

監査報告書

令和 3年 5 月 28日

社会福祉法人 寿徳会
理事長 久保谷 勤 殿

監事 柳 沢 誠



監事 國 井 隆



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、次の通り報告いたします。

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しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、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。
- ② 理事の職務の遂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表示しているものと認めます。

以 上

法人名:社会福祉法人 寿徳会

財産目録

令和 3年 3月31日現在

(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	—	—	659,643
普通預金	中栄信用金庫渋沢支店他	—	運転資金として	—	—	420,842,354
定期預金	中栄信用金庫渋沢支店	—	運転資金として	—	—	63,100,000
	小計					484,601,997
事業未収金		—	3月分介護報酬等	—	—	201,137,190
未収金		—	3月分職員給食費等	—	—	819,460
未収補助金		—	緊急包括支援交付金等	—	—	6,580,021
商品・製品		—	餃子期末棚卸高	—	—	879,679
立替金		—	社会保険料等立替金	—	—	477,230
前払費用		—	未経過火災保険料等	—	—	1,158,090
その他の流動資産		—	源泉所得税還付額	—	—	116,301
	流動資産合計					695,769,968
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(松下園) 神奈川県秦野市戸川字屋敷下454番1他	—	第一種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	296,916,486
	(はだの松寿苑) 神奈川県秦野市戸川字松下381番12他	—	第一種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム等に使用している	—	—	515,127,547
	(キャンパス秦野) 神奈川県秦野市戸川字上川原325番他	—	第二種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業に使用している	—	—	173,413,314
	小計					985,457,347
建物	(松下園) 神奈川県秦野市戸川字屋敷下454番地1他	1979年度	第一種社会福祉事業である、障害者支援施設等(本館)に使用している	377,941,356	353,769,709	24,171,647
	(松下園) 神奈川県秦野市戸川字屋敷下454番地1他	1993年度	第一種社会福祉事業である、障害者支援施設等(別館)に使用している	222,297,000	139,190,522	83,106,478
	(松下園) 神奈川県秦野市戸川字松下381番地1	2016年度	第二種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業に使用している	81,979,902	17,732,788	64,247,114
	(はだの松寿苑) 神奈川県秦野市戸川字松下381番12他	2005年度	第一種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム等に使用している	1,465,701,402	783,044,635	682,656,767
	(キャンパス秦野) 神奈川県秦野市戸川字上川原325番他	2003年度	第二種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業に使用している	329,770,415	191,949,679	137,820,736
	小計					992,002,742
	基本財産合計					1,977,460,089
(2) その他の固定資産						
建物	(松下園) 野菜直売場他	2000年度	第二種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業に使用している	8,931,530	2,952,112	5,979,418
構築物	排水工事他28件	—	第一種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム等に使用している	98,200,863	84,177,499	14,023,364
機械及び装置	トラクター他5件	—	就労支援事業用に使用している	4,015,000	889,852	3,125,148
車輛運搬具	日産キャラバン他34件	—	利用者送迎用等に使用している	63,663,385	50,660,581	13,002,804
器具及び備品	防犯カメラ他554件	—	第一種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	170,893,805	140,735,942	30,157,863
有形リース資産	あおぞらホーム建物他7件	—	第二種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業に使用している	252,213,624	77,938,328	174,275,296
権利	電話加入権7本	—	第一種社会福祉事業である、障害者支援施設等に使用している	—	—	14,000
ソフトウェア	出退勤管理システム他2件	—	介護報酬請求の為に使用している	1,501,200	1,257,840	243,360
退職給付引当資産	神奈川県福利協会他	—	退職共済掛金累計額等	—	—	75,834,600
修繕積立資産	中栄信用金庫渋沢支店	—	将来発生が見込まれる建物等の修繕に要する費用に充てるために積み立てている預金	—	—	24,000,000

