

# 監査報告書

令和元年5月21日

社会福祉法人 愛成会

理事長 平本 敏 殿

監事

中地一行 

監事

荒川勝男 

私たち監事は、平成30年4月1日から平成31年3月31日までの平成30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等(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いたしました。

## 2 監査意見

### ① 事業報告等の監査結果

一 事業報告等は、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。

二 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示しているものと認めます。

法人単位資金収支計算書

(自)平成30年4月1日 (至)平成31年3月31日

法人名：社会福祉法人愛成会

(単位：円)

勘定科目		予算	決算	差異	備考	
事業活動による収入	介護保険事業収入	779,097,000	778,346,339	750,661		
	老人福祉事業収入	480,000	0	480,000		
	借入金利息補助金収入	7,046,705	7,041,139	5,566		
	経常経費寄附金収入	918,000	1,544,533	-626,533		
	受取利息配当金収入	2,328	1,295	1,033		
	その他の収入	3,973,800	4,027,942	-54,142		
	事業活動収入計	791,517,833	790,961,248	556,585		
事業活動による支出	人件費支出	497,897,520	488,891,503	9,006,017		
	事業費支出	104,913,520	111,178,814	-6,265,294		
	事務費支出	90,515,572	84,546,631	5,968,941		
	利用者負担軽減額	2,462,000	2,768,819	-306,819		
	支払利息支出	12,581,005	13,722,938	-1,141,933		
	その他の支出	149,000	860,042	-711,042		
	事業活動支出計	708,518,617	701,968,747	6,549,870		
事業活動資金収支差額		82,999,216	88,992,501	-5,993,285		
施設整備による収入	施設整備等補助金収入	3,165,368	3,165,368	0		
	施設整備等収入計	3,165,368	3,165,368	0		
	施設整備による支出	設備資金借入金元金償還支出	58,740,000	65,724,000	-6,984,000	
		固定資産取得支出	3,600,000	4,804,800	-1,204,800	
ファイナンス・リース債務の返済支出		9,136,000	2,151,360	6,984,640		
施設整備等支出計		71,476,000	72,680,160	-1,204,160		
施設整備等資金収支差額		-68,310,632	-69,514,792	1,204,160		
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	0	265,000	-265,000		
	その他の活動による収入	42,000	734,000	-692,000		
	その他の活動収入計	42,000	999,000	-957,000		
その他の活動による支出	積立資産支出	2,802,000	2,866,770	-64,770		
	その他の活動による支出	116,000	116,000	0		
	その他の活動支出計	2,918,000	2,982,770	-64,770		
その他の活動資金収支差額		-2,876,000	-1,983,770	-892,230		
予備費支出		0	-	0		
		0				
当期資金収支差額合計		11,812,584	17,493,939	-5,681,355		

前期末支払資金残高	0	214,093,602	-214,093,602	
当期末支払資金残高	11,812,584	231,587,541	-219,774,957	

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自)平成30年4月1日 (至)平成31年3月31日

法人名：社会福祉法人愛成会

(単位：円)

