

公益社団法人 鶴岡市シルバー人材センター  
令和元年度 決 算 書

自 2019年4月 1日  
至 2020年3月31日

公益社団法人 鶴岡市シルバー人材センター  
〒997-0857  
住所 鶴岡市美咲町26番1号  
電話 (0235)24-4436 FAX (0235)25-8603

# 貸借対照表

2020年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	15,956,792	14,446,879	1,509,913
未収金	22,289,890	26,132,550	△ 3,842,660
前払金	751,200	958,400	△ 207,200
立替金	303,133	124,504	178,629
流動資産合計	39,301,015	41,662,333	△ 2,361,318
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	7,414,397	6,182,127	1,232,270
財政運営資金積立資産	15,000,000	12,000,000	3,000,000
車両運搬具取得積立資産	1,500,000	0	1,500,000
特定資産合計	23,914,397	18,182,127	5,732,270
(2) その他固定資産			
車両運搬具	4,405,990	4,382,127	23,863
什器備品	1,046,705	1,381,263	△ 334,558
電話加入権	153,700	153,700	0
預託金	53,250	60,270	△ 7,020
その他固定資産合計	5,659,645	5,977,360	△ 317,715
固定資産合計	29,574,042	24,159,487	5,414,555
資産合計	68,875,057	65,821,820	3,053,237
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	22,351,789	26,751,205	△ 4,399,416
預り金	400,038	731,912	△ 331,874
流動負債合計	22,751,827	27,483,117	△ 4,731,290
2 固定負債			
退職給付引当金	7,414,397	6,182,127	1,232,270
固定負債合計	7,414,397	6,182,127	1,232,270
負債合計	30,166,224	33,665,244	△ 3,499,020
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産	0	0	0
2 一般正味財産	38,708,833	32,156,576	6,552,257
(うち、特定資産への充当額)	(5,732,270)	(18,182,127)	(△3,413,601)
正味財産合計	38,708,833	32,156,576	6,552,257
負債及び正味財産合計	68,875,057	65,821,820	3,053,237

公益社団法人 鶴岡市シルバー人材センター  
令和元年度 正味財産増減計算書

自 2019年4月1日 至 2020年3月31日

単位:円

科目	当年度	前年度	増減	備考
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	341,062,051	346,042,782	△4,980,731	前年度比98.56%
受取配分金	301,864,188	306,102,974	△4,238,786	
受取材料費等	10,421,312	10,270,541	150,771	
受取事務費	28,776,551	29,669,267	△892,716	
労働者派遣事業等受託収益	14,447,272	10,855,930	3,591,342	前年度比133.08%
労働者派遣事業等受託収益	14,447,272	10,855,930	3,591,342	
有料職業紹介事業受託収益	19,147	13,200	5,947	
有料職業紹介事業受託収益	19,147	13,200	5,947	
受取会費	3,676,000	3,547,000	129,000	
正会員受取会費	3,468,000	3,333,000	135,000	3,000×1,156名
賛助会員受取会費	208,000	214,000	△6,000	法人5,000×35口(32件) 個人1,000×33口(12件)
受取補助金等	20,616,000	24,216,000	△3,600,000	
受取連合交付金	10,478,000	12,278,000	△1,800,000	国A6,936,000 サ3,202,000 県活性化340,000
受取都道府県補助金	0	0	0	
受取市(区)町村補助金	10,138,000	11,938,000	△1,800,000	国A6,936,000 サ3,202,000
受取負担金	6,012	6,084	△72	
受取負担金	6,012	6,084	△72	
雑収益	2,150	2,312	△162	
受取利息	0	232	△232	
雑収益	2,150	2,080	70	
経常収益計	379,828,632	384,683,308	△4,854,676	

