

平成 28 年 度

決 算 報 告 書




社会福祉法人 聖風会

監査報告書

平成29年5月26日

社会福祉法人 聖風会
理事長 近藤 常博 殿

監事 安藤政利 

監事 田子栄一 

私たち監事は、平成28年4月1日から平成29年3月31日までの平成28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。

資金収支計算書

(自) 平成28年4月1日 (至) 平成29年 3月31日

第一号第一様式

(単位: 円)

法人名 社会福祉法人聖風会

勘定科目		予算	決算	差異	備考	
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	4,665,158,700	4,636,846,549	28,312,151	
		老人福祉事業収入	138,737,000	131,869,886	6,867,114	
		障害福祉サービス等事業収入	2,762,000	2,669,700	92,300	
		貸店舗事業収入	15,443,000	15,243,856	199,144	
		その他の事業収入	23,288,000	23,085,720	202,280	
		借入金利息補助金収入	5,864,000	5,688,360	175,640	
		経常経費寄附金収入	8,622,000	10,320,969	-1,698,969	
		受取利息配当金収入	111,000	82,247	28,753	
		その他の収入	34,655,620	36,634,473	-1,978,853	
		事業活動収入計(1)	4,894,641,320	4,862,441,760	32,199,560	
	支出	人件費支出	3,419,742,720	3,418,320,012	1,422,708	
		事業費支出	791,151,700	750,255,066	40,896,634	
		事務費支出	710,441,100	692,331,006	18,110,094	
		利用者負担軽減額	1,883,400	1,520,367	363,033	
支払利息支出		17,281,000	18,069,567	-788,567		
その他の支出		20,654,000	21,076,009	-422,009		
法人税、住民税及び事業税支出		0	2,254,000	-2,254,000		
流動資産評価損等による資金減少額		100,250	267,161	-166,911		
事業活動支出計(2)	4,961,254,170	4,904,093,188	57,160,982			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		-66,612,850	-41,651,428	-24,961,422		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	346,230,000	346,355,000	-125,000	
		設備資金借入金収入	150,000,000	150,000,000	0	
		施設整備等収入計(4)	496,230,000	496,355,000	-125,000	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	46,360,000	46,360,000	0	
		固定資産取得支出	1,004,635,000	958,224,332	46,410,668	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	26,139,000	24,729,603	1,409,397	
施設整備等支出計(5)	1,077,134,000	1,029,313,935	47,820,065			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-580,904,000	-532,958,935	-47,945,065		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	34,482,900	40,699,778	-6,216,878	
		その他の活動による収入	3,398,000	3,417,884	-19,884	
		その他の活動収入計(7)	37,880,900	44,117,662	-6,236,762	
	支出	積立資産支出	54,100,000	51,292,016	2,807,984	
		その他の活動による支出	23,064,000	23,108,726	-44,726	
		その他の活動支出計(8)	77,164,000	74,400,742	2,763,258	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-39,283,100	-30,283,080	-9,000,020		
予備費支出(10)		0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-686,799,950	-604,893,443	-81,906,507		
前期末支払資金残高(12)		2,318,187,307	2,352,150,146	-33,962,839		
当期末支払資金残高(11)+(12)		1,631,387,357	1,747,256,703	-115,869,346		

事業活動計算書
(自) 平成28年 4月1日 (至) 平成29年 3月31日

第二号第一号様式
(単位: 円)

