


監査報告書

平成26年5月7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

宮部 延光 

公益社団法人四街道市シルバー人材センター
監事

坂口 健司 

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25年4月1日から平成26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、重要な決裁書類等を閲覧し、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26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			
現金	99,394	425,335	△ 325,941
普通預金	5,914,215	4,572,294	1,341,921
郵便貯金	54,588	165,435	△ 110,847
未収金	15,131,169	14,469,934	661,235
仮払金	0	0	0
立替金	411,415	60,000	351,415
前払金	0	0	0
流動資産合計	21,610,781	19,692,998	1,917,783
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	8,131,945	5,051,300	3,080,645
減価償却引当資産	0	0	0
財政運営資金積立資産	5,173,000	5,173,000	0
特定資産合計	13,304,945	10,224,300	3,080,645
(3) その他固定資産			
車輛運搬具	91,524	250,841	△ 159,317
什器備品	122,672	236,745	△ 114,073
電話加入権	218,400	218,400	0
預託金	14,950	14,950	0
その他固定資産合計	447,546	720,936	△ 273,390
固定資産合計	13,752,491	10,945,236	2,807,255
資産合計	35,363,272	30,638,234	4,725,038

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	15,941,970	14,307,433	1,634,537
前受金	0	0	0
預り金	157,828	148,098	9,730
仮受金	126	0	126
流動負債合計	16,099,924	14,455,531	1,644,393
2. 固定負債			
退職給付引当金	8,131,945	5,051,300	3,080,645
固定負債合計	8,131,945	5,051,300	3,080,645
負債合計	24,231,869	19,506,831	4,725,038
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
(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)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	11,131,403	11,131,403	0
(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)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	11,131,403	11,131,403	0
負債及び正味財産合計	35,363,272	30,638,234	4,725,038

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(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			
受託事業収益	215,367,923	209,710,121	5,657,802
受取配分金	185,713,270	186,987,464	△ 1,274,194
受取材料費等	11,975,691	7,702,842	4,272,849
受取事務費	17,678,962	15,019,815	2,659,147
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	1,809,000	1,461,600	347,400
正会員受取会費	1,809,000	1,461,600	347,400
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	26,229,000	26,251,000	△ 22,000
受取連合交付金	7,100,000	7,100,000	0
受取(市)補助金	19,129,000	19,151,000	△ 22,000
受取連合助成金	0	0	0
シニアワーク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	3,065	4,154	△ 1,089
特定資産受取利息	3,065	4,154	△ 1,089
雑収益	49,523	23,521	26,002
受取利息	2,784	2,137	647
雑収益	46,739	21,384	25,355
経常収益計	243,458,511	237,450,396	6,008,115
(2) 経常費用			
事業費	237,881,766	231,863,391	6,018,375
支払配分金	185,713,270	186,987,464	△ 1,274,194
支払材料費等	11,593,692	7,300,711	4,292,981
役員報酬	120,000	0	120,000
給料手当	20,619,320	20,369,774	249,546
臨時雇賃金	2,844,920	3,092,272	△ 247,352
法定福利費	3,677,143	3,629,437	47,706
退職給付費用	3,601,645	1,259,100	2,342,545
福利厚生費	0	0	0

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
会議費	0	0	0
役員等旅費交通費	0	0	0
旅費交通費	16,260	19,660	△ 3,400
通信運搬費	685,038	1,097,356	△ 412,318
減価償却費	253,791	253,799	△ 8
什器備品費	51,160	0	51,160
消耗品費	551,648	459,353	92,295
修繕費	132,006	440,792	△ 308,786
印刷製本費	115,500	135,870	△ 20,370
光熱水料費	439,413	401,956	37,457
賃借料	3,431,130	3,342,266	88,864
保険料	1,584,680	1,634,070	△ 49,390
諸謝金	488,500	308,500	180,000
租税公課	568,500	496,500	72,000
支払負担金	20,000	20,000	0
委託費	1,341,150	568,781	772,369
教材費	33,000	33,000	0
貸倒損失	0	0	0
雑費	0	12,730	△ 12,730
管理費	5,576,745	5,795,955	△ 219,210
役員報酬	526,500	666,000	△ 139,500
給料手当	2,234,087	2,212,882	21,205
法定福利費	400,674	377,800	22,874
退職給付費用	269,000	139,900	129,100
福利厚生費	82,618	75,507	7,111
会議費	12,000	15,000	△ 3,000
役員等旅費交通費	2,700	7,020	△ 4,320
旅費交通費	3,750	1,600	2,150
通信運搬費	98,766	141,801	△ 43,035
減価償却費	19,599	83,521	△ 63,922
什器備品費	86,800	0	86,800
消耗品費	193,729	215,328	△ 21,599
修繕費	66,717	131,830	△ 65,113
印刷製本費	0	0	0
光熱水料費	48,070	44,650	3,420
賃借料	346,545	338,599	7,946
保険料	174,410	206,310	△ 31,900
諸謝金	0	0	0

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
租税公課	344,000	348,800	△ 4,800
支払負担金	343,200	343,200	0
委託費	284,036	427,417	△ 143,381
支払手数料	8,650	5,850	2,800
支払委託金等返還	0	0	0
雑費	30,894	12,940	17,954
経常費用計	243,458,511	237,659,346	5,799,165
当期経常増減額	0	△ 208,950	208,950
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
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
当期一般正味財産増減額	0	△ 272,870	272,870
一般正味財産期首残高	11,131,403	11,404,273	△ 272,870
一般正味財産期末残高	11,131,403	11,131,403	0
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	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	11,131,403	11,131,403	0

