

(2) 計算書類

添付書類

1. 貸借対照表

平成31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	259,018	216,529	42,489
普通預金	21,649,713	21,946,839	△ 297,126
未収金	27,234,210	27,344,360	△ 110,150
貸倒引当金	<u>△ 179,745</u>	<u>△ 180,472</u>	727
	27,054,465	27,163,888	△ 109,423
立替金	363,871	0	363,871
前払金	166,128	166,128	0
流動資産合計	49,493,195	49,493,384	△ 189
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	3,868,396	6,055,252	△ 2,186,856
減価償却引当資産	2,063,784	1,937,022	126,762
財政運営資金積立資産	7,822,971	7,822,971	0
長期借入金返済積立資産	3,000,000	3,000,000	0
退職給付引当積立資産	11,625,374	9,438,518	2,186,856
特定資産合計	28,380,525	28,253,763	126,762
(2) その他固定資産			
什器備品	2,199,921	2,199,921	0
什器備品減価償却累計額	<u>△ 2,063,784</u>	<u>△ 1,937,022</u>	△ 126,762
	136,137	262,899	△ 126,762
電話加入権	308,384	308,384	0
その他固定資産合計	444,521	571,283	△ 126,762
固定資産合計	28,825,046	28,825,046	0
資産合計	78,318,241	78,318,430	△ 189
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	28,296,701	28,918,042	△ 621,341
前受金	0	0	0
預り金	209,986	459,050	△ 249,064
流動負債合計	28,506,687	29,377,092	△ 870,405
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,868,396	6,055,252	△ 2,186,856
長期借入金(国分寺市)	3,000,000	3,000,000	0
固定負債合計	6,868,396	9,055,252	△ 2,186,856
負債合計	35,375,083	38,432,344	△ 3,057,261
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	42,943,158	39,886,086	3,057,072
(うち特定資産への充当額)	(21,512,129)	(19,198,511)	(2,313,618)
正味財産合計	42,943,158	39,886,086	3,057,072
負債及び正味財産合計	78,318,241	78,318,430	△ 189

2. 正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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			
特定資産運用益	1,731	1,003	728
特定資産受取利息	1,731	1,003	728
受取会費	1,339,000	1,335,000	4,000
正会員受取会費	1,335,000	1,331,000	4,000
特別会員受取会費	4,000	4,000	0
事業収益	279,941,040	299,139,821	△ 19,198,781
受取配分金	244,980,912	260,378,352	△ 15,397,440
受取材料費等	16,757,406	20,251,848	△ 3,494,442
受取事務費	18,202,722	18,509,621	△ 306,899
労働者派遣事業等受託収益	473,214	388,878	84,336
労働者派遣事業等受託収益	473,214	388,878	84,336
受取補助金等	40,878,803	40,603,314	275,489
受取連合交付金	9,739,000	8,431,000	1,308,000
受取市補助金	31,046,321	32,114,904	△ 1,068,583
国分寺市住民主体型サービス事業補助金	93,482	57,410	36,072
雑収益	85,079	91,354	△ 6,275
雑収益	85,079	91,354	△ 6,275
経常収益計	322,718,867	341,559,370	△ 18,840,503
(2) 経常費用			
事業費	313,061,615	330,540,976	△ 17,479,361
支払配分金	244,980,912	260,378,352	△ 15,397,440
支払材料費等	15,506,285	15,324,802	181,483
職員基本給	14,933,420	14,326,059	607,361
職員特別手当	5,492,690	5,063,377	429,313
職員諸手当	3,914,345	3,745,337	169,008
臨時雇賃金	7,598,617	7,499,851	98,766
法定福利費	5,630,890	5,452,754	178,136
退職給付費用	98,640	320,580	△ 221,940
福利厚生費	257,631	206,383	51,248
会議費	114,147	122,928	△ 8,781
旅費交通費	848,271	878,110	△ 29,839
通信運搬費	1,226,041	1,331,291	△ 105,250
減価償却費	92,916	121,256	△ 28,340
消耗品費	1,663,238	2,033,118	△ 369,880
修繕費	40,700	9,259	31,441
印刷製本費	501,881	271,899	229,982
光熱水料費	1,004,035	2,663,531	△ 1,659,496
賃借料	3,530,778	3,619,530	△ 88,752
保険料	2,165,896	2,134,063	31,833
諸謝金	128,254	116,974	11,280
租税公課	511,063	516,577	△ 5,514
支払負担金	29,308	39,451	△ 10,143
委託費	2,740,744	4,270,625	△ 1,529,881
貸倒引当金繰入額	0	74,702	△ 74,702
燃料費	50,198	18,406	31,792
雑費	715	1,761	△ 1,046

