

監査報告書

2024年5月17日

社会福祉法人 隆徳会

理事長 山崎 美香 殿

監事

山本 大地

私、監事は、2023年4月1日から2024年3月31日までの2023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

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

監査報告書

2024年5月17日

社会福祉法人 隆徳会

理事長 山崎 美香 殿

監事 鈴木文雄

私、監事は、2023年4月1日から2024年3月31日までの2023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

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ありません。

(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

法人単位資金収支計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

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	2,138,160,259	2,158,662,738	△20,502,479	
	老人福祉事業収入	14,679,000	13,882,247	796,753	
	借入金利息補助金収入	9,682,000	9,711,556	△29,556	
	経常経費寄附金収入	2,365,000	2,665,000	△300,000	
	受取利息配当金収入	3,000	3,319	△319	
	その他の収入	8,468,320	9,086,735	△618,415	
	事業活動収入計(1)	2,173,357,579	2,194,011,595	△20,654,016	
	支出				
	人件費支出	1,383,542,915	1,384,978,573	△1,435,658	
事業費支出	299,333,162	297,730,684	1,602,478		
事務費支出	258,787,672	256,342,020	2,445,652		
利用者負担軽減額	5,849,000	5,813,318	35,682		
支払利息支出	12,570,000	12,567,448	2,552		
その他の支出	3,423,000	3,527,262	△104,262		
事業活動支出計(2)	1,963,505,749	1,960,959,305	2,546,444		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	209,851,830	233,052,290	△23,200,460		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	18,979,000	19,320,510	△341,510	
	施設整備等収入計(4)	18,979,000	19,320,510	△341,510	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	107,804,000	107,804,000	0	
固定資産取得支出	73,532,480	77,027,495	△3,495,015		
ファイナンス・リース債務の返済支出	18,613,620	18,608,640	4,980		
施設整備等支出計(5)	199,950,100	203,440,135	△3,490,035		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△180,971,100	△184,119,625	3,148,525		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	2,415,500	2,415,500	0	
	その他の活動による収入	47,399,920	47,660,082	△260,162	
	その他の活動収入計(7)	49,815,420	50,075,582	△260,162	
	支出				
	積立資産支出	2,871,000	2,792,500	78,500	
その他の活動による支出	10,769,328	10,830,868	△61,540		
その他の活動支出計(8)	13,640,328	13,623,368	16,960		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	36,175,092	36,452,214	△277,122		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	65,055,822	85,384,879	△20,329,057		
前期末支払資金残高(12)	854,347,499	854,347,499	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	919,403,321	939,732,378	△20,329,057		

法人単位事業活動計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

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	2,158,662,738	2,116,086,107	42,576,631
	老人福祉事業収益	13,882,247	15,748,101	△1,865,854
	経常経費寄附金収益	2,665,000	1,910,000	755,000
	サービス活動収益計(1)	2,175,209,985	2,133,744,208	41,465,777
	費用			
	人件費	1,385,355,573	1,323,656,564	61,699,009
	事業費	297,730,684	294,929,207	2,801,477
	事務費	256,342,020	313,169,091	△56,827,071
	利用者負担軽減額	5,813,318	5,863,016	△49,698
減価償却費	224,147,167	217,260,712	6,886,455	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△124,335,743	△123,841,668	△494,075	
サービス活動費用計(2)	2,045,053,019	2,031,036,922	14,016,097	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	130,156,966	102,707,286	27,449,680	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	9,711,556	11,157,828	△1,446,272
	受取利息配当金収益	3,319	3,120	199
	その他のサービス活動外収益	9,086,735	7,748,618	1,338,117
	サービス活動外収益計(4)	18,801,610	18,909,566	△107,956
	費用			
	支払利息	12,567,448	14,127,342	△1,559,894
	その他のサービス活動外費用	7,737,312	3,902,176	3,835,136
	サービス活動外費用計(5)	20,304,760	18,029,518	2,275,242
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△1,503,150	880,048	△2,383,198
経常増減差額(7)=(3)+(6)	128,653,816	103,587,334	25,066,482	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	19,320,510	6,880,600	12,439,910
	固定資産受贈額		105,050	△105,050
	特別収益計(8)	19,320,510	6,985,650	12,334,860
	費用			
	固定資産売却損・処分損	110,014	17	109,997
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△7		△7
	国庫補助金等特別積立金積立額	19,320,510	6,880,600	12,439,910
	特別費用計(9)	19,430,517	6,880,617	12,549,900
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△110,007	105,033	△215,040
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	128,543,809	103,692,367	24,851,442	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,240,311,996	1,144,687,169	95,624,827
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,368,855,805	1,248,379,536	120,476,269
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)	38,434,500		38,434,500
	その他の積立金積立額(16)	8,067,540	8,067,540	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,399,222,765	1,240,311,996	158,910,769