法人名 社会福祉法人聖風会

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A-B)	
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	4,636,846,549	4,341,558,648	295,287,901
		老人福祉事業収益	131,869,886	137,598,945	-5,729,059
		障害福祉サービス等事業収益	2,669,700	2,746,083	-76,383
		貸店舗事業収益	15,243,856	15,443,856	-200,000
		その他の事業収益	23,085,720	0	23,085,720
		経常経費寄附金収益	10,970,969	6,183,589	4,787,380
		その他の収益	4,321,550	2,862,939	1,458,611
	サービス活動収益計(1)	4,825,008,230	4,506,394,060	318,614,170	
	費用	人件費	3,656,723,220	3,075,744,315	580,978,905
		事業費	760,413,420	689,519,252	70,894,168
		事務費	693,355,427	589,760,608	103,594,819
		利用者負担軽減額	1,520,367	1,444,304	76,063
		減価償却費	378,584,931	196,305,657	182,279,274
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-191,292,195	-97,721,343	-93,570,852
徴収不能額		267,161	163,669	103,492	
サービス活動費用計(2)	5,299,572,331	4,455,216,462	844,355,869		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-474,564,101	51,177,598	-525,741,699		
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	5,688,360	5,832,534	-144,174
		受取利息配当金収益	82,247	1,644,619	-1,562,372
		その他のサービス活動外収益	32,537,743	13,951,295	18,586,448
	サービス活動外収益計(4)	38,308,350	21,428,448	16,879,902	
	費用	支払利息	18,069,567	13,469,026	4,600,541
		その他のサービス活動外費用	21,078,787	1,110,925	19,967,862
サービス活動外費用計(5)	39,148,354	14,579,951	24,568,403		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-840,004	6,848,497	-7,688,501		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-475,404,105	58,026,095	-533,430,200		
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	346,355,000	1,299,701,000	-953,346,000
		その他の特別収益	1,844,686	0	1,844,686
		特別収益計(8)	348,199,686	1,299,701,000	-951,501,314
	費用	固定資産売却損・処分損	127,549	49,208	78,341
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	-3	-4	1
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,531,625,000	99,661,348	1,431,963,652
		その他の特別損失	93,276,495	0	93,276,495
	特別費用計(9)	1,625,029,041	99,710,552	1,525,318,489	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-1,276,829,355	1,199,990,448	-2,476,819,803	
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-1,752,233,460	1,258,016,543	-3,010,250,003	
法人税、住民税及び事業税(12)	2,254,000	0	2,254,000		
法人税等調整額(13)	0	0	0		

	当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	-1,754,487,460	1,258,016,543	-3,012,504,003
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	4,463,221,770	3,200,297,472	1,262,924,298
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	2,708,734,310	4,458,314,015	-1,749,579,705
	基本金取崩額(17)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(18)	4,202,768	9,613,944	-5,411,176
	その他の積立金積立額(19)	591,190	4,706,189	-4,114,999
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	2,712,345,888	4,463,221,770	-1,750,875,882

貸借対照表

平成29年 3月31日現在

第三号第一様式

(単位：円)

法人名 社会福祉法人聖風会

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	1,992,843,100	3,262,125,852	-1,269,282,752	流動負債	552,112,809	973,680,494	-421,567,685
現金預金	1,266,132,038	1,645,917,320	-379,785,282	事業未払金	129,993,633	102,731,187	27,262,446
有価証券	0	111,914	-111,914	その他の未払金	393,311	783,547,213	-783,153,902
事業未収金	720,639,472	648,520,283	72,119,189	1年以内返済予定設備資金借入金	60,072,000	46,360,000	13,712,000
未収金	2,629,340	469,727	2,159,613	1年以内返済予定リース債務	23,003,604	17,801,289	5,202,315
未収補助金	625,702	962,810,966	-962,185,264	未払費用	97,480,616	9,085,014	88,395,602
貯蔵品	116,800	0	116,800	預り金	6,286,463	6,137,506	148,957
立替金	1,844,578	3,275,889	-1,431,311	職員預り金	8,842,122	6,836,297	2,005,825
前払金	30,086	116,932	-86,846	前受収益	981,988	1,181,988	-200,000
前払費用	790,084	722,821	67,263	賞与引当金	223,974,572	0	223,974,572
仮払金	35,000	180,000	-145,000	未払法人税等	1,084,500	0	1,084,500
				固定負債	2,045,325,499	1,923,721,289	121,604,210
固定資産	7,772,513,647	7,145,732,009	626,781,638	設備資金借入金	1,656,028,000	1,566,100,000	89,928,000
基本財産	6,733,056,451	3,828,668,081	2,904,388,370	リース債務	66,595,765	47,577,979	19,017,786
土地	1,216,030,121	1,216,030,121	0	退職給付引当金	321,401,734	308,743,310	12,658,424
建物	5,517,026,330	2,612,637,960	2,904,388,370	その他の固定負債	1,300,000	1,300,000	0
その他の固定資産	1,039,457,196	3,317,063,928	-2,277,606,732	負債の部合計	2,597,438,308	2,897,401,783	-299,963,475
土地	10,834,269	10,834,269	0				
建物	19,912,044	19,604,538	307,506				
構築物	65,153,157	23,519,798	41,633,359	純 資 産 の 部			
機械及び装置	9,095,576	982,112	8,113,464	基本金	210,123,321	210,123,321	0
車輛運搬具	9,730,758	12,215,923	-2,485,165	第一号基本金	210,123,321	210,123,321	0
器具及び備品	177,642,010	172,600,102	5,041,908	国庫補助金等特別積立金	3,936,764,248	2,524,814,427	1,411,949,821
建設仮勘定	0	2,364,350,891	-2,364,350,891	国庫補助金等特別積立金	3,936,764,248	2,524,814,427	1,411,949,821
有形リース資産	71,169,315	50,224,411	20,944,904	その他の積立金	308,684,982	312,296,560	-3,611,578
権利	2,207,449	2,207,449	0	人件費積立金	124,791,646	169,791,646	-45,000,000
無形リース資産	23,614,056	19,894,896	3,719,160	施設整備等積立金	183,893,336	142,504,914	41,388,422
投資有価証券	10,000	10,000	0	次期繰越活動増減差額	2,712,345,888	4,463,221,770	-1,750,875,882
長期貸付金	890,000	890,000	0	次期繰越活動増減差額	2,712,345,888	4,463,221,770	-1,750,875,882
退職給付引当資産	321,401,734	308,743,310	12,658,424	(うち当期活動増減差額)	-1,754,487,460	1,258,016,543	-3,012,504,003
人件費積立資産	124,791,646	169,791,646	-45,000,000				
施設整備等積立資産	183,893,336	142,504,914	41,388,422				
差入保証金	17,453,260	17,453,260	0	純資産の部合計	7,167,918,439	7,510,456,078	-342,537,639
長期前払費用	1,658,586	1,236,409	422,177				
資産の部合計	9,765,356,747	10,407,857,861	-642,501,114	負債及び純資産の部合計	9,765,356,747	10,407,857,861	-642,501,114

