



監 査 報 告 書

平成 27 年 5 月 15 日

社会福祉法人 風早偕楽園

理 事 長 渡 部 宗 一 様

監事 河合卓也 

監事 重見公明 

社会福祉法第 40 条及び社会福祉法人 風早偕楽園 定款第 11 条に基づき、平成 26 年度における監事監査を下記のとおり実施したところ、次のとおりであったので報告します。

記

- 1 実施日時 平成 27 年 5 月 15 日 (金) 午前 9 時 30 分 ~ 午後 16 時 00 分
- 2 実施場所 名称 (風早偕楽園・北条育成園・北条あかつきの郷 / 特別養護老人ホーム菊仙荘)
所在地 (松山市下難波乙 1 4 5 / 今治市菊間町種 3560-5)
- 3 立会人等 役職名 (理事長) 氏名 (渡部 宗一)
- 4 監査結果 次のとおり

事 項	意 見	指 摘 事 項	備 考
理事の業務執行状況	適正である		
法人の財産管理状況	適正である		
法人及び施設の業務執行状況	適正である		
法人及び施設の会計状況	適正である		
その他の状況	適正である		
監査項目の内容	別紙のとおり		
総 括	適正である	 認定・不認定	

〔記載上の注意事項〕

- 1 意見欄は「適正である」「概ね適正である」「一部改善を要する」等の意見を記入してください。
- 2 不認定の場合は、社会福祉法第 40 条に基づき、適切な措置をとってください。
- 3 監事監査報告書は、理事長あてと所轄庁あて、それぞれ原本を一部ずつ作成してください。

資金収支計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

第1号の1様式
(単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異	
事業活動による収支	収	介護保険事業収入	318,790,000	320,533,809	1,743,809
		老人福祉事業収入	33,535,000	33,581,042	46,042
		就労支援事業収入	12,963,000	13,097,069	134,069
		障害福祉サービス等事業収入	422,357,000	423,020,468	663,468
		その他の収入	5,584,000	5,767,141	183,141
		借入金利息補助金収入	249,000	250,000	1,000
		経常経費寄附金収入	60,000	60,000	
		受取利息配当金収入	250,000	264,862	14,862
		その他の収入	3,688,000	3,694,201	6,201
	事業活動収入計(1)	797,476,000	800,268,592	2,792,592	
	支	人件費支出	455,705,000	452,580,894	3,124,106
		事業費支出	108,147,000	104,854,244	3,292,756
		事務費支出	60,935,000	58,875,560	2,059,440
就労支援事業支出		19,422,000	19,426,123	-4,123	
利用者負担軽減額		37,000	36,741	259	
支払利息支出		1,503,000	1,500,885	2,115	
事業活動支出計(2)	645,749,000	637,274,447	8,474,553		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	151,727,000	162,994,145	11,267,145		
施設整備等による収支	収	固定資産売却収入	235,000	759,790	524,790
		施設整備等収入計(4)	235,000	759,790	524,790
	支	設備資金借入金元金償還支出	9,692,000	9,692,000	
		固定資産取得支出	29,769,000	29,764,661	4,339
		施設整備等支出計(5)	39,461,000	39,456,661	4,339
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-39,226,000	-38,696,871	529,129		
その他の活動による収支	収	積立資産取崩収入	18,661,000	18,664,017	3,017
		その他の活動収入計(7)	18,661,000	18,664,017	3,017
	支	積立資産支出	129,146,000	129,085,189	60,811
		その他の活動支出計(8)	129,146,000	129,085,189	60,811
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-110,485,000	-110,421,172	63,828
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	2,016,000	13,876,102	11,860,102		
前期末支払資金残高(12)	405,832,000	405,836,994	4,994		
当期末支払資金残高(11)+(12)	407,848,000	419,713,096	11,865,096		

