

監 査 報 告 書

平成25年5月8日

公益社団法人四街道市シルバー人材センター
会 長 横 山 欣 也 殿

公益社団法人四街道市シルバー人材センター
監 事 三 浦 眞 印

公益社団法人四街道市シルバー人材センター
監 事 渡 部 益 弘 印

私たち監事は、公益社団法人四街道市シルバー人材センターの平成24年4月1日から平成25年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討しました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以 上

貸借対照表

平成25年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	備 考
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金	425,335	
普通預金	4,572,294	
郵便貯金	165,435	
未収金	14,469,934	
仮払金	0	
立替金	60,000	
前払金	0	
流動資産合計	19,692,998	
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
基本財産合計	0	
(2) 特定資産		
退職給付引当資産	5,051,300	
減価償却引当資産	0	
財政運営資金積立資産	5,173,000	
特定資産合計	10,224,300	
(3) その他固定資産		
車輛運搬具	250,841	
什器備品	236,745	
電話加入権	218,400	
預託金	14,950	
その他固定資産合計	720,936	
固定資産合計	10,945,236	
資産合計	30,638,234	

Ⅱ 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	14,307,433	
前受金	0	
預り金	148,098	
仮受金	0	
流動負債合計	14,455,531	
2. 固定負債		
退職給付引当金	5,051,300	
固定負債合計	5,051,300	
負債合計	19,506,831	
Ⅲ 正味財産の部		
1. 指定正味財産	0	
(うち基本財産への充当額)	(0)	()
(うち特定資産への充当額)	(0)	()
2. 一般正味財産	11,131,403	
(うち基本財産への充当額)	(0)	()
(うち特定資産への充当額)	(0)	()
正味財産合計	11,131,403	
負債及び正味財産合計	30,638,234	

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	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		
受託事業収益	209,710,121	
受取配分金	186,987,464	
受取材料費等	7,702,842	
受取事務費	15,019,815	
労働者派遣事業等受託収益	0	
労働者派遣事業等受託収益	0	
受取会費	1,461,600	
正会員受取会費	1,461,600	
特別会員受取会費	0	
賛助会員受取会費	0	
受取補助金等	26,251,000	
受取連合交付金	7,100,000	
受取(市)補助金	19,151,000	
受取連合助成金	0	
シニアワークプログラム技能講習共同費収益	0	
受取負担金	0	
受取負担金	0	
受取寄附金	0	
受取寄附金	0	
特定資産運用益	4,154	
特定資産受取利息	4,154	
雑収益	23,521	
受取利息	2,137	
雑収益	21,384	
経常収益計	237,450,396	
(2) 経常費用		
事業費	231,863,391	
支払配分金	186,987,464	
支払材料費等	7,300,711	
役員報酬	0	
給料手当	20,369,774	
臨時雇賃金	3,092,272	
法定福利費	3,629,437	
退職給付費用	1,259,100	
福利厚生費	0	

会議費	0	
役員等旅費交通費	0	
旅費交通費	19,660	
通信運搬費	1,097,356	
減価償却費	253,799	
消耗品費	459,353	
修繕費	440,792	
印刷製本費	135,870	
光熱水料費	401,956	
賃借料	3,342,266	
保険料	1,634,070	
諸謝金	308,500	
租税公課	496,500	
支払負担金	20,000	
委託費	568,781	
教材費	33,000	
貸倒損失	0	
雑費	12,730	
管理費	5,795,955	
役員報酬	666,000	
給料手当	2,212,882	
法定福利費	377,800	
退職給付費用	139,900	
福利厚生費	75,507	
会議費	15,000	
役員等旅費交通費	7,020	
旅費交通費	1,600	
通信運搬費	141,801	
減価償却費	83,521	
什器備品費	0	
消耗品費	215,328	
修繕費	131,830	
印刷製本費	0	
光熱水料費	44,650	
賃借料	338,599	
保険料	206,310	
諸謝金	0	
租税公課	348,800	
支払負担金	343,200	
委託費	427,417	
支払手数料	5,850	
支払委託金等返還	0	
雑費	12,940	

