

# 平成 2 7 年度収支決算報告



社会福祉法人 誠心会

# 監事監査報告書

平成28年 5月23日

社会福祉法人 誠心会  
理事長 和野 喜一 殿

監事 前原 達雄   
監事 八幡 忍 

私たち監事は、社会福祉法第40条及び社会福祉法人誠心会定款第12条並びに監事監査規程に基づき、平成27年4月1日から平成28年3月31日までの平成27年度に関する理事の業務執行の状況及び社会福祉法人誠心会の財産の状況について監査いたしました。その結果につき本報告書を作成し、以下のように報告いたします。

## 1. 監査方法の概要

会計監査のため会計事務に係る書類、帳簿書類等（法人本部拠点区分、特別養護老人ホーム拠点区分、養護老人ホーム拠点区分、地域密着型特別養護老人ホーム拠点区分）、また施設利用者並びに在宅利用者に関する書類等を閲覧し、計算書類、その他の書類について検討を加え、必要な実査立会い照合及び理事長並びに担当責任者からの報告の聴取、その他相当な方法を用いて調査した。

## 2. 監査結果の意見

- (1) 会計帳簿は、記載すべき事項を正しく記載し、上記の計算書類の記載と合致しているものと認めます。
- (2) 計算書類は、法令及び定款に従い、資金収支及び事業活動の状況並びに財産の状況を正しく示しているものと認めます。
- (3) 事業報告書は、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。
- (4) 理事の職務遂行に関する不正の行為又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。

以 上

|       |            |
|-------|------------|
| 法人名   | 社会福祉法人 誠心会 |
| 施設名   |            |
| 会計単位名 | 社会福祉法人 誠心会 |

## 資金収支計算書

( 自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日 )

(単位：円) 1頁

| 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            |             |             |             |    |
|                                 | 介護保険事業収入      | 469,920,000 | 472,406,245 | △2,486,245  |    |
|                                 | 老人福祉事業収入      | 107,445,000 | 108,188,934 | △743,934    |    |
|                                 | 障害福祉サービス等事業収入 | 213,000     | 215,480     | △2,480      |    |
|                                 | 経常経費寄附金収入     | 214,000     | 214,465     | △465        |    |
|                                 | 受取利息配当金収入     | 77,000      | 82,112      | △5,112      |    |
|                                 | その他の収入        | 2,140,000   | 2,307,386   | △167,386    |    |
|                                 | 事業活動収入計(1)    | 580,009,000 | 583,414,622 | △3,405,622  |    |
|                                 | 支出            |             |             |             |    |
|                                 | 人件費支出         | 352,791,000 | 352,339,696 | 451,304     |    |
| 事業費支出                           | 116,185,000   | 114,253,957 | 1,931,043   |             |    |
| 事務費支出                           | 82,576,000    | 81,907,963  | 668,037     |             |    |
| 利用者負担軽減額                        | 5,006,000     | 4,942,087   | 63,913      |             |    |
| 事業活動支出計(2)                      | 556,558,000   | 553,443,703 | 3,114,297   |             |    |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | 23,451,000    | 29,970,919  | △6,519,919  |             |    |
| 施設整備等による収支                      | 収入            |             |             |             |    |
|                                 | 施設整備等収入計(4)   | 0           | 0           | 0           |    |
|                                 | 支出            |             |             |             |    |
|                                 | 固定資産取得支出      | 3,031,000   | 3,002,108   | 28,892      |    |
| ファイナンス・リース債務の返済支出               | 1,304,000     | 1,296,000   | 8,000       |             |    |
| 施設整備等支出計(5)                     | 4,335,000     | 4,298,108   | 36,892      |             |    |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | △4,335,000    | △4,298,108  | △36,892     |             |    |
| その他の活動による収支                     | 収入            |             |             |             |    |
|                                 | 積立資産取崩収入      | 4,891,000   | 4,894,700   | △3,700      |    |
|                                 | その他の活動収入計(7)  | 4,891,000   | 4,894,700   | △3,700      |    |
|                                 | 支出            |             |             |             |    |
|                                 | 積立資産支出        | 5,277,000   | 5,260,754   | 16,246      |    |
| その他の活動支出計(8)                    | 5,277,000     | 5,260,754   | 16,246      |             |    |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | △386,000      | △366,054    | △19,946     |             |    |
| 予備費支出(10)                       | 8,100,000     | 0           | 8,100,000   |             |    |
| 0                               |               |             |             |             |    |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | 10,630,000    | 25,306,757  | △14,676,757 |             |    |
| 前期末支払資金残高(12)                   |               | 354,759,000 | 354,720,806 | 38,194      |    |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              |               | 365,389,000 | 380,027,563 | △14,638,563 |    |

|       |            |
|-------|------------|
| 法人名   | 社会福祉法人 誠心会 |
| 施設名   |            |
| 会計単位名 | 社会福祉法人 誠心会 |

