

監査報告書


令和3年5月12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 延彦 

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令和2年4月1日から令和3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3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	252,975	299,292	△ 46,317
普通預金	12,346,100	12,119,833	226,267
郵便貯金	4,902	17,149	△ 12,247
未収金	19,788,134	19,381,504	406,630
仮払金	0	0	0
立替金	151,290	0	151,290
前払金	11,460	12,460	△ 1,000
流動資産合計	32,554,861	31,830,238	724,623
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	11,323,750	7,864,750	3,459,000
減価償却引当資産	0	0	0
財政運営資金積立資産	4,685,090	2,000,000	2,685,090
特定資産合計	16,008,840	9,864,750	6,144,090
(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	16,260,107	10,116,017	6,144,090
資産合計	48,814,968	41,946,255	6,868,713
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	18,172,701	17,759,282	413,419
前受金	174,035	192,890	△ 18,855
預り金	5,622,194	5,047,831	574,363
仮受金	0	0	0
流動負債合計	23,968,930	23,000,003	968,927
2.固定負債			
退職給付引当金	11,323,750	7,864,750	3,459,000
固定負債合計	11,323,750	7,864,750	3,459,000
負債合計	35,292,680	30,864,753	4,427,927
III 正味財産の部			
1.指定正味財産	0	0	0
2.一般正味財産	13,522,288	11,081,502	2,440,786
正味財産合計	13,522,288	11,081,502	2,440,786
負債及び正味財産合計	48,814,968	41,946,255	6,868,713

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	255,416,599	268,412,081	△ 12,995,482
受取配分金	218,213,668	229,521,520	△ 11,307,852
受取材料費等	12,784,921	13,321,533	△ 536,612
受取事務費	24,418,010	25,569,028	△ 1,151,018
労働者派遣事業等受託収益	546,791	710,089	△ 163,298
労働者派遣事業等受託収益	546,791	710,089	△ 163,298
介護予防日常生活支援総合事業収益	1,644,253	1,504,866	139,387
介護予防保険報酬収益	1,471,479	1,344,679	126,800
介護予防利用者負担金収益	172,774	160,187	12,587
受取会費	1,746,000	1,785,000	△ 39,000
正会員受取会費	1,746,000	1,785,000	△ 39,000
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	24,639,000	23,339,000	1,300,000
受取連合交付金	11,639,000	10,339,000	1,300,000
受取(市)補助金	13,000,000	13,000,000	0
受取連合助成金	0	0	0
江ノ川町の技能講習共同費収益	0	0	0
受取負担金	0	0	0
受取負担金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
特定資産運用益	986	911	75
特定資産受取利息	986	911	75
雑収益	204	57,651	△ 57,447
受取利息	204	180	24
雑収益	0	57,471	△ 57,471
経常収益計	283,993,833	295,809,598	△ 11,815,765
(2) 経常費用			
事業費	275,802,632	289,396,660	△ 13,594,028
支払配分金	219,678,504	230,870,692	△ 11,192,188
支払材料費等	12,159,777	12,100,039	59,738
役員報酬	0	0	0
給料手当	23,087,074	21,468,213	1,618,861
臨時雇賃金	1,435,155	4,993,780	△ 3,558,625
法定福利費	4,022,078	4,013,978	8,100
退職給付費用	2,553,480	3,162,000	△ 608,520
福利厚生費	0	0	0
会議費	0	0	0
役員等旅費交通費	0	0	0
旅費交通費	0	14,100	△ 14,100
通信運搬費	761,772	454,827	306,945
減価償却費	0	0	0
什器備品費	0	32,330	△ 32,330
消耗品費	870,244	1,446,303	△ 576,059
修繕費	762,634	276,726	485,908
印刷製本費	340,672	296,860	43,812
光熱水料費	473,180	472,656	524
賃借料	4,006,680	4,219,804	△ 213,124
保険料	2,149,160	2,056,200	92,960
諸謝金	290,980	610,500	△ 319,520
租税公課	704,800	572,550	132,250
支払負担金	31,125	101,273	△ 70,148
委託費	2,121,509	2,203,429	△ 81,920
教材費	0	4,900	△ 4,900
支払手数料	13,200	300	12,900
貸倒損失	340,608	25,200	315,408
雑費	0	0	0