勘定科目	法人本部	特別養護老人ホーム 愛成苑	グループホーム ヴィラ愛成	小規模多機能型居宅介護 咲くや愛成	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動							
収入	1,200,000	536,999,921	158,132,437	82,013,981	778,346,339	0	778,346,339
借入金利息補助金収入	0	6,746,705	0	294,434	7,041,139	0	7,041,139
経常経費寄附金収入	0	1,264,533	280,000	0	1,544,533	0	1,544,533
受取利息配当金収入	354	221	250	470	1,295	0	1,295
その他の収入	10,350	2,996,634	743,561	277,397	4,027,942	0	4,027,942
事業活動収入計	1,210,704	548,008,014	159,156,248	82,586,282	790,961,248	0	790,961,248
支出							
人件費支出	28,642,828	286,693,288	116,655,684	56,899,703	488,891,503	0	488,891,503
事業費支出	1,370,904	79,639,884	21,114,104	9,053,922	111,178,814	0	111,178,814
事務費支出	6,209,918	63,235,924	9,869,445	5,231,344	84,546,631	0	84,546,631
利用者負担軽減額	0	2,768,819	0	0	2,768,819	0	2,768,819
支払利息支出	0	12,300,249	1,128,255	294,434	13,722,938	0	13,722,938
その他の支出	0	311,898	548,144	0	860,042	0	860,042
事業活動支出計	36,223,650	444,950,062	149,315,632	71,479,403	701,968,747	0	701,968,747
事業活動資金収支差額	-35,012,946	103,057,952	9,840,616	11,106,879	88,992,501	0	88,992,501
施設整備等補助金収入	0	3,165,368	0	0	3,165,368	0	3,165,368
施設整備等収入計	0	3,165,368	0	0	3,165,368	0	3,165,368
設備資金借入金元金償還支出	0	55,510,000	6,984,000	3,230,000	65,724,000	0	65,724,000
固定資産取得支出	0	4,804,800	0	0	4,804,800	0	4,804,800
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	2,151,360	0	0	2,151,360	0	2,151,360
施設整備等支出計	0	62,466,160	6,984,000	3,230,000	72,680,160	0	72,680,160
施設整備等資金収支差額	0	-59,300,792	-6,984,000	-3,230,000	-69,514,792	0	-69,514,792
その他の活動収入	0	0	265,000	0	265,000	0	265,000
拠点区分間繰入金収入	39,000,000	0	0	0	39,000,000	39,000,000	0
その他の活動による収入	0	0	718,400	15,600	734,000	0	734,000
その他の活動収入計	39,000,000	0	983,400	15,600	39,999,000	39,000,000	999,000
積立資産支出	187,620	1,822,140	489,720	367,290	2,866,770	0	2,866,770
拠点区分間繰入金支出	0	30,000,000	6,000,000	3,000,000	39,000,000	39,000,000	0
その他の活動による支出	0	116,000	0	0	116,000	0	116,000
その他の活動支出計	187,620	31,938,140	6,489,720	3,367,290	41,982,770	39,000,000	2,982,770
その他の活動資金収支差額	38,812,380	-31,938,140	-5,506,320	-3,351,690	-1,983,770	0	-1,983,770
当期資金収支差額合計	3,799,434	11,819,020	-2,649,704	4,525,189	17,493,939	0	17,493,939
前期末支払資金残高	-69,611,168	275,907,792	21,263,772	-13,466,794	214,093,602	0	214,093,602
当期末支払資金残高	-65,811,734	287,726,812	18,614,068	-8,941,605	231,587,541	0	231,587,541

法人単位事業活動計算書

(自)平成30年4月1日 (至)平成31年3月31日

法人名：社会福祉法人愛成会

(単位：円)

