

監 事 監 査 報 告 書

社会福祉法人 葵 会

理事長 石塚 猛裕 殿

1 業務監査

(1) 行政監査の指摘事項の改善状況

行政監査における改善指導事項、助言指導事項を確認し、指導事項には適切に対応していることを認めます。

(2) 定款の状況

定款の状況を確認し、定款変更の手続きが適正に処理されていることを認めます。

(3) 理事の職務執行状況

法人運営に当たっては、要議決事項が理事会・評議員会において審議され適正に議決・同意されていることを認めます。

理事の職務の執行に関しては、不正な行為がないこと、法令または定款に違反する重大な事実がないことを認めます。

(4) 登記の状況

登記事項について確認し、変更手続きが定められた期間内になされていること等を認めます。

不動産の管理状況について、所有権の登記がなされていることを登記簿謄本で確認し適正に処理されていることを認めます。

(5) 事業全般の状況

事業計画は入所児童の処遇向上を図るため適切に策定され、事業は計画に従って実施され、事業報告は理事会・評議員会において議決を受けて適正に処理されていることを認めます。

(6) 施設運営の状況

入所児童・保護者に対して施設サービスの内容を説明し、情報を提供していることを認めます。また、苦情解決第三者委員会を開催する等、苦情解決体制が整備されていることを認めます。

施設の提供している福祉サービスについて自己評価及び第三者評価の受審を行い、処遇改善に努めていることを認めます。また、職員の資質向上を目的とした研修を実施していることを認めます。

(7) 危機管理の状況

危機管理対応マニュアル、防災応急対策規程が作成されており、事故発生時には適切に対応し、再発防止のためのリスクマネジメント検討委員会が開催されていること確認し、適切に処理されていることを認めます。

(8) 入所者預り金の管理状況

入所者預り金規程が作成され、現金・預金通帳・印鑑の管理等は適正に実施されていることを認めます。

2 会計監査

(1) 内部牽制組織の状況

会計責任者、出納職員は別の者が任命され、小口現金・預金通帳・印鑑等の適正な管理保管等、内部牽制組織の状況に問題がないことを認めます。

(2) 予算の編成、執行状況

当初予算は適正に作成され、理事会・評議員会において承認・同意されていることを確認し、適切に処理されていることを認めます。

補正予算は適正に作成され、理事会・評議員会において承認・同意されていることを確認し、適切に処理されていることを認めます。

支出は予算の範囲内で適正に執行されていることを確認し、適切に処理されていることを認めます。

(3) 会計単位、経理区分と帳簿の整備状況

会計単位、経理区分は経理規程の拠点区分ごとに設定され、帳簿は適正に作成されていることを確認し、適切に処理されていることを認めます。

(4) 残高確認と実査

預金出納帳、預金明細書、残高証明書、小口現金出納帳等の金額を確認し、適正に処理されていることを認めます。

預金は安全確実なもので運用されていることを確認し、適正に処理されていることを認めます。

(5) 物品購入と契約

物品購入、契約については、事前の承認がなされ、複数業者による見積合せを行い、納品の検収を行い、規定金額を超えるものについては経理規程に従った契約がなされていることを確認し、適正に処理されていることを認めます。

(6) 収入と支出

収入と支出については、納品書、請求書、領収書等が整然と整理保管され、会計伝票は会計責任者の承認を受けていることを確認し、適正に処理されていることを認めます。

寄付金については、収入として全て計上され、寄付申込書、寄付金台帳、領収書控えも整備されていることを確認し、適正に処理されていることを認めます。

(7) 計算書類、附属明細書の妥当性

計算書類及び附属明細書は、経理規程に従って適正に作成されていることを確認しました。

財産目録は、当会の財産を正しく示していることを確認し、適正であることを認めます。

貸借対照表は、当会の資産と負債の状況を正しく示していることを確認し、適正であることを認めます。

資金収支計算書と事業活動収支計算書は、当会の収入と支出の状況を正しく示していることを確認し、適正であることを認めます。

(8) 措置費の弾力運用

監事監査チェックマニュアルの措置費の弾力運用フローチャートにより適用条件を確認し、適用Ⅲの条件を全て満たしており、措置費の弾力運用の実施は適正であることを認めます。