経常費用計	237,659,346	
当期経常増減額	△ 208,950	
2. 経常外増減の部		
(1) 経常外収益		
固定資産売却益	0	
経常外収益計	0	
(2) 経常外費用		
固定資産売却損	63,920	
車両運搬具売却損	63,920	
経常外費用計	63,920	
当期経常外増減額	△ 63,920	
当期一般正味財産増減額	△ 272,870	
一般正味財産期首残高	11,404,273	
一般正味財産期末残高	11,131,403	
Ⅱ 指定正味財産増減の部		
(1) 収益		
収益計	0	
(2) 費用		
費用計	0	
当期指定正味財産増減額	0	
指定正味財産期首残高	0	
指定正味財産期末残高	0	
Ⅲ 正味財産期末残高	11,131,403	

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25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
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受託事業収益	206,284,966	3,425,155	209,710,121
受取配分金	186,987,464	0	186,987,464
受取材料費等	7,702,842	0	7,702,842
受取事務費	11,594,660	3,425,155	15,019,815
労働者派遣事業等受託収益	0	0	0
労働者派遣事業等受託収益	0	0	0
受取会費	730,800	730,800	1,461,600
正会員受取会費	730,800	730,800	1,461,600
特別会員受取会費	0	0	0
賛助会員受取会費	0	0	0
受取補助金等	24,611,000	1,640,000	26,251,000
受取連合交付金	7,100,000	0	7,100,000
受取(市)補助金	17,511,000	1,640,000	19,151,000
受取連合助成金	0	0	0
シニアクラブプログラム技能講習 共同費収益	0	0	0
受取負担金	0	0	0
受取負担金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
特定資産運用益	4,154	0	4,154
特定資産受取利息	4,154	0	4,154
雑収益	23,521	0	23,521
受取利息	2,137	0	2,137
雑収益	21,384	0	21,384
経常収益計	231,654,441	5,795,955	237,450,396
(2) 経常費用			
事業費	231,863,391	0	231,863,391
支払配分金	186,987,464	0	186,987,464
支払材料費等	7,300,711	0	7,300,711
役員報酬	0	0	0
給料手当	20,369,774	0	20,369,774
臨時雇賃金	3,092,272	0	3,092,272
法定福利費	3,629,437	0	3,629,437

退職給付費用	1,259,100	0	1,259,100
福利厚生費	0	0	0
会議費	0	0	0
役員等旅費交通費	0	0	0
旅費交通費	19,660	0	19,660
通信運搬費	1,097,356	0	1,097,356
減価償却費	253,799	0	253,799
消耗品費	459,353	0	459,353
修繕費	440,792	0	440,792
印刷製本費	135,870	0	135,870
光熱水料費	401,956	0	401,956
賃借料	3,342,266	0	3,342,266
保険料	1,634,070	0	1,634,070
諸謝金	308,500	0	308,500
租税公課	496,500	0	496,500
支払負担金	20,000	0	20,000
委託費	568,781	0	568,781
教材費	33,000	0	33,000
貸倒損失	0	0	0
雑費	12,730	0	12,730
管理費	0	5,795,955	5,795,955
役員報酬	0	666,000	666,000
給料手当	0	2,212,882	2,212,882
法定福利費	0	377,800	377,800
退職給付費用	0	139,900	139,900
福利厚生費	0	75,507	75,507
会議費	0	15,000	15,000
役員等旅費交通費	0	7,020	7,020
旅費交通費	0	1,600	1,600
通信運搬費	0	141,801	141,801
減価償却費	0	83,521	83,521
什器備品費	0	0	0
消耗品費	0	215,328	215,328
修繕費	0	131,830	131,830
印刷製本費	0	0	0
光熱水料費	0	44,650	44,650
賃借料	0	338,599	338,599
保険料	0	206,310	206,310
諸謝金	0	0	0
租税公課	0	348,800	348,800
支払負担金	0	343,200	343,200
委託費	0	427,417	427,417
支払手数料	0	5,850	5,850

