

監査報告書

令和 2 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 三 浦 誠 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 日 高 正 弘 

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31年4月1日から令和2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

令和2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	299,292	336,950	△ 37,658
普通預金	12,119,833	7,341,679	4,778,154
郵便貯金	17,149	397,962	△ 380,813
未収金	19,381,504	21,677,039	△ 2,295,535
仮払金	0	0	0
立替金	0	0	0
前払金	12,460	11,080	1,380
流動資産合計	31,830,238	29,764,710	2,065,528
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	7,864,750	16,384,945	△ 8,520,195
減価償却引当資産	0	0	0
財政運営資金積立資産	2,000,000	4,685,716	△ 2,685,716
特定資産合計	9,864,750	21,070,661	△ 11,205,911
(3)その他固定資産			
車輛運搬具	4	4	0
什器備品	3	3	0
電話加入権	218,400	218,400	0
預託金	32,860	32,860	0
その他固定資産合計	251,267	251,267	0
固定資産合計	10,116,017	21,321,928	△ 11,205,911
資産合計	41,946,255	51,086,638	△ 9,140,383
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	17,759,282	18,758,009	△ 998,727
前受金	192,890	138,319	54,571
預り金	5,047,831	4,197,907	849,924
仮受金	0	0	0
流動負債合計	23,000,003	23,094,235	△ 94,232
2.固定負債			
退職給付引当金	7,864,750	16,384,945	△ 8,520,195
固定負債合計	7,864,750	16,384,945	△ 8,520,195
負債合計	30,864,753	39,479,180	△ 8,614,427
III 正味財産の部			
1.指定正味財産	0	0	0
2.一般正味財産	11,081,502	11,607,458	△ 525,956
正味財産合計	11,081,502	11,607,458	△ 525,956
負債及び正味財産合計	41,946,255	51,086,638	△ 9,140,383

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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	268,412,081	264,291,783	4,120,298
受取配分金	229,521,520	226,059,628	3,461,892
受取材料費等	13,321,533	12,780,945	540,588
受取事務費	25,569,028	25,451,210	117,818
労働者派遣事業等受託収益	710,089	738,428	△ 28,339
労働者派遣事業等受託収益	710,089	738,428	△ 28,339
介護予防日常生活支援総合事業収益	1,504,866	695,286	809,580
介護予防保険報酬収益	1,344,679	599,895	744,784
介護予防利用者負担金収益	160,187	95,391	64,796
受取会費	1,785,000	1,734,000	51,000
正会員受取会費	1,785,000	1,734,000	51,000
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	23,339,000	24,540,000	△ 1,201,000
受取連合交付金	10,339,000	10,739,000	△ 400,000
受取(市)補助金	13,000,000	13,801,000	△ 801,000
特定資産運用益	911	1,992	△ 1,081
特定資産受取利息	911	1,992	△ 1,081
雑収益	57,651	1,429	56,222
受取利息	180	171	9
雑収益	57,471	1,258	56,213
経常収益計	295,809,598	292,002,918	3,806,680
(2) 経常費用			
事業費	289,396,660	285,203,088	4,193,572
支払配分金	230,870,692	226,566,284	4,304,408
支払材料費等	12,100,039	12,415,692	△ 315,653
役員報酬	0	0	0
給料手当	21,648,213	22,319,438	△ 671,225
臨時雇賃金	4,993,780	5,762,712	△ 768,932
法定福利費	4,013,978	4,515,422	△ 501,444
退職給付費用	3,162,000	1,530,000	1,632,000
会議費	0	0	0
旅費交通費	14,100	14,040	60
通信運搬費	454,827	410,168	44,659
什器備品費	32,330	89,424	△ 57,094
消耗品費	1,446,303	445,603	1,000,700
修繕費	276,726	380,897	△ 104,171
印刷製本費	296,860	547,540	△ 250,680
光熱水料費	472,656	454,442	18,214
賃借料	4,219,804	4,369,452	△ 149,648
保険料	2,056,200	1,800,930	255,270
諸謝金	610,500	567,000	43,500
租税公課	572,550	618,600	△ 46,050
支払負担金	101,273	78,900	22,373
委託費	2,203,429	2,287,094	△ 83,665
教材費	4,900	7,720	△ 2,820
支払手数料	300	9,600	△ 9,300
貸倒損失	25,200	0	25,200
雑費	0	12,130	△ 12,130

