

～計算書類等（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	23,360	33,630	△ 10,270
普通預金	65,441,299	71,318,029	△ 5,876,730
未収金	42,415,989	39,554,133	2,861,856
貸倒引当金	△ 279,945	△ 261,057	△ 18,888
	42,136,044	39,293,076	2,842,968
前払金	67,336	38,481	28,855
流動資産合計	107,668,039	110,683,216	△ 3,015,177
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
減価償却引当資産	30,270,833	29,379,303	891,530
固定資産取得積立預金	21,545,900	21,545,900	0
退職給付引当資産	1,764,366	3,581,000	△ 1,816,634
周年記念行事積立預金	1,500,000	1,000,000	500,000
特定資産合計	55,081,099	55,506,203	△ 425,104
(2) その他固定資産			
建物	45,780,000	45,780,000	0
建物減価償却累計額	△ 10,475,186	△ 9,239,126	△ 1,236,060
	35,304,814	36,540,874	△ 1,236,060
車輛運搬具	13,407,163	11,135,143	2,272,020
車輛運搬具減価償却累計額	△ 7,214,960	△ 9,809,781	2,594,821
	6,192,203	1,325,362	4,866,841
什器備品	24,067,454	22,998,255	1,069,199
什器備品減価償却累計額	△ 11,110,687	△ 8,860,396	△ 2,250,291
	12,956,767	14,137,859	△ 1,181,092
リース資産	6,819,681	6,819,681	0
リース資産減価償却累計額	△ 6,819,681	△ 5,569,407	△ 1,250,274
	0	1,250,274	△ 1,250,274
電話加入権	233,400	233,400	0
ソフトウェア	1,470,000	1,470,000	0
ソフトウェア減価償却累計額	△ 1,470,000	△ 1,470,000	0
	0	0	0
預託金	56,580	58,930	△ 2,350
その他固定資産合計	54,743,764	53,546,699	1,197,065
固定資産合計	109,824,863	109,052,902	771,961
資産合計	217,492,902	219,736,118	△ 2,243,216
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	33,611,263	31,939,569	1,671,694
前受金	15,566	12,050	3,516
預り金	1,588,646	536,295	1,052,351
流動負債合計	35,215,475	32,487,914	2,727,561
2. 固定負債			
リース債務	0	1,396,990	△ 1,396,990
退職給付引当金	1,764,366	3,581,000	△ 1,816,634
固定負債合計	1,764,366	4,977,990	△ 3,213,624
負債合計	36,979,841	37,465,904	△ 486,063
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
（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	180,513,061	182,270,214	△ 1,757,153
（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）	(53,316,733)	(51,925,203)	(1,391,530)
正味財産合計	180,513,061	182,270,214	△ 1,757,153
負債及び正味財産合計	217,492,902	219,736,118	△ 2,243,216

～計算書類等（添付書類）～

（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			
受取会費	4,642,170	4,348,680	293,490
正会員受取会費	2,066,000	2,000,000	66,000
特別会員受取会費収入	4,000	4,000	0
正会員保険料収入	2,572,170	2,344,680	227,490
事業収益	483,728,488	443,233,879	40,494,609
配分金収入	390,278,843	361,849,120	28,429,723
材料費等収入	31,562,670	24,392,824	7,169,846
事務費収入	55,555,424	52,767,722	2,787,702
労働者派遣事業受託収入	6,331,551	4,224,213	2,107,338
受取補助金等	55,284,000	53,074,121	2,209,879
受取連合交付金収入	25,236,000	23,028,000	2,208,000
受取市補助金収入	30,048,000	30,046,121	1,879
雑収益	5,010	96,250	△ 91,240
雑収益	5,010	96,250	△ 91,240
経常収益計	543,659,668	500,752,930	42,906,738
(2) 経常費用			
事業費	529,180,596	483,090,556	46,090,040
支払配分金	390,278,843	361,849,120	28,429,723
支払材料費等	27,279,610	17,525,544	9,754,066
役員報酬	3,883,000	1,656,000	2,227,000
職員基本給	22,617,503	23,133,170	△ 515,667
職員特別手当	12,141,965	10,823,781	1,318,184
職員諸手当	11,315,873	11,015,230	300,643
臨時雇賃金	6,810,139	7,465,969	△ 655,830
退職給付費用	748,720	774,200	△ 25,480
法定福利費	8,304,860	8,161,619	143,241
福利厚生費	755,296	912,953	△ 157,657
旅費交通費	1,030,011	878,349	151,662
通信運搬費	8,117,348	8,069,789	47,559
減価償却費	4,435,791	4,308,664	127,127
消耗什器備品費	411,537	834,993	△ 423,456
消耗品費	1,065,259	1,710,632	△ 645,373
修繕費	101,185	486,017	△ 384,832
印刷製本費	712,807	339,308	373,499
燃料費	97,831	100,027	△ 2,196
光熱水料費	905,274	880,662	24,612
賃借料	1,832,361	2,166,313	△ 333,952
保険料	3,009,554	2,821,792	187,762
諸謝金	432,260	266,800	165,460
租税公課	952,770	1,404,790	△ 452,020
支払利息	4,585	12,897	△ 8,312
支払負担金	27,680	27,680	0
会議費	107,810	69,741	38,069
支払手数料	400,486	495,213	△ 94,727
委託費	11,893,084	10,285,126	1,607,958
貸倒引当金繰入額	18,888	0	18,888
雑費	9,488,266	4,614,177	4,874,089