以上、令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4年度の社会福祉法人葵会及び清明寮、すみれ寮の業務監査・会計監査を静岡県社会福祉協議会作成の監査チェックマニュアルに則り実施した結果、適切・適正に処理されており、運営面では、入所児童に対しての養育環境向上、養育サービスの質の向上等への努力が認められる事業を実施しておりました。経営面では、財源の殆どを措置費に依存している中で、将来に向けての積立金の確保など健全な経営に努力している状況が認められました。

令和5年5月24日

監事

今中 裕輔 (印)

監事

大 道 正 智 (印)

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
1 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金	すみれ寮	—	運転資金として	—	—	81,730,926
普通預金	静岡銀行 本部	—	運転資金として	—	—	200,000
	静岡銀行 清明	—	運転資金として	—	—	4,149,015
	静岡銀行 すみれ	—	運転資金として	—	—	32,882,057
	J A遠州中央 すみれ	—	運転資金として	—	—	4,411,916
	郵便貯金 本部	—	運転資金として	—	—	29,335,459
	大和ネクスト銀行 本部	—	運転資金として	—	—	313,721
						54,052
			小計			71,346,220
定期預金	静岡銀行 清明	—	運転資金として	—	—	1,500,000
	静岡銀行 本部	—	運転資金として	—	—	673,711
	郵便貯金 本部	—	運転資金として	—	—	8,200,000
	J A遠州中央 すみれ	—	運転資金として	—	—	10,995
			小計			10,384,706
事業未収金	措置費未収金 清明	—	3月分措置費収入他	—	—	28,013,683
	措置費未収金 すみれ	—	3月分措置費収入他	—	—	4,902,608
	その他の事業未収金 清明	—	仮払金残金戻入分他	—	—	31,396
			小計			32,947,687
未収補助金	清明寮	—	浜松市 加配職員雇用補助金他	—	—	10,013,854
	すみれ寮	—	静岡県 物価高騰対策助成金	—	—	266,400
			小計			10,280,254
前払費用	清明寮	—	令和5年度火災保険料他	—	—	872,496
	すみれ寮	—	令和5年度火災保険料他	—	—	163,026
			小計			1,035,522
仮払金	清明寮	—	令和5年度高校入学金品代他	—	—	4,449,558
	すみれ寮	—	令和5年度高校入学金品代他	—	—	404,000
			小計			4,853,558
流動資産合計						130,847,947
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	すみれ寮(天竜区春野町気田502-2)	—	第1種社会福祉事業 児童養護施設	—	—	14,010,000
	すみれ寮(天竜区春野町気田814-6)	—	〃 児童養護施設(小規模グループケア)	—	—	467,525
	すみれ寮(天竜区二俣町二俣340-36)	—	〃 児童養護施設(地域小規模施設)	—	—	5,751,264
			小計			20,228,789
建物	清明寮(南区新橋町770番地)	2004年度	児童養護施設(本体)	707,609,412	353,926,561	353,682,851
	清明寮(南区新橋町770番地)	2004年度	児童養護施設(わかまつ寮)	27,155,096	10,942,207	16,212,889
	清明寮(南区新橋町770番地)	2004年度	児童養護施設(ふるさとの家)	13,212,503	13,212,501	2
	清明寮(南区新橋町770番地)	2004年度	児童養護施設(体育館)	18,900,700	16,838,720	2,061,980
	清明寮(南区新橋町770番地)	2004年度	児童養護施設(記念館)	470,670	470,669	1
	すみれ寮(天竜区春野町気田502-2)	2002年度	児童養護施設(本体)	17,742,840	13,466,493	4,276,347
	すみれ寮(天竜区春野町気田814-6)	2006年度	児童養護施設(小規模グループケア)	12,597,903	7,721,491	4,876,412
	すみれ寮(天竜区二俣町二俣340-36)	2016年度	児童養護施設(地域小規模施設)	16,504,393	7,444,366	9,060,027
			小計			390,170,509
定期預金	本部(静岡銀行可美支店 定期預金)	—	基本財産	—	—	301,500
			小計			301,500
基本財産合計						410,700,793
(2) その他の固定資産						
建物	清明寮(南区新橋町770番地)	1984年度	物置、車庫他	9,935,812	7,034,313	2,901,499
	清明寮(あしたば：新橋町197番地)	2020年度	物置	336,864	84,888	251,976
	清明寮(ふたば：新橋町1030番地の1)	2021年度	物置	399,564	57,136	342,428
	すみれ寮(天竜区春野町気田502-2)	2003年度	物置、車庫他	2,919,071	1,961,606	957,465
	すみれ寮(ユニット：春野町気田814-6)	2007年度	物置、自転車倉庫他	490,000	489,999	1
	すみれ寮(パル：二俣町二俣340-36)	2017年度	物置、自転車倉庫他	506,412	214,152	292,260
			小計			4,745,629
構築物	清明寮 (大型遊具)	—	児童養護施設 入所児童用遊具	43,687,864	37,231,889	6,455,975
	すみれ寮 (門扉)	—	児童養護施設 門扉	1,140,720	647,563	493,157
			小計			6,949,132
機械及び装置	清明寮 (厨房機器他)	—	児童養護施設 給食用他	16,821,501	14,921,654	1,899,847
	すみれ寮 (業務用冷蔵庫)	—	児童養護施設 給食用他	264,600	244,488	20,112
			小計			1,919,959