法人名:社会福祉法人 寿徳会

財産目録

令和 3年 3月31日現在

(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
備品等購入積立資産	中栄信用金庫渋沢支店	—	将来発生が見込まれる業務省力化等の物品の購入に充てるために積み立てている預金	—	—	9,000,000
工賃変動積立資産	横浜銀行渋沢支店	—	一定の工賃水準を利用者に保障するために積み立てている預金	—	—	7,000,000
設備等整備積立資産	横浜銀行渋沢支店	—	就労支援事業に要する設備等の更新等の資金需要に対応するために積み立てている預金	—	—	13,656,896
施設整備等積立資産	中栄信用金庫渋沢支店他	—	施設・設備の更新のために積み立てている預金	—	—	142,409,732
差入保証金	あおぞらホーム建物敷金他10件	—	第2種社会福祉事業である、障害福祉サービス事業に使用している	—	—	4,938,000
長期前払費用	未経験火災保険料他	—	障害者支援施設等の建物に係る火災保険料等	—	—	1,582,016
その他の固定資産	水道施設利用権他4件	—	水道設備として使用している	4,009,565	2,920,697	1,088,868
	積立保険料他	—	将来必要な資金需要に対応するために積み立てている保険料等	—	—	15,840,000
小計						16,928,868
その他の固定資産合計						536,171,365
固定資産合計						2,513,631,454
資産合計						3,209,401,422
II 負債の部						
1 流動負債						
短期運営資金借入金	横浜銀行渋沢支店	—	—	—	—	25,000,000
事業未払金	3月分給食材料費他	—	—	—	—	39,622,137
その他の未払金	食事用カート代他	—	—	—	—	1,346,070
1年以内返済予定設備資金借入金	横浜銀行渋沢支店他	—	—	—	—	52,550,000
1年以内返済予定リース債務	浜銀ファイナンス(株)他	—	—	—	—	11,245,584
1年以内支払予定長期未払金	(株)クレディセゾン	—	—	—	—	128,916
未払費用	3月分社会保険料他	—	—	—	—	30,908,487
職員預り金	3月分社会保険料預り他	—	—	—	—	4,377,826
前受収益	4月分借上社宅賃料	—	—	—	—	249,000
賞与引当金	賞与引当金	—	—	—	—	32,932,381
流動負債合計						198,360,401
2 固定負債						
設備資金借入金	横浜銀行渋沢支店他	—	—	—	—	490,600,000
リース債務	浜銀ファイナンス(株)他	—	—	—	—	162,862,232
退職給付引当金	退職給付引当金	—	—	—	—	75,834,600
長期未払金	(株)クレディセゾン	—	—	—	—	687,552
固定負債合計						729,984,384
負債合計						928,344,785
差引純資産						2,281,056,637

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

1頁
 (単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 寿徳会

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支				
収入				
介護保険事業収入	724,576,000	716,306,514	8,269,486	
保育事業収入	5,533,000	6,200,700	△ 667,700	
就労支援事業収入	82,578,000	79,297,567	3,280,433	
障害福祉サービス等事業収入	530,137,800	536,369,667	△ 6,231,867	
借入金利息補助金収入	189,000	189,000	0	
経常経費寄附金収入	1,819,430	1,733,636	85,794	
受取利息配当金収入	26,447	21,425	5,022	
その他の収入	20,839,341	20,597,559	241,782	
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
事業活動収入計(1)	1,365,699,018	1,360,716,068	4,982,950	
支出				
人件費支出	818,462,315	802,651,500	15,810,815	
事業費支出	166,065,525	165,881,975	183,550	
事務費支出	162,579,719	150,877,249	11,702,470	
就労支援事業支出	78,475,747	75,948,360	2,527,387	
利用者負担軽減額	100,000	0	100,000	
支払利息支出	3,648,416	3,663,352	△ 14,936	
その他の支出	9,411,209	9,346,325	64,884	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
事業活動支出計(2)	1,238,742,931	1,208,368,761	30,374,170	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	126,956,087	152,347,307	△ 25,391,220	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	11,412,000	16,726,497	△ 5,314,497	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	0	610,000	△ 610,000	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	11,412,000	17,336,497	△ 5,924,497	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	52,550,000	52,550,000	0	
固定資産取得支出	23,157,222	23,823,630	△ 666,408	
固定資産除却・廃棄支出	87,612	87,612	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	11,282,000	11,245,584	36,416	
その他の施設整備等による支出	100,000	100,000	0	
施設整備等支出計(5)	87,176,834	87,806,826	△ 629,992	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 75,764,834	△ 70,470,329	5,294,505	
その他の活動による収支				
収入				
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	5,543,340	5,797,410	△ 254,070	
その他の活動による収入	5,929,901	5,949,901	△ 20,000	
その他の活動収入計(7)	11,473,241	11,747,311	△ 274,070	
支出				
長期運営資金借入金元金償還支出	814,000	814,000	0	
積立資産支出	41,235,900	55,741,000	△ 14,505,100	
その他の活動による支出	371,511	403,740	△ 32,229	
その他の活動支出計(8)	42,421,411	56,958,740	△ 14,537,329	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 30,948,170	△ 45,211,429	14,263,259	
予備費支出(10)	7,000,000	—	7,000,000	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	13,243,083	36,665,549	△ 23,422,466	
前期末支払資金残高(12)	553,872,091	556,092,888	△ 2,220,797	
当期末支払資金残高(11+12)	567,115,174	592,758,437	△ 25,643,263	