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	6,938,894	6,978,846	△ 39,952
役員報酬	928,000	978,000	△ 50,000
給料手当	2,342,471	2,448,065	△ 105,594
法定福利費	449,163	492,923	△ 43,760
退職給付費用	137,000	170,000	△ 33,000
福利厚生費	58,145	62,921	△ 4,776
会議費	0	3,275	△ 3,275
役員等旅費交通費	9,120	4,840	4,280
旅費交通費	9,320	9,200	120
通信運搬費	65,180	76,920	△ 11,740
什器備品費	0	9,936	△ 9,936
消耗品費	287,844	173,900	113,944
修繕費	170,947	0	170,947
光熱水料費	54,765	53,159	1,606
賃借料	429,534	446,787	△ 17,253
保険料	171,910	197,230	△ 25,320
租税公課	1,146,100	1,251,000	△ 104,900
支払負担金	426,700	365,200	61,500
委託費	221,517	209,697	11,820
支払手数料	15,026	5,474	9,552
雑費	16,152	20,319	△ 4,167
経常費用計	296,335,554	292,181,934	4,153,620
当期経常増減額	△ 525,956	△ 179,016	△ 346,940
2. 経常外増減の部			0
(1) 経常外収益			0
過年度収益修正	0	17,910	△ 17,910
過年度収益修正	0	17,910	△ 17,910
経常外収益計	0	17,910	△ 17,910
(2) 経常外費用			0
固定資産除却損	0	1	△ 1
什器備品除却損	0	1	△ 1
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	17,909	△ 17,909
当期一般正味財産増減額	△ 525,956	△ 161,107	△ 364,849
一般正味財産期首残高	11,607,458	11,768,565	△ 161,107
一般正味財産期末残高	11,081,502	11,607,458	△ 525,956
Ⅱ 指定正味財産増減の部			0
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	11,081,502	11,607,458	△ 525,956

正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和 2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	262,369,555	6,042,526	268,412,081
受取配分金	229,521,520	0	229,521,520
受取材料費等	13,321,533	0	13,321,533
受取事務費	19,526,502	6,042,526	25,569,028
労働者派遣事業等受託収益	710,089	0	710,089
労働者派遣事業等受託収益	710,089	0	710,089
介護予防日常生活支援総合事業収益	1,504,866	0	1,504,866
介護予防保険報酬収益	1,344,679	0	1,344,679
介護予防利用者負担金収益	160,187	0	160,187
受取会費	894,000	891,000	1,785,000
正会員受取会費	894,000	891,000	1,785,000
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	23,339,000	0	23,339,000
受取連合交付金	10,339,000	0	10,339,000
受取(市)補助金	13,000,000	0	13,000,000
特定資産運用益	911	0	911
特定資産受取利息	911	0	911
雑収益	52,283	5,368	57,651
受取利息	180	0	180
雑収益	52,103	5,368	57,471
経常収益計	288,870,704	6,938,894	295,809,598
(2)経常費用			
事業費	289,396,660	0	289,396,660
支払配分金	230,870,692	0	230,870,692
支払材料費等	12,100,039	0	12,100,039
役員報酬	0	0	0
給料手当	21,648,213	0	21,648,213
臨時雇賃金	4,993,780	0	4,993,780
法定福利費	4,013,978	0	4,013,978
退職給付費用	3,162,000	0	3,162,000
会議費	0	0	0
旅費交通費	14,100	0	14,100
通信運搬費	454,827	0	454,827
什器備品費	32,330	0	32,330
消耗品費	1,446,303	0	1,446,303
修繕費	276,726	0	276,726
印刷製本費	296,860	0	296,860
光熱水料費	472,656	0	472,656
賃借料	4,219,804	0	4,219,804
保険料	2,056,200	0	2,056,200
諸謝金	610,500	0	610,500
租税公課	572,550	0	572,550
支払負担金	101,273	0	101,273
委託費	2,203,429	0	2,203,429
教材費	4,900	0	4,900
支払手数料	300	0	300
雑費	25,200	0	25,200

