

監査報告書

令和2年5月28日

社会福祉法人あじさいの家

理事長 武 藤 輝 彌 様

社会福祉法人あじさいの家

監事

岡本 寛



監事

岡本 芳



私たち監事は、平成31年4月1日から令和2年3月31日までの平成31年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員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、理事及び職員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しました。

以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書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、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の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ありません。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以上

財 産 目 録

令和 2 年 3 月 31 日 現在

別紙4

社会福祉法人あじさいの家

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1. 流動資産						
小口現金	現金手許有高		運転資金として			11,531
普通預金	みえいなべ農協山郷支店(施設)		運転資金として			23,396,591
普通預金	みえいなべ農協山郷支店(本部)		運転資金として			297,303
	小			計		23,705,425
事業未収金			2、3月分介護保険報酬等			9,902,031
	流 動 資 産 合 計					33,607,456
2. 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	いなべ市北勢町其原上新田823-4	2010年度	第2種社会福祉事業である、生活介護施設等に使用している。	14,408,558		14,408,558
建物	いなべ市北勢町其原上新田823-4	2010年度	第2種社会福祉事業である、生活介護施設等に使用している。	7,076,977	5,449,270	1,627,707
建物	いなべ市北勢町其原上新田823-4	2010年度	第2種社会福祉事業である、成月介護施設等に使用している。	1,448,737	1,448,736	1
	小			計		1,627,708
	基 本 財 産 合 計					16,036,266
(2) その他の固定資産						
構築物	大型物置、物置他	—	利用者送迎用	1,503,275	709,874	793,401
機械及び装置	缶潰し機	—		713,814	713,813	1
車両運搬具	トヨタ自動車他7台	—		15,608,614	15,348,844	259,770
器具及び備品	パソコン、テレビ、放送機器、医療テーブル他	—		3,847,027	3,046,209	800,818
権利	下水事業負担金	—		134,713	134,712	1
退職給付引当資産	社会福祉事業職員共済会退職共済制度	—				3,908,388
差入保証金	AEDレンタル保証金	—				20,000
その他の固定資産	リサイクル料預託金	—				79,240
	そ の 他 の 固 定 資 産 合 計					5,861,619
	固 定 資 産 合 計					21,897,885
	資 産 合 計					55,505,341
II 負債の部						
1. 流動負債						
事業未払金	3月分水道光熱費他					1,164,163
未払費用	3月分非常勤職員給与他					411,195
賞与引当金						2,403,499
	流 動 負 債 合 計					3,978,857
2. 固定負債						
退職給付引当金	社会福祉事業職員共済会退職共済制度					3,908,388
	固 定 負 債 合 計					3,908,388
	負 債 合 計					7,887,245
	差 引 純 資 産					47,618,096

法人単位資金収支計算書

(自) 平成 31 年 4 月 1 日 (至) 令和 2 年 3 月 31 日

社会福祉法人あじさいの家

(単位: 円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入				
	障害福祉サービス等事業収入	61,500,000	60,522,689	977,311	
	経常経費寄附金収入	3,000,000	3,063,746	△ 63,746	
	受取利息配当金収入	210	248	△ 38	
	その他の収入	100,000	280,875	△ 180,875	
	事業活動収入計 (1)	64,600,210	63,867,558	732,652	
	支出				
施設整備等による収支	人件費支出	51,800,000	54,697,668	△ 2,897,668	
	事業費支出	6,130,000	6,050,795	79,205	
	事務費支出	4,299,600	3,161,510	1,138,090	
	事業活動支出計 (2)	62,229,600	63,909,973	△ 1,680,373	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	2,370,610	△ 42,415	2,413,025	
その他の活動による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	600,000	586,980	13,020	
その他の活動による収支	施設整備等支出計 (5)	600,000	586,980	13,020	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 600,000	△ 586,980	△ 13,020	
	収入				
	積立資産取崩収入	0	241,023	△ 241,023	
	その他の活動収入計 (7)	0	241,023	△ 241,023	
その他の活動による収支	支出				
	積立資産支出	550,000	494,853	55,147	
	その他の活動支出計 (8)	550,000	494,853	55,147	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 550,000	△ 253,830	△ 296,170	
予備費支出 (10)		0		0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		1,220,610	△ 883,225	2,103,835	
前期末支払資金残高 (12)		32,915,323	32,915,323	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		34,135,933	32,032,098	2,103,835	