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費	5,750,415	6,938,894	△ 1,188,479
役員報酬	599,190	928,000	△ 328,810
給料手当	2,231,016	2,342,471	△ 111,455
臨時雇賃金	0	0	0
法定福利費	418,394	449,163	△ 30,769
退職給付費用	278,680	137,000	141,680
福利厚生費	57,276	58,145	△ 869
会議費	0	0	0
役員等旅費交通費	0	9,120	△ 9,120
旅費交通費	440	9,320	△ 8,880
通信運搬費	76,802	65,180	11,622
減価償却費	0	0	0
什器備品費	0	0	0
消耗品費	269,826	287,844	△ 18,018
修繕費	13,035	170,947	△ 157,912
印刷製本費	0	0	0
光熱水料費	52,563	54,765	△ 2,202
賃借料	394,616	429,534	△ 34,918
保険料	265,600	171,910	93,690
諸謝金	0	0	0
租税公課	479,600	1,146,100	△ 666,500
支払負担金	439,100	426,700	12,400
委託費	101,737	221,517	△ 119,780
支払手数料	4,960	15,026	△ 10,066
支払委託金等返還	0	0	0
雑費	67,580	16,152	51,428
経常費用計	281,553,047	296,335,554	△ 14,782,507
評価損益等調整前当期経常増減額	2,440,786	△ 525,956	2,966,742
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,440,786	△ 525,956	2,966,742
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	2,440,786	△ 525,956	2,966,742
一般正味財産期首残高	11,081,502	11,607,458	△ 525,956
一般正味財産期末残高	13,522,288	11,081,502	2,440,786
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	13,522,288	11,081,502	2,440,786

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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	250,539,184	4,877,415	255,416,599
受取配分金	218,213,668	0	218,213,668
受取材料費等	12,784,921	0	12,784,921
受取事務費	19,540,595	4,877,415	24,418,010
労働者派遣事業等受託収益	546,791	0	546,791
労働者派遣事業等受託収益	546,791	0	546,791
介護予防日常生活支援総合事業収益	1,644,253	0	1,644,253
介護予防保険報酬収益	1,471,479	0	1,471,479
介護予防利用者負担金収益	172,774	0	172,774
受取会費	873,000	873,000	1,746,000
正会員受取会費	873,000	873,000	1,746,000
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	24,639,000	0	24,639,000
受取連合交付金	11,639,000	0	11,639,000
受取(市)補助金	13,000,000	0	13,000,000
受取連合助成金	0	0	0
江戸川町弘技能講習共同費収益	0	0	0
受取負担金	0	0	0
受取負担金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
特定資産運用益	986	0	986
特定資産受取利息	986	0	986
雑収益	204	0	204
受取利息	204	0	204
雑収益	0	0	0
経常収益計	278,243,418	5,750,415	283,993,833
(2)経常費用			
事業費	275,802,632	0	275,802,632
支払配分金	219,678,504	0	219,678,504
支払材料費等	12,159,777	0	12,159,777
役員報酬	0	0	0
給料手当	23,087,074	0	23,087,074
臨時雇賃金	1,435,155	0	1,435,155
法定福利費	4,022,078	0	4,022,078
退職給付費用	2,553,480	0	2,553,480
福利厚生費	0	0	0
会議費	0	0	0
役員等旅費交通費	0	0	0
旅費交通費	0	0	0
通信運搬費	761,772	0	761,772
減価償却費	0	0	0
什器備品費	0	0	0
消耗品費	870,244	0	870,244
修繕費	762,634	0	762,634
印刷製本費	340,672	0	340,672
光熱水料費	473,180	0	473,180
賃借料	4,006,680	0	4,006,680
保険料	2,149,160	0	2,149,160
諸謝金	290,980	0	290,980
租税公課	704,800	0	704,800
支払負担金	31,125	0	31,125
委託費	2,121,509	0	2,121,509
教材費	0	0	0
支払手数料	13,200	0	13,200
貸倒損失	340,608	0	340,608
雑費	0	0	0

