

# 監査報告書

令和4年5月24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 勉



監事

岡本 浩



私たち監事は、令和3年度(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)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認められません。

### (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

令和3年度

# 収支決算書

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4年 3月 31日

三重県いなべ市北勢町其原823番地4

社会福祉法人 あじさいの家

理事長 武藤輝彌

財 産 目 録

令和 4 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
<b>I 資産の部</b>						
<b>1. 流動資産</b>						
小口現金	現金手許有高		運転資金として			8,691
普通預金	みえいなべ農協山郷支店 (施設)		運転資金として			16,714,018
普通預金	みえいなべ農協山郷支店 (本部)		運転資金として			531,819
	小		計			17,254,528
事業未収金			2、3月分介護保険報酬等			8,634,933
流 動 資 産 合 計						25,889,461
<b>2. 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
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	5,994,197	537,853
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			537,854
基 本 財 産 合 計						14,946,412
<b>(2) その他の固定資産</b>						
構築物	大型物置、物置他	-		1,503,275	812,860	617,483
機械及び装置	缶潰し機	-		713,814	713,813	1
車輛運搬具	トヨタ自動車他7台	-	利用者送迎用	15,608,614	15,608,608	6
器具及び備品	パソコン、テレビ、放送機器、医療テーブル、オゾン発生器他	-		5,292,427	3,381,882	1,394,477
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	-				5,020,524
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						7,131,732
固 定 資 産 合 計						22,078,144
資 産 合 計						47,967,605
<b>II 負債の部</b>						
<b>1. 流動負債</b>						
事業未払金	3月分水道光熱費他					1,135,895
未払費用	3月分非常勤職員給与他					369,611
仮受金	業務委託料精算額					475,446
賞与引当金						2,901,120
流 動 負 債 合 計						4,882,072
<b>2. 固定負債</b>						
退職給付引当金	社会福祉事業職員共済会退職共済制度					5,020,524
固 定 負 債 合 計						5,020,524
負 債 合 計						9,902,596
差 引 純 資 産						38,065,009

法人単位資金収支計算書

第一号第一様式

自 令和 3 年 4 月 1 日 至 令和 4 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	61,240,000	59,681,329	1,558,671		
		経常経費寄附金収入	3,000,000	3,490,000	△ 490,000		
		受取利息配当金収入	203	196	7		
		その他の収入	100,000	17,570	82,430		
	事業活動収入計 (1)		64,340,203	63,189,095	1,151,108		
	支出	人件費支出	55,000,000	57,252,157	△ 2,252,157		
事業費支出		5,760,000	6,247,406	△ 487,406			
事務費支出		3,039,500	2,556,580	482,920			
事業活動支出計 (2)		63,799,500	66,056,143	△ 2,256,643			
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		540,703	△ 2,867,048	3,407,751			
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	0				
		施設整備等収入計 (4)		0			
	支出	固定資産取得支出	0				
		施設整備等支出計 (5)		0			
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		0	0	0	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	0	47,880	△ 47,880		
		その他の活動収入計 (7)		0	47,880	△ 47,880	
	支出	積立資産支出	500,000	566,748	△ 66,748		
		その他の活動支出計 (8)		500,000	566,748	△ 66,748	
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		△ 500,000	△ 518,868	18,868	
		予備費支出 (10)	0		0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		40,703	△ 3,385,916	3,426,619			
前期末支払資金残高 (12)		27,294,425	27,294,425	0			
当期末支払資金残高 (11) + (12)		27,335,128	23,908,509	3,426,619			