支払委託金等返還	0	0	0
雑費	0	12,940	12,940
経常費用計	231,863,391	5,795,955	237,659,346
当期経常増減額	△ 208,950	0	△ 208,950
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	0	63,920	63,920
車両運搬具売却損	0	63,920	63,920
経常外費用計	0	63,920	63,920
当期経常外増減額	0	△ 63,920	△ 63,920
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 208,950	△ 63,920	△ 272,870
一般正味財産期首残高		1,140,427	11,404,273
一般正味財産期末残高		1,076,507	11,131,403
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
(1) 収益			
収益計	0	0	0
(2) 費用			
費用計	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
指定正味財産期末残高		0	0
Ⅲ 正味財産期末残高		1,076,507	11,131,403

財務諸表に対する注記

1. 当事業年度から「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)を採用している

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却方法

車両運搬具及び什器備品について、定額法による減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上方法

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から中小企業退職共済給付額を控除した金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式により処理している。

3. 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	前期残高	当期増加額	当期減少額	当期残高
特定資産				
退職給与引当資産	9,677,900	409,000	5,035,600	5,051,300
財政運営資金積立資産	2,299,000	5,173,000	2,299,000	5,173,000
減価償却引当資産	4,173,000	0	4,173,000	0
小 計	16,149,900	5,582,000	11,507,600	10,224,300
合 計	16,149,900	5,582,000	11,507,600	10,224,300

4. 基本財産及び特定財産の財源等の内訳

基本財産及び特定財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
特定資産				
退職給与引当資産	5,051,300	0	0	(5,051,300)
財政運営資金積立資産	5,173,000	0	0	0
小 計	10,224,300	0	0	5,051,300
合 計	10,224,300	0	0	5,051,300

5. 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、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	1,235,136	984,295	250,841
什器備品	723,978	487,233	236,745
合 計	1,959,114	1,471,528	487,586

6. 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	前期期末残高	当期増加額	当期減少額	当期期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
連合交付金	連合会	0	7,100,000	7,100,000	0	
市補助金	市	0	17,511,000	17,511,000	0	
合 計			24,611,000	24,611,000	0	

財 産 目 録

平成25年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金 現金手許有高	425,335	
普通預金 千葉銀行四街道支店	1,433,527	
普通預金 京葉銀行四街道支店	3,136,223	
普通預金 京葉銀行四街道支店	182	
普通預金 京葉銀行四街道支店	2,362	
郵便貯金 四街道郵便局	165,435	
未収金 四街道市役所他197件	14,469,934	
立替金 役員賠償保険料	60,000	
流動資産合計		19,692,998
2 固定資産		
① 特定資産		
退職給付 定期預金		
引当資産 千葉銀行四街道支店	5,051,300	
財政運営資金 定期預金		
積立資産 京葉銀行四街道支店	5,173,000	
減価償却 定期預金		
引当資産 京葉銀行四街道支店	0	
特定資産合計	10,224,300	
② その他固定資産		
車両運搬具 別紙明細のとおり	250,841	
什器備品 別紙明細のとおり	236,745	
電話加入権	218,400	
預託金	14,950	
その他固定資産合計	720,936	
固定資産合計		10,945,236
資 産 合 計		30,638,234
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金 3月分配分金支払他	14,307,433	
預り金 役職員源泉所得税他	148,098	
流動負債合計		14,455,531
2 固定負債		
退職給付引当金	5,051,300	
固定負債合計		5,051,300
負 債 合 計		19,506,831
正 味 財 産		11,131,403

(別紙明細)

固定資産一覧表

車両運搬具

(単位：円)

品名	購入年月	数量	期首金額	期末金額	備考
軽四輪トラック	平成14年4月	1	32,845	16,422	スズキサンバー 軽トラック
ダンプ式トラック	平成15年3月	1	120,040	60,020	イスド エルフダンプ
軽乗用車	平成17年3月	1	39,200	19,600	スズキ MRワゴン
軽四輪トラック	平成22年9月	1	218,077	154,799	スズキサンバー 軽トラック
計		4	410,162	250,841	

什器備品

(単位：円)

品名	購入年月	数量	期首金額	期末金額	備考
物置	平成14年4月	1	49,695	24,847	プレハブ物置
草刈機	平成17年3月	1	28,507	14,253	ハンマーナイフ モア HM80
草刈機	平成17年4月	1	28,140	14,070	ハンマーナイフ モア HM80
草刈機	平成22年11月	1	244,481	183,575	ハンマーナイフ モア HM80
計		4	350,823	236,745	