

## 貸借対照表

平成26年 3月31日現在

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金	50,000	50,000	0
普通預金	16,285,901	16,651,491	△ 365,590
未収金	18,062,655	20,431,153	△ 2,368,498
仮払金	1,586,525	1,285,395	301,130
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	35,985,081	38,418,039	△ 2,432,958
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	20,091,422	16,981,422	3,110,000
財政運営資金積立資産	23,000,000	23,000,000	0
車両運搬具(剪定枝)	5,947,416	7,434,270	△ 1,486,854
粉碎機保守経費資金	100,000	0	100,000
移転準備資金積立資産	2,500,000	0	2,500,000
特定資産合計	51,638,838	47,415,692	4,223,146
(3) その他固定資産			
車輛運搬具	2,158,059	3,756,289	△ 1,598,230
什器備品	22,487	47,015	△ 24,528
保証金	1,000	1,000	0
預託金	130,972	130,972	0
その他固定資産合計	2,312,518	3,935,276	△ 1,622,758
固定資産合計	53,951,356	51,350,968	2,600,388
資産合計	89,936,437	89,769,007	167,430
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	19,123,069	21,977,881	△ 2,854,812
前受金	0	0	0
預り金	250,612	26,223	224,389
仮受金	0	1,000	△ 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	19,373,681	22,005,104	△ 2,631,423
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	19,373,681	22,005,104	△ 2,631,423
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産	1,914,000	2,407,000	△ 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	68,648,756	65,356,903	3,291,853
(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	70,562,756	67,763,903	2,798,853
負債及び正味財産合計	89,936,437	89,769,007	167,430

## 正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26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	291,375,960	293,133,944	△ 1,757,984
受取配分金	259,808,504	261,381,927	△ 1,573,423
受取材料費等	13,530,068	13,595,520	△ 65,452
受取事務費	18,037,388	18,156,497	△ 119,109
受取会費	515,000	503,000	12,000
正会員受取会費	515,000	503,000	12,000
賛助会員受取会費	0	0	0
受取補助金等	20,593,000	22,593,000	△ 2,000,000
受取連合交付金	7,100,000	7,100,000	0
受取(市)補助金	13,493,000	15,493,000	△ 2,000,000
受取寄附金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
特定資産運用益	4,335	9,816	△ 5,481
特定資産受取利息	4,335	9,816	△ 5,481
雑収益	54,225	20,723	33,502
受取利息	7,188	4,423	2,765
雑収益	47,037	16,300	30,737
経常収益計	312,542,520	316,260,483	△ 3,717,963
(2) 経常費用			
事業費	298,874,045	303,241,325	△ 4,367,280
支払配分金	259,808,504	261,381,927	△ 1,573,423
支払材料費等	9,054,724	10,119,267	△ 1,064,543
職員基本給	10,883,498	11,389,800	△ 506,302
職員特別手当	3,249,398	3,849,759	△ 600,361
臨時雇賃金	182,000	397,348	△ 215,348
職員諸手当	529,598	620,980	△ 91,382
法定福利費	2,065,561	2,443,571	△ 378,010
退職給付費用	573,975	573,120	855
福利厚生費	24,323	41,129	△ 16,806
会議費	0	0	0
旅費交通費	97,000	29,400	67,600
通信運搬費	476,638	602,161	△ 125,523
減価償却費	3,109,612	4,049,664	△ 940,052
什器備品費	52,000	79,800	△ 27,800
消耗品費	713,851	713,160	691
修繕費	1,290,685	971,691	318,994
印刷製本費	44,730	115,419	△ 70,689
光熱水料費	535,677	101,147	434,530
貸借料	3,171,629	2,569,818	601,811
保険料	1,956,340	2,102,820	△ 146,480
諸謝金	0	0	0
租税公課	830,074	235,958	594,116
支払負担金	11,000	0	11,000
組織活動助成費	0	31,500	△ 31,500
委託費	0	349,684	△ 349,684
教材費	0	0	0
作業適応訓練費	28,350	8,000	20,350
支払手数料	66,157	10,603	55,554
貸倒損失	0	380,179	△ 380,179
社会参加費	115,394	62,789	52,605
事務所維持管理経費	0	0	0
雑費	3,327	10,631	△ 7,304