事業活動計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

第2号の1様式

(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	320,533,809		320,533,809
		老人福祉事業収益	33,581,042		33,581,042
		就労支援事業収益	13,097,069		13,097,069
		障害福祉サービス等事業収益	423,020,468		423,020,468
		その他の収益	5,767,141		5,767,141
		経常経費寄附金収益	60,000		60,000
		サービス活動収益計(1)	796,059,529		796,059,529
	費用	人件費	475,165,066		475,165,066
		事業費	104,854,244		104,854,244
		事務費	58,875,560		58,875,560
就労支援事業費用		19,599,175		19,599,175	
利用者負担軽減額		36,741		36,741	
減価償却費		48,375,323		48,375,323	
国庫補助金等特別積立金取崩額		-12,151,759		-12,151,759	
サービス活動費用計(2)	694,754,350		694,754,350		
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	101,305,179		101,305,179	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	250,000		250,000
		受取利息配当金収益	264,862		264,862
		その他のサービス活動外収益	3,694,201		3,694,201
		サービス活動外収益計(4)	4,209,063		4,209,063
	費用	支払利息	1,500,885		1,500,885
		サービス活動外費用計(5)	1,500,885		1,500,885
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,708,178		2,708,178	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	104,013,357		104,013,357	
特別増減の部	収益	固定資産売却益	234,836		234,836
		その他の特別収益	-25,239,150		-25,239,150
		特別収益計(8)	-25,004,314		-25,004,314
	費用	固定資産売却損・処分損	290,315		290,315
		特別費用計(9)	290,315		290,315
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-25,294,629		-25,294,629	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	78,718,728		78,718,728	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	626,990,186		626,990,186
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	705,708,914		705,708,914
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)	17,600,000		17,600,000
		その他の積立金積立額(16)	125,324,000		125,324,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	597,984,914		597,984,914

貸借対照表

平成27年 3月31日現在

第3号の1様式

(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	454,040,901		454,040,901	流 動 負 債	63,667,227		63,667,227
現 金	300,000		300,000	事 業 未 払 金	424,776		424,776
普 通 預 金	288,236,754		288,236,754	1年以内返済予定 設備資金借入金 未払費用	9,692,000		9,692,000
当 座 預 金	88,551		88,551	預 り 金	31,399,770		31,399,770
定 期 預 金	37,162,994		37,162,994	職 員 預 り 金	9,681		9,681
事 業 未 収 金	115,616,371		115,616,371	職 員 預 り 金	2,254,000		2,254,000
未 収 金	3,833,990		3,833,990	賞 与 引 当 金	19,887,000		19,887,000
未 収 補 助 金	6,791,000		6,791,000	固 定 負 債	100,351,670		100,351,670
原 材 料	239,578		239,578	設 備 資 金 借 入	69,598,000		69,598,000
立 替 金	155,383		155,383	退 職 給 付 金	30,753,670		30,753,670
前 払 金	85,400		85,400	負 債 の 部 合 計	164,018,897		164,018,897
前 払 費 用	1,530,880		1,530,880				
固 定 資 産	1,845,863,101		1,845,863,101	純 資 産 の 部			
基 本 財 産	860,920,421		860,920,421	基 本 金	345,248,093		345,248,093
土 地	206,547,686		206,547,686	基 本 金	345,248,093		345,248,093
建 物	654,372,735		654,372,735	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	291,351,798		291,351,798
そ の 他 の 固 定 資 産	984,942,680		984,942,680	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	291,351,798		291,351,798
構 築 物	15,348,971		15,348,971	そ の 他 の 積 立 金	901,300,300		901,300,300
機 械 及 び 装 置	2		2	移 行 時 特 別 積 立 金	23,666,094		23,666,094
車 輛 運 搬 具	17,658,705		17,658,705	人 件 費 積 立 金	119,274,392		119,274,392
器 具 及 び 備 品	16,930,265		16,930,265	修 繕 費 積 立 金	110,574,000		110,574,000
建 設 仮 勘 定	1,313,200		1,313,200	備 品 等 購 入 積 立 金	75,149,000		75,149,000
ソ フ ト ウ ェ ア	1,463,827		1,463,827	施 設 整 備 等 積 立 金	335,165,575		335,165,575
退 職 給 付 引 当 資 産	30,753,670		30,753,670	建 物 建 設 積 立 金	204,628,153		204,628,153
移 行 時 特 別 積 立 資 産	23,666,094		23,666,094	減 価 償 却 積 立 金	32,843,086		32,843,086
人 件 費 積 立 資 産	119,274,392		119,274,392	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	597,984,914		597,984,914
修 繕 費 積 立 資 産	110,574,000		110,574,000	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動 増 減 差 額)	597,984,914		597,984,914
備 品 等 購 入 積 立 資 産	75,149,000		75,149,000		78,718,728		78,718,728
施 設 整 備 等 積 立 資 産	335,165,575		335,165,575				
建 物 建 設 積 立 資 産	204,628,153		204,628,153				
減 価 償 却 積 立 資 産	32,843,086		32,843,086	純 資 産 の 部 合 計	2,135,885,105		2,135,885,105
そ の 他 の 固 定 資 産	173,740		173,740	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	2,299,904,002		2,299,904,002
資 産 の 部 合 計	2,299,904,002		2,299,904,002				

