

監査報告書

令和 5 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 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4年4月1日から令和5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 5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	516,492	229,910	286,582
普通預金	7,473,197	7,795,559	△ 322,362
郵便貯金	30,872	58,920	△ 28,048
未収金	18,690,076	17,013,721	1,676,355
立替金	208,838	126,900	81,938
前払金	58,520	107,460	△ 48,940
流動資産合計	26,977,995	25,332,470	1,645,525
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	12,823,750	11,823,750	1,000,000
財政運営資金積立資産	4,000,000	4,685,090	△ 685,090
特定資産合計	16,823,750	16,508,840	314,910
(3)その他固定資産			
車輛運搬具	2	2	0
什器備品	2	3	△ 1
預託金	15,810	15,810	0
その他固定資産合計	15,814	15,815	△ 1
固定資産合計	16,839,564	16,524,655	314,909
資産合計	43,817,559	41,857,125	1,960,434
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	16,419,842	15,354,661	1,065,181
前受金	155,767	182,554	△ 26,787
預り金	3,888,152	2,986,040	902,112
流動負債合計	20,463,761	18,523,255	1,940,506
2.固定負債			
退職給付引当金	12,823,750	11,823,750	1,000,000
固定負債合計	12,823,750	11,823,750	1,000,000
負債合計	33,287,511	30,347,005	2,940,506
III 正味財産の部			
1.指定正味財産	0	0	0
2.一般正味財産	10,530,048	11,510,120	△ 980,072
正味財産合計	10,530,048	11,510,120	△ 980,072
負債及び正味財産合計	43,817,559	41,857,125	1,960,434

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	248,899,668	254,276,267	△ 5,376,599
受取配分金	212,921,171	215,717,601	△ 2,796,430
受取材料費等	12,089,794	14,316,588	△ 2,226,794
受取事務費	23,888,703	24,242,078	△ 353,375
労働者派遣事業等受託収益	315,454	607,420	△ 291,966
労働者派遣事業等受託収益	315,454	607,420	△ 291,966
介護予防日常生活支援総合事業収益	823,550	1,191,399	△ 367,849
介護予防保険報酬収益	741,144	1,056,057	△ 314,913
介護予防利用者負担金収益	82,406	135,342	△ 52,936
受取会費	1,626,000	1,737,000	△ 111,000
正会員受取会費	1,623,000	1,734,000	△ 111,000
特別会員受取会費	3,000	3,000	0
受取補助金等	25,550,000	23,339,000	2,211,000
受取連合交付金	12,198,000	10,339,000	1,859,000
受取(市)補助金	13,352,000	13,000,000	352,000
特定資産運用益	271	248	23
特定資産受取利息	271	248	23
雑収益	11,019	8,680	2,339
受取利息	154	215	△ 61
雑収益	10,865	8,465	2,400
経常収益計	277,225,962	281,160,014	△ 3,934,052
(2)経常費用			
事業費	270,613,483	274,608,196	△ 3,994,713
支払配分金	213,578,024	216,744,264	△ 3,166,240
支払材料費等	11,785,202	13,662,361	△ 1,877,159
給料手当	24,615,695	23,878,238	737,457
臨時雇賃金	1,138,228	1,025,750	112,478
法定福利費	3,548,184	3,739,404	△ 191,220
退職給付費用	2,711,264	1,561,240	1,150,024
旅費交通費	4,020	7,740	△ 3,720
通信運搬費	528,818	636,828	△ 108,010
什器備品費	0	715,000	△ 715,000
消耗品費	510,488	1,133,274	△ 622,786
修繕費	280,341	518,441	△ 238,100
印刷製本費	307,094	680,960	△ 373,866
光熱水料費	631,715	556,867	74,848
賃借料	4,773,144	4,251,240	521,904
保険料	2,170,660	2,137,082	33,578
諸謝金	334,000	305,000	29,000
租税公課	501,700	656,200	△ 154,500
支払負担金	61,775	80,276	△ 18,501
委託費	2,886,661	2,308,431	578,230
教材費	237,800	9,000	228,800
支払手数料	1,100	600	500
貸倒損失	7,570	0	7,570

