

監査報告書

令和3年5月17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、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2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)令和2年4月1日 (至)令和3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	791,977,000	798,153,676	-6,176,676	
	借入金利息補助金収入	5,857,081	5,846,425	10,656	
	経常経費寄附金収入	1,250,000	1,060,000	190,000	
	受取利息配当金収入	800	1,518	-718	
	その他の収入	1,698,200	5,117,750	-3,419,550	
	事業活動収入計	800,783,081	810,179,369	-9,396,288	
	事業活動による支出	人件費支出	520,413,000	503,395,901	17,017,099
事業費支出		111,290,120	114,743,722	-3,453,602	
事務費支出		89,510,980	88,935,281	575,699	
利用者負担軽減額		3,279,000	1,754,797	1,524,203	
支払利息支出		10,504,844	11,292,181	-787,337	
その他の支出		249,000	1,655,618	-1,406,618	
事業活動支出計		735,246,944	721,777,500	13,469,444	
事業活動資金収支差額	65,536,137	88,401,869	-22,865,732		
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	3,165,368	3,165,368	0	
	固定資産売却収入	0	25,000	-25,000	
	施設整備等収入計	3,165,368	3,190,368	-25,000	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	65,600,000	65,600,000	0	
	固定資産取得支出	104,500,000	159,184,876	-54,684,876	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	2,151,360	2,441,100	-289,740	
施設整備等支出計	172,251,360	227,225,976	-54,974,616		
施設整備等資金収支差額	-169,085,992	-224,035,608	54,949,616		
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	0	30,000,000	-30,000,000	
	積立資産取崩収入	0	1,614,433	-1,614,433	
	その他の活動による収入	547,440	1,345,440	-798,000	
その他の活動収入計	547,440	32,959,873	-32,412,433		
その他の活動による支出	長期運営資金借入金元金償還支出	0	3,633,000	-3,633,000	
	積立資産支出	3,247,980	3,512,522	-264,542	
	その他の活動による支出	360,000	240,000	120,000	
その他の活動支出計	3,607,980	7,385,522	-3,777,542		
その他の活動資金収支差額	-3,060,540	25,574,351	-28,634,891		
予備費支出	0	—	0		
当期資金収支差額合計	-106,610,395	-110,059,388	3,448,993		
前期末支払資金残高	0	234,818,861	-234,818,861		
当期末支払資金残高	-106,610,395	124,759,473	-231,369,868		

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自)令和2年4月1日 (至)令和3年3月31日

法人名：社会福祉法人 愛成会

(単位：円)