社会福祉事業区分資金収支内訳表

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

第1号の3様式
(単位:円)

勘定科目		北条育成園	特別養護老人ホーム 菊仙荘	ケアハウス 菊仙荘	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						
	介護保険事業収入		320,533,809		320,533,809		320,533,809
	老人福祉事業収入			33,581,042	33,581,042		33,581,042
	就労支援事業収入	13,097,069			13,097,069		13,097,069
	障害福祉サービス等事業収入	422,219,128	801,340		423,020,468		423,020,468
	その他の収入	5,798,021			5,798,021	-30,880	5,767,141
	借入金利息補助金収入		120,000	130,000	250,000		250,000
	経常経費寄附金収入	60,000			60,000		60,000
	受取利息配当金収入	121,122	142,251	1,489	264,862		264,862
	その他の収入	3,323,801	267,570	102,830	3,694,201		3,694,201
	事業活動収入計(1)	444,619,141	321,864,970	33,815,361	800,299,472	-30,880	800,268,592
支出	人件費支出	227,783,762	212,131,851	12,665,281	452,580,894		452,580,894
	事業費支出	44,768,848	47,446,928	12,647,468	104,863,244	-9,000	104,854,244
	事務費支出	16,719,996	34,603,588	7,573,856	58,897,440	-21,880	58,875,560
	就労支援事業支出	19,426,123			19,426,123		19,426,123
	利用者負担軽減額		36,741		36,741		36,741
	支払利息支出	1,190,885	148,800	161,200	1,500,885		1,500,885
		事業活動支出計(2)	309,889,614	294,367,908	33,047,805	637,305,327	-30,880
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	134,729,527	27,497,062	767,556	162,994,145		162,994,145
施設整備等による収支	収入						
	固定資産売却収入	759,790			759,790		759,790
	施設整備等収入計(4)	759,790			759,790		759,790
	設備資金借入金元金償還支出	4,692,000	2,400,000	2,600,000	9,692,000		9,692,000
固定資産取得支出	11,948,039	17,816,622		29,764,661		29,764,661	
	施設整備等支出計(5)	16,640,039	20,216,622	2,600,000	39,456,661		39,456,661
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-15,880,249	-20,216,622	-2,600,000	-38,696,871		-38,696,871
その他の活動による収支	収入						
	積立資産取崩収入	727,751	17,936,266		18,664,017		18,664,017
	拠点区分間繰入金収入	700,000		2,202,000	2,902,000	-2,902,000	
	その他の活動収入計(7)	1,427,751	17,936,266	2,202,000	21,566,017	-2,902,000	18,664,017
	積立資産支出	112,610,296	16,341,909	132,984	129,085,189		129,085,189
拠点区分間繰入金支出		2,902,000		2,902,000	-2,902,000		
	その他の活動支出計(8)	112,610,296	19,243,909	132,984	131,987,189	-2,902,000	129,085,189
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-111,182,545	-1,307,643	2,069,016	-110,421,172		-110,421,172
	当年度資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	7,666,733	5,972,797	236,572	13,876,102		13,876,102
	前期末支払資金残高(11)	180,193,482	219,319,255	6,324,257	405,836,994		405,836,994
	当期末支払資金残高(10)+(11)	187,860,215	225,292,052	6,560,829	419,713,096		419,713,096

社会福祉事業区分事業活動内訳表

(自)平成26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

第2号の3様式
(単位:円)