法人単位貸借対照表

令和 6年 3月31日 現在

(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	1,108,143,223	962,074,928	146,068,295	流動負債	294,918,525	230,022,989	64,895,536	
現金預金	697,201,627	593,737,459	103,464,168	事業未払金	159,137,488	98,532,939	60,604,549	
事業未収金	342,335,050	325,562,706	16,772,344	1年以内返済予定設備資金借入金	107,804,000	107,804,000	0	
未収金	34,306,118	84,862	34,221,256	1年以内返済予定リース債務	18,703,680	14,491,560	4,212,120	
未収補助金	14,951,017	24,426,621	△9,475,604	預り金	58,400	45,535	12,865	
立替金	20,000	20,000	0	職員預り金	9,073,115	8,898,416	174,699	
前払費用	16,576,631	16,564,240	12,391	前受金	72,520	250,539	△178,019	
短期貸付金	2,144,293	1,148,646	995,647	仮受金	69,322	0	69,322	
仮払金	608,487	530,394	78,093					
固定資産	5,088,192,119	5,250,040,469	△161,848,350	固定負債	1,303,230,820	1,407,434,980	△104,204,160	
基本財産	4,246,601,438	4,374,936,686	△128,335,248	設備資金借入金	1,101,600,000	1,209,404,000	△107,804,000	
土地	1,505,172,295	1,505,172,295	0	長期運営資金借入金	120,000,000	120,000,000	0	
建物	2,741,429,143	2,869,764,391	△128,335,248	リース債務	42,315,820	39,092,980	3,222,840	
その他の固定資産	841,590,681	875,103,783	△33,513,102	退職給付引当金	39,315,000	38,938,000	377,000	
建物	4,928,100	5,301,026	△372,926	負債の部合計	1,598,149,345	1,637,457,969	△39,308,624	
構築物	48,804,822	59,620,723	△10,815,901	純資産の部				
器具及び備品	67,120,879	53,933,754	13,187,125	基本金	1,090,210,140	1,090,210,140	0	
有形リース資産	27,506,958	18,945,933	8,561,025	第1号基本金	1,020,560,140	1,020,560,140	0	
権利	535,080	535,080	0	第2号基本金	31,650,000	31,650,000	0	
ソフトウェア	646,161	2,293,522	△1,647,361	第3号基本金	38,000,000	38,000,000	0	
無形リース資産	3,955,600	5,592,400	△1,636,800	国庫補助金等特別積立金	1,993,933,142	2,098,948,382	△105,015,240	
退職給付引当資産	39,315,000	38,938,000	377,000	その他の積立金	114,819,950	145,186,910	△30,366,960	
施設整備等積立資産(措置)	55,099,800	55,099,800	0	施設・設備整備積立金(措置)	55,099,800	55,099,800	0	
水道加入権	31,500	157,500	△126,000	保険積立金	59,720,150	90,087,110	△30,366,960	
差入保証金	686,500	337,500	349,000	次期繰越活動増減差額	1,399,222,765	1,240,311,996	158,910,769	
長期前払費用	533,240,131	544,261,435	△11,021,304	(うち当期活動増減差額)	128,543,809	103,692,367	24,851,442	
保険積立資産	59,720,150	90,087,110	△30,366,960	純資産の部合計	4,598,185,997	4,574,657,428	23,528,569	
資産の部合計	6,196,335,342	6,212,115,397	△15,780,055	負債及び純資産の部合計	6,196,335,342	6,212,115,397	△15,780,055	