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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	5,750,415	5,750,415
役員報酬	0	599,190	599,190
給料手当	0	2,231,016	2,231,016
臨時雇賃金	0	0	0
法定福利費	0	418,394	418,394
退職給付費用	0	278,680	278,680
福利厚生費	0	57,276	57,276
会議費	0	0	0
役員等旅費交通費	0	0	0
旅費交通費	0	440	440
通信運搬費	0	76,802	76,802
減価償却費	0	0	0
什器備品費	0	0	0
消耗品費	0	269,826	269,826
修繕費	0	13,035	13,035
印刷製本費	0	0	0
光熱水料費	0	52,563	52,563
賃借料	0	394,616	394,616
保険料	0	265,600	265,600
諸謝金	0	0	0
租税公課	0	479,600	479,600
支払負担金	0	439,100	439,100
委託費	0	101,737	101,737
支払手数料	0	4,960	4,960
支払委託金等返還	0	0	0
雑費	0	67,580	67,580
経常費用計	275,802,632	5,750,415	281,553,047
評価損益等調整前当期経常増減額	2,440,786	0	2,440,786
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,440,786	0	2,440,786
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	2,440,786	0	2,440,786
一般正味財産期首残高	9,980,295	1,101,207	11,081,502
一般正味財産期末残高	12,421,081	1,101,207	13,522,288
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	12,421,081	1,101,207	13,522,288

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	7,864,750	3,459,000	0	11,323,750
財政運営資金積立資産	2,000,000	2,685,090	0	4,685,090
合 計	9,864,750	6,144,090	0	16,008,840

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	11,323,750	0	11,323,750	11,323,750
財政運営資金積立資産	4,685,090	0	4,685,090	4,685,090
合 計	16,008,840	0	16,008,840	16,008,840

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	11,639,000	11,639,000	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		24,639,000	24,639,000	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3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	現金	手元保管 (事務所金庫)	運転資金	252,975
		普通預金		
	預金	千葉銀行四街道支店	運転資金	570,336
		普通預金		
	振替口座	京葉銀行四街道支店	運転資金	11,775,764
		ゆうちょ銀行		
	未収金	東京貯金事務センター	運転資金	4,902
		四街道市他	受託事業未収額他	19,788,134
立替金	役員賠償保険料他	次年度分立替払い	151,290	
	前払金	熱中症見舞金制度	次年度分前払い	11,460
流動資産合計				32,554,861
(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5名に対する 退職金の支払いに 備えたもの	11,323,750
	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	4,685,090
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	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
	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		32,860
固定資産合計				16,260,107
資産合計				48,814,968
(流動負債)				
未払金 預り金 前受金	未払金	3月就業会員 職員4名 職員6名 臨時職員1名 役員・委員報酬 ASKUL他	3月分配分金等 公1	16,622,417
			3月分諸手当	80,670
			社会保険料等	293,330
			3月分賃金	82,280
			3月分	59,170
			材料費等 公1	1,034,834
	預り金	役員・委員・職員 地域振興財団他	源泉税等	102,630
			作業代等精算費用 公1	5,493,426
	前受金	リコーリース (株)	らくコン手数料 公1	26,138
		発注者	過入金 公1	4,535
		チケットサービス利用者	チケット代 公1	169,500
流動負債合計				23,968,930
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員5名分	退職金	11,323,750
固定負債合計				11,323,750
負債合計				35,292,680
正味財産				13,522,288