

平成29年度

計 算 書 類

(自)平成29年 4月 1日

(至)平成30年 3月31日

〒769-1406

香川県三豊市仁尾町仁尾辛42番地3

社会福祉法人 仁尾福祉会
(法人番号：9470005004255)

理事長 組橋 啓輔

法人単位資金収支計算書

(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	396,916,000	369,653,206	27,262,794	
	経常経費寄附金収入	500,000	1,247,420	△747,420	
	受取利息配当金収入	500,000	17,549	482,451	
	その他の収入	1,307,000	2,424,540	△1,117,540	
	事業活動収入計 (1)	399,223,000	373,342,715	25,880,285	
	支出				
	人件費支出	255,136,000	236,897,727	18,238,273	
施設整備等による収支	事業費支出	88,608,000	77,224,682	11,383,318	
	事務費支出	46,527,000	45,337,943	1,189,057	
	利用者負担軽減額	197,000	168,086	28,914	
	支払利息支出	840,000	676,262	163,738	
	その他の支出	1,965,000	1,614,436	350,564	
	事業活動支出計 (2)	393,273,000	361,919,136	31,353,864	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	5,950,000	11,423,579	△5,473,579	
	収入				
その他の活動による収支	施設整備等補助金収入	158,020,000	158,020,000	0	
	設備資金借入金収入	258,020,000	200,000,000	58,020,000	
	固定資産売却収入	477,600,000	453,964,590	23,635,410	
	施設整備等収入計 (4)	893,640,000	811,984,590	81,655,410	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	188,020,000	130,000,000	58,020,000	
	固定資産取得支出	740,868,000	725,160,757	15,707,243	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	624,000		624,000	
その他の活動による収支	施設整備等支出計 (5)	929,512,000	855,160,757	74,351,243	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△35,872,000	△43,176,167	7,304,167	
	収入				
	積立資産取崩収入	47,880,000	47,501,280	378,720	
	その他の活動収入計 (7)	47,880,000	47,501,280	378,720	
	支出				
	積立資産支出	58,346,000	7,770,150	50,575,850	
	その他の活動支出計 (8)	58,346,000	7,770,150	50,575,850	
その他の活動による収支	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△10,466,000	39,731,130	△50,197,130	
	予備費支出 (10)	20,500,000	—	20,500,000	
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△60,888,000	7,978,542	△68,866,542	
	前期末支払資金残高 (12)	147,619,712	147,619,712	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	86,731,712	155,598,254	△68,866,542	

法人単位事業活動計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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	369,653,206	350,259,124	19,394,082
	経常経費寄附金収益	1,247,420	527,841	719,579
	サービス活動収益計(1)	370,900,626	350,786,965	20,113,661
	費用			
	人件費	236,034,274	217,991,326	18,042,948
	事業費	77,224,682	58,063,942	19,160,740
	事務費	45,337,943	35,703,523	9,634,420
	利用者負担軽減額	168,086	153,396	14,690
	減価償却費	40,838,622	24,470,731	16,367,891
サービス活動外増減の部	国庫補助金等特別積立金取崩額	△26,521,490	△18,044,452	△8,477,038
	サービス活動費用計(2)	373,082,117	318,338,466	54,743,651
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,181,491	32,448,499	△34,629,990
	収益			
	受取利息配当金収益	17,549	2,273,165	△2,255,616
	有価証券売却益		1,157,499	△1,157,499
	投資有価証券売却益		288,000	△288,000
	その他のサービス活動外収益	2,424,540	2,598,367	△173,827
	サービス活動外収益計(4)	2,442,089	6,317,031	△3,874,942
	費用			
特別増減の部	支払利息	676,262	254,993	421,269
	投資有価証券評価損	803,343		803,343
	その他のサービス活動外費用	1,614,436	1,769,244	△154,808
	サービス活動外費用計(5)	3,094,041	2,024,237	1,069,804
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△651,952	4,292,794	△4,944,746
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△2,833,443	36,741,293	△39,574,736
	収益			
	施設整備等補助金収益	158,020,000		158,020,000
	施設整備等寄附金収益		50,000	△50,000
	特別収益計(8)	158,020,000	50,000	157,970,000
	費用			
繰越活動増減差額の部	基本金組入額		50,000	△50,000
	固定資産売却損・処分損	725,719	3	725,716
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△67,789	△2	△67,787
	国庫補助金等特別積立金積立額	158,020,000		158,020,000
	特別費用計(9)	158,677,930	50,001	158,627,929
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△657,930	△1	△657,929
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△3,491,373	36,741,292	△40,232,665
	前期繰越活動増減差額(12)	446,158,319	264,417,027	181,741,292
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	442,666,946	301,158,319	141,508,627
	基本金取崩額(14)			
繰越活動増減差額の部	その他の積立金取崩額(15)	39,500,000	245,000,000	△205,500,000
	その他の積立金積立額(16)		100,000,000	△100,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	482,166,946	446,158,319	36,008,627

法人単位貸借対照表

平成30年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	183,672,252	170,454,561	13,217,691	流動負債	54,638,795	70,278,139	△15,639,344
現金預金	121,325,547	58,926,844	62,398,703	事業未払金	24,231,248	12,157,983	12,073,265
事業未収金	57,474,978	51,305,622	6,169,356	その他の未払金	3,044,660	10,042,060	△6,997,400
未収金	1,223,769	59,360,439	△58,136,670	1年以内返済予定設備資金借入金	10,080,000	30,000,000	△19,920,000
立替金	0	118,311	△118,311	預り金	20,420	6,126	14,294
前払金	116,988	18,400	98,588	職員預り金	777,670	626,280	151,390
前払費用	3,510,526	674,004	2,836,522	仮受金	0	2,400	△2,400
仮払金	20,444	50,941	△30,497	賞与引当金	16,484,797	17,443,290	△958,493
固定資産	1,024,527,962	835,430,609	189,097,353	固定負債	150,294,290	60,279,250	90,015,040
基本財産	834,757,475	458,889,437	375,868,038	設備資金借入金	89,920,000	0	89,920,000
土地	73,349,610	73,349,610	0	退職給付引当金	60,374,290	60,279,250	95,040
建物	761,407,865	385,539,827	375,868,038	負債の部合計	204,933,085	130,557,389	74,375,696
その他の固定資産	189,770,487	376,541,172	△186,770,685	純資産の部			
構築物	19,446,825	1	19,446,824	基本金	50,000	50,000	0
車輛運搬具	2,988,815	2,619,988	368,827	第1号基本金	50,000	50,000	0
器具及び備品	55,673,780	4,988,173	50,685,607	国庫補助金等特別積立金	471,050,183	339,619,462	131,430,721
建設仮勘定	0	216,166,690	△216,166,690	その他の積立金	50,000,000	89,500,000	△39,500,000
ソフトウェア	2,187,990	2,758,770	△570,780	施設整備等積立金	50,000,000	89,500,000	△39,500,000
退職給付引当資産	60,276,420	60,507,550	△231,130	次期繰越活動増減差額	482,166,946	446,158,319	36,008,627
施設・整備等積立資産	49,196,657	89,500,000	△40,303,343	(うち当期活動増減差額)	△3,491,373	36,741,292	△40,232,665
資産の部合計	1,208,200,214	1,005,885,170	202,315,044	純資産の部合計	1,003,267,129	875,327,781	127,939,348
				負債及び純資産の部合計	1,208,200,214	1,005,885,170	202,315,044

