

監 査 報 告 書

令和 6 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

瀬 尾 博 子

公益社団法人四街道市シルバー人材センター

監 事

來 住 恵 子

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5年4月1日から令和6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6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	408,302	516,492	△ 108,190
普通預金	7,221,311	7,473,197	△ 251,886
郵便貯金	34,161	30,872	3,289
未収金	18,240,731	18,690,076	△ 449,345
立替金	412,700	208,838	203,862
前払金	106,548	58,520	48,028
流動資産合計	26,423,753	26,977,995	△ 554,242
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	12,823,750	0
財政運営資金積立資産	4,331,621	4,000,000	331,621
特定資産合計	17,155,371	16,823,750	331,621
(3)その他固定資産			
車輛運搬具	2	2	0
什器備品	2	2	0
預託金	15,810	15,810	0
その他固定資産合計	15,814	15,814	0
固定資産合計	17,171,185	16,839,564	331,621
資産合計	43,594,938	43,817,559	△ 222,621
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	17,993,554	16,419,842	1,573,712
前受金	72,609	155,767	△ 83,158
預り金	2,174,977	3,888,152	△ 1,713,175
流動負債合計	20,241,140	20,463,761	△ 222,621
2.固定負債			
退職給付引当金	12,823,750	12,823,750	0
固定負債合計	12,823,750	12,823,750	0
負債合計	33,064,890	33,287,511	△ 222,621
III 正味財産の部			
1.指定正味財産		0	0
2.一般正味財産	10,530,048	10,530,048	0
正味財産合計	10,530,048	10,530,048	0
負債及び正味財産合計	43,594,938	43,817,559	△ 222,621

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	251,699,290	248,899,668	2,799,622
受取配分金	213,483,657	212,921,171	562,486
受取材料費等	10,448,404	12,089,794	△ 1,641,390
受取事務費	27,767,229	23,888,703	3,878,526
労働者派遣事業等受託収益	533,855	315,454	218,401
労働者派遣事業等受託収益	533,855	315,454	218,401
介護予防日常生活支援総合事業収益	740,177	823,550	△ 83,373
介護予防保険報酬収益	670,857	741,144	△ 70,287
介護予防利用者負担金収益	69,320	82,406	△ 13,086
受取会費	1,578,000	1,626,000	△ 48,000
正会員受取会費	1,575,000	1,623,000	△ 48,000
特別会員受取会費	3,000	3,000	0
受取補助金等	25,130,000	25,550,000	△ 420,000
受取連合交付金	12,500,000	12,198,000	302,000
受取（市）補助金	12,630,000	13,352,000	△ 722,000
特定資産運用益	88	271	△ 183
特定資産受取利息	88	271	△ 183
雑収益	4,543	11,019	△ 6,476
受取利息	330	154	176
雑収益	4,213	10,865	△ 6,652
経常収益計	279,685,953	277,225,962	2,459,991
(2)経常費用			
事業費	272,218,081	270,613,483	1,604,598
支払配分金	214,122,900	213,578,024	544,876
支払材料費等	10,411,242	11,785,202	△ 1,373,960
給料手当	25,709,601	24,615,695	1,093,906
臨時雇賃金	1,092,898	1,138,228	△ 45,330
法定福利費	4,157,051	3,548,184	608,867
退職給付費用	1,551,064	2,711,264	△ 1,160,200
旅費交通費	12,702	4,020	8,682
通信運搬費	455,776	528,818	△ 73,042
什器備品費	0	0	0
消耗品費	829,252	510,488	318,764
修繕費	371,211	280,341	90,870
印刷製本費	454,740	307,094	147,646
光熱水料費	546,603	631,715	△ 85,112
賃借料	4,666,670	4,773,144	△ 106,474
保険料	1,912,920	2,170,660	△ 257,740
諸謝金	533,000	334,000	199,000
租税公課	3,078,609	501,700	2,576,909
支払負担金	101,373	61,775	39,598
委託費	2,169,572	2,886,661	△ 717,089
教材費	19,257	237,800	△ 218,543
支払手数料	13,800	1,100	12,700
貸倒損失	7,840	7,570	270