勘定科目		北条育成園	特別養護老人ホーム 菊仙荘	ケアハウス 菊仙荘	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		320,533,809		320,533,809		320,533,809
	老人福祉事業収益			33,581,042	33,581,042		33,581,042
	就労支援事業収益	13,097,069			13,097,069		13,097,069
	障害福祉サービス等事業収益	422,219,128	801,340		423,020,468		423,020,468
	その他の収益	5,798,021			5,798,021	-30,880	5,767,141
	経常経費寄附金収益	60,000			60,000		60,000
	サービス活動収益計(1)	441,174,218	321,335,149	33,581,042	796,090,409	-30,880	796,059,529
	費						
	人件費	239,622,307	222,420,494	13,122,265	475,165,066		475,165,066
	事業費	44,768,848	47,446,928	12,647,468	104,863,244	-9,000	104,854,244
事務費	16,719,996	34,603,588	7,573,856	58,897,440	-21,880	58,875,560	
就労支援事業費用	19,599,175			19,599,175		19,599,175	
利用者負担軽減額		36,741		36,741		36,741	
減価償却費	30,446,584	12,929,251	4,999,488	48,375,323		48,375,323	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,781,201	-6,995,405	-3,375,153	-12,151,759		-12,151,759	
サービス活動費用計(2)	349,375,709	310,441,597	34,967,924	694,785,230	-30,880	694,754,350	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	91,798,509	10,893,552	-1,386,882	101,305,179		101,305,179	
サービス活動外増減の部	収		120,000	130,000	250,000		250,000
	受取利息配当金収益	121,122	142,251	1,489	264,862		264,862
	その他のサービス活動外収益	3,323,801	267,570	102,830	3,694,201		3,694,201
	サービス活動外収益計(4)	3,444,923	529,821	234,319	4,209,063		4,209,063
	費用						
支払利息	1,190,885	148,800	161,200	1,500,885		1,500,885	
サービス活動外費用計(5)	1,190,885	148,800	161,200	1,500,885		1,500,885	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,254,038	381,021	73,119	2,708,178		2,708,178	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	94,052,547	11,274,573	-1,313,763	104,013,357		104,013,357	
特別増減の部	収						
	固定資産売却益	234,836			234,836		234,836
	拠点区分間繰入金収益	700,000		2,202,000	2,902,000	-2,902,000	
	その他の特別収益	-4,498,034	-13,990,817	-6,750,299	-25,239,150		-25,239,150
	特別収益計(8)	-3,563,198	-13,990,817	-4,548,299	-22,102,314	-2,902,000	-25,004,314
費用							
固定資産売却損・処分損	290,313	2		290,315		290,315	
拠点区分間繰入金費用		2,902,000		2,902,000	-2,902,000		
特別費用計(9)	290,313	2,902,002		3,192,315	-2,902,000	290,315	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-3,853,511	-16,892,819	-4,548,299	-25,294,629		-25,294,629	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	90,199,036	-5,618,246	-5,862,062	78,718,728		78,718,728	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	409,701,313	204,439,360	12,849,513	626,990,186		626,990,186
	当期繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	499,900,349	198,821,114	6,987,451	705,708,914		705,708,914
	基本金取崩額(14)						
	その他の積立金取崩額(15)		17,600,000		17,600,000		17,600,000
	その他の積立金積立額(16)	110,730,000	14,594,000		125,324,000		125,324,000
繰越活動増減差額の部							
繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)+(16)	389,170,349	201,827,114	6,987,451	597,984,914		597,984,914	

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日現在

第3号の3様式
(単位:円)