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	介護保険事業収入	396,916,000	369,653,206	27,262,794	
	施設介護料収入	154,724,000	152,825,526	1,898,474	
	介護報酬収入	138,390,000	137,306,477	1,083,523	
	利用者負担金収入(公費)	1,000		1,000	
	利用者負担金収入(一般)	16,333,000	15,519,049	813,951	
	居宅介護料収入	116,547,000	112,371,879	4,175,121	
	(介護報酬収入)	105,091,000	100,915,168	4,175,832	
	介護報酬収入	103,668,000	100,728,292	2,939,708	
	介護予防報酬収入	1,423,000	186,876	1,236,124	
	(利用者負担金収入)	11,456,000	11,456,711	△711	
	介護負担金収入(公費)	1,000	1,428	△428	
	介護負担金収入(一般)	11,296,000	11,434,519	△138,519	
	介護予防負担金収入(公費)	1,000		1,000	
	介護予防負担金収入(一般)	158,000	20,764	137,236	
	地域密着型介護料収入	19,606,000	10,639,150	8,966,850	
	(介護報酬収入)	19,606,000	9,575,235	10,030,765	
	介護報酬収入	19,606,000	9,575,235	10,030,765	
	(利用者負担金収入)		1,063,915	△1,063,915	
	介護負担金収入(一般)		1,063,915	△1,063,915	
	居宅介護支援介護料収入	27,487,000	23,891,550	3,595,450	
	居宅介護支援介護料収入	27,487,000	23,891,550	3,595,450	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	3,439,000	3,752,601	△313,601	
	事業費収入	3,094,000	3,335,949	△241,949	
	事業負担金収入(公費)	1,000	1,368	△368	
	事業負担金収入(一般)	344,000	415,284	△71,284	
	利用者等利用料収入	73,812,000	64,730,499	9,081,501	
	施設サービス利用料収入	4,175,000	3,767,675	407,325	
	居宅介護サービス利用料収入	1,868,000	1,781,150	86,850	
	地域密着型介護サービス利用料収入	2,179,000	245,034	1,933,966	
	食費収入(公費)	3,000		3,000	
	食費収入(一般)	25,863,000	23,548,130	2,314,870	
	食費収入(特定)	13,502,000	12,321,000	1,181,000	
	居住費収入(公費)	3,000		3,000	
	居住費収入(一般)	15,619,000	14,831,240	787,760	
	居住費収入(特定)	9,450,000	7,897,580	1,552,420	
	その他の利用料収入	1,150,000	338,690	811,310	
	その他の事業収入	1,301,000	1,442,001	△141,001	
	受託事業収入	1,201,000	1,386,001	△185,001	
	その他の事業収入	100,000	56,000	44,000	
	経常経費寄附金収入	500,000	1,247,420	△747,420	
	受取利息配当金収入	500,000	17,549	482,451	
	その他の収入	1,307,000	2,424,540	△1,117,540	
	受入研修費収入	40,000	19,000	21,000	
	利用者等外給食費収入	1,067,000	897,945	169,055	
	雑収入	200,000	1,507,595	△1,307,595	
	雑収入	200,000	1,507,595	△1,307,595	
	事業活動収入計(1)	399,223,000	373,342,715	25,880,285	
支出	人件費支出	255,136,000	236,897,727	18,238,273	
	役員報酬支出	450,000	450,000	0	
	職員給料支出	156,006,000	143,434,099	12,571,901	
	職員賞与支出	34,246,000	33,605,584	640,416	
	非常勤職員給与支出	16,540,000	16,535,189	4,811	
	派遣職員費支出	1,890,000	1,882,049	7,951	
	退職給付支出	8,451,000	8,450,510	490	
	法定福利費支出	37,553,000	32,540,296	5,012,704	
	事業費支出	88,608,000	77,224,682	11,383,318	

