

平成 30 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31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	79,730,868	85,542,925	△ 5,812,057
郵便貯金	1,090,716	2,157,402	△ 1,066,686
未収金	318,176,912	313,718,691	4,458,221
前払金	3,006,480	122,960	2,883,520
流動資産合計	402,004,976	401,541,978	462,998
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	130,776,960	203,088,040	△ 72,311,080
償却資産引当資産	29,153,641	26,997,310	2,156,331
シルバー人材センター事業運営資金積立資産	137,122,619	98,451,036	38,671,583
シルバー人材センター財務基盤強化資金積立資産	180,000,000	180,000,000	0
特定資産合計	477,053,220	508,536,386	△ 31,483,166
(3) その他の固定資産			
建物・建物付属設備	564,806	644,234	△ 79,428
車両運搬具	1,680,295	3,066,767	△ 1,386,472
什器備品	2,791,972	731,643	2,060,329
リース資産	295,002	2,065,017	△ 1,770,015
敷金	20,000	20,000	0
保証金	2,336,199	2,336,199	0
出資金	10,000	10,000	0
その他の固定資産合計	7,698,274	8,873,860	△ 1,175,586
固定資産合計	494,751,494	527,410,246	△ 32,658,752
資産合計	896,756,470	928,952,224	△ 32,195,754
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	274,077,381	311,632,880	△ 37,555,499
前受金	150,785	110,785	40,000
預り金	1,566,548	1,826,614	△ 260,066
預り手数料	173,215	172,931	284
賞与引当金	15,993,512	15,534,767	458,745
リース債務	303,643	1,809,320	△ 1,505,677
流動負債合計	292,265,084	331,087,297	△ 38,822,213
2 固定負債			
退職給付引当金	108,553,560	137,783,940	△ 29,230,380
リース債務	0	303,643	△ 303,643
固定負債合計	108,553,560	138,087,583	△ 29,534,023
負債合計	400,818,644	469,174,880	△ 68,356,236
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	190,000,000	190,000,000	0
(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)	(180,000,000)	(180,000,000)	(0)
2 一般正味財産	305,937,826	269,777,344	36,160,482
(うち、基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち、特定資産への充当額)	(166,276,260)	(125,448,346)	(40,827,914)
正味財産合計	495,937,826	459,777,344	36,160,482
負債及び正味財産合計	896,756,470	928,952,224	△ 32,195,754

貸借対照表内訳表

(平成31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	118,268	79,612,600	79,730,868
郵便貯金	0	1,090,716	1,090,716
未収金	239,226,153	78,950,759	318,176,912
前払金	3,006,480	0	3,006,480
流動資産合計	242,350,901	159,654,075	402,004,976
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			
退職給付引当資産	0	130,776,960	130,776,960
償却資産引当資産	25,874,587	3,279,054	29,153,641
シルバー人材センター事業運営資金積立資産	0	137,122,619	137,122,619
シルバー人材センター財務基盤強化資金積立資産	180,000,000	0	180,000,000
特定資産合計	205,874,587	271,178,633	477,053,220
(3) その他の固定資産			
建物・建物付属設備	335,621	229,185	564,806
車両運搬具	1,523,359	156,936	1,680,295
什器備品	2,375,250	416,722	2,791,972
リース資産	254,029	40,973	295,002
敷金	20,000	0	20,000
保証金	885,000	1,451,199	2,336,199
出資金	0	10,000	10,000
その他の固定資産合計	5,393,259	2,305,015	7,698,274
固定資産合計	221,267,846	273,483,648	494,751,494
資産合計	463,618,747	433,137,723	896,756,470
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	232,525,471	41,551,910	274,077,381
前受金	40,000	110,785	150,785
預り金	782,568	783,980	1,566,548
預り手数料	173,215	0	173,215
賞与引当金	13,961,437	2,032,075	15,993,512
リース債務	261,469	42,174	303,643
流動負債合計	247,744,160	44,520,924	292,265,084
2 固定負債			
退職給付引当金	0	108,553,560	108,553,560
リース債務	0	0	0
固定負債合計	0	108,553,560	108,553,560
負債合計	247,744,160	153,074,484	400,818,644
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	190,000,000	0	190,000,000
(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)	(180,000,000)	(0)	(180,000,000)
2 一般正味財産	25,874,587	280,063,239	305,937,826
(うち、基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち、特定資産への充当額)	(25,874,587)	(140,401,673)	(166,276,260)
正味財産合計	215,874,587	280,063,239	495,937,826
負債及び正味財産合計	463,618,747	433,137,723	896,756,470