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	8,787,036	8,834,482	△ 47,446
職員基本給	3,255,880	3,123,459	132,421
職員特別手当	1,165,116	1,074,049	91,067
職員諸手当	830,314	794,464	35,850
法定福利費	1,048,684	1,015,509	33,175
退職給付費用	21,360	69,420	△ 48,060
福利厚生費	39,519	31,657	7,862
会議費	4,153	4,472	△ 319
旅費交通費	584,095	604,641	△ 20,546
通信運搬費	127,315	138,244	△ 10,929
減価償却費	33,846	44,170	△ 10,324
消耗品費	175,189	214,149	△ 38,960
修繕費	4,876	1,109	3,767
印刷製本費	107,850	58,429	49,421
光熱水料費	22,818	60,534	△ 37,716
賃借料	632,422	648,319	△ 15,897
保険料	63,094	62,167	927
租税公課	309,287	312,623	△ 3,336
支払負担金	85,692	115,349	△ 29,657
委託費	215,458	335,727	△ 120,269
支払手数料	17,896	28,410	△ 10,514
燃料費	3,010	1,103	1,907
雑費	39,162	96,478	△ 57,316
経常費用計	321,848,651	339,375,458	△ 17,526,807
評価損益等調整前当期経常増減額	870,216	2,183,912	△ 1,313,696
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	870,216	2,183,912	△ 1,313,696
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度収益修正	2,186,856	9,438,518	△ 7,251,662
経常外収益計	2,186,856	9,438,518	△ 7,251,662
(2) 経常外費用			
経常外費用	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	2,186,856	9,438,518	△ 7,251,662
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	3,057,072	11,622,430	△ 8,565,358
一般正味財産期首残高	39,886,086	28,263,656	11,622,430
一般正味財産期末残高	42,943,158	39,886,086	3,057,072
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	42,943,158	39,886,086	3,057,072

3. 正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	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				
特定資産運用益	866	865	0	1,731
特定資産受取利息	866	865	0	1,731
受取会費	669,500	669,500	0	1,339,000
正会員受取会費	667,500	667,500	0	1,335,000
特別会員受取会費	2,000	2,000	0	4,000
事業収益	276,925,230	3,015,810	0	279,941,040
受取配分金	244,980,912	0	0	244,980,912
受取材料費等	16,757,406	0	0	16,757,406
受取事務費	15,186,912	3,015,810	0	18,202,722
労働者派遣事業等受託収益	473,214	0	0	473,214
労働者派遣事業等受託収益	473,214	0	0	473,214
受取補助金等	35,781,493	5,097,310	0	40,878,803
受取連合交付金	9,739,000	0	0	9,739,000
受取市補助金	25,949,011	5,097,310	0	31,046,321
国分寺市住民主体型サービス事業補助金	93,482	0	0	93,482
雑収益	81,528	3,551	0	85,079
雑収益	81,528	3,551	0	85,079
経常収益計	313,931,831	8,787,036	0	322,718,867
(2) 経常費用				
事業費	313,061,615	0	0	313,061,615
支払配分金	244,980,912	0	0	244,980,912
支払材料費等	15,506,285	0	0	15,506,285
職員基本給	14,933,420	0	0	14,933,420
職員特別手当	5,492,690	0	0	5,492,690
職員諸手当	3,914,345	0	0	3,914,345
臨時雇賃金	7,598,617	0	0	7,598,617
法定福利費	5,630,890	0	0	5,630,890
退職給付費用	98,640	0	0	98,640
福利厚生費	257,631	0	0	257,631
会議費	114,147	0	0	114,147
旅費交通費	848,271	0	0	848,271
通信運搬費	1,226,041	0	0	1,226,041
減価償却費	92,916	0	0	92,916
消耗品費	1,663,238	0	0	1,663,238
修繕費	40,700	0	0	40,700
印刷製本費	501,881	0	0	501,881
光熱水料費	1,004,035	0	0	1,004,035
賃借料	3,530,778	0	0	3,530,778
保険料	2,165,896	0	0	2,165,896
諸謝金	128,254	0	0	128,254
租税公課	511,063	0	0	511,063
支払負担金	29,308	0	0	29,308
委託費	2,740,744	0	0	2,740,744
貸倒引当金繰入額	0	0	0	0
燃料費	50,198	0	0	50,198
雑費	715	0	0	715

