


# 監査報告書

平成30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 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29年4月1日から平成30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30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	392,707	253,902	138,805
普通預金	7,781,272	8,914,152	△ 1,132,880
郵便貯金	80,530	46,187	34,343
未収金	17,949,297	19,096,792	△ 1,147,495
仮払金	0	0	0
立替金	68,120	72,872	△ 4,752
前払金	11,060	11,660	△ 600
流動資産合計	26,282,986	28,395,565	△ 2,112,579
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	15,884,945	14,884,945	1,000,000
減価償却引当資産	0	0	0
財政運営資金積立資産	4,685,716	1,000,000	3,685,716
特定資産合計	20,570,661	15,884,945	4,685,716
(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	20,804,019	16,118,303	4,685,716
資産合計	47,087,005	44,513,868	2,573,137
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	16,087,451	16,296,334	△ 208,883
前受金	79,003	57,182	21,821
預り金	3,267,041	2,211,188	1,055,853
仮受金	0	0	0
流動負債合計	19,433,495	18,564,704	868,791
2.固定負債			
退職給付引当金	15,884,945	14,884,945	1,000,000
固定負債合計	15,884,945	14,884,945	1,000,000
負債合計	35,318,440	33,449,649	1,868,791
III 正味財産の部			
1.指定正味財産	0	0	0
2.一般正味財産	11,768,565	11,064,219	704,346
正味財産合計	11,768,565	11,064,219	704,346
負債及び正味財産合計	47,087,005	44,513,868	2,573,137

# 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	255,042,397	254,573,088	469,309
受取配分金	217,292,768	216,370,903	921,865
受取材料費等	13,083,033	13,613,820	△ 530,787
受取事務費	24,666,596	24,588,365	78,231
労働者派遣事業等受託収益	790,834	1,242,327	△ 451,493
労働者派遣事業等受託収益	790,834	1,242,327	△ 451,493
介護予防日常生活支援総合事業収益	101,650	0	101,650
介護予防保険報酬収益	81,318	0	81,318
介護予防利用者負担金収益	20,332	0	20,332
受取会費	1,728,000	1,725,000	3,000
正会員受取会費	1,728,000	1,725,000	3,000
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	24,332,000	24,232,000	100,000
受取連合交付金	9,531,000	8,431,000	1,100,000
受取(市)補助金	14,801,000	15,801,000	△ 1,000,000
特定資産運用益	1,470	3,167	△ 1,697
特定資産受取利息	1,470	3,167	△ 1,697
雑収益	489,995	34,839	455,156
受取利息	321	172	149
雑収益	489,674	34,667	455,007
経常収益計	282,486,346	281,810,421	675,925
(2)経常費用			
事業費	275,501,561	276,333,382	△ 831,821
支払配分金	217,383,518	216,370,903	1,012,615
支払材料費等	11,940,730	12,774,784	△ 834,054
役員報酬	30,500	90,000	△ 59,500
給料手当	21,898,069	20,163,447	1,734,622
臨時雇賃金	6,107,842	5,826,138	281,704
法定福利費	4,534,121	4,312,889	221,232
退職給付費用	1,764,000	2,222,000	△ 458,000
会議費	648	0	648
旅費交通費	19,460	1,790	17,670
通信運搬費	467,481	457,663	9,818
什器備品費	0	219,820	△ 219,820
消耗品費	587,431	1,363,885	△ 776,454
修繕費	627,140	602,677	24,463
印刷製本費	281,880	1,055,030	△ 773,150
光熱水料費	432,536	395,385	37,151
賃借料	4,384,194	4,709,875	△ 325,681
保険料	1,616,250	1,625,240	△ 8,990
諸謝金	433,500	694,000	△ 260,500
租税公課	669,600	729,432	△ 59,832
支払負担金	22,000	97,040	△ 75,040
委託費	2,287,461	2,492,927	△ 205,466
教材費	0	4,980	△ 4,980
支払手数料	13,200	1,480	11,720
雑費	0	121,997	△ 121,997

# 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	6,280,439	9,263,454	△ 2,983,015
役員報酬	906,000	598,500	307,500
給料手当	2,404,898	2,235,362	169,536
法定福利費	489,734	371,166	118,568
退職給付費用	196,000	238,000	△ 42,000
福利厚生費	63,270	60,742	2,528
役員等旅費交通費	11,920	14,510	△ 2,590
旅費交通費	7,380	12,720	△ 5,340
通信運搬費	67,561	59,686	7,875
消耗品費	176,531	189,441	△ 12,910
修繕費	88,797	59,670	29,127
光熱水料費	50,629	43,926	6,703
賃借料	448,425	453,780	△ 5,355
保険料	259,590	296,600	△ 37,010
租税公課	529,000	3,951,600	△ 3,422,600
支払負担金	355,200	360,200	△ 5,000
委託費	202,318	288,629	△ 86,311
支払手数料	11,502	3,702	7,800
雑費	11,684	25,220	△ 13,536
経常費用計	281,782,000	285,596,836	△ 3,814,836
当期経常増減額	704,346	△ 3,786,415	4,490,761
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	704,346	△ 3,786,415	4,490,761
一般正味財産期首残高	11,064,219	14,850,634	△ 3,786,415
一般正味財産期末残高	11,768,565	11,064,219	704,346
II 指定正味財産増減の部			
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	11,768,565	11,064,219	704,346