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	7,467,872	7,592,550	△ 124,678
役員報酬	924,000	876,000	48,000
給料手当	2,848,819	2,718,752	130,067
法定福利費	456,058	394,261	61,797
退職給付費用	186,066	287,526	△ 101,460
福利厚生費	24,684	36,429	△ 11,745
役員等旅費交通費	6,174	6,400	△ 226
旅費交通費	5,900	0	5,900
通信運搬費	90,473	92,542	△ 2,069
消耗品費	387,832	334,266	53,566
印刷製本費	32,608	19,096	13,512
光熱水料費	60,712	70,096	△ 9,384
賃借料	798,848	863,968	△ 65,120
保険料	223,972	185,260	38,712
租税公課	778,200	1,076,200	△ 298,000
支払負担金	431,500	434,300	△ 2,800
委託費	156,026	148,050	7,976
支払手数料	14,540	3,840	10,700
雑費	41,460	45,564	△ 4,104
経常費用計	279,685,953	278,206,033	1,479,920
評価損益等調整前当期経常増減額	0	△ 980,071	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	0	△ 980,071	980,071
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
過年度収益修正	355,650	218,400	137,250
過年度収益修正	355,650	218,400	137,250
経常外収益計	355,650	218,400	137,250
(2)経常外費用			
固定資産除却損	0	1	△ 1
車両運搬具除却損	0	0	0
什器備品除却損	0	1	△ 1
電話加入権除却損	0	0	0
過年度損失修正	355,650	218,400	137,250
過年度損失修正	355,650	218,400	137,250
経常外費用計	355,650	218,401	137,249
当期経常外増減額	0	△ 1	1
当期一般正味財産増減額	0	△ 980,072	980,072
一般正味財産期首残高	10,530,048	11,510,120	△ 980,072
一般正味財産期末残高	10,530,048	10,530,048	0
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	10,530,048	0

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	245,014,960	6,684,330	251,699,290
受取配分金	213,483,657	0	213,483,657
受取材料費等	10,448,404	0	10,448,404
受取事務費	21,082,899	6,684,330	27,767,229
労働者派遣事業等受託収益	533,855	0	533,855
労働者派遣事業等受託収益	533,855	0	533,855
介護予防日常生活支援総合事業収益	740,177	0	740,177
介護予防保険報酬収益	670,857	0	670,857
介護予防利用者負担金収益	69,320	0	69,320
受取会費	789,000	789,000	1,578,000
正会員受取会費	787,500	787,500	1,575,000
特別会員受取会費	1,500	1,500	3,000
受取補助金等	25,130,000	0	25,130,000
受取連合交付金	12,500,000	0	12,500,000
受取（市）補助金	12,630,000	0	12,630,000
特定資産運用益	88	0	88
特定資産受取利息	88	0	88
雑収益	4,543	0	4,543
受取利息	330	0	330
雑収益	4,213	0	4,213
経常収益計	272,212,623	7,473,330	279,685,953
(2) 経常費用			
事業費	272,218,081	0	272,218,081
支払配分金	214,122,900	0	214,122,900
支払材料費等	10,411,242	0	10,411,242
給料手当	25,709,601	0	25,709,601
臨時雇賃金	1,092,898	0	1,092,898
法定福利費	4,157,051	0	4,157,051
退職給付費用	1,551,064	0	1,551,064
旅費交通費	12,702	0	12,702
通信運搬費	455,776	0	455,776
消耗品費	829,252	0	829,252
修繕費	371,211	0	371,211
印刷製本費	454,740	0	454,740
光熱水料費	546,603	0	546,603
賃借料	4,666,670	0	4,666,670
保険料	1,912,920	0	1,912,920
諸謝金	533,000	0	533,000
租税公課	3,078,609	0	3,078,609
支払負担金	101,373	0	101,373
委託費	2,169,572	0	2,169,572
教材費	19,257	0	19,257
支払手数料	13,800	0	13,800
貸倒損失	7,840	0	7,840

