


監査報告書

令和 4年 5月 26日

社会福祉法人礼文福祉会
理事長 明石敏夫 様

監事 吉田 稔 

監事 木内 稔 

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ので、その方法及び結果について、次のとおり報告します。

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

法人名	社会福祉法人 礼文福祉会
会計单位名称	社会福祉法人 礼文福祉会

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)

(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	201,928,000	201,973,129	△45,129	
	施設介護料収入	109,930,000	110,038,630	△108,630	
	居宅介護料収入	4,510,000	4,517,790	△7,790	
	地域密着型介護料収入	8,800,000	8,809,750	△9,750	
	利用者等利用料収入	27,518,000	27,389,764	128,236	
	その他の事業収入	51,170,000	51,217,195	△47,195	
	老人福祉事業収入	6,957,000	6,957,000	0	
	運営事業収入	6,957,000	6,957,000	0	
	経常経費寄附金収入	50,000	50,000	0	
	受取利息配当金収入	11,000	20,898	△9,898	
	その他の収入	1,380,000	2,696,175	△1,316,175	
	受入研修費収入	60,000	60,000	0	
	利用者等外給食費収入	120,000	129,500	△9,500	
	雑収入	1,200,000	2,506,675	△1,306,675	
事業活動収入計 (1)		210,326,000	211,697,202	△1,371,202	
支出	人件費支出	150,669,000	159,479,500	△8,810,500	
	職員給料支出	91,998,000	91,495,093	502,907	
	職員賞与支出	26,218,000	26,461,068	△243,068	
	非常勤職員給与支出	9,782,000	9,675,953	106,047	
	退職給付支出	3,516,000	12,589,170	△9,073,170	
	法定福利費支出	19,155,000	19,258,216	△103,216	
	事業費支出	44,169,000	42,619,514	1,549,486	
	給食費支出	13,516,000	13,517,530	△1,530	
	介護用品費支出	2,200,000	2,180,599	19,401	
	診療・療養等材料費支出	350,000	256,293	93,707	
	保健衛生費支出	1,730,000	1,558,080	171,920	
	教養娯楽費支出	600,000	572,168	27,832	
	日用品費支出	70,000	53,860	16,140	
	水道光熱費支出	6,974,000	6,731,592	242,408	
	燃料費支出	15,362,000	14,319,160	1,042,840	
	消耗器具備品費支出	1,620,000	1,849,035	△229,035	
	保険料支出	360,000	359,770	230	
	賃借料支出	11,000	0	11,000	
	葬祭費支出	101,000	100,200	800	
	車輛費支出	1,270,000	1,121,227	148,773	
	雑支出	5,000	0	5,000	
	事務費支出	17,350,000	17,170,192	179,808	
	福利厚生費支出	1,034,000	1,017,583	16,417	
	職員被服費支出	869,000	780,260	88,740	
	旅費交通費支出	814,000	838,169	△24,169	
	研修研究費支出	219,000	218,200	800	
	事務消耗品費支出	802,000	622,653	179,347	
	印刷製本費支出	65,000	64,460	540	
	修繕費支出	3,367,000	3,357,530	9,470	
	通信運搬費支出	600,000	584,312	15,688	
	会議費支出	45,000	35,117	9,883	
	業務委託費支出	2,963,000	2,962,937	63	
	手数料支出	2,695,000	2,700,035	△5,035	
	保険料支出	967,000	965,873	1,127	
	賃借料支出	1,920,000	1,917,072	2,928	
	租税公課支出	170,000	147,900	22,100	
	保守料支出	413,000	595,284	△182,284	
	渉外費支出	150,000	135,354	14,646	
	諸会費支出	175,000	173,630	1,370	
	雑支出	82,000	53,823	28,177	
	利用者負担軽減額	70,000	69,350	650	
	その他の支出	180,000	171,649	8,351	
利用者等外給食費支出	80,000	88,349	△8,349		
雑支出	100,000	83,300	16,700		
事業活動支出計 (2)		212,438,000	219,510,205	△7,072,205	
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		△2,112,000	△7,813,003	5,701,003	

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)