# 正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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	250,099,458	4,942,939	255,042,397
受取配分金	217,292,768	0	217,292,768
受取材料費等	13,083,033	0	13,083,033
受取事務費	19,723,657	4,942,939	24,666,596
労働者派遣事業等受託収益	790,834	0	790,834
労働者派遣事業等受託収益	790,834	0	790,834
介護予防日常生活支援総合事業収益	101,650	0	101,650
介護予防保険報酬収益	81,318	0	81,318
介護予防利用者負担金収益	20,332	0	20,332
受取会費	864,000	864,000	1,728,000
正会員受取会費	864,000	864,000	1,728,000
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	24,332,000	0	24,332,000
受取連合交付金	9,531,000	0	9,531,000
受取(市)補助金	14,801,000	0	14,801,000
特定資産運用益	1,470	0	1,470
特定資産受取利息	1,470	0	1,470
雑収益	16,495	473,500	489,995
受取利息	321	0	321
雑収益	16,174	473,500	489,674
経常収益計	276,205,907	6,280,439	282,486,346
(2) 経常費用			
事業費	275,501,561	0	275,501,561
支払配分金	217,383,518	0	217,383,518
支払材料費等	11,940,730	0	11,940,730
役員報酬	30,500	0	30,500
給料手当	21,898,069	0	21,898,069
臨時雇賃金	6,107,842	0	6,107,842
法定福利費	4,534,121	0	4,534,121
退職給付費用	1,764,000	0	1,764,000
会議費	648	0	648
旅費交通費	19,460	0	19,460
通信運搬費	467,481	0	467,481
什器備品費	0	0	0
消耗品費	587,431	0	587,431
修繕費	627,140	0	627,140
印刷製本費	281,880	0	281,880
光熱水料費	432,536	0	432,536
賃借料	4,384,194	0	4,384,194
保険料	1,616,250	0	1,616,250
諸謝金	433,500	0	433,500

# 正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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		
租税公課	669,600	0	669,600
支払負担金	22,000	0	22,000
委託費	2,287,461	0	2,287,461
教材費	0	0	0
支払手数料	13,200	0	13,200
雑費	0	0	0
管理費	0	6,280,439	6,280,439
役員報酬	0	906,000	906,000
給料手当	0	2,404,898	2,404,898
法定福利費	0	489,734	489,734
退職給付費用	0	196,000	196,000
福利厚生費	0	63,270	63,270
役員等旅費交通費	0	11,920	11,920
旅費交通費	0	7,380	7,380
通信運搬費	0	67,561	67,561
消耗品費	0	176,531	176,531
修繕費	0	88,797	88,797
光熱水料費	0	50,629	50,629
賃借料	0	448,425	448,425
保険料	0	259,590	259,590
租税公課	0	529,000	529,000
支払負担金	0	355,200	355,200
委託費	0	202,318	202,318
支払手数料	0	11,502	11,502
雑費	0	11,684	11,684
経常費用計	275,501,561	6,280,439	281,782,000
当期経常増減額	704,346	0	704,346
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	704,346	0	704,346
一般正味財産期首残高	9,963,012	1,101,207	11,064,219
一般正味財産期末残高	10,667,358	1,101,207	11,768,565
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
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	10,667,358	1,101,207	11,768,565

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	当期残高
基本財産	0	0	0	0
特定財産				
退職給与引当資産	14,884,945	1,000,000	0	15,884,945
財政運営資金積立資産	1,000,000	3,685,716	0	4,685,716
合 計	15,884,945	4,685,716	0	20,570,661

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	15,884,945	0	1,000,000	15,884,945
財政運営資金積立資産	4,685,716	0	0	4,685,716
合 計	20,570,661	0	1,000,000	20,570,661

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	9,531,000	9,531,000	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	14,801,000	14,801,000	0
合 計		24,332,000	24,332,000	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30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  未収金 立替金 前払金		手元保管(事務所金庫)	運転資金	392,707	
		普通預金 千葉銀行四街道支店	運転資金	158,389	
		普通預金 京葉銀行四街道支店	運転資金	7,622,883	
		ゆうちょ銀行 東京貯金事務センター	運転資金	80,530	
		四街道市他238件	受託事業未収額他	17,949,297	
		役員賠償保険料他	次年度分立替払い	68,120	
		熱中症見舞金制度	次年度分前払い	11,060	
<b>流動資産合計</b>				<b>26,282,986</b>	
<b>(固定資産)</b>					
基本財産 特定資産	該当なし 退職給付引当資産			0	
	財政運営資金積立資産	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	15,884,945	
		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	4,685,716	
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 スバル サンバー 軽トラック いすゞ エルフ ダンプ式トラック	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 1 1	
	什器備品	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	
		プレハブ物置 ハンマーナイフモア HM80 ハンマーナイフモア HM80 ハンマーナイフモア HM80	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 1 1 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	
<b>固定資産合計</b>				<b>20,804,019</b>	
<b>資産合計</b>				<b>47,087,005</b>	
<b>(流動負債)</b>					
未払金        預り金  前受金		3月就業会員 役員委員 役員委員 職員4名 臨時職員4名 日本年金機構幕張年金事務所 千葉労働局 クリーンセンター他	3月分配分金等 公1 3月分報酬 公1 3月分報酬 3月分諸手当 3月分賃金 社会保険料 雇用保険料 材料費等 公1	14,494,890 21,000 72,000 128,150 525,338 318,803 24,909 502,361	
		役員・委員・職員 地域振興財団他 リコーリース(株)	源泉税等 作業代等精算費用 公1 らくコン手数料 公1	135,930 3,069,987 61,124	
		発注者15名 チケットサービス利用者12名	過入金 公1 チケット代 公1	3,503 75,500	
	<b>流動負債合計</b>				<b>19,433,495</b>
	<b>(固定負債)</b>				
		退職給付引当金	職員3名分	退職金	15,884,945
	<b>固定負債合計</b>				<b>15,884,945</b>
	<b>負債合計</b>				<b>35,318,440</b>
	<b>正味財産</b>				<b>11,768,565</b>