法人単位事業活動計算書

第二号第一様式

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4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	59,681,329	62,536,805 Δ	2,855,476
	益	経常経費寄附金収益	3,490,000	3,350,000	140,000
		サービス活動収益計 (1)	63,171,329	65,886,805 Δ	2,715,476
	費	人件費	60,672,145	64,423,294 Δ	3,751,149
	用	事業費	6,247,406	6,304,980 Δ	57,574
		事務費	2,556,580	2,451,006	105,574
		減価償却費	1,133,927	1,243,350 Δ	109,423
		国庫補助金等特別積立金取崩額	226,281 Δ	274,187	47,906
		サービス活動費用計 (2)	70,383,777	74,148,443 Δ	3,764,666
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	Δ 7,212,448 Δ	8,261,638	1,049,190
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	196	222 Δ	26
	益	その他のサービス活動外収益	17,570	138,180 Δ	120,610
		サービス活動外収益計 (4)	17,766	138,402 Δ	120,636
	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)	17,766	138,402 Δ	120,636	
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	Δ 7,194,682 Δ	8,123,236	928,554	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	0	1,355,000 Δ	1,355,000
	益	その他の特別収益	2,506,800	2,403,499	103,301
		特別収益計 (8)	2,506,800	3,758,499 Δ	1,251,699
	費	国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,604,000 Δ	1,604,000
	用	特別費用計 (9)	0	1,604,000 Δ	1,604,000
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	2,506,800	2,154,499	352,301	
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	Δ 4,687,882 Δ	5,968,737	1,280,855	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	15,995,050	21,963,787 Δ	5,968,737
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	11,307,168	15,995,050 Δ	4,687,882
		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)	11,307,168	15,995,050 Δ	4,687,882

法人単位貸借対照表

第三号第一様式

令和4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 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	25,889,461	30,062,677	△ 4,173,216	流動負債	4,882,072	5,275,052	△ 392,980
現金預金	17,254,528	16,161,808	1,092,720	事業未払金	1,135,895	2,302,516	△ 1,166,621
事業未収金	8,634,933	13,000,869	△ 4,365,936	未払費用	369,611	465,736	△ 96,125
未収補助金	0	900,000	△ 900,000	仮受金	475,446	0	475,446
固定資産	22,078,144	22,693,203	△ 615,059	賞与引当金	2,901,120	2,506,800	394,320
基本財産	14,946,412	15,491,339	△ 544,927	固定負債	5,020,524	4,501,656	518,868
土地	14,408,558	14,408,558	0	退職給付引当金	5,020,524	4,501,656	518,868
建物	537,854	1,082,781	△ 544,927	負債の部合計	9,902,596	9,776,708	125,888
その他の固定資産	7,131,732	7,201,864	△ 70,132	純 資 産 の 部			
構築物	617,483	690,415	△ 72,932	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	1,103,533	1,329,814	△ 226,281
車輛運搬具	6	6	0	その他の積立金	0	0	0
器具及び備品	1,394,477	1,910,545	△ 516,068	次期繰越活動増減差額	11,307,168	15,995,050	△ 4,687,882
権利	1	1	0	(うち当期活動増減差額)	△ 4,687,882	△ 5,968,737	1,280,855
退職給付引当資産	5,020,524	4,501,656	518,868				
差入保証金	20,000	20,000	0				
その他の固定資産	79,240	79,240	0	純資産の部合計	38,065,009	42,979,172	△ 4,914,163
資産の部合計	47,967,605	52,755,880	△ 4,788,275	負債及び純資産の部合計	47,967,605	52,755,880	△ 4,788,275

# 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	1,082,781	0	544,927	537,854

合 計	15,491,339	0	544,927	14,946,412
-----	------------	---	---------	------------

### 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	7,987,860	537,854
構築物	1,503,275	885,792	617,483
機械装置	713,814	713,813	1
車輛運搬具	15,608,614	15,608,608	6
器具及び備品	5,292,427	3,897,950	1,394,477
権利	134,713	134,712	1
合 計	31,778,557	29,228,735	2,549,822

### 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
事業未収金	8,634,933	0	8,634,933
合 計	8,634,933	0	8,634,933

### 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 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

**16. 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

第一号第三様式

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

(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	59,681,329	59,681,329	0	59,681,329
	経常経費寄附金収入	0	3,490,000	3,490,000	0	3,490,000
	受取利息配当金収入	4	192	196	0	196
	その他の収入	0	17,570	17,570	0	17,570
	事業活動収入計(1)	4	63,189,091	63,189,095	0	63,189,095
	支出					
人件費支出	0	57,252,157	57,252,157	0	57,252,157	
事業費支出	0	6,247,406	6,247,406	0	6,247,406	
事務費支出	159,821	2,396,759	2,556,580	0	2,556,580	
事業活動支出計(2)	159,821	65,896,322	66,056,143	0	66,056,143	
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	Δ 159,817	Δ 2,707,231	Δ 2,867,048	0	Δ 2,867,048	
施設整備等による収支	収入					
	支出					
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	0	0	0	0	0	
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	0	47,880	47,880	0	47,880
	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	47,880	297,880	Δ 250,000	47,880
	支出					
	積立資産支出	0	566,748	566,748	0	566,748
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	816,748	816,748	Δ 250,000	566,748	
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	250,000	Δ 768,868	Δ 518,868	0	Δ 518,868	
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)	90,183	Δ 3,476,099	Δ 3,385,916	0	Δ 3,385,916	
前期末支払資金残高(12)	441,636	26,852,789	27,294,425	0	27,294,425	
当期末支払資金残高(11) + (12)	531,819	23,376,690	23,908,509	0	23,908,509	

