

貸借対照表

平成29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 | 50,000 | 50,000 | 0 |
| 普通預金 | 12,997,000 | 14,651,661 | △ 1,654,661 |
| 未収金 | 17,435,659 | 20,049,679 | △ 2,614,020 |
| 仮払金 | 200,000 | 221,000 | △ 21,000 |
| 立替金 | 0 | 0 | 0 |
| 前払金 | 0 | 0 | 0 |
| 法人会計貸出金 | 0 | 0 | 0 |
| 流動資産合計 | 30,682,659 | 34,972,340 | △ 4,289,681 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 基本財産合計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 減価償却引当資産 | 16,578,324 | 16,913,124 | △ 334,800 |
| 財政運営資金積立資産 | 23,000,000 | 23,000,000 | 0 |
| 車輛運搬具（剪定枝） | 1,486,854 | 2,973,708 | △ 1,486,854 |
| 粉碎機保守経費資金 | 100,000 | 200,000 | △ 100,000 |
| 特定資産合計 | 41,165,178 | 43,086,832 | △ 1,921,654 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 建物 | 5,076,001 | 5,309,635 | △ 233,634 |
| 建物附属設備 | 992,270 | 1,069,535 | △ 77,265 |
| 構築物 | 1,420,451 | 1,599,876 | △ 179,425 |
| 車輛運搬具 | 8 | 8 | 0 |
| 什器備品 | 620,860 | 357,256 | 263,604 |
| 保証金 | 1,000 | 1,000 | 0 |
| 預託金 | 58,570 | 58,570 | 0 |
| その他固定資産合計 | 8,169,160 | 8,395,880 | △ 226,720 |
| 固定資産合計 | 49,334,338 | 51,482,712 | △ 2,148,374 |
| 資産合計 | 80,016,997 | 86,455,052 | △ 6,438,055 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 17,320,587 | 20,296,275 | △ 2,975,688 |
| 前受金 | 0 | 0 | 0 |
| 預り金 | 233,194 | 287,441 | △ 54,247 |
| 仮受金 | 0 | 12,035 | △ 12,035 |
| 賞与引当金 | 0 | 0 | 0 |
| 公益会計借入金 | 0 | 0 | 0 |
| 流動負債合計 | 17,553,781 | 20,595,751 | △ 3,041,970 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 固定負債合計 | 0 | 0 | 0 |
| 負債合計 | 17,553,781 | 20,595,751 | △ 3,041,970 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | 435,000 | 928,000 | △ 493,000 |
| (うち基本財産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| 2. 一般正味財産 | 62,028,216 | 64,931,301 | △ 2,903,085 |
| (うち基本財産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| 正味財産合計 | 62,463,216 | 65,859,301 | △ 3,396,085 |
| 負債及び正味財産合計 | 80,016,997 | 86,455,052 | △ 6,438,055 |