## 正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費	10,376,622	11,526,266	△ 1,149,644
職員基本給	3,337,721	2,919,000	418,721
職員特別手当	996,516	986,621	9,895
臨時雇賃金	540,000	87,352	452,648
職員諸手当	160,276	159,140	1,136
法定福利費	633,044	625,983	7,061
退職給付費用	176,025	146,880	29,145
福利厚生費	7,459	10,540	△ 3,081
会議費	5,000	8,100	△ 3,100
役員等旅費交通費	1,122,000	1,606,740	△ 484,740
旅費交通費	64,700	0	64,700
通信運搬費	147,236	220,432	△ 73,196
減価償却費	0	0	0
消耗品費	300,442	281,245	19,197
修繕費	125,932	210,693	△ 84,761
印刷製本費	650,530	965,156	△ 314,626
光熱水料費	115,010	517,163	△ 402,153
賃借料	870,695	1,465,851	△ 595,156
保険料	104,950	151,580	△ 46,630
租税公課	52,808	30,000	22,808
支払負担金	378,450	407,450	△ 29,000
委託費	420,000	701,939	△ 281,939
支払手数料	166,105	13,442	152,663
事務所維持管理経費	0	0	0
雑費	1,723	10,959	△ 9,236
経常費用計	309,250,667	314,767,591	△ 5,516,924
当期経常増減額	3,291,853	1,492,892	1,798,961
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
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
当期一般正味財産増減額	3,291,853	1,492,892	1,798,961
一般正味財産期首残高	65,356,903	63,864,011	1,492,892
一般正味財産期末残高	68,648,756	65,356,903	3,291,853
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	2,407,000	2,900,000	△ 493,000
指定正味財産期末残高	1,914,000	2,407,000	△ 493,000
III 正味財産期末残高	70,562,756	67,763,903	2,798,853

## 正味財産増減計算書内訳表

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(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	281,268,361	10,107,599	291,375,960
受取配分金	259,808,504	0	259,808,504
受取材料費等	13,530,068	0	13,530,068
受取事務費	7,929,789	10,107,599	18,037,388
受取会費	257,500	257,500	515,000
正会員受取会費	257,500	257,500	515,000
賛助会員受取会費	0	0	0
受取補助金等	20,593,000	0	20,593,000
受取連合交付金	7,100,000	0	7,100,000
受取(市)補助金	13,493,000	0	13,493,000
受取寄附金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
特定資産運用益	0	4,335	4,335
特定資産受取利息	0	4,335	4,335
雑収益	47,037	7,188	54,225
受取利息	0	7,188	7,188
雑収益	47,037	0	47,037
経常収益計	302,165,898	10,376,622	312,542,520
(2) 経常費用			
事業費	298,874,045	0	298,874,045
支払配分金	259,808,504	0	259,808,504
支払材料費等	9,054,724	0	9,054,724
職員基本給	10,883,498	0	10,883,498
職員特別手当	3,249,398	0	3,249,398
臨時雇賃金	182,000	0	182,000
職員諸手当	529,598	0	529,598
法定福利費	2,065,561	0	2,065,561
退職給付費用	573,975	0	573,975
福利厚生費	24,323	0	24,323
会議費	0	0	0
旅費交通費	97,000	0	97,000
通信運搬費	476,638	0	476,638
減価償却費	3,109,612	0	3,109,612
什器備品費	52,000	0	52,000
消耗品費	713,851	0	713,851
修繕費	1,290,685	0	1,290,685
印刷製本費	44,730	0	44,730
光熱水料費	535,677	0	535,677
賃借料	3,171,629	0	3,171,629
保険料	1,956,340	0	1,956,340
諸謝金	0	0	0
租税公課	830,074	0	830,074
支払負担金	11,000	0	11,000
組織活動助成費	0	0	0
委託費	0	0	0
教材費	0	0	0
作業適応訓練費	28,350	0	28,350
支払手数料	66,157	0	66,157
貸倒損失	0	0	0
社会参加費	115,394	0	115,394
事務所維持管理経費	0	0	0
雑費	3,327	0	3,327