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	給食費支出	25,520,000	23,976,054	1,543,946	
	介護用品費支出	5,000,000	4,231,785	768,215	
	保健衛生費支出	2,634,000	2,628,955	5,045	
	被服費支出	60,000	40,329	19,671	
	教養娯楽費支出	2,555,000	2,553,890	1,110	
	日用品費支出	1,437,000	1,434,610	2,390	
	水道光熱費支出	15,110,000	15,105,965	4,035	
	燃料費支出	2,260,000	2,258,900	1,100	
	消耗器具備品費支出	24,575,000	16,107,559	8,467,441	
	保険料支出	1,284,000	1,263,910	20,090	
	賃借料支出	5,154,000	5,129,676	24,324	
	車輛費支出	1,389,000	914,801	474,199	
	車輛燃料費支出	1,600,000	1,578,248	21,752	
	業務委託費支出	20,000	0	20,000	
	雑支出	10,000		10,000	
	事務費支出	46,527,000	45,337,943	1,189,057	
	福利厚生費支出	4,510,000	4,500,149	9,851	
	職員被服費支出	1,651,000	1,598,119	52,881	
	旅費交通費支出	620,000	480,917	139,083	
	研修研究費支出	1,172,000	1,144,906	27,094	
	事務消耗品費支出	860,000	790,681	69,319	
	印刷製本費支出	936,000	798,553	137,447	
	修繕費支出	5,220,000	5,213,211	6,789	
	通信運搬費支出	1,170,000	1,030,198	139,802	
	会議費支出	80,000	78,053	1,947	
	広報費支出	840,000	832,821	7,179	
	業務委託費支出	26,718,000	26,497,029	220,971	
	検査委託費支出	41,000	14,000	27,000	
	給食委託費支出	17,110,000	17,103,448	6,552	
	清掃委託費支出	765,000	570,132	194,868	
	保守委託費支出	1,140,000	1,131,352	8,648	
	その他の委託費支出	7,662,000	7,678,097	△16,097	
	手数料支出	350,000	215,392	134,608	
	土地・建物賃借料支出	190,000	186,000	4,000	
	租税公課支出	730,000	728,350	1,650	
	渉外費支出	665,000	528,456	136,544	
	諸会費支出	365,000	330,000	35,000	
	雑支出	450,000	385,108	64,892	
	雑支出	450,000	385,108	64,892	
	利用者負担軽減額	197,000	168,086	28,914	
	支払利息支出	840,000	676,262	163,738	
	その他の支出	1,965,000	1,614,436	350,564	
	利用者等外給食費支出	1,815,000	1,529,816	285,184	
	雑支出	150,000	84,620	65,380	
	雑支出	150,000	84,620	65,380	
	事業活動支出計(2)	393,273,000	361,919,136	31,353,864	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,950,000	11,423,579	△5,473,579	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	158,020,000	158,020,000	0	
	施設整備等補助金収入	158,020,000	158,020,000	0	
	設備資金借入金収入	258,020,000	200,000,000	58,020,000	
	固定資産売却収入	477,600,000	453,964,590	23,635,410	
	建設仮勘定取崩収入	477,600,000	453,964,590	23,635,410	
	施設整備等収入計(4)	893,640,000	811,984,590	81,655,410	
施設整備等による収支	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	188,020,000	130,000,000	58,020,000	
	固定資産取得支出	740,868,000	725,160,757	15,707,243	
	建物取得支出(基本財産)	406,000,000	0	406,000,000	

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

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	支出				
	建物附属設備取得支出(基本財産)	9,074,000	3,666,600	5,407,400	
	建物取得支出		404,105,139	△404,105,139	
	構築物取得支出	21,000,000	20,736,299	263,701	
	車輜運搬具取得支出	2,802,000	1,726,560	1,075,440	
	器具及び備品取得支出	57,200,000	57,128,259	71,741	
	建設仮勘定取得支出	240,600,000	237,797,900	2,802,100	
	ソフトウェア取得支出	4,192,000	0	4,192,000	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	624,000		624,000	
	施設整備等支出計(5)	929,512,000	855,160,757	74,351,243	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△35,872,000	△43,176,167	7,304,167	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	47,880,000	47,501,280	378,720	
	退職給付引当資産取崩収入	8,380,000	8,001,280	378,720	
	施設・設備整備積立資産取崩収入	39,500,000	39,500,000	0	
	その他の活動収入計(7)	47,880,000	47,501,280	378,720	
	支出				
	積立資産支出	58,346,000	7,770,150	50,575,850	
	退職給付引当資産支出	8,346,000	7,770,150	575,850	
	施設・整備等積立資産支出	50,000,000		50,000,000	
	その他の活動支出計(8)	58,346,000	7,770,150	50,575,850	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△10,466,000	39,731,130	△50,197,130	
予備費支出(10)		20,500,000	—	20,500,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△60,888,000	7,978,542	△68,866,542	
前期末支払資金残高(12)		147,619,712	147,619,712	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		86,731,712	155,598,254	△68,866,542	

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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	介護保険事業収益	369,653,206	350,259,124	19,394,082
	施設介護料収益	152,825,526	149,479,374	3,346,152
	介護報酬収益	137,306,477	134,551,692	2,754,785
	利用者負担金収益(公費)		44,348	△44,348
	利用者負担金収益(一般)	15,519,049	14,883,334	635,715
	居宅介護料収益	112,371,879	111,641,807	730,072
	(介護報酬収益)	100,915,168	100,296,243	618,925
	介護報酬収益	100,728,292	97,576,608	3,151,684
	介護予防報酬収益	186,876	2,719,635	△2,532,759
	(利用者負担金収益)	11,456,711	11,345,564	111,147
	介護負担金収益(公費)	1,428	3,375	△1,947
	介護負担金収益(一般)	11,434,519	11,026,731	407,788
	介護予防負担金収益(一般)	20,764	315,458	△294,694
	地域密着型介護料収益	10,639,150		10,639,150
	(介護報酬収益)	9,575,235		9,575,235
	介護報酬収益	9,575,235		9,575,235
	(利用者負担金収益)	1,063,915		1,063,915
	介護負担金収益(一般)	1,063,915		1,063,915
	居宅介護支援介護料収益	23,891,550	25,258,290	△1,366,740
	居宅介護支援介護料収益	23,891,550	25,258,290	△1,366,740
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	3,752,601	1,634,741	2,117,860
	事業費収益	3,335,949	1,459,039	1,876,910
	事業負担金収益(公費)	1,368		1,368
	事業負担金収益(一般)	415,284	175,702	239,582
	利用者等利用料収益	64,730,499	60,671,369	4,059,130
	施設サービス利用料収益	3,767,675	3,720,999	46,676
	居宅介護サービス利用料収益	1,781,150	1,578,630	202,520
	地域密着型介護サービス利用料収益	245,034		245,034
	食費収益(公費)		12,392,710	△12,392,710
	食費収益(一般)	23,548,130	21,939,100	1,609,030
	食費収益(特定)	12,321,000		12,321,000
	居住費収益(公費)		7,400,280	△7,400,280
	居住費収益(一般)	14,831,240	12,967,940	1,863,300
	居住費収益(特定)	7,897,580		7,897,580
	その他の利用料収益	338,690	671,710	△333,020
	その他の事業収益	1,442,001	1,573,543	△131,542
	受託事業収益	1,386,001	1,497,543	△111,542
	その他の事業収益	56,000	76,000	△20,000
	経常経費寄附金収益	1,247,420	527,841	719,579
	サービス活動収益計(1)	370,900,626	350,786,965	20,113,661
費用	人件費	236,034,274	217,991,326	18,042,948
	役員報酬	450,000		450,000
	職員給料	143,434,099	133,860,321	9,573,778
	職員賞与	16,162,294	16,844,954	△682,660
	賞与引当金繰入	16,484,797	17,443,290	△958,493
	非常勤職員給与	16,535,189	13,624,559	2,910,630
	派遣職員費	1,882,049	1,304,915	577,134
	退職給付費用	8,545,550	8,315,660	229,890
	法定福利費	32,540,296	26,597,627	5,942,669
	事業費	77,224,682	58,063,942	19,160,740
	給食費	23,976,054	22,696,547	1,279,507
	介護用品費	4,231,785	3,592,193	639,592
	保健衛生費	2,628,955	1,659,118	969,837
	被服費	40,329	21,130	19,199
	教養娯楽費	2,553,890	2,279,003	274,887
	日用品費	1,434,610	679,418	755,192