勘定科目	法人本部拠点	特別養護老人ホーム 愛成苑拠点	グループホーム 拠点区分	小規模多機能型居宅介護 咲くや愛成拠点区分	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動							
収入	2,050,037	563,171,627	166,086,669	66,845,343	798,153,676	0	798,153,676
介護保険事業収入	0	5,573,365	0	273,060	5,846,425	0	5,846,425
借入金利息補助金収入	260,000	800,000	0	0	1,060,000	0	1,060,000
経常経費寄附金収入	260	729	308	221	1,518	0	1,518
受取利息配当金収入	260,350	4,319,085	278,106	260,209	5,117,750	0	5,117,750
その他の収入							
事業活動収入計	2,570,647	573,864,806	166,365,083	67,378,833	810,179,369	0	810,179,369
支出							
人件費支出	28,239,360	298,288,677	118,840,402	58,027,462	503,395,901	0	503,395,901
事業費支出	2,809,680	82,923,736	21,781,240	7,229,066	114,743,722	0	114,743,722
事務費支出	8,680,195	65,360,872	9,915,994	4,978,220	88,935,281	0	88,935,281
利用者負担軽減額	0	1,754,797	0	0	1,754,797	0	1,754,797
支払利息支出	0	10,056,601	962,520	273,060	11,292,181	0	11,292,181
その他の支出	42,937	758,851	853,830	0	1,655,618	0	1,655,618
事業活動支出計	39,772,172	459,143,534	152,353,986	70,507,808	721,777,500	0	721,777,500
施設整備等収入							
施設整備等補助金収入	-37,201,525	114,721,272	14,011,097	-3,128,975	88,401,869	0	88,401,869
固定資産売却収入	0	3,165,368	0	0	3,165,368	0	3,165,368
施設整備等収入計	0	3,190,368	0	0	3,190,368	0	3,190,368
その他の収入							
設備資金借入金元金償還支出	0	55,510,000	6,984,000	3,106,000	65,600,000	0	65,600,000
固定資産取得支出	139,737,096	17,975,598	1,045,124	427,058	159,184,876	0	159,184,876
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	2,151,360	289,740	0	2,441,100	0	2,441,100
施設整備等支出計	139,737,096	75,636,958	8,318,864	3,533,058	227,225,976	0	227,225,976
その他の支出							
施設整備等資金収支差額	-139,737,096	-72,446,590	-8,318,864	-3,533,058	-224,035,608	0	-224,035,608
その他の活動収入							
長期運営資金借入金収入	30,000,000	0	0	0	30,000,000	0	30,000,000
積立資産取崩収入	0	999,580	614,853	0	1,614,433	0	1,614,433
拠点区分間繰入金収入	42,240,000	0	0	0	42,240,000	42,240,000	0
その他の活動による収入	0	187,440	1,142,400	15,600	1,345,440	0	1,345,440
その他の活動収入計	72,240,000	1,187,020	1,757,253	15,600	75,199,873	42,240,000	32,959,873
その他の活動支出							
長期運営資金借入金元金償還支出	3,633,000	0	0	0	3,633,000	0	3,633,000
積立資産支出	187,620	1,833,270	1,043,040	448,592	3,512,522	0	3,512,522
拠点区分間繰入金支出	0	39,000,000	3,240,000	0	42,240,000	42,240,000	0
その他の活動による支出	0	0	240,000	0	240,000	0	240,000
その他の活動支出計	3,820,620	40,833,270	4,523,040	448,592	49,625,522	42,240,000	7,385,522
その他の活動資金収支差額	68,419,380	-39,646,250	-2,765,787	-432,992	25,574,351	0	25,574,351
当期資金収支差額合計	-108,519,241	2,628,432	2,926,446	-7,095,025	-110,059,388	0	-110,059,388
前期末支払資金残高	-66,474,829	288,132,047	21,873,267	-8,711,624	234,818,861	0	234,818,861
当期末支払資金残高	-174,994,070	290,760,479	24,799,713	-15,806,649	124,759,473	0	124,759,473

法人単位事業活動計算書

(自)令和2年4月1日 (至)令和3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	798,153,676	781,498,803	16,654,873
		経常経費寄附金収益	1,067,740	1,312,738	-244,998
		サービス活動収益計	799,221,416	782,811,541	16,409,875
	費用	人件費	503,621,990	496,574,236	7,047,754
		事業費	114,751,462	111,777,957	2,973,505
		事務費	88,935,281	91,040,453	-2,105,172
		利用者負担軽減額	1,754,797	3,056,253	-1,301,456
		減価償却費	67,528,485	65,922,336	1,606,149
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-15,063,947	-14,656,789	-407,158
		サービス活動費用計	761,528,068	753,714,446	7,813,622
	サービス活動増減差額	37,693,348	29,097,095	8,596,253	
サービス活動外の増減の部	収益	借入金利息補助金収益	5,846,425	6,443,751	-597,326
		受取利息配当金収益	1,518	1,423	95
		その他のサービス活動外収益	5,117,750	2,396,222	2,721,528
		サービス活動外収益計	10,965,693	8,841,396	2,124,297
	費用	支払利息	11,292,181	13,721,304	-2,429,123
		その他のサービス活動外費用	1,655,618	788,552	867,066
		サービス活動外費用計	12,947,799	14,509,856	-1,562,057
		サービス活動外増減差額	-1,982,106	-5,668,460	3,686,354
		経常増減差額	35,711,242	23,428,635	12,282,607
	特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	3,165,368	3,165,368
固定資産売却益			25,000	999	24,001
特別収益計			3,190,368	3,166,367	24,001
費用		固定資産売却損・処分損	0	11	-11
		国庫補助金等特別積立金積立額	11,438,265	3,165,368	8,272,897
		特別費用計	11,438,265	3,165,379	8,272,886
	特別増減差額	-8,247,897	988	-8,248,885	
	当期活動増減差額	27,463,345	23,429,623	4,033,722	
繰越活動増減差額の部	繰越	前期繰越活動増減差額	110,023,675	-1,252,885,038	1,362,908,713
		当期末繰越活動増減差額	137,487,020	-1,229,455,415	1,366,942,435
	活動増減差額の部	基本金取崩額	0	1,339,479,090	-1,339,479,090
		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	137,487,020	110,023,675	27,463,345	

