

令和5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

(令和6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	86,153,893	144,401,330	△ 58,247,437
郵便貯金	2,882,575	3,935,408	△ 1,052,833
未収金	296,120,662	370,745,589	△ 74,624,927
貸倒引当金	△ 14,629	△ 27,358	12,729
前払金	433,667	433,667	0
流動資産合計	385,576,168	519,488,636	△ 133,912,468
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	73,539,017	68,219,985	5,319,032
償却資産引当資産	28,922,275	28,922,275	0
シルバー人材センター事業運営資金積立資産	210,521,847	137,122,619	73,399,228
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	492,983,139	414,264,879	78,718,260
(3) その他の固定資産			
建物・建物付属設備	228,516	288,041	△ 59,525
車両運搬具	11	11	0
什器備品	162,866	375,406	△ 212,540
リース資産	389,561	2,726,930	△ 2,337,369
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	3,147,153	5,756,587	△ 2,609,434
固定資産合計	506,130,292	430,021,466	76,108,826
資産合計	891,706,460	949,510,102	△ 57,803,642
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	209,067,451	237,767,610	△ 28,700,159
前受金	110,785	110,785	0
預り金	2,103,560	10,200	2,093,360
預り手数料	229,198	219,034	10,164
賞与引当金	20,937,132	23,093,469	△ 2,156,337
リース債務	414,262	2,448,642	△ 2,034,380
流動負債合計	232,862,388	263,649,740	△ 30,787,352
2 固定負債			
退職給付引当金	73,539,017	68,219,985	5,319,032
リース債務	0	414,262	△ 414,262
固定負債合計	73,539,017	68,634,247	4,904,770
負債合計	306,401,405	332,283,987	△ 25,882,582
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
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			
一般正味財産	395,305,055	427,226,115	△ 31,921,060
(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)	(239,444,122)	(166,044,894)	(73,399,228)
正味財産合計	585,305,055	617,226,115	△ 31,921,060
負債及び正味財産合計	891,706,460	949,510,102	△ 57,803,642

貸借対照表内訳表

(令和6年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部				
1 流動資産				
普通預金	8,990,923	77,162,970		86,153,893
郵便貯金	0	2,882,575		2,882,575
未収金	268,868,093	27,252,569		296,120,662
貸倒引当金	△ 14,081	△ 548		△ 14,629
前払金	433,667	0		433,667
他会計短期貸付金		70,000,000	△ 70,000,000	0
流動資産合計	278,278,602	177,297,566	△ 70,000,000	385,576,168
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	73,539,017		73,539,017
償却資産引当資産	25,683,846	3,238,429		28,922,275
シルバ-人材センター事業運営資金積立資産	0	210,521,847		210,521,847
シルバ-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	205,683,846	287,299,293		492,983,139
(3) その他の固定資産				
建物・建物付属設備	117,534	110,982		228,516
車両運搬具	10	1		11
什器備品	75,060	87,806		162,866
リース資産	344,263	45,298		389,561
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	1,441,867	1,705,286		3,147,153
固定資産合計	217,125,713	289,004,579		506,130,292
資産合計	495,404,315	466,302,145	△ 70,000,000	891,706,460
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	192,762,782	16,304,669		209,067,451
前受金	0	110,785		110,785
預り金	1,658,741	444,819		2,103,560
預り手数料	229,198	0		229,198
賞与引当金	18,045,743	2,891,389		20,937,132
リース債務	366,093	48,169		414,262
他会計短期借入金	70,000,000		△ 70,000,000	0
流動負債合計	283,062,557	19,799,831	△ 70,000,000	232,862,388
2 固定負債				
退職給付引当金	0	73,539,017		73,539,017
リース債務	0	0		0
固定負債合計	0	73,539,017		73,539,017
負債合計	283,062,557	93,338,848	△ 70,000,000	306,401,405
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	22,341,758	372,963,297		395,305,055
(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)	(25,683,846)	(213,760,276)		(239,444,122)
正味財産合計	212,341,758	372,963,297		585,305,055
負債及び正味財産合計	495,404,315	466,302,145	△ 70,000,000	891,706,460

正味財産増減計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日)

(単位：円)

