

貸借対照表

令和 4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	20,000	34,340	△ 14,340
普通預金	6,918,844	13,439,686	△ 6,520,842
郵便貯金	1,556,498	1,568,789	△ 12,291
未収金	4,307,227	6,298,945	△ 1,991,718
立替金	201,892	252,078	△ 50,186
前払金	158,000	30,000	128,000
流動資産合計	13,162,461	21,623,838	△ 8,461,377
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
建物	2,557,491	2,796,231	△ 238,740
什器備品	3	4	△ 1
電話加入権	225,568	376,768	△ 151,200
その他固定資産合計	2,783,062	3,173,003	△ 389,941
固定資産合計	2,783,062	3,173,003	△ 389,941
資産合計	15,945,523	24,796,841	△ 7,980,119
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,763,084	13,268,351	△ 7,505,267
前受金	304,373	415,654	△ 111,281
預り金	56,374	275,579	△ 219,205
仮受金	0	100	△ 100
流動負債合計	6,123,831	13,959,684	△ 7,835,853
負債合計	6,123,831	13,959,684	△ 7,835,853
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	1,247,118	1,364,410	△ 117,292
(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	8,574,574	9,472,747	△ 898,173
(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	9,821,692	10,837,157	△ 1,015,465
負債及び正味財産合計	15,945,523	24,796,841	△ 8,851,318

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	97,046,399	106,147,106	△ 9,100,707
受取配分金	72,325,224	77,527,463	△ 5,202,239
受取材料費等	17,486,566	20,846,402	△ 3,359,836
受取事務費	7,234,609	7,773,241	△ 538,632
受託事業収益（管理業務）	3,167,000	4,457,000	△ 1,290,000
指定管理業務受託収益	0	1,290,000	△ 1,290,000
交流施設管理運營業務受託収益	3,167,000	3,167,000	0
労働者派遣事業等受託収益	2,751,056	3,202,287	△ 451,231
労働者派遣事業等受託収益	2,751,056	3,202,287	△ 451,231
受取会費	828,000	991,200	△ 163,200
正会員受取会費	828,000	991,200	△ 163,200
受取補助金等	19,317,292	18,117,292	1,200,000
受取連合交付金	9,600,000	9,000,000	600,000
受取（市）補助金	9,600,000	9,000,000	600,000
受取補助金振替額	117,292	117,292	0
受取寄附金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
特定資産運用益	0	464	△ 464
特定資産受取利息	0	464	△ 464
雑収益	273,886	71,311	202,575
受取利息	114	109	5
雑収益	273,772	71,202	202,570
経常収益計	123,383,633	132,986,660	△ 9,603,027
(2) 経常費用			
事業費	121,113,922	133,015,066	△ 11,901,144
支払配分金	74,278,398	79,991,143	△ 5,712,745
支払材料費等	13,663,267	16,312,792	△ 2,649,525
給料手当	14,979,592	17,636,571	△ 2,656,979
臨時雇賃金	0	615,448	△ 615,448
法定福利費	2,363,393	2,855,704	△ 492,311
退職給付費用	350,511	226,133	124,378
福利厚生費	41,144	48,503	△ 7,359
旅費交通費	206,944	249,900	△ 42,956
通信運搬費	1,144,800	1,510,974	△ 366,174
減価償却費	238,740	135,982	102,758
什器備品費	217,250	78,827	138,423
消耗品費	1,319,825	1,100,209	219,616
修繕費	22,300	352,407	△ 330,107
印刷製本費	342,560	203,830	138,730
光熱水料費	921,722	1,059,947	△ 138,225
賃借料	6,125,531	4,461,880	1,663,651
保険料	1,569,223	2,035,574	△ 466,351
諸謝金	36,600	120,620	△ 84,020
租税公課	822,000	468,000	354,000
支払負担金	220,457	229,038	△ 8,581
組織活動助成費	365,000	463,650	△ 98,650
委託費	1,204,833	2,458,894	△ 1,254,061
事業設備費	152,900	0	152,900
教材費	48,400	0	48,400
訓練委託費	0	0	0
支払手数料	0	0	0
貸倒損失	0	0	0
支払委託金等返還	0	0	0
退職金掛金	86,268	0	86,268
雑費	392,264	399,040	△ 6,776
管理費	3,125,773	3,050,197	75,576
役員報酬	708,000	720,000	△ 12,000
給料手当	821,664	749,918	71,746