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 令和2年4月1日 (至) 令和3年3月31日

法人名：社会福祉法人 愛成会

勘定科目		法人本部拠点	特別養護老人ホーム 愛成苑拠点	グループホーム 行愛成 拠点区分	小規模多機能型居宅介護 咲くや愛成拠点区分	合計	内部取引消去	事業区分合計
サ	収入	2,050,037	563,171,627	166,086,669	66,845,343	798,153,676	0	798,153,676
イ	益	260,000	807,740	0	0	1,067,740	0	1,067,740
ビ	サ-ビス活動収益計	2,310,037	563,979,367	166,086,669	66,845,343	799,221,416	0	799,221,416
ス	人件費	28,426,980	298,175,367	118,609,589	58,410,054	503,621,990	0	503,621,990
活	事業費	2,809,680	82,931,476	21,781,240	7,229,066	114,751,462	0	114,751,462
動	事務費	8,680,195	65,360,872	9,915,994	4,978,220	88,935,281	0	88,935,281
増	利用者負担軽減額	0	1,754,797	0	0	1,754,797	0	1,754,797
減	減価償却費	0	55,622,505	5,813,258	6,092,722	67,528,485	0	67,528,485
の	国庫補助金等特別積立金取崩額	0	-11,762,105	-1,941,252	-1,360,590	-15,063,947	0	-15,063,947
部	サ-ビス活動費用計	39,916,855	492,082,912	154,178,829	75,349,472	761,528,068	0	761,528,068
	サ-ビス活動増減差額	-37,606,818	71,896,455	11,907,840	-8,504,129	37,693,348	0	37,693,348
サ	借入金利息補助金収益	0	5,573,365	0	273,060	5,846,425	0	5,846,425
イ	受取利息配当金収益	260	729	308	221	1,518	0	1,518
ビ	その他のサ-ビス活動外収益	260,350	4,319,085	278,106	260,209	5,117,750	0	5,117,750
ス	サ-ビス活動外収益計	260,610	9,893,179	278,414	533,490	10,965,693	0	10,965,693
活	支払利息	0	10,056,601	962,520	273,060	11,292,181	0	11,292,181
外	その他のサ-ビス活動外費用	42,937	758,851	853,830	0	1,655,618	0	1,655,618
増	サ-ビス活動外費用計	42,937	10,815,452	1,816,350	273,060	12,947,799	0	12,947,799
減	サ-ビス活動外増減差額	217,673	-922,273	-1,537,936	260,430	-1,982,106	0	-1,982,106
の	経常増減差額	-37,389,145	70,974,182	10,369,904	-8,243,699	35,711,242	0	35,711,242
部	施設整備等補助金収益	0	3,165,368	0	0	3,165,368	0	3,165,368
	固定資産売却益	0	25,000	0	0	25,000	0	25,000
特	拠点区分間繰入金収益	42,240,000	0	0	0	42,240,000	42,240,000	0
別	特別収益計	42,240,000	3,190,368	0	0	45,430,368	42,240,000	3,190,368
増	国庫補助金等特別積立金積立額	0	10,294,331	784,874	359,060	11,438,265	0	11,438,265
減	拠点区分間繰入金費用	0	39,000,000	3,240,000	0	42,240,000	42,240,000	0
の	特別費用計	42,240,000	49,294,331	4,024,874	359,060	53,678,265	42,240,000	11,438,265
部	特別増減差額	42,240,000	-46,103,963	-4,024,874	-359,060	-8,247,897	0	-8,247,897
	当期活動増減差額	4,850,855	24,870,219	6,345,030	-8,602,759	27,463,345	0	27,463,345
繰	前期繰越活動増減差額	-67,432,829	163,820,722	32,392,087	-18,756,305	110,023,675	0	110,023,675
越	当期繰越活動増減差額	-62,581,974	188,690,941	38,737,117	-27,359,064	137,487,020	0	137,487,020
活	基本金取崩額	0	0	0	0	0	0	0
動	その他の積立金取崩額	0	0	0	0	0	0	0
増	その他の積立金積立額	0	0	0	0	0	0	0
減	差額							
差	繰越活動増減差額							
額	の							
の	次期繰越活動増減差額	-62,581,974	188,690,941	38,737,117	-27,359,064	137,487,020	0	137,487,020

(単位：円)

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和3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	法人本部拠点	特別養護老人ホーム 愛成苑拠点	グループホーム等 拠点区分	小規模多機能型居宅介護 咲くや愛成拠点区分	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	55,793,573	323,882,387	37,357,641	13,914,389	430,947,990	243,361,587	187,586,403
現金預金	25,726,393	16,412,497	8,743,204	2,166,663	53,048,757	0	53,048,757
事業未収金	0	88,702,780	27,515,435	11,747,726	127,965,941	0	127,965,941
未収補助金	0	2,793,000	1,099,000	0	3,892,000	0	3,892,000
貯蔵品	218,000	2,461,705	0	0	2,679,705	0	2,679,705
拠点区分間貸付金	29,849,180	213,512,405	2	0	243,361,587	243,361,587	0
固定資産	161,696,676	720,926,605	152,487,735	75,804,276	1,110,915,292	15,909,958	1,095,005,334
基本財産	0	664,423,099	142,493,006	52,842,323	859,758,428	0	859,758,428
建物	0	664,423,099	142,493,006	52,842,323	859,758,428	0	859,758,428
その他の固定資産	161,696,676	56,503,506	9,994,729	22,961,953	251,156,864	15,909,958	235,246,906
建物附属設備	0	4,936,419	274,340	19,800,047	25,010,806	0	25,010,806
構築物	0	12,982,359	0	0	12,982,359	0	12,982,359
機械及び装置	0	3,976,299	0	0	3,976,299	0	3,976,299
車輛運搬具	0	1	778,161	0	778,162	0	778,162
器具及び備品	0	17,651,313	1,425,234	797,389	19,873,936	0	19,873,936
建設仮勘定	139,802,096	0	0	0	139,802,096	0	139,802,096
有形リース資産	0	4,840,560	3,766,620	0	8,607,180	0	8,607,180
権利	0	432,180	0	0	432,180	0	432,180
拠点区分間長期貸付金	15,909,958	0	0	0	15,909,958	15,909,958	0
退職給付引当資産	2,006,580	11,200,755	3,737,454	2,363,217	19,308,006	0	19,308,006
差入保証金	3,978,042	468,000	0	0	4,446,042	0	4,446,042
長期前払費用	0	15,620	2,200	1,300	19,120	0	19,120
その他の固定資産	0	0	10,720	0	10,720	0	10,720
資産の部合計	217,490,249	1,044,808,992	189,845,376	89,718,665	1,541,863,282	259,271,545	1,282,591,737
流動負債	237,902,643	101,455,268	23,732,408	34,350,038	397,440,357	243,361,587	154,078,770
事業未払金	13,148,481	33,121,906	8,083,735	4,091,271	58,445,393	0	58,445,393
その他の未払金	0	0	50,000	0	50,000	0	50,000
1年以内返済予定設備資金借入金	0	55,510,000	6,984,000	3,106,000	65,600,000	0	65,600,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	6,204,000	0	0	0	6,204,000	0	6,204,000
1年以内返済予定リース債務	0	2,151,360	579,480	0	2,730,840	0	2,730,840
預り金	9,189	0	0	0	9,189	0	9,189
職員預り金	4,322,348	0	0	0	4,322,348	0	4,322,348
拠点区分間借入金	213,307,625	2	4,424,193	25,629,767	243,361,587	243,361,587	0
賞与引当金	911,000	10,672,000	3,611,000	1,523,000	16,717,000	0	16,717,000
固定負債	22,169,580	478,829,913	80,181,994	57,105,217	638,286,704	15,909,958	622,376,746
設備資金借入金	0	449,030,000	70,279,000	54,742,000	574,051,000	0	574,051,000
長期運営資金借入金	20,163,000	0	0	0	20,163,000	0	20,163,000
リース債務	0	2,689,200	3,187,140	0	5,876,340	0	5,876,340
拠点区分間長期借入金	0	15,909,958	0	0	15,909,958	15,909,958	0
退職給付引当金	2,006,580	11,200,755	3,737,454	2,363,217	19,308,006	0	19,308,006
敷金・保証金等預り金	0	0	2,978,400	0	2,978,400	0	2,978,400
負債の部合計	260,072,223	580,285,181	103,914,402	91,455,255	1,035,727,061	259,271,545	776,455,516
基本金	20,000,000	0	0	0	20,000,000	0	20,000,000
国庫補助金等特別積立金	0	275,832,870	47,193,857	25,622,474	348,649,201	0	348,649,201
その他の積立金	0	0	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額	-62,581,974	188,690,941	38,737,117	-27,359,064	137,487,020	0	137,487,020
(うち当期活動増減差額)	4,850,855	24,870,219	6,345,030	-8,602,759	27,463,345	0	27,463,345
純資産の部合計	-42,581,974	464,523,811	85,930,974	-1,736,590	506,136,221	0	506,136,221
負債及び純資産の部合計	217,490,249	1,044,808,992	189,845,376	89,718,665	1,541,863,282	259,271,545	1,282,591,737

財産目録

令和 3年 3月 31日 現在

法人名 社会福祉法人 愛成会

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
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	758,200
普通預金		—	運転資金として	—	—	52,290,557
① 横浜銀行瀬谷支店)	本部					(18,695,760)
② 横浜銀行瀬谷支店)	愛成苑					(15,296,991)
③ 横浜銀行瀬谷支店)	ヴィア愛成					(176,540)
④ 横浜銀行瀬谷支店)	咲くや愛成					(1,480,683)
⑤ 横浜銀行大和支店)	ヴィア愛成					(307,674)
⑥ 横浜銀行大和支店)	ヴィア愛成					(5,604,590)
⑦ ゆうちょ銀行)	ヴィア愛成					(2,434,400)
⑧ ゆうちょ銀行)	本部					(6,931,433)
⑨ ゆうちょ銀行)	愛成苑					(815,506)
⑩ ゆうちょ銀行)	咲くや愛成					(545,980)
⑪ 横浜銀行(花笑み用)	本部					(1,000)
小計						53,048,757
事業未収金		—		—	—	127,965,941
未収補助金		—		—	—	3,892,000
貯蔵品		—		—	—	2,679,705
流動資産合計						187,586,403
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	(愛成苑) 横浜市瀬谷区瀬谷町 4131-16	H 21	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	537,836,785	664,423,099
	(ヴィア愛成) 大和市大和東 1-13-17	H 24	第2種社会福祉事業である、 認知症対応型共同生活介護 ヴィア愛成等に使用している	186,549,861	44,056,855	142,493,006
	(咲くや愛成) 横浜市瀬谷区相沢 7-13	H 28	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	14,046,690	52,842,323
基本財産合計						859,758,428
(2) その他の固定資産						
建物附属設備		—		38,988,827	13,978,021	25,010,806
構築物		—		51,169,366	38,187,007	12,982,359
機械及び装置		—		19,068,000	15,091,701	3,976,299
車輛運搬具		—		3,221,000	2,442,838	778,162
器具及び備品		—		72,589,531	52,715,595	19,873,936
有形リース資産		—		19,115,880	10,508,700	8,607,180
ソフトウェア		—		799,890	799,890	0
権利		—		2,310,000	1,877,820	432,180
建設仮勘定		—		—	—	139,802,096
退職給付引当資産		—		—	—	19,308,006
差入保証金		—		—	—	4,446,042
長期前払費用		—		—	—	19,120
その他の固定資産		—		21,610	0	10,720
その他の固定資産合計						235,246,906
固定資産合計						1,095,005,334
資産合計						1,282,591,737
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金		—		—	—	58,445,393
その他の未払金		—		—	—	50,000
1年以内返済予定設備資金借入金		—		—	—	65,600,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金		—		—	—	6,204,000
1年以内返済予定リース債務		—		—	—	2,730,840
預り金		—		—	—	9,189
職員預り金		—		—	—	4,322,348
賞与引当金		—		—	—	16,717,000
流動負債合計						154,078,770
2 固定負債						
設備資金借入金		—		—	—	574,051,000
長期運営資金借入金		—		—	—	20,163,000
リース債務		—		—	—	5,876,340
退職給付引当金		—		—	—	19,308,006
敷金・保証金等預り金		—		—	—	2,978,400
固定負債合計						622,376,746
負債合計						776,455,516
差引純資産						506,136,221