計算書類に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

- ・ 該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 建物並びに器具及び備品・車輛運搬具……定額法
- ・ リース資産
 - 所有権移転外ファイナンス・リースに取引係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法による。
 - 所有権移転ファイナンス・リースに取引係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。
- ・ 引当金の計上基準
 - ・ 退職給付引当金… 東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度に基づく掛け金相当額を計上している。
社会福祉法人聖風会の退職金規程に基づく退職金相当額を計上している。
 - ・ 賞与引当金 … 翌会計期間に支給する賞与の額及び当該賞与に係る法定福利費の合計額を見積り、その合計額のうち当会計期間に対する金額を計上する。
- ・ 収益事業資産(貸店舗事業)……定率法

3. 重要な会計方針の変更

- 該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

- ・ 社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。(平成18年3月までに採用した職員)
- ・ 東京都社会福祉協議会従事者共済会に加入している。
- ・ 社会福祉法人聖風会の退職金制度(平成18年4月移行採用職員)
平成18年3月まで社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入していた職員が、異動により社会福祉施設職員等退職手当共済会の対象外となった職員

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人で作成する計算書類等は以下のとおりとなっている。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準第一号一様式・第二号一様式・第三号一様式)
- (2) 事業区分別内訳表(第一号二様式・第二号二様式・第三号二様式)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号三様式・第二号三様式・第三号三様式)
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表(第一号三様式・第二号三様式・第三号三様式)
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

(1) 社会福祉事業区分

- ① 法人本部拠点区分(社会福祉事業)
- ② 足立拠点区分(社会福祉事業)
 - ア 足立新生苑
 - イ 足立新生苑(短期入所生活介護)
 - ウ デイサービスセンターはなはた(通所介護)
 - エ デイサービスセンターはなはた(認知対応型通所介護)
 - オ ケアマネージメントセンターはなはた
 - カ 足立区地域包括支援センターはなはた
 - キ 聖風会診療所
- ③ 扇拠点区分(社会福祉事業)
 - ア 特別養護老人ホーム・扇
 - イ 特別養護老人ホーム・扇(短期入所生活介護)
 - ウ デイサービスセンター扇(通所介護)
 - エ デイサービスセンター扇(認知対応型通所介護)
 - オ ケアマネージメントセンター扇
 - カ ヘルパーステーション・扇
 - キ 足立区地域包括支援センター扇
- ④ 六月拠点区分(社会福祉事業)
 - ア 特別養護老人ホーム六月
 - イ 特別養護老人ホーム六月(短期入所生活介護)
 - ウ デイサービスセンター六月(通所介護)
 - エ デイサービスセンター六月(認知対応型通所介護)
 - オ ケアマネージメントセンター・六月
 - カ ヘルパーステーション六月(訪問介護)
 - キ ヘルパーステーション六月(居宅介護)
 - ク 足立区地域包括支援センター六月
- ⑤ ケアハウス六月拠点区分(社会福祉事業)
- ⑥ 千住拠点区分(社会福祉事業)
 - ア 千住桜花苑
 - イ 千住桜花苑(短期入所生活介護)
 - ウ 千住桜花苑(通所介護)
 - エ 千住桜花苑(認知対応型通所介護)
 - オ ケアマネージメントセンター千住桜花苑
- ⑦ 高齢者グループホーム千住さくら拠点区分(社会福祉事業)