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	7,592,550	8,343,754	△ 751,204
役員報酬	876,000	720,000	156,000
給料手当	2,718,752	2,647,451	71,301
法定福利費	394,261	383,940	10,321
退職給付費用	287,526	168,120	119,406
福利厚生費	36,429	37,488	△ 1,059
役員等旅費交通費	6,400	7,320	△ 920
旅費交通費	0	200	△ 200
通信運搬費	92,542	107,798	△ 15,256
消耗品費	334,266	363,105	△ 28,839
印刷製本費	19,096	0	19,096
光熱水料費	70,096	62,055	8,041
賃借料	863,968	405,466	458,502
保険料	185,260	287,130	△ 101,870
租税公課	1,076,200	2,492,500	△ 1,416,300
支払負担金	434,300	386,300	48,000
委託費	148,050	218,763	△ 70,713
支払手数料	3,840	7,960	△ 4,120
雑費	45,564	48,158	△ 2,594
経常費用計	278,206,033	282,951,950	△ 4,745,917
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 980,071	△ 1,791,936	811,865
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	△ 980,071	△ 1,791,936	811,865
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度収益修正	218,400	0	218,400
過年度収益修正	218,400	0	218,400
経常外収益計	218,400	0	218,400
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	218,402	△ 218,401
車両運搬具除却損	0	2	△ 2
什器備品除却損	1	0	1
電話加入権除却損	0	218,400	△ 218,400
過年度損失修正	218,400	1,830	216,570
過年度損失修正	218,400	1,830	216,570
経常外費用計	218,401	220,232	△ 1,831
当期経常外増減額	△ 1	△ 220,232	220,231
当期一般正味財産増減額	△ 980,072	△ 2,012,168	1,032,096
一般正味財産期首残高	11,510,120	13,522,288	△ 2,012,168
一般正味財産期末残高	10,530,048	11,510,120	△ 980,072
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	10,530,048	11,510,120	△ 980,072

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5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	242,106,618	6,793,050	248,899,668
受取配分金	212,921,171	0	212,921,171
受取材料費等	12,089,794	0	12,089,794
受取事務費	17,095,653	6,793,050	23,888,703
労働者派遣事業等受託収益	315,454	0	315,454
労働者派遣事業等受託収益	315,454	0	315,454
介護予防日常生活支援総合事業収益	823,550	0	823,550
介護予防保険報酬収益	741,144	0	741,144
介護予防利用者負担金収益	82,406	0	82,406
受取会費	826,500	799,500	1,626,000
正会員受取会費	823,500	799,500	1,623,000
特別会員受取会費	3,000	0	3,000
受取補助金等	25,550,000	0	25,550,000
受取連合交付金	12,198,000	0	12,198,000
受取（市）補助金	13,352,000	0	13,352,000
特定資産運用益	271	0	271
特定資産受取利息	271	0	271
雑収益	11,019	0	11,019
受取利息	154	0	154
雑収益	10,865	0	10,865
経常収益計	269,633,412	7,592,550	277,225,962
(2) 経常費用			
事業費	270,613,483	0	270,613,483
支払配分金	213,578,024	0	213,578,024
支払材料費等	11,785,202	0	11,785,202
給料手当	24,615,695	0	24,615,695
臨時雇賃金	1,138,228	0	1,138,228
法定福利費	3,548,184	0	3,548,184
退職給付費用	2,711,264	0	2,711,264
旅費交通費	4,020	0	4,020
通信運搬費	528,818	0	528,818
消耗品費	510,488	0	510,488
修繕費	280,341	0	280,341
印刷製本費	307,094	0	307,094
光熱水料費	631,715	0	631,715
賃借料	4,773,144	0	4,773,144
保険料	2,170,660	0	2,170,660
諸謝金	334,000	0	334,000
租税公課	501,700	0	501,700
支払負担金	61,775	0	61,775
委託費	2,886,661	0	2,886,661
教材費	237,800	0	237,800
支払手数料	1,100	0	1,100
貸倒損失	7,570	0	7,570

