

現況報告書（令和7年4月1日現在）

1. 法人基本情報

(1)都道府県区分	(2)市町村区分	(3)所轄庁区分	(4)法人番号	(5)法人区分	(6)活動状況
18 福井県	209 越前市	18000	6210005006916	01 一般法人	01 運営中
(7)法人の名称	社会福祉法人 わかたけ共済部				
(8)主たる事務所の住所	福井県	越前市	高木町12-7-1		
(9)主たる事務所の電話番号	0778-23-0600	(10)主たる事務所のFAX番号	0778-23-0770	(11)従たる事務所の有無	2 無
(12)従たる事務所の住所					
(13)法人のホームページURL	http://www.wakatake.ne.jp		(14)法人のメールアドレス	info@wakatake.ne.jp	
(15)法人の設立認可年月日	昭和27年5月17日	(16)法人の設立登記年月日	昭和27年5月28日		

2. 当該会計年度の初日における評議員の状況

(1)評議員の定員	7~11	(2)評議員の現員	7	(3-6)評議員全員の報酬等の総額(前会計年度実績) (円)	360,000
(3-1)評議員の氏名	(3-3)評議員の任期		(3-4)評議員の所轄庁からの再就職状況	(3-5)他の社会福祉法人の評議員・役員・職員との兼務状況	(3-7)前会計年度における評議員会への出席回数
(3-2)評議員の職業					
稲木 昭太	R3.6.22	～ 令和07年の定時評議員会終結の時			2
黒谷 樹彦	R3.6.22	～ 令和07年の定時評議員会終結の時			3
佐々木 武夫	R3.6.22	～ 令和07年の定時評議員会終結の時			3
清水 スミ子	R5.11.7	～ 令和07年の定時評議員会終結の時			2
野村 敏久	R3.6.22	～ 令和07年の定時評議員会終結の時			2
長谷川 真正	R5.4.1	～ 令和07年の定時評議員会終結の時			3
吉田 収	R3.6.22	～ 令和07年の定時評議員会終結の時			3

3. 当該会計年度の初日における理事の状況

(1)理事の定員	6~10	(2)理事の現員	6	(3-12)理事全員の報酬等の総額(前会計年度実績) (円)	35,020,733	2 特例無	
(3-1)理事の氏名	(3-2)理事の役職(注)	(3-3)理事長への就任年月日	(3-4)理事の常勤・非常勤	(3-5)理事選任の評議員会議決年月日	(3-6)理事の職業	(3-7)理事の所轄庁からの再就職状況	
	(3-8)理事の任期	(3-9)理事要件の区分別該当状況			(3-10)各理事と親族等特殊関係にある者の有無	(3-11)理事報酬等の支給形態	(3-13)前会計年度における理事会への出席回数
白藤 宗徳	1 理事長	平成28年9月29日	1 常勤	令和5年6月22日			
	R5.6.22 ~ 令和07年の定時評議員会終結の時		3 施設の管理者		1 有		3
豊永 雄勝	3 その他理事		2 非常勤	令和5年6月22日			
	R5.6.22 ~ 令和07年の定時評議員会終結の時		1 社会福祉事業の経営に関する識見を有する者		2 無		3
佐々木 良雄	3 その他理事		2 非常勤	令和5年6月22日			
	R5.6.22 ~ 令和07年の定時評議員会終結の時		4 その他		2 無		2
三田村 清美	3 その他理事		1 常勤	令和5年6月22日			
	R5.6.22 ~ 令和07年の定時評議員会終結の時		3 施設の管理者		2 無		3
笠島 美智子	3 その他理事		1 常勤	令和5年6月22日			
	R5.6.22 ~ 令和07年の定時評議員会終結の時		3 施設の管理者		2 無		3
廣瀬 千恵	3 その他理事		1 常勤	令和5年6月22日			
	R6.6.10 ~ 令和07年の定時評議員会終結の時		3 施設の管理者		1 有		2

