

監査報告書

平成28年5月9日

公益社団法人四街道市シルバー人材センター

会長 齊藤 勝璋 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 延彦 

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27年4月1日から平成28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28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	312,222	145,102	167,120
普通預金	10,779,795	7,405,034	3,374,761
郵便貯金	675,399	969,715	△ 294,316
未収金	19,117,283	18,691,969	425,314
仮払金	0	0	0
立替金	81,800	129,944	△ 48,144
前払金	11,340	0	11,340
流動資産合計	30,977,839	27,341,764	3,636,075
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	13,384,945	11,884,945	1,500,000
財政運営資金積立資産	5,173,000	5,173,000	0
特定資産合計	18,557,945	17,057,945	1,500,000
(3)その他固定資産			
車輛運搬具	4	28,246	△ 28,242
什器備品	4	61,766	△ 61,762
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	233,358	323,362	△ 90,004
固定資産合計	18,791,303	17,381,307	1,409,996
資産合計	49,769,142	44,723,071	5,046,071
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	19,378,296	16,755,462	2,622,834
前受金	0	0	0
預り金	2,155,267	118,922	2,036,345
仮受金	0	2,318,599	△ 2,318,599
流動負債合計	21,533,563	19,192,983	2,340,580
2.固定負債			
退職給付引当金	13,384,945	12,131,945	1,253,000
固定負債合計	13,384,945	12,131,945	1,253,000
負債合計	34,918,508	31,324,928	3,593,580
III 正味財産の部			
1.指定正味財産	0	0	0
2.一般正味財産	14,850,634	13,398,143	1,452,491
正味財産合計	14,850,634	13,398,143	1,452,491
負債及び正味財産合計	49,769,142	44,723,071	5,046,071

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	250,074,646	240,570,510	9,504,136
受取配分金	212,484,004	205,936,307	6,547,697
受取材料費等	13,461,684	11,315,084	2,146,600
受取事務費	24,128,958	23,319,119	809,839
労働者派遣事業等受託収益	358,481	28,512	329,969
労働者派遣事業等受託収益	358,481	28,512	329,969
受取会費	1,761,000	1,758,000	3,000
正会員受取会費	1,761,000	1,758,000	3,000
受取補助金等	24,151,000	24,809,000	△ 658,000
受取連合交付金	8,750,000	7,280,000	1,470,000
受取（市）補助金	15,401,000	17,529,000	△ 2,128,000
特定資産運用益	3,793	3,030	763
特定資産受取利息	3,793	3,030	763
雑収益	20,032	14,126	5,906
受取利息	3,962	3,086	876
雑収益	16,070	11,040	5,030
経常収益計	276,368,952	267,183,178	9,185,774
(2)経常費用			
事業費	267,934,073	259,342,273	8,591,800
支払配分金	212,484,004	205,936,307	6,547,697
支払材料費等	12,703,397	10,159,917	2,543,480
役員報酬	72,000	129,000	△ 57,000
給料手当	18,984,415	17,512,015	1,472,400
臨時雇賃金	5,565,137	5,872,596	△ 307,459
法定福利費	4,274,052	3,505,404	768,648
退職給付費用	2,124,000	4,578,300	△ 2,454,300
役員等旅費交通費	0	325,720	△ 325,720
旅費交通費	8,680	53,856	△ 45,176
通信運搬費	349,718	458,375	△ 108,657
減価償却費	90,004	124,184	△ 34,180
什器備品費	0	0	0
消耗品費	802,794	685,985	116,809
修繕費	171,849	285,395	△ 113,546
印刷製本費	239,760	184,680	55,080
光熱水料費	432,527	471,312	△ 38,785
賃借料	4,479,540	3,704,271	775,269
保険料	1,657,110	1,654,490	2,620
諸謝金	542,000	564,000	△ 22,000
租税公課	686,300	660,634	25,666
支払負担金	84,800	20,000	64,800
委託費	2,181,661	2,422,832	△ 241,171
教材費	325	33,000	△ 32,675