(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	7,467,872	7,467,872
役員報酬	0	924,000	924,000
給料手当	0	2,848,819	2,848,819
法定福利費	0	456,058	456,058
退職給付費用	0	186,066	186,066
福利厚生費	0	24,684	24,684
役員等旅費交通費	0	6,174	6,174
旅費交通費	0	5,900	5,900
通信運搬費	0	90,473	90,473
消耗品費	0	387,832	387,832
印刷製本費	0	32,608	32,608
光熱水料費	0	60,712	60,712
賃借料	0	798,848	798,848
保険料	0	223,972	223,972
租税公課	0	778,200	778,200
支払負担金	0	431,500	431,500
委託費	0	156,026	156,026
支払手数料	0	14,540	14,540
雑費	0	41,460	41,460
経常費用計	272,218,081	7,467,872	279,685,953
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,458	5,458	0
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	△ 5,458	5,458	0
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度収益修正	354,278	1,372	355,650
過年度収益修正	354,278	1,372	355,650
経常外収益計	354,278	1,372	355,650
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	0	0	0
固定資産除却損	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0
電話加入権除却損	0	0	0
過年度損失修正	135,878	219,772	355,650
過年度損失修正	135,878	219,772	355,650
経常外費用計	135,878	219,772	355,650
当期経常外増減額	218,400	△ 218,400	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	212,942	△ 212,942	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	212,942	△ 212,942	0
一般正味財産期首残高	9,429,652	1,100,396	10,530,048
一般正味財産期末残高	9,642,594	887,454	10,530,048
Ⅱ 指定正味財産増減の部	0	0	0
(1) 収益			
収益計	0	0	0
(2) 費用	0	0	0
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	9,642,594	887,454	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	12,823,750	0	0	12,823,750
財政運営資金積立資産	4,000,000	331,621	0	4,331,621
合 計	16,823,750	331,621	0	17,155,371

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	4,331,621	0	4,331,621	4,331,621
合 計	17,155,371	0	17,155,371	17,155,371

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	12,500,000	12,500,000	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	12,630,000	12,630,000	0
合 計		25,130,000	25,130,000	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6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	408,302	
		普通預金 千葉銀行四街道支店	運転資金	224,776	
	振替口座	普通預金 京葉銀行四街道支店	運転資金	6,996,535	
		ゆうちょ銀行 東京貯金事務センター	運転資金	34,161	
	未収金 立替金 前払金	四街道市他	受託事業未収額他	18,240,731	
		会員帽子代他	立替払い	412,700	
		草木処分場	プリベイド前払い	106,548	
	流動資産合計			26,423,753	
(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	
		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	4,331,621	
		その他の 固定資産	車輻運搬具 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
	車輻運搬具 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			17,171,185	
	資産合計			43,594,938	
(流動負債)	未払金	3月就業会員	3月分配分金等 公1	14,134,699	
		消費税	令和5年度分	2,509,809	
		職員4名	3月分諸手当	70,170	
		職員5名	社会保険等	337,310	
		臨時職員1名	3月分賃金	91,080	
		役員・委員報酬	3月分	90,000	
		千葉レンタル他	材料費等 公1	760,486	
		預り金	役員・委員・職員	源泉税等	155,060
	地域振興財団他		作業代等精算費用 公1	2,000,444	
	前受金	リコーリース（株）	らくコン手数料 公1	19,473	
発注者		過入金 公1	4,109		
	チケットサービス利用者12名	チケット代 公1	68,500		
流動負債合計			20,241,140		
(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				12,823,750	
負債合計				33,064,890	
正味財産				10,530,048	