## 事業活動計算書

( 自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日 )

(単位：円) 1頁

| 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  | 収益                                 |                           |             |             |            |
|             | 介護保険事業収益                           | 472,406,245               | 464,267,694 | 8,138,551   |            |
|             | 老人福祉事業収益                           | 108,188,934               | 107,194,692 | 994,242     |            |
|             | 障害福祉サービス等事業収益                      | 215,480                   | 303,500     | △88,020     |            |
|             | 経常経費寄附金収益                          | 214,465                   | 152,345     | 62,120      |            |
|             | その他の収益                             | 1,547,820                 | 0           | 1,547,820   |            |
|             | サービス活動収益計(1)                       | 582,572,944               | 571,918,231 | 10,654,713  |            |
| サービス活動増減の部  | 費用                                 |                           |             |             |            |
|             | 人件費                                | 354,648,817               | 345,881,617 | 8,767,200   |            |
|             | 事業費                                | 114,253,957               | 120,814,392 | △6,560,435  |            |
|             | 事務費                                | 81,907,963                | 79,231,229  | 2,676,734   |            |
|             | 利用者負担軽減額                           | 4,942,087                 | 5,462,763   | △520,676    |            |
|             | 減価償却費                              | 41,632,597                | 42,196,465  | △563,868    |            |
|             | 国庫補助金等特別積立金取崩額                     | △17,171,279               | △18,102,395 | 931,116     |            |
|             | サービス活動費用計(2)                       | 580,214,142               | 575,484,071 | 4,730,071   |            |
|             | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              | 2,358,802                 | △3,565,840  | 5,924,642   |            |
| サービス活動外増減の部 | 収益                                 |                           |             |             |            |
|             | 受取利息配当金収益                          | 82,112                    | 87,182      | △5,070      |            |
|             | その他のサービス活動外収益                      | 759,566                   | 504,796     | 254,770     |            |
|             |                                    | サービス活動外収益計(4)             | 841,678     | 591,978     | 249,700    |
| サービス活動外増減の部 | 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)             | 841,678                   | 591,978     | 249,700     |            |
|             | 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  | 3,200,480                 | △2,973,862  | 6,174,342   |            |
| 特別増減の部      | 収益                                 |                           |             |             |            |
|             | その他の特別収益                           | 0                         | 3,683,459   | △3,683,459  |            |
|             |                                    | 特別収益計(8)                  | 0           | 3,683,459   | △3,683,459 |
|             | 費用                                 |                           |             |             |            |
|             | 固定資産売却損・処分損                        | 4                         | 3           | 1           |            |
|             | 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)                | △2                        | △1          | △1          |            |
|             | その他の特別損失                           | 0                         | 3,683,459   | △3,683,459  |            |
|             | 特別費用計(9)                           | 2                         | 3,683,461   | △3,683,459  |            |
|             | 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | △2                        | △2          | 0           |            |
|             | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | 3,200,478                 | △2,973,864  | 6,174,342   |            |
| 繰越活動増減差額の部  |                                    |                           |             |             |            |
|             |                                    | 前期繰越活動増減差額(12)            | 527,633,426 | 530,607,290 | △2,973,864 |
|             |                                    | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 530,833,904 | 527,633,426 | 3,200,478  |
|             |                                    | 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) | 530,833,904               | 527,633,426 | 3,200,478   |            |

|       |            |
|-------|------------|
| 法人名   | 社会福祉法人 誠心会 |
| 施設名   |            |
| 会計単位名 | 社会福祉法人 誠心会 |

## 貸借対照表

(平成28年 3月31日現在)

(単位：円)

