

監査報告書

令和 4年 5 月 27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 岡井 隆



私たち監事は、令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3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 4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	現金手普有高	-	運転資金として	-	-	646,343
普通預金	中栄信用金庫波沢支店他	-	運転資金として	-	-	386,138,026
定期預金	中栄信用金庫波沢支店	-	運転資金として	-	-	75,700,000
			小計			462,484,369
事業未収金		-	3月分介護報酬等	-	-	204,765,725
未収金		-	3月分職員給食費等	-	-	793,981
未収補助金		-	地域医療介護総合確保基金補助等	-	-	53,039,038
商品・製品		-	餃子期末棚卸高	-	-	830,480
立替金		-	社会保険料等立替金	-	-	272,190
前払費用		-	未経過火災保険料等	-	-	962,937
その他の流動資産		-	源泉所得税還付額	-	-	85,294
			流動資産合計			723,240,014
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(松下周) 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	(松下周) 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	380,086,356	360,729,318	19,357,038
	(松下周) 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	144,615,282	77,681,718
	(松下周) 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	21,711,021	60,268,881
	(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	825,977,238	639,724,164
	(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	200,185,781	129,584,634
			小計			926,616,435
			基本財産合計			1,912,073,782
(2) その他の固定資産						
建物	(松下周) 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	3,999,287	4,932,243
構築物	排水工事他30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	99,128,559	87,722,191	11,406,368
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	1,463,997	2,551,003
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	54,739,299	8,924,086
器具及び備品	防犯カメラ他568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	202,178,344	141,161,681	61,016,663
有形リース資産	あおぞらホーム建物他6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	248,963,256	86,164,888	162,798,368
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4件	-	介護報酬請求の為に使用している	32,247,960	1,994,926	30,253,034
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	-	-	80,801,100
修繕積立資産	中栄信用金庫波沢支店	-	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	-	-	22,000,000

財産目録

令和 4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	中栄信用金庫波沢支店	-	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	横浜銀行波沢支店	-	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	横浜銀行波沢支店	-	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	中栄信用金庫波沢支店他	-	施設・設備の更新のために積み立てている預金	-	-	167,409,732
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	未経過火災保険料他	-	障害者支援施設等の建物に係る火災保険料等	-	-	1,079,359
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	3,023,493	986,072
	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	-	-	16,157,760
小計						17,143,832
その他の固定資産合計						604,924,684
固定資産合計						2,516,998,466
資産合計						3,240,238,480
II 負債の部						
1 流動負債						
短期運営資金借入金	横浜銀行波沢支店	-		-	-	25,000,000
事業未払金	3月分給食材料費他	-		-	-	39,262,776
その他の未払金	パソコン代他	-		-	-	586,520
1年以内返済予定設備資金借入金	横浜銀行波沢支店他	-		-	-	52,550,000
1年以内返済予定リース債務	浜銀ファイナンス㈱他	-		-	-	9,166,368
1年以内支払予定長期未払金	㈱クレディセゾン	-		-	-	128,916
未払費用	3月分社会保険料他	-		-	-	32,643,161
預り金	3月分利用者個人購入預り	-		-	-	7,712
職員預り金	3月分社会保険料預り他	-		-	-	4,742,051
前受収益	4月分借上社宅賃料	-		-	-	284,000
賞与引当金	賞与引当金	-		-	-	31,230,978
流動負債合計						195,602,482
2 固定負債						
設備資金借入金	横浜銀行波沢支店他	-		-	-	438,050,000
リース債務	浜銀ファイナンス㈱他	-		-	-	153,425,000
退職給付引当金	退職給付引当金	-		-	-	80,801,100
長期未払金	㈱クレディセゾン	-		-	-	558,636
固定負債合計						672,834,736
負債合計						868,437,218
差引純資産						2,371,801,262

