



# 監査報告書

令和5年 5月 17日

社会福祉法人 楽友会

理事長 曾我 好男 殿

監事 山藤 真実



監事 金 美辰



私たち監事は、令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4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すべ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。

以上

法人名:社会福祉法人 楽友会

## 財産目録

令和5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
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	570,817
普通預金	みずほ銀行多摩センター支店他	—	運転資金として	—	—	401,132,706
			小計			401,703,523
事業未収金		—	3月分介護報酬等	—	—	144,392,767
未収金		—	屋上エアコン設置料等	—	—	879,661
未収補助金		—	サービス提供体制確保事業補助金等	—	—	9,084,236
立替金		—	利用者立替金等	—	—	48,862
前払費用		—	未経過保険料等	—	—	2,982,793
その他の流動資産		—	商品券等	—	—	74,332
			流動資産合計			559,166,174
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	(借楽荘) 多摩市山王下一丁目18番2	—	第1種社会福祉事業である、軽費老人ホームに使用している	—	—	323,913,000
	(白楽荘) 多摩市山王下一丁目18番2	—	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	—	—	1,140,542,457
			小計			1,464,455,457
建物	(借楽荘) 多摩市山王下一丁目18番2	1995年度	第1種社会福祉事業である、軽費老人ホームに使用している	966,462,346	730,648,978	235,813,367
	(白楽荘) 多摩市山王下一丁目18番2	1995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	3,010,495,466	2,307,355,210	703,140,256
			小計			938,953,623
			基本財産合計			2,403,409,080
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	ほのぼの館之内改修工事費他19件	—	第1種社会福祉事業及び第2種社会福祉事業である地域密着型通所介護事業に使用している	45,718,741	8,574,775	37,143,966
構築物	駐車場フェンス他15件	—	第1種社会福祉事業及び公益事業に使用している	60,414,193	60,300,608	113,585
機械及び装置	冷暖房配膳車他42件	—	第1種社会福祉事業に使用している	26,902,801	18,584,458	8,318,343
車輛運搬具	トヨタハイエース他16台	—	利用者送迎用等	18,821,099	16,669,287	2,151,812
器具及び備品	空調設備他700件	—	利用者介護用等	298,401,513	255,262,975	43,138,538
建設仮勘定	新規拠点開設工事費用	—	開設に係る内装工事等	—	—	8,250,000
有形リース資産	ガスレンジ発電設備他5件	—	第1種社会福祉事業に使用している	65,089,506	31,768,140	33,321,366
権利	電話加入権14回線	—	同上	—	—	28,000
ソフトウェア	財務ソフト他4件	—	第1種社会福祉事業及び第2種社会福祉事業に使用している	89,115	0	89,115
無形リース資産	介護保険請求ソフト	—	第1種社会福祉事業に使用している	32,952,840	20,268,960	12,683,880
退職給付引当資産	東社協従事者共済会掛金累計額	—		—	—	59,699,498
人件費積立資産(措置)	普通預金 三菱UFJ銀行多摩センター支店	—	将来における人件費等のために積み立てている預金	—	—	29,500,000
人件費積立資産	普通預金 みずほ銀行多摩支店	—	将来における人件費等のために積み立てている預金	—	—	5,000,000
施設整備等積立資産	普通預金 三菱UFJ銀行多摩センター支店他	—	将来における施設整備等のために積み立てている預金	—	—	135,671,950

財産目録

令和 5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
都施設整備費積立資産	普通預金 三菱UFJ銀行多摩センター支店	—	都施設整備費補助金の支給対象施設における施設・設備整備のために積み立てている預金	—	—	3,913,210
都施設運営費積立資産	普通預金 三菱UFJ銀行多摩センター支店	—	都施設振興費補助金の支給対象施設における施設・設備整備のために積み立てている預金	—	—	19,857,595
施設整備積立資産	普通預金 みずほ銀行多摩支店	—	将来における施設整備等のために積み立てている普通預金	—	—	684,803,323
新規事業積立資産	普通預金 みずほ銀行多摩センター支店	—	将来における新規事業のために積み立てている普通預金	—	—	171,900,000
差入保証金	事務所家賃敷金他	—		—	—	1,858,680
長期前払費用	建物火災保険料	—		—	—	17,320
その他の固定資産合計						1,257,460,181
固定資産合計						3,660,869,261
資産合計						4,220,035,435
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	3月分給食材料費他	—		—	—	27,654,617
その他の未払金	補助金精算額返還金他	—		—	—	1,698,036
1年以内返済予定リース債務	ガスエンジン発電設備他4件	—		—	—	10,060,056
未払費用	3月分社会保険料事業主負担分他	—		—	—	6,330,161
預り金	包括外部委託費預かり	—		—	—	555,157
職員預り金	3月分住民税他	—		—	—	2,930,969
前受収益	4月分7ヶ月設置料・利用者利用他	—		—	—	4,485,850
賞与引当金	賞与引当金	—		—	—	34,806,000
流動負債合計						68,518,646
<b>2 固定負債</b>						
リース債務	ガスエンジン発電設備他4件	—		—	—	30,015,542
退職給付引当金	退職給付引当金	—		—	—	59,699,498
固定負債合計						89,715,040
負債合計						178,233,686
差引純資産						4,041,801,549



