

貸借対照表

令和 6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	59,385	66,700	△ 7,315
現金過不足	0	0	0
普通預金	7,958,140	8,727,187	△ 769,047
郵便貯金	945,407	996,382	△ 50,975
未収金	7,076,916	4,715,124	2,361,792
仮払金	0	0	0
立替金	196,206	161,369	34,837
前払金	312,400	312,400	0
流動資産合計	16,548,454	14,979,162	1,569,292
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
建物附属設備	5,223,405	4,756,538	466,867
建物	1,091,129	0	1,091,129
特定資産合計	6,314,534	4,756,538	1,557,996
(3) その他固定資産			
建物	988,882	2,318,751	△ 1,329,869
什器備品	404,557	3	404,554
電話加入権	225,568	225,568	0
敷金	300,000	300,000	0
預託金	0	0	0
その他固定資産合計	1,919,007	2,844,322	△ 925,315
固定資産合計	8,233,541	7,600,860	632,681
資産合計	24,781,995	22,580,022	2,201,973
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,567,621	7,188,685	378,936
前受金	94,565	121,035	△ 26,470
預り金	26,569	12,658	13,911
仮受金	0	0	0
短期借入金	0	0	0
流動負債合計	7,688,755	7,322,378	366,377
負債合計	7,688,755	7,322,378	366,377
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	5,037,534	5,454,826	△ 417,292
(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)	(5,037,534)	(5,454,826)	(△ 417,292)
2. 一般正味財産	12,055,706	9,802,818	2,252,888
(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)	(1,277,000)	(519,482)	(757,518)
正味財産合計	17,093,240	15,257,644	1,835,596
負債及び正味財産合計	24,781,995	22,580,022	2,201,973

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	100,400,576	101,248,251	△ 847,675
受取配分金	72,926,780	74,426,800	△ 1,500,020
受取材料費等	16,143,833	17,239,998	△ 1,096,165
受取事務費	11,329,963	9,581,453	1,748,510
受託事業収益(管理業務)	5,622,151	6,019,800	△ 397,649
交流施設管理運営業務受託収益	5,622,151	6,019,800	△ 397,649
労働者派遣事業等受託収益	3,452,907	2,758,492	694,415
労働者派遣事業等受託収益	3,452,907	2,758,492	694,415
受取会費	954,800	853,200	101,600
正会員受取会費	954,800	853,200	101,600
受取補助金等	20,417,292	20,292,292	125,000
受取連合交付金	10,000,000	10,000,000	0
受取(市)補助金	10,000,000	10,000,000	0
受取補助金振替額	417,292	292,292	125,000
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	44,235	105,204	△ 60,969
受取利息	136	123	13
雑収益	44,099	105,081	△ 60,982
経常収益計	130,891,961	131,277,239	△ 385,278
(2) 経常費用			
事業費	125,615,279	126,747,506	△ 1,132,227
支払配分金	75,567,471	76,550,392	△ 982,921
支払材料費等	12,215,393	13,159,212	△ 943,819
給料手当	15,143,326	15,175,816	△ 32,490
臨時雇賃金	330,560	0	330,560
法定福利費	2,480,106	2,479,395	711
退職給付費用	515,410	472,115	43,295
福利厚生費	47,696	47,777	△ 81
旅費交通費	175,269	177,190	△ 1,921
通信運搬費	1,260,152	1,329,322	△ 69,170
減価償却費	585,898	432,202	153,696
什器備品費	481,756	160,160	321,596
消耗品費	1,569,444	1,727,082	△ 157,638
修繕費	86,240	2,970	83,270
印刷製本費	115,315	171,605	△ 56,290
光熱水料費	1,132,286	1,223,388	△ 91,102
賃借料	6,887,167	8,207,872	△ 1,320,705
保険料	1,511,809	1,552,859	△ 41,050
諸謝金	77,628	182,646	△ 105,018
租税公課	1,763,100	1,028,400	734,700
支払負担金	236,581	228,010	8,571
組織活動助成費	382,200	400,650	△ 18,450
委託費	2,664,092	1,479,959	1,184,133
事業設備費	0	112,750	△ 112,750
教材費	0	0	0
訓練委託費	0	0	0
支払手数料	0	0	0
貸倒損失	0	69,330	△ 69,330
支払委託金等返還	0	0	0
雑費	386,380	376,404	9,976
管理費	3,023,793	3,308,877	△ 285,084
役員報酬	720,000	720,000	0
給料手当	796,718	798,727	△ 2,009