社会福祉事業事業区分 事業活動内訳表

第二号第三様式

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

(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	0	59,681,329	59,681,329	0	59,681,329
	益	0	3,490,000	3,490,000	0	3,490,000
		0	63,171,329	63,171,329	0	63,171,329
	費	0	60,672,145	60,672,145	0	60,672,145
	用	159,821	2,396,759	2,556,580	0	2,556,580
		0	1,133,927	1,133,927	0	1,133,927
		0	226,281	226,281	0	226,281
		159,821	70,223,956	70,383,777	0	70,383,777
		159,821	7,052,627	7,212,448	0	7,212,448
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	Δ	159,817	7,034,865	7,194,682	0
サービス活動外増減の部	収	4	192	196	0	196
	益	0	17,570	17,570	0	17,570
		4	17,762	17,766	0	17,766
	費					
	用	0	0	0	0	0
		4	17,762	17,766	0	17,766
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	4	17,762	17,766	0	17,766	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	Δ	159,817	7,034,865	7,194,682	0	7,194,682
特別増減の部	収	250,000	0	250,000	Δ 250,000	0
	益	0	2,506,800	2,506,800	0	2,506,800
		250,000	2,506,800	2,756,800	Δ 250,000	2,506,800
	費	0	250,000	250,000	Δ 250,000	0
	用	0	250,000	250,000	Δ 250,000	0
特別増減差額(10) = (8) - (9)	250,000	2,256,800	2,506,800	0	2,506,800	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	90,183	4,778,065	4,687,882	0	4,687,882	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	441,636	15,553,414	15,995,050	0	15,995,050
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	531,819	10,775,349	11,307,168	0	11,307,168
	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)	531,819	10,775,349	11,307,168	0	11,307,168

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4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	531,819	25,357,642	25,889,461	0	25,889,461
現金預金	531,819	16,722,709	17,254,528	0	17,254,528
事業未収金	0	8,634,933	8,634,933	0	8,634,933
固定資産	0	22,078,144	22,078,144	0	22,078,144
基本財産	0	14,946,412	14,946,412	0	14,946,412
土地	0	14,408,558	14,408,558	0	14,408,558
建物	0	537,854	537,854	0	537,854
その他の固定資産	0	7,131,732	7,131,732	0	7,131,732
構築物	0	617,483	617,483	0	617,483
機械及び装置	0	1	1	0	1
車輛運搬具	0	6	6	0	6
器具及び備品	0	1,394,477	1,394,477	0	1,394,477
権利	0	1	1	0	1
退職給付引当資産	0	5,020,524	5,020,524	0	5,020,524
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	531,819	47,435,786	47,967,605	0	47,967,605
流動負債	0	4,882,072	4,882,072	0	4,882,072
事業未払金	0	1,135,895	1,135,895	0	1,135,895
未払費用	0	369,611	369,611	0	369,611
仮受金	0	475,446	475,446	0	475,446
賞与引当金	0	2,901,120	2,901,120	0	2,901,120
固定負債	0	5,020,524	5,020,524	0	5,020,524
退職給付引当金	0	5,020,524	5,020,524	0	5,020,524
負債の部合計	0	9,902,596	9,902,596	0	9,902,596
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	1,103,533	1,103,533	0	1,103,533
その他の積立金	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額	531,819	10,775,349	11,307,168	0	11,307,168
(うち当期活動増減差額)	90,183 Δ	4,778,065 Δ	4,687,882	0 Δ	4,687,882
純資産の部合計	531,819	37,533,190	38,065,009	0	38,065,009
負債及び純資産の部合計	531,819	47,435,786	47,967,605	0	47,967,605