

監査報告書

令和3年 5月 8日

社会福祉法人 楽友会

理事長 曾我 好男 殿

監事 山崎 満



監事 金 美辰



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 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	—	—	778,837
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	—	—	392,238,863
			小計			393,017,700
事業未収金		—	3月分介護報酬等	—	—	153,596,291
未収金		—	屋上エアコン設置料等	—	—	2,232,634
未収補助金		—	結核予防費補助金等	—	—	6,617,348
立替金		—	利用者立替金等	—	—	123,050
前払費用		—	未経験保険料等	—	—	4,589,405
その他の流動資産		—	商品券等	—	—	194,488
			流動資産合計			560,370,916
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(偕楽荘) 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	(偕楽荘) 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	966,462,345	701,194,274	265,268,071
	(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	2,218,109,622	792,385,844
			小計			1,057,653,915
			基本財産合計			2,522,109,372
(2) その他の固定資産						
建物	ほのぼの堀之内改修工事費他17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	38,249,741	4,467,352	33,782,389
構築物	駐車場フェンス等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	60,241,962	172,231
機械及び装置	冷温蔵配膳車等42件	—	第1種社会福祉事業に使用している	26,902,801	11,858,778	15,044,023
車輛運搬具	トヨタハイース等18台	—	利用者送迎用等	24,597,885	22,356,070	2,241,815
器具及び備品	空調設備等684件	—	利用者介護用等	292,386,218	249,819,710	42,566,508
建設仮勘定						
有形リース資産	ガスコンロ発電設備等3件	—	第1種社会福祉事業に使用している	50,206,744	23,427,069	26,778,675
権利	電話加入権14回線	—	同上	—	—	28,000
ソフトウェア	財務ソフト等7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	353,230	0	353,230
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	11,813,040	10,631,736	1,181,304
退職給付引当資産	東社協従事者共済会掛金累計額	—		—	—	58,911,968
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

法人名:社会福祉法人 楽友会

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
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	—	—	5,975,210
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	—	—	19,857,695
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	—	—	649,517,523
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	—	—	184,500,000
差入保証金	事務所家賃敷金等	—		—	—	1,906,680
長期前払費用	建物火災保険料他	—		—	—	1,383,939
その他の固定資産合計						1,214,373,040
固定資産合計						3,736,482,412
資産合計						4,296,853,328
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分給食材料費他	—		—	—	29,935,654
その他の未払金		—		—	—	1,787,500
1年以内返済予定リース債務	介護保険請求ソフト・PC端末等3件	—		—	—	6,266,160
未払費用	3月分社会保険料事業主負担分他	—		—	—	6,921,743
預り金	補助金返戻5件分	—		—	—	61,613
職員預り金	3月分住民税他	—		—	—	3,148,785
前受収益	4月分ソフト設置料他	—		—	—	4,622,250
賞与引当金	賞与引当金	—		—	—	33,909,000
流動負債合計						86,652,605
2 固定負債						
リース債務	介護保険請求ソフト・PC端末等3件	—		—	—	17,629,164
退職給付引当金	退職給付引当金	—		—	—	58,911,968
固定負債合計						76,541,132
負債合計						163,193,737
差引純資産						4,133,659,591

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 楽友会

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	1,063,037,000	1,027,742,944	35,294,056	
老人福祉事業収入	137,709,000	138,729,067	△ 1,020,067	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	780,180	△ 780,180	
受取利息配当金収入	268,000	267,781	219	
その他の収入	17,815,000	18,056,214	△ 241,214	
事業活動収入計(1)	1,218,829,000	1,185,576,186	33,252,814	
支出				
人件費支出	826,379,000	781,993,293	44,385,707	
事業費支出	177,196,000	156,969,715	20,226,285	
事務費支出	201,613,000	185,049,433	16,563,567	
利用者負担軽減額	230,000	390,971	△ 160,971	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	15,000	0	15,000	
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)	1,205,433,000	1,124,403,412	81,029,588	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	13,396,000	61,172,774	△ 47,776,774	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	0	7,865,560	△ 7,865,560	
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	33,510	△ 33,510	
その他の施設整備等による収入	0	60,000	△ 60,000	
施設整備等収入計(4)	0	7,959,070	△ 7,959,070	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	25,446,000	28,074,679	△ 2,628,679	
固定資産除却・廃棄支出	70,000	0	70,000	
ファイナンス・リース債務の返済支出	8,854,000	8,852,976	1,024	
施設整備等支出計(5)	34,370,000	36,927,655	△ 2,557,655	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 34,370,000	△ 28,968,585	△ 5,401,415	
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	54,588,000	51,158,370	3,429,630	
その他の活動による収入	0	158,328	△ 158,328	
その他の活動収入計(7)	54,588,000	51,316,698	3,271,302	
支出				
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	7,898,000	62,137,130	△ 54,239,130	
その他の活動による支出	4,973,000	4,962,148	10,852	
その他の活動支出計(8)	12,871,000	67,099,278	△ 54,228,278	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	41,717,000	△ 15,782,580	57,499,580	
予備費支出(10)	25,706,000	—	25,706,000	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 4,963,000	16,421,609	△ 21,384,609	
前期末支払資金残高(12)	496,155,033	496,155,033	0	
当期末支払資金残高(11+12)	491,192,033	512,576,642	△ 21,384,609	

