	0	12,439,200	12,439,200	0	12,439,200
受取登録料	0	2,198,400	2,198,400	0	2,198,400
受取会費	0	10,240,800	10,240,800	0	10,240,800
受取補助金等	0	129,167,000	129,167,000	0	129,167,000
受取連合交付金	0	51,567,000	51,567,000	0	51,567,000
受取横浜市補助金	0	77,600,000	77,600,000	0	77,600,000
受取負担金	0	0	0	0	0
受取負担金	0	0	0	0	0
受取寄付金	0	0	0	0	0
受取寄付金	0	0	0	0	0
特定資産運用益	0	15,024	15,024	1,105,726	1,120,750
特定資産受取利息	0	15,024	15,024	1,105,726	1,120,750
受取管理分担金	0	404,988	404,988	2,131,488	2,536,476
受取管理分担金	0	404,988	404,988	2,131,488	2,536,476
雑収益	0	119,079	119,079	60,900	179,979
受取利息	0	0	0	0	0
雑収益	0	119,079	119,079	60,900	179,979
経常収益計	3,860,376,877	416,418,563	4,276,795,440	107,475,274	4,384,270,714

科目	公益目的事業会計			法人会計	合計
	シルバー人材センター事業		小計		
	就業機会提供事業	就業機会確保事業			
(2) 経常費用					
事業費	3,860,376,877	376,867,877	4,237,244,754	0	4,237,244,754
支払配分金	3,784,543,021	0	3,784,543,021	0	3,784,543,021
支払材料費等	75,833,856	0	75,833,856	0	75,833,856
給料手当	0	133,407,565	133,407,565	0	133,407,565
賞与	0	42,474,882	42,474,882	0	42,474,882
賞与引当金戻入額	0	△ 13,764,599	△ 13,764,599	0	△ 13,764,599
賞与引当金繰入額	0	12,625,508	12,625,508	0	12,625,508
臨時雇賃金	0	1,635,186	1,635,186	0	1,635,186
法定福利費	0	29,562,552	29,562,552	0	29,562,552
退職給付費用	0	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0	0
会議費	0	256,724	256,724	0	256,724
旅費交通費	0	3,837,008	3,837,008	0	3,837,008
通信運搬費	0	16,936,791	16,936,791	0	16,936,791
減価償却費	0	6,422,305	6,422,305	0	6,422,305
什器備品費	0	1,084,330	1,084,330	0	1,084,330
消耗品費	0	6,484,762	6,484,762	0	6,484,762
修繕費	0	534,165	534,165	0	534,165
印刷製本費	0	5,165,963	5,165,963	0	5,165,963
光熱水料費	0	4,407,369	4,407,369	0	4,407,369
賃借料	0	8,220,314	8,220,314	0	8,220,314
保険料	0	24,418,806	24,418,806	0	24,418,806
諸謝金	0	33,982,875	33,982,875	0	33,982,875
租税公課	0	3,163,316	3,163,316	0	3,163,316
支払負担金	0	0	0	0	0
組織活動助成費	0	0	0	0	0
委託費	0	53,966,719	53,966,719	0	53,966,719
教材費	0	26,727	26,727	0	26,727
訓練委託費	0	20,400	20,400	0	20,400
作業適応訓練費	0	0	0	0	0
支払手数料	0	416,703	416,703	0	416,703
支払利息	0	93,222	93,222	0	93,222
雑費	0	1,488,284	1,488,284	0	1,488,284

