



監 査 報 告 書

令和3年5月22日

社会福祉法人礼文福祉会
理事長 成田 秀勝 様

監 事 吉田 稔 
監 事 本間 泰 

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付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（計算書類及びその付属明細書）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 事業報告及びその付属明細書は、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等、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

理事長	会計責任者	出納職員	出納職員
			

法人名 社会福祉法人 礼文福祉会

財産目録

(令和 3年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

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 小口現金手許有高		運転資金	0	0	36,604
	普通預金 稚内信用金庫 礼文支店		運転資金	0	0	45,441,502
	普通預金 船泊マリンバンク		運転資金	0	0	797,049
	普通預金 香深マリンバンク		運転資金	0	0	1,781,723
	当座預金 ゆうちょ銀行		運転資金	0	0	43,978
	小計(現金預金)					
事業未収金	北海道国民健康保険団体連合会		介護報酬	0	0	21,205,196
	施設サービス利用者		利用者負担額	0	0	1,806,684
	短期サービス利用者		利用者負担額	0	0	119,854
	通所サービス利用者		利用者負担額	0	0	155,156
	礼文町		要介護認定調査料	0	0	8,800
小計(事業未収金)						23,295,690
未収補助金	礼文町		社会福祉法人等利用者負担軽減事業助成金	0	0	68,020
前払金	社会福祉法人全国社会福祉協議会		しせつの損害補償 次年度	0	0	567,040
流動資産合計						72,031,606
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	特別養護老人ホーム礼宝園	平成5年度	社会福祉事業である施設等に使用している	768,056,669	486,502,636	281,554,033
	車庫	平成5年度	社会福祉事業である施設等に使用している	14,244,000	10,260,873	3,983,127
	單身住宅うすゆき	平成6年度	施設職員の住宅に使用している	45,039,901	32,918,201	12,121,700
	單身住宅こざくら	平成10年度	施設職員の住宅に使用している	64,033,511	61,596,615	2,436,896
	小計(建物)					
定期預金	稚内信用金庫 礼文支店		法人設立時積立資金	0	0	1,000,000
基本財産合計						301,095,756
(2) その他の固定資産						
建物	屋外発電機室	平成22年度	社会福祉事業である施設等に使用している	7,825,440	5,336,938	2,488,502
構築物	旗立ボール	平成5年度	社会福祉事業である施設等に使用している	576,800	331,307	245,493
	敷地内舗装工事	平成5年度	社会福祉事業である施設等に使用している	2,719,200	2,719,199	1
	造園工事	平成5年度	社会福祉事業である施設等に使用している	3,800,000	3,226,770	573,230
	駐車場舗装工事	平成5年度	社会福祉事業である施設等に使用している	391,400	391,399	1
	園庭噴水池設置工事	平成7年度	社会福祉事業である施設等に使用している	1,472,900	1,160,552	312,348
	園庭非常口舗装工事	平成8年度	社会福祉事業である施設等に使用している	5,512,820	5,512,819	1
	敷地内河川フェンス設置工事	平成21年度	社会福祉事業である施設等に使用している	2,100,000	2,099,999	1
	敷地内裏山排水トラフ改修工事	平成24年度	社会福祉事業である施設等に使用している	1,197,000	1,057,350	139,650
小計(構築物)						1,270,725
車輛運搬具	スバルサンバー	平成16年度	社会福祉事業である施設等に使用している	880,000	879,999	1
	三菱ローザCX	平成13年度	利用者送迎用	9,657,350	9,657,349	1
	日産キャランパチェアキャブ	平成16年度	利用者送迎用	4,296,639	4,296,638	1
小計(車輛運搬具)						3
器具及び備品	電動ベッド他77品目		社会福祉事業である施設等に使用している	47,084,486	42,615,836	4,468,650
権利	NTT	平成5年度	電話加入権	374,920	0	374,920
退職給付引当資産	北海道民間社会福祉事業職員共済会		会員出資金累計額	0	0	21,629,650
施設整備等積立資産	稚内信用金庫 礼文支店		施設整備等積立資金	0	0	15,000,000
人件費積立資産	稚内信用金庫 礼文支店		人件費積立資金	0	0	10,000,000
その他の固定資産合計						55,232,450
固定資産合計						356,328,206
資産合計						428,359,812