(注)「(3-2)理事の役職」のうち、「理事長」とは、社会福祉法45条の13第3項で規定する理事長(会長等の他の役職名を使用している法人がある。)である。
「業務執行理事」とは、社会福祉法45条の16第2項第2号で規定する業務執行理事(常務理事等の他の役職名を使用している法人がある。)である。

4. 当該会計年度の初日における監事の状況

(1)監事の定員	2	(2)監事の現員	2	(3-6)監事全員の報酬等の総額(前会計年度実績) (円)	260,000
(3-1)監事の氏名	(3-2)①監事の職業	(3-2)②監事の所轄庁からの再就職状況	(3-3)監事選任の評議員会議決年月日		
	(3-4)監事の任期	(3-5)監事要件の区分別該当状況	(3-7)前会計年度における理事会への出席回数		
医王 宗弘	R5.6.22	～ 令和07年の定時評議員会終結の時	3 社会福祉事業に識見を有する者 (その他)	令和5年6月22日	3
井上 孝次	R5.6.22	～ 令和07年の定時評議員会終結の時	6 財務管理に識見を有する者 (その他)	令和5年6月22日	3

5. 前会計年度・当該会計年度における会計監査人の状況

--	--	--	--	--	--

(1-1)前会計年度の会計監査人の氏名（監査法人の場合は監査法人名）	(1-2)前会計年度の 会計監査人の監査 報酬額（円）	(1-3)前年度 決算にかかる定 時評議員会へ の出席の有無	(2-1)当該会計年度の会計監査人の氏名（監査法人の場合は監査法人名）	(2-2)当該会計年 度の会計監査人の 監査報酬額（円）
------------------------------------	-----------------------------------	---	-------------------------------------	------------------------------------

6. 当該会計年度の初日における職員の状況

(1)法人本部職員の人数					
①常勤専従者の実数	0	②常勤兼務者の実数	0	③非常勤者の実数	0
		常勤換算数	0.0	常勤換算数	0.0
(2)施設・事業所職員の人数					
①常勤専従者の実数	304	②常勤兼務者の実数	0	③非常勤者の実数	176
		常勤換算数	0.0	常勤換算数	0.0

7. 前会計年度に実施した評議員会の状況

(1)評議員会ごとの評議員 会開催年月日	(2)評議員会ごとの評議員・理事・監事・会 計監査人別の出席者数				(3)評議員会ごとの決議事項
	評議員	理事	監事	会計監査人	
令和6年6月21日	7	1	1		(1) 報告事項 ① 令和5年度事業報告の件について (2) 決議事項 ① 令和5年度計算書類・財産目録の承認の件について
令和6年12月12日	5	1	2		(1) 決議事項 ① 令和6年度収支補正予算の件について、② 越前市本多二丁目地係事業所の移転の件について、③ 理事（補欠）1名の選任の件について
令和7年3月24日	7	1	2		(1) 決議事項 ① 令和6年度収支補正予算の件について、② 鯖江市ケアハウス整備等PFI事業の契約期間延長の件について、③ 養護老人ホーム太子園の定員変更の件について、④ 総合支援センターわかたけ廃止の件について、⑤ 令和7年度事業計画及び収支予算の件について

