

貸借対照表

平成27年 3月31日現在

001 本部

(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	16,989,731	16,285,901	703,830
未収金	17,373,981	18,062,655	△ 688,674
仮払金	2,010,346	1,586,525	423,821
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	36,424,058	35,985,081	438,977
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	13,173,776	20,091,422	△ 6,917,646
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)	4,460,562	5,947,416	△ 1,486,854
粉砕機保守経費資金	200,000	100,000	100,000
移転準備資金積立資産	0	2,500,000	△ 2,500,000
特定資産合計	40,834,338	51,638,838	△ 10,804,500
(3) その他固定資産			
建物	5,543,269	0	5,543,269
建物附属設備	1,146,800	0	1,146,800
構築物	1,779,301	0	1,779,301
車輛運搬具	635,263	2,158,059	△ 1,522,796
什器備品	424,453	22,487	401,966
保証金	1,000	1,000	0
預託金	96,912	130,972	△ 34,060
その他固定資産合計	9,626,998	2,312,518	7,314,480
固定資産合計	50,461,336	53,951,356	△ 3,490,020
資産合計	86,885,394	89,936,437	△ 3,051,043
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	20,615,410	19,123,069	1,492,341
前受金	0	0	0
預り金	227,422	250,612	△ 23,190
仮受金	1,000	0	1,000
賞与引当金	0	0	0
公益会計借入金	0	0	0
流動負債合計	20,843,832	19,373,681	1,470,151
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	20,843,832	19,373,681	1,470,151
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	1,421,000	1,914,000	△ 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	64,620,562	68,648,756	△ 4,028,194
(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	66,041,562	70,562,756	△ 4,521,194
負債及び正味財産合計	86,885,394	89,936,437	△ 3,051,043

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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	278,567,284	291,375,960	△ 12,808,676
受取配分金	249,406,972	259,808,504	△ 10,401,532
受取材料費等	11,814,014	13,530,068	△ 1,716,054
受取事務費	17,346,298	18,037,388	△ 691,090
労働者派遣事業等受託収益	0	0	0
労働者派遣事業等受託収益	0	0	0
受取会費	504,000	515,000	△ 11,000
正会員受取会費	504,000	515,000	△ 11,000
賛助会員受取会費	0	0	0
受取補助金等	20,773,000	20,593,000	180,000
受取連合交付金	7,280,000	7,100,000	180,000
受取(市)補助金	13,493,000	13,493,000	0
受取寄附金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
特定資産運用益	4,349	4,335	14
特定資産受取利息	4,349	4,335	14
雑収益	28,919	54,225	△ 25,306
受取利息	7,919	7,188	731
雑収益	21,000	47,037	△ 26,037
経常収益計	299,877,552	312,542,520	△ 12,664,968
(2) 経常費用			
事業費	290,664,754	298,874,045	△ 8,209,291
支払配分金	249,406,972	259,808,504	△ 10,401,532
支払材料費等	9,528,935	9,054,724	474,211
職員基本給	7,864,056	10,883,498	△ 3,019,442
職員特別手当	2,632,903	3,249,398	△ 616,495
臨時雇賃金	0	182,000	△ 182,000
職員諸手当	362,688	529,598	△ 166,910
法定福利費	1,961,684	2,065,561	△ 103,877
退職給付費用	472,032	573,975	△ 101,943
福利厚生費	21,219	24,323	△ 3,104
会議費	0	0	0
旅費交通費	85,571	97,000	△ 11,429
通信運搬費	490,674	476,638	14,036
減価償却費	3,078,012	3,109,612	△ 31,600
什器備品費	170,720	52,000	118,720
消耗品費	735,465	713,851	21,614
修繕費	1,401,430	1,290,685	110,745
印刷製本費	480,303	44,730	435,573
光熱水料費	279,928	535,677	△ 255,749
賃借料	2,977,791	3,171,629	△ 193,838
保険料	2,178,740	1,956,340	222,400
諸謝金	2,083,888	0	2,083,888
租税公課	866,719	830,074	36,645
支払負担金	0	11,000	△ 11,000
委託費	0	0	0
教材費	0	0	0
作業適応訓練費	9,720	28,350	△ 18,630
支払手数料	48,157	66,157	△ 18,000
貸倒損失	0	0	0
社会参加費	190,292	115,394	74,898
事務所等移転費	3,335,105	0	3,335,105
雑費	1,750	3,327	△ 1,577
管理費	13,440,128	10,376,622	3,063,506