正味財産増減計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日)

(単位: 円)

	科目	当年度	前年度	増減
1	I 一般正味財産増減の部			
2	1. 経常増減の部			
3	(1) 経常収益			
4	基本財産運用益	13,205	4,200	9,005
5	基本財産受取利息	13,205	4,200	9,005
6	受託事業収益	3,005,993,577	3,274,207,811	△ 268,214,234
7	受取配分金	2,678,952,464	2,917,888,708	△ 238,936,244
8	受取材料費等	65,415,356	71,759,213	△ 6,343,857
9	受取事務費	261,625,757	284,559,890	△ 22,934,133
10	労働者派遣事業等受託収益	68,072,799	48,580,432	19,492,367
11	労働者派遣事業等受託収益	68,072,799	48,580,432	19,492,367
12	職業紹介事業受託収益	797,755	1,073,146	△ 275,391
13	職業紹介事業受託収益	797,755	1,073,146	△ 275,391
14	いきいきシニア地域貢献モデル事業受託収益	5,994,000	13,986,000	△ 7,992,000
15	いきいきシニア地域貢献モデル事業受託収益	5,994,000	13,986,000	△ 7,992,000
16	受取会費等	11,686,800	12,415,200	△ 728,400
17	受取登録料	2,007,600	1,983,600	24,000
18	受取会費	9,679,200	10,431,600	△ 752,400
19	受取補助金等	147,200,000	147,200,000	0
20	受取連合交付金	73,600,000	73,600,000	0
21	受取横浜市補助金	73,600,000	73,600,000	0
22	特定資産運用益	121,800	276,807	△ 155,007
23	特定資産受取利息	121,800	276,807	△ 155,007
24	受取管理分担金	2,511,255	2,650,743	△ 139,488
25	受取管理分担金	2,511,255	2,650,743	△ 139,488
26	雑収益	17,912	64,415	△ 46,503
27	受取利息	12	2	10
28	雑収益	17,900	64,413	△ 46,513
29	経常収益計	3,242,409,103	3,500,458,754	△ 258,049,651
30	(2) 経常費用			
31	事業費	3,096,180,020	3,350,348,511	△ 254,168,491
32	支払配分金	2,678,952,464	2,917,888,708	△ 238,936,244
33	支払材料費等	65,415,356	71,759,213	△ 6,343,857
34	給料手当	125,922,240	136,873,238	△ 10,950,998
35	賞与	45,723,835	52,072,057	△ 6,348,222
36	賞与引当金戻入額	△ 13,577,351	△ 16,875,765	3,298,414
37	賞与引当金繰入額	13,961,437	13,577,351	384,086
38	臨時雇賃金	5,768,290	972,189	4,796,101
39	法定福利費	30,096,771	34,183,330	△ 4,086,559
40	退職給付費用	0	0	0
41	福利厚生費	0	0	0
42	会議費	30,533	34,877	△ 4,344
43	旅費交通費	3,726,072	3,633,078	92,994
44	通信運搬費	15,665,610	15,286,363	379,247
45	減価償却費	3,459,595	3,601,419	△ 141,824
46	什器備品費	1,291,679	31,968	1,259,711
47	消耗品費	6,107,288	4,535,564	1,571,724
48	修繕費	329,789	24,418	305,371
49	印刷製本費	4,637,680	3,811,514	826,166
50	光熱水料費	3,464,798	3,400,183	64,615
51	賃借料	8,659,067	8,175,169	483,898
52	保険料	21,802,400	24,045,390	△ 2,242,990
53	諸謝金	37,597,486	38,825,536	△ 1,228,050
54	租税公課	1,093,135	1,111,625	△ 18,490
55	支払負担金	0	0	0
56	委託費	29,231,971	32,759,193	△ 3,527,222
57	支払手数料	459,692	488,537	△ 28,845
58	支払利息	13,304	31,878	△ 18,574
59	雑費	6,346,879	101,478	6,245,401