法人単位事業活動計算書

第二号第一様式

(自) 平成 31 年 4 月 1 日 (至) 令和 2 年 3 月 31 日

社会福祉法人あじさいの家

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
サービス活動増減の部	収 障害福祉サービス等事業収益	60,522,689	61,126,851 Δ	604,162
	収 経常経費寄附金収益	3,063,746	3,420,500 Δ	356,754
	益 サービス活動収益計 (1)	63,586,435	64,547,351 Δ	960,916
	費 人件費	57,354,997	52,805,060	4,549,937
	費 事業費	6,050,795	6,048,980	1,815
	費 事務費	3,161,510	3,653,372 Δ	491,862
	費 減価償却費	2,005,750	2,115,993 Δ	110,243
	用 サービス活動費用計 (2)	68,573,052	64,623,405	3,949,647
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	Δ 4,986,617 Δ	76,054 Δ	4,910,563
	収 受取利息配当金収益	248	231	17
サービス活動外増減の部	収 その他のサービス活動外収益	280,875	314,980 Δ	34,105
	益 サービス活動外収益計 (4)	281,123	315,211 Δ	34,088
	費			
	用 サービス活動外費用計 (5)	0	0	0
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	281,123	315,211 Δ	34,088
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		Δ 4,705,494	239,157 Δ	4,944,651
特別増減の部	収 その他の特別収益	2,312,020	2,245,773	66,247
	益 特別収益計 (8)	2,312,020	2,245,773	66,247
	費 固定資産売却損・処分損	4	1	3
	用 特別費用計 (9)	4	1	3
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	2,312,016	2,245,772	66,244
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		Δ 2,393,478	2,484,929 Δ	4,878,407
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	24,357,265	21,872,336	2,484,929
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	21,963,787	24,357,265 Δ	2,393,478
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		21,963,787	24,357,265 Δ	2,393,478

法人単位貸借対照表

第三号第一様式

令和 2 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人あじさいの家

(単位:円)

資 産 の 部					負 債 の 部						
	当 度	年 末	前 度	年 末	増 減		当 度	年 末	前 度	年 末	増 減
流動資産	33,607,456		35,111,198		△ 1,503,742	流動負債	3,978,857		4,507,895		△ 529,038
現金預金	23,705,425		24,355,217		△ 649,792	事業未払金	1,164,163		1,784,880		△ 620,717
事業未収金	9,902,031		10,755,981		△ 853,950	未払費用	411,195		410,995		200
固定資産	21,897,885		23,062,829		△ 1,164,944	賞与引当金	2,403,499		2,312,020		91,479
基本財産	16,036,266		16,581,193		△ 544,927	固定負債	3,908,388		3,654,558		253,830
土地	14,408,558		14,408,558		0	退職給付引当金	3,908,388		3,654,558		253,830
建物	1,627,708		2,172,635		△ 544,927	負債の部合計	7,887,245		8,162,453		△ 275,208
その他の固定資産	5,861,619		6,481,636		△ 620,017	純 資 産 の 部					
構築物	793,401		896,720		△ 103,319	基本金	25,654,308		25,654,308		0
機械及び装置	1		1		0	国庫補助金等特別積立金	1		1		0
車輛運搬具	259,770		1,260,789		△ 1,001,019	その他の積立金	0		0		0
器具及び備品	800,818		570,327		230,491	次期繰越活動増減差額	21,963,787		24,357,265		△ 2,393,478
権利	1		1		0	(うち当期活動増減差額)	△ 2,393,478		2,484,929		△ 4,878,407
退職給付引当資産	3,908,388		3,654,558		253,830						
差入保証金	20,000		20,000		0	純資産の部合計	47,618,096		50,011,574		△ 2,393,478
その他の固定資産	79,240		79,240		0	負債及び純資産の部合計	55,505,341		58,174,027		△ 2,668,686
資産の部合計	55,505,341		58,174,027		△ 2,668,686						

計算書類に対する注記（法人全体）

別紙1

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

（1）有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

（2）固定資産の減価償却の方法

①建物並びに構築物、機械装置、車輛運搬具、器具及び備品、権利
定額法によっている。

（3）引当金の計上基準

①退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当法人で採用している財団法人三重県社会福祉事業職員共済会退職共済制度に基づき、退職共済制度掛金相当額を退職給付引当金として計上している。

②賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当該会計年度の負担に属する金額を賞与引当金として計上している。

（4）消費税等の会計処理

税込方式を採用している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び財団法人三重県社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度を採用している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する計算書類は以下のとおりになっている。

（1）法人全体の計算書類（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

（2）事業区分別内訳表（会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）

当法人では、社会福祉事業以外の拠点がないため作成していない。

（3）社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

（4）公益事業及び収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では、拠点区分に計上すべき公益事業及び収益事業を実施していないため作成していない。

（5）各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 本部拠点区分（社会福祉事業）

イ あじさいの家拠点区分（社会福祉事業）

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

（単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	14,408,558	0	0	14,408,558
建物	2,172,635	0	544,927	1,627,708

合 計	16,581,193	0	544,927	16,036,266
-----	------------	---	---------	------------

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

該当なし	0 円
計	0 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

該当なし	0 円
計	0 円

9. 有形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、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	8,525,714	6,898,006	1,627,708
構築物	1,503,275	709,874	793,401
機械装置	713,814	713,813	1
車輛運搬具	15,608,614	15,348,844	259,770
器具及び備品	3,847,027	3,046,209	800,818
権利	134,713	134,712	1
合 計	30,333,157	26,851,458	3,481,699

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債 権 額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収入金	9,902,031	0	9,902,031
合 計	9,902,031	0	9,902,031

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし	0	0	0
合 計	0	0	0

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の 名称	住所	資産総額	事業の 内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の 兼務等	事業上の 関係				

該当なし			0					0		0
------	--	--	---	--	--	--	--	---	--	---

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

社会福祉事業事業区分 資金収支内訳表
(自) 平成 31 年 4 月 1 日 (至) 令和 2 年 3 月 31 日

第一号第三様式

(単位: 円)

勘 定 科 目		本 部	あじさいの家	合 計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入					
	障害福祉サービス等事業収入	0	60,522,689	60,522,689	0	60,522,689
	経常経費寄附金収入	0	3,063,746	3,063,746	0	3,063,746
	受取利息配当金収入	2	246	248	0	248
	その他の収入	0	280,875	280,875	0	280,875
	事業活動収入計 (1)	2	63,867,556	63,867,558	0	63,867,558
	支出					
事業活動による収支	人件費支出	0	54,697,668	54,697,668	0	54,697,668
	事業費支出	3,860	6,046,935	6,050,795	0	6,050,795
	事務費支出	211,926	2,949,584	3,161,510	0	3,161,510
	事業活動支出計 (2)	215,786	63,694,187	63,909,973	0	63,909,973
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	Δ 215,784	173,369	Δ 42,415	0 Δ	42,415
施設整備等に	収入					
	固定資産取得支出	0	586,980	586,980	0	586,980
	施設整備等支出計 (5)	0	586,980	586,980	0	586,980
その他の活動による収支	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	0 Δ	586,980 Δ	586,980	0 Δ	586,980
	収入					
	積立資産取崩収入	0	241,023	241,023	0	241,023
	拠点区分間繰入金収入	250,000	0	250,000 Δ	250,000	0
	その他の活動収入計 (7)	250,000	241,023	491,023 Δ	250,000	241,023
	支出					
	積立資産支出	0	494,853	494,853	0	494,853
	拠点区分間繰入金支出	0	250,000	250,000 Δ	250,000	0
	その他の活動支出計 (8)	0	744,853	744,853 Δ	250,000	494,853
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	250,000 Δ	503,830 Δ	253,830	0 Δ	253,830
予備費支出 (10)		0	0	0	0	0
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		34,216 Δ	917,441 Δ	883,225	0 Δ	883,225
前期末支払資金残高 (12)		247,891	32,667,432	32,915,323	0	32,915,323
当期末支払資金残高 (11) + (12)		282,107	31,749,991	32,032,098	0	32,032,098

社会福祉事業事業区分 事業活動内訳表
(自) 平成 31 年 4 月 1 日 (至) 令和 2 年 3 月 31 日

第二号第三様式

(単位: 円)