勘定科目			当年度決算	前年度決算	増減
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	778,346,339	761,204,034	17,142,305
		経常経費寄附金収益	1,544,533	1,524,266	20,267
		サービス活動収益計	779,890,872	762,728,300	17,162,572
	費用	人件費	493,576,273	490,846,764	2,729,509
		事業費	110,434,254	108,511,248	1,923,006
		事務費	84,546,631	86,602,922	-2,056,291
		利用者負担軽減額	2,768,819	2,373,297	395,522
		減価償却費	65,503,033	66,190,194	-687,161
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-14,656,789	-14,656,788	-1
		サービス活動費用計	742,172,221	739,867,637	2,304,584
	サービス活動増減差額	37,718,651	22,860,663	14,857,988	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	7,041,139	9,072,347	-2,031,208
		受取利息配当金収益	1,295	1,093	202
		その他のサービス活動外収益	4,027,942	4,175,638	-147,696
		サービス活動外収益計	11,070,376	13,249,078	-2,178,702
	費用	支払利息	13,722,938	13,380,429	342,509
		その他のサービス活動外費用	860,042	175,473	684,569
		サービス活動外費用計	14,582,980	13,555,902	1,027,078
		サービス活動外増減差額	-3,512,604	-306,824	-3,205,780
		経常増減差額	34,206,047	22,553,839	11,652,208
	特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	3,165,368	1,965,368
特別収益計			3,165,368	1,965,368	1,200,000
費用		固定資産売却損・処分損	0	105,384	-105,384
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,165,368	0	3,165,368
		その他の特別損失	-186,725	0	-186,725
		特別費用計	2,978,643	105,384	2,873,259
	特別増減差額	186,725	1,859,984	-1,673,259	
	当期活動増減差額	34,392,772	24,413,823	9,978,949	
繰越活動増減の部	繰越	前期繰越活動増減差額	-1,287,277,810	-1,311,691,633	24,413,823
		当期末繰越活動増減差額	-1,252,885,038	-1,287,277,810	34,392,772
	活動増減	基本金取崩額	0	0	0
		その他の積立金取崩額	0	0	0
		その他の積立金積立額	0	0	0
			次期繰越活動増減差額	-1,252,885,038	-1,287,277,810

社会福祉事業 事業活動内訳表  
(自)平成30年4月1日 (至)平成31年3月31日

法人名：社会福祉法人愛成会

(単位：円)

勘定科目	法人本部	特別養護老人ホーム 愛成苑	グループホーム ヴィラ愛成	小規模多機能型居宅介護 咲くや愛成	合計	内部取引消去	事業区分合計
収入	1,200,000	536,999,921	158,132,437	82,013,981	778,346,339	0	778,346,339
経常経費寄附金収益	0	1,264,533	280,000	0	1,544,533	0	1,544,533
サービス活動収益計	1,200,000	538,264,454	158,412,437	82,013,981	779,890,872	0	779,890,872
人件費	28,894,448	289,886,428	117,335,404	57,459,993	493,576,273	0	493,576,273
事業費	1,370,904	79,827,324	20,182,104	9,053,922	110,434,254	0	110,434,254
事務費	6,209,918	63,235,924	9,869,445	5,231,344	84,546,631	0	84,546,631
利用者負担軽減額	0	2,768,819	0	0	2,768,819	0	2,768,819
減価償却費	0	53,858,534	5,571,596	6,072,903	65,503,033	0	65,503,033
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	-11,402,091	-1,910,699	-1,343,999	-14,656,789	0	-14,656,789
サービス活動費用計	36,475,270	478,174,938	151,047,850	76,474,163	742,172,221	0	742,172,221
サービス活動増減差額	-35,275,270	60,089,516	7,364,587	5,539,818	37,718,651	0	37,718,651
借入金利息補助金収益	0	6,746,705	0	294,434	7,041,139	0	7,041,139
受取利息配当金収益	354	221	250	470	1,295	0	1,295
その他のサービス活動外収益	10,350	2,996,634	743,561	277,397	4,027,942	0	4,027,942
サービス活動増減の部	10,704	9,743,560	743,811	572,301	11,070,376	0	11,070,376
支払利息	0	12,300,249	1,128,255	294,434	13,722,938	0	13,722,938
その他のサービス活動外費用	0	311,898	548,144	0	860,042	0	860,042
サービス活動費用計	0	12,612,147	1,676,399	294,434	14,582,980	0	14,582,980
サービス活動増減の部	10,704	-2,868,587	-932,588	277,867	-3,512,604	0	-3,512,604
経常増減差額	-35,264,566	57,220,929	6,431,999	5,817,685	34,206,047	0	34,206,047
収益	0	3,165,368	0	0	3,165,368	0	3,165,368
施設整備等補助金収益	0	3,165,368	0	0	3,165,368	0	3,165,368
拠点区分間繰入金収益	39,000,000	0	0	0	39,000,000	39,000,000	0
特別収益計	39,000,000	3,165,368	0	0	42,165,368	39,000,000	3,165,368
国庫補助金等特別積立金積立額	0	3,165,368	0	0	3,165,368	0	3,165,368
拠点区分間繰入金費用	0	30,000,000	6,000,000	3,000,000	39,000,000	39,000,000	0
その他の特別損失	0	-186,725	0	0	-186,725	0	-186,725
特別費用計	0	32,978,643	6,000,000	3,000,000	41,978,643	39,000,000	2,978,643
特別増減差額	39,000,000	-29,813,275	-6,000,000	-3,000,000	186,725	0	186,725
当期活動増減差額	3,735,434	27,407,654	431,999	2,817,685	34,392,772	0	34,392,772
前期繰越活動増減差額	-70,573,168	-1,222,208,938	25,423,763	-19,919,467	-1,287,277,810	0	-1,287,277,810
当期繰越活動増減差額	-66,837,734	-1,194,801,284	25,855,762	-17,101,782	-1,252,885,038	0	-1,252,885,038
基本金取崩額	0	0	0	0	0	0	0
その他の積立金取崩額	0	0	0	0	0	0	0
その他の積立金積立額	0	0	0	0	0	0	0
繰越活動増減差額の部	-66,837,734	-1,194,801,284	25,855,762	-17,101,782	-1,252,885,038	0	-1,252,885,038