～計算書類等（添付書類）～

（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）

管理費	17,066,223	16,646,583	419,640
役員報酬	3,883,000	1,656,000	2,227,000
職員基本給	461,582	1,486,107	△ 1,024,525
職員特別手当	247,796	460,880	△ 213,084
職員諸手当	230,937	416,824	△ 185,887
法定福利費	158,220	154,586	3,634
退職給付費用	15,280	15,800	△ 520
福利厚生費	602,090	633,895	△ 31,805
会議費	48,969	48,744	225
旅費交通費	236,799	226,221	10,578
通信運搬費	1,433,649	1,421,928	11,721
減価償却費	1,295,206	1,258,086	37,120
消耗什器備品費	395,399	280,604	114,795
消耗品費	736,489	657,791	78,698
修繕費	39,351	146,814	△ 107,463
印刷製本費	465,706	626,592	△ 160,886
燃料費	20,315	20,880	△ 565
光熱水料費	554,848	539,762	15,086
賃借料	33,689	42,729	△ 9,040
保険料	214,635	221,753	△ 7,118
支払手数料	173,194	211,866	△ 38,672
委託費	5,323,918	5,527,405	△ 203,487
租税公課	320,730	403,110	△ 82,380
支払負担金	145,320	145,320	0
支払利息	4,585	12,898	△ 8,313
雑費	24,516	29,988	△ 5,472
経常費用計	546,246,819	499,737,139	46,509,680
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,587,151	1,015,791	△ 3,602,942
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	△ 2,587,151	1,015,791	△ 3,602,942
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	829,998	0	829,998
車両運搬具売却益	829,998	0	829,998
貸倒引当金戻入益	0	6,157	△ 6,157
貸倒引当金戻入益	0	6,157	△ 6,157
経常外収益計	829,998	6,157	823,841
(2) 経常外費用			
固定資産除売却損	0	25,829	△ 25,829
車両運搬具除売却損	0	1	△ 1
什器備品除売却損	0	25,828	△ 25,828
経常外費用計	0	25,829	△ 25,829
当期経常外増減額	829,998	△ 19,672	849,670
当期一般正味財産増減額	△ 1,757,153	996,119	△ 2,753,272
一般正味財産期首残高	182,270,214	181,274,095	996,119
一般正味財産期末残高	180,513,061	182,270,214	△ 1,757,153
II 指定正味財産増減の部			
(1) 収益			
収益計	0	0	0
(2) 費用			
費用計	0	0	0
III 正味財産期末残高	180,513,061	182,270,214	△ 1,757,153