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	724,256,000	729,072,019	△ 4,816,019	
保育事業収入	9,217,300	9,696,200	△ 478,900	
就労支援事業収入	72,470,600	62,850,114	9,620,486	
障害福祉サービス等事業収入	550,523,000	549,671,755	851,245	
借入金利息補助金収入	135,000	135,000	0	
経常経費寄附金収入	1,603,232	2,194,596	△ 591,364	
受取利息配当金収入	27,604	27,850	△ 246	
その他の収入	17,494,320	17,795,059	△ 300,739	
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)	1,375,727,056	1,371,442,593	4,284,463	
支出				
人件費支出	837,483,890	824,995,758	12,488,132	
事業費支出	169,838,838	169,047,284	791,554	
事務費支出	170,699,902	158,395,261	12,304,641	
就労支援事業支出	75,712,650	71,936,506	3,776,144	
利用者負担軽減額	100,000	0	100,000	
支払利息支出	3,580,449	3,495,009	85,440	
その他の支出	9,438,100	9,154,310	283,790	
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)	1,266,853,829	1,237,024,128	29,829,701	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	108,873,227	134,418,465	△ 25,545,238	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	14,662,000	74,599,000	△ 59,937,000	
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	0	0	
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)	14,662,000	74,599,000	△ 59,937,000	
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	92,134,196	91,224,584	909,612	
固定資産除却・廃棄支出	254,000	253,000	1,000	
ファイナンス・リース債務の返済支出	11,281,728	11,110,152	171,576	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	156,219,924	155,137,736	1,082,188	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 141,557,924	△ 80,538,736	△ 61,019,188	
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	15,479,890	16,920,110	△ 1,440,220	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	15,479,890	16,920,110	△ 1,440,220	
支出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
積立資産支出	38,746,500	43,881,750	△ 5,135,250	
その他の活動による支出	417,760	446,676	△ 28,916	
その他の活動支出計(8)	39,164,260	44,328,426	△ 5,164,166	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 23,684,370	△ 27,408,316	3,723,946	
予備費支出(10)	5,500,000	—	5,500,000	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 61,869,067	26,471,413	△ 88,340,480	
前期末支払資金残高(12)	592,758,437	592,758,437	0	
当期末支払資金残高(11+12)	530,889,370	619,229,850	△ 88,340,480	

法人単位事業活動計算書

（自）令和 3年 4月 1日 （至）令和 4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	729,072,019	716,306,514	12,765,505
保育事業収益	9,696,200	6,200,700	3,495,500
就労支援事業収益	62,850,114	79,297,567	△ 16,447,453
障害福祉サービス等事業収益	549,671,755	536,369,667	13,302,088
経常経費寄附金収益	2,194,596	1,733,636	460,960
その他の収益	571,430	2,543,210	△ 1,971,780
サービス活動収益計(1)	1,354,056,114	1,342,451,294	11,604,820
費 用			
人件費	827,255,995	808,206,981	19,049,014
事業費	169,524,041	164,607,373	4,916,668
事務費	158,402,029	150,986,042	7,415,987
就労支援事業費用	75,286,023	77,561,426	△ 2,275,403
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	110,903,120	94,759,322	16,143,798
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 34,722,488	△ 29,644,980	△ 5,077,508
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)	1,306,648,720	1,266,476,164	40,172,556
サービス活動増減差額(3=1-2)	47,407,394	75,975,130	△ 28,567,736
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	135,000	189,000	△ 54,000
受取利息配当金収益	27,850	21,425	6,425
その他のサービス活動外収益	17,259,871	18,054,349	△ 794,478
サービス活動外収益計(4)	17,422,721	18,264,774	△ 842,053
費 用			
支払利息	3,495,009	3,663,352	△ 168,343
その他のサービス活動外費用	9,154,310	9,346,325	△ 192,015
サービス活動外費用計(5)	12,649,319	13,009,677	△ 360,358
サービス活動外増減差額(6=4-5)	4,773,402	5,255,097	△ 481,695
経常増減差額(7=3+6)	52,180,796	81,230,227	△ 29,049,431
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	74,599,000	16,726,497	57,872,503
施設整備等寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	0	390,000	△ 390,000
固定資産売却益	0	0	0
その他の特別収益	0	5,957,818	△ 5,957,818
特別収益計(8)	74,599,000	23,074,315	51,524,685
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	253,023	2,068,585	△ 1,815,562
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 7	0	△ 7
国庫補助金等特別積立金積立額	74,599,000	16,726,497	57,872,503
災害損失	0	0	0
その他の特別損失	0	764,508	△ 764,508
特別費用計(9)	74,852,016	19,559,590	55,292,426
特別増減差額(10=8-9)	△ 253,016	3,514,725	△ 3,767,741
当期活動増減差額(11=7+10)	51,927,780	84,744,952	△ 32,817,172
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	820,950,635	784,205,683	36,744,952
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	872,878,415	868,950,635	3,927,780
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	13,000,000	0	13,000,000
その他の積立金積立額(16)	36,000,000	48,000,000	△ 12,000,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	849,878,415	820,950,635	28,927,780

