


監査報告書

令和 元年 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 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30年4月1日から平成31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31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	336,950	392,707	△ 55,757
普通預金	7,341,679	7,781,272	△ 439,593
郵便貯金	397,962	80,530	317,432
未収金	21,677,039	17,949,297	3,727,742
仮払金	0	0	0
立替金	0	68,120	△ 68,120
前払金	11,080	11,060	20
流動資産合計	29,764,710	26,282,986	3,481,724
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	16,384,945	15,884,945	500,000
減価償却引当資産	0	0	0
財政運営資金積立資産	4,685,716	4,685,716	0
特定資産合計	21,070,661	20,570,661	500,000
(3)その他固定資産			
車輛運搬具	4	4	0
什器備品	3	4	△ 1
電話加入権	218,400	218,400	0
預託金	32,860	14,950	17,910
その他固定資産合計	251,267	233,358	17,909
固定資産合計	21,321,928	20,804,019	517,909
資産合計	51,086,638	47,087,005	3,999,633
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	18,758,009	16,087,451	2,670,558
前受金	138,319	79,003	59,316
預り金	4,197,907	3,267,041	930,866
仮受金	0	0	0
流動負債合計	23,094,235	19,433,495	3,660,740
2.固定負債			
退職給付引当金	16,384,945	15,884,945	500,000
固定負債合計	16,384,945	15,884,945	500,000
負債合計	39,479,180	35,318,440	4,160,740
III 正味財産の部			
1.指定正味財産	0	0	0
2.一般正味財産	11,607,458	11,768,565	△ 161,107
正味財産合計	11,607,458	11,768,565	△ 161,107
負債及び正味財産合計	51,086,638	47,087,005	3,999,633

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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	264,291,783	255,042,397	9,249,386
受取配分金	226,059,628	217,292,768	8,766,860
受取材料費等	12,780,945	13,083,033	△ 302,088
受取事務費	25,451,210	24,666,596	784,614
労働者派遣事業等受託収益	738,428	790,834	△ 52,406
労働者派遣事業等受託収益	738,428	790,834	△ 52,406
介護予防日常生活支援総合事業収益	695,286	101,650	593,636
介護予防保険報酬収益	599,895	81,318	518,577
介護予防利用者負担金収益	95,391	20,332	75,059
受取会費	1,734,000	1,728,000	6,000
正会員受取会費	1,734,000	1,728,000	6,000
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	24,540,000	24,332,000	208,000
受取連合交付金	10,739,000	9,531,000	1,208,000
受取（市）補助金	13,801,000	14,801,000	△ 1,000,000
特定資産運用益	1,992	1,470	522
特定資産受取利息	1,992	1,470	522
雑収益	1,429	489,995	△ 488,566
受取利息	171	321	△ 150
雑収益	1,258	489,674	△ 488,416
経常収益計	292,002,918	282,486,346	9,516,572
(2) 経常費用			
事業費	285,203,088	275,501,561	9,701,527
支払配分金	226,566,284	217,383,518	9,182,766
支払材料費等	12,415,692	11,940,730	474,962
役員報酬	0	30,500	△ 30,500
給料手当	22,319,438	21,898,069	421,369
臨時雇賃金	5,762,712	6,107,842	△ 345,130
法定福利費	4,515,422	4,534,121	△ 18,699
退職給付費用	1,530,000	1,764,000	△ 234,000
会議費	0	648	△ 648
旅費交通費	14,040	19,460	△ 5,420
通信運搬費	410,168	467,481	△ 57,313
什器備品費	89,424	0	89,424
消耗品費	445,603	587,431	△ 141,828
修繕費	380,897	627,140	△ 246,243
印刷製本費	547,540	281,880	265,660
光熱水料費	454,442	432,536	21,906
賃借料	4,369,452	4,384,194	△ 14,742
保険料	1,800,930	1,616,250	184,680
諸謝金	567,000	433,500	133,500
租税公課	618,600	669,600	△ 51,000
支払負担金	78,900	22,000	56,900
委託費	2,287,094	2,287,461	△ 367
教材費	7,720	0	7,720
支払手数料	9,600	13,200	△ 3,600
雑費	12,130	0	12,130