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 楽友会

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	1,027,742,944	990,949,940	36,793,004
老人福祉事業収益	138,729,067	130,488,200	8,240,867
経常経費寄附金収益	780,180	474,894	305,286
その他の収益	45,220	201,180	△ 155,960
サービス活動収益計(1)	1,167,297,411	1,122,114,214	45,183,197
費 用			
人件費	787,213,153	787,022,004	191,149
事業費	156,969,715	156,890,659	79,056
事務費	182,471,895	187,211,414	△ 4,739,519
利用者負担軽減額	390,971	205,289	185,682
減価償却費	85,935,226	87,115,079	△ 1,179,853
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 46,224,784	△ 38,893,479	△ 7,331,305
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0
サービス活動費用計(2)	1,166,756,176	1,179,550,966	△ 12,794,790
サービス活動増減差額(3=1-2)	541,235	△ 57,436,752	57,977,987
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	267,781	283,669	△ 15,888
その他のサービス活動外収益	18,010,994	18,345,160	△ 334,166
サービス活動外収益計(4)	18,278,775	18,628,829	△ 350,054
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	0	9,900	△ 9,900
サービス活動外費用計(5)	0	9,900	△ 9,900
サービス活動外増減差額(6=4-5)	18,278,775	18,618,929	△ 340,154
経常増減差額(7=3+6)	18,820,010	△ 38,817,823	57,637,833
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	7,865,560	0	7,865,560
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	33,509	12,019	21,490
その他の特別収益	158,328	0	158,328
特別収益計(8)	8,057,397	12,019	8,045,378
費 用			
基本金組入額	0	0	0
固定資産売却損・処分損	4	89,376	△ 89,372
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 3	6	3
国庫補助金等特別積立金積立額	15,330,712	0	15,330,712
その他の特別損失	4,962,148	4,303,363	658,785
特別費用計(9)	20,292,861	4,392,733	15,900,128
特別増減差額(10=8-9)	△ 12,235,464	△ 4,380,714	△ 7,854,750
当期活動増減差額(11=7+10)	6,584,546	△ 43,198,537	49,783,083
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	898,560,074	920,140,901	△ 21,580,827
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	905,144,620	876,942,364	28,202,256
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	50,252,100	51,617,710	△ 1,365,610
その他の積立金積立額(16)	55,000,000	30,000,000	25,000,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	900,396,720	898,560,074	1,836,646

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 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	560,370,916	543,759,377	16,611,539	流動負債	86,652,605	91,328,092	△ 4,675,487
現金預金	393,017,700	383,458,174	9,559,526	事業未払金	29,935,554	33,413,030	△ 3,477,476
事業未収金	153,596,291	156,133,587	△ 2,537,296	その他の未払金	1,787,500	0	1,787,500
未収金	2,232,634	410,398	1,822,236	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	6,617,348	275,258	6,342,090	1年以内返済予定 リース債務	6,266,160	8,852,976	△ 2,586,816
未収収益	0	0	0	未払費用	6,921,743	6,579,344	342,399
立替金	123,050	247,450	△ 124,400	預り金	61,613	0	61,613
前払金	0	0	0	職員預り金	3,148,785	3,007,431	141,354
前払費用	4,589,405	3,116,222	1,473,183	前受金	0	0	0
仮払金	0	0	0	前受収益	4,622,250	4,537,620	84,630
その他の流動資産	194,488	118,288	76,200	仮受金	0	17,691	△ 17,691
徴収不能引当金	0	0	0	賞与引当金	33,909,000	34,920,000	△ 1,011,000
固定資産	3,736,482,412	3,782,827,887	△ 46,345,475	固定負債	76,541,132	77,290,052	△ 748,920
基本財産	2,522,109,372	2,573,937,122	△ 51,827,750	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	17,629,164	23,895,324	△ 6,266,160
建 物	1,057,653,915	1,109,481,665	△ 51,827,750	退職給付引当金	58,911,968	53,394,728	5,517,240
その他の固定資産	1,214,373,040	1,208,890,765	5,482,275	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	163,193,737	168,618,144	△ 5,424,407
建物	33,782,389	22,733,130	11,049,259	純 資 産 の 部			
構築物	172,231	201,554	△ 29,323	基本金	1,018,583,703	1,018,583,703	0
機械及び装置	15,044,023	14,663,932	380,091	国庫補助金等特別積立金	1,184,656,890	1,215,550,965	△ 30,894,075
車輛運搬具	2,241,815	3,491,173	△ 1,249,358	その他の積立金	1,030,022,278	1,025,274,378	4,747,900
器具及び備品	42,566,508	44,049,074	△ 1,482,566	人件費積立金(措置)	29,500,000	29,500,000	0
建設仮勘定	0	6,710,000	△ 6,710,000	備品等購入積立金	0	0	0
有形リース資産	26,778,675	32,162,851	△ 5,384,176	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	353,230	669,351	△ 316,121	都施設整備費積立金	5,975,210	5,975,210	0
無形リース資産	1,181,304	3,543,912	△ 2,362,608	都施設運営費積立金	19,857,595	19,857,595	0
退職給付引当資産	58,911,968	53,394,728	5,517,240	施設整備積立金	649,517,523	614,769,623	34,747,900
人件費積立資産(措置)	29,500,000	29,500,000	0	新規事業積立金	184,500,000	214,500,000	△ 30,000,000
備品等購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	900,396,720	898,560,074	1,836,646
人件費積立資産	5,000,000	5,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	(6,584,546)	(△ 43,198,537)	(49,783,083)
施設整備等積立資産	135,671,950	135,671,950	0	純資産の部合計	4,133,659,591	4,157,969,120	△ 24,309,529
都施設整備費積立資産	5,975,210	5,975,210	0	負債及び純資産の部合計	4,296,853,328	4,326,587,264	△ 29,733,936
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	649,517,523	614,769,623	34,747,900				
新規事業積立資産	184,500,000	214,500,000	△ 30,000,000				
差入保証金	1,906,680	1,894,680	12,000				
長期前払費用	1,383,939	74,002	1,309,937				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	4,296,853,328	4,326,587,264	△ 29,733,936				