

監 査 報 告 書

令和 7 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 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6年4月1日から令和7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 7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	216,506	408,302	△ 191,796
普通預金	6,324,685	7,221,311	△ 896,626
郵便貯金	9,802	34,161	△ 24,359
未収金	15,709,932	18,240,731	△ 2,530,799
仮払金	2,000	0	2,000
立替金	117,610	412,700	△ 295,090
前払金	111,056	106,548	4,508
流動資産合計	22,491,591	26,423,753	△ 3,932,162
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	4,331,621	0
特定資産合計	17,155,371	17,155,371	0
(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	17,171,185	0
資産合計	39,662,776	43,594,938	△ 3,932,162
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	17,438,271	17,993,554	△ 555,283
前受金	76,223	72,609	3,614
預り金	2,685,047	2,174,977	510,070
仮受金	80,495	0	80,495
流動負債合計	20,280,036	20,241,140	38,896
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	33,103,786	33,064,890	38,896
III 正味財産の部			
1.指定正味財産	0	0	0
2.一般正味財産	6,558,990	10,530,048	△ 3,971,058
正味財産合計	6,558,990	10,530,048	△ 3,971,058
負債及び正味財産合計	39,662,776	43,594,938	△ 3,932,162

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	239,912,212	251,699,290	△ 11,787,078
受取配分金	200,253,878	213,483,657	△ 13,229,779
受取材料費等	11,364,316	10,448,404	915,912
受取事務費	28,294,018	27,767,229	526,789
労働者派遣事業等受託収益	302,037	533,855	△ 231,818
労働者派遣事業等受託収益	302,037	533,855	△ 231,818
介護予防日常生活支援総合事業収益	564,020	740,177	△ 176,157
介護予防保険報酬収益	507,586	670,857	△ 163,271
介護予防利用者負担金収益	56,434	69,320	△ 12,886
受取会費	1,566,000	1,578,000	△ 12,000
正会員受取会費	1,563,000	1,575,000	△ 12,000
特別会員受取会費	3,000	3,000	0
受取補助金等	24,393,000	25,130,000	△ 737,000
受取連合交付金	12,195,000	12,500,000	△ 305,000
受取（市）補助金	12,198,000	12,630,000	△ 432,000
特定資産運用益	207	88	119
特定資産受取利息	207	88	119
雑収益	16,495	4,543	11,952
受取利息	11,127	330	10,797
雑収益	5,368	4,213	1,155
経常収益計	266,753,971	279,685,953	△ 12,931,982
(2) 経常費用			
事業費	264,241,057	272,218,081	△ 7,977,024
支払配分金	200,739,914	214,122,900	△ 13,382,986
支払材料費等	11,280,628	10,411,242	869,386
給料手当	26,869,943	25,709,601	1,160,342
臨時雇賃金	1,141,960	1,092,898	49,062
法定福利費	4,186,048	4,157,051	28,997
退職給付費用	1,851,552	1,551,064	300,488
旅費交通費	8,100	12,702	△ 4,602
通信運搬費	468,014	455,776	12,238
什器備品費	0	0	0
消耗品費	773,465	829,252	△ 55,787
修繕費	247,654	371,211	△ 123,557
印刷製本費	284,400	454,740	△ 170,340
光熱水料費	476,174	546,603	△ 70,429
賃借料	4,884,327	4,666,670	217,657
保険料	2,077,591	1,912,920	164,671
諸謝金	623,000	533,000	90,000
租税公課	5,881,427	3,078,609	2,802,818
支払負担金	95,667	101,373	△ 5,706
委託費	2,330,568	2,169,572	160,996
教材費	5,980	19,257	△ 13,277
支払手数料	0	13,800	△ 13,800
貸倒損失	14,645	7,840	6,805

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	6,483,972	7,467,872	△ 983,900
役員報酬	861,000	924,000	△ 63,000
給料手当	2,970,761	2,848,819	121,942
法定福利費	442,391	456,058	△ 13,667
退職給付費用	205,728	186,066	19,662
福利厚生費	25,684	24,684	1,000
役員等旅費交通費	15,160	6,174	8,986
旅費交通費	1,000	5,900	△ 4,900
通信運搬費	99,974	90,473	9,501
消耗品費	221,295	387,832	△ 166,537
修繕費	17,050	0	17,050
印刷製本費	31,600	32,608	△ 1,008
光熱水料費	52,890	60,712	△ 7,822
賃借料	815,533	798,848	16,685
保険料	155,088	223,972	△ 68,884
租税公課	0	778,200	△ 778,200
支払負担金	385,300	431,500	△ 46,200
委託費	122,317	156,026	△ 33,709
支払手数料	5,810	14,540	△ 8,730
雑費	55,391	41,460	13,931
経常費用計	270,725,029	279,685,953	△ 8,960,924
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	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	△ 3,971,058	0	△ 3,971,058
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度収益修正	0	355,650	△ 355,650
過年度収益修正	0	355,650	△ 355,650
経常外収益計	0	355,650	△ 355,650
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
車両運搬具除却損	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	0	355,650	△ 355,650
過年度損失修正	0	355,650	△ 355,650
経常外費用計	0	355,650	△ 355,650
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,971,058	0	△ 3,971,058
一般正味財産期首残高	10,530,048	10,530,048	0
一般正味財産期末残高	6,558,990	10,530,048	△ 3,971,058
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	6,558,990	10,530,048	△ 3,971,058