科目	公益目的事業会計			法人会計	合計
	シルバー人材センター事業		小計		
	就業機会提供事業	就業機会確保事業			
管理費	0	0	0	107,466,979	107,466,979
役員報酬	0	0	0	13,354,666	13,354,666
給料手当	0	0	0	15,827,951	15,827,951
賞与	0	0	0	5,684,586	5,684,586
賞与引当金戻入額	0	0	0	△ 1,779,072	△ 1,779,072
賞与引当金繰入額	0	0	0	1,837,700	1,837,700
臨時雇賃金	0	0	0	0	0
法定福利費	0	0	0	5,498,692	5,498,692
退職給付費用	0	0	0	8,896,384	8,896,384
退職給付引当金戻入額	0	0	0	△ 873,408	△ 873,408
福利厚生費	0	0	0	793,947	793,947
会議費	0	0	0	18,478	18,478
役員等旅費交通費	0	0	0	276,128	276,128
旅費交通費	0	0	0	165,483	165,483
通信運搬費	0	0	0	1,294,504	1,294,504
減価償却費	0	0	0	1,150,830	1,150,830
什器備品費	0	0	0	38,988	38,988
消耗品費	0	0	0	1,418,263	1,418,263
修繕費	0	0	0	341,696	341,696
印刷製本費	0	0	0	371,520	371,520
光熱水料費	0	0	0	5,364,800	5,364,800
賃借料	0	0	0	742,298	742,298
保険料	0	0	0	403,810	403,810
諸謝金	0	0	0	30,000	30,000
租税公課	0	0	0	14,846,084	14,846,084
支払負担金	0	0	0	1,380,000	1,380,000
委託費	0	0	0	29,420,924	29,420,924
支払手数料	0	0	0	678,140	678,140
支払利息	0	0	0	15,607	15,607
雑費	0	0	0	267,980	267,980
経常費用計	3,860,376,877	376,867,877	4,237,244,754	107,466,979	4,344,711,733
評価損益等調整前当期経常増減額	0	39,550,686	39,550,686	8,295	39,558,981
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	39,550,686	39,550,686	8,295	39,558,981

科目	公益目的事業会計		小計	法人会計	合計
	シルバー人材センター事業				
	就業機会提供事業	就業機会確保事業			
2.経常外増減の部					
(1)経常外収益					
過年度収益修正	0	0	0	0	0
過年度収益修正	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2)経常外費用					
固定資産除却損	0	5,953	5,953	0	5,953
車両運搬具除却損	0	0	0	0	0
什器備品除却損	0	5,952	5,952	0	5,952
ソフトウェア除却損	0	1	1	0	1
過年度費用修正	0	378,972	378,972	8,295	387,267
過年度費用修正	0	378,972	378,972	8,295	387,267
経常外費用計	0	384,925	384,925	8,295	393,220
当期経常外増減額	0	△ 384,925	△ 384,925	△ 8,295	△ 393,220
当期一般正味財産増減額	0	39,165,761	39,165,761	0	39,165,761
一般正味財産期首残高			113,101,537	41,114,589	154,216,126
一般正味財産期末残高			152,267,298	41,114,589	193,381,887
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			10,000,000	0	10,000,000
指定正味財産期末残高			10,000,000	0	10,000,000
III 正味財産期末残高			162,267,298	41,114,589	203,381,887

キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日)

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1 当期一般正味財産増減額	39,165,761	49,176,361	△ 10,010,600
2 キャッシュ・フローへの調整額			
(1) 減価償却費	7,573,135	8,988,852	△ 1,415,717
(2) 保証金及び礼金償却費	303,333	101,110	202,223
(3) 固定資産除却損	5,953	193,857	△ 187,904
(4) 退職給付引当金の増減額	△ 14,113,206	9,374,624	△ 23,487,830
(5) 未収金の増減額	△ 38,282,542	△ 17,924,446	△ 20,358,096
(6) 前払金の増減額	△ 3,900	0	△ 3,900
(7) 未払金の増減額	35,688,294	29,198,722	6,489,572
(8) 前受金の増減額	△ 50,000	0	△ 50,000
(9) 預り金の増減額	268,045	△ 1,554,409	1,822,454
(10) 預り手数料の増減額	161,756	0	161,756
(11) 賞与引当金の増減額	△ 1,080,463	△ 274,274	△ 806,189
(12) 特定資産の増減額	△ 2,100	△ 2,100	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	29,634,066	77,278,297	△ 47,644,231
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
(1) 特定資産取崩収入	43,566,177	12,729,616	30,836,561
投資活動収入計	43,566,177	12,729,616	30,836,561
2 投資活動支出			
(1) 固定資産取得支出	1,414,800	10,237,500	△ 8,822,700
(2) 敷金・保証金等支出	0	1,768,000	△ 1,768,000
(3) 特定資産取得支出	79,380,628	40,339,773	39,040,855
投資活動支出計	80,795,428	52,345,273	28,450,155
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 37,229,251	△ 39,615,657	2,386,406
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
(1) 横浜市借入金収入	200,000,000	200,000,000	0
財務活動収入計	200,000,000	200,000,000	0
2 財務活動支出			
(1) 横浜市借入金返済支出	200,000,000	200,000,000	0
(2) リース債務返済支出	4,051,511	5,096,505	△ 1,044,994
財務活動支出計	204,051,511	205,096,505	△ 1,044,994
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,051,511	△ 5,096,505	1,044,994
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 11,646,696	32,566,135	△ 44,212,831
V 現金及び現金同等物の期首残高	76,284,092	43,717,957	32,566,135
VI 現金及び現金同等物の期末残高	64,637,396	76,284,092	△ 11,646,696

