

# 監査報告書

平成27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

宮部 延宏 

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26年4月1日から平成27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			
現金	145,102	99,394	45,708
普通預金	7,405,034	5,914,215	1,490,819
郵便貯金	969,715	54,588	915,127
未収金	18,691,969	15,131,169	3,560,800
仮払金	0	0	0
立替金	129,944	411,415	△ 281,471
前払金	0	0	0
流動資産合計	27,341,764	21,610,781	5,730,983
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	11,884,945	8,131,945	3,753,000
財政運営資金積立資産	5,173,000	5,173,000	0
特定資産合計	17,057,945	13,304,945	3,753,000
(3)その他固定資産			
車輛運搬具	28,246	91,524	△ 63,278
什器備品	61,766	122,672	△ 60,906
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	323,362	447,546	△ 124,184
固定資産合計	17,381,307	13,752,491	3,628,816
資産合計	44,723,071	35,363,272	9,359,799
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	16,755,462	15,941,970	813,492
前受金	0	0	0
預り金	118,922	157,828	△ 38,906
仮受金	2,318,599	126	2,318,473
流動負債合計	19,192,983	16,099,924	3,093,059
2.固定負債			
退職給付引当金	12,131,945	8,131,945	4,000,000
固定負債合計	12,131,945	8,131,945	4,000,000
負債合計	31,324,928	24,231,869	7,093,059
III 正味財産の部			
1.指定正味財産	0	0	0
2.一般正味財産	13,398,143	11,131,403	2,266,740
正味財産合計	13,398,143	11,131,403	2,266,740
負債及び正味財産合計	44,723,071	35,363,272	9,359,799

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は、定額法により直接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。

2. 基本財産及び特定財産の増減及びその残額

基本財産及び特定財産の増減及びその残額は、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	当期末残高
基本財産	0	0	0	0
特定財産				
退職給与引当資産	8,131,945	4,000,000	247,000	11,884,945
財政運営資金積立資産	5,173,000	0	0	5,173,000
合 計	13,304,945	4,000,000	247,000	17,057,945

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及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	当期末残額	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	0	0	0	0
特定資産				
退職給与引当資産	11,884,945	0	4,000,000	11,884,945
財政運営資金積立資産	5,173,000	0	0	0
合 計	17,057,945	0	4,000,000	11,884,945

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	1,079,049	28,246
什器備品	723,978	662,212	61,766
合 計	1,831,273	1,741,261	90,012

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。

また、貸借対照表上の記載区分は、一般正味財産である。

(単位：円)

補助金等の名称	交 付 者	当期増加額	当期減少額	当期末残高
高年齢者就業機会確保事業等補助金	公益社団法人千葉県シルバー人材センター連合会	7,280,000	7,280,000	0
四街道市シルバー人材センター補助金	千葉県四街道市	17,529,000	17,529,000	0
合 計		24,809,000	24,809,000	0

付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載している。

# 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	240,570,510	215,367,923	25,202,587
受取配分金	205,936,307	185,713,270	20,223,037
受取材料費等	11,315,084	11,975,691	△ 660,607
受取事務費	23,319,119	17,678,962	5,640,157
労働者派遣事業等受託収益	28,512	0	28,512
労働者派遣事業等受託収益	28,512	0	28,512
受取会費	1,758,000	1,809,000	△ 51,000
正会員受取会費	1,758,000	1,809,000	△ 51,000
受取補助金等	24,809,000	26,229,000	△ 1,420,000
受取連合交付金	7,280,000	7,100,000	180,000
受取（市）補助金	17,529,000	19,129,000	△ 1,600,000
特定資産運用益	3,030	3,065	△ 35
特定資産受取利息	3,030	3,065	△ 35
雑収益	14,126	49,523	△ 35,397
受取利息	3,086	2,784	302
雑収益	11,040	46,739	△ 35,699
経常収益計	267,183,178	243,458,511	23,724,667
(2) 経常費用			
事業費	259,342,273	237,881,766	21,460,507
支払配分金	205,936,307	185,713,270	20,223,037
支払材料費等	10,159,917	11,593,692	△ 1,433,775
役員報酬	129,000	120,000	9,000
給料手当	17,512,015	20,619,320	△ 3,107,305
臨時雇賃金	5,872,596	2,844,920	3,027,676
法定福利費	3,505,404	3,677,143	△ 171,739
退職給付費用	4,578,300	3,601,645	976,655
役員等旅費交通費	325,720	0	325,720
旅費交通費	53,856	16,260	37,596
通信運搬費	458,375	685,038	△ 226,663
減価償却費	124,184	253,791	△ 129,607
什器備品費	0	51,160	△ 51,160
消耗品費	685,985	551,648	134,337
修繕費	285,395	132,006	153,389
印刷製本費	184,680	115,500	69,180
光熱水料費	471,312	439,413	31,899
賃借料	3,704,271	3,431,130	273,141
保険料	1,654,490	1,584,680	69,810
諸謝金	564,000	488,500	75,500
租税公課	660,634	568,500	92,134
支払負担金	20,000	20,000	0
委託費	2,422,832	1,341,150	1,081,682
教材費	33,000	33,000	0