番号	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	2,201	700	1,501
5	基本財産受取利息	2,201	700	1,501
6	受託事業収益	2,611,189,190	3,024,617,634	△ 413,428,444
7	受取配分金	2,309,687,530	2,526,262,169	△ 216,574,639
8	受取材料費等	54,009,569	80,205,298	△ 26,195,729
9	受取事務費	247,492,091	418,150,167	△ 170,658,076
10	労働者派遣事業等受託収益	64,256,667	63,955,279	301,388
11	労働者派遣事業等受託収益	64,256,667	63,955,279	301,388
12	職業紹介事業受託収益	729,857	703,693	26,164
13	職業紹介事業受託収益	729,857	703,693	26,164
14	受取会費等	11,735,600	11,110,200	625,400
15	正会員受取登録料	0	0	0
16	正会員受取会費	11,385,600	10,705,200	680,400
17	賛助会員受取会費	350,000	405,000	△ 55,000
18	受取補助金等	125,660,000	95,660,000	30,000,000
19	受取連合交付金	62,830,000	47,830,000	15,000,000
20	受取横浜市補助金	62,830,000	47,830,000	15,000,000
21	特定資産運用益	5,058	6,354	△ 1,296
22	特定資産受取利息	5,058	6,354	△ 1,296
23	受取管理分担金	2,520,544	2,747,282	△ 226,738
24	受取管理分担金	2,520,544	2,747,282	△ 226,738
25	雑収益	460,129	791,883	△ 331,754
26	受取利息	0	2	△ 2
27	雑収益	460,129	791,881	△ 331,752
28	経常収益計	2,816,559,246	3,199,593,025	△ 383,033,779
29	(2) 経常費用			
30	事業費	2,718,171,783	2,969,011,397	△ 250,839,614
31	支払配分金	2,309,687,530	2,526,262,169	△ 216,574,639
32	支払材料費等	54,009,569	80,205,298	△ 26,195,729
33	給料手当	131,491,473	138,634,404	△ 7,142,931
34	賞与	48,528,438	47,655,034	873,404
35	賞与引当金戻入額	△ 20,378,445	△ 17,828,322	△ 2,550,123
36	賞与引当金繰入額	18,045,743	20,378,445	△ 2,332,702
37	臨時雇賃金	12,801,695	8,407,486	4,394,209
38	貸倒引当金戻入額	△ 23,090	△ 71,084	47,994
39	貸倒引当金繰入額	14,081	23,090	△ 9,009
40	法定福利費	29,856,327	28,771,088	1,085,239
41	退職給付費用	3,691,440	3,627,720	63,720
42	会議費	4,178	0	4,178
43	旅費交通費	3,598,180	3,120,521	477,659
44	通信運搬費	10,627,858	11,778,757	△ 1,150,899
45	減価償却費	2,275,095	2,371,545	△ 96,450
46	什器備品費	128,390	342,100	△ 213,710
47	消耗品費	7,047,828	7,807,467	△ 759,639
48	修繕費	785,202	0	785,202
49	印刷製本費	5,655,661	1,774,740	3,880,921
50	光熱水料費	4,007,636	5,699,404	△ 1,691,768
51	賃借料	8,403,442	20,200,080	△ 11,796,638
52	保険料	19,404,200	17,991,180	1,413,020
53	諸謝金	29,874,950	29,327,458	547,492
54	租税公課	578,091	889,991	△ 311,900
55	委託費	35,084,511	28,841,811	6,242,700
56	支払手数料	690,669	487,944	202,725
57	支払利息	39,645	94,277	△ 54,632
58	貸倒損失	0	0	0
59	雑費	2,241,486	2,218,794	22,692

(単位：円)