法人単位貸借対照表  
平成31年3月31日現在

法人名：社会福祉法人愛成会

(単位：円)

	資産の部			負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産							
現金預金	288,152,642	272,433,349	15,719,293	流動負債	145,476,461	140,585,951	4,890,510
事業未収金	160,764,388	144,717,747	16,046,641	事業未払金	52,946,647	54,749,494	-1,802,847
貯蔵品	126,231,888	126,085,841	146,047	1年以内返済予定設備資金借入金	70,303,000	65,724,000	4,579,000
立替金	1,156,366	1,082,915	73,451	1年以内返済予定リース債務	2,151,360	2,151,360	0
	0	546,846	-546,846	預り金	9,189	0	9,189
				職員預り金	3,609,265	3,587,097	22,168
				賞与引当金	16,457,000	14,374,000	2,083,000
固定資産	1,056,802,421	1,114,824,959	-58,022,538	固定負債	729,118,246	799,210,196	-70,091,950
基本財産	966,934,702	1,020,522,839	-53,588,137	設備資金借入金	705,251,000	775,554,000	-70,303,000
建物	966,934,702	1,020,522,839	-53,588,137	リース債務	6,991,920	9,142,640	-2,150,720
その他の固定資産	89,867,719	94,302,120	-4,434,401	退職給付引当金	14,200,926	11,599,156	2,601,770
建物附属設備	25,209,427	27,968,347	-2,758,920	敷金・保証金等預り金	2,674,400	2,914,400	-240,000
構築物	18,355,211	20,192,375	-1,837,164	負債の部合計	874,594,707	939,796,147	-65,201,440
機械及び装置	6,480,759	7,732,989	-1,252,230				
車輛運搬具	1,673,617	2,256,343	-582,726	純資産の部			
器具及び備品	9,251,197	18,925,798	-9,674,601	基本金	1,359,479,090	1,359,479,090	0
有形リース資産	9,143,280	0	9,143,280	国庫補助金等特別積立金	363,766,304	375,257,725	-11,491,421
権利	727,650	875,385	-147,735	その他の積立金	0	0	0
退職給付引当資産	14,200,926	11,599,156	2,601,770	次期繰越活動増減差額	-1,252,885,038	-1,287,274,654	34,389,616
差入保証金	4,326,042	4,210,042	116,000	(うち当期活動増減差額)	34,392,772	24,413,823	9,978,949
長期前払費用	478,000	520,075	-42,075	純資産の部合計	470,360,356	447,462,161	22,898,195
その他の固定資産	21,610	21,610	0				
資産の部合計	1,344,955,063	1,387,258,308	-42,303,245	負債及び純資産の部合計	1,344,955,063	1,387,258,308	-42,303,245

