


監事監査報告書

平成28年 5月 16日

社会福祉法人 美楽会
理事長 井筒 岳 殿

監事 横田 信雅 

監事 高橋 雅雄 

私たち監事は、社会福祉法人美楽会の平成27年4月から平成28年3月までの事業年度の理事の業務執行の状況及び財産の状況について監査をいたしました。

この監査にあたって、私たち監事は、別添の関連する法令及び通知に従い、社会福祉法人監事監査要領（全社協監事監査基準）に定められた監査手続きを実施いたしました。

監査の結果、私たち監事の意見は、次のとおりです。

- (1) 理事の業務執行状況は、関連する法令及び社会福祉の理念に従い、適正な業務が執行されていると認めます。
- (2) 事業報告書は、関連する法令及び通知に従い、当法人の事業の執行状況を正しく示し、不整の点はないと認めます。
- (3) 財産目録は、関連する法令及び通知に従い、当法人の財産を正しく示し、不整の点はないと認めます。
- (4) 貸借対照表は、関連する法令及び通知に従い、当法人の資産と負債の状況を正しく示し、不整の点はないと認めます。
- (5) 収支計算書は、関連する法令及び通知に従い、当法人の収入と支出の状況を正しく示し、不整の点はないと認めます。


以上

社会福祉法人美楽会決算及び出納監査報告書（監事意見書）

平成28年 5月16日

社会福祉法人 美 楽 会

理事長 井 筒 岳 殿

監事 横田 信雅 

監事 高橋 雅雄 

平成28年5月16日（月）午後1時30分から「平成27年12月1日～平成28年3月31日」の期間を対象とした出納調査及び平成27年度の決算監査を実施し、事務長及び出納職員より関係帳票類の提出を求め、一般に認められた監査基準に通常必要とされる監査手続きを進め、また必要と認めたその他監査手続きを実施した。

監査した内容及び指摘事項は下記の通りである。

1. 現金監査

監査日現在における現金の実査のため、5拠点区分（法人本部、ケアハウス水沢、ひだまり、特別養護老人ホームいこいの森、特別養護老人ホームいこいの海・あらと）の現金出納帳と実際の現金、また元帳との照合をし、一致していることを認めた。

2. 切手・印紙監査

監査日現在における切手・印紙の実査のため、3事業所（ケアハウス水沢、美楽会在宅介護支援センター、特別養護老人ホームいこいの森）の切手・印紙受払簿と実際の切手及び印紙を照合し、一致していることを認めた。

3. 預金監査

3月31日時点で普通預金通帳14口座、定期預金通帳1口座、定期預金証書1口座と預金残高一覧表及び試算表を照合し、一致していることを認めた。

4. 帳票監査

3月31日時点で、貸借対照表及び事業活動収支計算書の次期繰越活動収支差額の金額が一致していることを確認し、貸借対照表及び事業活動収支計算書の整合性を認めた。

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

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	収入	介護保険事業収入	917,664,000	917,646,603	-17,397
		老人福祉事業収入	85,989,000	84,407,603	-1,581,397
		借入金利息補助金収入	1,127,000	1,127,600	600
		経常経費寄附金収入	293,000	324,440	31,440
		受取利息配当金収入	23,000	32,152	9,152
		その他の収入	2,040,000	2,242,562	202,562
	事業活動収入計(1)		1,007,136,000	1,005,780,960	-1,355,040
	支出	人件費支出	621,624,000	622,252,826	-628,826
		事業費支出	178,594,000	176,604,202	1,989,798
		事務費支出	108,018,000	108,478,317	-460,317
支払利息支出		10,149,000	10,146,165	2,835	
その他の支出		3,566,000	3,543,057	22,943	
事業活動支出計(2)		921,951,000	921,024,567	926,433	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		85,185,000	84,756,393	-428,607	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	8,200,000	8,200,000	
		施設整備等寄附金収入	600,000	4,600,000	4,000,000
		施設整備等収入計(4)	8,800,000	12,800,000	4,000,000
	支出	設備資金借入金元金償還支出	81,720,000	81,720,000	
		固定資産取得支出	4,295,000	4,264,462	30,538
施設整備等支出計(5)		86,015,000	85,984,462	30,538	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-77,215,000	-73,184,462	4,030,538	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	3,400,000	4,300,000	900,000
		その他の活動による収入計(7)	3,400,000	4,300,000	900,000
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	5,232,000	5,232,000	
		積立資産支出	1,800,000	2,400,000	-600,000
		その他の活動支出計(8)	7,032,000	7,632,000	-600,000
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-3,632,000	-3,332,000	300,000	
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		4,338,000	8,239,931	3,901,931	
前期末支払資金残高(12)		274,866,000	274,866,870	870	
当期末支払資金残高(11)+(12)		279,204,000	283,106,801	3,902,801	