1頁

| 科目            | 資産の部        |               |             |
|---------------|-------------|---------------|-------------|
|               | 当年度末        | 前年度末          | 増減          |
| 流動資産          | 398,637,294 | 375,291,750   | 23,345,544  |
| 現金預金          | 320,737,193 | 297,935,813   | 22,801,380  |
| 事業未収金         | 73,597,512  | 72,834,607    | 762,905     |
| 未収補助金         | 2,809,043   | 2,876,362     | △67,319     |
| 貯蔵品           | 630,711     | 630,711       | 0           |
| 前払金           | 862,835     | 0             | 862,835     |
| 前払費用          | 0           | 1,014,257     | △1,014,257  |
| 固定資産          | 600,366,239 | 639,119,192   | △38,752,953 |
| 基本財産          | 335,905,924 | 358,902,853   | △22,996,929 |
| 土地            | 63,115,758  | 63,115,758    | 0           |
| 建物            | 269,790,166 | 292,787,095   | △22,996,929 |
| 定期預金          | 3,000,000   | 3,000,000     | 0           |
| その他の固定資産      | 264,460,315 | 280,216,339   | △15,756,024 |
| 建物            | 43,598,473  | 46,732,125    | △3,133,652  |
| 構築物           | 11,197,873  | 12,746,669    | △1,548,796  |
| 車輛運搬具         | 8,037,801   | 11,703,605    | △3,665,804  |
| 器具及び備品        | 27,075,189  | 32,997,321    | △5,922,132  |
| 権利            | 82,702      | 126,122       | △43,420     |
| ソフトウェア        | 85,140      | 108,900       | △23,760     |
| 無形リース資産       | 4,968,000   | 6,264,000     | △1,296,000  |
| 退職給付引当資産      | 53,374,447  | 51,553,840    | 1,820,607   |
| 措置施設繰越特定預金    | 10,000,000  | 10,000,000    | 0           |
| 移行時減価償却特別積立資産 | 0           | 1,943,067     | △1,943,067  |
| 施設整備積立資産      | 106,000,000 | 106,000,000   | 0           |
| 長期前払費用        | 30,690      | 30,690        | 0           |
| その他の固定資産      | 10,000      | 10,000        | 0           |
| 資産の部合計        | 999,003,533 | 1,014,410,942 | △15,407,409 |

## 貸借対照表

(平成28年 3月31日現在)

(単位：円)

2頁

| 負債の部          |             |               |             |
|---------------|-------------|---------------|-------------|
| 科目            | 当年度末        | 前年度末          | 増減          |
| 流動負債          | 19,905,731  | 21,866,944    | △1,961,213  |
| 事業未払金         | 18,333,050  | 20,230,634    | △1,897,584  |
| その他の未払金       | 0           | 296,000       | △296,000    |
| 1年以内返済予定リース債務 | 1,296,000   | 1,296,000     | 0           |
| 預り金           | 0           | 23,758        | △23,758     |
| 職員預り金         | 276,681     | 20,552        | 256,129     |
| 固定負債          | 57,046,447  | 56,521,840    | 524,607     |
| リース債務         | 3,672,000   | 4,968,000     | △1,296,000  |
| 退職給付引当金       | 53,374,447  | 51,553,840    | 1,820,607   |
| 負債の部合計        | 76,952,178  | 78,388,784    | △1,436,606  |
| 純資産の部         |             |               |             |
| 科目            | 当年度末        | 前年度末          | 増減          |
| 基本金           | 3,000,000   | 3,000,000     | 0           |
| 第一号基本金        | 3,000,000   | 3,000,000     | 0           |
| 国庫補助金等特別積立金   | 272,217,451 | 289,388,732   | △17,171,281 |
| その他の積立金       | 116,000,000 | 116,000,000   | 0           |
| 施設整備積立金       | 106,000,000 | 106,000,000   | 0           |
| 施設整備等積立金      | 10,000,000  | 10,000,000    | 0           |
| 次期繰越活動増減差額    | 530,833,904 | 527,633,426   | 3,200,478   |
| (うち当期活動増減差額)  | 3,200,478   | △2,973,864    | 6,174,342   |
| 純資産の部合計       | 922,051,355 | 936,022,158   | △13,970,803 |
| 負債及び純資産の部合計   | 999,003,533 | 1,014,410,942 | △15,407,409 |