単位:円

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
(2) 経常費用				
事業費	368,552,166	377,115,261	△8,563,095	公益目的事業割合 95.2%
支払配分金	301,864,188	306,102,974	△4,238,786	
支払材料費等	9,940,611	10,583,546	△642,935	
役員報酬	92,308	61,538	30,770	
給料手当	21,969,097	24,688,967	△2,719,870	正職員1名減
臨時雇賃金	6,896,786	6,045,087	851,699	臨時職員1名増
法定福利費	5,670,222	5,446,697	223,525	
退職給付費用	2,544,498	6,428,850	△3,884,352	H30年度職員1名退職
福利厚生費	85,635	79,067	6,568	
旅費交通費	681,168	677,378	3,790	
通信運搬費	1,956,160	1,890,188	65,972	
減価償却費	1,668,088	1,062,693	605,395	車両更新による減価償却費の増
会議費	290,666	265,181	25,485	
什器備品費	250,360	19,872	230,488	カメラ、ノートパソコン等購入
消耗品費	1,734,737	1,281,910	452,827	コピー用紙等事務用消耗品
修繕費	416,418	810,407	△393,989	車両更新により車検整備料等の減
印刷製本費	517,800	603,460	△85,660	
光熱水料費	689,416	713,138	△23,722	
賃借料	2,395,954	1,884,700	511,254	コピー機・印刷機リース料の増
保険料	3,869,758	3,532,384	337,374	傷害保険、賠償保険料の増
諸謝金	675,969	523,510	152,459	会員研修会謝金、委員会活動費の増
租税公課	1,699,258	2,149,703	△450,445	消費税の前払いによる減
組織活動助成費	355,600	361,150	△5,550	
委託費	1,699,241	1,565,930	133,311	広告料の増
教材費	232,168	128,543	103,625	応急セット、防犯アラーム等購入
支払手数料	80,280	104,649	△24,369	
雑費	275,780	103,739	172,041	
管理費	4,724,208	5,453,876	△729,668	法人運営割合 4.8%
役員報酬	1,107,692	1,138,462	△30,770	
給料手当	1,103,183	1,351,845	△248,662	
法定福利費	340,462	435,862	△95,400	
退職給付費用	127,772	352,012	△224,240	
福利厚生費	8,855	9,499	△644	
会議費	26,000	5,546	20,454	
役員等旅費交通費	312,600	230,200	82,400	
旅費交通費	165,024	165,850	△826	

単位:円

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
通信運搬費	53,138	44,938	8,200	
減価償却費	8,966	10,958	△1,992	
消耗品費	543,954	195,920	348,034	
修繕費	946	465,364	△464,418	
印刷製本費	0	0	0	
光熱水料費	34,619	39,048	△4,429	
賃借料	197,196	186,255	10,941	
保険料	65,612	66,046	△434	
諸謝金	6,000	14,000	△8,000	
租税公課	1,442	8,774	△7,332	
支払負担金	432,706	527,600	△94,894	
委託費	160,614	167,374	△6,760	
支払手数料	13,338	31,323	△17,985	
雑費	14,089	7,000	7,089	
経常費用計	373,276,374	382,569,137	△9,292,763	
評価損益等調整前当期経常増減額	6,552,258	2,114,171	4,438,087	
特定資産評価損益等	0	0	0	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	6,552,258	2,114,171	4,438,087	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益	0	115,170	△115,170	
経常外収益計	0	115,170	△115,170	
(2) 経常外費用				
固定資産売却(除却)損	1	2	△1	
経常外費用計	1	2	△1	
当期経常外増減額	△1	115,168	△115,169	
他会計振替額				
当期一般正味財産増減額	6,552,257	2,229,339	4,322,918	
一般正味財産期首残高	32,156,576	29,927,237	2,229,339	
一般正味財産期末残高	38,708,833	32,156,576	6,552,257	
II 指定正味財産増減の部				
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	38,708,833	32,156,576	6,552,257	