番号	科目	当年度	前年度	増減
60	管理費	130,308,523	127,025,868	3,282,655
61	役員報酬	14,384,127	14,504,127	△ 120,000
62	給料手当	20,052,816	22,643,966	△ 2,591,150
63	賞与	7,916,008	7,778,138	137,870
64	賞与引当金戻入額	△ 2,715,024	△ 2,554,649	△ 160,375
65	賞与引当金繰入額	2,891,389	2,715,024	176,365
66	臨時雇賃金	2,172,350	1,059,945	1,112,405
67	貸倒引当金戻入額	△ 4,268	△ 7,263	2,995
68	貸倒引当金繰入額	548	4,268	△ 3,720
69	法定福利費	6,664,216	6,604,513	59,703
70	退職給付費用	8,977,505	7,574,488	1,403,017
71	福利厚生費	837,956	789,235	48,721
72	会議費	9,113	3,567	5,546
73	役員等旅費交通費	321,320	290,234	31,086
74	旅費交通費	231,332	312,757	△ 81,425
75	通信運搬費	1,481,763	1,491,734	△ 9,971
76	減価償却費	334,339	335,600	△ 1,261
77	什器備品費	0	0	0
78	消耗品費	205,203	356,951	△ 151,748
79	修繕費	198,000	1,485	196,515
80	光熱水料費	4,249,545	4,920,848	△ 671,303
81	賃借料	467,032	448,300	18,732
82	保険料	722,820	749,820	△ 27,000
83	諸謝金	150,000	0	150,000
84	租税公課	38,740,600	34,107,413	4,633,187
85	支払負担金	1,380,000	1,380,000	0
86	委託費	19,273,994	18,741,275	532,719
87	支払手数料	657,191	2,503,688	△ 1,846,497
88	支払利息	5,217	12,404	△ 7,187
89	貸倒損失	0	0	0
90	雑費	703,431	258,000	445,431
91	経常費用計	2,848,480,306	3,096,037,265	△ 247,556,959
92	評価損益等調整前当期経常増減額	△ 31,921,060	103,555,760	△ 135,476,820
93	基本財産評価損益等	0	0	0
94	特定資産評価損益等	0	0	0
95	投資有価証券評価損益等	0	0	0
96	評価損益等計	0	0	0
97	当期経常増減額	△ 31,921,060	103,555,760	△ 135,476,820
98	2.経常外増減の部			
99	(1)経常外収益			
100	過年度収益修正	0	0	0
101	過年度収益修正	0	0	0
102	経常外収益計	0	0	0
103	(2)経常外費用			
104	固定資産除却損	0	0	0
105	建物除却損	0	0	0
106	車両運搬具除却損	0	0	0
107	什器備品除却損	0	0	0
108	ソフトウェア除却損	0	0	0
109	過年度費用修正	0	0	0
110	過年度費用修正	0	0	0
111	経常外費用計	0	0	0
112	当期経常外増減額	0	0	0
113	当期一般正味財産増減額	△ 31,921,060	103,555,760	△ 135,476,820
114	一般正味財産期首残高	427,226,115	323,670,355	103,555,760
115	一般正味財産期末残高	395,305,055	427,226,115	△ 31,921,060
116	II 指定正味財産増減の部			
117	受取補助金等	0	0	0
118	受取横浜市補助金	0	0	0
119	当期指定正味財産増減額	0	0	0
120	指定正味財産期首残高	190,000,000	190,000,000	0
121	指定正味財産期末残高	190,000,000	190,000,000	0
122	III 正味財産期末残高	585,305,055	617,226,115	△ 31,921,060

正味財産増減計算書内訳表

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

番号	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			
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	0	2,201	2,201	0	2,201
5	基本財産受取利息	0	2,201	2,201	0	2,201
6	受託事業収益	2,363,697,099	151,037,021	2,514,734,120	96,455,070	2,611,189,190
7	受取配分金	2,309,687,530	0	2,309,687,530	0	2,309,687,530
8	受取材料費等	54,009,569	0	54,009,569	0	54,009,569
9	受取事務費	0	151,037,021	151,037,021	96,455,070	247,492,091
10	労働者派遣事業等受託収益	0	64,256,667	64,256,667	0	64,256,667
11	労働者派遣事業等受託収益	0	64,256,667	64,256,667	0	64,256,667
12	職業紹介事業受託収益	0	729,857	729,857	0	729,857
13	職業紹介事業受託収益	0	729,857	729,857	0	729,857
14	受取会費等	0	11,735,600	11,735,600	0	11,735,600
15	正会員受取登録料	0	0	0	0	0
16	正会員受取会費	0	11,385,600	11,385,600	0	11,385,600
17	賛助会員受取会費	0	350,000	350,000	0	350,000
18	受取補助金等	0	125,660,000	125,660,000	0	125,660,000
19	受取連合交付金	0	62,830,000	62,830,000	0	62,830,000
20	受取横浜市補助金	0	62,830,000	62,830,000	0	62,830,000
21	特定資産運用益	0	3,389	3,389	1,669	5,058
22	特定資産受取利息	0	3,389	3,389	1,669	5,058
23	受取管理分担金	0	590,020	590,020	1,930,524	2,520,544
24	受取管理分担金	0	590,020	590,020	1,930,524	2,520,544
25	雑収益	0	459,929	459,929	200	460,129
26	受取利息	0	0	0	0	0
27	雑収益	0	459,929	459,929	200	460,129
28	経常収益計	2,363,697,099	354,474,684	2,718,171,783	98,387,463	2,816,559,246