(4)うち開催を省略した回数	0
----------------	---

8. 前会計年度に実施した理事会の状況

(1)理事会ごとの理事会開 催年月日	(2)理事会ごとの理事・監事別 の出席者数		(3)理事会ごとの決議事項
	理事	監事	
令和6年6月6日	5	2	(1) 決議事項 ① 令和5年度事業報告および令和5年度決算報告の件について、② 基本財産（建物）の設備等改修に伴う増減の件について、③ 積立金の積み立ての件について、④ 積立金の組み替えの件について、⑤ わきあいあいわかたけの管理者選任の件について、⑥ 定時評議員会の招集の件について (2) 報告事項 理事長の職務執行状況の報告について
令和6年12月3日	6	2	(1) 決議事項 ① わきあいあいわかたけの管理者選任の件について、② 定款細則の一部改訂の件について、③ 積立金の組み替えの件について、④ 人件費積立金の取り崩しの件について、⑤ 令和6年度収支補正予算の件について、⑥ 越前市本多二丁目事業所移転の件について、⑦ 理事（補欠）候補者の件について、⑧ 臨時評議員会の招集の件について (2) 報告事項 理事長の職務執行状況の報告について
令和7年3月13日	5	2	(1) 決議事項 ① 令和6年度収支補正予算の件について、② 鯖江市ケアハウス整備等PFI事業の契約期間延長の件について、③ 養護老人ホーム太子園の定員変更の件について、④ 総合支援センターわかたけ廃止の件について、⑤ 短期運営資金借入金（当座貸越枠）の返済の件について、⑥ 令和7年度事業計画及び収支予算の件について、⑦ 定款細則の一部改訂の件について、⑧ 経理規程の一部改訂の件について、⑨ デイサービスセンターわかたけの管理者選任の件について、⑩ デイサービスセンターいろいろの管理者選任の件について、⑪ 苦情解決第三者委員の選任の件について、⑫ 臨時評議員会の招集の件について (2) 報告事項 理事長の職務執行状況の報告について

(4)うち開催を省略した回数	0
----------------	---

9. 前会計年度に実施した監事監査の状況

(1)監事監査を実施した監事の氏名	医王 宗弘 井上 孝次
(2)監査報告により求められた改善すべき事項	該当なし
(3)監査報告により求められた改善すべき 事項に対する対応	該当なし