(単位：円)

	科目	当年度	前年度	増減	
60	管理費	110,008,018	105,407,674	4,600,344	60
61	役員報酬	14,447,142	14,476,448	△ 29,306	61
62	給料手当	17,105,084	12,933,273	4,171,811	62
63	賞与	6,539,815	4,869,181	1,670,634	63
64	賞与引当金戻入額	△ 1,957,416	△ 1,861,053	△ 96,363	64
65	賞与引当金繰入額	2,032,075	1,957,416	74,659	65
66	臨時雇賃金	422,000	0	422,000	66
67	法定福利費	6,204,272	5,458,083	746,189	67
68	退職給付費用	8,481,743	8,104,195	377,548	68
69	福利厚生費	789,221	796,886	△ 7,665	69
70	会議費	8,233	8,677	△ 444	70
71	役員等旅費交通費	279,880	298,296	△ 18,416	71
72	旅費交通費	158,685	91,806	66,879	72
73	通信運搬費	955,256	914,088	41,168	73
74	減価償却費	461,082	448,384	12,698	74
75	什器備品費	347,544	0	347,544	75
76	消耗品費	666,037	493,559	172,478	76
77	修繕費	38,663	316,137	△ 277,474	77
78	印刷製本費	0	0	0	78
79	光熱水料費	4,034,359	4,075,340	△ 40,981	79
80	賃借料	654,762	637,170	17,592	80
81	保険料	518,700	457,440	61,260	81
82	諸謝金	60,000	20,000	40,000	82
83	租税公課	27,007,600	15,839,566	11,168,034	83
84	支払負担金	1,380,000	1,380,000	0	84
85	委託費	18,591,065	32,952,366	△ 14,361,301	85
86	支払手数料	590,832	572,274	18,558	86
87	支払利息	2,144	5,142	△ 2,998	87
88	雑費	189,240	163,000	26,240	88
89	経常費用計	3,206,188,038	3,455,756,185	△ 249,568,147	89
90	評価損益等調整前当期経常増減額	36,221,065	44,702,569	△ 8,481,504	90
91	基本財産評価損益等	0	0	0	91
92	特定資産評価損益等	0	0	0	92
93	投資有価証券評価損益等	0	0	0	93
94	評価損益等計	0	0	0	94
95	当期経常増減額	36,221,065	44,702,569	△ 8,481,504	95
96	2.経常外増減の部				96
97	(1)経常外収益				97
98	過年度収益修正	3,600	0	3,600	98
99	過年度収益修正	3,600	0	3,600	99
100	経常外収益計	3,600	0	3,600	100
101	(2)経常外費用				101
102	固定資産除却損	5,669	6,030,986	△ 6,025,317	102
103	建物除却損	0	6,025,318	△ 6,025,318	103
104	車両運搬具除却損	0	0	0	104
105	什器備品除却損	5,669	5,668	1	105
106	ソフトウェア除却損	0	0	0	106
107	過年度費用修正	58,514	0	58,514	107
108	過年度費用修正	58,514	0	58,514	108
109	経常外費用計	64,183	6,030,986	△ 5,966,803	109
110	当期経常外増減額	△ 60,583	△ 6,030,986	5,970,403	110
111	当期一般正味財産増減額	36,160,482	38,671,583	△ 2,511,101	111
112	一般正味財産期首残高	269,777,344	231,105,761	38,671,583	112
113	一般正味財産期末残高	305,937,826	269,777,344	36,160,482	113
114	II 指定正味財産増減の部				114
115	受取補助金等	0	0	0	115
116	受取横浜市補助金	0	0	0	116
117	当期指定正味財産増減額	0	0	0	117
118	指定正味財産期首残高	190,000,000	190,000,000	0	118
119	指定正味財産期末残高	190,000,000	190,000,000	0	119
120	III 正味財産期末残高	495,937,826	459,777,344	36,160,482	120