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	7,229,388	5,574,165	1,655,223
役員報酬	606,000	630,000	△ 24,000
給料手当	2,109,022	1,935,708	173,314
臨時雇賃金	208,560	0	208,560
法定福利費	407,087	367,822	39,265
退職給付費用	236,000	508,700	△ 272,700
福利厚生費	48,787	66,162	△ 17,375
会議費	0	0	0
役員等旅費交通費	19,230	1,790	17,440
旅費交通費	17,350	2,140	15,210
通信運搬費	104,000	60,225	43,775
減価償却費	0	0	0
什器備品費	0	74,844	△ 74,844
消耗品費	210,959	240,073	△ 29,114
修繕費	75,922	0	75,922
光熱水料費	48,000	47,582	418
賃借料	459,956	377,697	82,259
保険料	252,250	142,110	110,140
租税公課	1,644,000	433,400	1,210,600
支払負担金	417,200	358,200	59,000
委託費	329,580	286,512	43,068
支払手数料	10,670	2,270	8,400
雑費	24,815	38,930	△ 14,115
経常費用計	275,163,461	264,916,438	10,247,023
当期経常増減額	1,205,491	2,266,740	△ 1,061,249
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
過年度修正益	247,000	0	247,000
経常外収益計	247,000	0	247,000
(2)経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	247,000	0	247,000
当期一般正味財産増減額	1,452,491	2,266,740	△ 814,249
一般正味財産期首残高	13,398,143	11,131,403	2,266,740
一般正味財産期末残高	14,850,634	13,398,143	1,452,491
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	14,850,634	13,398,143	1,452,491

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28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	243,725,758	6,348,888	250,074,646
受取配分金	212,484,004	0	212,484,004
受取材料費等	13,461,684	0	13,461,684
受取事務費	17,780,070	6,348,888	24,128,958
労働者派遣事業等受託収益	358,481	0	358,481
労働者派遣事業等受託収益	358,481	0	358,481
受取会費	880,500	880,500	1,761,000
正会員受取会費	880,500	880,500	1,761,000
受取補助金等	24,151,000	0	24,151,000
受取連合交付金	8,750,000	0	8,750,000
受取(市)補助金	15,401,000	0	15,401,000
特定資産運用益	3,793	0	3,793
特定資産受取利息	3,793	0	3,793
雑収益	20,032	0	20,032
受取利息	3,962	0	3,962
雑収益	16,070	0	16,070
経常収益計	269,139,564	7,229,388	276,368,952
(2) 経常費用			
事業費	267,934,073	0	267,934,073
支払配分金	212,484,004	0	212,484,004
支払材料費等	12,703,397	0	12,703,397
役員報酬	72,000	0	72,000
給料手当	18,984,415	0	18,984,415
臨時雇賃金	5,565,137	0	5,565,137
法定福利費	4,274,052	0	4,274,052
退職給付費用	2,124,000	0	2,124,000
役員等旅費交通費	0	0	0
旅費交通費	8,680	0	8,680
通信運搬費	349,718	0	349,718
減価償却費	90,004	0	90,004
消耗品費	802,794	0	802,794
修繕費	171,849	0	171,849
印刷製本費	239,760	0	239,760
光熱水料費	432,527	0	432,527
賃借料	4,479,540	0	4,479,540
保険料	1,657,110	0	1,657,110
諸謝金	542,000	0	542,000
租税公課	686,300	0	686,300
支払負担金	84,800	0	84,800
委託費	2,181,661	0	2,181,661
教材費	325	0	325