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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	水道光熱費	15,105,965	12,187,757	2,918,208
	燃料費	2,258,900	2,368,000	△109,100
	消耗器具備品費	16,107,559	5,168,816	10,938,743
	保険料	1,263,910	861,086	402,824
	賃借料	5,129,676	4,422,891	706,785
	車輛費	914,801	712,795	202,006
	車輛燃料費	1,578,248	1,415,188	163,060
	事務費	45,337,943	35,703,523	9,634,420
	福利厚生費	4,500,149	4,203,254	296,895
	職員被服費	1,598,119	284,798	1,313,321
	旅費交通費	480,917	512,781	△31,864
	研修研究費	1,144,906	1,357,158	△212,252
	事務消耗品費	790,681	711,981	78,700
	印刷製本費	798,553	654,171	144,382
	修繕費	5,213,211	1,020,719	4,192,492
	通信運搬費	1,030,198	980,749	49,449
	会議費	78,053	130,104	△52,051
	広報費	832,821	131,720	701,101
	業務委託費	26,497,029	24,091,983	2,405,046
	検査委託費	14,000	68,000	△54,000
	給食委託費	17,103,448	16,092,527	1,010,921
	清掃委託費	570,132	646,010	△75,878
	保守委託費	1,131,352	1,743,552	△612,200
	その他の委託費	7,678,097	5,541,894	2,136,203
	手数料	215,392	169,427	45,965
	土地・建物賃借料	186,000	272,000	△86,000
	租税公課	728,350	251,900	476,450
	渉外費	528,456	505,318	23,138
	諸会費	330,000	310,000	20,000
	雑費	385,108	115,460	269,648
	雑費	385,108	115,460	269,648
	利用者負担軽減額	168,086	153,396	14,690
	減価償却費	40,838,622	24,470,731	16,367,891
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△26,521,490	△18,044,452	△8,477,038
	サービス活動費用計(2)	373,082,117	318,338,466	54,743,651
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,181,491	32,448,499	△34,629,990
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	17,549	2,273,165	△2,255,616
	有価証券売却益		1,157,499	△1,157,499
	投資有価証券売却益		288,000	△288,000
	その他のサービス活動外収益	2,424,540	2,598,367	△173,827
	受入研修費収益	19,000		19,000
	利用者等外給食収益	897,945	942,894	△44,949
	雑収益	1,507,595	1,655,473	△147,878
	雑収益	1,507,595	1,655,473	△147,878
	サービス活動外収益計(4)	2,442,089	6,317,031	△3,874,942
	費用			
	支払利息	676,262	254,993	421,269
	投資有価証券評価損	803,343		803,343
	その他のサービス活動外費用	1,614,436	1,769,244	△154,808
	利用者等外給食費	1,529,816	1,633,514	△103,698
	雑損失	84,620	135,730	△51,110
	雑損失	84,620	135,730	△51,110
	サービス活動外費用計(5)	3,094,041	2,024,237	1,069,804
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△651,952	4,292,794	△4,944,746
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△2,833,443	36,741,293	△39,574,736
収益	施設整備等補助金収益	158,020,000		158,020,000
	施設整備等補助金収益	158,020,000		158,020,000

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30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)
特別増減の部	収益			
	施設整備等寄附金収益		50,000	△50,000
	施設整備等寄附金収益		50,000	△50,000
	特別収益計(8)	158,020,000	50,000	157,970,000
	基本金組入額		50,000	△50,000
	第1号基本金組入額		50,000	△50,000
	固定資産売却損・処分損	725,719	3	725,716
	建物附属設備除却・廃棄費用	67,785		67,785
	器具及び備品除却・廃棄費用	657,934	3	657,931
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△67,789	△2	△67,787
	国庫補助金等特別積立金積立額	158,020,000		158,020,000
	特別費用計(9)	158,677,930	50,001	158,627,929
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△657,930	△1	△657,929
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△3,491,373	36,741,292	△40,232,665
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	446,158,319	264,417,027	181,741,292
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	442,666,946	301,158,319	141,508,627
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)	39,500,000	245,000,000	△205,500,000
	設備等整備積立金取崩額	39,500,000	245,000,000	△205,500,000
	その他の積立金積立額(16)		100,000,000	△100,000,000
	設備等整備積立金積立額		100,000,000	△100,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		482,166,946	446,158,319	36,008,627