(単位：円) 2頁

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
施設整備等による収支	収入 施設整備等寄附金収入	300,000	300,000	0	
	施設整備等寄附金収入	300,000	300,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	300,000	300,000	0	
	支出 固定資産取得支出	775,000	766,000	9,000	
	車輛運搬具取得支出	225,000	216,000	9,000	
器具及び備品取得支出	550,000	550,000	0		
	施設整備等支出計 (5)	775,000	766,000	9,000	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△475,000	△466,000	△9,000	
その他の収入	積立資産取崩収入	0	7,753,195	△7,753,195	
	退職給付引当資産取崩収入	0	7,753,195	△7,753,195	
	その他の活動収入計 (7)	0	7,753,195	△7,753,195	
その他の活動による収支	積立資産支出	3,018,000	3,017,470	530	
	退職給付引当資産支出	3,018,000	3,017,470	530	
	その他の活動支出計 (8)	3,018,000	3,017,470	530	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△3,018,000	4,735,725	△7,753,725	
	予備費支出 (10)	0	0	0	
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△5,605,000	△3,543,278	△2,061,722	
	前期末支払資金残高 (12)	58,905,000	58,672,670	232,330	
	当期末支払資金残高 (11) + (12)	53,300,000	55,129,392	△1,829,392	

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)

(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)	前年比	備考
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	収入					
	介護保険事業収益	201,973,129	210,824,608	△8,851,479	95.80%	
	施設介護料収益	110,038,630	112,008,610	△1,969,980	98.24%	
	居宅介護料収益	4,517,790	6,735,740	△2,217,950	67.07%	
	地域密着型介護料収益	8,809,750	15,002,220	△6,192,470	58.72%	
	利用者等利用料収益	27,389,764	28,013,446	△623,682	97.77%	
	その他の事業収益	51,217,195	49,064,592	2,152,603	104.39%	
	老人福祉事業収益	6,957,000	7,203,000	△246,000	96.58%	
	運営事業収益	6,957,000	7,203,000	△246,000	96.58%	
	経常経費寄附金収益	50,000	20,000	30,000	250.00%	
その他の収益	1,345,675	7,350	1,338,325	18308.50%		
サービス活動収益計(1)		210,325,804	218,054,958	△7,729,154	96.46%	
費 用	人件費	154,743,775	150,788,747	3,955,028	102.62%	
	職員給料	91,495,093	89,046,546	2,448,547	102.75%	
	職員賞与	26,461,068	25,872,913	588,155	102.27%	
	非常勤職員給与	9,675,953	11,689,979	△2,014,026	82.77%	
	退職給付費用	7,853,445	5,481,190	2,372,255	143.28%	
	法定福利費	19,258,216	18,698,119	560,097	103.00%	
	事業費	42,619,514	43,019,509	△399,995	99.07%	
	給食費	13,517,530	13,830,598	△313,068	97.74%	
	介護用品費	2,180,599	2,388,748	△208,149	91.29%	
	診療・療養等材料費	256,293	498,080	△241,787	51.46%	
	保健衛生費	1,558,080	2,751,781	△1,193,701	56.62%	
	教養娯楽費	572,168	624,083	△51,915	91.68%	
	日用品費	53,860	75,653	△21,793	71.19%	
	水道光熱費	6,731,592	7,204,186	△472,594	93.44%	
	燃料費	14,319,160	10,858,232	3,460,928	131.87%	
	消耗器具備品費	1,849,035	2,947,755	△1,098,720	62.73%	
	保険料	359,770	312,320	47,450	115.19%	
	葬祭費	100,200	94,200	6,000	106.37%	
	車輛費	1,121,227	1,429,282	△308,055	78.45%	
	雑費	0	4,591	△4,591	0.00%	
	事務費	17,170,192	24,281,666	△7,111,474	70.71%	
	福利厚生費	1,017,583	1,130,403	△112,820	90.02%	
	職員被服費	780,260	695,340	84,920	112.21%	
	旅費交通費	838,169	1,015,321	△177,152	82.55%	
	研修研究費	218,200	45,030	173,170	484.57%	
	事務消耗品費	622,653	3,299,833	△2,677,180	18.87%	
	印刷製本費	64,460	0	64,460		
	修繕費	3,357,530	8,071,085	△4,713,555	41.60%	
	通信運搬費	584,312	532,793	51,519	109.67%	
	会議費	35,117	27,960	7,157	125.60%	
	業務委託費	2,962,937	2,962,936	1	100.00%	
	手数料	2,700,035	2,439,697	260,338	110.67%	
	保険料	965,873	1,077,450	△111,577	89.64%	
	賃借料	1,917,072	2,000,889	△83,817	95.81%	
	租税公課	147,900	45,850	102,050	322.57%	
保守料	595,284	573,600	21,684	103.78%		
渉外費	135,354	110,512	24,842	122.48%		
諸会費	173,630	185,860	△12,230	93.42%		
雑費	53,823	67,107	△13,284	80.20%		
利用者負担軽減額	69,350	88,280	△18,930	78.56%		

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)

