



## 監査報告書

令和3年5月27日

社会福祉法人 代医会  
理事長 保田 周一 殿

監事 黒田 和宏 

監事 本田 博文 

監事 上田 正雄 

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

## 財 産 目 録

令和3年3月31日 現在

1: 法人会計

(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						
普通預金_肥後1042295	肥後銀行 宮原支店	—	運転資金として	—	—	254,518,136
普通預金_熊本304072	熊本銀行 鏡支店	—	運転資金として	—	—	2,700,000
普通預金_ゆうちょ	ゆうちょ銀行	—	運転資金として	—	—	7,850,985
普通預金_熊本308744	熊本銀行 鏡支店	—	運転資金として	—	—	166,351,299
普通預金_肥後1307993	肥後銀行 宮原支店	—	運転資金として	—	—	12,776,543
			小計			444,196,963
事業未収金	(早尾園(拠点区分))	—	2-3月分介護報酬他	—	—	73,014,716
	(八祥苑(拠点区分))	—	2-3月分介護報酬他	—	—	76,106,386
			小計			149,121,102
未収金	(早尾園(拠点区分))	—	自動販売機販売手数料等	—	—	90,034
	(八祥苑(拠点区分))	—	自動販売機販売手数料等	—	—	13,200
			小計			103,234
未収補助金	(早尾園(拠点区分))	—	県結核予防費補助金他	—	—	282,000
			小計			282,000
立替金	(早尾園(拠点区分))	—	利用者買い物代他	—	—	76,887
	(八祥苑(拠点区分))	—	利用者散髪・歯科受診代他	—	—	0
			小計			76,887
前払費用	(早尾園(拠点区分))	—	火災保険料他	—	—	3,461,068
	(八祥苑(拠点区分))	—	火災・車輛保険料他	—	—	3,858,180
			小計			7,319,248
			流動資産合計			601,099,434
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	(早尾園(拠点区分))	—	第1種事業である早尾園施設等に使用している	—	—	200,534,948
	(八祥苑(拠点区分))	—	第2種事業である八祥苑施設等に使用している (敷地面積:25,242.71㎡)	—	—	267,506,299
			小計			468,041,247
建物	(早尾園(拠点区分))	2018.11.15	木造・鉄骨造合金メッキ鋼板 ぶき平屋建	1,317,925,345	163,635,362	1,154,289,983
	(八祥苑(拠点区分))	2018.11.15	木造・鉄骨造合金メッキ鋼板 ぶき平屋建	1,438,839,792	177,928,002	1,260,911,790
	(保育園(拠点区分))	2019.4.1	木造・鉄骨造合金メッキ鋼板 ぶき平屋建 (建物面積:8,893.48㎡)	43,200,000	3,927,272	39,272,728
			小計			2,454,474,501
			基本財産合計			2,922,515,748
<b>(2) その他の固定資産</b>						
構築物	(早尾園(拠点区分))	—	アスファルト舗装 他	28,486,638	6,884,259	21,602,379
	(八祥苑(拠点区分))	—	アスファルト舗装 他	28,016,238	6,770,585	21,245,653
			小計			42,848,032
車輛運搬具	(早尾園(拠点区分))	—	日産自動車キャラバン他	27,219,065	26,448,302	770,763
	(八祥苑(拠点区分))	—	トヨタ自動車ハイエース他	34,623,977	34,623,955	22
			小計			770,785
器具及び備品	(早尾園(拠点区分))	—	特殊入浴装置他	84,359,418	62,510,789	21,848,629
	(八祥苑(拠点区分))	—	利用者リハビリ機器	80,086,889	51,896,062	28,190,827
	(保育園(拠点区分))	—	ベビーカート	119,448	47,778	71,670
			小計			50,111,126
権利	(早尾園(拠点区分))	—	電話加入権	—	—	119,492
	(八祥苑(拠点区分))	—	電話加入権	—	—	374,920
			小計			494,412
無形固定資産	(早尾園(拠点区分))	—	ソフトウェア	—	—	259,200
	(八祥苑(拠点区分))	—		—	—	86,167
			小計			345,367
長期前払費用	(早尾園(拠点区分))	—	リサイクル預託金	—	—	95,130
退職給付引当資産	(早尾園(拠点区分))	—	退職金引当金に対応して積み立てた現金預金等	—	—	31,332,509
	(八祥苑(拠点区分))	—	〃	—	—	14,576,613
			小計			45,909,122
			その他の固定資産合計			140,573,974
			固定資産合計			3,063,089,722
			資産合計			3,664,189,156
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	(早尾園(拠点区分))	—		—	—	7,213,721
	(八祥苑(拠点区分))	—		—	—	5,993,228
	(保育園(拠点区分))	—		—	—	2,134,731
			小計			15,341,680
1年以内返済予定設備資金借入金	(早尾園(拠点区分))	—		—	—	30,000,000