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について
満期保有目的の有価証券につき、償却原価法（定額法）により評価している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法について
①有形固定資産（リース資産を除く）
定率法。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物については、定額法によっている。
- ②無形固定資産（リース資産を除く）
定額法。ただし、ソフトウェアについては利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。
- ③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、残存価格を零とする定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準について
退職給付引当金は期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。
賞与引当金は職員に対する賞与の支給に備えるため、当期に帰属する期間の支給見込額を計上している。
- (5) 消費税及び地方消費税の取扱について
消費税及び地方消費税は、税込み方式で処理している。

2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、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				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	205,035,978	8,510,149	22,623,355	190,922,772
償却資産引当資産	33,229,565	21,696,218	20,942,822	33,982,961
新規事業等準備積立資産	4,000,000	0	0	4,000,000
シルバー人材センター事業運営資金積立資産	21,561,401	70,737,762	21,561,401	70,737,762
計	263,826,944	100,944,129	65,127,578	299,643,495
合 計	273,826,944	100,944,129	65,127,578	309,643,495

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産およ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				
定期預金	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
計	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	190,922,772	(0)	(0)	(190,922,772)
償却資産引当資産	33,982,961	(0)	(33,982,961)	(0)
新規事業等準備積立資産	4,000,000	(0)	(4,000,000)	(0)
シルバー人材センター事業運営資金積立資産	70,737,762	(0)	(70,737,762)	(0)
計	299,643,495	(0)	(108,720,723)	(190,922,772)
合 計	309,643,495	(10,000,000)	(108,720,723)	(190,922,772)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高は、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
建物・建物付属設備	17,065,388	9,172,669	7,892,719
車両運搬具	19,845,361	14,460,398	5,384,963
什器備品	11,826,005	10,349,894	1,476,111
リース資産	8,850,074	1,475,012	7,375,062
合計	57,586,828	35,457,973	22,128,855

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
横浜市債	50,000,000	50,025,000	25,000
横浜市債	29,996,150	31,010,490	1,014,340
横浜市債	30,000,000	29,930,100	△ 69,900
横浜市債	40,000,000	39,987,200	△ 12,800
合計	149,996,150	150,952,790	956,640

(注) 上記債券は、退職給付引当資産に計上されている。

6. キャッシュフロー計算書の資金の範囲

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

当期末残高		前期末残高	
普通預金	55,571,469円	普通預金	74,527,893円
郵便貯金	9,065,927円	郵便貯金	1,756,199円
現金及び現金同等物	64,637,396円	現金及び現金同等物	76,284,092円

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表の注記に記載

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	
賞与引当金	15,543,671	14,463,208	15,543,671	0	14,463,208
退職給付引当金	205,035,978	8,510,149	21,749,947	873,408	190,922,772

(注) 退職給付引当金の当期減少額のその他は、職員の中途退職による支給率減に伴う減少である。

財 産 目 録

(平成27年3月31日現在)