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
職員基本給	4,941,996	3,337,721	1,604,275
職員特別手当	1,650,023	996,516	653,507
臨時雇賃金	9,500	540,000	△ 530,500
職員諸手当	207,456	160,276	47,180
法定福利費	1,030,440	633,044	397,396
退職給付費用	247,968	176,025	71,943
福利厚生費	11,145	7,459	3,686
会議費	5,766	5,000	766
役員等旅費交通費	968,247	1,122,000	△ 153,753
旅費交通費	86,029	64,700	21,329
通信運搬費	185,421	147,236	38,185
減価償却費	574	0	574
消耗品費	407,862	300,442	107,420
修繕費	32,037	125,932	△ 93,895
印刷製本費	256,383	650,530	△ 394,147
光熱水料費	158,163	115,010	43,153
賃借料	1,275,423	870,695	404,728
保険料	106,490	104,950	1,540
租税公課	33,588	52,808	△ 19,220
支払負担金	387,650	378,450	9,200
委託費	324,000	420,000	△ 96,000
支払手数料	95,214	166,105	△ 70,891
事務所等移転費	1,018,753	0	1,018,753
雑費	0	1,723	△ 1,723
経常費用計	304,104,882	309,250,667	△ 5,145,785
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,227,330	3,291,853	△ 7,519,183
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	△ 4,227,330	3,291,853	△ 7,519,183
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	199,138	0	199,138
車両運搬具売却益	199,138	0	199,138
経常外収益計	199,138	0	199,138
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	2	0	2
車両運搬具除却損	2	0	2
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	2	0	2
当期経常外増減額	199,136	0	199,136
当期一般正味財産増減額	△ 4,028,194	3,291,853	△ 7,320,047
一般正味財産期首残高	68,648,756	65,356,903	3,291,853
一般正味財産期末残高	64,620,562	68,648,756	△ 4,028,194
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	493,000	0
一般正味財産への振替額	493,000	493,000	0
費用計	493,000	493,000	0
当期指定正味財産増減額	△ 493,000	△ 493,000	0
指定正味財産期首残高	1,914,000	2,407,000	△ 493,000
指定正味財産期末残高	1,421,000	1,914,000	△ 493,000
Ⅲ 正味財産期末残高	66,041,562	70,562,756	△ 4,521,194