# 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日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	5,574,165	5,576,745	△ 2,580
役員報酬	630,000	526,500	103,500
給料手当	1,935,708	2,234,087	△ 298,379
法定福利費	367,822	400,674	△ 32,852
退職給付費用	508,700	269,000	239,700
福利厚生費	66,162	82,618	△ 16,456
会議費	0	12,000	△ 12,000
役員等旅費交通費	1,790	2,700	△ 910
旅費交通費	2,140	3,750	△ 1,610
通信運搬費	60,225	98,766	△ 38,541
減価償却費	0	19,599	△ 19,599
什器備品費	74,844	86,800	△ 11,956
消耗品費	240,073	193,729	46,344
修繕費	0	66,717	△ 66,717
光熱水料費	47,582	48,070	△ 488
賃借料	377,697	346,545	31,152
保険料	142,110	174,410	△ 32,300
租税公課	433,400	344,000	89,400
支払負担金	358,200	343,200	15,000
委託費	286,512	284,036	2,476
支払手数料	2,270	8,650	△ 6,380
雑費	38,930	30,894	8,036
經常費用計	264,916,438	243,458,511	21,457,927
当期經常増減額	2,266,740	0	2,266,740
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,266,740	0	2,266,740
一般正味財産期首残高	11,131,403	11,131,403	0
一般正味財産期末残高	13,398,143	11,131,403	2,266,740
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	13,398,143	11,131,403	2,266,740

# 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	実施事業等会計	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	236,031,345	4,539,165	240,570,510
受取配分金	205,936,307	0	205,936,307
受取材料費等	11,315,084	0	11,315,084
受取事務費	18,779,954	4,539,165	23,319,119
労働者派遣事業等受託収益	28,512	0	28,512
労働者派遣事業等受託収益	28,512	0	28,512
受取会費	879,000	879,000	1,758,000
正会員受取会費	879,000	879,000	1,758,000
受取補助金等	24,656,000	153,000	24,809,000
受取連合交付金	7,280,000	0	7,280,000
受取(市)補助金	17,376,000	153,000	17,529,000
特定資産運用益	3,030	0	3,030
特定資産受取利息	3,030	0	3,030
雑収益	11,126	3,000	14,126
受取利息	3,086	0	3,086
雑収益	8,040	3,000	11,040
経常収益計	261,609,013	5,574,165	267,183,178
(2) 経常費用			
事業費	259,342,273	0	259,342,273
支払配分金	205,936,307	0	205,936,307
支払材料費等	10,159,917	0	10,159,917
役員報酬	129,000	0	129,000
給料手当	17,512,015	0	17,512,015
臨時雇賃金	5,872,596	0	5,872,596
法定福利費	3,505,404	0	3,505,404
退職給付費用	4,578,300	0	4,578,300
役員等旅費交通費	325,720	0	325,720
旅費交通費	53,856	0	53,856
通信運搬費	458,375	0	458,375
減価償却費	124,184	0	124,184
消耗品費	685,985	0	685,985
修繕費	285,395	0	285,395
印刷製本費	184,680	0	184,680
光熱水料費	471,312	0	471,312
賃借料	3,704,271	0	3,704,271
保険料	1,654,490	0	1,654,490
諸謝金	564,000	0	564,000
租税公課	660,634	0	660,634
支払負担金	20,000	0	20,000
委託費	2,422,832	0	2,422,832
教材費	33,000	0	33,000