令和元年度 正味財産増減計算書内訳表

自 2019年4月1日 至 2020年3月31日

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
	シルバー人材センター事業						
	就業機会提供事業	就業機会確保事業	企画提案方式事業等	計			
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
受託事業収益	312,285,500	25,115,551		337,401,051	3,661,000		341,062,051
受取配分金	301,864,188			301,864,188			301,864,188
受取材料費等	10,421,312			10,421,312			10,421,312
受取事務費		25,115,551		25,115,551	3,661,000		28,776,551
労働者派遣事業等受託収益		9,000,000		9,000,000	5,447,272		14,447,272
労働者派遣事業等受託収益		9,000,000		9,000,000	5,447,272		14,447,272
有料職業紹介事業等受託収益		19,147		19,147			19,147
有料職業紹介事業等受託収益		19,147		19,147			19,147
受取会費		1,838,000		1,838,000	1,838,000		3,676,000
正会員受取会費		1,734,000		1,734,000	1,734,000		3,468,000
賛助会員受取会費		104,000		104,000	104,000		208,000
受取補助金等		20,276,000	340,000	20,616,000			20,616,000
受取連合交付金		10,138,000	340,000	10,478,000			10,478,000
受取都道府県補助金		0		0			0
受取市(区)町村補助金		10,138,000		10,138,000			10,138,000
受取負担金					6,012		6,012
受取負担金					6,012		6,012
雑収益		2,150		2,150			2,150
受取利息		0		0			0
雑収益		2,150		2,150			2,150
経常収益計	312,285,500	56,250,848	340,000	368,876,348	10,952,284		379,828,632
(2) 経常費用							
事業費・管理費							
支払配分金	301,864,188			301,864,188			301,864,188
支払材料費等	9,940,611			9,940,611			9,940,611
役員報酬		92,308		92,308	1,107,692		1,200,000
給料手当		21,969,097		21,969,097	1,103,183		23,072,280
臨時雇賃金		6,832,786	64,000	6,896,786			6,896,786
法定福利費		5,670,222		5,670,222	340,462		6,010,684
退職給付費用		2,544,498		2,544,498	127,772		2,672,270
福利厚生費		85,635		85,635	8,855		94,490
役員等旅費交通費				0	312,600		312,600
旅費交通費		681,168		681,168	165,024		846,192
通信運搬費		1,950,160	6,000	1,956,160	53,138		2,009,298
減価償却費		1,668,088		1,668,088	8,966		1,677,054
会議費		280,622	10,044	290,666	26,000		316,666
什器備品費		250,360		250,360	0		250,360
消耗品費		1,595,432	139,305	1,734,737	543,954		2,278,691
修繕費		416,418		416,418	946		417,364
印刷製本費		517,800		517,800	0		517,800
光熱水料費		689,416		689,416	34,619		724,035
貸借料		2,357,744	38,210	2,395,954	197,196		2,593,150
保険料		3,869,758		3,869,758	65,612		3,935,370
諸謝金		675,969		675,969	6,000		681,969
租税公課		1,699,258		1,699,258	1,442		1,700,700
組織活動助成費		355,600		355,600	0		355,600
支払負担金					432,706		
委託費		1,586,241	113,000	1,699,241	160,614		1,859,855
教材費		232,168		232,168	0		232,168
支払手数料		80,280		80,280	13,338		93,618
雑費		275,780		275,780	14,089		289,869
経常費用計	311,804,799	56,376,808	370,559	368,552,166	4,724,208		373,276,374
評価損益等調整前当期経常増減額	480,701	△ 125,960	△ 30,559	324,182	6,228,076		6,552,258
特定資産評価損益等							
評価損益等計	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	480,701	△ 125,960	△ 30,559	324,182	6,228,076		6,552,258
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
固定資産売却益							
経常外収益計	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用							
固定資産売却(除却)損						1	1
経常外費用計	0	0	0	0	1		1
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 1		△ 1
他会計振替額					0	0	0
当期一般正味財産増減額	480,701	△ 125,960	△ 30,559	324,182	6,228,075		6,552,257
一般正味財産期首残高							32,156,576
一般正味財産期末残高							38,708,833
II 指定正味財産増減の部							
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0		0
指定正味財産期首残高							0
指定正味財産期末残高							0
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	0		38,708,833

## 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する。

(会計方針の変更)

法人税法の改正に伴い、平成19年4月1日以降に取得した資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更している。

(追加情報)

法人税法の改正に伴い、平成19年3月31日以前に取得した資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の10%に到達した事業年度の翌事業年度より、取得価額の10%相当額と備忘価額との差額を5年にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上している。

#### (2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・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た会計処理によっている。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式によっている。

#### (4) 退職給付引当金の計上

職員の退職給付の支給に備えるため、職員退職金手当支給規程にもとづく期末要支給額を計上しており、その増減額は附属明細書に記載しているとおりである。

### 2. 特定資産の増減及びその残高

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	前期残高	当期増加額	当期減少額	当期残高
特定資産				
退職給付引当資産	6,182,127	1,232,270	0	7,414,397
財政運営資金積立資産	12,000,000	3,000,000	0	15,000,000
車両運搬具取得積立資産	0	1,500,000	0	1,500,000
合 計	18,182,127	5,732,270	0	23,914,397

### 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				
退職給付引当資産	7,414,397	(0)	(7,414,397)	(0)
財政運営資金積立資産	15,000,000	(0)	(15,000,000)	(0)
車両運搬具取得積立資産	1,500,000	(0)	(1,500,000)	(0)
合 計	23,914,397	(0)	(23,914,397)	(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
車 輛 運 搬 具	9,647,903	5,241,913	4,405,990
什 器 備 品	2,579,410	1,532,705	1,046,705
合 計	12,227,313	6,774,618	5,452,695