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	6,978,846	6,280,439	698,407
役員報酬	978,000	906,000	72,000
給料手当	2,448,065	2,404,898	43,167
法定福利費	492,923	489,734	3,189
退職給付費用	170,000	196,000	△ 26,000
福利厚生費	62,921	63,270	△ 349
会議費	3,275	0	3,275
役員等旅費交通費	4,840	11,920	△ 7,080
旅費交通費	9,200	7,380	1,820
通信運搬費	76,920	67,561	9,359
什器備品費	9,936	0	9,936
消耗品費	173,900	176,531	△ 2,631
修繕費	0	88,797	△ 88,797
光熱水料費	53,159	50,629	2,530
賃借料	446,787	448,425	△ 1,638
保険料	197,230	259,590	△ 62,360
租税公課	1,251,000	529,000	722,000
支払負担金	365,200	355,200	10,000
委託費	209,697	202,318	7,379
支払手数料	5,474	11,502	△ 6,028
雑費	20,319	11,684	8,635
経常費用計	292,181,934	281,782,000	10,399,934
当期経常増減額	△ 179,016	704,346	△ 883,362
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
過年度収益修正	17,910	0	17,910
過年度収益修正	17,910	0	17,910
経常外収益計	17,910	0	17,910
(2)経常外費用			
固定資産除却損	1	0	1
什器備品除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	17,909	0	17,909
当期一般正味財産増減額	△ 161,107	704,346	△ 865,453
一般正味財産期首残高	11,768,565	11,064,219	704,346
一般正味財産期末残高	11,607,458	11,768,565	△ 161,107
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	11,607,458	11,768,565	△ 161,107

正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31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	258,179,937	6,111,846	264,291,783
受取配分金	226,059,628	0	226,059,628
受取材料費等	12,780,945	0	12,780,945
受取事務費	19,339,364	6,111,846	25,451,210
労働者派遣事業等受託収益	738,428	0	738,428
労働者派遣事業等受託収益	738,428	0	738,428
介護予防日常生活支援総合事業収益	695,286	0	695,286
介護予防保険報酬収益	599,895	0	599,895
介護予防利用者負担金収益	95,391	0	95,391
受取会費	867,000	867,000	1,734,000
正会員受取会費	867,000	867,000	1,734,000
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	24,540,000	0	24,540,000
受取連合交付金	10,739,000	0	10,739,000
受取（市）補助金	13,801,000	0	13,801,000
特定資産運用益	1,992	0	1,992
特定資産受取利息	1,992	0	1,992
雑収益	1,429	0	1,429
受取利息	171	0	171
雑収益	1,258	0	1,258
経常収益計	285,024,072	6,978,846	292,002,918
(2) 経常費用			
事業費	285,203,088	0	285,203,088
支払配分金	226,566,284	0	226,566,284
支払材料費等	12,415,692	0	12,415,692
役員報酬	0	0	0
給料手当	22,319,438	0	22,319,438
臨時雇賃金	5,762,712	0	5,762,712
法定福利費	4,515,422	0	4,515,422
退職給付費用	1,530,000	0	1,530,000
会議費	0	0	0
旅費交通費	14,040	0	14,040
通信運搬費	410,168	0	410,168
什器備品費	89,424	0	89,424
消耗品費	445,603	0	445,603
修繕費	380,897	0	380,897
印刷製本費	547,540	0	547,540
光熱水料費	454,442	0	454,442
賃借料	4,369,452	0	4,369,452
保険料	1,800,930	0	1,800,930
諸謝金	567,000	0	567,000
租税公課	618,600	0	618,600
支払負担金	78,900	0	78,900
委託費	2,287,094	0	2,287,094
教材費	7,720	0	7,720
支払手数料	9,600	0	9,600
雑費	12,130	0	12,130