社会福祉事業 貸借対照表内訳表  
平成31年3月31日現在

法人名：社会福祉法人愛成会

(単位：円)

勘定科目	法人本部	特別養護老人ホーム 愛成苑	グループホーム ヴィラ愛成	小規模多機能型居宅介護 咲くや愛成	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	150,523,975	319,996,613	56,823,792	45,211,519	572,555,899	284,403,257	288,152,642
現金預金	69,515,029	29,382,198	29,286,416	32,580,745	160,764,388	0	160,764,388
事業未収金	0	86,063,738	27,537,376	12,630,774	126,231,888	0	126,231,888
貯蔵品	0	1,156,366	0	0	1,156,366	0	1,156,366
拠点区分間貸付金	81,008,946	203,394,311	0	0	284,403,257	284,403,257	0
固定資産	5,609,382	807,004,794	157,503,224	86,685,021	1,056,802,421	0	1,056,802,421
基本財産	0	756,280,105	152,193,598	58,460,999	966,934,702	0	966,934,702
建物	0	756,280,105	152,193,598	58,460,999	966,934,702	0	966,934,702
その他の固定資産	5,609,382	50,724,689	5,309,626	28,224,022	89,867,719	0	89,867,719
建物附属設備	0	0	0	25,209,427	25,209,427	0	25,209,427
構築物	0	18,355,211	0	0	18,355,211	0	18,355,211
機械及び装置	0	6,480,759	0	0	6,480,759	0	6,480,759
車輦運搬具	0	1	1,673,616	0	1,673,617	0	1,673,617
器具及び備品	0	6,597,093	1,146,204	1,507,900	9,251,197	0	9,251,197
有形リース資産	0	9,143,280	0	0	9,143,280	0	9,143,280
権利	0	727,650	0	0	727,650	0	727,650
退職給付引当資産	1,631,340	8,682,195	2,413,196	1,474,195	14,200,926	0	14,200,926
差入保証金	3,978,042	348,000	0	0	4,326,042	0	4,326,042
長期前払費用	0	390,500	55,000	32,500	478,000	0	478,000
その他の固定資産	0	0	21,610	0	21,610	0	21,610
資産の部合計	156,133,357	1,127,001,407	214,327,016	131,896,540	1,629,358,320	284,403,257	1,344,955,063
流動負債	217,249,709	105,152,161	48,875,724	58,602,124	429,879,718	284,403,257	145,476,461
事業未払金	9,322,944	32,269,801	7,736,697	3,617,205	52,946,647	0	52,946,647
1年以内返済予定設備資金借入金	0	60,160,000	7,037,000	3,106,000	70,303,000	0	70,303,000
1年以内返済予定リース債務	0	2,151,360	0	0	2,151,360	0	2,151,360
預り金	9,189	0	0	0	9,189	0	9,189
職員預り金	3,609,265	0	0	0	3,609,265	0	3,609,265
拠点区分間借入金	203,394,311	0	30,473,027	50,535,919	284,403,257	284,403,257	0
賞与引当金	914,000	10,571,000	3,629,000	1,343,000	16,457,000	0	16,457,000
固定負債	1,631,340	575,724,115	89,334,596	62,428,195	729,118,246	0	729,118,246
設備資金借入金	0	560,050,000	84,247,000	60,954,000	705,251,000	0	705,251,000
リース債務	0	6,991,920	0	0	6,991,920	0	6,991,920
退職給付引当金	1,631,340	8,682,195	2,413,196	1,474,195	14,200,926	0	14,200,926
敷金・保証金等預り金	0	0	2,674,400	0	2,674,400	0	2,674,400
負債の部合計	218,881,049	680,876,276	138,210,320	121,030,319	1,158,997,964	284,403,257	874,594,707
基本金	4,090,042	1,355,389,048	0	0	1,359,479,090	0	1,359,479,090
国庫補助金等特別積立金	0	285,537,367	50,260,934	27,968,003	363,766,304	0	363,766,304
その他の積立金	0	0	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額	-66,837,734	-1,194,801,284	25,855,762	-17,101,782	-1,252,885,038	0	-1,252,885,038
(うち当期活動増減差額)	3,735,434	27,407,654	431,999	2,817,685	34,392,772	0	34,392,772
純資産の部合計	-62,747,692	446,125,131	76,116,696	10,866,221	470,360,356	0	470,360,356
負債及び純資産の部合計	156,133,357	1,127,001,407	214,327,016	131,896,540	1,629,358,320	284,403,257	1,344,955,063

