

# 監査報告書

平成29年5月11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 延宏 (宮部)

公益社団法人四街道市シルバー人材センター

監事

飯 口 健 (飯口)

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28年4月1日から平成29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29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	253,902	312,222	△ 58,320
普通預金	8,914,152	10,779,795	△ 1,865,643
郵便貯金	46,187	675,399	△ 629,212
未収金	19,096,792	19,117,283	△ 20,491
仮払金	0	0	0
立替金	72,872	81,800	△ 8,928
前払金	11,660	11,340	320
流動資産合計	28,395,565	30,977,839	△ 2,582,274
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	14,884,945	13,384,945	1,500,000
財政運営資金積立資産	1,000,000	5,173,000	△ 4,173,000
特定資産合計	15,884,945	18,557,945	△ 2,673,000
(3)その他固定資産			
車輛運搬具	4	4	0
什器備品	4	4	0
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	233,358	0
固定資産合計	16,118,303	18,791,303	△ 2,673,000
資産合計	44,513,868	49,769,142	△ 5,255,274
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	16,296,334	19,378,296	△ 3,081,962
前受金	57,182	0	57,182
預り金	2,211,188	2,155,267	55,921
仮受金	0	0	0
流動負債合計	18,564,704	21,533,563	△ 2,968,859
2.固定負債			
退職給付引当金	14,884,945	13,384,945	1,500,000
固定負債合計	14,884,945	13,384,945	1,500,000
負債合計	33,449,649	34,918,508	△ 1,468,859
III 正味財産の部			
1.指定正味財産	0	0	0
2.一般正味財産	11,064,219	14,850,634	△ 3,786,415
正味財産合計	11,064,219	14,850,634	△ 3,786,415
負債及び正味財産合計	44,513,868	49,769,142	△ 5,255,274

# 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	254,573,088	250,074,646	4,498,442
受取配分金	216,370,903	212,484,004	3,886,899
受取材料費等	13,613,820	13,461,684	152,136
受取事務費	24,588,365	24,128,958	459,407
労働者派遣事業等受託収益	1,242,327	358,481	883,846
労働者派遣事業等受託収益	1,242,327	358,481	883,846
受取会費	1,725,000	1,761,000	△ 36,000
正会員受取会費	1,725,000	1,761,000	△ 36,000
受取補助金等	24,232,000	24,151,000	81,000
受取連合交付金	8,431,000	8,750,000	△ 319,000
受取（市）補助金	15,801,000	15,401,000	400,000
特定資産運用益	3,167	3,793	△ 626
特定資産受取利息	3,167	3,793	△ 626
雑収益	34,839	20,032	14,807
受取利息	172	3,962	△ 3,790
雑収益	34,667	16,070	18,597
経常収益計	281,810,421	276,368,952	5,441,469
(2) 経常費用			
事業費	276,333,382	267,934,073	8,399,309
支払配分金	216,370,903	212,484,004	3,886,899
支払材料費等	12,774,784	12,703,397	71,387
役員報酬	90,000	72,000	18,000
給料手当	20,163,447	18,984,415	1,179,032
臨時雇賃金	5,826,138	5,565,137	261,001
法定福利費	4,312,889	4,274,052	38,837
退職給付費用	2,222,000	2,124,000	98,000
旅費交通費	1,790	8,680	△ 6,890
通信運搬費	457,663	349,718	107,945
減価償却費	0	90,004	△ 90,004
什器備品費	219,820	0	219,820
消耗品費	1,363,885	802,794	561,091
修繕費	602,677	171,849	430,828
印刷製本費	1,055,030	239,760	815,270
光熱水料費	395,385	432,527	△ 37,142
賃借料	4,709,875	4,479,540	230,335
保険料	1,625,240	1,657,110	△ 31,870
諸謝金	694,000	542,000	152,000
租税公課	729,432	686,300	43,132
支払負担金	97,040	84,800	12,240
委託費	2,492,927	2,181,661	311,266
教材費	4,980	325	4,655
支払手数料	1,480	0	1,480
雑費	121,997	0	121,997

# 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	9,263,454	7,229,388	2,034,066
役員報酬	598,500	606,000	△ 7,500
給料手当	2,235,362	2,109,022	126,340
臨時雇賃金	0	208,560	△ 208,560
法定福利費	371,166	407,087	△ 35,921
退職給付費用	238,000	236,000	2,000
福利厚生費	60,742	48,787	11,955
会議費	0	0	0
役員等旅費交通費	14,510	19,230	△ 4,720
旅費交通費	12,720	17,350	△ 4,630
通信運搬費	59,686	104,000	△ 44,314
減価償却費	0	0	0
什器備品費	0	0	0
消耗品費	189,441	210,959	△ 21,518
修繕費	59,670	75,922	△ 16,252
光熱水料費	43,926	48,000	△ 4,074
賃借料	453,780	459,956	△ 6,176
保険料	296,600	252,250	44,350
租税公課	3,951,600	1,644,000	2,307,600
支払負担金	360,200	417,200	△ 57,000
委託費	288,629	329,580	40,951
支払手数料	3,702	10,670	△ 6,968
雑費	25,220	24,815	405
経常費用計	285,596,836	275,163,461	10,433,375
当期経常増減額	△ 3,786,415	1,205,491	△ 4,991,906
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
過年度修正益	0	247,000	△ 247,000
経常外収益計	0	247,000	△ 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	0	247,000	△ 247,000
当期一般正味財産増減額	△ 3,786,415	1,452,491	△ 5,238,906
一般正味財産期首残高	14,850,634	13,398,143	1,452,491
一般正味財産期末残高	11,064,219	14,850,634	△ 3,786,415
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	11,064,219	14,850,634	△ 3,786,415