勘 定 科 目		本 部	あじさいの家	合 計	内部取引消去	事業区分合計	
サービス活動増減の部	収 益	障害福祉サービス等事業収益	0	60,522,689	60,522,689	0	60,522,689
		経常経費寄附金収益	0	3,063,746	3,063,746	0	3,063,746
		サービス活動収益計 (1)	0	63,586,435	63,586,435	0	63,586,435
	費 用	人件費	0	57,354,997	57,354,997	0	57,354,997
		事業費	3,860	6,046,935	6,050,795	0	6,050,795
		事務費	211,926	2,949,584	3,161,510	0	3,161,510
		減価償却費	0	2,005,750	2,005,750	0	2,005,750
		サービス活動費用計 (2)	215,786	68,357,266	68,573,052	0	68,573,052
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	Δ 215,786	Δ 4,770,831	Δ 4,986,617	0 Δ	4,986,617	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	2	246	248	0	248
		その他のサービス活動外収益	0	280,875	280,875	0	280,875
		サービス活動外収益計 (4)	2	281,121	281,123	0	281,123
	費 用						
		サービス活動外費用計 (5)	0	0	0	0	0
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	2	281,121	281,123	0	281,123
特別増減の部		経常増減差額 (7) = (3) + (6)	Δ 215,784	Δ 4,489,710	Δ 4,705,494	0 Δ	4,705,494
	収 益	拠点区分間繰入金収益	250,000	0	250,000 Δ	250,000	0
		その他の特別収益	0	2,312,020	2,312,020	0	2,312,020
		特別収益計 (8)	250,000	2,312,020	2,562,020 Δ	250,000	2,312,020
	費 用	固定資産売却損・処分損	0	4	4	0	4
		拠点区分間繰入金費用	0	250,000	250,000 Δ	250,000	0
		特別費用計 (9)	0	250,004	250,004 Δ	250,000	4
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	250,000	2,062,016	2,312,016	0	2,312,016
		当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	34,216 Δ	2,427,694 Δ	2,393,478	0 Δ	2,393,478
	繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	247,891	24,109,374	24,357,265	0
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	282,107	21,681,680	21,963,787	0	21,963,787
		基本金取崩額 (14)	0	0	0	0	0
		その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0	0	0
		その他の積立金積立額 (16)	0	0	0	0	0
		次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	282,107	21,681,680	21,963,787	0	21,963,787

社会福祉事業事業区分 貸借対照表内訳表

第三号第三様式

令和 2 年 3 月 31 日 現在

(単位:円)

勘 定 科 目	本 部	あじさいの家	合 計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	299,363	33,308,093	33,607,456	0	33,607,456
現金預金	299,363	23,406,062	23,705,425	0	23,705,425
事業未収金	0	9,902,031	9,902,031	0	9,902,031
固定資産	0	21,897,885	21,897,885	0	21,897,885
基本財産	0	16,036,266	16,036,266	0	16,036,266
土地	0	14,408,558	14,408,558	0	14,408,558
建物	0	1,627,708	1,627,708	0	1,627,708
その他の固定資産	0	5,861,619	5,861,619	0	5,861,619
構築物	0	793,401	793,401	0	793,401
機械及び装置	0	1	1	0	1
車輛運搬具	0	259,770	259,770	0	259,770
器具及び備品	0	800,818	800,818	0	800,818
権利	0	1	1	0	1
退職給付引当資産	0	3,908,388	3,908,388	0	3,908,388
差入保証金	0	20,000	20,000	0	20,000
その他の固定資産	0	79,240	79,240	0	79,240
資産の部合計	299,363	55,205,978	55,505,341	0	55,505,341
流動負債	17,256	3,961,601	3,978,857	0	3,978,857
事業未払金	17,256	1,146,907	1,164,163	0	1,164,163
未払費用	0	411,195	411,195	0	411,195
賞与引当金	0	2,403,499	2,403,499	0	2,403,499
固定負債	0	3,908,388	3,908,388	0	3,908,388
退職給付引当金	0	3,908,388	3,908,388	0	3,908,388
負債の部合計	17,256	7,869,989	7,887,245	0	7,887,245
基本金	0	25,654,308	25,654,308	0	25,654,308
国庫補助金等特別積立金	0	1	1	0	1
その他の積立金	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額	282,107	21,681,680	21,963,787	0	21,963,787
(うち当期活動増減差額)	34,216 Δ	2,427,694 Δ	2,393,478	0 Δ	2,393,478
純資産の部合計	282,107	47,335,989	47,618,096	0	47,618,096
負債及び純資産の部合計	299,363	55,205,978	55,505,341	0	55,505,341