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

1頁

（単位：円）

法人名：社会福祉法人 寿徳会

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	716,306,514	724,680,077	△ 8,373,563
保育事業収益	6,200,700	0	6,200,700
就労支援事業収益	79,297,567	48,777,889	30,519,678
障害福祉サービス等事業収益	536,369,667	515,267,044	21,102,623
経常経費寄附金収益	1,733,636	3,132,950	△ 1,399,314
その他の収益	2,543,210	5,106,940	△ 2,563,730
サービス活動収益計(1)	1,342,451,294	1,296,964,900	45,486,394
費 用			
人件費	808,206,981	790,704,916	17,502,065
事業費	164,607,373	169,553,153	△ 4,945,780
事務費	150,986,042	153,109,749	△ 2,123,707
就労支援事業費用	77,561,426	58,077,405	19,484,021
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	94,759,322	98,464,601	△ 3,705,279
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 29,644,980	△ 30,388,275	743,295
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	1,266,476,164	1,239,521,549	26,954,615
サービス活動増減差額(3=1-2)	75,975,130	57,443,351	18,531,779
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	189,000	243,000	△ 54,000
受取利息配当金収益	21,425	48,734	△ 27,309
その他のサービス活動外収益	18,054,349	17,566,617	487,732
サービス活動外収益計(4)	18,264,774	17,858,351	406,423
費 用			
支払利息	3,663,352	4,070,918	△ 407,566
その他のサービス活動外費用	9,346,325	9,233,341	112,984
サービス活動外費用計(5)	13,009,677	13,304,259	△ 294,582
サービス活動外増減差額(6=4-5)	5,255,097	4,554,092	701,005
経常増減差額(7=3+6)	81,230,227	61,997,443	19,232,784
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	16,726,497	12,342,000	4,384,497
施設整備等寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	390,000	0	390,000
固定資産売却益	0	0	0
その他の特別収益	5,957,818	927	5,956,891
特別収益計(8)	23,074,315	12,342,927	10,731,388
費 用			
基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損	2,068,585	1,370,181	698,404
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	△ 427,337	427,337
国庫補助金等特別積立金積立額	16,726,497	12,342,000	4,384,497
災害損失	0	0	0
その他の特別損失	764,508	0	764,508
特別費用計(9)	19,559,590	13,284,844	6,274,746
特別増減差額(10=8-9)	3,514,725	△ 941,917	4,456,642
当期活動増減差額(11=7+10)	84,744,952	61,055,526	23,689,426
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	784,205,683	741,150,157	43,055,526
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	868,950,635	802,205,683	66,744,952
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
その他の積立金積立額(16)	48,000,000	18,000,000	30,000,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	820,950,635	784,205,683	36,744,952

