

監査報告書

令和4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 平林 健一 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令和3年4月1日から令和4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4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	229,910	252,975	△ 23,065
普通預金	7,795,559	12,346,100	△ 4,550,541
郵便貯金	58,920	4,902	54,018
未収金	17,013,721	19,788,134	△ 2,774,413
仮払金	0	0	0
立替金	126,900	151,290	△ 24,390
前払金	107,460	11,460	96,000
流動資産合計	25,332,470	32,554,861	△ 7,222,391
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	11,823,750	11,323,750	500,000
減価償却引当資産	0	0	0
財政運営資金積立資産	4,685,090	4,685,090	0
特定資産合計	16,508,840	16,008,840	500,000
(3)その他固定資産			
車輛運搬具	2	4	△ 2
什器備品	3	3	0
電話加入権	0	218,400	△ 218,400
預託金	15,810	32,860	△ 17,050
その他固定資産合計	15,815	251,267	△ 235,452
固定資産合計	16,524,655	16,260,107	264,548
資産合計	41,857,125	48,814,968	△ 6,957,843
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	15,354,661	18,172,701	△ 2,818,040
前受金	182,554	174,035	8,519
預り金	2,986,040	5,622,194	△ 2,636,154
仮受金	0	0	0
流動負債合計	18,523,255	23,968,930	△ 5,445,675
2.固定負債			
退職給付引当金	11,823,750	11,323,750	500,000
固定負債合計	11,823,750	11,323,750	500,000
負債合計	30,347,005	35,292,680	△ 4,945,675
III 正味財産の部			
1.指定正味財産	0	0	0
2.一般正味財産	11,510,120	13,522,288	△ 2,012,168
正味財産合計	11,510,120	13,522,288	△ 2,012,168
負債及び正味財産合計	41,857,125	48,814,968	△ 6,957,843

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	254,276,267	255,416,599	△ 1,140,332
受取配分金	215,717,601	218,213,668	△ 2,496,067
受取材料費等	14,316,588	12,784,921	1,531,667
受取事務費	24,242,078	24,418,010	△ 175,932
労働者派遣事業等受託収益	607,420	546,791	60,629
労働者派遣事業等受託収益	607,420	546,791	60,629
介護予防日常生活支援総合事業収益	1,191,399	1,644,253	△ 452,854
介護予防保険報酬収益	1,056,057	1,471,479	△ 415,422
介護予防利用者負担金収益	135,342	172,774	△ 37,432
受取会費	1,737,000	1,746,000	△ 9,000
正会員受取会費	1,734,000	1,746,000	△ 12,000
特別会員受取会費	3,000	0	3,000
賛助会員受取会費	0	0	0
受取補助金等	23,339,000	24,639,000	△ 1,300,000
受取連合交付金	10,339,000	11,639,000	△ 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
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	248	986	△ 738
特定資産受取利息	248	986	△ 738
雑収益	8,680	204	8,476
受取利息	215	204	11
雑収益	8,465	0	8,465
経常収益計	281,160,014	283,993,833	△ 2,833,819
(2) 経常費用			
事業費	274,608,196	275,802,632	△ 1,194,436
支払配分金	216,744,264	219,678,504	△ 2,934,240
支払材料費等	13,662,361	12,159,777	1,502,584
役員報酬	0	0	0
給料手当	23,878,238	23,087,074	791,164
臨時雇賃金	1,025,750	1,435,155	△ 409,405
法定福利費	3,739,404	4,022,078	△ 282,674
退職給付費用	1,561,240	2,553,480	△ 992,240
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	7,740	0	7,740
通信運搬費	636,828	761,772	△ 124,944
減価償却費	0	0	0
什器備品費	715,000	0	715,000
消耗品費	1,133,274	870,244	263,030
修繕費	518,441	762,634	△ 244,193
印刷製本費	680,960	340,672	340,288
光熱水料費	556,867	473,180	83,687
賃借料	4,251,240	4,006,680	244,560
保険料	2,137,082	2,149,160	△ 12,078
諸謝金	305,000	290,980	14,020
租税公課	656,200	704,800	△ 48,600
支払負担金	80,276	31,125	49,151
委託費	2,308,431	2,121,509	186,922
教材費	9,000	0	9,000
支払手数料	600	13,200	△ 12,600
貸倒損失	0	340,608	△ 340,608
雑費	0	0	0