～計算書類等（添付書類）～

（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	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			
受取会費	3,607,170	1,035,000	4,642,170
正会員受取会費	1,033,000	1,033,000	2,066,000
特別会員受取会費収入	2,000	2,000	4,000
正会員保険料収入	2,572,170	0	2,572,170
事業収益	469,924,265	13,804,223	483,728,488
配分金収入	390,278,843	0	390,278,843
材料費等収入	31,562,670	0	31,562,670
事務費収入	41,751,201	13,804,223	55,555,424
労働者派遣事業受託収入	6,331,551	0	6,331,551
受取補助金等	53,057,000	2,227,000	55,284,000
受取連合交付金収入	25,236,000	0	25,236,000
受取市補助金収入	27,821,000	2,227,000	30,048,000
雑収益	5,010	0	5,010
雑収益	5,010	0	5,010
経常収益計	526,593,445	17,066,223	543,659,668
(2) 経常費用			
事業費	529,180,596	0	529,180,596
支払配分金	390,278,843	0	390,278,843
支払材料費等	27,279,610	0	27,279,610
役員報酬	3,883,000	0	3,883,000
職員基本給	22,617,503	0	22,617,503
職員特別手当	12,141,965	0	12,141,965
職員諸手当	11,315,873	0	11,315,873
臨時雇賃金	6,810,139	0	6,810,139
退職給付費用	748,720	0	748,720
法定福利費	8,304,860	0	8,304,860
福利厚生費	755,296	0	755,296
旅費交通費	1,030,011	0	1,030,011
通信運搬費	8,117,348	0	8,117,348
減価償却費	4,435,791	0	4,435,791
消耗什器備品費	411,537	0	411,537
消耗品費	1,065,259	0	1,065,259
修繕費	101,185	0	101,185
印刷製本費	712,807	0	712,807
燃料費	97,831	0	97,831
光熱水料費	905,274	0	905,274
賃借料	1,832,361	0	1,832,361
保険料	3,009,554	0	3,009,554
諸謝金	432,260	0	432,260
租税公課	952,770	0	952,770
支払利息	4,585	0	4,585
支払負担金	27,680	0	27,680
会議費	107,810	0	107,810
支払手数料	400,486	0	400,486
委託費	11,893,084	0	11,893,084
貸倒引当金繰入額	18,888	0	18,888
雑費	9,488,266	0	9,488,266

～計算書類等（添付書類）～

（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）

管理費	0	17,066,223	17,066,223
役員報酬	0	3,883,000	3,883,000
職員基本給	0	461,582	461,582
職員特別手当	0	247,796	247,796
職員諸手当	0	230,937	230,937
法定福利費	0	158,220	158,220
退職給付費用	0	15,280	15,280
福利厚生費	0	602,090	602,090
会議費	0	48,969	48,969
旅費交通費	0	236,799	236,799
通信運搬費	0	1,433,649	1,433,649
減価償却費	0	1,295,206	1,295,206
消耗什器備品費	0	395,399	395,399
消耗品費	0	736,489	736,489
修繕費	0	39,351	39,351
印刷製本費	0	465,706	465,706
燃料費	0	20,315	20,315
光熱水料費	0	554,848	554,848
賃借料	0	33,689	33,689
保険料	0	214,635	214,635
支払手数料	0	173,194	173,194
委託費	0	5,323,918	5,323,918
租税公課	0	320,730	320,730
支払負担金	0	145,320	145,320
支払利息	0	4,585	4,585
雑費	0	24,516	24,516
経常費用計	529,180,596	17,066,223	546,246,819
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,587,151	0	△ 2,587,151
当期経常増減額	△ 2,587,151	0	△ 2,587,151
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	829,998	0	829,998
車両運搬具売却益	829,998	0	829,998
貸倒引当金戻入益	0	0	0
貸倒引当金戻入益	0	0	0
経常外収益計	829,998	0	829,998
(2) 経常外費用			
固定資産除売却損	0	0	0
車両運搬具除売却損	0	0	0
什器備品除売却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	829,998	0	829,998
当期一般正味財産増減額	△ 1,757,153	0	△ 1,757,153
一般正味財産期首残高	147,688,837	34,581,377	182,270,214
一般正味財産期末残高	145,931,684	34,581,377	180,513,061
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
(1) 収益			
収益計	0	0	0
(2) 費用			
費用計	0	0	0
Ⅲ 正味財産期末残高	145,931,684	34,581,377	180,513,061

～計算書類等（添付書類）～

（４）財務諸表に対する注記・附属明細書

（単位：円）

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却方法について

1. 車両運搬具、什器備品及び建物……定額法による減価償却を実施している。
2. リース資産……所有権移転外ファイナンス取引に係る資産。リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準について

1. 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いる。
2. 退職給付引当金……職員の退職給付に備えるため当期末における退職給付債務に基づき、
当期末において発生していると認められる額のうち、中小企業退職金共済掛金を控除した金額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