車輛運搬具	清明寮 (マフラー・スノーチェーン他、普通自動車)	—	入所児童外出時使用	22,306,845	18,949,992	3,356,853
	すみれ寮 (普通自動車: 4台他、軽自動車)	—	入所児童外出時使用	10,258,067	9,379,678	878,389
	小計					4,235,242
器具及び備品	清明寮 (事務機器、電化製品他)	—	事務機器、防災・防犯設備等	41,839,705	36,049,391	5,790,314
	すみれ寮 (事務機器、電化製品他)	—	事務機器、防災・防犯設備等	17,011,498	14,151,243	2,860,255
	小計					8,650,569
有形リース資産	すみれ寮 (車輛運搬具: 1台他)	—	入所児童外出時使用	3,628,800	3,628,799	1
	小計					1
権利	本部 (NTT電話加入権)	—	NTT (清明寮・すみれ寮固定電話)	—	—	151,424
	小計					151,424
ソフトウェア	清明寮 すこやか日誌	—	入所児童管理等ソフト	2,230,630	1,744,630	486,000
	すみれ寮 栄養管理ソフト	—	給食管理ソフト	409,200	211,420	197,780
	小計					683,780
投資有価証券	清明寮 第41回大阪府公営公債(運用資金)	—	将来における運用資金のため	—	—	19,993,333
	小計					19,993,333
退職給付引当資産	清明寮 : (一財) 静岡県社会福祉事業共済会	—	施設職員退職給付金として	—	—	6,816,724
	すみれ寮 : (一財) 静岡県社会福祉事業共済会	—	施設職員退職給付金として	—	—	1,677,200
	小計					8,493,924
人件費積立資産(措置)	清明寮 静岡銀行可美支店他 定期預金他	—	将来における人件費の目的のための積立	—	—	59,000,000
	すみれ寮 遠州中央銀行豊野支店他 定期預金	—	将来における人件費の目的のための積立	—	—	51,185,000
	小計					110,185,000
施設整備等積立資産(措置)	本部 静岡銀行可美支店 定期預金	—	将来における施設整備の目的のための積立	—	—	60,750,000
	清明寮 静岡銀行可美支店他 定期預金他	—	将来における施設整備の目的のための積立	—	—	99,295,967
	すみれ寮 遠州中央銀行豊野支店他 定期預金	—	将来における施設整備の目的のための積立	—	—	103,835,000
		小計				
差入保証金	清明寮 地域小規模児童養護施設敷金	—	あしたば・ふたば賃借料敷金	—	—	3,792,000
	小計					3,792,000
長期前払費用	清明寮	—	本庁等 火災・地震・企業財産包括保険料	—	—	219,308
	小計					219,308
その他の固定資産	清明寮	—	預託金: 自動車部品押付料	—	—	120,410
	すみれ寮	—	預託金: 自動車部品押付料	—	—	57,450
	小計					177,860
	その他の固定資産合計					434,078,128
	固定資産合計					844,778,926
	資産合計					975,626,873
D 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	清明寮	—	令和4年度分 業者支払金、前払手当他	—	—	7,584,322
	すみれ寮	—	令和4年度分 業者支払金、前払手当他	—	—	2,648,115
	小計					10,232,437
1年以内返済予定設備資金借入金	清明寮 (独) 福祉医療機構①	—	令和5年度 借入金返済予定額	—	—	480,000
	清明寮 (独) 福祉医療機構②	—	令和6年度 借入金返済予定額	—	—	6,520,000
	小計					7,000,000
預り金	清明寮	—	ENEOS奨学金他	—	—	308,000
	小計					308,000
職員預り金	本部	—	3月分所得税	—	—	2,000
	清明寮	—	3月分所得税・住民税	—	—	1,360,954
	すみれ寮	—	3月分所得税・住民税	—	—	471,451
	小計					1,834,405
賞与引当金	本部	—	令和4年度帰属分賞与支給見込み額	—	—	33,333
	清明寮	—	令和4年度帰属分賞与支給見込み額	—	—	12,542,501
	すみれ寮	—	令和4年度帰属分賞与支給見込み額	—	—	5,230,460
	小計					17,806,294
	流動負債合計					37,181,136
2 固定負債						
設備資金借入金	清明寮	—	(独) 福祉医療機構①	—	—	480,000
	清明寮	—	(独) 福祉医療機構②	—	—	6,520,000
	小計					7,000,000
退職給付引当金	清明寮	—	(一財) 静岡県社会福祉事業共済会	—	—	6,816,724
	すみれ寮	—	(一財) 静岡県社会福祉事業共済会	—	—	1,677,200
	小計					8,493,924
	固定負債合計					15,493,924
	負債合計					52,675,060
	差引純資産					922,951,813