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	8,343,754	5,750,415	2,593,339
役員報酬	720,000	599,190	120,810
給料手当	2,647,451	2,231,016	416,435
臨時雇賃金	0	0	0
法定福利費	383,940	418,394	△ 34,454
退職給付費用	168,120	278,680	△ 110,560
福利厚生費	37,488	57,276	△ 19,788
会議費	0	0	0
役員等旅費交通費	7,320	0	7,320
旅費交通費	200	440	△ 240
通信運搬費	107,798	76,802	30,996
減価償却費	0	0	0
什器備品費	0	0	0
消耗品費	363,105	269,826	93,279
修繕費	0	13,035	△ 13,035
印刷製本費	0	0	0
光熱水料費	62,055	52,563	9,492
賃借料	405,466	394,616	10,850
保険料	287,130	265,600	21,530
諸謝金	0	0	0
租税公課	2,492,500	479,600	2,012,900
支払負担金	386,300	439,100	△ 52,800
委託費	218,763	101,737	117,026
支払手数料	7,960	4,960	3,000
支払委託金等返還	0	0	0
雑費	48,158	67,580	△ 19,422
経常費用計	282,951,950	281,553,047	1,398,903
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,791,936	2,440,786	△ 4,232,722
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	△ 1,791,936	2,440,786	△ 4,232,722
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			
固定資産売却損	0	0	0
固定資産除却損	218,402	0	218,402
車両運搬具除却損	2	0	2
電話加入権除却損	218,400	0	218,400
過年度損失修正	1,830	0	1,830
過年度損失修正	1,830	0	1,830
経常外費用計	220,232	0	220,232
当期経常外増減額	△ 220,232	0	△ 220,232
当期一般正味財産増減額	△ 2,012,168	2,440,786	△ 4,452,954
一般正味財産期首残高	13,522,288	11,081,502	2,440,786
一般正味財産期末残高	11,510,120	13,522,288	△ 2,012,168
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	11,510,120	13,522,288	△ 2,012,168

正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月 1日から令和 4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	246,800,513		7,475,754	254,276,267
受取配分金	215,717,601		0	215,717,601
受取材料費等	14,316,588		0	14,316,588
受取事務費	16,766,324		7,475,754	24,242,078
労働者派遣事業等受託収益	607,420		0	607,420
労働者派遣事業等受託収益	607,420		0	607,420
介護予防日常生活支援総合事業収益	1,191,399		0	1,191,399
介護予防保険報酬収益	1,056,057		0	1,056,057
介護予防利用者負担金収益	135,342		0	135,342
受取会費	869,000		868,000	1,737,000
正会員受取会費	866,000		868,000	1,734,000
特別会員受取会費	3,000		0	3,000
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
受取連合助成金	0		0	0
江ノ川町の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	248		0	248
特定資産受取利息	248		0	248
雑収益	8,680		0	8,680
受取利息	215		0	215
雑収益	8,465		0	8,465
経常収益計	272,816,260		8,343,754	281,160,014
(2) 経常費用				
事業費	274,608,196		0	274,608,196
支払配分金	216,744,264		0	216,744,264
支払材料費等	13,662,361		0	13,662,361
役員報酬	0		0	0
給料手当	23,878,238		0	23,878,238
臨時雇賃金	1,025,750		0	1,025,750
法定福利費	3,739,404		0	3,739,404
退職給付費用	1,561,240		0	1,561,240
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	7,740		0	7,740
通信運搬費	636,828		0	636,828
減価償却費	0		0	0
什器備品費	715,000		0	715,000
消耗品費	1,133,274		0	1,133,274
修繕費	518,441		0	518,441
印刷製本費	680,960		0	680,960
光熱水料費	556,867		0	556,867
賃借料	4,251,240		0	4,251,240
保険料	2,137,082		0	2,137,082
諸謝金	305,000		0	305,000
租税公課	656,200		0	656,200
支払負担金	80,276		0	80,276
委託費	2,308,431		0	2,308,431
教材費	9,000		0	9,000
支払手数料	600		0	600
貸倒損失	0		0	0
雑費	0		0	0