- ⑧ 花畑拠点区分(社会福祉事業)
 ア 花畑4あすか苑
 イ 花畑すか苑(短期入所生活介護)
 ウ デイサービスセンターあすか(認知症対応型通所介護)
- ⑨ 荒川拠点区分(社会福祉事業)
 ア 特別養護老人ホームグリーンハイム荒川
 イ 特別養護老人ホームグリーンハイム荒川(短期入所生活介護)
 ウ 荒川区立グリーンハイム荒川在宅高齢者通所サービスセンター
 エ グリーンハイムケアマネージメントセンター
- ⑩ 西日暮里拠点区分(社会福祉事業)
 ア 荒川区立西日暮里在宅高齢者通所サービスセンター
 イ ひぐらしケアマネージメントセンター
- ⑪ 西日暮里地域包括支援センター拠点区分
- ⑫ 東日暮里地域包括支援センター拠点区分
- ⑬ 町屋拠点区分(社会福祉事業)
 ア 荒川区立町屋在宅高齢者通所サービスセンター
 イ 町屋ケアマネージメントセンター
- ⑭ 南千住中部拠点区分(社会福祉事業)
 ア 荒川区立南千住中部在宅高齢者通所サービスセンター
 イ 南千住中部ケアマネージメントセンター
- ⑮ 台東拠点区分(社会福祉事業)
 ア 台東区立特別養護老人ホーム台東
 イ 台東区立特別養護老人ホーム台東(短期入所生活介護)
 ウ 台東区立たいとう高齢者在宅サービスセンター(通所介護)
 エ 台東区立たいとう高齢者在宅サービスセンター(認知対応型通所介護)
 オ ケアマネージメントセンターたいとう
 カ たいとう地域包括支援センター
- (2)収益事業区分
 ① 貸店舗事業

6. 基本財産の増減の内容及び金額

(単位:円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	1,216,030,121	0	0	1,216,030,121
建物	2,612,637,960	3,215,055,267	310,666,897	5,517,026,330
合計	3,828,668,081	3,215,055,267	310,666,897	6,733,056,451

7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

- 基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩しは以下のとおりである。
 - 特別費用の控除項目として計上する取崩による、国庫補助金等特別積立金3円を取崩。

8. 担保に供している資産

- 担保に供している資産は以下のとおりである。

土地(基本財産)	1,044,307,602円
建物(基本財産)	3,797,481,104円
計	4,841,788,406円
- 担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	1,716,100,000円
計	1,716,100,000円

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

- 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	8,951,884,451	3,434,858,121	5,517,026,330
建物	59,590,701	39,678,657	19,912,044
構築物	101,430,009	36,276,852	65,153,157
機械及び装置	46,703,895	37,608,319	9,095,576
車両運搬具	102,213,590	92,482,832	9,730,758
器具及び備品	707,181,320	529,539,310	177,642,010
有形リース資産	109,228,248	29,658,621	79,569,627
無形リース資産	23,405,760	8,192,016	15,213,744
合計	10,101,637,974	4,208,294,728	5,893,343,246

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

- 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位:円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	720,639,472	0	720,639,472
未収金	2,629,340	0	2,629,340
未収補助金	625,702	0	625,702
合計	723,894,514	0	723,894,514

11. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

- ・ 該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

- ・ 該当なし

13. 重要な偶発債務

- ・ 該当なし

14. 重要な後発事象

- ・ 該当なし

15. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

- ・ 前払費用について、支払資金の範囲であるものと、1年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下のとおりである。

	当年度	前年度
支払資金の範囲である前払費用	266,320円	266,320円
1年基準による振替額	523,764円	456,501円
合計(前払費用計上額)	790,084円	722,821円

- ・ 花畑あすか苑の開設に伴い、建物、固定資産物品、独立行政法人福祉医療機構から借入金を花畑あすか苑に移管した。
- ・ 28年度から、賞与引当金及び3月分人件費・法定福利費を未払費用に計上をした為、当期支払資金差額と当期末繰越活動増減差額がマイナスとなった拠点がある。
- ・ 過年度の介護報酬について、見直しを行った結果、返還が生じたので、その他特別損失に計上した。
- ・ 過年度に国庫補助金等特別積立金を多く取崩した為、該当額をその他特別損失に計上し、71,767,019円を国庫補助金等特別積立金に積み立てた。