# 正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29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	246,172,134	8,400,954	254,573,088
受取配分金	216,370,903	0	216,370,903
受取材料費等	13,613,820	0	13,613,820
受取事務費	16,187,411	8,400,954	24,588,365
労働者派遣事業等受託収益	1,242,327	0	1,242,327
労働者派遣事業等受託収益	1,242,327	0	1,242,327
受取会費	862,500	862,500	1,725,000
正会員受取会費	862,500	862,500	1,725,000
受取補助金等	24,232,000	0	24,232,000
受取連合交付金	8,431,000	0	8,431,000
受取(市)補助金	15,801,000	0	15,801,000
特定資産運用益	3,167	0	3,167
特定資産受取利息	3,167	0	3,167
雑収益	34,839	0	34,839
受取利息	172	0	172
雑収益	34,667	0	34,667
経常収益計	272,546,967	9,263,454	281,810,421
(2)経常費用			
事業費	276,333,382	0	276,333,382
支払配分金	216,370,903	0	216,370,903
支払材料費等	12,774,784	0	12,774,784
役員報酬	90,000	0	90,000
給料手当	20,163,447	0	20,163,447
臨時雇賃金	5,826,138	0	5,826,138
法定福利費	4,312,889	0	4,312,889
退職給付費用	2,222,000	0	2,222,000
旅費交通費	1,790	0	1,790
通信運搬費	457,663	0	457,663
減価償却費	0	0	0
什器備品費	219,820	0	219,820
消耗品費	1,363,885	0	1,363,885
修繕費	602,677	0	602,677
印刷製本費	1,055,030	0	1,055,030
光熱水料費	395,385	0	395,385
賃借料	4,709,875	0	4,709,875
保険料	1,625,240	0	1,625,240
諸謝金	694,000	0	694,000
租税公課	729,432	0	729,432
支払負担金	97,040	0	97,040
委託費	2,492,927	0	2,492,927
教材費	4,980	0	4,980

# 正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29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		
支払手数料	1,480	0	1,480
雑費	121,997	0	121,997
管理費	0	9,263,454	9,263,454
役員報酬	0	598,500	598,500
給料手当	0	2,235,362	2,235,362
臨時雇賃金	0	0	0
法定福利費	0	371,166	371,166
退職給付費用	0	238,000	238,000
福利厚生費	0	60,742	60,742
役員等旅費交通費	0	14,510	14,510
旅費交通費	0	12,720	12,720
通信運搬費	0	59,686	59,686
什器備品費	0	0	0
消耗品費	0	189,441	189,441
修繕費	0	59,670	59,670
光熱水料費	0	43,926	43,926
賃借料	0	453,780	453,780
保険料	0	296,600	296,600
租税公課	0	3,951,600	3,951,600
支払負担金	0	360,200	360,200
委託費	0	288,629	288,629
支払手数料	0	3,702	3,702
雑費	0	25,220	25,220
経常費用計	276,333,382	9,263,454	285,596,836
当期経常増減額	△ 3,786,415	0	△ 3,786,415
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	△ 3,786,415	0	△ 3,786,415
一般正味財産期首残高	13,749,427	1,101,207	14,850,634
一般正味財産期末残高	9,963,012	1,101,207	11,064,219
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	9,963,012	1,101,207	11,064,219

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	13,384,945	1,500,000	0	14,884,945
財政運営資金積立資産	5,173,000	0	4,173,000	1,000,000
合 計	18,557,945	1,500,000	4,173,000	15,884,945

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	14,884,945	0	1,500,000	14,884,945
財政運営資金積立資産	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	15,884,945	0	1,500,000	15,884,945

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	1,107,291	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	8,431,000	8,431,000	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	15,801,000	15,801,000	0
合 計		24,232,000	24,232,000	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29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	253,902		
			普通預金 千葉銀行四街道支店	運転資金	882,117		
		振替口座	普通預金 京葉銀行四街道支店	運転資金	8,032,035		
			ゆうちょ銀行 東京貯金事務センター	運転資金	46,187		
		未収金	四街道市他238件	受託事業未収額他	19,096,792		
		立替金	役員賠償保険料他	次年度分立替払い	72,872		
		前払金	熱中症見舞金制度	次年度分前払い	11,660		
		流動資産合計				28,395,565	
(固定資産)		基本財産 特定資産	該当なし		0		
			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	14,884,945	
		その他の 固定資産	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	1,000,000	
				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			1	
			いすゞ 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		1	
				ハンマーナイフモア HM80		1	
				電話入権 預託金	電話加入権 車両運搬具のリサイクル料金		218,400 14,950
			固定資産合計				16,118,303
			資産合計				44,513,868
			(流動負債)		未払金	3月就業会員	3月分配分金等 公1
役員委員	3月分報酬 公1	81,000					
役員委員	3月分報酬	55,500					
職員3名	3月分諸手当	47,528					
臨時職員5名	3月分賃金	534,765					
日本年金機構幕張年金事務所	社会保険料	493,099					
千葉労働局	雇用保険料	95,433					
クリーンセンター他	材料費等 公1	2,100					
派遣システム利用料	第4四半期分	17,568					
預り金	役員・委員・職員	源泉税等				189,301	
	地域振興財団他	作業代等精算費用 公1				1,981,332	
前受金	リコーリース(株)	らくコン手数料 公1				40,555	
	発注者15名	過入金 公1			14,682		
	チケットサービス利用者12名	チケット代 公1	42,500				
流動負債合計				18,564,704			
(固定負債)		退職給付引当金	職員3名分	退職金	14,884,945		
固定負債合計				14,884,945			
負債合計				33,449,649			
正味財産				11,064,219			