番号	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			
29	(2)経常費用					
30	事業費	2,363,697,099	354,474,684	2,718,171,783	0	2,718,171,783
31	支払配分金	2,309,687,530	0	2,309,687,530	0	2,309,687,530
32	支払材料費等	54,009,569	0	54,009,569	0	54,009,569
33	給料手当	0	131,491,473	131,491,473	0	131,491,473
34	賞与	0	48,528,438	48,528,438	0	48,528,438
35	賞与引当金戻入額	0	△ 20,378,445	△ 20,378,445	0	△ 20,378,445
36	賞与引当金繰入額	0	18,045,743	18,045,743	0	18,045,743
37	臨時雇賃金	0	12,801,695	12,801,695	0	12,801,695
38	貸倒引当金戻入額	0	△ 23,090	△ 23,090	0	△ 23,090
39	貸倒引当金繰入額	0	14,081	14,081	0	14,081
40	法定福利費	0	29,856,327	29,856,327	0	29,856,327
41	退職給付費用	0	3,691,440	3,691,440	0	3,691,440
42	会議費	0	4,178	4,178	0	4,178
43	旅費交通費	0	3,598,180	3,598,180	0	3,598,180
44	通信運搬費	0	10,627,858	10,627,858	0	10,627,858
45	減価償却費	0	2,275,095	2,275,095	0	2,275,095
46	什器備品費	0	128,390	128,390	0	128,390
47	消耗品費	0	7,047,828	7,047,828	0	7,047,828
48	修繕費	0	785,202	785,202	0	785,202
49	印刷製本費	0	5,655,661	5,655,661	0	5,655,661
50	光熱水料費	0	4,007,636	4,007,636	0	4,007,636
51	賃借料	0	8,403,442	8,403,442	0	8,403,442
52	保険料	0	19,404,200	19,404,200	0	19,404,200
53	諸謝金	0	29,874,950	29,874,950	0	29,874,950
54	租税公課	0	578,091	578,091	0	578,091
55	委託費	0	35,084,511	35,084,511	0	35,084,511
56	支払手数料	0	690,669	690,669	0	690,669
57	支払利息	0	39,645	39,645	0	39,645
58	貸倒損失	0	0	0	0	0
59	雑費	0	2,241,486	2,241,486	0	2,241,486