正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

001 本部

(単位：円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 | 法人会計 | 合 計 |
|--------------|-------------|-----------|-------------|
| 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 | 273,121,123 | 4,409,625 | 277,530,748 |
| 受取配分金 | 244,373,090 | 0 | 244,373,090 |
| 受取材料費等 | 13,769,153 | 0 | 13,769,153 |
| 受取事務費 | 14,978,880 | 4,409,625 | 19,388,505 |
| 労働者派遣事業等受託収益 | 1,040,799 | 0 | 1,040,799 |
| 労働者派遣事業等受託収益 | 1,040,799 | 0 | 1,040,799 |
| 受取会費 | 239,500 | 239,500 | 479,000 |
| 正会員受取会費 | 239,500 | 239,500 | 479,000 |
| 賛助会員受取会費 | 0 | 0 | 0 |
| 受取補助金等 | 17,293,000 | 0 | 17,293,000 |
| 受取連合交付金 | 8,400,000 | 0 | 8,400,000 |
| 受取(市)補助金 | 8,893,000 | 0 | 8,893,000 |
| 受取寄附金 | 0 | 0 | 0 |
| 受取寄附金 | 0 | 0 | 0 |
| 特定資産運用益 | 245 | 0 | 245 |
| 特定資産受取利息 | 245 | 0 | 245 |
| 雑収益 | 6,089 | 0 | 6,089 |
| 受取利息 | 473 | 0 | 473 |
| 雑収益 | 5,616 | 0 | 5,616 |
| 経常収益計 | 291,700,756 | 4,649,125 | 296,349,881 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 294,603,841 | 0 | 294,603,841 |
| 支払配分金 | 244,373,090 | 0 | 244,373,090 |
| 支払材料費等 | 10,092,159 | 0 | 10,092,159 |
| 職員基本給 | 12,844,368 | 0 | 12,844,368 |
| 職員特別手当 | 4,415,581 | 0 | 4,415,581 |
| 臨時雇賃金 | 905,750 | 0 | 905,750 |
| 職員諸手当 | 787,366 | 0 | 787,366 |
| 法定福利費 | 2,646,931 | 0 | 2,646,931 |
| 退職給付費用 | 734,274 | 0 | 734,274 |
| 福利厚生費 | 26,288 | 0 | 26,288 |
| 会議費 | 9,560 | 0 | 9,560 |
| 旅費交通費 | 110,373 | 0 | 110,373 |
| 通信運搬費 | 577,038 | 0 | 577,038 |
| 減価償却費 | 2,046,456 | 0 | 2,046,456 |
| 什器備品費 | 57,000 | 0 | 57,000 |
| 消耗品費 | 1,105,063 | 0 | 1,105,063 |
| 修繕費 | 1,694,544 | 0 | 1,694,544 |
| 印刷製本費 | 448,524 | 0 | 448,524 |
| 光熱水料費 | 473,410 | 0 | 473,410 |
| 賃借料 | 6,461,675 | 0 | 6,461,675 |
| 保険料 | 2,352,508 | 0 | 2,352,508 |
| 諸謝金 | 174,000 | 0 | 174,000 |
| 租税公課 | 1,596,392 | 0 | 1,596,392 |
| 支払負担金 | 67,360 | 0 | 67,360 |
| 委託費 | 187,865 | 0 | 187,865 |
| 教材費 | 0 | 0 | 0 |
| 作業適応訓練費 | 0 | 0 | 0 |
| 支払手数料 | 200,930 | 0 | 200,930 |
| 貸倒損失 | 0 | 0 | 0 |
| 社会参加費 | 215,336 | 0 | 215,336 |
| 雑費 | 0 | 0 | 0 |
| 管理費 | 0 | 4,649,125 | 4,649,125 |
| 職員基本給 | 0 | 1,362,432 | 1,362,432 |

正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

001 本部

(単位：円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 | 法人会計 | 合 計 |
|-----------------|-------------|-----------|-------------|
| 職員特別手当 | 0 | 468,370 | 468,370 |
| 臨時雇賃金 | 0 | 5,000 | 5,000 |
| 職員諸手当 | 0 | 83,645 | 83,645 |
| 法定福利費 | 0 | 280,756 | 280,756 |
| 退職給付費用 | 0 | 77,886 | 77,886 |
| 福利厚生費 | 0 | 2,788 | 2,788 |
| 会議費 | 0 | 45,410 | 45,410 |
| 役員等旅費交通費 | 0 | 729,000 | 729,000 |
| 旅費交通費 | 0 | 20,790 | 20,790 |
| 通信運搬費 | 0 | 106,706 | 106,706 |
| 減価償却費 | 0 | 1,918 | 1,918 |
| 什器備品費 | 0 | 0 | 0 |
| 消耗品費 | 0 | 137,601 | 137,601 |
| 修繕費 | 0 | 0 | 0 |
| 印刷製本費 | 0 | 194,009 | 194,009 |
| 光熱水料費 | 0 | 41,847 | 41,847 |
| 賃借料 | 0 | 345,371 | 345,371 |
| 保険料 | 0 | 67,264 | 67,264 |
| 租税公課 | 0 | 15,745 | 15,745 |
| 支払負担金 | 0 | 413,950 | 413,950 |
| 委託費 | 0 | 235,927 | 235,927 |
| 支払手数料 | 0 | 12,710 | 12,710 |
| 雑費 | 0 | 0 | 0 |
| 経常費用計 | 294,603,841 | 4,649,125 | 299,252,966 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 2,903,085 | 0 | △ 2,903,085 |
| 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 | △ 2,903,085 | 0 | △ 2,903,085 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 固定資産売却益 | 0 | 0 | 0 |
| 車輛運搬具売却益 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 固定資産除却損 | 0 | 0 | 0 |
| 車輛運搬具除却損 | 0 | 0 | 0 |
| 過年度損失修正 | 0 | 0 | 0 |
| 過年度賞与引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 他会計振替額 | 0 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 2,903,085 | 0 | △ 2,903,085 |
| 一般正味財産期首残高 | | 0 | 64,931,301 |
| 一般正味財産期末残高 | | 0 | 62,028,216 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| (1) 収益 | | | |
| 収益計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 費用 | | | |
| 一般正味財産への振替額 | 493,000 | 0 | 493,000 |
| 一般正味財産への振替額 | 493,000 | 0 | 493,000 |
| 費用計 | 493,000 | 0 | 493,000 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 493,000 | 0 | △ 493,000 |
| 指定正味財産期首残高 | | 0 | 928,000 |
| 指定正味財産期末残高 | | 0 | 435,000 |
| III 正味財産期末残高 | | 0 | 62,463,216 |