(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	7,592,550	7,592,550
役員報酬	0	876,000	876,000
給料手当	0	2,718,752	2,718,752
法定福利費	0	394,261	394,261
退職給付費用	0	287,526	287,526
福利厚生費	0	36,429	36,429
役員等旅費交通費	0	6,400	6,400
通信運搬費	0	92,542	92,542
消耗品費	0	334,266	334,266
印刷製本費	0	19,096	19,096
光熱水料費	0	70,096	70,096
賃借料	0	863,968	863,968
保険料	0	185,260	185,260
租税公課	0	1,076,200	1,076,200
支払負担金	0	434,300	434,300
委託費	0	148,050	148,050
支払手数料	0	3,840	3,840
雑費	0	45,564	45,564
経常費用計	270,613,483	7,592,550	278,206,033
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 980,071	0	△ 980,071
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	△ 980,071	0	△ 980,071
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度収益修正	218,400	0	218,400
過年度収益修正	218,400	0	218,400
経常外収益計	218,400	0	218,400
(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	△ 218,400	1
什器備品除却損	1	0	1
電話加入権除却損	218,400	△ 218,400	0
過年度損失修正	0	218,400	218,400
過年度損失修正	0	218,400	218,400
経常外費用計	218,401	0	218,401
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 980,072	0	△ 980,072
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 980,072	0	△ 980,072
一般正味財産期首残高	10,409,724	1,100,396	11,510,120
一般正味財産期末残高	9,429,652	1,100,396	10,530,048
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	9,429,652	1,100,396	10,530,048

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	11,823,750	1,000,000	0	12,823,750
財政運営資金積立資産	4,685,090	0	685,090	4,000,000
合 計	16,508,840	1,000,000	685,090	16,823,750

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	12,823,750	0	12,823,750	12,823,750
財政運営資金積立資産	4,000,000	0	4,000,000	4,000,000
合 計	16,823,750	0	16,823,750	16,823,750

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	1,035,250	1,035,248	2
什器備品	645,776	645,774	2
合 計	1,681,026	1,681,022	4

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	12,198,000	12,198,000	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	13,352,000	13,352,000	0
合 計		25,550,000	25,550,000	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5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	手元保管(事務所金庫)	運転資金	516,492	
		普通預金 千葉銀行四街道支店	運転資金	853,436	
	振替口座	普通預金 京葉銀行四街道支店	運転資金	6,619,761	
		ゆうちょ銀行 東京貯金事務センター	運転資金	30,872	
	未収金	四街道市他	受託事業未収額他	18,690,076	
	立替金	会員帽子代他	立替払い	208,838	
	前払金	草木処分場	プライベート前払い	58,520	
	流動資産合計				26,977,995
(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	12,823,750
			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
	その他の 固定資産	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
			いすゞ エルフ ダンプ式トラック		1
		什器備品	ハンマーナイフモア HM80		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
	預託金	車両運搬具のリサイクル料金		15,810	
固定資産合計				16,839,564	
資産合計				43,817,559	
(流動負債)	未払金	3月就業会員	3月分配分金等 公1	14,850,809	
		職員4名	3月分諸手当	146,854	
		職員5名	社会保険等	311,692	
		臨時職員1名	3月分賃金	87,520	
		役員・委員報酬	3月分	126,000	
		千葉レンタル他	材料費等 公1	896,967	
	預り金	役員・委員・職員	源泉税等	153,047	
		地域振興財団他	作業代等精算費用 公1	3,711,611	
前受金	リコーリース(株)	らくコン手数料 公1	23,494		
	発注者	過入金 公1	66,267		
チケットサービス利用者12名	チケット代 公1	89,500			
流動負債合計				20,463,761	
(固定負債)	退職給付引当金	職員5名分	退職金	12,823,750	
		固定負債合計			
負債合計				33,287,511	
正味財産				10,530,048	