財 産 目 録
令和 6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	現金手元有高	—	運転資金として	—	—	1,072,253
普通預金	みずほ銀行丸の内中央支店他	—	運転資金として	—	—	696,129,374
			小計			697,201,627
事業未収金		—	6年2月分、3月分介護報酬等	—	—	342,335,050
未収金		—	職員分社会保険料他	—	—	34,306,118
未収補助金		—	介護職員宿舎借り上げ支援補助金等	—	—	14,951,017
立替金		—	緊急時持出用	—	—	20,000
前払費用		—	施設火災保険料等	—	—	16,576,631
短期貸付金		—	職員へ貸付	—	—	2,144,293
仮払金		—	各フロア物品購入用他	—	—	608,487
			流動資産合計			1,108,143,223
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(介護老人福祉施設 サニーヒル横浜) 神奈川県横浜市長井6-21-7 (介護老人福祉施設 サニーヒル横浜) 神奈川県横浜市旭区上川井町426	—	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホームに使用している 第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホームに使用している	—	—	986,327,500 518,844,795
			小計			1,505,172,295
建物	(介護老人福祉施設 サニーヒル横浜) 神奈川県横浜市長井6-21-7 (介護老人福祉施設 サニーヒル横浜) 神奈川県横浜市旭区上川井町426 (介護老人福祉施設 サニーヒル板橋) 東京都板橋区大原町6-8 (介護老人福祉施設 都市型軽費老人ホーム) 東京都板橋区大原町6-8	1997年度 2009年度 2019年度 2019年度	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホームに使用している 第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホームに使用している 第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホームに使用している 第1種社会福祉事業である、都市型軽費老人ホームに使用している	2,502,549,627 1,702,292,167 1,565,033,261 37,865,900	1,731,432,185 1,019,265,349 311,019,884 4,594,394	771,117,442 683,026,818 1,254,013,377 33,271,506
			小計			2,741,429,143
			基本財産合計			4,246,601,438
(2) その他の固定資産						
建物	(介護老人福祉施設 サニーヒル横浜) 神奈川県横浜市旭区上川井町426 (介護老人福祉施設 サニーヒル横浜) 神奈川県横浜市長井6-21-7	2015年度 2019年度	施設職員休憩室に使用 物置	7,000,000 760,100	2,602,833 229,167	4,397,167 530,933
			小計			4,928,100
構築物	駐車場設備 他9件	—	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホームの事業に使用している	150,023,750	101,218,928	48,804,822
器具及び備品	デスクロウズ 他207件	—	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホームの事業に使用している	220,646,351	153,525,472	67,120,879
有形リース資産	パソコン 他3件	—	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホームの事業に使用している	43,002,300	15,495,342	27,506,958
権利	電話加入権	—	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホームの事業に使用している	535,080	0	535,080
ソフトウェア	クライアントビューア 他4件	—	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホームの事業に使用している	7,195,057	6,548,896	646,161
無形リース	IDC介護老人施設管理システム	—	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホームの事業に使用している	8,184,000	4,228,400	3,955,600
退職給付引当資産		—	退職金支払のために退職給付引当金に 対応して積み立てている	—	—	39,315,000
施設・整備等積立資産		—	将来における施設整備等目的のために 積み立てている	—	—	55,099,800
水道加入権		—	居室用水道加入権	—	—	31,500
差入保証金		—	海外人材確保のための組合に対する保 証金等	—	—	686,500
長期前払費用		—	板橋土地定期借地権他	—	—	533,240,131
保険積立資産		—	生命保険契約積み立て部分	—	—	59,720,150
			小計			841,590,681
			その他の固定資産合計			841,590,681
			固定資産合計			5,088,192,119
			資産合計			6,196,335,342
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分給食委託費他	—		—	—	159,137,488
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構他	—		—	—	107,804,000
1年以内返済予定リース債務	リース他	—		—	—	18,703,680
預り金	報酬分源泉所得税	—		—	—	58,400
職員預り金	職員分源泉所得税他	—		—	—	9,073,115
前受金	自動販売機設置協賛金他	—		—	—	72,520
仮受金	東京電力電柱敷地料	—		—	—	69,322
			流動負債合計			294,918,525
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構他	—		—	—	1,101,600,000
長期運営資金借入金	独立行政法人福祉医療機構他	—		—	—	120,000,000
リース債務	リース他	—		—	—	42,315,820
退職給付引当金	公益財団法人神奈川県福祉協会	—		—	—	39,315,000
			固定負債合計			1,303,230,820
			負債合計			1,598,149,345
			差引純資産			4,598,185,997