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
管理費	0	8,787,036	0	8,787,036
職員基本給	0	3,255,880	0	3,255,880
職員特別手当	0	1,165,116	0	1,165,116
職員諸手当	0	830,314	0	830,314
法定福利費	0	1,048,684	0	1,048,684
退職給付費用	0	21,360	0	21,360
福利厚生費	0	39,519	0	39,519
会議費	0	4,153	0	4,153
旅費交通費	0	584,095	0	584,095
通信運搬費	0	127,315	0	127,315
減価償却費	0	33,846	0	33,846
消耗品費	0	175,189	0	175,189
修繕費	0	4,876	0	4,876
印刷製本費	0	107,850	0	107,850
光熱水料費	0	22,818	0	22,818
賃借料	0	632,422	0	632,422
保険料	0	63,094	0	63,094
租税公課	0	309,287	0	309,287
支払負担金	0	85,692	0	85,692
委託費	0	215,458	0	215,458
支払手数料	0	17,896	0	17,896
燃料費	0	3,010	0	3,010
雑費	0	39,162	0	39,162
経常費用計	313,061,615	8,787,036	0	321,848,651
評価損益等調整前当期経常増減額	870,216	0	0	870,216
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	870,216	0	0	870,216
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
過年度収益修正	1,797,596	389,260	0	2,186,856
経常外収益計	1,797,596	389,260	0	2,186,856
(2) 経常外費用				
経常外費用	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	1,797,596	389,260	0	2,186,856
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,667,812	389,260	0	3,057,072
一般正味財産期首残高	35,359,050	4,527,036	0	39,886,086
一般正味財産期末残高	38,026,862	4,916,296	0	42,943,158
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	38,026,862	4,916,296	0	42,943,158

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

什器備品…………… 定額法による減価償却を実施しております。

(2) 引当金の計上基準

貸倒引当金…………… 未収金の貸倒損失に備えるため、期末債権残高に一定率を乗じて算出した金額を計上しております。

退職給付引当金…………… 職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算しております。

(3) 消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりであります。 (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
退職給付引当資産	6,055,252	0	2,186,856	3,868,396
減価償却引当資産	1,937,022	126,762	0	2,063,784
退職給付引当積立資産	9,438,518	2,186,856	0	11,625,374
財政運営資金積立資産	7,822,971	0	0	7,822,971
長期借入金返済積立資産	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	28,253,763	2,313,618	2,186,856	28,380,525

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりであります。 (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)
退職給付引当資産	3,868,396	—	—	(3,868,396)
減価償却引当資産	2,063,784	—	(2,063,784)	—
退職給付引当積立資産	11,625,374	—	(11,625,374)	—
財政運営資金積立資産	7,822,971	—	(7,822,971)	—
長期借入金返済積立資産	3,000,000	—	—	(3,000,000)
合 計	28,380,525	0	(21,512,129)	(6,868,396)

4. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

退職金規程にもとづく退職一時金制度と、中小企業退職金共済制度を併用しております。

(2) 退職給付債務に関する事項

①退職給付債務	3,868,396円
②退職給付引当金	3,868,396円

(3) 退職給付費用に関する事項

退職給付費用に計上した額は以下のとおりであります。

①退職給付引当金繰入額	0円
②中小企業退職金共済掛金	120,000円
③退職給付費用(①+②)	120,000円

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しており、退職給付に係る期末自己都合要支給額から中小企業退職金共済給付額を除いた金額を退職給付引当金に計上しております。