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表
令和 5年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	本部	清明寮	すみれ寮	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	13,390,499	77,763,044	39,694,404	130,847,947	0	130,847,947
現金預金	13,390,499	34,382,057	33,958,370	81,730,926		81,730,926
事業未収金		28,045,079	4,902,608	32,947,687		32,947,687
未収補助金		10,013,854	266,400	10,280,254		10,280,254
前払費用		872,496	163,026	1,035,522		1,035,522
仮払金	0	4,449,558	404,000	4,853,558		4,853,558
固定資産	61,202,924	582,461,049	201,114,953	844,778,926		844,778,926
基本財産	301,500	371,957,723	38,441,575	410,700,798		410,700,798
土地			20,228,789	20,228,789		20,228,789
建物		371,957,723	18,212,786	390,170,509		390,170,509
定期預金	301,500			301,500		301,500
その他の固定資産	60,901,424	210,503,326	162,673,378	434,078,128		434,078,128
建物		3,495,903	1,249,726	4,745,629		4,745,629
構築物		6,455,975	493,157	6,949,132		6,949,132
機械及び装置		1,899,847	20,112	1,919,959		1,919,959
車輛運搬具		3,356,853	878,389	4,235,242		4,235,242
器具及び備品		5,790,314	2,860,255	8,650,569		8,650,569
有形リース資産			1	1		1
権利	151,424			151,424		151,424
ソフトウェア		486,000	197,780	683,780		683,780
投資有価証券		19,993,333		19,993,333		19,993,333
退職給付引当資産		6,816,724	1,677,200	8,493,924		8,493,924
人件費積立資産(措置)		59,000,000	51,185,000	110,185,000		110,185,000
施設整備等積立資産(措置)	60,750,000	99,295,967	103,835,000	263,880,967		263,880,967
差入保証金		3,792,000		3,792,000		3,792,000
長期前払費用		0	219,308	219,308		219,308
その他の固定資産		120,410	57,450	177,860		177,860
資産の部合計	74,593,423	660,224,093	240,809,357	975,626,873	0	975,626,873
流動負債	35,333	28,795,777	8,350,026	37,181,136	0	37,181,136
事業未払金	0	7,584,322	2,648,115	10,232,437		10,232,437
1年以内返済予定設備資金借入金		7,000,000		7,000,000		7,000,000
預り金	0	308,000	0	308,000		308,000
職員預り金	2,000	1,360,954	471,451	1,834,405		1,834,405
賞与引当金	33,333	12,542,501	5,230,460	17,806,294		17,806,294
固定負債		13,816,724	1,677,200	15,493,924		15,493,924
設備資金借入金		7,000,000		7,000,000		7,000,000
退職給付引当金		6,816,724	1,677,200	8,493,924		8,493,924
負債の部合計	35,333	42,612,501	10,027,226	52,675,060	0	52,675,060
基本金	299,321	50,746,605	8,778,876	59,824,802		59,824,802
第1号基本金	299,321	50,746,605	8,778,876	59,824,802		59,824,802
国庫補助金等特別積立金		330,074,193	4,877,830	334,952,023		334,952,023
その他の積立金	60,750,000	158,295,967	155,020,000	374,065,967		374,065,967
人件費積立金(措置)		59,000,000	51,185,000	110,185,000		110,185,000
施設・設備整備積立金(措置)	60,750,000	99,295,967	103,835,000	263,880,967		263,880,967
次期繰越活動増減差額	13,508,769	78,494,827	62,105,425	154,109,021		154,109,021
(うち当期活動増減差額)	△ 1,074,771	23,784,565	26,509,609	49,219,403		49,219,403
純資産の部合計	74,558,090	617,611,592	230,782,131	922,951,813		922,951,813
負債及び純資産の部合計	74,593,423	660,224,093	240,809,357	975,626,873	0	975,626,873