正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31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	6,978,846	6,978,846
役員報酬	0	978,000	978,000
給料手当	0	2,448,065	2,448,065
法定福利費	0	492,923	492,923
退職給付費用	0	170,000	170,000
福利厚生費	0	62,921	62,921
会議費	0	3,275	3,275
役員等旅費交通費	0	4,840	4,840
旅費交通費	0	9,200	9,200
通信運搬費	0	76,920	76,920
什器備品費	0	9,936	9,936
消耗品費	0	173,900	173,900
修繕費	0	0	0
光熱水料費	0	53,159	53,159
賃借料	0	446,787	446,787
保険料	0	197,230	197,230
租税公課	0	1,251,000	1,251,000
支払負担金	0	365,200	365,200
委託費	0	209,697	209,697
支払手数料	0	5,474	5,474
雑費	0	20,319	20,319
経常費用計	285,203,088	6,978,846	292,181,934
当期経常増減額	△ 179,016	0	△ 179,016
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
過年度収益修正	17,910	0	17,910
過年度収益修正	17,910	0	17,910
経常外収益計	17,910	0	17,910
(2)経常外費用			
固定資産除却損	1	0	1
什器備品除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	17,909	0	17,909
当期一般正味財産増減額	△ 161,107	0	△ 161,107
一般正味財産期首残高	10,667,358	1,101,207	11,768,565
一般正味財産期末残高	10,506,251	1,101,207	11,607,458
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	10,506,251	1,101,207	11,607,458

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	15,884,945	500,000	0	16,384,945
財政運営資金積立資産	4,685,716	0	0	4,685,716
合 計	20,570,661	500,000	0	21,070,661

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	500,000	16,384,945
財政運営資金積立資産	4,685,716	0	0	4,685,716
合 計	20,570,661	0	500,000	21,070,661

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	723,975	3
合 計	1,831,273	1,831,266	7

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	10,739,000	10,739,000	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	13,801,000	13,801,000	0
合 計		24,540,000	24,540,000	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31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 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		336,950
	普通預金 千葉銀行四街道支店	運転資金		566,527
	普通預金 京葉銀行四街道支店	運転資金		6,775,152
	ゆうちょ銀行 東京貯金事務センター	運転資金		397,962
	四街道市他296件	受託事業未収額他		21,677,039
	役員賠償保険料他	次年度分立替払い		0
	熱中症見舞金制度	次年度分前払い		11,080
	流動資産合計			29,764,710
(固定資産)				
基本財産 特定資産	該当なし 退職給付引当資産			0
その他の 固定資産	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	16,384,945
		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
	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
	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	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
		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 32,860
	固定資産合計			21,321,928
資産合計			51,086,638	
(流動負債)				
未払金 預り金 前受金	3月就業会員 什器備品費 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 千葉レンタル他	3月分配分金等	公1	17,072,041
		印刷機		99,360
		3月分諸手当		169,938
		3月分賃金		391,835
		社会保険料		299,372
		雇用保険料		987
	役員・委員・職員 佐倉市民税課 会費 日本年金機構幕張年金事務所 地域振興財団他 リコーリース(株)	材料費等	公1	724,476
		源泉税等		136,490
		住民税		69,000
		31年度会費		3,000
社会保険料 作業代等精算費用 らくコン手数料	社会保険料		74,635	
	作業代等精算費用	公1	3,878,005	
らくコン手数料	公1	36,777		
発注者15名 チケットサービス利用者12名	過入金	公1	6,819	
	チケット代	公1	131,500	
流動負債合計			23,094,235	
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員3名分	退職金	16,384,945
固定負債合計			16,384,945	
負債合計			39,479,180	
正味財産			11,607,458	