(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)	現金預金				
	普通預金	横浜銀行 本店 横浜信用金庫 本店 三菱東京UFJ銀行 上大岡支店	運転資金として 運転資金として 運転資金として	30,202,202 25,361,917 7,350	
	振替口座	ゆうちょ銀行振替口座 横浜貯金事務センター	運転資金として	9,065,927	
			<現金・預金計>	64,637,396	
	未収金	横浜市他 (公社)神奈川県シルバー人材センター連合会 NPO法人横浜港南国際交流の会他 横浜市	受取配分金他 労働者派遣事業等受託収益 受取管理分担金 地域人づくり事業受託収益 いきいきシニア地域貢献モデル事業受託収益	365,346,042 953,722 94,181 13,299,749 7,228,982	
			<未収金計>	386,922,676	
	前払金	(株)三凌商事	支払材料費	3,900	
			<未収金計>	3,900	
	流動資産合計			451,563,972	
	(固定資産)	基本財産	定期預金	横浜信用金庫 本店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源として使用している。
特定資産		退職給付引当資産	<基本財産計>		10,000,000
			<定期預金>		
			三菱東京UFJ銀行 上大岡支店 三菱UFJ信託銀行 上大岡支店 横浜信用金庫 本店	職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している	15,000,000 8,508,049 17,418,573
		償却資産引当資産	<有価証券>		
			野村証券 横浜支店 横浜市債 野村証券 横浜支店 横浜市債 野村証券 戸塚支店 横浜市債 大和証券 戸塚支店 横浜市債	職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している	30,000,000 40,000,000 29,996,150 50,000,000
			<定期預金>		
			三菱UFJ信託銀行 上大岡支店 みずほ銀行 上大岡支店 りそな銀行 上大岡支店	公益目的事業資産取得財源として使用する預金である。 (共有財産) うち公益目的事業資産取得財源として使用する預金 うち管理目的資産取得財源として使用する預金 (共有財産) うち公益目的事業資産取得財源として使用する預金 うち管理目的資産取得財源として使用する預金 公益目的事業資産取得財源として使用する預金である。 管理目的の財源として使用する資産である。	10,000,000 12,468,196 12,233,613 234,583 10,214,765 7,926,671 2,288,094 1,300,000 4,000,000
		新規事業等準備積立資産 シルバー人材センター事業運営資金積立資産	横浜銀行 本店 ゆうちょ銀行	公益目的事業の財源として使用する資産である。	49,176,361 21,561,401
			<特定資産計>		299,643,495
	その他の固定資産	建物・建物附属設備 車両運搬具	戸塚事務所建物他	公益目的保有財産であり、戸塚事務所建物及び倉庫並びに南事務所倉庫である。	7,892,719
事務所、本部業務車両			(共有財産) うち公益目的保有財産 うち管理目的の財源として使用する財産	5,384,963 4,322,462 1,062,501	
什器備品		事務所、本部パソコン、事務用機器等	(共有財産) うち公益目的保有財産 うち管理目的の財源として使用する財産	1,476,111 1,377,644 98,467	
			(共有財産) うち公益目的保有財産 うち管理目的の財源として使用する財産	7,375,062 6,350,748 1,024,314	
リース資産		業務システム周辺機器	(共有財産) うち公益目的保有財産 うち管理目的の財源として使用する財産	18,000	
			本部借上げに伴う保証金である。 公益目的保有財産であり、保土ヶ谷事務所借上げに伴う	1,451,199 840,000	
敷金		駐車場賃貸借契約敷金	公益目的保有財産であり、保土ヶ谷事務所駐車場借上げに伴う敷金である。	10,000	
保証金		ゆめおおおか管理組合 事務所賃貸借契約保証金	本部借上げに伴う保証金である。 公益目的保有財産であり、保土ヶ谷事務所借上げに伴う	10,000 505,557	
			金融機関への出資金である 公益目的保有財産であり、保土ヶ谷事務所借上げに伴う	10,000 505,557	
			<その他固定資産計>	24,953,611	
固定資産合計			334,597,106		
資産合計			786,161,078		

(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	センター会員 横浜市他 職員 役員	3月分支払配分金他 公益目的事業及び管理目的の業務執行に使用した経費で 公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の2 月、3月勤務分時間外手当である。 公益目的事業及び管理目的の業務に従事する役職員の出 張旅費である。	310,118,265 57,873,568 1,431,745 54,754
			<未払金計>	369,478,332
	預り金		社会保険料	340,795
			<預り金計>	340,795
	預り手数料		支払手数料一時預り分	161,756
			<預り手数料計>	161,756
賞与引当金	職員	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の賞与 の引当金である。	14,463,208	
		<賞与引当金計>	14,463,208	
リース債務	業務システム周辺機器	公益目的事業及び管理目的の業務に使用している機器の 債務である。	1,745,182	
		<リース債務計>	1,745,182	
流動負債合計				386,189,273
(固定負債)	退職給付引当金	職員	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の退職 給付金の引当金である。	190,922,772
			<職員退職給付引当金計>	190,922,772
	リース債務	業務システム周辺機器	公益目的事業及び管理目的の業務に使用している機器の 債務である。	5,667,146
		<リース債務計>	5,667,146	
固定負債合計				196,589,918
負債合計				582,779,191
正味財産				203,381,887