正味財産増減計算書内訳表

(平成30年4月1日から平成31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
	シルバーク人材センター事業		就業機会の確保事業			
	就業機会提供事業	就業機会確保事業	小計			
1 I 一般正味財産増減の部						1
2 1.経常増減の部						2
3 (1)経常収益						3
4 基本財産運用益	0	13,205		13,205	0	4 13,205
5 基本財産受取利息	0	13,205		13,205	0	5 13,205
6 受託事業収益	2,744,367,820	80,964,122		2,825,331,942	180,661,635	6 3,005,993,577
7 受取配分金	2,678,952,464	0		2,678,952,464	0	7 2,678,952,464
8 受取材料費等	65,415,356	0		65,415,356	0	8 65,415,356
9 受取事務費	0	80,964,122		80,964,122	180,661,635	9 261,625,757
10 労働者派遣事業等受託収益	0	68,072,799		68,072,799	0	10 68,072,799
11 労働者派遣事業等受託収益	0	68,072,799		68,072,799	0	11 68,072,799
12 職業紹介事業受託収益	0	797,755		797,755	0	12 797,755
13 職業紹介事業受託収益	0	797,755		797,755	0	13 797,755
14 いきいきシニア地域貢献モデル事業受託収益	0	5,994,000		5,994,000	0	14 5,994,000
15 いきいきシニア地域貢献モデル事業受託収益	0	5,994,000		5,994,000	0	15 5,994,000
16 受取会費等	0	11,686,800		11,686,800	0	16 11,686,800
17 受取登録料	0	2,007,600		2,007,600	0	17 2,007,600
18 受取会費	0	9,679,200		9,679,200	0	18 9,679,200
19 受取補助金等	0	147,200,000		147,200,000	0	19 147,200,000
20 受取連合交付金	0	73,600,000		73,600,000	0	20 73,600,000
21 受取横浜市補助金	0	73,600,000		73,600,000	0	21 73,600,000
22 特定資産運用益	0	17,879		17,879	103,921	22 121,800
23 特定資産受取利息	0	17,879		17,879	103,921	23 121,800
24 受取管理分担金	0	580,032		580,032	1,931,223	24 2,511,255
25 受取管理分担金	0	580,032		580,032	1,931,223	25 2,511,255
26 雑収益	0	17,500		17,500	412	26 17,912
27 受取利息	0	0		0	12	27 12
28 雑収益	0	17,500		17,500	400	28 17,900
29 経常収益計	2,744,367,820	315,344,092		3,059,711,912	182,697,191	29 3,242,409,103

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			
30 (2) 経常費用					30
31 事業費	2,744,367,820	351,812,200	3,096,180,020	0	3,096,180,020
32 支払配分金	2,678,952,464	0	2,678,952,464	0	2,678,952,464
33 支払材料費等	65,415,356	0	65,415,356	0	65,415,356
34 給料手当	0	125,922,240	125,922,240	0	125,922,240
35 賞与	0	45,723,835	45,723,835	0	45,723,835
36 賞与引当金戻入額	0	△ 13,577,351	△ 13,577,351	0	△ 13,577,351
37 賞与引当金繰入額	0	13,961,437	13,961,437	0	13,961,437
38 臨時雇賃金	0	5,768,290	5,768,290	0	5,768,290
39 法定福利費	0	30,096,771	30,096,771	0	30,096,771
40 退職給付費用	0	0	0	0	0
41 福利厚生費	0	0	0	0	0
42 会議費	0	30,533	30,533	0	30,533
43 旅費交通費	0	3,726,072	3,726,072	0	3,726,072
44 通信運搬費	0	15,665,610	15,665,610	0	15,665,610
45 減価償却費	0	3,459,595	3,459,595	0	3,459,595
46 什器備品費	0	1,291,679	1,291,679	0	1,291,679
47 消耗品費	0	6,107,288	6,107,288	0	6,107,288
48 修繕費	0	329,789	329,789	0	329,789
49 印刷製本費	0	4,637,680	4,637,680	0	4,637,680
50 光熱水料費	0	3,464,798	3,464,798	0	3,464,798
51 賃借料	0	8,659,067	8,659,067	0	8,659,067
52 保険料	0	21,802,400	21,802,400	0	21,802,400
53 諸謝金	0	37,597,486	37,597,486	0	37,597,486
54 租税公課	0	1,093,135	1,093,135	0	1,093,135
55 支払負担金	0	0	0	0	0
56 委託費	0	29,231,971	29,231,971	0	29,231,971
57 支払手数料	0	459,692	459,692	0	459,692
58 支払利息	0	13,304	13,304	0	13,304
59 雑費	0	6,346,879	6,346,879	0	6,346,879