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 仁尾福祉会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		
		法人本部	特別養護老人ホームにお荘	特別養護老人ホーム(短期入所生活介護)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益		197,953,011	47,026,474
	施設介護料収益		152,825,526	
	介護報酬収益		137,306,477	
	利用者負担金収益(一般)		15,519,049	
	居宅介護料収益			37,271,264
	(介護報酬収益)			33,380,266
	介護報酬収益			33,193,390
	介護予防報酬収益			186,876
	(利用者負担金収益)			3,890,998
	介護負担金収益(公費)			
	介護負担金収益(一般)			3,870,234
	介護予防負担金収益(一般)			20,764
	地域密着型介護料収益			
	(介護報酬収益)			
	介護報酬収益			
	(利用者負担金収益)			
	介護負担金収益(一般)			
	居宅介護支援介護料収益			
	居宅介護支援介護料収益			
	介護予防・日常生活支援総合事業収益			
	事業費収益			
	事業負担金収益(公費)			
	事業負担金収益(一般)			
	利用者等利用料収益		45,071,485	9,755,210
	施設サービス利用料収益		3,767,675	
	居宅介護サービス利用料収益			937,050
	地域密着型介護サービス利用料収益			
	食費収益(一般)		13,964,140	3,912,080
	食費収益(特定)		10,450,820	1,123,300
	居住費収益(一般)		10,629,790	2,787,110
	居住費収益(特定)		6,259,060	838,580
	その他の利用料収益			157,090
	その他の事業収益		56,000	
	受託事業収益			
	その他の事業収益		56,000	
	経常経費寄附金収益	1,176,000	71,420	
	サービス活動収益計(1)	1,176,000	198,024,431	47,026,474
	費用			
	人件費	450,000	121,000,756	27,390,760
	役員報酬	450,000		
	職員給料		72,491,228	16,728,447
	職員賞与		8,925,513	2,231,378
	賞与引当金繰入		8,698,206	2,270,698
	非常勤職員給与		9,652,722	1,373,509
	派遣職員費			
	退職給付費用		4,559,490	1,139,875
	法定福利費		16,673,597	3,646,853
	事業費	162,000	40,989,160	11,193,435
	給食費		16,235,540	3,337,372
	介護用品費		3,180,413	811,280
	保健衛生費		2,128,029	281,277
	被服費		24,200	
	教養娯楽費		1,224,148	641,962
	日用品費		1,118,196	141,882
	水道光熱費		6,956,663	2,700,014

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 仁尾福祉会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		
		老人デイサービスセンターにお荘	老人介護支援センターにお荘	地域密着型特別養護老人ホームにお荘建設
サービス活動増減の部	介護保険事業収益	84,763,146	25,277,551	14,633,024
	施設介護料収益			
	介護報酬収益			
	利用者負担金収益(一般)			
	居宅介護料収益	75,100,615	0	
	(介護報酬収益)	67,534,902	0	
	介護報酬収益	67,534,902	0	
	介護予防報酬収益			
	(利用者負担金収益)	7,565,713		
	介護負担金収益(公費)	1,428		
	介護負担金収益(一般)	7,564,285		
	介護予防負担金収益(一般)			
	地域密着型介護料収益			10,639,150
	(介護報酬収益)			9,575,235
	介護報酬収益			9,575,235
	(利用者負担金収益)			1,063,915
	介護負担金収益(一般)			1,063,915
	居宅介護支援介護料収益		23,891,550	
	居宅介護支援介護料収益		23,891,550	
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	3,752,601		
	事業費収益	3,335,949		
	事業負担金収益(公費)	1,368		
	事業負担金収益(一般)	415,284		
	利用者等利用料収益	5,909,930		3,993,874
	施設サービス利用料収益			
	居宅介護サービス利用料収益	844,100		
	地域密着型介護サービス利用料収益			245,034
	食費収益(一般)	4,884,230		787,680
	食費収益(特定)			746,880
	居住費収益(一般)			1,414,340
	居住費収益(特定)			799,940
	その他の利用料収益	181,600		
	その他の事業収益		1,386,001	
	受託事業収益		1,386,001	
	その他の事業収益			
	経常経費寄附金収益			
	サービス活動収益計(1)	84,763,146	25,277,551	14,633,024
費用	人件費	55,220,606	23,840,205	8,131,947
	役員報酬			
	職員給料	32,199,399	15,049,107	6,965,918
	職員賞与	3,181,112	1,824,291	
	賞与引当金繰入	3,402,524	2,113,369	
	非常勤職員給与	5,508,958		
	派遣職員費	1,882,049		
	退職給付費用	1,196,258	1,466,710	183,217
	法定福利費	7,850,306	3,386,728	982,812
	事業費	16,531,278	1,047,211	7,301,598
	給食費	3,559,735		843,407
	介護用品費	16,164		223,928
	保健衛生費	214,247		5,402
	被服費	16,129		
	教養娯楽費	653,012		34,768
	日用品費	161,925		12,607
	水道光熱費	4,666,247	262,018	521,023

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人 仁尾福社会

(単位:円)

勘定科目		合計	内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動増減の部	介護保険事業収益	369,653,206		369,653,206
	施設介護料収益	152,825,526		152,825,526
	介護報酬収益	137,306,477		137,306,477
	利用者負担金収益(一般)	15,519,049		15,519,049
	居宅介護料収益	112,371,879		112,371,879
	(介護報酬収益)	100,915,168		100,915,168
	介護報酬収益	100,728,292		100,728,292
	介護予防報酬収益	186,876		186,876
	(利用者負担金収益)	11,456,711		11,456,711
	介護負担金収益(公費)	1,428		1,428
	介護負担金収益(一般)	11,434,519		11,434,519
	介護予防負担金収益(一般)	20,764		20,764
	地域密着型介護料収益	10,639,150		10,639,150
	(介護報酬収益)	9,575,235		9,575,235
	介護報酬収益	9,575,235		9,575,235
	(利用者負担金収益)	1,063,915		1,063,915
	介護負担金収益(一般)	1,063,915		1,063,915
	居宅介護支援介護料収益	23,891,550		23,891,550
	居宅介護支援介護料収益	23,891,550		23,891,550
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	3,752,601		3,752,601
	事業費収益	3,335,949		3,335,949
	事業負担金収益(公費)	1,368		1,368
	事業負担金収益(一般)	415,284		415,284
	利用者等利用料収益	64,730,499		64,730,499
	施設サービス利用料収益	3,767,675		3,767,675
	居宅介護サービス利用料収益	1,781,150		1,781,150
	地域密着型介護サービス利用料収益	245,034		245,034
	食費収益(一般)	23,548,130		23,548,130
	食費収益(特定)	12,321,000		12,321,000
	居住費収益(一般)	14,831,240		14,831,240
	居住費収益(特定)	7,897,580		7,897,580
	その他の利用料収益	338,690		338,690
	その他の事業収益	1,442,001		1,442,001
	受託事業収益	1,386,001		1,386,001
	その他の事業収益	56,000		56,000
	経常経費寄附金収益	1,247,420		1,247,420
	サービス活動収益計(1)	370,900,626		370,900,626
費用	人件費	236,034,274		236,034,274
	役員報酬	450,000		450,000
	職員給料	143,434,099		143,434,099
	職員賞与	16,162,294		16,162,294
	賞与引当金繰入	16,484,797		16,484,797
	非常勤職員給与	16,535,189		16,535,189
	派遣職員費	1,882,049		1,882,049
	退職給付費用	8,545,550		8,545,550
	法定福利費	32,540,296		32,540,296
	事業費	77,224,682		77,224,682
	給食費	23,976,054		23,976,054
	介護用品費	4,231,785		4,231,785
	保健衛生費	2,628,955		2,628,955
	被服費	40,329		40,329
	教養娯楽費	2,553,890		2,553,890
	日用品費	1,434,610		1,434,610
	水道光熱費	15,105,965		15,105,965