財産目録

(令和 3年 3月31日現在)

(単位：円) 2頁

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
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	納入取引業者		食材料等 31業者	0	0	12,997,312
職員預り金	稚内税務署		源泉所得税 3月給与、賞与	0	0	162,922
	稚内年金事務所		社会保険料 3月賞与	0	0	198,702
小計(職員預り金)						361,624
流動負債合計						13,358,936
2 固定負債						
退職給付引当金	北海道民間社会福祉事業職員共済会		会員出資金累計額	0	0	21,629,650
固定負債合計						21,629,650
負債合計						34,988,586
差引純資産						393,371,226



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)

(単位:円) 1頁

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	211,496,000	210,824,608	671,392	
	老人福祉事業収入	7,203,000	7,203,000	0	
	児童福祉事業収入	0	0	0	
	保育事業収入	0	0	0	
	就労支援事業収入	0	0	0	
	障害福祉サービス等事業収入	0	0	0	
	生活保護事業収入	0	0	0	
	医療事業収入	0	0	0	
	その他の事業収入	0	0	0	
	その他の収入	0	0	0	
	借入金利息補助金収入	0	0	0	
	経常経費寄附金収入	20,000	20,000	0	
	受取利息配当金収入	12,000	21,605	△9,605	
	その他の収入	1,219,000	1,208,350	10,650	
	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)	219,950,000	219,277,563	672,437	
支出	人件費支出	148,226,000	148,435,557	△209,557	
	事業費支出	43,991,000	43,019,509	971,491	
	事務費支出	24,627,000	24,281,666	345,334	
	就労支援事業支出	0	0	0	
	授産事業支出	0	0	0	
	その他の事業支出	0	0	0	
	利用者負担軽減額	90,000	88,280	1,720	
	支払利息支出	0	0	0	
	その他の支出	320,000	310,520	9,480	
	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)	217,254,000	216,135,532	1,118,468	
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	2,696,000	3,142,031	△446,031		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	0	0	0	
	施設整備等寄附金収入	620,000	620,000	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)	620,000	620,000	0	
	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	1,182,000	1,181,840	160	
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	0	0	0		
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)	1,182,000	1,181,840	160		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△562,000	△561,840	△160		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
	長期運営資金借入金収入	0	0	0	
	長期貸付金回収収入	0	0	0	
	投資有価証券売却収入	0	0	0	
	積立資産取崩収入	0	280,000	△280,000	
	その他の活動による収入	0	0	0	
	その他の活動収入計 (7)	0	280,000	△280,000	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
長期貸付金支出	0	0	0		
投資有価証券取得支出	0	0	0		
積立資産支出	2,634,000	2,633,190	810		
その他の活動による支出	0	0	0		
その他の活動支出計 (8)	2,634,000	2,633,190	810		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△2,634,000	△2,353,190	△280,810		
予備費支出 (10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△500,000	227,001	△727,001		
前期末支払資金残高 (12)	58,444,000	58,445,669	△1,669		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	57,944,000	58,672,670	△728,670		

理事長 	会計責任者 	出納職員 	出納職員 
--	---	--	--

法人名	社会福祉法人 礼文福祉会
-----	--------------

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)