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7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	234,208,240	5,703,972	239,912,212
受取配分金	200,253,878	0	200,253,878
受取材料費等	11,364,316	0	11,364,316
受取事務費	22,590,046	5,703,972	28,294,018
労働者派遣事業等受託収益	302,037	0	302,037
労働者派遣事業等受託収益	302,037	0	302,037
介護予防日常生活支援総合事業収益	564,020	0	564,020
介護予防保険報酬収益	507,586	0	507,586
介護予防利用者負担金収益	56,434	0	56,434
受取会費	786,000	780,000	1,566,000
正会員受取会費	783,000	780,000	1,563,000
特別会員受取会費	3,000	0	3,000
受取補助金等	24,393,000	0	24,393,000
受取連合交付金	12,195,000	0	12,195,000
受取（市）補助金	12,198,000	0	12,198,000
特定資産運用益	207	0	207
特定資産受取利息	207	0	207
雑収益	16,495	0	16,495
受取利息	11,127	0	11,127
雑収益	5,368	0	5,368
経常収益計	260,269,999	6,483,972	266,753,971
(2)経常費用			
事業費	264,241,057	0	264,241,057
支払配分金	200,739,914	0	200,739,914
支払材料費等	11,280,628	0	11,280,628
給料手当	26,869,943	0	26,869,943
臨時雇賃金	1,141,960	0	1,141,960
法定福利費	4,186,048	0	4,186,048
退職給付費用	1,851,552	0	1,851,552
旅費交通費	8,100	0	8,100
通信運搬費	468,014	0	468,014
消耗品費	773,465	0	773,465
修繕費	247,654	0	247,654
印刷製本費	284,400	0	284,400
光熱水料費	476,174	0	476,174
賃借料	4,884,327	0	4,884,327
保険料	2,077,591	0	2,077,591
諸謝金	623,000	0	623,000
租税公課	5,881,427	0	5,881,427
支払負担金	95,667	0	95,667
委託費	2,330,568	0	2,330,568
教材費	5,980	0	5,980
支払手数料	0	0	0
貸倒損失	14,645	0	14,645

(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	6,483,972	6,483,972
役員報酬	0	861,000	861,000
給料手当	0	2,970,761	2,970,761
法定福利費	0	442,391	442,391
退職給付費用	0	205,728	205,728
福利厚生費	0	25,684	25,684
役員等旅費交通費	0	15,160	15,160
旅費交通費	0	1,000	1,000
通信運搬費	0	99,974	99,974
消耗品費	0	221,295	221,295
修繕費	0	17,050	17,050
印刷製本費	0	31,600	31,600
光熱水料費	0	52,890	52,890
賃借料	0	815,533	815,533
保険料	0	155,088	155,088
租税公課	0	0	0
支払負担金	0	385,300	385,300
委託費	0	122,317	122,317
支払手数料	0	5,810	5,810
雑費	0	55,391	55,391
経常費用計	264,241,057	6,483,972	270,725,029
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,971,058	0	△ 3,971,058
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	△ 3,971,058	0	△ 3,971,058
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
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	0	0	0
過年度損失修正	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 3,971,058	0	△ 3,971,058
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,971,058	0	△ 3,971,058
一般正味財産期首残高	9,642,594	887,454	10,530,048
一般正味財産期末残高	5,671,536	887,454	6,558,990
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			
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	5,671,536	887,454	6,558,990

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	4,331,621	0	3,971,058	360,563
合 計	17,155,371	0	3,971,058	13,184,313

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	360,563	0	360,563	360,563
合 計	13,184,313	0	13,184,313	13,184,313

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	12,195,000	12,195,000	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	12,198,000	12,198,000	0
合 計		24,393,000	24,393,000	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7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	手元保管（事務所金庫）	運転資金	216,506
	預金	普通預金 千葉銀行四街道支店	運転資金	1,706,799
		普通預金 京葉銀行四街道支店	運転資金	4,617,886
	振替口座	ゆうちょ銀行 東京貯金事務センター	運転資金	9,802
	未収金	四街道市他	受託事業未収額他	15,709,932
	立替金	会員帽子代他	立替払い	117,610
	仮払金	職員扶養手当	仮払い	2,000
	前払金	草木処分場	プリペイド前払い	111,056
流動資産合計				22,491,591
(固定資産)				0
基本財産	該当なし			
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 (内 取崩未執行分)	4,331,621 (3,971,058)
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	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				17,171,185
資産合計				39,662,776
(流動負債)				
	未払金	3月就業会員 消費税 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 令和6年度分 3月分諸手当 社会保険等 3月分賃金 3月分 材料費等 公1	12,396,848 3,685,000 113,011 318,947 95,280 158,000 671,185
	預り金	役員・委員・職員 地域振興財団他 リコーリース（株）	源泉税等 作業代等精算費用 公1 らくコン手数料 公1	177,580 2,492,479 14,988
	仮受金	発注者	作業代	80,495
	前受金	発注者 チケットサービス利用者12名	過入金 公1 チケット代 公1	10,723 65,500
流動負債合計				20,280,036
(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				33,103,786
正味財産				6,558,990