正味財産増減計算書内訳表
令和 3年 4月 1日から令和 4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	8,343,754	8,343,754
役員報酬	0	720,000	720,000
給料手当	0	2,647,451	2,647,451
臨時雇賃金	0	0	0
法定福利費	0	383,940	383,940
退職給付費用	0	168,120	168,120
福利厚生費	0	37,488	37,488
会議費	0	0	0
役員等旅費交通費	0	7,320	7,320
旅費交通費	0	200	200
通信運搬費	0	107,798	107,798
減価償却費	0	0	0
什器備品費	0	0	0
消耗品費	0	363,105	363,105
修繕費	0	0	0
印刷製本費	0	0	0
光熱水料費	0	62,055	62,055
賃借料	0	405,466	405,466
保険料	0	287,130	287,130
諸謝金	0	0	0
租税公課	0	2,492,500	2,492,500
支払負担金	0	386,300	386,300
委託費	0	218,763	218,763
支払手数料	0	7,960	7,960
支払委託金等返還	0	0	0
雑費	0	48,158	48,158
経常費用計	274,608,196	8,343,754	282,951,950
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,791,936	0	△ 1,791,936
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	△ 1,791,936	0	△ 1,791,936
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			
固定資産売却損	0	0	0
固定資産除却損	218,401	1	218,402
車両運搬具除却損	1	1	2
電話加入権除却損	218,400	0	218,400
過年度損失修正	1,020	810	1,830
過年度損失修正	1,020	810	1,830
経常外費用計	219,421	811	220,232
当期経常外増減額	△ 219,421	△ 811	△ 220,232
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 2,011,357	△ 811	△ 2,012,168
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,011,357	△ 811	△ 2,012,168
一般正味財産期首残高	12,421,081	1,101,207	13,522,288
一般正味財産期末残高	10,409,724	1,100,396	11,510,120
II 指定正味財産増減の部			
(1)収益			
収益計	0	0	0
(2)費用			
費用計	0	0	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	10,409,724	1,100,396	11,510,120

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	11,323,750	500,000	0	11,823,750
財政運営資金積立資産	4,685,090	0	0	4,685,090
合 計	16,008,840	500,000	0	16,508,840

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	11,823,750	0	11,823,750	11,823,750
財政運営資金積立資産	4,685,090	0	4,685,090	4,685,090
合 計	16,508,840	0	16,508,840	16,508,840

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	1,035,248	2
什器備品	723,978	695,468	3
合 計	1,831,273	1,730,716	5

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4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	手元保管(事務所金庫)	運転資金	229,910
		普通預金 千葉銀行四街道支店	運転資金	413,737
		普通預金 京葉銀行四街道支店	運転資金	7,381,822
	未収金 立替金 前払金	ゆうちょ銀行 東京貯金事務センター	運転資金	58,920
		四街道市他	受託事業未収額他	17,013,721
	会員帽子代他	立替払い	126,900	
	草木処分場	プリペイド前払い	107,460	
流動資産合計				25,332,470
(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5名に対する 退職金の支払いに 備えたもの	11,823,750
		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
	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
		いすゞ エルフ ダンプ式トラック		1
	什器備品	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
		預託金	車両運搬具のリサイクル料金	15,810
固定資産合計				16,524,655
資産合計				41,857,125
(流動負債)				
未払金 預り金 前受金	3月就業会員 職員4名 職員5名 臨時職員1名 役員・委員報酬 千葉レンタル他	3月分配分金等	公1	13,972,786
		3月分諸手当		86,386
		社会保険等		290,640
		3月分賃金		85,200
		3月分		102,000
	役員・委員・職員 地域振興財団他 リコーリース(株)	材料費等	公1	817,649
		源泉税等		138,377
		作業代等精算費用	公1	2,828,252
	発注者 チケットサービス利用者12名	らくコン手数料	公1	19,411
		過入金	公1	31,054
チケット代	公1	151,500		
流動負債合計				18,523,255
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員5名分	退職金	11,823,750
固定負債合計				11,823,750
負債合計				30,347,005
正味財産				11,510,120