# 財 産 目 録

平成28年3月31日現在

1項

| 資産・負債の内訳   | 金 額                  |
|--|----------------------|
| <b>I.資産の部</b>  |                      |
| <b>1. 流動資産</b>   |                      |
| ① 現金 現金手許有高  | 246,042              |
| ② 普通預金 岩手銀行 葛巻支店、盛岡信用金庫 葛巻支店                                   | 320,491,151          |
| ③ 事業未収金 介護保険収入2、3月分等   | 74,082,612           |
| ④ 未収補助金 軽減措置事業補助金  | 2,314,043            |
| ⑤ 貯蔵品 非常食  | 630,711              |
| ⑥ 前払金 労働保険料  | 862,835              |
| <b>流動資産合計</b>  | <b>398,627,394</b>   |
| <b>2. 固定資産</b>   |                      |
| <b>(1) 基本財産</b>  |                      |
| ① 土地 施設敷地 3筆 面積計 9,906.33 m <sup>2</sup>                       | 63,115,758           |
| (ア) 葛巻町葛巻第7地割字元町104番2 宅地 9,463.33 m <sup>2</sup>               |                      |
| (イ) 葛巻町葛巻第7地割字元町107番3 雑種地 377.00 m <sup>2</sup>                |                      |
| (ウ) 葛巻町葛巻第7地割字元町68番4 雑種地 66.00 m <sup>2</sup>                  |                      |
| ② 建物   |                      |
| (ア) 特別養護老人ホーム 鉄筋コンクリート鉄骨造亜鉛メッキ鋼板葺平家建 1棟 2,065.65m <sup>2</sup> | 180,672,762          |
| (イ) 倉庫 木造亜鉛メッキ鋼板葺平家建 1棟 39.66m <sup>2</sup>                    | 1                    |
| (ウ) 車庫 木造亜鉛メッキ鋼板葺平家建 1棟 28.98m <sup>2</sup>                    | 1                    |
| (エ) 地域密着型特養ホーム 木造亜鉛メッキ鋼板ぶき平家建 1棟 569.42m <sup>2</sup>          | 112,114,331          |
| ③ 定期預金 盛岡信用金庫 葛巻支店   | 3,000,000            |
| <b>基本財産合計</b>  | <b>358,902,853</b>   |
| <b>(2) その他の固定資産</b>  |                      |
| ① 建物 内装工事、電気設備工事、機械設備工事  | 48,676,125           |
| ② 構築物 周囲舗装、フェンス、門柱、看板、駐車場連絡通路                                  | 12,746,669           |
| ③ 車輛運搬具 自動車ハイエース等  | 11,703,604           |
| ④ 器具及び備品 暖房機器設備、特殊浴槽、火災報知装置、車椅子入浴装置、中間浴槽等                      | 34,055,428           |
| ⑤ 権利 浄化槽分担金  | 126,122              |
| ⑥ ソフトウェア 財務会計ソフト   | 108,900              |
| ⑦ 無形リース資産 介護ソフト  | 6,264,000            |
| ⑧ 退職給付引当資産 岩手県社会福祉協議会退職共済                                      | 53,374,447           |
| ⑨ 措置施設繰越特定預金 岩手銀行 葛巻支店   | 10,000,000           |
| ⑩ 施設整備積立資産 岩手銀行 葛巻支店、盛岡信金 葛巻支店                                 | 106,000,000          |
| ⑪ 長期前払費用 リサイクル預託金  | 30,690               |
| ⑫ その他の固定資産   |                      |
| (ア) 出資金 盛岡信用金庫   | 10,000               |
| <b>その他の固定資産合計</b>  | <b>283,095,985</b>   |
| <b>固定資産合計</b>  | <b>641,998,838</b>   |
| <b>資産合計</b>  | <b>1,040,626,232</b> |

# 財 産 目 録

平成28年3月31日現在

2項

| 資産・負債の内訳  | 金 額                |
|---|--------------------|
| <b>Ⅱ 負債の部</b>                                     |                    |
| <b>1 流動負債</b>                                     |                    |
| ① 事業未払金                      3月分給食業務委託料、3月分社会保険料等 | 17,798,400         |
| ② その他の未払金   | 0                  |
| ③ 1年以内返済予定リース債務    介護ソフトリース料                      | 0                  |
| ④ 預り金                              3月分月分職員親睦会費    | 168,000            |
| ⑤ 職員預り金                        3月分社会保険料等(退職者)     | 108,681            |
| <b>流動負債 計</b>                                     | <b>18,075,081</b>  |
| <b>2 固定負債</b>                                     |                    |
| ① リース債務                        介護ソフトリース料          | 4,968,000          |
| ① 退職給付引当金                    岩手県社会福祉協議会退職共済       | 48,113,693         |
| <b>固定負債 計</b>                                     | <b>53,081,693</b>  |
| <b>負債合計</b>                                       | <b>71,156,774</b>  |
| <b>差引正味財産</b>                                     | <b>969,469,458</b> |