10. 前会計年度に実施した会計監査(会計監査人による監査に準ずる監査を含む)の状況

(1)会計監査人による会計監査報告における意見の区分	
----------------------------	--

1 1. 前会計年度における事業等の概要 - (1)社会福祉事業の実施状況

①-1拠点区分コード分類	①-2拠点区分名称	①-3事業類型コード分類	①-4実施事業名称				②事業所の名称				
		③事業所の所在地				④事業所の土地の保有状況	⑤事業所の建物の保有状況	⑥事業所単位での事業開始年月日	⑦事業所単位での定員	⑧年間(4月～3月)利用者延べ総数(人/年)	
		⑨社会福祉施設等の建設等の状況(当該拠点区分における主たる事業(前年度の年間収益が最も多い事業)に計上)									
		ア 建設費	(ア) 建設年月日	(イ) 自己資金額(円)	(ウ) 補助金額(円)	(エ) 借入金額(円)	(オ) 建設費合計額(円)	ウ 延べ床面積			
		イ 大規模修繕	(ア) - 1 修繕年月日(1回目)	(ア) - 2 修繕年月日(2回目)	(ア) - 3 修繕年月日(3回目)	(ア) - 4 修繕年月日(4回目)	(ア) - 5修繕年月日(5回目)	(イ) 修繕費合計額(円)			
010	法人本部	00000001	本部経理区分				法人本部				
		福井県	越前市	高木町12-7-1		3 自己所有	3 自己所有	昭和27年5月28日	0	0	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
020	そよかけ認定こども園	02101801	幼保連携型認定こども園				そよかけ認定こども園				
		福井県	越前市	高木町12-7-1		3 自己所有	3 自己所有	令和4年4月1日	175	1,984	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
030	わかたけ認定こども園	02101801	幼保連携型認定こども園				わかたけ認定こども園				
		福井県	越前市	高森町18-7-2		1 行政からの賃借等	3 自己所有	平成28年4月1日	200	2,348	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
030	わかたけ認定こども園	02090401	放課後児童健全育成事業				わかたけ認定こども園				
		福井県	越前市	高森町18-7-2		1 行政からの賃借等	3 自己所有	平成21年4月1日	0	399	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
040	第3 和上苑	01030202	特別養護老人ホーム(介護福祉サービス)				第3 和上苑				
		福井県	越前市	高木町12-7-1		3 自己所有	3 自己所有	平成23年6月1日	80	27,413	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
040	第3 和上苑	02120401	老人短期入所事業(短期入所生活介護)				第3 和上苑				
		福井県	越前市	高木町12-7-1		3 自己所有	3 自己所有	平成23年6月1日	20	5,524	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
040	第3 和上苑	02120201	老人デイサービス事業(通所介護)				デイサービスセンター和上苑				
		福井県	越前市	高木町12-7-1		3 自己所有	3 自己所有	昭和62年3月2日	30	5,032	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
040	第3 和上苑	06260301	(公益) 居宅介護支援事業				和上苑居宅介護支援事業所				
		福井県	越前市	高木町12-7-1		3 自己所有	3 自己所有	平成11年10月1日	0	1,616	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
040	第3 和上苑	02120501	小規模多機能型居宅介護事業				わかあいわかたけ				
		福井県	越前市	高木町12-7-1		3 自己所有	3 自己所有	平成19年6月1日	25	224	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
040	第3 和上苑	02120601	認知症対応型老人共同生活援助事業				ラポールわかたけ				
		福井県	越前市	瓜生町33-15-1		2 民間からの賃借等	3 自己所有	平成15年4月1日	9	3,197	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
040	第3 和上苑	02120801	老人福祉センター				エスポールわかたけ				
		福井県	越前市	瓜生町33-12-2		2 民間からの賃借等	3 自己所有	平成15年4月1日	20	1,945	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
040	第3 和上苑	02120201	老人デイサービス事業(通所介護)				デイサービスセンターわかたけ				
		福井県	越前市	本多二丁目3-19		3 自己所有	3 自己所有	平成15年4月1日	25	4,921	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
040	第3 和上苑	02120101	老人居宅介護等事業(訪問介護)				和上苑ホームヘルプ				
		福井県	越前市	本多二丁目3-19		3 自己所有	3 自己所有	平成12年4月1日	0	3,792	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
060	グレースフル	01030301	軽費老人ホーム				グレースフルわかたけ				
		福井県	鯖江市	本町2丁目2-17		1 行政からの賃借等	1 行政からの賃借等	平成17年10月16日	50	18,079	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
060	グレースフル	06260110	(公益) 居宅サービス事業(特定施設入居生活介護)				グレースフルわかたけ				
		福井県	鯖江市	本町2丁目2-17		1 行政からの賃借等	1 行政からの賃借等	平成17年10月16日	40	14,445	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
060	グレースフル	02120201	老人デイサービス事業(通所介護)				デイサービスセンターいろり				
		福井県	鯖江市	鳥羽3丁目1-29		3 自己所有	3 自己所有	平成16年8月20日	25	4,336	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
060	グレースフル	02120501	小規模多機能型居宅介護事業				もんざえもん				
		福井県	鯖江市	鳥羽3丁目1-29-1		3 自己所有	3 自己所有	平成19年6月1日	25	218	
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
		01030101	養護老人ホーム				太子園				