法人単位資金収支計算書  
 (自)令和4年4月1日 (至)令和5年3月31日

1頁

(単位：円)

法人名：社会福祉法人 楽友会

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
<b>事業活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
介護保険事業収入	1,045,079,000	1,011,822,018	33,256,982	
老人福祉事業収入	139,335,000	138,672,002	662,998	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	260,000	△ 260,000	
受取利息配当金収入	0	214	△ 214	
その他の収入	18,454,000	19,480,979	△ 1,026,979	
事業活動収入計(1)	1,202,868,000	1,170,235,213	32,632,787	
<b>支出</b>				
人件費支出	834,249,000	785,732,544	48,516,456	
事業費支出	177,752,000	169,478,586	8,273,414	
事務費支出	185,952,000	170,725,329	15,226,671	
利用者負担軽減額	540,000	460,259	79,741	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	0	0	0	
流動資産評価損等による資金減少額	0	5,183	△ 5,183	
事業活動支出計(2)	1,198,493,000	1,126,401,901	72,091,099	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	4,375,000	43,833,312	△ 39,458,312	
<b>施設整備等による収支</b>				
<b>収入</b>				
施設整備等補助金収入	5,000,000	5,000,000	0	
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	404,540	△ 404,540	
その他の施設整備等による収入	0	48,000	△ 48,000	
施設整備等収入計(4)	5,000,000	5,452,540	△ 452,540	
<b>支出</b>				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	36,796,000	38,067,089	△ 1,271,089	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	9,297,000	9,006,806	290,194	
施設整備等支出計(5)	46,093,000	47,073,895	△ 980,895	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 41,093,000	△ 41,621,355	528,355	
<b>その他の活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	36,672,000	39,908,500	△ 3,236,500	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	36,672,000	39,908,500	△ 3,236,500	
<b>支出</b>				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
投資有価証券取得支出	0	0	0	
積立資産支出	7,316,000	40,003,960	△ 32,687,960	
その他の活動による支出	0	1,017,850	△ 1,017,850	
その他の活動支出計(8)	7,316,000	41,021,810	△ 33,705,810	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	29,356,000	△ 1,113,310	30,469,310	
予備費支出(10)	1,021,000	—	1,021,000	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 8,383,000	1,098,647	△ 9,481,647	
前期末支払資金残高(12)	514,364,948	514,364,948	0	
当期末支払資金残高(11+12)	505,981,948	515,463,595	△ 9,481,647	

法人単位事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日 （至）令和 5年 3月31日

法人名：社会福祉法人 楽友会

（単位：円）

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
<b>サービス活動増減の部</b>			
収 益			
介護保険事業収益	1,011,822,018	1,022,232,532	△ 10,410,514
老人福祉事業収益	138,672,002	137,792,350	879,652
経常経費寄附金収益	260,000	654,960	△ 394,960
その他の収益	496,700	1,179,160	△ 682,460
サービス活動収益計(1)	1,151,250,720	1,161,859,002	△ 10,608,282
費 用			
人件費	785,903,204	797,918,950	△ 12,015,746
事業費	169,478,586	160,853,105	8,625,481
事務費	172,042,159	185,002,988	△ 12,960,829
利用者負担軽減額	460,259	527,655	△ 67,396
減価償却費	84,724,891	88,021,001	△ 3,296,110
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 39,991,590	△ 39,489,117	△ 502,473
徴収不能額	5,183	0	5,183
徴収不能引当金繰入	0	0	0
サービス活動費用計(2)	1,172,622,692	1,192,834,582	△ 20,211,890
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 21,371,972	△ 30,975,580	9,603,608
<b>サービス活動外増減の部</b>			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	214	318	△ 104
その他のサービス活動外収益	18,984,279	18,972,075	12,204
サービス活動外収益計(4)	18,984,493	18,972,393	12,100
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	0	745,850	△ 745,850
サービス活動外費用計(5)	0	745,850	△ 745,850
サービス活動外増減差額(6=4-5)	18,984,493	18,226,543	757,950
経常増減差額(7=3+6)	△ 2,387,479	△ 12,749,037	10,361,558
<b>特別増減の部</b>			
収 益			
施設整備等補助金収益	5,000,000	1,560,000	3,440,000
施設整備等寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0
固定資産売却益	404,538	0	404,538
その他の特別収益	0	6,329,400	△ 6,329,400
特別収益計(8)	5,404,538	7,889,400	△ 2,484,862
費 用			
基本金組入額	0	0	0
固定資産売却損・処分損	1,268,010	3	1,268,007
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 6	△ 1	5
国庫補助金等特別積立金積立額	5,000,000	1,560,000	3,440,000
その他の特別損失	1,017,850	8,248,894	△ 7,231,044
特別費用計(9)	7,285,854	9,808,896	△ 2,523,042
特別増減差額(10=8-9)	△ 1,881,316	△ 1,919,496	38,180
当期活動増減差額(11=7+10)	△ 4,268,795	△ 14,668,533	10,399,738
<b>繰越活動増減差額の部</b>			
前期繰越活動増減差額(12)	862,728,187	900,396,720	△ 37,668,533
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	858,459,392	885,728,187	△ 27,268,795
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	35,376,200	10,000,000	25,376,200
その他の積立金積立額(16)	33,000,000	33,000,000	0
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	860,835,592	862,728,187	△ 1,892,595