## 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	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>						
現金預金						
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	738,200
普通預金		—	運転資金として	—	—	160,026,188
①(横浜銀行瀬谷支店)	本部					(65,735,938)
②(横浜銀行瀬谷支店)	愛成苑					(28,700,467)
③(横浜銀行瀬谷支店)	咲くや愛成					(32,143,737)
④(横浜銀行瀬谷支店)	ヴィラ愛成					(422,657)
⑤(横浜銀行大和支店)	ヴィラ愛成					(72,161)
⑥(横浜銀行大和支店)	ヴィラ愛成					(25,917,198)
⑦(ゆうちょ銀行)	ヴィラ愛成					(2,674,400)
⑧(ゆうちょ銀行)	本部					(3,680,891)
⑨(ゆうちょ銀行)	愛成苑					(381,731)
⑩(ゆうちょ銀行)	咲くや愛成					(297,008)
			小計			160,764,388
事業未収金		—		—	—	126,231,888
貯蔵品		—		—	—	1,156,366
立替金		—		—	—	
流動資産合計						288,152,642
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
建物	(愛成苑) 横浜市瀬谷区瀬谷町 4131-16	H21	第1種社会福祉事業である、 特別養護老人ホーム愛成苑 等に使用している	1,202,259,884	445,979,779	756,280,105
	(ヴィラ愛成) 大和市大和東 1-13-17	H24	第2種社会福祉事業である、 認知症対応型共同生活介護 ヴィラ愛成等に使用している	186,549,861	34,356,263	152,193,598
	(咲くや愛成) 横浜市瀬谷区相沢 7-13	H28	第2種社会福祉事業である、 小規模多機能型居宅介護 咲くや愛成等に使用している	66,889,013	8,428,014	58,460,999
基本財産合計						966,934,702
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物附属設備		—		33,486,187	8,276,760	25,209,427
構築物		—		49,541,766	31,186,555	18,355,211
機械及び装置		—		19,068,000	12,587,241	6,480,759
車輛運搬具		—		3,608,160	1,934,543	1,673,617
器具及び備品		—		59,130,639	49,879,442	9,251,197
有形リース資産		—		15,059,520	5,916,240	9,143,280
ソフトウェア		—		1,340,890	1,340,890	0
権利		—		2,310,000	1,582,350	727,650
退職給付引当資産		—		—	—	14,200,926
差入保証金		—		—	—	4,326,042
長期前払費用		—		—	—	478,000
その他の固定資産		—		21,610	0	21,610
その他の固定資産合計						89,867,719
固定資産合計						1,056,802,421
資産合計						1,344,955,063
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金		—		—	—	52,946,647
1年以内返済予定設備資金借入金		—		—	—	70,303,000
1年以内返済予定リース債務		—		—	—	2,151,360
預り金		—		—	—	9,189
職員預り金		—		—	—	3,609,265
賞与引当金		—		—	—	16,457,000
流動負債合計						145,476,461
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金		—		—	—	705,251,000
リース債務		—		—	—	6,991,920
退職給付引当金		—		—	—	14,200,926
敷金・保証金等預り金		—		—	—	2,674,400
固定負債合計						729,118,246
負債合計						874,594,707
差引純資産						470,360,356