070	太子園	福井県	越前市	西谷町15-9-1	3 自己所有	3 自己所有	昭和48年4月23日	50	10,588
		ア建設費							
		イ大規模修繕							
070	太子園	06260110	(公益) 居宅サービス事業（特定施設入居生活介護）			太子園			
		福井県	越前市	西谷町15-9-1	3 自己所有	3 自己所有	平成18年10月1日	21	7,303
		ア建設費							
090	第2 和上苑	01030202	特別養護老人ホーム（介護福祉サービス）			第2 和上苑			
		福井県	越前市	白崎町34-2-1	1 行政からの賃借等	3 自己所有	平成8年4月1日	130	38,856
		ア建設費							
090	第2 和上苑	02120401	老人短期入所事業（短期入所生活介護）			第2 和上苑			
		福井県	越前市	白崎町34-2-1	1 行政からの賃借等	3 自己所有	平成8年4月1日	10	3,268
		ア建設費							
090	第2 和上苑	02120201	老人デイサービス事業（通所介護）			デイサービスセンター第2 和上苑			
		福井県	越前市	白崎町34-2-1	1 行政からの賃借等	3 自己所有	平成8年4月1日	30	7,491
		イ大規模修繕							
100	総合福祉支援事業所	02130112	障害福祉サービス事業（就労継続支援 A 型）			総合福祉支援事業所わかたけ（わかたけ福祉工場）			
		福井県	越前市	西谷町33-10-2	3 自己所有	3 自己所有	平成24年4月1日	15	3,259
		イ大規模修繕							
100	総合福祉支援事業所	02130113	障害福祉サービス事業（就労継続支援 B 型）			総合福祉支援事業所わかたけ（わかたけ授産場）			
		福井県	越前市	西谷町33-10-2	3 自己所有	3 自己所有	平成24年4月1日	12	2,793
		イ大規模修繕							
100	総合福祉支援事業所	02130106	障害福祉サービス事業（生活介護）			総合福祉支援事業所わかたけ			
		福井県	越前市	西谷町33-10-2	3 自己所有	3 自己所有	平成24年4月1日	13	2,770
		イ大規模修繕							
100	総合福祉支援事業所	02120203	老人デイサービス事業（地域密着型通所介護）			総合支援センターわかたけ			
		福井県	越前市	西谷町33-10-2	3 自己所有	3 自己所有	平成17年1月5日	10	715
		イ大規模修繕							

1 1. 前会計年度における事業等の概要 - (2)公益事業

①-1拠点区分コード分類	①-2拠点区分名称	①-3事業類型コード分類	①-4実施事業名称			②事業所の名称					
		③事業所の所在地			④事業所の土地の保有状況	⑤事業所の建物の保有状況	⑥事業所単位での事業開始年月日	⑦事業所単位での定員	⑧年間(4月～3月)利用者延べ総数(人/年)		
		⑨社会福祉施設等の建設等の状況(当該拠点区分における主たる事業(前年度の年間収益が最も多い事業)に計上)									
		ア 建設費	(ア) 建設年月日	(イ) 自己資金額(円)	(ウ) 補助金額(円)	(エ) 借入金額(円)	(オ) 建設費合計額(円)	ウ 延べ床面積			
		イ 大規模修繕	(ア) - 1 修繕年月日(1回目)	(ア) - 2 修繕年月日(2回目)	(ア) - 3 修繕年月日(3回目)	(ア) - 4 修繕年月日(4回目)	(ア) - 5 修繕年月日(5回目)	(イ) 修繕費合計額(円)			
110	フォーユー(公益)	03321101	有料老人ホームを運営する事業			フォーユー・エクセルわかたけ					
		福井県	越前市	堀川町9-15		3 自己所有	3 自己所有	平成20年12月1日		90	1,072
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
110	フォーユー(公益)	03260110	居宅サービス事業(特定施設入居生活介護)			フォーユー・エクセルわかたけ					
		福井県	越前市	堀川町9-15		3 自己所有	3 自己所有	平成25年2月1日		60	19,982
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
120	地域包括支援センター和上苑	03280002	地域包括支援センター			地域包括支援センター和上苑					
		福井県	越前市	瓜生町33-12-2		2 民間からの賃借等	3 自己所有	令和3年4月1日		0	0
		ア建設費									
		イ大規模修繕									