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	1,217,770	0	126,641	1,091,129
建物付属設備	4,756,538	803,000	336,133	5,223,405
合 計	5,974,308	803,000	462,774	6,314,534

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	1,091,129	(612,646)	(478,483)	(0)
建物付属設備	5,223,405	(4,424,888)	(798,517)	(0)
合 計	6,314,534	5,037,534	1,277,000	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	2,146,470	1,055,341	1,091,129
建物付属設備	5,753,000	529,595	5,223,405
その他固定資産			
什器備品	1,228,745	824,188	404,557
建物	1,334,520	345,638	988,882
合 計	10,462,735	2,754,762	7,707,973

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	564,913	5,250,000	5,250,000	0	指定正味財産
雇用開発支援事業費等補助金	国		4,750,000	4,750,000	0	
益田市高年齢者就業機会確保事業費等補助金	益田市	564,913	5,250,000	5,250,000	0	指定正味財産
雇用開発支援事業費等補助金	益田市		4,750,000	4,750,000	0	
ふれあいサロン補修事業に係る補助金	益田市	4,325,000	0	300,000	4,025,000	指定正味財産
合計		5,454,826	20,000,000	20,417,292	5,037,534	

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	300,000
合計	417,292

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6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 59,385	
	預金	普通預金	運転資金として	5,909,719
		山陰合同銀行益田支店 2747988		51,179
		山陰合同銀行益田支店 3665254		1,064,739
		山陰合同銀行益田支店 3687465		932,503
		JAしまね 益田中央支店 4061533		648,865
	ゆうちょ銀行 15310-12650071	296,542		
	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 7,076,916	
	立替金		労災・雇用保険料外 196,206	
	前払金	島根県農業協同組合外	4月分家賃外 312,400	
流動資産合計			16,548,454	
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。 1,091,129	
	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。 4,424,888	
		障子用倉庫エアコン	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。 404,728	
		事務所LED灯	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。 393,789	
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 404,557	
	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。 988,882	
	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			8,233,541	
資産合計			24,781,995	
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 4,510,726	
		業者材料費等	受託事業材料等未払外 460,910	
		ふれあいサロン返還金	委託金余剰分の返還分 573,349	
		3月分企業年金・社会保険料外	法定福利費の未払外 692,049	
		職員・臨時職員給与等	3月分時間外等 162,687	
		消費税等	消費税支払 1,167,900	
		未払小計	7,567,621	
	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 94,565	
	預り金	社会保険料外	職員からの預り金外 26,569	
流動負債合計			7,688,755	
負債合計			7,688,755	
正味財産			17,093,240	

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)	令和6年12月	173,800	9,675	9,675	164,125
物置	令和6年3月	241,780	1,350	1,350	240,430
合計		884,745	11,025	480,188	404,557

(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	1,055,341	1,091,129
倉庫移設費	令和3年3月	1,334,520	112,099	345,638	988,882
合計		3,480,990	238,740	1,400,979	2,080,011

(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	331,650	525,112	4,424,888
障子作業用倉庫エアコン	令和6年3月	407,000	2,272	2,272	404,728
事務所LED灯	令和6年3月	396,000	2,211	2,211	393,789
合計		4,950,000	336,133	529,595	5,223,405

(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6年5月2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5年度(令和5年4月1日から令和6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6年 5月8日

公益社団法人 益田市シルバー人材センター
理事長 齋藤 義己 殿

公益社団法人 益田市シルバー人材センター

監 事 井藤 肇 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5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5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5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。
- (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。