未払費用	(八祥苑(拠点区分))	—	—	—	26,676,000
			小計		56,676,000
	(早尾園(拠点区分))	—	—	—	4,142,798
	(八祥苑(拠点区分))	—	—	—	5,160,703
			小計		9,303,501
預り金	(早尾園(拠点区分))	—	—	—	12,114
職員預り金	(早尾園(拠点区分))	—	—	—	3,544,813
	(八祥苑(拠点区分))	—	—	—	433,500
			小計		3,978,313
職員預り金 賞与引当金	(早尾園(拠点区分))	—	—	—	21,755,197
	(八祥苑(拠点区分))	—	—	—	22,752,667
			小計		44,507,864
流動負債合計					129,819,472
<b>2 固定負債</b>					
設備資金借入金	(早尾園(拠点区分))	—	—	—	492,500,000
	(八祥苑(拠点区分))	—	—	—	311,080,000
			小計		803,580,000
退職給付引当金	(早尾園(拠点区分))	—	—	—	31,332,509
	(八祥苑(拠点区分))	—	—	—	14,576,613
			小計		45,909,122
固定負債合計					849,489,122
負債合計					979,308,594
差引純資産					2,684,880,562

(記載上の留意事項)

- ・土地、建物が複数ある場合には、科目を拠点区分毎に分けて記載するものとする。
- ・同一の科目について控除対象財産に該当し得るものと、該当し得ないものが含まれる場合には、分けて記載するものとする。
- ・科目を分けて記載した場合は、小計欄を設けて、「貸借対照表価額」欄と一致させる。
- ・「使用目的等」欄には、社会福祉法第55条の2の規定に基づく社会福祉充実残額の算定に必要な控除対象財産の判定を行うため、各資産の使用目的を簡潔に記載する。  
なお、負債については、「使用目的等」欄の記載を要しない。
- ・「貸借対照表価額」欄は、「取得価額」欄と「減価償却累計額」欄の差額と同額になることに留意する。
- ・建物についてのみ「取得年度」欄に記載する。
- ・減価償却資産（有形固定資産に限る）については、「減価償却累計額」欄に記載する。なお、減価償却累計額には、減損損失累計額を含むものとする。
- また、ソフトウェアについては、取得価額から貸借対照表価額を控除して得た額を「減価償却累計額」欄に記載する。
- ・車輛運搬具の〇〇には会社名と車種を記載すること。車輛番号は任意記載とする。
- ・預金に関する口座番号は任意記載とする。

## 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

社会福祉法人 代医会

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収入	介護保険事業収入	1,040,251,000	1,018,115,849	22,135,151		
	保育事業収入	32,340,000	27,524,802	4,815,198		
	医療事業収入	7,700,000	5,089,852	2,610,148		
	受取利息配当金収入	2,000	3,396	△1,396		
	その他の収入	360,000	3,640,109	△3,280,109		
	事業活動収入計(1)	1,080,653,000	1,054,374,008	26,278,992		
	事業活動による支出	人件費支出	735,571,000	701,915,253	33,655,747	
		事業費支出	141,191,000	129,655,501	11,535,499	
		事務費支出	111,373,000	93,359,143	18,013,857	
		利用者負担軽減額	6,800,000	5,842,930	957,070	
支払利息支出		3,442,000	3,270,020	171,980		
事業活動支出計(2)		998,377,000	934,042,847	64,334,153		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		82,276,000	120,331,161	△38,055,161		
施設整備等	施設整備等収入計(4)	0	0	0		
	設備資金借入金元金償還支出	56,676,000	56,676,000	0		
		固定資産取得支出	2,680,000	1,733,200	946,800	
	施設整備等支出計(5)	59,356,000	58,409,200	946,800		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△59,356,000	△58,409,200	△946,800		
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	0	3,122,230	△3,122,230		
	事業区分間繰入金収入	3,600,000	0	3,600,000		
	拠点区分間繰入金収入	200,000	0	200,000		
	サービス区分間繰入金収入	200,000	0	200,000		
	その他の活動収入計(7)	4,000,000	3,122,230	877,770		
	その他の活動による支出	積立資産支出	6,918,000	6,439,465	478,535	
		事業区分間繰入金支出	2,400,000	0	2,400,000	
拠点区分間繰入金支出		200,000	0	200,000		
サービス区分間繰入金支出		200,000	0	200,000		
その他の活動支出計(8)		9,718,000	6,439,465	3,278,535		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△5,718,000	△3,317,235	△2,400,765		
予備費支出(10)		11,000,000	—	11,000,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		6,202,000	58,604,726	△52,402,726		