1 1. 前会計年度における事業等の概要 - (3)収益事業

①-1拠点区分コード分類	①-2拠点区分名称	①-3事業類型コード分類	①-4実施事業名称			②事業所の名称					
		③事業所の所在地			④事業所の土地の保有状況	⑤事業所の建物の保有状況	⑥事業所単位での事業開始年月日		⑦事業所単位での定員	⑧年間(4月～3月)利用者延べ総数(人/年)	
		⑨社会福祉施設等の建設等の状況（当該拠点区分における主たる事業（前年度の年間収益が最も多い事業）に計上）									
		ア 建設費	(ア) 建設年月日	(イ) 自己資金額(円)	(ウ) 補助金額(円)	(エ) 借入金額(円)	(オ) 建設費合計額(円)		ウ 延べ床面積		
		イ 大規模修繕	(ア) - 1 修繕年月日(1回目)	(ア) - 2 修繕年月日(2回目)	(ア) - 3 修繕年月日(3回目)	(ア) - 4 修繕年月日(4回目)	(ア) - 5修繕年月日(5回目)		(イ) 修繕費合計額(円)		
130	フォーユー(収益)	05340101	収益事業			フォーユー・エクセルわかたけ（一般賃貸）					
		福井県	越前市	堀川町9-15			3 自己所有	3 自己所有	平成20年12月1日	0	0
		ア建設費									
		イ大規模修繕									
130	フォーユー(収益)	05340101	収益事業			フォーユー・エクセルわかたけ（不動産賃貸）					
		福井県	越前市	堀川町9-15			3 自己所有	3 自己所有	平成20年12月1日	0	0
		ア建設費									
		イ大規模修繕									

1 1. 前会計年度における事業等の概要 - (4)備考

11-2. 地域における公益的な取組（地域公益事業(再掲)含む)

①取組類型コード分類	②取組の名称	③取組の実施場所(区域)
	④取組内容	
地域における公益的な取組 ②（地域の要支援者に対する配食、見守り、移動等の生活支援）	越前市「食」の自立支援事業	越前市
	老衰や傷病等の理由から調理が困難な方について、週1回、自宅への弁当を配達し、その際に安否を確認する	
地域における公益的な取組 ⑤（既存事業の利用料の減額・免除）	社会福祉法人等による利用者負担軽減制度	越前市、鯖江市、福井市、南越前町等
	低所得で生計が困難な方について、利用者負担を軽減することにより、介護保険サービスの利用促進を図る	
地域における公益的な取組 ⑨（その他）	越前市地域公益活動推進協議会（笠ネット）	越前市
	地域福祉の充実を図るため、越前市内の19の社会福祉法人が連携・協働する協議会を設置、各種事業を実施	

1 2. 社会福祉充実残額及び社会福祉充実計画の策定の状況 (社会福祉充実残額算定シートを作成するまで編集することはできません)

(1) 社会福祉充実残額等の総額（円）

0

(2) 社会福祉充実計画の策定の状況

①事業名	②事業種別	④事業内容（記述）	⑤計画における事業費のうち社会福祉充実残額財源の合計（円）	⑥⑤のうち今会計年度以降の合計（円）	
	③事業内容				
			⑤の合計（円）	⑥の合計（円）	
			0	0	