社会福祉事業区分 資金収支内訳表
(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		本部	清明寮	すみれ寮	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入						
	児童福祉事業収入		340,579,340	164,449,896	505,029,236		505,029,236
	借入金利息補助金収入		8,400		8,400		8,400
	経常経費寄附金収入	1,543,100	4,818,239	2,075,470	8,436,809		8,436,809
	受取利息配当金収入	2,444	525,709	2,975	531,128		531,128
	その他の収入	218,000	1,888,370	1,133,276	3,239,646		3,239,646
	事業活動収入計(1)	1,763,544	347,820,058	167,661,617	517,245,219		517,245,219
支出	人件費支出	1,476,000	227,089,533	98,753,841	327,319,374		327,319,374
	事業費支出		65,009,778	27,474,804	92,484,582		92,484,582
	事務費支出	1,362,315	24,086,784	10,923,800	36,372,899		36,372,899
	支払利息支出		40,200		40,200		40,200
	その他の支出		1,566,000	700,750	2,266,750		2,266,750
	事業活動支出計(2)	2,838,315	317,792,295	137,853,195	458,483,805		458,483,805
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 1,074,771	30,027,763	29,808,422	58,761,414		58,761,414	
施設整備等による収支	収入						
	施設整備等補助金収入		42,511,000		42,511,000		42,511,000
	施設整備等収入計(4)		42,511,000		42,511,000		42,511,000
	支出						
	設備資金借入金元金償還支出		7,000,000		7,000,000		7,000,000
固定資産取得支出		52,321,500	916,557	53,238,057		53,238,057	
施設整備等支出計(5)		59,321,500	916,557	60,238,057		60,238,057	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 16,810,500	△ 916,557	△ 17,727,057		△ 17,727,057	
その他の活動による収支	収入						
	積立資産取崩収入		13,210,400	1,125,824	14,336,224		14,336,224
	その他の活動による収入		288,496	225,524	514,020		514,020
	その他の活動収入計(7)		13,498,896	1,351,348	14,850,244		14,850,244
	支出						
	投資有価証券取得支出		2,000		2,000		2,000
	積立資産支出		21,085,651	25,303,600	46,389,251		46,389,251
その他の活動による支出		161,100	312,490	473,590		473,590	
その他の活動支出計(8)		21,248,751	25,616,090	46,864,841		46,864,841	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 7,749,855	△ 24,264,742	△ 32,014,597		△ 32,014,597	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△ 1,074,771	5,467,408	4,627,123	9,019,760		9,019,760	
前期末支払資金残高(11)	14,463,270	63,042,360	31,947,715	109,453,345		109,453,345	
当期末支払資金残高(10)+(11)	13,388,499	68,509,768	36,574,838	118,473,105		118,473,105	