法人単位貸借対照表
令和 4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	723,240,014	695,769,968	27,470,046	流動負債	195,602,482	198,360,401	△ 2,757,919
現金預金	462,484,369	484,601,997	△ 22,117,628	短期運営資金借入金	25,000,000	25,000,000	0
事業未収金	204,765,725	201,137,190	3,628,535	事業未払金	39,262,776	39,622,137	△ 359,361
未収金	793,981	819,460	△ 25,479	その他の未払金	586,520	1,346,070	△ 759,550
未収補助金	53,039,038	6,580,021	46,459,017	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	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	9,166,368	11,245,584	△ 2,079,216
商品・製品	836,480	879,679	△ 43,199	1年以内支払予定 長期未払金	128,916	128,916	0
立替金	272,190	477,230	△ 205,040	未払費用	32,643,161	30,908,487	1,734,674
前払金	0	0	0	預り金	7,712	0	7,712
前払費用	962,937	1,158,090	△ 195,153	職員預り金	4,742,051	4,377,826	364,225
仮払金	0	0	0	前受金	0	0	0
その他の流動資産	85,294	116,301	△ 31,007	前受収益	284,000	249,000	35,000
徴収不能引当金	0	0	0	仮受金	0	0	0
				賞与引当金	31,230,978	32,932,381	△ 1,701,403
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	2,516,998,466	2,513,631,454	3,367,012	固定負債	672,834,736	729,984,384	△ 57,149,648
基本財産	1,912,073,782	1,977,460,089	△ 65,386,307	設備資金借入金	438,050,000	490,600,000	△ 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	926,616,435	992,002,742	△ 65,386,307	リース債務	153,425,000	162,862,232	△ 9,437,232
その他の固定資産	604,924,684	536,171,365	68,753,319	退職給付引当金	80,801,100	75,834,600	4,966,500
建物	4,932,243	5,979,418	△ 1,047,175	長期未払金	558,636	687,552	△ 128,916
構築物	11,406,368	14,023,364	△ 2,616,996	その他の固定負債	0	0	0
機械及び装置	2,551,003	3,125,148	△ 574,145	負債の部合計	868,437,218	928,344,785	△ 59,907,567
車両運搬具	8,924,086	13,002,804	△ 4,078,718	純 資 産 の 部			
器具及び備品	61,016,663	30,157,863	30,858,800	基本金	910,403,672	910,403,672	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	392,452,547	353,635,702	38,816,845
有形リース資産	162,798,368	174,275,296	△ 11,476,928	その他の積立金	219,066,628	196,066,628	23,000,000
権利	14,000	14,000	0	修繕積立金	22,000,000	24,000,000	△ 2,000,000
ソフトウェア	30,253,034	243,360	30,009,674	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	7,000,000	0
退職給付引当資産	80,801,100	75,834,600	4,966,500	設備等整備積立金	13,656,896	13,656,896	0
修繕積立資産	22,000,000	24,000,000	△ 2,000,000	施設整備等積立金	167,409,732	142,409,732	25,000,000
備品等購入積立資産	9,000,000	9,000,000	0	次期繰越活動増減差額	849,878,415	820,950,635	28,927,780
工賃変動積立資産	7,000,000	7,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	(51,927,780)	(84,744,952)	(△ 32,817,172)
設備等整備積立資産	13,656,896	13,656,896	0	純資産の部合計	2,371,801,262	2,281,056,637	90,744,625
施設整備等積立資産	167,409,732	142,409,732	25,000,000	負債及び純資産の部合計	3,240,238,480	3,209,401,422	30,837,058
役員退職慰労引当資産	0	0	0				
差入保証金	4,938,000	4,938,000	0				
長期前払費用	1,079,359	1,582,016	△ 502,657				
その他の固定資産	17,143,832	16,928,868	214,964				
資産の部合計	3,240,238,480	3,209,401,422	30,837,058				