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 仁尾福社会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分			
		法人本部	特別養護老人ホームにお荘	特別養護老人ホーム（短期入所生活介護）	
サービス活動増減の部	費用	燃料費		1,626,750	252,860
		消耗器具備品費		4,860,605	1,847,839
		保険料	162,000	383,160	128,428
		賃借料		2,597,020	799,306
		車輛費		512,802	14,477
		車輛燃料費		141,634	236,738
		事務費	578,145	29,179,870	4,921,835
		福利厚生費		2,697,892	428,341
		職員被服費		947,835	207,018
		旅費交通費	275,405	157,512	4,640
		研修研究費		850,793	103,527
		事務消耗品費		544,141	37,731
		印刷製本費		410,297	63,637
		修繕費		5,159,149	34,042
		通信運搬費		252,292	180,379
		会議費	40,200	4,444	
		広報費		93,790	93,790
		業務委託費		17,270,668	3,598,893
		検査委託費		14,000	
		給食委託費		10,562,986	2,680,224
		清掃委託費		386,207	85,718
		保守委託費		557,576	164,673
		その他の委託費		5,749,899	668,278
		手数料	540	110,182	34,530
		土地・建物賃借料		133,000	15,900
		租税公課		308,650	10,000
		渉外費	262,000	126,725	36,877
		諸会費		102,500	69,500
		雑費		10,000	3,030
		雑費		10,000	3,030
利用者負担軽減額		168,086			
減価償却費	1,561,969	18,322,436	5,994,351		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,157,011	△11,307,702	△4,219,253		
サービス活動費用計(2)		1,595,103	198,352,606	45,281,128	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△419,103	△328,175	1,745,346	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	17,512	37	
		その他のサービス活動外収益		1,892,045	254,806
		受入研修費収益		15,000	
		利用者等外給食収益		546,020	86,130
		雑収益		1,331,025	168,676
		雑収益		1,331,025	168,676
	サービス活動外収益計(4)		17,512	1,892,082	254,806
	費用	支払利息		6,214	1,553
		投資有価証券評価損	803,343		
		その他のサービス活動外費用		941,735	256,759
		利用者等外給食費		925,863	252,791
		雑損失		15,872	3,968
雑損失			15,872	3,968	
サービス活動外費用計(5)		803,343	947,949	258,312	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△785,831	944,133	△3,506	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△1,204,934	615,958	1,741,840	

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 仁尾福祉会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		
		老人デイサービスセンターにお荘	老人介護支援センターにお荘	地域密着型特別養護老人ホームにお荘建設
サービス活動増減の部	燃料費	379,290		
	消耗器具備品費	4,336,171	45,106	5,017,838
	保険料	359,792	123,987	106,543
	賃借料	848,574	364,885	519,891
	車輛費	373,045	14,477	
	車輛燃料費	946,947	236,738	16,191
	事務費	6,249,246	1,935,456	2,473,391
	福利厚生費	785,409	425,766	162,741
	職員被服費	323,714	113,440	6,112
	旅費交通費	10,000	3,360	30,000
	研修研究費	55,260	117,006	18,320
	事務消耗品費	189,941	18,868	
	印刷製本費	135,109	179,550	9,960
	修繕費	20,020		
	通信運搬費	60,481	511,217	25,829
	会議費		33,409	
	広報費	93,790	93,790	457,661
	業務委託費	4,229,206	311,852	1,086,410
	検査委託費			
	給食委託費	3,152,757		707,481
	清掃委託費	57,706	24,060	16,441
	保守委託費	347,625	53,678	7,800
	その他の委託費	671,118	234,114	354,688
	手数料	34,530	34,530	1,080
	土地・建物賃借料	31,800	5,300	
	租税公課	90,500	10,000	309,200
	渉外費	89,986	12,868	
	諸会費	89,500	64,500	4,000
	雑費	10,000		362,078
	雑費	10,000		362,078
	利用者負担軽減額			
	減価償却費	7,467,519	905,902	6,586,445
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,351,373	△524,847	△6,961,304
	サービス活動費用計(2)	83,117,276	27,203,927	17,532,077
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,645,870	△1,926,376	△2,899,053
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益			
	その他のサービス活動外収益	251,489	12,029	14,171
	受入研修費収益		4,000	
	利用者等外給食収益	249,895	1,729	14,171
	雑収益	1,594	6,300	
	雑収益	1,594	6,300	
	サービス活動外収益計(4)	251,489	12,029	14,171
	支払利息	18,123		650,372
	投資有価証券評価損			
	その他のサービス活動外費用	322,306	2,419	91,217
	利用者等外給食費	322,306	2,419	26,437
	雑損失			64,780
	雑損失			64,780
	サービス活動外費用計(5)	340,429	2,419	741,589
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△88,940	9,610	△727,418
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,556,930	△1,916,766	△3,626,471

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 仁尾福社会

(単位:円)