社会福祉事業区分 事業活動内訳表
(自)令和 4年 4月 1日 (至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		本部	清明寮	すみれ寮	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益						
	児童福祉事業収益		340,579,340	164,449,896	505,029,236		505,029,236
	経常経費寄附金収益	1,543,100	4,818,239	2,075,470	8,436,809		8,436,809
	サービス活動収益計(1)	1,543,100	345,397,579	166,525,366	513,466,045		513,466,045
	費用						
	人件費	1,476,000	227,917,970	98,336,577	327,730,547		327,730,547
	事業費		65,009,778	27,474,804	92,484,582		92,484,582
	事務費	1,362,315	24,086,784	10,923,800	36,372,899		36,372,899
	減価償却費		17,994,326	4,573,106	22,567,432		22,567,432
	国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 12,535,172	△ 708,629	△ 13,243,801		△ 13,243,801
サービス活動費用計(2)	2,838,315	322,473,686	140,599,658	465,911,659		465,911,659	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 1,295,215	22,923,893	25,925,708	47,554,386		47,554,386	
サービス活動外増減の部	収益						
	借入金利息補助金収益		8,400		8,400		8,400
	受取利息配当金収益	2,444	525,709	2,975	531,128		531,128
	その他のサービス活動外収益	218,000	1,888,370	1,133,276	3,239,646		3,239,646
	サービス活動外収益計(4)	220,444	2,422,479	1,136,251	3,779,174		3,779,174
	費用						
	支払利息		40,200		40,200		40,200
	その他のサービス活動外費用		1,566,000	700,750	2,266,750		2,266,750
	サービス活動外費用計(5)		1,606,200	700,750	2,306,950		2,306,950
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	220,444	816,279	435,501	1,472,224		1,472,224
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 1,074,771	23,740,172	26,361,209	49,026,610		49,026,610	
特別増減の部	収益						
	施設整備等補助金収益		42,511,000		42,511,000		42,511,000
	その他の特別収益		44,400	148,400	192,800		192,800
	特別収益計(8)		42,555,400	148,400	42,703,800		42,703,800
	費用						
	固定資産売却損・処分損		1,728,745		1,728,745		1,728,745
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		△ 1,728,738		△ 1,728,738		△ 1,728,738
	国庫補助金等特別積立金積立額		42,511,000		42,511,000		42,511,000
	特別費用計(9)		42,511,007		42,511,007		42,511,007
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		44,393	148,400	192,793		192,793
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 1,074,771	23,784,565	26,509,609	49,219,403		49,219,403	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	14,583,540	62,116,313	60,595,816	137,295,669		137,295,669
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	13,508,769	85,900,878	87,105,425	186,515,072		186,515,072
	基本金取崩額(14)						
	その他の積立金取崩額(15)		13,100,000		13,100,000		13,100,000
	その他の積立金積立額(16)		20,506,051	25,000,000	45,506,051		45,506,051
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	13,508,769	78,494,827	62,105,425	154,109,021		154,109,021