## 正味財産増減計算書内訳表

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	法人会計	合計
管理費	0	10,376,622	10,376,622
職員基本給	0	3,337,721	3,337,721
職員特別手当	0	996,516	996,516
臨時雇賃金	0	540,000	540,000
職員諸手当	0	160,276	160,276
法定福利費	0	633,044	633,044
退職給付費用	0	176,025	176,025
福利厚生費	0	7,459	7,459
会議費	0	5,000	5,000
役員等旅費交通費	0	1,122,000	1,122,000
旅費交通費	0	64,700	64,700
通信運搬費	0	147,236	147,236
減価償却費	0	0	0
消耗品費	0	300,442	300,442
修繕費	0	125,932	125,932
印刷製本費	0	650,530	650,530
光熱水料費	0	115,010	115,010
賃借料	0	870,695	870,695
保険料	0	104,950	104,950
租税公課	0	52,808	52,808
支払負担金	0	378,450	378,450
委託費	0	420,000	420,000
支払手数料	0	166,105	166,105
事務所維持管理経費	0	0	0
雑費	0	1,723	1,723
經常費用計	298,874,045	10,376,622	309,250,667
当期經常増減額	3,291,853	0	3,291,853
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
過年度損失修正	0	0	0
過年度賞与引当金繰入額	0	0	0
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	3,291,853	0	3,291,853
一般正味財産期首残高		1	65,356,903
一般正味財産期末残高		1	68,648,756
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	2,407,000
指定正味財産期末残高		0	1,914,000
III 正味財産期末残高		1	70,562,756

## 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	16,981,422	3,110,000	—	20,091,422
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）	7,434,270	—	1,486,854	5,947,416
粉砕機保守経費資金資産	0	100,000	—	100,000
移転準備資金積立資産	0	3,000,000	—	3,000,000
合 計	47,415,692	29,210,000	24,486,854	51,638,838

### 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	20,091,422	—	(20,091,422)	—
財産運営資金積立資産	23,000,000	—	(23,000,000)	—
車輛運搬具（剪定枝）	5,947,416	(1,914,000)	(4,033,416)	—
粉砕機保守経費資金資産	100,000	—	(100,000)	—
移転準備資金積立資産	3,000,000	—	(3,000,000)	—
合 計	51,638,838	(1,914,000)	(49,724,838)	—

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
車輜運搬具 (剪定枝)	8,921,124	2,973,708	5,947,416
車輜運搬具	24,491,085	22,333,026	2,158,059
什器備品	1,100,890	1,078,403	22,487
合 計	34,513,099	26,385,137	8,127,962

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	—	7,100,000	7,100,000	—	—
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 26 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	418,135	
		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	15,170,953	
		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	625,203	
		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	71,610	
	未収金	伊豆の国市他 128 件	シルバー人材センター事業運転資金	18,061,717	
		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	938	
仮払金	普通傷害保険料他	シルバー人材センター事業運転資金	1,516,272		
	役員賠償保険	法人管理として使用する運転資金	70,253		
流 動 資 産 合 計			35,985,081		
(固定資産) 特定資産	減価償却引当資産	普通預金 伊豆の国農協韮山支店	固定資産取得のための積立として管理している。	20,091,422	
	財政運営資金積立資産	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事業運営資金として管理している。	23,000,000	
	車輛運搬具(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	5,947,416	
	粉碎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碎機保守料資金として管理している。	100,000	
	移転準備資金積立資産	定期預金 伊豆の国農協田中支店	事務所等移転資金として管理している	2,500,000	
	その他 固定資産	車輛運搬具	車輛 17 台 車輛 1 台	公益目的事業として使用している 法人管理として使用している	2,158,058 1
		什器備品	シュレッダー他	法人管理として使用している	22,487
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		車輛 18 台	自動車リサイクル料	130,972	
固 定 資 産 合 計			53,951,356		
資 産 合 計			89,936,437		
(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	19,123,069	
	預り金	給与費	職員 6 名分の社会保険料	250,612	
流 動 負 債 合 計			19,373,681		
負 債 合 計			19,373,681		
正 味 財 産			70,562,756		



# 監 査 報 告 書

平成 26 年 5 月 22 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

監事

殿 岡 研 三  
小 野 董



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 25 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 25 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 25 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