勘定科目		合計	内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動増減の部	燃料費	2,258,900		2,258,900
	消耗器具備品費	16,107,559		16,107,559
	保険料	1,263,910		1,263,910
	賃借料	5,129,676		5,129,676
	車輛費	914,801		914,801
	車輛燃料費	1,578,248		1,578,248
	事務費	45,337,943		45,337,943
	福利厚生費	4,500,149		4,500,149
	職員被服費	1,598,119		1,598,119
	旅費交通費	480,917		480,917
	研修研究費	1,144,906		1,144,906
	事務消耗品費	790,681		790,681
	印刷製本費	798,553		798,553
	修繕費	5,213,211		5,213,211
	通信運搬費	1,030,198		1,030,198
	会議費	78,053		78,053
	広報費	832,821		832,821
	業務委託費	26,497,029		26,497,029
	検査委託費	14,000		14,000
	給食委託費	17,103,448		17,103,448
	清掃委託費	570,132		570,132
	保守委託費	1,131,352		1,131,352
	その他の委託費	7,678,097		7,678,097
	手数料	215,392		215,392
	土地・建物賃借料	186,000		186,000
	租税公課	728,350		728,350
	渉外費	528,456		528,456
	諸会費	330,000		330,000
	雑費	385,108		385,108
	利用者負担軽減額	168,086		168,086
	減価償却費	40,838,622		40,838,622
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△26,521,490		△26,521,490
	サービス活動費用計(2)	373,082,117		373,082,117
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,181,491		△2,181,491
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	17,549		17,549
	その他のサービス活動外収益	2,424,540		2,424,540
	受入研修費収益	19,000		19,000
	利用者等外給食収益	897,945		897,945
	雑収益	1,507,595		1,507,595
	雑収益	1,507,595		1,507,595
	サービス活動外収益計(4)	2,442,089		2,442,089
	支払利息	676,262		676,262
	投資有価証券評価損	803,343		803,343
	その他のサービス活動外費用	1,614,436		1,614,436
	利用者等外給食費	1,529,816		1,529,816
	雑損失	84,620		84,620
	雑損失	84,620		84,620
	サービス活動外費用計(5)	3,094,041		3,094,041
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△651,952		△651,952
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△2,833,443		△2,833,443

にお荘拠点区分 貸借対照表

平成30年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	183,672,252	170,454,561	13,217,691	流動負債	54,638,795	70,278,139	△15,639,344
現金預金	121,325,547	58,926,844	62,398,703	事業未払金	24,231,248	12,157,983	12,073,265
事業未収金	57,474,978	51,305,622	6,169,356	その他の未払金	3,044,660	10,042,060	△6,997,400
未収金	1,223,769	59,360,439	△58,136,670	1年以内返済予定設備資金借入金	10,080,000	30,000,000	△19,920,000
立替金	0	118,311	△118,311	預り金	20,420	6,126	14,294
前払金	116,988	18,400	98,588	職員預り金	777,670	626,280	151,390
前払費用	3,510,526	674,004	2,836,522	仮受金	0	2,400	△2,400
仮払金	20,444	50,941	△30,497	賞与引当金	16,484,797	17,443,290	△958,493
固定資産	1,024,527,962	835,430,609	189,097,353	固定負債	150,294,290	60,279,250	90,015,040
基本財産	834,757,475	458,889,437	375,868,038	設備資金借入金	89,920,000	0	89,920,000
土地	73,349,610	73,349,610	0	退職給付引当金	60,374,290	60,279,250	95,040
建物	761,407,865	385,539,827	375,868,038	負債の部合計	204,933,085	130,557,389	74,375,696
その他の固定資産	189,770,487	376,541,172	△186,770,685	純資産の部			
構築物	19,446,825	1	19,446,824	基本金	50,000	50,000	0
車両運搬具	2,988,815	2,619,988	368,827	第1号基本金	50,000	50,000	0
器具及び備品	55,673,780	4,988,173	50,685,607	国庫補助金等特別積立金	471,050,183	339,619,462	131,430,721
建設仮勘定	0	216,166,690	△216,166,690	その他の積立金	50,000,000	89,500,000	△39,500,000
ソフトウェア	2,187,990	2,758,770	△570,780	施設整備等積立金	50,000,000	89,500,000	△39,500,000
退職給付引当資産	60,276,420	60,507,550	△231,130	次期繰越活動増減差額	482,166,946	446,158,319	36,008,627
施設・整備等積立資産	49,196,657	89,500,000	△40,303,343	(うち当期活動増減差額)	△3,491,373	36,741,292	△40,232,665
資産の部合計	1,208,200,214	1,005,885,170	202,315,044	純資産の部合計	1,003,267,129	875,327,781	127,939,348
				負債及び純資産の部合計	1,208,200,214	1,005,885,170	202,315,044

計算書類に対する注記(法人全体用)

1. 継続事業の前提に関する注記
該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等一償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法

(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

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金一職員の退職給付に備えるため、全国社会福祉団体職員退職手当積立基金約款の規定に基づき掛金額を退職給付引当資産とし、期末時点の要支給額を退職給付引当金に計上する。
- ・賞与引当金一職員に対する賞与に備えるため、支給対象期間基準により当該会計年度の負担する額を見積もり計上する。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度に加入し、その制度を、当法人の退職給付規程としている。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の計算書類(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

(2) 収益事業における拠点区分別内訳表(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

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。

(3) にお荘拠点区分計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

当法人では、拠点が一つのため、拠点区分別の注記は省略している。

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア にお荘拠点区分

法人本部

特別養護老人ホームにお荘

短期入所生活介護(にお荘)

老人デイサービスセンターにお荘

老人介護支援センターにお荘

地域密着型にお荘建設

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	73,349,610	0	0	73,349,610
建物	385,539,827	407,771,739	31,903,701	761,407,865
合計	458,889,437	407,771,739	31,903,701	834,757,475

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

ともに平成17年ごろ取得した以下の設備について占くなったため除却したことに伴い

・国庫補助金等特別積立金の残高を取り崩した。

基本財産 建物附属設備 67,785円

その他の固定資産 器具及び備品 4円

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
基本財産			
建物	787,540,245	225,990,051	561,550,194
建物附属設備	227,620,060	27,762,389	199,857,671
小計	1,015,160,305	253,752,440	761,407,865
その他の固定資産			

構築物	21,040,405	1,593,580	19,446,825
車輛運搬具	19,754,693	16,765,878	2,988,815
器具及び備品	72,724,166	17,050,386	55,673,780
ソフトウェア	2,853,900	665,910	2,187,990
小計	116,373,164	36,075,754	80,297,410
合計	1,131,533,469	289,828,194	841,705,275