正味財産増減計算書内訳表

平成26年 4月 1日から平成27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
	シルバー人材センター事業	小計		
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	265,382,276	265,382,276	13,185,008	278,567,284
受取配分金	249,406,972	249,406,972	0	249,406,972
受取材料費等	11,814,014	11,814,014	0	11,814,014
受取事務費	4,161,290	4,161,290	13,185,008	17,346,298
労働者派遣事業等受託収益	0	0	0	0
労働者派遣事業等受託収益	0	0	0	0
受取会費	252,000	252,000	252,000	504,000
正会員受取会費	252,000	252,000	252,000	504,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0
受取補助金等	20,773,000	20,773,000	0	20,773,000
受取連合交付金	7,280,000	7,280,000	0	7,280,000
受取(市)補助金	13,493,000	13,493,000	0	13,493,000
受取寄附金	0	0	0	0
受取寄附金	0	0	0	0
特定資産運用益	4,126	4,126	223	4,349
特定資産受取利息	4,126	4,126	223	4,349
雑収益	26,022	26,022	2,897	28,919
受取利息	5,022	5,022	2,897	7,919
雑収益	21,000	21,000	0	21,000
経常収益計	286,437,424	286,437,424	13,440,128	299,877,552
(2) 経常費用				
事業費	290,664,754	290,664,754	0	290,664,754
支払配分金	249,406,972	249,406,972	0	249,406,972
支払材料費等	9,528,935	9,528,935	0	9,528,935
職員基本給	7,864,056	7,864,056	0	7,864,056
職員特別手当	2,632,903	2,632,903	0	2,632,903
臨時雇賃金	0	0	0	0
職員諸手当	362,688	362,688	0	362,688
法定福利費	1,961,684	1,961,684	0	1,961,684
退職給付費用	472,032	472,032	0	472,032
福利厚生費	21,219	21,219	0	21,219
会議費	0	0	0	0
旅費交通費	85,571	85,571	0	85,571
通信運搬費	490,674	490,674	0	490,674
減価償却費	3,078,012	3,078,012	0	3,078,012
什器備品費	170,720	170,720	0	170,720
消耗品費	735,465	735,465	0	735,465
修繕費	1,401,430	1,401,430	0	1,401,430
印刷製本費	480,303	480,303	0	480,303
光熱水料費	279,928	279,928	0	279,928
賃借料	2,977,791	2,977,791	0	2,977,791
保険料	2,178,740	2,178,740	0	2,178,740
諸謝金	2,083,888	2,083,888	0	2,083,888
租税公課	866,719	866,719	0	866,719
委託費	0	0	0	0
教材費	0	0	0	0
作業適応訓練費	9,720	9,720	0	9,720
支払手数料	48,157	48,157	0	48,157
貸倒損失	0	0	0	0
社会参加費	190,292	190,292	0	190,292
事務所等移転費	3,335,105	3,335,105	0	3,335,105
雑費	1,750	1,750	0	1,750

正味財産増減計算書内訳表

平成26年 4月 1日から平成27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
	シルバー人材センター事業	小計		
管理費	0	0	13,440,128	13,440,128
職員基本給	0	0	4,941,996	4,941,996
職員特別手当	0	0	1,650,023	1,650,023
臨時雇賃金	0	0	9,500	9,500
職員諸手当	0	0	207,456	207,456
法定福利費	0	0	1,030,440	1,030,440
退職給付費用	0	0	247,968	247,968
福利厚生費	0	0	11,145	11,145
会議費	0	0	5,766	5,766
役員等旅費交通費	0	0	968,247	968,247
旅費交通費	0	0	86,029	86,029
通信運搬費	0	0	185,421	185,421
減価償却費	0	0	574	574
消耗品費	0	0	407,862	407,862
修繕費	0	0	32,037	32,037
印刷製本費	0	0	256,383	256,383
光熱水料費	0	0	158,163	158,163
賃借料	0	0	1,275,423	1,275,423
保険料	0	0	106,490	106,490
租税公課	0	0	33,588	33,588
支払負担金	0	0	387,650	387,650
委託費	0	0	324,000	324,000
支払手数料	0	0	95,214	95,214
事務所等移転費	0	0	1,018,753	1,018,753
雑費	0	0	0	0
経常費用計	290,664,754	290,664,754	13,440,128	304,104,882
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,227,330	△ 4,227,330	0	△ 4,227,330
基本財産評価損益等	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 4,227,330	△ 4,227,330	0	△ 4,227,330
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益	199,138	199,138	0	199,138
車輛運搬具売却益	199,138	199,138	0	199,138
経常外収益計	199,138	199,138	0	199,138
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	1	1	1	2
車輛運搬具除却損	1	1	1	2
過年度損失修正	0	0	0	0
過年度賞与引当金繰入額	0	0	0	0
経常外費用計	1	1	1	2
当期経常外増減額	199,137	199,137	△ 1	199,136
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,028,193	△ 4,028,193	△ 1	△ 4,028,194
一般正味財産期首残高		68,648,755	1	68,648,756
一般正味財産期末残高		64,620,562	0	64,620,562
II 指定正味財産増減の部				
(1) 収益				
収益計	0	0	0	0
(2) 費用				
一般正味財産への振替額	493,000	493,000	0	493,000
一般正味財産への振替額	493,000	493,000	0	493,000
費用計	493,000	493,000	0	493,000
当期指定正味財産増減額	△ 493,000	△ 493,000	0	△ 493,000
指定正味財産期首残高		1,914,000	0	1,914,000
指定正味財産期末残高		1,421,000	0	1,421,000
III 正味財産期末残高		66,041,562	0	66,041,562