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

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	917,646,603	903,602,663	14,043,940
		老人福祉事業収益	82,007,603	84,911,074	-2,903,471
		公益事業収益		24,570,791	-24,570,791
		経常経費寄附金収益	324,440	2,713,198	-2,388,758
		サービス活動収益計(1)	999,978,646	1,015,797,726	-15,819,080
	費用	人件費	622,252,826	621,290,693	962,133
		事業費	172,304,202	190,242,907	-17,938,705
		事務費	108,478,317	113,673,347	-5,195,030
		減価償却費	126,499,503	138,213,314	-11,713,811
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-49,537,096	-58,474,272	8,937,176
サービス活動費用計(2)	979,997,752	1,004,945,989	-24,948,237		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	19,980,894	10,851,737	9,129,157		
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	1,127,600	1,288,400	-160,800
		受取利息配当金収益	32,152	36,751	-4,599
		その他のサービス活動外収益	2,242,562	3,433,365	-1,190,803
		サービス活動外収益計(4)	3,402,314	4,758,516	-1,356,202
	費用	支払利息	10,146,165	12,876,642	-2,730,477
		その他のサービス活動外費用	3,543,057	3,725,025	-181,968
	サービス活動外費用計(5)	13,689,222	16,601,667	-2,912,445	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-10,286,908	-11,843,151	1,556,243	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	9,693,986	-991,414	10,685,400	
	特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	8,200,000	8,200,000
施設整備等寄附金収益			4,600,000	600,000	4,000,000
特別収益計(8)			12,800,000	8,800,000	4,000,000
費用		基本金組入額	4,600,000	600,000	4,000,000
		固定資産売却損・処分損		1,954,865	-1,954,865
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除)		-20,527,175	20,527,175
		国庫補助金等特別積立金積立額	8,200,000	8,200,000	
		その他の特別損失		3,973,426	-3,973,426
特別費用計(9)		12,800,000	-5,798,884	18,598,884	
特別増減差額(10)=(8)-(9)			14,598,884	-14,598,884	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	9,693,986	13,607,470	-3,913,484		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	183,964,190	170,356,720	13,607,470	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	193,658,176	183,964,190	9,693,986	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	193,658,176	183,964,190	9,693,986	

貸借対照表

平成28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	302,748,939	300,824,261	1,924,678	流動負債	106,594,138	112,909,391	-6,315,253
現金預金	160,205,653	155,397,807	4,807,846	事業未払金	16,150,252	20,131,988	-3,981,736
事業未収金	135,070,655	134,614,816	455,839	1年以内返済予定設備資金借入金	81,720,000	81,720,000	
未収補助金	7,050,859	7,605,960	-555,101	1年以内返済予定長期運営資金借入金	5,232,000	5,232,000	
立替金	112,387	495,962	-383,575	預り金		681,505	-681,505
仮払金	309,385	2,709,716	-2,400,331	職員預り金	3,316,492	4,192,818	-876,326
固定資産	1,763,257,330	1,887,392,371	-124,135,041	仮受金	175,394	951,080	-775,686
基本財産	1,727,548,279	1,845,220,373	-117,672,094	固定負債	986,352,000	1,075,204,000	-88,852,000
土地	28,061,800	28,061,800		設備資金借入金	950,344,000	1,032,064,000	-81,720,000
建物	2,919,984,144	2,919,984,144		長期運営資金借入金	23,108,000	28,340,000	-5,232,000
定期預金	3,000,000	3,000,000		長期預り金	12,900,000	14,800,000	-1,900,000
減価償却累計額 △	1,223,497,665	1,105,825,571	117,672,094	負債の部合計	1,092,946,138	1,188,113,391	-95,167,253
その他の固定資産	35,709,051	42,171,998	-6,462,947				
構築物	2,540,040	2,018,400	521,640	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	32,073,017	29,763,017	2,310,000	基本金	237,161,450	232,561,450	4,600,000
器具及び備品	99,127,871	97,695,049	1,432,822	基本金	237,161,450	232,561,450	4,600,000
減価償却累計額 △	111,964,204	103,967,345	7,996,859	国庫補助金等特別積立金	542,240,505	583,577,601	-41,337,096
ソフトウェア	1,032,327	1,862,877	-830,550	国庫補助金等特別積立金	542,240,505	583,577,601	-41,337,096
長期預り金積立資産	12,900,000	14,800,000	-1,900,000	次期繰越活動増減差額	193,658,176	183,964,190	9,693,986
				次期繰越活動増減差額	193,658,176	183,964,190	9,693,986
				(うち当期活動増減差額)	9,693,986	13,607,470	-3,913,484
資産の部合計	2,066,006,269	2,188,216,632	-122,210,363	純資産の部合計	973,060,131	1,000,103,241	-27,043,110
				負債及び純資産の部合計	2,066,006,269	2,188,216,632	-122,210,363

脚注

1. 減価償却費の累計額
2. 徴収不能引当金の額

財 産 目 録

平成28年 3月31日 現在

I 資産の部		(単位：円)
資産・負債の内訳	摘 要	金 額
1. 流動資産		
現金預金		160,205,653
現金		600,618
預金		159,605,035
事業未収金		135,070,655
未収補助金		7,050,859
立替金		112,387
仮払金		309,385
流動資産合計		302,748,939
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
土地		28,061,800
建物		2,919,984,144
定期預金		3,000,000
減価償却累計額 △		1,223,497,665
基本財産合計		1,727,548,279
(2) その他の固定資産		
構築物		2,540,040
車輛運搬具		32,073,017
器具及び備品		99,127,871
減価償却累計額 △		111,964,204
ソフトウェア		1,032,327
長期預り金積立資産		12,900,000
その他の固定資産合計		35,709,051
固定資産合計		1,763,257,330
資 産 合 計		2,066,006,269
II 負債の部		
資産・負債の内訳	摘 要	金 額
1. 流動負債		
事業未払金		16,150,252
1年以内返済予定設備資金借入金		81,720,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金		5,232,000
職員預り金		3,316,492
仮受金		175,394
流動負債合計		106,594,138
2. 固定負債		
設備資金借入金		950,344,000
長期運営資金借入金		23,108,000
長期預り金		12,900,000
固定負債合計		986,352,000
負 債 合 計		1,092,946,138
差 引 純 資 産		973,060,131