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26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		
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	210,893,348	4,474,575	215,367,923
受取配分金	185,713,270	0	185,713,270
受取材料費等	11,975,691	0	11,975,691
受取事務費	13,204,387	4,474,575	17,678,962
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	906,000	903,000	1,809,000
正会員受取会費	906,000	903,000	1,809,000
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	26,076,100	152,900	26,229,000
受取連合交付金	7,100,000	0	7,100,000
受取(市)補助金	18,976,100	152,900	19,129,000
受取連合助成金	0	0	0
シニアワークプログラム			
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	3,065	0	3,065
特定資産受取利息	3,065	0	3,065
雑収益	3,253	46,270	49,523
受取利息	2,784	0	2,784
雑収益	469	46,270	46,739
経常収益計	237,881,766	5,576,745	243,458,511
(2) 経常費用			
事業費	237,881,766	0	237,881,766
支払配分金	185,713,270	0	185,713,270
支払材料費等	11,593,692	0	11,593,692

(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		
役員報酬	120,000	0	120,000
給料手当	20,619,320	0	20,619,320
臨時雇賃金	2,844,920	0	2,844,920
法定福利費	3,677,143	0	3,677,143
退職給付費用	3,601,645	0	3,601,645
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	16,260	0	16,260
通信運搬費	685,038	0	685,038
減価償却費	253,791	0	253,791
什器備品費	51,160	0	51,160
消耗品費	551,648	0	551,648
修繕費	132,006	0	132,006
印刷製本費	115,500	0	115,500
光熱水料費	439,413	0	439,413
賃借料	3,431,130	0	3,431,130
保険料	1,584,680	0	1,584,680
諸謝金	488,500	0	488,500
租税公課	568,500	0	568,500
支払負担金	20,000	0	20,000
委託費	1,341,150	0	1,341,150
教材費	33,000	0	33,000
貸倒損失	0	0	0
雑費	0	0	0
管理費	0	5,576,745	5,576,745
役員報酬	0	526,500	526,500
給料手当	0	2,234,087	2,234,087
法定福利費	0	400,674	400,674
退職給付費用	0	269,000	269,000
福利厚生費	0	82,618	82,618
会議費	0	12,000	12,000
役員等旅費交通費	0	2,700	2,700
旅費交通費	0	3,750	3,750
通信運搬費	0	98,766	98,766
減価償却費	0	19,599	19,599

(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		
什器備品費	0	86,800	86,800
消耗品費	0	193,729	193,729
修繕費	0	66,717	66,717
印刷製本費	0	0	0
光熱水料費	0	48,070	48,070
賃借料	0	346,545	346,545
保険料	0	174,410	174,410
諸謝金	0	0	0
租税公課	0	344,000	344,000
支払負担金	0	343,200	343,200
委託費	0	284,036	284,036
支払手数料	0	8,650	8,650
支払委託金等返還	0	0	0
雑費	0	30,894	30,894
経常費用計	237,881,766	5,576,745	243,458,511
当期経常増減額	0	0	0
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	10,054,896	1,076,507	11,131,403
一般正味財産期末残高	10,054,896	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	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	10,054,896	1,076,507	11,131,403

財務諸表に対する注記

1. 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	5,051,300	3,080,645	0	8,131,945
財政運営資金積立資産	5,173,000	0	0	5,173,000
減価償却引当資産	0	0	0	0
小 計	10,224,300	3,080,645	0	13,304,945
合 計	10,224,300	3,080,645	0	13,304,945

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	8,131,945	0	0	(8,131,945)
財政運営資金積立資産	5,173,000	0	0	0
小 計	13,304,945	0	0	8,131,945
合 計	13,304,945	0	0	8,131,945

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	1,107,295	1,015,771	91,524
什器備品	723,978	601,306	122,672
合 計	1,831,273	1,617,077	214,196

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	19,129,000	19,129,000	0	
合 計			26,229,000	26,229,000	0	

財 産 目 録

平成26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	99,394	
普通預金 千葉銀行四街道支店	1,319,822	
普通預金 京葉銀行四街道支店	4,591,848	
普通預金 京葉銀行四街道支店	183	
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	54,588	
未収金 四街道市役所他 245 件	15,131,169	
立替金 役員賠償保険料他	411,415	
流動資産合計		21,610,781
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	8,131,945	
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	
特定資産合計	13,304,945	
② その他固定資産		
車両運搬具 別紙明細のとおり	91,524	
什器備品 別紙明細のとおり	122,672	
電話加入権	218,400	
預託金	14,950	
その他固定資産合計	447,546	
固定資産合計		13,752,491
資 産 合 計		35,363,272
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金 3月分配分金支払他	15,941,970	
預り金 役職員源泉所得税他	157,828	
仮受金 過入金仮受	126	
流動負債合計		16,099,924
2 固定負債		
退職給付引当金	8,131,945	
固定負債合計		8,131,945
負 債 合 計		24,231,869
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	16,422	1	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	60,020	1	イスド エルフダンプ
軽乗用車	平成17年3月	1	19,600	1	スズキ MRワゴン
軽四輪トラック	平成22年9月	1	154,799	91,521	スズキサンバー 軽トラック
計		4	250,841	91,524	

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	24,847	1	プレハブ物置
草刈機	平成17年3月	1	14,253	1	ハンマーナイフ モア HM80
草刈機	平成17年4月	1	14,070	1	ハンマーナイフ モア HM80
草刈機	平成22年11月	1	183,575	122,669	ハンマーナイフ モア HM80
計		4	236,745	122,672	