### 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						
運営補助金	県連合会	0	10,478,000	10,478,000	0	—
運営補助金	市	0	10,138,000	10,138,000	0	—
合 計		0	20,616,000	20,616,000	0	

### 6. 重要な後発事象

特になし

## 附 属 明 細 書

### 1. 特定資産の明細書

単位:円

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特 定 資 産	退職給付引当資産	6,182,127	1,232,270	0	7,414,397
	財政運営資金積立資産	12,000,000	3,000,000	0	15,000,000
	車輛運搬具取得積立資産	0	1,500,000	0	1,500,000
	特 定 資 産 計	18,182,127	5,732,270	0	23,914,397

### 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	
退職金給付引当金	6,182,127	1,232,270	0	0	7,414,397



## 財 産 目 録

2020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	
<b>(流動資産)</b>				
現金	手元保管	運転資金	30,152	
預貯金	荘内銀行 本店	運転資金	14,888,525	
	郵便振替貯金	運転資金	1,038,115	
未収金	鶴岡市他500件	公益目的事業の未収金である	21,204,410	
	県連合会	派遣事業収益(3月分)	1,085,480	
前払金		消費税中間申告分	751,200	
立替金		年調還付金立替他	303,133	
<b>流動資産合計</b>			<b>39,301,015</b>	
<b>(固定資産)</b>				
特定資産	退職給付引当資産	荘内銀行 本店	職員の退職金支払いの財源として積み立てている	7,414,397
	財政運営資金積立資産	荘内銀行 本店	公益事業の運営のための積立資産として管理されている預金	15,000,000
	車両運搬具取得積立資産	荘内銀行 本店	車両購入資金として管理されている預金	1,500,000
その他の固定資産	車両運搬具		共有財産	4,405,990
		・1号車 エブリーバン	うち公益目的保有財産	(4,341,286)
		・2号車 ソリオ	うち管理目的保有財産として使用する財産	(64,704)
		・3号車 バジエロミニ		
		・4号車 エブリーバン		
		・5号車 キャンター(2t)		
		・6号車 キャリー(軽トラ)		
	什器備品		共有財産	1,046,705
		・ポータブル発電機1台	うち公益目的保有財産	(1,029,310)
		・物置1棟	うち管理目的保有財産として使用する財産	(17,395)
		・パッケージエアコン3台		
		・受注管理システム		
	電話加入権	局線2回線	共有財産	153,700
			うち公益目的保有財産	(146,351)
			うち管理目的保有財産として使用する財産	(7,349)
	預託金	自動車リサイクル料金	共有財産	53,250
			うち公益目的保有財産	(52,848)
			うち管理目的保有財産として使用する財産	(402)
<b>固定資産合計</b>			<b>29,574,042</b>	
<b>資産合計</b>			<b>68,875,057</b>	
<b>(流動負債)</b>				
未払金	会員配分金524件		公益目的事業の未払金	18,048,228
	協和サービス(株)		会員傷害保険料・賠償責任保険料	3,165,730
	(株)メコム他6件		公益目的事業及び管理目的の業務にかかる事務用消耗品他	726,033
	日本年金機構他		社会保険料他	411,798
預り金	役職員他		社会保険料他	100,038
	受取会費		令和2年度賛助会員会費 21件	108,000
			令和2年度正会員会費 64名	192,000
<b>流動負債合計</b>			<b>22,751,827</b>	
(固定負債)	退職金給付引当金	職員に係るもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	7,414,397
<b>固定負債合計</b>			<b>7,414,397</b>	
<b>負債合計</b>			<b>30,166,224</b>	
<b>正味財産合計</b>			<b>38,708,833</b>	

# 監査報告書

令和2年4月27日

公益社団法人  
鶴岡市シルバー人材センター  
理事長 佐藤 信雄 殿

公益社団法人  
鶴岡市シルバー人材センター

監事

金谷 敦



監事

佐藤 博彦



公益社団法人鶴岡市シルバー人材センターの令和元年度期末における業務及び会計の監査を行い、次のとおり報告する。

## 1 監査の概要

- (1) 業務監査については、事業報告に基づき関係者から実施事業の内容を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて実施した。
- (2) 会計監査については、決算書類(貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録等)に基づき会計諸帳簿並びに関係書類との突合など必要と思われる監査手続きを用いて実施した。

## 2 監査の結果

- (1) 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事実はなく適正に運営されたことを認める。
- (2) 決算書類は、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、収支状況、財政及び財産の状態を適正に表示しているものと認める。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為また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る。

以上