正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和 2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	6,938,894	6,938,894
役員報酬	0	928,000	928,000
給料手当	0	2,342,471	2,342,471
法定福利費	0	449,163	449,163
退職給付費用	0	137,000	137,000
福利厚生費	0	58,145	58,145
会議費	0	0	0
役員等旅費交通費	0	9,120	9,120
旅費交通費	0	9,320	9,320
通信運搬費	0	65,180	65,180
什器備品費	0	0	0
消耗品費	0	287,844	287,844
修繕費	0	170,947	170,947
光熱水料費	0	54,765	54,765
賃借料	0	429,534	429,534
保険料	0	171,910	171,910
租税公課	0	1,146,100	1,146,100
支払負担金	0	426,700	426,700
委託費	0	221,517	221,517
支払手数料	0	15,026	15,026
雑費	0	16,152	16,152
経常費用計	289,396,660	6,938,894	296,335,554
当期経常増減額	△ 525,956	0	△ 525,956
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
過年度収益修正	0	0	0
過年度収益修正	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2)経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	△ 525,956	0	△ 525,956
当期一般正味財産増減額	△ 525,956	0	△ 525,956
一般正味財産期首残高	10,506,251	1,101,207	11,607,458
一般正味財産期末残高	9,980,295	1,101,207	11,081,502
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	9,980,295	1,101,207	11,081,502

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	16,384,945	500,000	9,020,195	7,864,750
財政運営資金積立資産	4,685,716	0	2,685,716	2,000,000
合 計	21,070,661	500,000	11,705,911	9,864,750

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	7,864,750	0	7,864,750	7,864,750
財政運営資金積立資産	2,000,000	0	2,000,000	2,000,000
合 計	9,864,750	0	9,864,750	9,864,750

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期期末残高は、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	10,339,000	10,339,000	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	13,000,000	13,000,000	0
合 計		23,339,000	23,339,000	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

令和2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	現金	手元保管(事務所金庫)	運転資金	299,292		
		普通預金				
	預金	千葉銀行四街道支店	運転資金	505,452		
		普通預金				
		京葉銀行四街道支店	運転資金	11,614,381		
		振替口座	ゆうちょ銀行			
			東京貯金事務センター	運転資金	17,149	
未収金	四街道市他223件	受託事業未収額他	19,381,504			
前払金	熱中症見舞金制度	次年度分前払い	12,460			
流動資産合計				31,830,238		
(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	7,864,750		
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	2,000,000		
		車輜運搬具	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	
	車輜運搬具	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	フレハブ物置	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		
	電話入権	電話加入権		218,400		
	預託金	車輜運搬具のリサイクル料金		32,860		
固定資産合計				10,116,017		
資産合計				41,946,255		
(流動負債)						
未払金	3月就業会員 役員 職員3名 臨時職員3名 日本年金機構幕張年金事務所 職員3名 千シ連 千葉レンタル他	3月分配分金等	公1	14,980,310		
		3月分役員報酬		71,000		
		3月分諸手当		67,102		
		3月分賃金	公1	430,852		
		社会保険料		208,453		
		退職金積立		1,959,000		
		派遣システム使用料	公1	31,125		
		材料費等	公1	11,440		
		預り金	役員・委員・職員	源泉税等		120,573
			地域振興財団他	作業代等精算費用	公1	4,889,538
	前受金	リコーリース(株)	らくコン手数料	公1	37,720	
		発注者11名	過入金	公1	3,890	
	チケットサービス利用者35名	チケット代	公1	189,000		
流動負債合計				23,000,003		
(固定負債)						
	退職給付引当金	職員3名分	退職金	7,864,750		
固定負債合計				7,864,750		
負債合計				30,864,753		
正味財産				11,081,502		