法人単位貸借対照表
令和3年3月31日現在

法人名：社会福祉法人 寿徳会

（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	695,769,968	653,691,577	42,078,391	流動負債	198,360,401	191,247,349	7,113,052
現金預金	484,601,997	443,146,969	41,455,028	短期運営資金借入金	25,000,000	25,000,000	0
事業未収金	201,137,190	199,292,214	1,844,976	事業未払金	39,622,137	38,826,281	795,856
未収金	819,460	983,723	△ 164,263	その他の未払金	1,346,070	291,500	1,054,570
未収補助金	6,580,021	3,967,019	2,613,002	1年以内返済予定 設備資金借入金	52,550,000	52,550,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定 長期運営資金借入金	0	814,000	△ 814,000
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	11,245,584	11,245,584	0
商品・製品	879,679	0	879,679	1年以内支払予定 長期未払金	128,916	162,852	△ 33,936
立替金	477,230	351,136	126,094	未払費用	30,908,487	28,753,141	2,155,346
前払金	0	5,184,250	△ 5,184,250	預り金	0	10,441	△ 10,441
前払費用	1,158,090	766,266	391,824	職員預り金	4,377,826	3,989,060	388,766
仮払金	0	0	0	前受金	0	0	0
その他の流動資産	116,301	0	116,301	前受収益	249,000	284,000	△ 35,000
徴収不能引当金	0	0	0	仮受金	0	0	0
				賞与引当金	32,932,381	29,320,490	3,611,891
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	2,513,631,454	2,539,514,585	△ 25,883,131	固定負債	729,984,384	791,584,216	△ 61,599,832
基本財産	1,977,460,089	2,046,156,865	△ 68,696,776	設備資金借入金	490,600,000	543,150,000	△ 52,550,000
土地	985,457,347	985,457,347	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	992,002,742	1,060,699,518	△ 68,696,776	リース債務	162,862,232	174,107,816	△ 11,245,584
その他の固定資産	536,171,365	493,357,720	42,813,645	退職給付引当金	75,834,600	74,232,350	1,602,250
土地	0	0	0	長期未払金	687,552	94,050	593,502
建物	5,979,418	7,026,593	△ 1,047,175	その他の固定負債	0	0	0
構築物	14,023,364	17,509,926	△ 3,486,562	負債の部合計	928,344,785	982,831,565	△ 54,486,780
機械及び装置	3,125,148	660,896	2,464,252	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	13,002,804	9,908,388	3,094,416	基本金	910,403,672	910,403,672	0
器具及び備品	30,157,863	27,738,925	2,418,938	国庫補助金等特別積立金	353,635,702	367,698,614	△ 14,062,912
建設仮勘定	0	0	0	その他の積立金	196,066,628	148,066,628	48,000,000
有形リース資産	174,275,296	185,519,510	△ 11,244,214	施設整備等積立金	142,409,732	112,409,732	30,000,000
権利	14,000	14,000	0	修繕積立金	24,000,000	16,000,000	8,000,000
ソフトウェア	243,360	468,000	△ 224,640	備品等購入積立金	9,000,000	9,000,000	0
無形リース資産	0	0	0	工賃変動積立金	7,000,000	5,000,000	2,000,000
退職給付引当資産	75,834,600	74,232,350	1,602,250	設備等整備積立金	13,656,896	5,656,896	8,000,000
施設整備等積立資産	142,409,732	112,409,732	30,000,000	次期繰越活動増減差額	820,950,635	784,205,683	36,744,952
修繕積立資産	24,000,000	16,000,000	8,000,000	(うち当期活動増減差額)	(84,744,952)	(61,055,526)	(23,689,426)
備品等購入積立資産	9,000,000	9,000,000	0	純資産の部合計	2,281,056,637	2,210,374,597	70,682,040
工賃変動積立資産	7,000,000	5,000,000	2,000,000	負債及び純資産の部合計	3,209,401,422	3,193,206,162	16,195,260
設備等整備積立資産	13,656,896	5,656,896	8,000,000				
差入保証金	4,938,000	4,858,000	80,000				
長期前払費用	1,582,016	631,623	950,393				
その他の固定資産	16,928,868	16,722,881	205,987				
資産の部合計	3,209,401,422	3,193,206,162	16,195,260				