番号	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			
60	管理費	0	0	0	130,308,523	130,308,523
61	役員報酬	0	0	0	14,384,127	14,384,127
62	給料手当	0	0	0	20,052,816	20,052,816
63	賞与	0	0	0	7,916,008	7,916,008
64	賞与引当金戻入額	0	0	0	△ 2,715,024	△ 2,715,024
65	賞与引当金繰入額	0	0	0	2,891,389	2,891,389
66	臨時雇賃金	0	0	0	2,172,350	2,172,350
67	貸倒引当金戻入額	0	0	0	△ 4,268	△ 4,268
68	貸倒引当金繰入額	0	0	0	548	548
69	法定福利費	0	0	0	6,664,216	6,664,216
70	退職給付費用	0	0	0	8,977,505	8,977,505
71	福利厚生費	0	0	0	837,956	837,956
72	会議費	0	0	0	9,113	9,113
73	役員等旅費交通費	0	0	0	321,320	321,320
74	旅費交通費	0	0	0	231,332	231,332
75	通信運搬費	0	0	0	1,481,763	1,481,763
76	減価償却費	0	0	0	334,339	334,339
77	什器備品費	0	0	0	0	0
78	消耗品費	0	0	0	205,203	205,203
79	修繕費	0	0	0	198,000	198,000
80	光熱水料費	0	0	0	4,249,545	4,249,545
81	賃借料	0	0	0	467,032	467,032
82	保険料	0	0	0	722,820	722,820
83	諸謝金	0	0	0	150,000	150,000
84	租税公課	0	0	0	38,740,600	38,740,600
85	支払負担金	0	0	0	1,380,000	1,380,000
86	委託費	0	0	0	19,273,994	19,273,994
87	支払手数料	0	0	0	657,191	657,191
88	支払利息	0	0	0	5,217	5,217
89	貸倒損失	0	0	0	0	0
90	雑費	0	0	0	703,431	703,431
91	経常費用計	2,363,697,099	354,474,684	2,718,171,783	130,308,523	2,848,480,306
92	評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	△ 31,921,060	△ 31,921,060
93	基本財産評価損益等	0	0	0	0	0
94	特定資産評価損益等	0	0	0	0	0
95	投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0
96	評価損益等計	0	0	0	0	0
97	当期経常増減額	0	0	0	△ 31,921,060	△ 31,921,060

番号	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			
98	2.経常外増減の部					
99	(1)経常外収益					
100	過年度収益修正	0	0	0	0	0
101	過年度収益修正	0	0	0	0	0
102	経常外収益計	0	0	0	0	0
103	(2)経常外費用					
104	固定資産除却損	0	0	0	0	0
105	建物除却損	0	0	0	0	0
106	車両運搬具除却損	0	0	0	0	0
107	什器備品除却損	0	0	0	0	0
108	ソフトウェア除却損	0	0	0	0	0
109	過年度費用修正	0	0	0	0	0
110	過年度費用修正	0	0	0	0	0
111	経常外費用計	0	0	0	0	0
112	当期経常外増減額	0	0	0	0	0
113	当期一般正味財産増減額	0	0	0	△ 31,921,060	△ 31,921,060
114	一般正味財産期首残高			22,341,758	404,884,357	427,226,115
115	一般正味財産期末残高			22,341,758	372,963,297	395,305,055
116	II 指定正味財産増減の部					
117	受取補助金等			0	0	0
118	受取横浜市補助金			0	0	0
119	当期指定正味財産増減額			0	0	0
120	指定正味財産期首残高			190,000,000	0	190,000,000
121	指定正味財産期末残高			190,000,000	0	190,000,000
122	III 正味財産期末残高			212,341,758	372,963,297	585,305,055

キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6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	△ 31,921,060	103,555,760	△ 135,476,820
2 キャッシュ・フローへの調整額			
(1) 減価償却費	2,609,434	2,707,145	△ 97,711
(2) 保証金及び礼金償却費	0	0	0
(3) 固定資産除却損	0	0	0
(4) 退職給付引当金の増減額	5,319,032	6,766,648	△ 1,447,616
(5) 未収金の増減額	74,624,927	△ 73,143,058	147,767,985
(6) 貸倒引当金の増減額	△ 12,729	△ 50,989	38,260
(7) 前払金の増減額	0	0	0
(8) 未払金の増減額	△ 28,700,159	40,714,415	△ 69,414,574
(9) 前受金の増減額	0	0	0
(10) 預り金の増減額	2,093,360	10,200	2,083,160
(11) 預り手数料の増減額	10,164	58,926	△ 48,762
(12) 賞与引当金の増減額	△ 2,156,337	2,710,498	△ 4,866,835
(13) 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	21,866,632	83,329,545	△ 61,462,913
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	333,773,308	330,351,733	3,421,575
投資活動収入計	333,773,308	330,351,733	3,421,575
2 投資活動支出			
(1) 固定資産取得支出	0	0	0
(2) 敷金・保証金等支出	0	0	0
(3) 特定資産取得支出	412,491,568	337,118,381	75,373,187
投資活動支出計	412,491,568	337,118,381	75,373,187
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 78,718,260	△ 6,766,648	△ 71,951,612
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	2,448,642	2,386,823	61,819
財務活動支出計	2,448,642	2,386,823	61,819
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,448,642	△ 2,386,823	△ 61,819
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 59,300,270	74,176,074	△ 133,476,344
V 現金及び現金同等物の期首残高	148,336,738	74,160,664	74,176,074
VI 現金及び現金同等物の期末残高	89,036,468	148,336,738	△ 59,300,270