科目	公益目的事業会計			法人会計	合計
	シルバークラスタ事業		小計		
	就業機会提供事業	就業機会確保事業			
60	管理費	0	0	110,008,018	110,008,018
61	役員報酬	0	0	14,447,142	14,447,142
62	給料手当	0	0	17,105,084	17,105,084
63	賞与	0	0	6,539,815	6,539,815
64	賞与引当金戻入額	0	0	△ 1,957,416	△ 1,957,416
65	賞与引当金繰入額	0	0	2,032,075	2,032,075
66	臨時雇賃金	0	0	422,000	422,000
67	法定福利費	0	0	6,204,272	6,204,272
68	退職給付費用	0	0	8,481,743	8,481,743
69	福利厚生費	0	0	789,221	789,221
70	会議費	0	0	8,233	8,233
71	役員等旅費交通費	0	0	279,880	279,880
72	旅費交通費	0	0	158,685	158,685
73	通信運搬費	0	0	955,256	955,256
74	減価償却費	0	0	461,082	461,082
75	什器備品費	0	0	347,544	347,544
76	消耗品費	0	0	666,037	666,037
77	修繕費	0	0	38,663	38,663
78	印刷製本費	0	0	0	0
79	光熱水料費	0	0	4,034,359	4,034,359
80	賃借料	0	0	654,762	654,762
81	保険料	0	0	518,700	518,700
82	諸謝金	0	0	60,000	60,000
83	租税公課	0	0	27,007,600	27,007,600
84	支払負担金	0	0	1,380,000	1,380,000
85	委託費	0	0	18,591,065	18,591,065
86	支払手数料	0	0	590,832	590,832
87	支払利息	0	0	2,144	2,144
88	雑費	0	0	189,240	189,240
89	経常費用計	2,744,367,820	351,812,200	110,008,018	3,206,188,038
90	評価損益等調整前当期経常増減額	0	△ 36,468,108	72,689,173	36,221,065
91	基本財産評価損益等	0	0	0	0
92	特定資産評価損益等	0	0	0	0
93	投資有価証券評価損益等	0	0	0	0
94	評価損益等計	0	0	0	0
95	当期経常増減額	0	△ 36,468,108	72,689,173	36,221,065

科目	公益目的事業会計			法人会計	合計
	シルバニア人材センター事業		小計		
	就業機会提供事業	就業機会確保事業			
96 2. 経常外増減の部					96
97 (1) 経常外収益					97
98 過年度収益修正	0	3,600	3,600	0	3,600 98
99 過年度収益修正	0	3,600	3,600	0	3,600 99
100 経常外収益計	0	3,600	3,600	0	3,600 100
101 (2) 経常外費用					101
102 固定資産除却損	0	5,668	5,668	1	5,669 102
103 建物除却損	0	0	0	0	0 103
104 車両運搬具除却損	0	0	0	0	0 104
105 什器備品除却損	0	5,668	5,668	1	5,669 105
106 ソフトウェア除却損	0	0	0	0	0 106
107 過年度費用修正	0	58,514	58,514	0	58,514 107
108 過年度費用修正	0	58,514	58,514	0	58,514 108
109 経常外費用計	0	64,182	64,182	1	64,183 109
110 当期経常外増減額	0	△ 60,582	△ 60,582	△ 1	△ 60,583 110
111 当期一般正味財産増減額	0	△ 36,528,690	△ 36,528,690	72,689,172	36,160,482 111
112 一般正味財産期首残高				207,374,067	269,777,344 112
113 一般正味財産期末残高				280,063,239	305,937,826 113
114 II 指定正味財産増減の部					114
115 受取補助金等				0	0 115
116 受取横浜市補助金				0	0 116
117 当期指定正味財産増減額				0	0 117
118 指定正味財産期首残高			190,000,000	0	190,000,000 118
119 指定正味財産期末残高			190,000,000	0	190,000,000 119
120 III 正味財産期末残高			215,874,587	280,063,239	495,937,826 120

キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成31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	36,160,482	38,671,583	△ 2,511,101
2 キャッシュ・フローへの調整額			
(1) 減価償却費	3,920,677	4,049,803	△ 129,126
(2) 保証金及び礼金償却費	0	0	0
(3) 固定資産除却損	5,669	6,030,986	△ 6,025,317
(4) 退職給付引当金の増減額	△ 29,230,380	△ 57,199,905	27,969,525
(5) 未収金の増減額	△ 4,458,221	11,644,184	△ 16,102,405
(6) 前払金の増減額	△ 2,883,520	△ 59,780	△ 2,823,740
(7) 未払金の増減額	△ 37,555,499	19,761,892	△ 57,317,391
(8) 前受金の増減額	40,000	0	40,000
(9) 預り金の増減額	△ 260,066	1,796,441	△ 2,056,507
(10) 預り手数料の増減額	284	△ 6,182	6,466
(11) 賞与引当金の増減額	458,745	△ 3,202,051	3,660,796
(12) 特定資産の増減額	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 33,801,829	21,486,971	△ 55,288,800
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	133,644,093	143,474,609	△ 9,830,516
投資活動収入計	133,644,093	143,474,609	△ 9,830,516
2 投資活動支出			
(1) 固定資産取得支出	2,750,760	299,376	2,451,384
(2) 敷金・保証金等支出	0	0	0
(3) 特定資産取得支出	102,160,927	92,536,680	9,624,247
投資活動支出計	104,911,687	92,836,056	12,075,631
投資活動によるキャッシュ・フロー	28,732,406	50,638,553	△ 21,906,147
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	0	0	0
財務活動収入計	0	0	0
2 財務活動支出			
(1) 横浜市借入金返済支出	0	0	0
(2) リース債務返済支出	1,809,320	1,787,748	21,572
財務活動支出計	1,809,320	1,787,748	21,572
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,809,320	△ 1,787,748	△ 21,572
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 6,878,743	70,337,776	△ 77,216,519
V 現金及び現金同等物の期首残高	87,700,327	17,362,551	70,337,776
VI 現金及び現金同等物の期末残高	80,821,584	87,700,327	△ 6,878,743

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) 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、残存価額を零とする定額法によっている。

(2) 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。

(3) 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※	203,088,040	61,333,013	133,644,093	130,776,960
償却資産引当資産	26,997,310	2,156,331	0	29,153,641
シルバー人材センター事業運営資金積立資産	98,451,036	38,671,583	0	137,122,619
シルバー人材センター財務基盤強化資金積立資産	180,000,000	180,000,000	180,000,000	180,000,000
計	508,536,386	282,160,927	313,644,093	477,053,220
合計	518,536,386	282,160,927	313,644,093	487,053,220

※うち、退職給付引当金…108,553,560円 未払金…22,223,400円

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※	130,776,960	(0)	(0)	(130,776,960)
償却資産引当資産	29,153,641	(0)	(29,153,641)	(0)
シルバー人材センター事業運営資金積立資産	137,122,619	(0)	(137,122,619)	(0)
シルバー人材センター財務基盤強化資金積立資産	180,000,000	(180,000,000)	(0)	(0)
計	477,053,220	(180,000,000)	(166,276,260)	(130,776,960)
合計	487,053,220	(190,000,000)	(166,276,260)	(130,776,960)

※うち、退職給付引当金…108,553,560円 未払金…22,223,400円

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・建物附属設備	1,402,628	837,822	564,806
車両運搬具	19,286,451	17,606,156	1,680,295
什器備品	13,675,281	10,883,309	2,791,972
リース資産	8,850,074	8,555,072	295,002
合計	43,214,434	37,882,359	5,332,075