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
退職金掛金	4,732	0	4,732
法定福利費	144,358	160,675	△ 16,317
退職給付費用	19,227	7,903	11,324
福利厚生費	2,259	8,650	△ 6,391
役員等旅費交通費	298,270	100,770	197,500
旅費交通費	66,399	22,980	43,419
通信運搬費	47,598	64,127	△ 16,529
減価償却費	0	0	0
什器備品費	0	0	0
消耗品費	24,112	48,838	△ 24,726
修繕費	0	0	0
印刷製本費	284,900	287,447	△ 2,547
光熱水料費	0	0	0
賃借料	0	16,644	△ 16,644
保険料	47,700	47,698	2
諸謝金	0	210,000	△ 210,000
租税公課	4,000	2,250	1,750
支払負担金	475,800	470,300	5,500
委託費	60,956	23,753	37,203
支払手数料	33,605	47,613	△ 14,008
雑費	82,193	60,631	21,562
経常費用計	124,239,695	136,065,263	△ 11,825,568
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 856,062	△ 3,078,603	2,222,541
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	△ 856,062	△ 3,078,603	2,222,541
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度収益修正	109,090	0	109,090
過年度収益修正	109,090	0	109,090
経常外収益計	109,090	0	109,090
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	151,201	0	151,201
什器備品除却損	1	0	1
電話加入権除却損	151,200	0	151,200
支払補助金等返還費用	0	5,422,000	△ 5,422,000
支払補助金等返還費用	0	5,422,000	△ 5,422,000
事務所移転費用	0	0	0
経常外費用計	151,201	5,422,000	△ 5,270,799
当期経常外増減額	△ 42,111	△ 5,422,000	5,379,889
当期一般正味財産増減額	△ 898,173	△ 8,500,603	7,602,430
一般正味財産期首残高	9,472,747	17,973,350	△ 8,500,603
一般正味財産期末残高	8,574,574	9,472,747	△ 898,173
II 指定正味財産増減の部			
(1) 収益			
受取補助金等	0	0	0
収益計	0	0	0
(2) 費用			
一般正味財産への振替額	117,292	117,292	0
一般正味財産への振替額	117,292	117,292	0
費用計	117,292	117,292	0
当期指定正味財産増減額	△ 117,292	△ 117,292	0
指定正味財産期首残高	1,364,410	1,481,702	△ 117,292
指定正味財産期末残高	1,247,118	1,364,410	△ 117,292
III 正味財産期末残高	9,821,692	10,837,157	△ 1,015,465

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
消費税等の会計処理は税込方式によっている。

2 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
什器備品	813,165	813,162	3
建物	3,480,990	923,499	2,557,491
合 計	4,294,155	1,736,661	2,557,494

3 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
補助金等						
高年齢者就業機会確保事業費等補助金	国	682,205	5,339,000	5,639,000	0	指定正味財産
雇用開発支援事業費等補助金	国		4,261,000	3,361,000	0	
益田市高年齢者就業機会確保事業費等補助金	益田市	682,205	5,339,000	5,639,000	0	指定正味財産
雇用開発支援事業費等補助金	益田市		4,261,000	3,361,000		
合 計		1,364,410	19,200,000	18,117,292	1,247,118	

4 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、次のとおりである。

(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	117,292
合 計	117,292

附属明細書

- 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為、その内容の記載を省略している。
- 2 引当金の明細
該当なし。