前期末支払資金残高(12)	0	513,859,100	△513,859,100	
当期末支払資金残高(11)+(12)	6,202,000	572,463,826	△566,261,826	

## 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

(単位：円)

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	1,018,115,849	1,046,034,862	△27,919,013	
	保育事業収益	27,524,802	25,935,416	1,589,386	
	医療事業収益	5,089,852	7,226,429	△2,136,577	
	経常経費寄附金収益	0	60,000	△60,000	
	その他の収益	0	7,545	△7,545	
	サービス活動収益計(1)	1,050,730,503	1,079,264,252	△28,533,749	
費用	人件費	709,594,438	697,756,255	11,838,183	
	事業費	129,655,501	129,127,791	527,710	
	事務費	93,333,403	93,558,324	△224,921	
	利用者負担軽減額	5,842,930	6,131,683	△288,753	
	減価償却費	162,703,249	163,857,730	△1,154,481	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△23,409,360	△23,409,360	0	
	サービス活動費用計(2)	1,077,720,161	1,067,022,423	10,697,738	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△26,989,658	12,241,829	△39,231,487	
サービス活動外	収益				
	受取利息配当金収益	3,396	2,818	578	
	その他のサービス活動外収益	3,665,849	5,778,187	△2,112,338	
	サービス活動外収益計(4)	3,669,245	5,781,005	△2,111,760	
	費用				
	支払利息	3,270,020	3,513,492	△243,472	
その他のサービス活動外費用	25,740	0	25,740		
サービス活動外費用計(5)	3,295,760	3,513,492	△217,732		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		373,485	2,267,513	△1,894,028	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△26,616,173	14,509,342	△41,125,515	
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益	0	31,756,000	△31,756,000	
	固定資産売却益	0	9,500,000	△9,500,000	
	特別収益計(8)	0	41,256,000	△41,256,000	
	費用				
	固定資産売却損・処分損	13	598,432,306	△598,432,293	
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	△44,346,791	44,346,791		
国庫補助金等特別積立金積立額	0	31,756,000	△31,756,000		
特別費用計(9)	13	585,841,515	△585,841,502		
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△13	△544,585,515	544,585,502	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△26,616,186	△530,076,173	503,459,987	
繰越活動増減	前期繰越活動増減差額(12)		1,784,273,563	2,314,349,736	△530,076,173
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		1,757,657,377	1,784,273,563	△26,616,186
	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)		1,757,657,377	1,784,273,563	△26,616,186

