

貸借対照表

令和 5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	66,700	20,000	46,700
現金過不足	0	0	0
普通預金	8,727,187	6,918,844	1,808,343
郵便貯金	996,382	1,556,498	△ 560,116
未収金	4,715,124	4,307,227	407,897
仮払金	0	0	0
立替金	161,369	201,892	△ 40,523
前払金	312,400	158,000	154,400
流動資産合計	14,979,162	13,162,461	1,816,701
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
施設整備積立資産	0	0	0
移転準備積立資産	0	0	0
建物	1,217,770	0	1,217,770
建物附属設備	4,756,538	0	4,756,538
特定資産合計	5,974,308	0	5,974,308
(3) その他固定資産			
建物	1,100,981	2,557,491	△ 1,456,510
什器備品	3	3	0
電話加入権	225,568	225,568	0
敷金	300,000	0	300,000
預託金	0	0	0
その他固定資産合計	1,626,552	2,783,062	△ 1,156,510
固定資産合計	7,600,860	2,783,062	4,817,798
資産合計	22,580,022	15,945,523	6,634,499
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,188,685	5,763,084	1,425,601
前受金	121,035	304,373	△ 183,338
預り金	12,658	56,374	△ 43,716
仮受金	0	0	0
短期借入金	0	0	0
流動負債合計	7,322,378	6,123,831	1,198,547
負債合計	7,322,378	6,123,831	1,198,547
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	5,454,826	1,247,118	4,207,708
(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)	(5,454,826)	(0)	(5,454,826)
2. 一般正味財産	9,802,818	8,574,574	1,228,244
(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)	(519,482)	(0)	(519,482)
正味財産合計	15,257,644	9,821,692	5,435,952
負債及び正味財産合計	22,580,022	15,945,523	6,634,499

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	101,248,251	97,046,399	4,201,852
受取配分金	74,426,800	72,325,224	2,101,576
受取材料費等	17,239,998	17,486,566	△ 246,568
受取事務費	9,581,453	7,234,609	2,346,844
受託事業収益(管理業務)	6,019,800	3,167,000	2,852,800
交流施設管理運営業務受託収益	6,019,800	3,167,000	2,852,800
労働者派遣事業等受託収益	2,758,492	2,751,056	7,436
労働者派遣事業等受託収益	2,758,492	2,751,056	7,436
受取会費	853,200	828,000	25,200
正会員受取会費	853,200	828,000	25,200
受取補助金等	20,292,292	19,317,292	975,000
受取連合交付金	10,000,000	9,600,000	400,000
受取(市)補助金	10,000,000	9,600,000	400,000
受取補助金振替額	292,292	117,292	175,000
受取寄附金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
特定資産運用益	0	0	0
特定資産受取利息	0	0	0
雑収益	105,204	273,886	△ 168,682
受取利息	123	114	9
雑収益	105,081	273,772	△ 168,691
経常収益計	131,277,239	123,383,633	7,893,606
(2) 経常費用			
事業費	126,747,506	121,113,922	5,633,584
支払配分金	76,550,392	74,278,398	2,271,994
支払材料費等	13,159,212	13,663,267	△ 504,055
給料手当	15,175,816	14,979,592	196,224
臨時雇賃金	0	0	0
法定福利費	2,479,395	2,363,393	116,002
退職給付費用	472,115	350,511	121,604
福利厚生費	47,777	41,144	6,633
退職金掛金	0	0	0
旅費交通費	177,190	206,944	△ 29,754
通信運搬費	1,329,322	1,144,800	184,522
減価償却費	432,202	238,740	193,462
什器備品費	160,160	217,250	△ 57,090
消耗品費	1,727,082	1,319,825	407,257
修繕費	2,970	22,300	△ 19,330
印刷製本費	171,605	342,560	△ 170,955
光熱水料費	1,223,388	921,722	301,666
賃借料	8,207,872	6,125,531	2,082,341
保険料	1,552,859	1,569,223	△ 16,364
諸謝金	182,646	36,600	146,046
租税公課	1,028,400	822,000	206,400
支払負担金	228,010	220,457	7,553
組織活動助成費	400,650	365,000	35,650
委託費	1,479,959	1,204,833	275,126
事業設備費	112,750	152,900	△ 40,150
教材費	0	48,400	△ 48,400
訓練委託費	0	0	0
支払手数料	0	0	0
貸倒損失	69,330	0	69,330
支払委託金等返還	0	0	0
退職金掛金	0	86,268	△ 86,268
雑費	376,404	392,264	△ 15,860

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費	3,308,877	3,125,773	183,104
役員報酬	720,000	708,000	12,000
給料手当	798,727	821,664	△ 22,937
退職金掛金	0	4,732	△ 4,732
法定福利費	130,495	144,358	△ 13,863
退職給付費用	24,845	19,227	5,618
福利厚生費	2,514	2,259	255
役員等旅費交通費	341,370	298,270	43,100
旅費交通費	196,140	66,399	129,741
通信運搬費	35,758	47,598	△ 11,840
減価償却費	0	0	0
什器備品費	0	0	0
消耗品費	10,615	24,112	△ 13,497
修繕費	0	0	0
印刷製本費	406,010	284,900	121,110
光熱水料費	0	0	0
賃借料	0	0	0
保険料	53,000	47,700	5,300
諸謝金	0	0	0
租税公課	0	4,000	△ 4,000
支払負担金	484,100	475,800	8,300
委託費	9,460	60,956	△ 51,496
支払手数料	68,855	33,605	35,250
雑費	26,988	82,193	△ 55,205
経常費用計	130,056,383	124,239,695	5,816,688
評価損益等調整前当期経常増減額	1,220,856	△ 856,062	2,076,918
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	1,220,856	△ 856,062	2,076,918
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度収益修正	7,388	109,090	△ 101,702
過年度収益修正	7,388	109,090	△ 101,702
経常外収益計	7,388	109,090	△ 101,702
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	151,201	△ 151,201
什器備品除却損	0	1	△ 1
電話加入権除却損	0	151,200	△ 151,200
経常外費用計	0	151,201	△ 151,201
当期経常外増減額	7,388	△ 42,111	49,499
当期一般正味財産増減額	1,228,244	△ 898,173	2,126,417
一般正味財産期首残高	8,574,574	9,472,747	△ 898,173
一般正味財産期末残高	9,802,818	8,574,574	1,228,244
II 指定正味財産増減の部			
(1) 収益			
受取補助金	4,500,000	0	4,500,000
受取補助金	4,500,000	0	4,500,000
受取補助金等	0	0	0
収益計	4,500,000	0	4,500,000
(2) 費用			
一般正味財産への振替額	292,292	117,292	175,000
一般正味財産への振替額	292,292	117,292	175,000
費用計	292,292	117,292	175,000
当期指定正味財産増減額	4,207,708	△ 117,292	4,325,000
指定正味財産期首残高	1,247,118	1,364,410	△ 117,292
指定正味財産期末残高	5,454,826	1,247,118	4,207,708
III 正味財産期末残高	15,257,644	9,821,692	5,435,952

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 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び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	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
建物	0	1,217,770	0	1,217,770
建物付属設備	0	4,756,538	0	4,756,538
合計	0	5,974,308	0	5,974,308

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				
建物	0	(698,288)	(519,482)	(0)
建物付属設備	0	(4,756,538)	()	(0)
合計	0	5,454,826	519,482	0

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
特定資産			
建物	1,344,411	126,641	1,217,770
建物付属設備	4,950,000	193,462	4,756,538
その他固定資産			
什器備品	813,165	813,162	3
建物	2,136,579	1,035,598	1,100,981
合計	9,244,155	2,168,863	7,075,292

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
補助金等						
高年齢者就業機会確保事業費等補助金	国	623,559	4,380,000	4,380,000	0	指定正味財産
雇用開発支援事業費等補助金	国		5,620,000	5,620,000	0	
益田市高年齢者就業機会確保事業費等補助金	益田市	623,559	4,380,000	4,380,000	0	
雇用開発支援事業費等補助金	益田市		5,620,000	5,620,000	0	
ふれあいサロン補修事業に係る補助金	益田市		4,500,000	175,000	4,325,000	
合計		1,247,118	24,500,000	20,292,292	5,454,826	

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
減価償却費計上による振替額	175,000
合計	292,292

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5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 66,700	
	預金	普通預金	運転資金として	7,901,512
		山陰合同銀行益田支店 2747988		53,277
		山陰合同銀行益田支店 3665254		64,688
		山陰合同銀行益田支店 3687465		707,710
		JAしまね 益田中央支店 4061533		82,279
ゆうちょ銀行 15310-12650071	914,103			
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	4,715,124	
立替金		労災・雇用保険料外	161,369	
前払金	島根県農業協同組合外	令和5年度4月分家賃外	312,400	
流動資産合計			14,979,162	
固定資産				
特定資産	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。 1,217,770	
	建物付属設備	ふれあいサロンエアコン	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。 4,756,538	
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。 1,100,981	
	敷金	ふれあいサロン敷金	シルバー事業に使用している 300,000	
固定資産合計			7,600,860	
資産合計			22,580,022	
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 5,423,189	
		業者材料費等	受託事業材料等未払外 326,252	
		3月分企業年金・社会保険料外	法定福利費の未払外 414,944	
		消費税等	消費税支払 1,024,300	
	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 121,035	
	預り金	社会保険料外	職員からの預り金外 12,658	
流動負債合計			7,322,378	
負債合計			7,322,378	
正味財産			15,257,644	

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(1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
合計		225,568	0	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	928,700	1,217,770
倉庫移設費	令和3年3月	1,334,520	112,099	233,539	1,100,981
合計		3,480,990	238,740	1,162,239	2,318,751

(4) 建物付属設備目録

(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
ふれあいサロン エアコン	令和4年9月	4,950,000	193,462	193,462	4,756,538
合計		4,950,000	193,462	193,462	4,756,538

(5) 敷金・保証金目録

(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
ふれあいサロン 敷金	令和4年4月	300,000	0	0	300,000
合計		300,000	0	0	300,000

令和5年5月8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4年度(令和4年4月1日から令和5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5年 5月10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4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4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。
- (2) 公益社団法人益田市シルバー人材センターの令和4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概ね適正に表示しているものと認めます。
ただし、ふれあいサロンの敷金に関する支出については、規程等で定められている手続きに従わず会計処理（予算科目以外の支出行為）を行っているため、手続等を遵守するよう指摘しました。
- (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。