1. 所有権移転外ファイナンス取引については以下のとおりである。
リース資産の内容 その他固定資産 事務局のコンピュータ及びプリンター（什器備品）
2. オペレーティングリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を適用している。

(4) 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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通りである。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
減価償却引当資産	29,379,303	891,530	0	30,270,833
固定資産取得積立預金	21,545,900	0	0	21,545,900
退職給付引当資産	3,581,000	△ 1,816,634	0	1,764,366
周年記念行事積立預金	1,000,000	500,000	0	1,500,000
合 計	55,506,203	△ 425,104	0	55,081,099

3 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等は次の通りである。

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)
減価償却引当資産	30,270,833	—	30,270,833	—
固定資産取得積立預金	21,545,900	—	21,545,900	—
退職給付引当資産	1,764,366	—	—	1,764,366
周年記念行事積立預金	1,500,000	—	1,500,000	—
合 計	55,081,099	0	53,316,733	1,764,366

4 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

科 目	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）	(財)東京しごと財団	0	25,236,000	25,236,000	0	—
市補助金	多摩市	0	30,048,000	30,048,000	0	—
地域高齢者活躍推進事業助成金	(財)東京しごと財団	0	0	0	0	—
合 計		0	55,284,000	55,284,000	0	—

5 退職給付引当金関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

退職一時金制度、中小企業退職金共済制度を併用している。

(2) 退職給付債務及びその内訳

退職給付債務	1,764,366
退職給付引当金	1,764,366

(3) 退職給付費用に関する事項

中小企業退職金共済掛金	764,000
退職給付費用	764,000

(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いる。

附属明細書

1 特定資産の明細

特定資産について、財務諸表の注記に記載しているため省略する。

2 引当金の明細

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	261,057	279,945	0	261,057	279,945
退職給付引当金	3,581,000	△ 1,816,634	0	0	1,764,366

貸倒引当金のその他減少額は期末洗い替え法による戻入額である。

～計算書類等（添付書類）～

（５）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	金額
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
現金	現金手元有高	運転資金	23,360
預金	三菱東京UFJ銀行多摩支店	運転資金	58,849,113
預金	三菱東京UFJ銀行多摩支店	総合事業	165,600
預金	みずほ銀行多摩支店	運転資金	6,339,226
預金	ゆうちょ銀行	運転資金	87,360
未収金	事業収入	受託事業の受託料金	42,415,989
貸倒引当金		受託事業の貸倒引当金	<u>△ 279,945</u>
			42,136,044
前払金	前払費用	労働保険の前払分	67,336
流動資産合計			107,668,039
2 固定資産			
① 特定資産			
減価償却引当資産	みずほ銀行多摩支店	減価償却累計額見合の引当資産	30,270,833
固定資産取得積立預金	三菱東京UFJ銀行多摩支店	将来の固定資産購入に伴う積立金	21,545,900
退職給付引当資産	三井住友銀行多摩支店	職員退職給付引当金見合の引当資産	1,764,366
周年記念行事積立預金	三菱東京UFJ銀行多摩支店	周年記念事業に伴う積立金	1,500,000
② その他固定資産			
建物	事務局プレハブ建物	公益目的事業と管理運営の用に供している。	35,304,814
車両運搬具	車両運搬具	公益目的事業と管理運営の用に供している。	6,192,203
什器備品	什器備品（耐火金庫他）	公益目的事業と管理運営の用に供している。	12,956,767
リース資産	事務局内OAリース物件	公益目的事業と管理運営の用に供している。	0
電話加入権	事務局電話加入権	公益目的事業と管理運営の用に供している。	233,400
預託金		自動車リサイクル管理預託金	56,580
固定資産合計			109,824,863
資産合計			217,492,902
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金		3月分配分金他	33,611,263
前受金		受託事業の前受分	15,566
預り金		源泉所得税等	1,588,646
流動負債合計			35,215,475
2 固定負債			
リース債務		OAリース債務相当額	0
退職給付引当金		職員に対する退職金の支給に備えたもの。	1,764,366
固定負債合計			1,764,366
負債合計			36,979,841
正味財産			180,513,061

監査報告書

令和元年5月15日

公益社団法人多摩市シルバー人材センター

理事長 熊谷 義一 殿

公益社団法人多摩市シルバー人材センター

監事 高田 正

監事 高橋 貞雄

私達は、公益社団法人多摩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

- 公益社団法人多摩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。
- 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

公益社団法人多摩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