(3) 社会福祉充実残額の前年度の投資実績額

①社会福祉事業又は公益事業（社会福祉事業に類する小規模事業）（円）

0

②地域公益事業（円）

0

③公益事業（円）

0

④合計額（①+②+③）（円）

0

(4) 社会福祉充実計画の実施期間

～

1 3. 透明性の確保に向けた取組状況

(1)積極的な情報公表への取組

①任意事項の公表の有無

⑦事業報告

1 有

⑧財産目録

1 有

⑨事業計画書

1 有

⑩第三者評価結果

3 該当なし

⑪苦情処理結果

2 無

⑫監事監査結果

1 有

⑬附属明細書

1 有

(2)前会計年度の報酬・補助金等の公費の状況

①事業運営に係る公費（円）

1,944,443,991

②施設・設備に係る公費（円）

4,768,250

③国庫補助金等特別積立金取崩累計額（円）

(3)福祉サービスの第三者評価の受審施設・事業所について

施設名

直近の受審年度

1 4. ガバナンスの強化・財務規律の確立に向けた取組状況

(1)会計監査人非設置法人における会計に関する専門家の活用状況

①実施者の区分

03 税理士

②実施者の氏名（法人の場合は法人名）

税理士法人 野村会計

③業務内容

イ 財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援

④費用【年額】（円）

(2)法人所轄庁からの報告徴収・検査への対応状況

①所轄庁から求められた改善事項

令和6年度社会福祉法人に係る指導監査の結果について（通知日：令和7年3月27日）
1. 法人の行う事業について、定款に正確に定める必要がある。定款第1条(2)(イ)に定める「保育所の経営」、第42条(3)に定める「高齢者向け優良賃貸住宅事業」について、定款変更により削除すること。
2. 理事及び監事の報酬等の額は、定款にその額を定めていない場合には、評議員会の決議によって定める必要がある。定款第23条において「理事及び監事に対して、評議員会において別に定める総額の範囲内で…支給することができる」と規定されているが、評議員会において総額の範囲が定めが確認できなかった。
現在、役員等報酬規程に基づき、常勤役員に対する報酬の支給はないものの、非常勤の理事・監事への報酬は支給されているため、理事、監事それぞれの報酬等の総額の範囲を評議員会の決議により定めること。
3. 【前回文書指摘事項】社会福祉事業から公益事業及び収益事業に対し、事業また開設資金として貸付され

ていることを確認した。社会福祉事業から公益事業および収益事業への貸付は年度内での精算が必要であるため、残高があるものは返済すること。
4. 経理規程第63条(注記事項)第1項について、令和3年4月1日より計算書類の注記事項として追加された「(15)合併または事業の譲渡若しくは譲受(その旨及び概要)」の項目が記載されていなかった。本来、令和3年度中に改定が必要であったため、早急に規程の改訂を行い、理事会の承認を得ること。また、同条第2項においても、拠点区分の注記の省略としてNo.(15)を追加して規定すること。
5. 経理規程等により業務分担が内部牽制に配慮した体制となっているか確認したところ、会計責任者が固定資産管理責任者を兼務しており、内部牽制の観点から適当ではないことから、体制の見直しを図ること。
6. 本来収益事業の区分として計上すべき不動産の賃貸料収入が社会福祉事業の区分において収入・収益として計上されていた。今後は、会計基準に則して適切な事業区分に計上すること。
7. 附属明細書が法令に基づき適正に作成されているか確認したところ、以下の事案が認められた。 【令和5年度】 ①和上苑拠点 貸借対照表 国庫補助金等特別積立金額 国庫補助金等特別積立金明細書(別紙3(㉗)) 第2和上苑 貸借対照表 国庫補助金等特別積立金額 国庫補助金等特別積立金明細書(別紙3(㉗)) 【令和4年度】 ②第3和上苑 資金収支計算書 固定資産取得支出 基本財産及びその他の固定資産の明細書(別紙3(㉘)) 和上苑拠点 資金収支計算書 固定資産取得支出 基本財産及びその他の固定資産の明細書(別紙3(㉘)) 【令和5年度】 第3和上苑 資金収支計算書 固定資産取得支出 基本財産及びその他の固定資産の明細書(別紙3(㉘)) 和上苑拠点 資金収支計算書 固定資産取得支出 基本財産及びその他の固定資産の明細書(別紙3(㉘)) 【令和4年度】 ③太子園拠点 事業活動計算書 減価償却費 基本財産及びその他の固定資産の明細書(別紙3(㉙)) 総合福祉支援 事業活動計算書 減価償却費 基本財産及びその他の固定資産の明細書(別紙3(㉙)) 【令和5年度】 総合福祉支援 事業活動計算書 減価償却費 基本財産及びその他の固定資産の明細書(別紙3(㉙)) 上記①～③の差違は、拠点区分間の移管によるものと推察されるが、これらの差違の原因を調査し報告すること。附属明細書の作成時、計算書類や固定資産台帳との整合性の確認を十分に行うよう留意すること。 【令和5年度】 ④地域包括支援 貸借対照表 人件費積立資産・人件費積立金 積立金・積立資産明細書(別紙3(㉚)) 附属明細書は計算書類の内容を補足する重要な事項を表示し、計算書類における金額と一致しなければならぬ。今後附属明細書を作成する際には、計算書類との整合性の確認を十分に行うよう留意すること。

②実施した改善内容

1. 令和7年6月開催予定の通常理事会・定時評議委員会において定款変更に係る議案を上程予定。
2. 令和7年6月開催予定の通常理事会・定時評議委員会において役員報酬規程変更に係る議案を上程予定。
3. 現在、社会福祉事業からの公益事業・収益事業への貸付について、年度内清算を行っている。 公益事業・収益事業への事業区分間長期貸付金については、旧会計基準における公益事業・収益事業会計元入金が移行したものであり、開所より10年余経過していることから、今後返済等も含め検討していく。
4. 令和7年3月13日開催の通常理事会において改訂。
5. 業務分担が内部牽制に配慮した体制となるよう、会計責任者が固定資産管理責任者を兼務していた施設・事業所には、新たに固定資産管理責任者を選任。
6. 本部会計が管理する不動産に係る賃借料収入について、令和6年度以降、その他の事業収益(雑収益)で計上するよう変更。
7. 【令和5年度】 第2和上苑拠点から和上苑拠点へ、「富士通ノートPC LIFEBOOKA551」を移管した際、当該資産に係る国庫補助金等特別積立金についても、拠点区分間固定資産移管費用・収益として計上し、特別費用の控除項目として国庫補助金等特別積立金の取崩等を行っていないかった。 今後、国庫補助金等特別積立金を含む資産の移管の際には、国庫補助金等特別積立金の取崩等を適切に行い計算書類との整合性の確認を十分に行うよう留意する。 【令和4年度】 和上苑拠点から第3和上苑拠点へ、「特殊浴槽」「入浴用スリッパ」「担架」を移管。 第2和上苑拠点から和上苑拠点へ、「グイヴム」を移管。 【令和5年度】 第3和上苑拠点の「HP ProBook650 G5/CT」の3台のうち1台を分割後、当該1台を和上苑拠点へ移管。 第2和上苑拠点から和上苑拠点へ、「富士通ノートPC LIFEBOOKA5512」を移管。 【令和4年度】【令和5年度】 太子園拠点 基本財産及びその他の固定資産の明細書(別紙3(㉙))において、構築物の当期減価償却額(C)に記載すべき額を誤って当期減少額(D)に記載(転記)していた。今後、附属明細書作成の際には、計算書類との整合性の確認を十分に行うよう留意する。 総合福祉支援事業所わかたけ拠点 令和4年度・令和5年度の差違は共に、就労支援事業に係る固定資産の減価償却費であり、就労支援事業に含まれる。またその額は、就労支援事業製造原価明細書(別紙3(㉞-2))、就労支援事業明細書(別紙3(㉞-2))に記載。 【令和5年度】 積立金・積立資産明細書(別紙3(㉚))に令和5年度の積立資産・積立金が未記載を確認。今後、附属明細書作成の際には、計算書類との整合性の確認を十分に行うよう留意する。

15. その他

退職手当制度の加入状況等(複数回答可)	
① 社会福祉施設職員等退職手当共済制度((独)福祉医療機構)に加入	
② 中小企業退職金共済制度((独)勤労者退職金共済機構)に加入	
③ 特定退職金共済制度(商工会議所)に加入	
④ 都道府県社会福祉協議会や都道府県民間社会福祉事業職員共済会等が行う民間の社会福祉事業・施設の職員を対象とした退職手当制度に加入	
⑤ その他の退職手当制度に加入(具体的に: ●●●)	
⑥ 法人独自で退職手当制度を整備	
⑦ 退職手当制度には加入せず、退職給付引当金の積立も行っていない	

16. 社員として所属する社会福祉連携推進法人の名称