# 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	実施事業等会計	法人会計	合 計
	シルバー人材センター事業		
管理費	0	5,574,165	5,574,165
役員報酬	0	630,000	630,000
給料手当	0	1,935,708	1,935,708
法定福利費	0	367,822	367,822
退職給付費用	0	508,700	508,700
福利厚生費	0	66,162	66,162
役員等旅費交通費	0	1,790	1,790
旅費交通費	0	2,140	2,140
通信運搬費	0	60,225	60,225
什器備品費	0	74,844	74,844
消耗品費	0	240,073	240,073
光熱水料費	0	47,582	47,582
賃借料	0	377,697	377,697
保険料	0	142,110	142,110
租税公課	0	433,400	433,400
支払負担金	0	358,200	358,200
委託費	0	286,512	286,512
支払手数料	0	2,270	2,270
雑費	0	38,930	38,930
経常費用計	259,342,273	5,574,165	264,916,438
当期経常増減額	2,266,740	0	2,266,740
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
当期一般正味財産増減額	2,266,740	0	2,266,740
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	12,321,636	1,076,507	13,398,143
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	12,321,636	1,076,507	13,398,143

# 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
<b>(流動資産)</b>				
現金 預金	振替口座	手元保管 (事務所金庫)	運転資金	145,102
		普通預金 千葉銀行四街道支店	運転資金	1,677,573
	普通預金 京葉銀行四街道支店	運転資金	5,727,461	
	ゆうちょ銀行 東京貯金事務センター	運転資金	969,715	
	未収金	四街道市他241件	受託事業未収額他	18,691,969
	立替金	役員賠償保険料他	次年度分立替払い	129,944
<b>流動資産合計</b>				<b>27,341,764</b>
<b>(固定資産)</b>				
基本財産	該当なし			0
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 千葉銀行四街道支店	職員3名に対する 退職金の支払いに 備えたもの	11,884,945
	財政運営資金積立資産	定期預金 京葉銀行四街道支店	シルバー人材センター 事業に使用するために 備えたもの	5,173,000
その他の 固定資産	車輛運搬具	スバル サンバー 軽トラック	公益目的保有財産 シルバー人材センター 事業の用に供している	1
		スバル サンバー 軽トラック		28,243
		スズキ エルフ ダンプ式トラック		1
		スズキ MRワゴン 軽自動車	法人管理 事務の用に供している	1
	什器備品	プレハブ物置	公益目的保有財産	1
		ハンマーナイフモア HM80	シルバー人材センター 事業の用に供している	1
		ハンマーナイフモア HM80		61,763
電話入権 預託金	電話加入権		218,400	
	車両運搬具のリサイクル料金		14,950	
<b>流動資産合計</b>				<b>17,381,307</b>
<b>資産合計</b>				<b>44,723,071</b>
<b>(流動負債)</b>				
未払金	預り金	3月就業会員 職員1名	3月分配分金等 退職金 公1	15,561,887
		職員1名	退職金 公1	222,300
		職員3名	退職金 法人	24,700
		臨時職員5名	3月分諸手当	121,600
		日本年金機構幕張年金事務所	3月分賃金 公1	549,281
		千葉労働局	社会保険料	231,303
		(有)のぞみ石油	雇用保険料	22,277
		クリーンセンター	燃料代 公1	21,514
			処理代 公1	600
		役員・委員・職員	源泉税等	99,665
	発注者7名	過入金 公1	1,361	
	リコーリース(株)	らくコン手数料 公1	17,896	
	仮受金	地域振興財団他	作業代等精算費用 公1	2,317,496
		発注者6名	過入金 公1	1,103
<b>流動負債合計</b>				<b>19,192,983</b>
<b>(固定負債)</b>				
	退職給付引当金	職員3名分	退職金	12,131,945
<b>固定負債合計</b>				<b>12,131,945</b>
<b>負債合計</b>				<b>31,324,928</b>
<b>正味財産</b>				<b>13,398,143</b>