勘定科目	北条育成園	特別養護老人ホーム 菊仙荘	ケアハウス 菊仙荘	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	214,547,417	231,303,572	8,189,912	454,040,901		454,040,901
現金	150,000	100,000	50,000	300,000		300,000
普通預金	105,847,200	181,167,838	1,221,716	288,236,754		288,236,754
当座預金	82,012	6,539		88,551		88,551
定期預金	37,162,994			37,162,994		37,162,994
事業未収金	66,707,248	48,909,123		115,616,371		115,616,371
未収金	3,281,362	527,716	24,912	3,833,990		3,833,990
未収補助金		120,000	6,671,000	6,791,000		6,791,000
原材料	239,578			239,578		239,578
立替金	155,383			155,383		155,383
前払金	85,400			85,400		85,400
前払費用	836,240	472,356	222,284	1,530,880		1,530,880
固定資産	1,038,888,089	694,836,888	112,138,124	1,845,863,101		1,845,863,101
基本財産	537,301,103	215,985,443	107,633,875	860,920,421		860,920,421
土地	206,547,686			206,547,686		206,547,686
建物	330,753,417	215,985,443	107,633,875	654,372,735		654,372,735
その他の固定資産	501,586,986	478,851,445	4,504,249	984,942,680		984,942,680
構築物	14,657,430	420,807	270,734	15,348,971		15,348,971
機械及び装置	1	1		2		2
車輛運搬具	12,887,179	4,771,525	1	17,658,705		17,658,705
器具及び備品	11,626,848	5,274,112	29,305	16,930,265		16,930,265
建設仮勘定	1,313,200			1,313,200		1,313,200
ソフトウェア	1,038,498	425,329		1,463,827		1,463,827
退職給付引当資産	17,774,290	12,353,946	625,434	30,753,670		30,753,670
移行時特別積立資産		23,666,094		23,666,094		23,666,094
人件費積立資産	56,015,000	63,259,392		119,274,392		119,274,392
修繕費積立資産	110,574,000			110,574,000		110,574,000
備品等購入積立資産	75,149,000			75,149,000		75,149,000
施設整備等積立資産	200,377,800	131,209,000	3,578,775	335,165,575		335,165,575
建物建設積立資産		204,628,153		204,628,153		204,628,153
減価償却積立資産		32,843,086		32,843,086		32,843,086
その他の固定資産	173,740			173,740		173,740
資産の部合計	1,253,435,506	926,140,460	120,328,036	2,299,904,002		2,299,904,002
流動負債	41,825,624	17,288,520	4,553,083	63,667,227		63,667,227

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日現在

第3号の3様式

(単位:円)

勘定科目	北条育成園	特別養護老人ホーム 菊仙荘	ケアハウス 菊仙荘	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業未払金	398,376	26,400		424,776		424,776
1年以内返済予定 設備資金借入金 未払費	4,692,000	2,400,000	2,600,000	9,692,000		9,692,000
預り金	23,855,701	5,914,986	1,629,083	31,399,770		31,399,770
職員預り金	9,681			9,681		9,681
賞与引当金	2,183,866	70,134		2,254,000		2,254,000
固定負債	10,686,000	8,877,000	324,000	19,887,000		19,887,000
設備資金 借入金 退職引当金	87,372,290	12,353,946	625,434	100,351,670		100,351,670
負債の部合計	69,598,000			69,598,000		69,598,000
基本金	17,774,290	12,353,946	625,434	30,753,670		30,753,670
基本金	129,197,914	29,642,466	5,178,517	164,018,897		164,018,897
国庫補助金等 特別積立金	253,950,000	68,843,543	22,454,550	345,248,093		345,248,093
国庫補助金等 特別積立金	253,950,000	68,843,543	22,454,550	345,248,093		345,248,093
その他の 積立金	39,001,443	170,221,612	82,128,743	291,351,798		291,351,798
移行時特別積立金	39,001,443	170,221,612	82,128,743	291,351,798		291,351,798
人件費積立金	442,115,800	455,605,725	3,578,775	901,300,300		901,300,300
修繕費積立金		23,666,094		23,666,094		23,666,094
備品等購入積立金	56,015,000	63,259,392		119,274,392		119,274,392
施設整備等積立金	110,574,000			110,574,000		110,574,000
建物建設積立金	75,149,000			75,149,000		75,149,000
減価償却積立金	200,377,800	131,209,000	3,578,775	335,165,575		335,165,575
次期繰越活動 増減差額		204,628,153		204,628,153		204,628,153
次期繰越活動 増減差額 (うち当期活動 増減差額)		32,843,086		32,843,086		32,843,086
純資産の部合計	389,170,349	201,827,114	6,987,451	597,984,914		597,984,914
純資産の部合計	389,170,349	201,827,114	6,987,451	597,984,914		597,984,914
純資産の部合計	90,199,036	-5,618,246	-5,862,062	78,718,728		78,718,728
純資産の部合計	1,124,237,592	896,497,994	115,149,519	2,135,885,105		2,135,885,105
純資産の部合計	1,253,435,506	926,140,460	120,328,036	2,299,904,002		2,299,904,002