(単位：円) 2頁

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)	前年比	備考	
	減価償却費	21,615,478	25,310,925	△3,695,447	85.40%		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△19,547,285	△22,485,303	2,938,018	86.93%		
	サービス活動費用計 (2)	216,671,024	221,003,824	△4,332,800	98.04%		
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△6,345,220	△2,948,866	△3,396,354	215.17%		
サービス活動	収益						
	受取利息配当金収益	20,898	21,605	△707	96.73%		
	その他のサービス活動外収益	1,350,500	1,201,000	149,500	112.45%		
	受入研修費収益	60,000	24,000	36,000	250.00%		
	利用者等外給食収益	129,500	112,000	17,500	115.63%		
	職員住宅料収益	1,161,000	1,065,000	96,000	109.01%		
	サービス活動外収益計 (4)	1,371,398	1,222,605	148,793	112.17%		
外増減の部	費用						
	その他のサービス活動外費用	171,649	310,520	△138,871	55.28%		
	利用者等外給食費	88,349	75,872	12,477	116.44%		
	職員住宅補修費	83,300	234,648	△151,348	35.50%		
	サービス活動外費用計 (5)	171,649	310,520	△138,871	55.28%		
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	1,199,749	912,085	287,664	131.54%		
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△5,145,471	△2,036,781	△3,108,690	252.63%		
特別増減の部	収益						
	施設整備等寄附金収益	300,000	620,000	△320,000	48.39%		
	施設整備等寄附金収益	300,000	620,000	△320,000	48.39%		
		特別収益計 (8)	300,000	620,000	△320,000	48.39%	
	費用						
	固定資産売却損・処分損	4	0	4			
	器具及び備品売却損・処分損	4	0	4			
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	△3	0	△3			
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	363,633	△363,633	0.00%		
	特別費用計 (9)	1	363,633	△363,632	0.00%		
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	299,999	256,367	43,632	117.02%		
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△4,845,472	△1,780,414	△3,065,058	272.15%		
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	26,418,956	28,199,370	△1,780,414	93.69%		
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	21,573,484	26,418,956	△4,845,472	81.66%		
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			
	その他の積立金取崩額	0	0	0			
	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0			
	その他の積立金積立額	0	0	0			
	当期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	21,573,484	26,418,956	△4,845,472	81.66%		

法人名	社会福祉法人 礼文福祉会
会計単位名	社会福祉法人 礼文福祉会

貸借対照表

(令和 4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	65,453,262	72,031,606	△6,578,344	流動負債	10,323,870	13,358,936	△3,035,066
現金預金	33,819,906	48,100,856	△14,280,950	事業未払金	5,715,522	12,997,312	△7,281,790
事業未収金	22,268,735	23,295,690	△1,026,955	その他の未払金	4,201,190	0	4,201,190
未収金	4,201,190	0	4,201,190	職員預り金	407,158	361,624	45,534
未収補助金	4,267,614	68,020	4,199,594				
前払金	895,817	567,040	328,777				
固定資産	330,300,179	356,328,206	△26,028,027	固定負債	16,451,105	21,629,650	△5,178,545
基本財産	281,911,021	301,095,756	△19,184,735	退職給付引当金	16,451,105	21,629,650	△5,178,545
建物	280,911,021	300,095,756	△19,184,735	負債の部合計	26,774,975	34,988,586	△8,213,611
定期預金	1,000,000	1,000,000	0				
その他の固定資産	48,389,158	55,232,450	△6,843,292	純資産の部			
建物	1,972,024	2,488,502	△516,478	基本金	44,110,000	44,110,000	0
構築物	977,736	1,270,725	△292,989	第一号基本金	44,110,000	44,110,000	0
車輛運搬具	207,003	3	207,000	国庫補助金等特別積立金	278,294,982	297,842,270	△19,547,288
器具及び備品	3,406,370	4,468,650	△1,062,280	その他の積立金	25,000,000	25,000,000	0
権利	374,920	374,920	0	施設整備等積立金	15,000,000	15,000,000	0
退職給付引当資産	16,451,105	21,629,650	△5,178,545	人件費積立金	10,000,000	10,000,000	0
施設整備等積立資産	15,000,000	15,000,000	0	次期繰越活動増減差額	21,573,484	26,418,956	△4,845,472
人件費積立資産	10,000,000	10,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	△4,845,472	△1,780,414	△3,065,058
資産の部合計	395,753,441	428,359,812	△32,606,371	純資産の部合計	368,978,466	393,371,226	△24,392,760
				負債及び純資産の部合計	395,753,441	428,359,812	△32,606,371