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	20,091,422	3,082,354	10,000,000	13,173,776
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)	5,947,416	—	1,486,854	4,460,562
粉碎機保守経費資金資産	100,000	100,000	—	200,000
移転準備資金積立資産	2,500,000		2,500,000	0
合 計	51,638,838	26,177,540	36,982,040	40,834,338

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	13,173,776	—	(13,173,776)	—
財産運営資金積立資産	23,000,000	—	(23,000,000)	—
車輛運搬具(剪定枝)	4,460,562	(1,421,000)	(3,039,562)	—
粉碎機保守経費資金資産	200,000	—	(200,000)	—
移転準備資金積立資産	0	—	(0)	—
合 計	40,834,338	(1,421,000)	(39,413,338)	—

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	19,469	5,543,269
建物付属設備	1,153,237	6,437	1,146,800
構築物	1,794,253	14,952	1,779,301
車輛運搬具 (剪定枝)	8,921,124	4,460,562	4,460,562
車輛運搬具	24,491,085	23,855,818	635,267
什器備品	1,530,938	1,106,485	424,453
合 計	43,453,375	29,463,723	13,989,652

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	—	13,000,000	13,000,000	—	—
連合会交付金	静岡県連合	—	7,280,000	7,280,000	—	—
合 計		—	20,100,000	20,100,000	—	

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 27 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	静岡銀行韮山支店	シルバー人材センター事業運転資金	684,217	
		伊豆の国農協韮山支店	シルバー人材センター事業運転資金	15,043,710	
		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	1,120,360	
		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	141,444	
	未収金	伊豆の国市他 134 件	シルバー人材センター事業運転資金	17,347,598	
	仮払金	職員法定福利費(還付金)	シルバー人材センター事業運転資金	26,383	
普通傷害保険料他 役員賠償保険		シルバー人材センター事業運転資金 法人管理として使用する運転資金	1,942,083 68,263		
流 動 資 産 合 計			36,424,058		
(固定資産)	減価償却引当資産	普通預金	固定資産取得のための積立として管理している。	13,173,776	
		伊豆の国農協韮山支店			
	特定資産	財政運営資金積立資産	定期預金	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
		車輦運搬具(剪定枝)	伊豆の国農協田中支店		
			タウンピパー1台		
	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。	200,000
	その他 固定資産	車輦運搬具	車輦 17 台	公益目的事業として使用している	635,263
		建物	大仁地区倉庫	公益目的事業として使用している	5,543,269
		建物付属設備	大仁地区倉庫	公益目的事業として使用している	1,146,800
		構築物	大仁地区倉庫	公益目的事業として使用している	1,779,301
什器備品		シュレッダー他	法人管理として使用している	424,453	
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		車輦 18 台	自動車リサイクル料	96,912	
固 定 資 産 合 計			50,461,336		
資 産 合 計			86,885,394		
(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	20,615,410	
	預り金	給与費	職員 6 名分の社会保険料・所得税・住民税等	227,422	
	仮受金	互助会費	平成 26 年度分 3 月分 1 名	1,000	
流 動 負 債 合 計			20,843,832		
負 債 合 計			20,843,832		
正 味 財 産			66,041,562		

平成 26 年度監査報告について

監 査 報 告 書

平成 27 年 5 月 18 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 杉 原 政 晴 殿

公益社団法人伊豆の国市シルバー人材センター

監事

殿 岡 研 三

監事

小 野 黄



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 26 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 26 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 26 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