5. 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	79,730,868 円	普通預金	85,542,925 円
郵便貯金	1,090,716 円	郵便貯金	2,157,402 円
現金及び現金同等物	80,821,584 円	現金及び現金同等物	87,700,327 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	15,534,767	15,993,512	15,534,767	0	15,993,512
退職給付引当金	137,783,940	8,481,743	37,712,123	0	108,553,560

財 産 目 録

(平成31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UFJ信託銀行 上大岡支店 りそな銀行 上大岡支店	33,834,176 45,894,770 1,373 549
	振替口座	ゆうちょ銀行振替口座 横浜貯金事務センター	1,090,716
	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	258,385,714 59,694,142 97,056
	前払金	(株)横浜港国際流通センター	3,006,480
		Y-CC 駐車場料金他	
		<現金・預金計>	80,821,584
		<未収金計>	318,176,912
		<前払金計>	3,006,480
流動資産合計			402,004,976
(固定資産)			
基本財産	定期預金	横浜信用金庫 本店	10,000,000
		<基本財産計>	10,000,000
特定資産	退職給付引当資産	<定期預金> 横浜銀行 本店 三菱UFJ銀行 上大岡支店 三菱UFJ信託銀行 上大岡支店 <普通預金> 三井UFJ信託銀行 上大岡支店	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。 52,851,270 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。 58,481,743 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。 11,339,752
	償却資産引当資産	<定期預金> みずほ銀行 上大岡支店 りそな銀行 上大岡支店 横浜銀行 本店	既退職者の未払金見合の引当資産として管理している。 8,104,195
	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 横浜銀行 本店 横浜信用金庫 本店 横浜信用金庫 本店 横浜信用金庫 本店	(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 14,624,527 うち管理目的資産取得財源として使用する預金 234,583 (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 13,229,114 うち管理目的資産取得財源として使用する預金 10,184,643 うち管理目的資産取得財源として使用する預金 3,044,471 公益目的事業資産取得財源として使用する預金である。 1,300,000
	シルバー人材センター財務基盤強化資金積立資産	横浜信用金庫 本店	公益目的事業の財源として使用する資産である。 39,165,761 4,134,237 21,561,401 33,589,637 38,671,583
		<特定資産計>	477,053,220
その他の固定資産	建物・建物附属設備	南事務所倉庫他	(共有財産) 564,806 公益目的保有財産であり、南事務所倉庫である。 335,621
	車両運搬具	事務所、本部業務車両	うち管理目的の財源として使用する財産 229,185 (共有財産) 1,680,295 うち公益目的保有財産 1,523,359 うち管理目的の財源として使用する財産 156,936
	什器備品	事務所、本部パソコン、事務用機器等	(共有財産) 2,791,972 うち公益目的保有財産 2,375,250 うち管理目的の財源として使用する財産 416,722
	リース資産	業務システム周辺機器	(共有財産) 295,002 うち公益目的保有財産 254,029 うち管理目的の財源として使用する財産 40,973
	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。 20,000
	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。 1,451,199 公益目的保有財産であり、保土ヶ谷事務所借上げに伴う 885,000
	出資金	横浜信用金庫 本店	金融機関への出資金である 10,000
		<その他固定資産計>	7,698,274
固定資産合計			494,751,494
資産合計			896,756,470

(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	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ある。	208,809,804
		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2月、3月勤務分時間外手当である。	1,966,969
		役職員	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。	52,059
			<未払金計>	274,077,381
	前受金	NPO法人横浜港南国際交流会	受取管理分担金他	150,785
	預り金		社会保険料	1,566,548
	預り手数料		支払手数料一時預り分	173,215
	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。	15,993,512
	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。	303,643
			<リース債務計>	303,643
流動負債合計				292,265,084
(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。	108,553,560
	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。	0
		<職員退職給付引当金計>	108,553,560	
		<リース債務計>	0	
固定負債合計				108,553,560
負債合計				400,818,644
正味財産				495,937,826