財 産 目 録

令和4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	手元現金有高	運転資金として 20,000	
	預金	普通預金	運転資金として	2,418,200
		山陰合同銀行益田支店 2747988		290,325
		山陰合同銀行益田支店 3665254		2,664,642
		山陰合同銀行益田支店 3687465		1,545,677
		JAしまね 益田中央支店 4061533		1,483,706
ゆうちょ銀行 15310-12650071	72,792			
ゆうちょ銀行 01320-8-63031				
未収金	受託事業 益田市外	受託契約の未収額外	4,307,227	
立替金		労災・雇用保険料外	201,892	
前払金	島根県農業協同組合外	令和4年度4月分家賃外	158,000	
流動資産合計			13,162,461	
固定資産				
その他固定資産	什器備品	ルームエアコン外	シルバー事業に使用している 3	
	電話加入権	加入権	シルバー事業に使用している 225,568	
	建物	倉庫	公益目的保有財産としてシルバー人材センター事業に使用している。 1,344,411	
	建物（倉庫移転費）	倉庫移転費	公益目的保有財産としてシルバー人材センター事業に使用している。 1,213,080	
固定資産合計			2,783,062	
資産合計			15,945,523	
流動負債				
	未払金	配分金外	シルバー人材センター事業に供する配分金の未払い 4,239,028	
		業者材料費等	受託事業材料等未払外 742,856	
		消費税	消費税支払 781,200	
	前受金	シルバー駅前サロン刃物研ぎ代外	受託事業前受金 304,373	
	預り金	社会保険料外	職員からの預り金外 56,374	
流動負債合計			6,123,831	
負債合計			6,123,831	
正味財産			9,821,692	

固定資産明細表

(1) 什器備品目録

(単位：円)

品名	取得年月	取得価額	当期減価償却額	減価償却累計額	帳簿価額
ライオン耐火金庫	平成5年10月	202,910	0	202,909	1
動力噴霧器	平成6年4月	266,255	0	266,254	1
ルームエアコン(2台)	平成21年7月	344,000	1	343,999	1
合 計		813,165	1	813,162	3

(2) 電話加入権目録

(単位：円)

品名	取得年月	取得価額	当期除却価額	帳簿価額
電話加入権	平成5年12月	74,984	0	74,984
電話加入権	平成7年2月	74,984	0	74,984
電話加入権	平成13年12月	75,600	0	75,600
電話加入権(2回線)	平成16年11月	151,200	151,200	0
合 計		376,768	151,200	225,568

(3) 建物目録

(単位：円)

品名	取得年月	取得価額	当期減価償却額	減価償却累計額	帳簿価額
倉庫	平成27年12月	2,146,470	126,641	802,059	1,344,411
倉庫移設費	令和3年3月	1,334,520	112,099	121,440	1,213,080
合 計		3,480,990	238,740	923,499	2,557,491

令和4年5月6日

公益社団法人益田市シルバー人材センター 御中

衣目公認会計士・税理士事務所

公認会計士・税理士 衣目成雄



計算書類等の確認について


令和3年度(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)における公益社団法人益田市シルバー人材センターの計算書類等(貸借対照表、正味財産増減計算書、財務諸表に対する注記及び財産目録)について、衣目公認会計士・税理士事務所が公益法人会計基準(改正 平成21年10月16日・内閣府公益認定等委員会)に準拠して作成されていることを確認しました。


監 査 報 告 書

令和4年 5月12日

公益社団法人 益田市シルバー人材センター
理 事 長 中 井 賢 一 殿

公益社団法人 益田市シルバー人材センター

監 事 井 藤 章 雄 

監 事 大 達 務 

私達は、公益社団法人益田市シルバー人材センターの令和3年度における会計及び業務の監査を行いました。

その結果について次のとおり報告いたします。

1. 監査方法の概要

- (1) 会計監査について、会計帳票及び関係書類の閲覧等必要と思われる監査手続きを用いて実施しました。
- (2) 業務監査については、関係者から実施事業の報告を聴取し、関係書類の閲覧等必要と思われる監査手続きを用いて実施しました。

2. 監査の結果

- (1) 公益社団法人益田市シルバー人材センターの令和3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、正味財産増減の状況及び財産状態を適正に表示しているものと認めます。
- (2) 公益社団法人益田市シルバー人材センターの令和3年度の事業報告の内容は真実であり、法令もしくは定款に違反する重大な事実はないと認めます。
- (3) 理事の職務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ます。