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28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	7,229,388	7,229,388
役員報酬	0	606,000	606,000
給料手当	0	2,109,022	2,109,022
臨時雇賃金	0	208,560	208,560
法定福利費	0	407,087	407,087
退職給付費用	0	236,000	236,000
福利厚生費	0	48,787	48,787
役員等旅費交通費	0	19,230	19,230
旅費交通費	0	17,350	17,350
通信運搬費	0	104,000	104,000
什器備品費	0	0	0
消耗品費	0	210,959	210,959
修繕費	0	75,922	75,922
光熱水料費	0	48,000	48,000
賃借料	0	459,956	459,956
保険料	0	252,250	252,250
租税公課	0	1,644,000	1,644,000
支払負担金	0	417,200	417,200
委託費	0	329,580	329,580
支払手数料	0	10,670	10,670
雑費	0	24,815	24,815
経常費用計	267,934,073	7,229,388	275,163,461
当期経常増減額	1,205,491	0	1,205,491
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			0
過年度修正益	222,300	24,700	247,000
経常外収益計	222,300	24,700	247,000
(2)経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	222,300	24,700	247,000
当期一般正味財産増減額	1,427,791	24,700	1,452,491
一般正味財産期首残高	12,321,636	1,076,507	13,398,143
一般正味財産期末残高	13,749,427	1,101,207	14,850,634
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	13,749,427	1,101,207	14,850,634

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	11,884,945	1,500,000	0	13,384,945
財政運営資金積立資産	5,173,000	0	0	5,173,000
合 計	17,057,945	1,500,000	0	18,557,945

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	13,384,945	0	1,500,000	13,384,945
財政運営資金積立資産	5,173,000	0	0	0
合 計	18,557,945	0	1,500,000	13,384,945

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	1,107,291	4
什器備品	723,978	723,974	4
合 計	1,831,273	1,831,265	8

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	8,750,000	8,750,000	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	15,401,000	15,401,000	0
合 計		24,151,000	24,151,000	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。

財 産 目 録

平成28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	手元保管 (事務所金庫)	運転資金		312,222		
		普通預金				
	千葉銀行四街道支店	運転資金		4,179,853		
	普通預金					
	千葉銀行四街道支店	運転資金		6,599,942		
	振替口座	ゆうちょ銀行	運転資金			
		東京貯金事務センター			675,399	
未収金	四街道市他234件	受託事業未収額他		19,117,283		
立替金	役員賠償保険料他	次年度分立替払い		81,800		
前払金	熱中症見舞金制度	次年度分前払い		11,340		
流動資産合計				30,977,839		
(固定資産)						
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	13,384,945		
	財政運営資金積立資産	定期預金 千葉銀行四街道支店	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	公益目的保有財産			
		サンバー 軽トラック	シルバー人材センター	1		
		スバル	事業の用に供している			
		サンバー 軽トラック		1		
		いすゞ			1	
		エルフ ダンプ式トラック			1	
		スズキ	法人管理			
		MRワゴン 軽自動車	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		1	
ハンマーナイフモア HM80		事業の用に供している		1		
ハンマーナイフモア HM80				1		
電話入権	電話加入権			218,400		
預託金	車両運搬具のリサイクル料金			14,950		
固定資産合計				18,791,303		
資産合計				49,769,142		
(流動負債)						
未払金	3月就業会員 四街道市 役員委員 役員委員 職員3名 臨時職員5名 日本年金機構幕張年金事務所 千葉労働局 (株)アスクール他 クリーンセンター他 リコーリース(株)他 (株)カントー	3月分配分金等	公1	15,667,938		
		補助金返還	公1	2,000,000		
		3月分報酬	公1	42,000		
		3月分報酬		60,000		
		3月分諸手当		84,024		
		3月分賃金		652,678		
		社会保険料		324,182		
		雇用保険料		35,433		
		消耗品代	公1	29,821		
		材料費等	公1	300,664		
		らくコン他委託費	公1	126,116		
		消耗品他		55,440		
		預り金	役員・委員・職員	源泉税等		107,525
			発注者7名	過入金	公1	1,518
			地域振興財団他	作業代等精算費用	公1	1,989,327
			リコーリース(株)	らくコン手数料	公1	56,897
流動負債合計				21,533,563		
(固定負債)						
	退職給付引当金	職員3名分	退職金	13,384,945		
固定負債合計				13,384,945		
負債合計				34,918,508		
正味財産				14,850,634		