(単位: 円) 1頁

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	- 210,824,608	204,473,788	6,350,820
	老人福祉事業収益	7,203,000	7,280,000	△77,000
	児童福祉事業収益	0	0	0
	保育事業収益	0	0	0
	就労支援事業収益	0	0	0
	障害福祉サービス等事業収益	0	0	0
	生活保護事業収益	0	0	0
	医療事業収益	0	0	0
	その他の事業収益	0	0	0
	その他の収益	0	0	0
	経常経費寄附金収益	20,000	200,000	△180,000
	その他の収益	7,350	10,521	△3,171
	サービス活動収益計 (1)	218,054,958	211,964,309	6,090,649
費用	人件費	150,788,747	150,799,899	△11,152
	事業費	43,019,509	43,290,837	△271,328
	事務費	24,281,666	18,452,333	5,829,333
	就労支援事業費用	0	0	0
	授産事業費用	0	0	0
	利用者負担軽減額	88,280	61,611	26,669
	減価償却費	25,310,925	25,946,932	△636,007
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△22,485,303	△22,505,130	19,827
	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)	221,003,824	216,046,482	4,957,342
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△2,948,866	△4,082,173	1,133,307
	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		21,605	296,189	△274,584
有価証券評価益		0	0	0
有価証券売却益		0	0	0
投資有価証券評価益		0	0	0
投資有価証券売却益		0	0	0
その他のサービス活動外収益		1,201,000	1,464,000	△263,000
サービス活動外収益計 (4)		1,222,605	1,760,189	△537,584
費用				
支払利息		0	0	0
有価証券評価損		0	0	0
有価証券売却損		0	0	0
投資有価証券評価損		0	0	0
投資有価証券売却損	0	0	0	
その他のサービス活動外費用	310,520	187,228	123,292	
サービス活動外費用計 (5)	310,520	187,228	123,292	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	912,085	1,572,961	△660,876	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△2,036,781	△2,509,212	472,431	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	施設整備等寄附金収益	620,000	410,000	210,000
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	固定資産受贈額	0	0	0
	固定資産売却益	0	0	0
	その他の特別収益	0	0	0
	特別収益計 (8)	620,000	410,000	210,000
	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	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	363,633	0	363,633
災害損失	0	0	0	
その他の特別損失	0	0	0	
特別費用計 (9)	363,633	0	363,633	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	256,367	410,000	△153,633	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△1,780,414	△2,099,212	318,798	
前期繰越活動増減差額 (12)	28,199,370	30,298,582	△2,099,212	
当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	26,418,956	28,199,370	△1,780,414	
繰越活動増減差額の部	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)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	26,418,956	28,199,370	△1,780,414



貸借対照表

(令和 3年 3月31日現在)

(単位:円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	72,031,606	65,560,941	6,470,665	流動負債	13,358,936	7,115,272	6,243,664
現金預金	48,100,856	35,768,751	12,332,105	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	12,997,312	6,721,519	6,275,793
事業未収金	23,295,690	25,199,686	△1,903,996	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	支払手形	0	0	0
未収補助金	68,020	4,035,784	△3,967,764	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	未払費用	0	0	0
商品・製品	0	0	0	預り金	0	0	0
仕掛品	0	0	0	職員預り金	361,624	393,753	△32,129
原材料	0	0	0	前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	前受収益	0	0	0
前払金	567,040	556,720	10,320	仮受金	0	0	0
前払費用	0	0	0	賞与引当金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
短期貸付金	0	0	0				
仮払金	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	356,328,206	378,317,796	△21,989,590	固定負債	21,629,650	19,490,155	2,139,495
基本財産	301,095,756	324,023,703	△22,927,947	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	300,095,756	323,023,703	△22,927,947	リース債務	0	0	0
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	役員等長期借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	退職給付引当金	21,629,650	19,490,155	2,139,495
その他の固定資産	55,232,450	54,294,093	938,357	長期未払金	0	0	0
土地	0	0	0	長期預り金	0	0	0
建物	2,488,502	3,004,980	△516,478	その他の固定負債	0	0	0
構築物	1,270,725	1,563,714	△292,989	負債の部合計	34,988,586	26,605,427	8,383,159
機械及び装置	0	0	0				
車輛運搬具	3	3	0	純資産の部			
器具及び備品	4,468,650	4,860,321	△391,671	基本金	44,110,000	44,110,000	0
建設仮勘定	0	0	0	第一号基本金	44,110,000	44,110,000	0
有形リース資産	0	0	0	第二号基本金	0	0	0
権利	374,920	374,920	0	第三号基本金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	297,842,270	319,963,940	△22,121,670
無形リース資産	0	0	0	その他の積立金	25,000,000	25,000,000	0
投資有価証券	0	0	0	施設整備等積立金	15,000,000	15,000,000	0
長期貸付金	0	0	0	人件費積立金	10,000,000	10,000,000	0
退職給付引当資産	21,629,650	19,490,155	2,139,495	次期繰越活動増減差額	26,418,956	28,199,370	△1,780,414
長期預り金積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	△1,780,414	△2,099,212	318,798
施設整備等積立資産	15,000,000	15,000,000	0				
人件費積立資産	10,000,000	10,000,000	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	393,371,226	417,273,310	△23,902,084
資産の部合計	428,359,812	443,878,737	△15,518,925	負債及び純資産の部合計	428,359,812	443,878,737	△15,518,925