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、次のとおりであります。

(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						
連合交付金 (国庫補助金)	(公財)東京しごと財団	0	9,739,000	9,739,000	0	—
市補助金	国分寺市	0	31,046,321	31,046,321	0	—
国分寺市住民主体型 サービス事業補助金	国分寺市	0	93,482	93,482	0	—
合計		0	40,878,803	40,878,803	0	

附属明細表

1. 特定資産の明細

特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載しているため省略しております。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	180,472	179,745	0	180,472	179,745
退職給付引当金	6,055,252	0	0	2,186,856	3,868,396

(注)退職給付引当金の減少は数理計算上の差異等償却額です。

(注)貸倒引当金のその他減少額は期末洗替処理による減少額です。

4. 財 産 目 録

平成31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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	手元保管 現金手許有り高	運転資金として	259,018
預 金			
普通預金(無利息型)	三菱東京UFJ銀行国分寺支店(振込口)	運転資金として	1,611,798
普通預金(無利息型)	三菱東京UFJ銀行国分寺支店	運転資金として	8,186,244
普通預金(無利息型)	東京むさし農業協同組合新町支店	運転資金として	1,743,830
普通預金(無利息型)	多摩信用金庫恋ヶ窪支店	運転資金として	7,673,841
普通預金(無利息型)	多摩信用金庫恋ヶ窪支店	連合交付金用	2,434,000
普通預金(無利息型)	多摩信用金庫恋ヶ窪支店	国分寺市補助金用	0
普通預金(無利息型)	多摩信用金庫恋ヶ窪支店	有料自転車駐車場指定管理用	0
未収金	事業収入未収金分等	受託事業他の受託料金	27,234,210
貸倒引当金			<u>△ 179,745</u>
			27,054,465
立替金	シルバー保険金立替分	シルバー保険金	363,871
前払金	会場費前払い分等	施設会場費等	166,128
流 動 資 産 合 計			49,493,195
2. 固定資産			
(1)基本財産			0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	東京むさし農業協同組合新町支店	職員退職給付引当見合の引当	3,868,396
定期預金		資産として管理している。	
減価償却引当資産	東京むさし農業協同組合新町支店	減価償却累計額見合の引当	2,063,784
定期預金		資産として管理している。	
財政運営資金積立預金	多摩信用金庫恋ヶ窪支店	運転資金として	7,822,971
普通預金(無利息型)			
長期借入金返済積立預金	多摩信用金庫恋ヶ窪支店	運転資金として	3,000,000
普通預金(無利息型)			
退職給付引当積立資産	東京むさし農業協同組合新町支店	職員定年退職給付引当見合の	2,186,856
定期預金	多摩信用金庫恋ヶ窪支店	引当資産として管理している。	9,438,518
特 定 資 産 合 計			<u>28,380,525</u>
(3)その他固定資産			
什器備品	物置他	公益目的事業と管理運営用	136,137
電話加入権	電話4本	に供している。	308,384
その他固定資産合計			<u>444,521</u>
固 定 資 産 合 計			28,825,046
資 産 合 計			78,318,241
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3月分配分金、材料費等	受託事業に供する未払い分	28,296,701
預り金	職員に対するもの	職員より預かっている源泉所得税他	209,986
流 動 負 債 合 計			28,506,687
2. 固定負債			
長期借入金	国分寺市	運転資金として	3,000,000
退職給付引当金	職員に対するもの	職員2名に対する退職金の	3,868,396
		支給に備えたもの	
固 定 負 債 合 計			6,868,396
負 債 合 計			35,375,083
正 味 財 産			42,943,158

監査報告書

平成31年4月24日

公益社団法人国分寺市シルバー人材センター
会長 野々村 和 幸 殿

公益社団法人国分寺市シルバー人材センター
監事 永山 百合子 印
監事 川野 智子 印

私達は、公益社団法人国分寺市シルバー人材センターの平成30年度における会計及び業務の監査を行い、次のとおり報告します。

1. 監査の方法の概要

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査報告

一 公益社団法人国分寺市シルバー人材センターの平成30年度の事業報告は、法令もしくは定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。

二 理事の職務の執行に関する不正の行為または法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及び附属明細書並びに財産目録の監査結果

公益社団法人国分寺市シルバー人材センターの平成30年度の計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以上