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の方法

減価償却資産について、定額法により直接減価償却を実施している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 特定資産の増減及びその残高

特定資産の増減及びその残高は、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 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 特定資産 | | | | |
| 減価償却引当資産 | 16,913,124 | | 334,800 | 16,578,324 |
| 財産運営資金積立資産 | 23,000,000 | 23,000,000 | 23,000,000 | 23,000,000 |
| 車輛運搬具(剪定枝) | 2,973,708 | — | 1,486,854 | 1,486,854 |
| 粉砕機保守経費資金資産 | 200,000 | | 100,000 | 100,000 |
| 合 計 | 43,086,832 | 23,000,000 | 24,921,654 | 41,165,178 |

3. 特定資産の財源等の内訳

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 | 当期末残高 | (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) |
|-------------|------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 特定資産 | | | | |
| 減価償却引当資産 | 16,578,324 | — | (16,578,324) | — |
| 財産運営資金積立資産 | 23,000,000 | — | (23,000,000) | — |
| 車輛運搬具(剪定枝) | 1,486,854 | (493,000) | (1,051,854) | — |
| 粉砕機保守経費資金資産 | 100,000 | — | (100,000) | — |

| | | | | |
|-----|------------|-----------|--------------|---|
| 合 計 | 41,165,178 | (493,000) | (40,730,178) | — |
|-----|------------|-----------|--------------|---|

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、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 |
|-------------|------------|------------|-----------|
| 建物 | 5,562,738 | 486,737 | 5,076,001 |
| 建物付属設備 | 1,153,237 | 160,967 | 992,270 |
| 構築物 | 1,794,253 | 373,802 | 1,420,451 |
| 車輛運搬具 (剪定枝) | 8,921,124 | 7,434,270 | 1,486,854 |
| 車輛運搬具 | 13,098,740 | 13,098,732 | 8 |
| 什器備品 | 1,865,738 | 1,244,878 | 620,860 |
| 合 計 | 32,395,830 | 22,799,386 | 9,596,444 |

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。

(単位:円)

| 補助金等の名称 | 交付者 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 | 貸借対照表上の記載区分 |
|---------|-------|-------|------------|------------|-------|-------------|
| 補助金 | | | | | | |
| 市補助金 | 伊豆の国市 | — | 8,400,000 | 8,400,000 | — | — |
| 連合会交付金 | 静岡県連合 | — | 8,400,000 | 8,400,000 | — | — |
| 合 計 | | — | 16,800,000 | 16,800,000 | — | |

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりであります。

(単位:円)

| 内 容 | 金 額 |
|---------------|---------|
| 経常収益への振替額 | |
| 減価償却費計上による振替額 | 493,000 |