## 法人単位貸借対照表

令和3年3月31日現在

社会福祉法人 代医会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	601,099,434	540,770,663	60,328,771	流動負債	129,819,472	123,759,217	6,060,255
現金預金	444,196,963	367,742,978	76,453,985	事業未払金	15,341,680	14,776,306	565,374
事業未収金	149,121,102	160,106,940	△10,985,838	1年以内返済予定設備資金 借入金	56,676,000	56,676,000	0
未 収 金	103,234	1,335,587	△1,232,353	未払費用	9,303,501	7,995,118	1,308,383
未収補助金	282,000	391,453	△109,453	預り金	12,114	661,723	△649,609
立 替 金	76,887	109,975	△33,088	職員預り金	3,978,313	3,478,416	499,897
前払費用	7,319,248	11,083,730	△3,764,482	賞与引当金	44,507,864	40,171,654	4,336,210
固定資産	3,063,089,722	3,220,742,549	△157,652,827	固定負債	849,489,122	902,847,887	△53,358,765
基本財産	2,922,515,748	3,065,815,957	△143,300,209	設備資金借入金	803,580,000	860,256,000	△56,676,000
土 地	468,041,247	468,041,247	0	退職給付引当金	45,909,122	42,591,887	3,317,235
建 物	2,454,474,501	2,597,774,710	△143,300,209	負債の部合計	979,308,594	1,026,607,104	△47,298,510
その他の固定資産	140,573,974	154,926,592	△14,352,618	純 資 産 の 部			
構 築 物	42,848,032	48,498,314	△5,650,282	基本 金	474,407,110	474,407,110	0
車輛運搬具	770,785	1,792,225	△1,021,440	基 本 金	474,407,110	474,407,110	0
器具及び備品	50,111,126	60,957,657	△10,846,531	国庫補助金等特別積立金	452,816,075	476,225,435	△23,409,360
権 利	494,412	494,412	0	国庫補助金等特別積立金	452,816,075	476,225,435	△23,409,360
ソフトウェア	345,367	496,967	△151,600	その他の積立金	0	0	0
長期前払費用	95,130	95,130	0	次期繰越活動増減差額	1,757,657,377	1,784,273,563	△26,616,186
退職給付引当資産	45,909,122	42,591,887	3,317,235	(うち当期活動増減差額)	△26,616,186	△530,076,173	503,459,987
				純資産の部合計	2,684,880,562	2,734,906,108	△50,025,546
資産の部合計	3,664,189,156	3,761,513,212	△97,324,056	負債及び純資産の部合計	3,664,189,156	3,761,513,212	△97,324,056

## 計算書類に対する注記(法人会計)

### 1. 継続事業の前提に関する注記

.....  
 .....  
 .....  
 .....

### 2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・ 該当なし。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・ 建物並びに器具及び備品一定額法
  - ・ リース資産・・・該当なし。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・ 退職給付引当金・・・退職給付引当資産、退職給付引当金共に掛け金累計額で計上する方法
  - ・ 賞与引当金・・・前年度夏季賞与額の4ヶ月相当額(6分の4)を計上する。

### 3. 重要な会計方針の変更

.....

### 4. 法人で採用する退職給付制度

- ・ 独立行政法人福祉医療機構の実施する退職共済制度
- ・ 中小企業退職金共済
- ・ 熊本県社会福祉協議会の実施する退職共済制度

### 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の財務諸表(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)は省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)  
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

- ア 特別養護老人ホーム早尾園拠点(社会福祉事業)
- 「本部会計」
  - 「特別養護老人ホーム早尾園」
  - 「早尾園通所介護事業所」
  - 「早尾園訪問介護事業所」
  - 「早尾園短期入所生活介護事業所」
  - 「早尾園居宅介護支援事業所」
- イ 介護老人保健施設八祥苑拠点(社会福祉事業)
- 「介護老人保健施設」
  - 「短期入所療養介護」
  - 「通所リハビリテーション」
  - 「居宅介護支援事業所」
  - 「訪問看護ステーション」
  - 「訪問リハビリテーション」
- ウ ひばり保育園(公益事業)
- 「ひばり保育園」

### 6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位:円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地(基本)	468,041,247	0	0	468,041,247
建物(基本)	2,597,774,710	0	143,300,209	2,454,474,501
合計	3,065,815,957	0	143,300,209	2,922,515,748

### 7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

国庫補助金等特別積立金を次のとおり取崩した。

- ・ 減価償却・・・23,409,360円

### 8. 担保に供している資産

該当なし。

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高  
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地(基本)	468,041,247	0	468,041,247
建物(基本)	2,799,965,137	345,490,636	2,454,474,501
構築物	56,502,876	13,654,844	42,848,032
車両運搬具	61,843,042	61,072,257	770,785
器具及び備品	164,565,755	114,454,629	50,111,126
ソフトウェア	3,262,235	2,916,868	345,367
合計	3,554,180,292	537,589,234	3,016,591,058

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高  
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	160,106,940	0	160,106,940
未収金	92,752	0	92,752
未収補助金	391,453	0	391,453
立替金	109,975	0	109,975
前払費用	12,892,805	0	12,892,805
合計	173,593,925	0	173,593,925

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし。			0
			0
合計			0

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容 又は職業	議決権の 所得割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の 兼務等	事業上 の 関係				
該当なし											

.....

13. 重要な偶発債務

.....

14. 重要な後発事象

該当なし。

15. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし。