

平成 25 年 5 月 23 日

社会福祉法人彩会  
理事長 平山 隆 様

監事 福田 由紀子



## 平成 24 年度 監査報告

私は、社会福祉法人彩会定款 11 条の規定に基づき、平成 24 年度のこの法人の財産および理事の業務執行の状況について監査を実施しました。監査の意見を次の通り報告します。

### 1、監査の概要

#### (1) 監査日

平成 25 年 5 月 22 日

#### (2) 監査基準日

平成 24 年 4 月 1 日~25 年 3 月 31 日

#### (3) 場所

喜楽家

#### (4) 立会人

平山隆理事長 橋本めぐみ理事

#### (5) 監査の方法

- ① 会計監査、実査および質問、帳票類のサンプリングにより決算書類を確認、法人の財政状況および経営成績を確認
- ② 上記の立会人に面談し、職務遂行状況を確認

#### (6) 監査の対象

財産および損益収支状況

### 2、監査の結果

財産および損益収支状況について

決算書類は社会福祉法人会計基準に準拠しており、法人の財政状態及び経営成績を正しく示しているものと認めます。

|     |     |     |    |
|-----|-----|-----|----|
| 理事長 | 施設長 | 事務長 | 担当 |
|     |     |     |    |

## 資金収支計算書

(自)平成24年4月1日

(至)平成25年3月31日

社会福祉法人 彩会

| 勘定科目                  |    | 予算                              | 決算          | 差異          | 備考         |  |
|-----------------------|----|---------------------------------|-------------|-------------|------------|--|
| 經常活動による収支             | 収入 | 自立支援費等収入                        | 230,217,279 | 230,304,102 | -86,823    |  |
|                       |    | 補助事業等収入                         | 25,547,440  | 26,087,956  | -540,516   |  |
|                       |    | 私的契約利用料収入                       | 1,238,283   | 1,106,423   | 131,860    |  |
|                       |    | その他の事業収入                        | 30,000      | 28,290      | 1,710      |  |
|                       |    | 經常経費補助金収入                       | 932,000     | 932,000     | 0          |  |
|                       | 支出 | 寄附金収入                           | 1,878,800   | 1,719,100   | 159,700    |  |
|                       |    | 雑収入                             | 3,918,396   | 4,966,141   | -1,047,745 |  |
|                       |    | 受取利息配当金収入                       | 215,940     | 65,234      | 150,706    |  |
|                       |    | 経理区分間繰入金収入                      | 4,131,170   | 4,054,991   | 76,179     |  |
|                       |    | 經常収入計(1)                        | 268,109,308 | 269,264,237 | -1,154,929 |  |
| 經常活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | 支出 | 人件費支出                           | 183,626,152 | 181,405,110 | 2,221,042  |  |
|                       |    | 事務費支出                           | 17,648,602  | 16,449,858  | 1,198,744  |  |
|                       |    | 事業費支出                           | 24,567,594  | 22,579,262  | 1,988,332  |  |
|                       |    | 経理区分間繰入金支出                      | 4,078,886   | 4,054,991   | 23,895     |  |
|                       |    | 經常支出計(2)                        | 229,921,234 | 224,489,221 | 5,432,013  |  |
|                       |    | 經常活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | 38,188,074  | 44,775,016  | -6,586,942 |  |
| 施設整備等による収支            | 収入 | 施設整備等補助金収入                      | 3,307,000   | 3,307,000   | 0          |  |
|                       |    | 施設整備等収入計(4)                     | 3,307,000   | 3,307,000   | 0          |  |
|                       | 支出 | 固定資産取得支出                        | 13,826,972  | 13,317,042  | 509,930    |  |
|                       |    | 施設整備等支出計(5)                     | 13,826,972  | 13,317,042  | 509,930    |  |
|                       |    | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | -10,519,972 | -10,010,042 | -509,930   |  |
| 財務活動による収支             | 収入 | 財務収入計(7)                        | 0           | 0           | 0          |  |
|                       | 支出 | 積立預金積立支出                        | 30,750,000  | 30,750,000  | 0          |  |
|                       |    | 財務支出計(8)                        | 30,750,000  | 30,750,000  | 0          |  |
|                       |    | 財務活動資金収支差額(9)=(7)-(8)           | -30,750,000 | -30,750,000 | 0          |  |
|                       |    | 予備費(10)                         | 0           | 0           | 0          |  |
|                       |    | 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | -3,081,898  | 4,014,974   | -7,096,872 |  |
|                       |    | 前期末支払資金残高(12)                   | 121,904,209 | 121,904,209 | 0          |  |
|                       |    | 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 118,822,311 | 125,919,183 | -7,096,872 |  |

|     |     |     |    |
|-----|-----|-----|----|
| 理事長 | 施設長 | 事務長 | 担当 |
|     |     |     |    |

## 事業活動収支計算書

(自)平成24年4月1日 (至)平成25年3月31日

社会福祉法人 彩会

| 勘定科目                  |   | 本年度決算                     | 前年度決算       | 増減          |             |
|-----------------------|---|---------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 事業活動収支の部              | 収入                                      | 自立支援費等収入                  | 230,304,102 | 197,894,233 | 32,409,869  |
|                       |   | 補助事業等収入                   | 26,087,956  | 39,450,570  | -13,362,614 |
|                       |   | 私的契約利用料収入                 | 1,106,423   | 1,082,120   | 24,303      |
|                       |   | その他の事業収入                  | 28,290      | 63,340      | -35,050     |
|                       |   | 経常経費補助金収入                 | 932,000     | 6,181,854   | -5,249,854  |
|                       |   | 寄附金収入                     | 1,719,100   | 1,813,226   | -94,126     |
|                       |   | 雑収入                       | 4,966,141   | 3,966,201   | 999,940     |
|                       |   | 引当金戻入                     | 0           | 180,000     | -180,000    |
|                       |   | 国庫補助金等特別積立金取崩額            | 1,325,307   | 1,130,949   | 194,358     |
|                       |   | 事業活動収入計(1)                | 266,469,319 | 251,762,493 | 14,706,826  |
| 事業活動収支の部              | 支出                                      | 人件費支出                     | 181,405,110 | 172,942,808 | 8,462,302   |
|                       |   | 事務費支出                     | 16,449,858  | 10,456,460  | 5,993,398   |
|                       |   | 事業費支出                     | 22,579,262  | 20,157,613  | 2,421,649   |
|                       |   | 減価償却費                     | 3,587,658   | 3,641,246   | -53,588     |
| 事業活動支出計(2)            | 224,021,888                             | 207,198,127               | 16,823,761  |             |             |
| 事業活動収支差額(3)=(1)-(2)   | 42,447,431                              | 44,564,366                | -2,116,935  |             |             |
| 事業活動外収支の部             | 収入                                      | 受取利息配当金収入                 | 65,234      | 68,457      | -3,223      |
|                       |   | 経理区分間繰入金収入                | 4,054,991   | 18,472,678  | -14,417,687 |
|                       |   | 事業活動外収入計(4)               | 4,120,225   | 18,541,135  | -14,420,910 |
|                       | 支出                                      | 経理区分間繰入金支出                | 4,054,991   | 18,472,678  | -14,417,687 |
|                       |   | 事業活動外支出計(5)               | 4,054,991   | 18,472,678  | -14,417,687 |
|                       |   | 事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)      | 65,234      | 68,457      | -3,223      |
| 経常収支差額(7)=(3)+(6)     | 42,512,665                              | 44,632,823                | -2,120,158  |             |             |
| 特別収支の部                | 収入                                      | 施設整備等補助金収入                | 3,307,000   | 7,850,000   | -4,543,000  |
|                       |   | 特別収入計(8)                  | 3,307,000   | 7,850,000   | -4,543,000  |
|                       | 支出                                      | 基本金組入額                    | 1,000,000   | 0           | 1,000,000   |
|                       |   | 固定資産売却損・処分損(売却原価)         | 143,697     | 0           | 143,697     |
|                       |   | 国庫補助金等特別積立金積立額            | 3,307,000   | 7,850,000   | -4,543,000  |
|                       |   | 特別支出計(9)                  | 4,450,697   | 7,850,000   | -3,399,303  |
| 特別収支差額(10)=(8)-(9)    | -1,143,697                              | 0                         | -1,143,697  |             |             |
| 当期活動収支差額(11)=(7)+(10) | 41,368,968                              | 44,632,823                | -3,263,855  |             |             |
| 繰越額の部                 | 繰越活動収支の部                                | 前期繰越活動収支差額(12)            | 127,826,010 | 122,143,187 | 5,682,823   |
|                       |   | 当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12) | 169,194,978 | 166,776,010 | 2,418,968   |
|                       | 基本金取崩額(14)                              | 1,000,000                 | 0           | 1,000,000   |             |
|                       | その他の積立金積立額(17)                          | 30,750,000                | 38,950,000  | -8,200,000  |             |
|                       | 次期繰越活動収支差額(18)=(13)+(14)-(15)+(16)-(17) | 139,444,978               | 127,826,010 | 11,618,968  |             |