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及び平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備については、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

①貸倒引当金は債権に対する貸倒損失に備えるため、貸倒実績率により計上している。

②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退職給付引当金は期末退職給付の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(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	68,219,985	8,201,525	2,882,493	73,539,017
償却資産引当資産	28,922,275	13,768,196	13,768,196	28,922,275
シルバー人材センター事業運営資金積立資産	137,122,619	210,521,847	137,122,619	210,521,847
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	414,264,879	412,491,568	333,773,308	492,983,139
合 計	424,264,879	412,491,568	333,773,308	502,983,139

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	73,539,017	(0)	(0)	(73,539,017)
償却資産引当資産	28,922,275	(0)	(28,922,275)	(0)
シルバー人材センター事業運営資金積立資産	210,521,847	(0)	(210,521,847)	(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	492,983,139	(180,000,000)	(239,444,122)	(73,539,017)
合 計	502,983,139	(190,000,000)	(239,444,122)	(73,539,017)

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	1,402,628	1,174,112	228,516
車両運搬具	17,782,740	17,782,729	11
什器備品	10,770,141	10,607,275	162,866
リース資産	11,686,844	11,297,283	389,561
合計	41,642,353	40,861,399	780,954

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
連合交付金	厚生労働省	—	62,830,000	62,830,000	—	—
横浜市補助金	横浜市	—	62,830,000	62,830,000	—	—
合計		—	125,660,000	125,660,000	—	

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	86,153,893 円	普通預金	144,401,330 円
郵便貯金	2,882,575 円	郵便貯金	3,935,408 円
現金及び現金同等物	89,036,468 円	現金及び現金同等物	148,336,738 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	
貸倒引当金(注)	27,358	14,629	0	27,358	14,629
賞与引当金	23,093,469	20,937,132	23,093,469	0	20,937,132
退職給付引当金	68,219,985	8,201,525	2,882,493	0	73,539,017

(注) 当期減少額(その他)は洗替えによる戻入額である。

財 産 目 録

(令和6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	運転資金として 運転資金として	13,462,379 72,691,514
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	2,882,575
		<現金・預金計>	89,036,468
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	受取配分金他 労働者派遣事業他受託収益 受取管理分担金	231,047,611 64,986,524 86,527
		<未収金計>	296,120,662
貸倒引当金		未収金欠損に備えた引当金として	△ 14,629
		<貸倒引当金計>	△ 14,629
前払金	クイック開発(株)他	保土ヶ谷事務所 賃借料他	433,667
		<前払金計>	433,667
流動資産合計			385,576,168
(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。
			<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 みずほ銀行	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。 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。 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。 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。
	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	(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
	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 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。
	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	
			<特定資産計>
			492,983,139
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) 公益目的保有財産であり、南事務所倉庫である。
	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 (共有財産) うち公益目的保有財産(10台) うち管理目的の財源として使用する財産(1台)
	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
	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
	敷金	駐車場賃貸借契約敷金	うち管理目的の財源として使用する財産
	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
	出資金	横浜信用金庫 本店	金融機関への出資金である。
			<その他固定資産計>
			3,147,153
固定資産合計			506,130,292
資産合計			891,706,460

(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。	178,763,825 29,490,151
		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3月勤務分時間外手当である。	739,181
		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。	74,294
			<未払金計>	209,067,451
	前受金	NPO法人横浜港南国際交流会	受取管理分担金他	110,785
	預り金		社会保険料	2,103,560
	預り手数料		支払手数料一時預り分	2,103,560
	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。	229,198 20,937,132
	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。	414,262
			<リース債務計>	414,262
流動負債合計				232,862,388
(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。	73,539,017
	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>	73,539,017	
		<リース債務計>	0	
固定負債合計				73,539,017
負債合計				306,401,405
正味財産				585,305,055