法人単位貸借対照表  
令和5年3月31日現在

法人名：社会福祉法人 楽友会

（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	559,166,174	561,989,922	△ 1,923,748	流動負債	88,518,846	91,174,200	△ 2,655,354
現金預金	401,703,523	397,736,582	3,966,941	事業未払金	27,654,617	30,958,853	△ 3,304,236
事業未収金	144,392,767	148,151,534	△ 3,758,767	その他の未払金	1,696,036	668,979	1,027,057
未収金	879,661	7,315,127	△ 6,435,466	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	9,084,236	3,103,666	5,980,570	1年以内返済予定 リース債務	10,060,056	8,659,056	1,401,000
未収収益	0	0	0	未払費用	6,330,161	6,470,489	△ 140,328
立替金	48,862	55,370	△ 6,508	預り金	555,157	10,387	544,770
前払金	0	0	0	職員預り金	2,930,969	2,741,086	189,883
前払費用	2,982,793	4,507,921	△ 1,525,128	前受金	0	0	0
仮払金	0	0	0	前受収益	4,485,850	4,558,350	△ 72,500
その他の流動資産	74,332	219,722	△ 145,390	仮受金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	賞与引当金	34,806,000	37,107,000	△ 2,301,000
固定資産	3,660,869,261	3,701,076,604	△ 40,207,343	固定負債	89,715,040	89,930,386	△ 215,346
基本財産	2,403,409,080	2,462,759,226	△ 59,350,146	設備資金借入金	0	0	0
土地	1,464,455,457	1,464,455,457	0	リース債務	30,015,542	30,616,348	△ 600,806
建物	938,953,623	998,303,769	△ 59,350,146	退職給付引当金	59,699,498	59,314,038	385,460
その他の固定資産	1,257,460,181	1,238,317,378	19,142,803	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	178,233,886	181,104,586	△ 2,870,700
建物	37,143,966	32,092,480	5,051,486	純 資 産 の 部			
構築物	113,585	142,908	△ 29,323	基本金	1,018,583,703	1,018,583,703	0
機械及び装置	8,318,343	11,681,183	△ 3,362,840	国庫補助金等特別積立金	1,111,736,176	1,146,727,772	△ 34,991,596
車輛運搬具	2,151,812	3,108,359	△ 956,547	その他の積立金	1,050,646,078	1,053,022,278	△ 2,376,200
器具及び備品	43,138,538	32,758,269	10,380,269	人件費積立金(措置)	29,500,000	29,500,000	0
建設仮勘定	8,250,000	0	8,250,000	備品等購入積立金	0	0	0
有形リース資産	33,321,366	27,185,380	6,135,986	人件費積立金	5,000,000	5,000,000	0
権利	28,000	28,000	0	施設整備等積立金	135,671,950	135,671,950	0
ソフトウェア	89,115	98,854	△ 9,739	都施設整備費積立金	3,913,210	5,975,210	△ 2,062,000
無形リース資産	12,683,880	16,911,840	△ 4,227,960	都施設運営費積立金	19,857,595	19,857,595	0
退職給付引当資産	59,699,498	59,314,038	385,460	施設整備積立金	684,803,323	682,517,523	2,285,800
人件費積立資産(措置)	29,500,000	29,500,000	0	新規事業積立金	171,900,000	174,500,000	△ 2,600,000
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	860,835,592	862,728,187	△ 1,892,595
人件費積立資産	5,000,000	5,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 4,268,795)	(△ 14,668,533)	( 10,399,738)
施設整備等積立資産	135,671,950	135,671,950	0	純資産の部合計	4,041,801,549	4,081,061,940	△ 39,260,391
都施設整備費積立資産	3,913,210	5,975,210	△ 2,062,000	負債及び純資産の部合計	4,220,035,435	4,262,166,526	△ 42,131,091
都施設運営費積立資産	19,857,595	19,857,595	0				
施設整備積立資産	684,803,323	682,517,523	2,285,800				
新規事業積立資産	171,900,000	174,500,000	△ 2,600,000				
差入保証金	1,858,680	1,906,680	△ 48,000				
長期前払費用	17,320	67,109	△ 49,789				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	4,220,035,435	4,262,166,526	△ 42,131,091				