財 産 目 録

平成29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 | センター保管 | シルバー人材センター事業運転資金 | 50,000 | |
| | 預金 普通預金 | 静岡銀行菰山支店 | シルバー人材センター事業運転資金 | 1,242,014 | |
| | | 伊豆の国農協菰山支店 | シルバー人材センター事業運転資金 | 10,197,633 | |
| | | 伊豆の国農協田中支店 | シルバー人材センター事業運転資金 | 1,352,207 | |
| | | 伊豆の国農協長岡支店 | シルバー人材センター事業運転資金 | 205,146 | |
| | 未収金 | 受託事業収益150件他 | シルバー人材センター事業運転資金 | 17,435,659 | |
| 仮払金 | 蛭が島茶屋4月分材料費他 | シルバー人材センター事業運転資金 | 200,000 | | |
| 流 動 資 産 合 計 | | | | 30,682,659 | |
| (固定資産) 特定資産 | 減価償却引当資産 | 普通預金 | | | |
| | 財政運営資金積立資産 | 伊豆の国農協菰山支店 | 固定資産取得のための積立として管理している | 16,578,324 | |
| | | 定期預金 | | | |
| | | 伊豆の国農協田中支店 | 公益目的事業の積立資産であり事業運営資金として管理している | 23,000,000 | |
| | | 車両運搬具(剪定枝) | タウンビバー1台 | 公益的事業資産として使用している | 1,486,854 |
| | 粉砕機保守経費資金資産 | 定期預金 | | | |
| | | 伊豆の国農協田中支店 | 公益目的事業の積立資産であり粉砕機保守料資金として管理している | 100,000 | |
| | その他 | 車両運搬具 | 車両 8台 | 8 | |
| | 固定資産 | 建物 | 大仁地区倉庫 | 公益目的事業として使用している | 5,076,001 |
| | | 建物附属設備 | 大仁地区倉庫 | 公益目的事業として使用している | 992,270 |
| 構築物 | | 大仁地区倉庫 | 公益目的事業として使用している | 1,420,451 | |
| 什器備品 | | 菰山倉庫他 | 公益目的事業として使用している | 620,860 | |
| 保証金 | | 自動車共済 | 公益目的事業としての出資金 | 1,000 | |
| | 預託金 | 車両 8台 | 自動車リサイクル料 | 58,570 | |
| 固 定 資 産 合 計 | | | | 49,334,338 | |
| 資 産 合 計 | | | | 80,016,997 | |
| (流動負債) | 未払金 | 会員配分金他 | シルバー人材センター事業に供する配分金の未払い額他 | 17,320,587 | |
| | 預り金 | 給与費 | 職員7名分の社会保険料・所得税・住民税等 | 233,194 | |
| | 仮受金 | | | 0 | |
| 流 動 負 債 合 計 | | | | 17,553,781 | |
| 負 債 合 計 | | | | 17,553,781 | |
| 正 味 財 産 | | | | 62,463,216 | |

監査報告書

平成 29 年 5 月 16 日

公益社団法人伊豆の国市シルバー人材センター

理事長 橋本正弘 殿

公益社団法人伊豆の国市シルバー人材センター

監事 橋本五十夫 

監事 小野 薫 

私達は、公益社団法人伊豆の国市シルバー人材センターの平成 28 年度における会計及び業務の監査を行い、次のとおり報告する。

1 監査の方法の概要

- (1) 会計監査について、会計帳票並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて実施した。
- (2) 業務監査については、理事から実施事業の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて実施した。

2 監査の結果

- (1) 公益社団法人伊豆の国市シルバー人材センターの平成 28 年度の計算書類及びその附属明細書は、一般に公正妥当と認められる公益法人会計基準に準拠しており公益社団法人伊豆の国市シルバー人材センターの正味財産の増減の状況及び財政状態を適正に表示しているものと認める。
- (2) 公益社団法人伊豆の国市シルバー人材センターの平成 28 年度の事業報告及び附属明細書の内容は真実であり、法令若しくは定款に違反する重大な事実はないと認める。
- (3) 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ないと認める。

以上