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
該当なし

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
該当なし

12. 関連当事者との取引の内容
該当なし

13. 重要な偶発債務
該当なし

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

（営組	消費税込
倉庫改修工事	4,860,000
リビング改修工事	1,188,000
合計	6,048,000

工事完成 平成30年6月3日 予定

財産目録
平成30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
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						121,325,547
現金	特養 小口現金	—	運転資金として	—	—	95,748
	現金	—	運転資金として	—	—	86,745
			小計			182,493
普通預金	百十四銀行 仁尾支店	—	本部 運転資金として	—	—	882,177
	百十四銀行 仁尾支店	—	特養 運転資金として	—	—	112,579,882
	香川県農業協同組合	—	特養 運転資金として	—	—	4,673,620
	郵便銀行	—	運転資金として	—	—	3,007,375
			小計			121,143,054
事業未収金	1月分	—		—	—	4,420
	利用者 介護報酬 2月分	—		—	—	1,437,896
	利用者 介護報酬 3月分	—		—	—	6,665,051
	国保連 介護報酬 2月分	—		—	—	23,382,662
	国保連 介護報酬 3月分	—		—	—	25,860,719
	三豊市 介護予防支援業務手数料 3月分	—		—	—	124,230
			小計			57,474,978
未収金	全国社会福祉協議会	—	職員退職金	—	—	1,028,900
	その他	—	職員社会保険料・住民税他	—	—	194,869
			小計			1,223,769
前払金	週刊女性・婦人公論	—	購読料 30年分	—	—	35,388
	研修受講料	—	リーダーシップ集中研修 平成30年分	—	—	54,000
		—	車両リサイクル料	—	—	27,600
			小計			116,988
前払費用		—	企業財産包括保険料など	—	—	3,510,526
仮払金		—		—	—	20,444
流動資産合計						183,672,252
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁尾町仁尾幸4 2番 19	—	社会福祉事業用施設の敷地に使用している	—	—	73,349,610
建物	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁尾町幸42番地3、42番地19	2005年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホームに使用している	615,121,981	244,745,097	370,376,884
	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁尾町仁尾幸42番地3、42番地19	2017年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホームに使用している	209,631,407	4,568,675	205,062,732
	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁尾町仁尾幸42番地3、42番地19	2017年度	第2種社会福祉事業であるデイサービスセンターに使用している	132,096,767	3,570,042	128,526,725
	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁尾町仁尾幸42番地3、42番地19	2017年度	厨房棟として使用している	58,838,128	1,396,604	57,441,524
			小計			761,407,865
基本財産合計						834,757,475
(2) その他の固定資産						
構築物	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁尾町仁尾幸4 2番地3	2005年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホームに使用している	21,040,405	1,593,580	19,446,825
車輜運搬具	ダイハツタント他 10台	—	利用者送迎用他	19,754,693	16,765,878	2,988,815
器具及び備品	器具・備品類	—	特別養護老人ホームの事業で使用している	72,724,166	17,050,386	55,673,780
ソフトウェア	パソコンソフト	—	社会福祉事業の業務に使用	2,853,900	665,910	2,187,990
退職給付引当資産	退職給付掛け金	—	職員の退職に備えるための共済掛け金	—	—	60,276,420
施設・整備等積立資産	有価証券 JPMグローバル	—	将来の建替え、増築、改築等に使用するため積み立てている有価証券	—	—	24,196,657
	定期預金 百十四銀行 仁尾支店	—	将来の建替え、増築、改築等に使用するため積み立てている定期預金	—	—	25,000,000
			小計			49,196,657
その他の固定資産合計						189,770,487
固定資産合計						1,024,527,962
資産合計						1,208,200,214
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分給食外部委託費他	—		—	—	24,231,248
その他の未払金	退職金支払予定	—		—	—	1,028,900
	退職手当積立基金掛金	—		—	—	2,015,760
			小計			3,044,660
1年以内返済予定設備資金借入金	百十四銀行 仁尾支店	—		—	—	10,080,000
預り金	報酬源泉	—		—	—	20,420
職員預り金	3月分職員源泉所得税	—		—	—	265,370
	3月分職員住民税	—		—	—	512,300
			小計			777,670
賞与引当金	賞与支給に備えるため	—		—	—	16,484,797
流動負債合計						54,638,795
2 固定負債						
設備資金借入金		—		—	—	89,920,000
退職給付引当金	職員の退職時の退職金に備えるため	—		—	—	60,374,290
固定負債合計						150,294,290
負債合計						204,933,085
差引純資産						1,003,267,129

借入金明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人名 いのち福祉社会

(単位:円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定額)	元金償還補助金	利率 %	支払利息		返済期限	使途	担保資産		
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地帯または内容	帳簿価額
設備資金借入金	百十四銀行	にお荘	30,000,000	0	30,000,000	(0)		0.85%	127,394	0	平成29年8月31日	施設用地			
	百十四銀行	にお荘	0	100,000,000	100,000,000	(0)		0.63%	182,956	0		時養新設 デイサービス移築			
	百十四銀行	にお荘	0	100,000,000		(100,000,000 10,080,000)		0.63%	365,912		平成40年3月27日	時養新設 デイサービス移築			
						(0)									
						(0)									
	計		30,000,000	200,000,000	130,000,000	(100,000,000 10,080,000)	0		676,262	0					0
長期運営資金借入金						(0)									
						(0)									
						(0)									
						(0)									
						(0)									
	計		0	0	0	(0)	0		0	0					0
短期運営資金借入金						0									
						0									
						0									
						0									
						0									
	計		0	0	0	0	0		0	0					0
合計			30,000,000	200,000,000	130,000,000	(100,000,000 10,080,000)	0		676,262	0					0

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合は、区分を新設するものとする。

寄附金収益明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

(単位: 円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳		
					にお荘		
法人の役職員	経常	1	100,000		100,000		
利用者の家族		4	706,000		706,000		
取引業者		5	211,840		211,840		
その他		3	229,580		229,580		
区分小計		13	1,247,420	0	1,247,420	0	0
			0				
			0				
			0				
			0				
区分小計		0	0	0	0	0	0
			0				
			0				
			0				
			0				
区分小計		0	0	0	0	0	0
合計		13	1,247,420	0	1,247,420	0	0

- (注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役職員、利用者本人、利用者の家族、取引業者、その他とする。
2. 「寄附金額」欄には、寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「運営」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。
3. 「寄附金額」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。また、「寄附金額の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と原則として一致するものとする。

補助金事業等収益明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

(単位:円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る 利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等 特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳		
						にお荘		
三豊市 介護予防支援業務委託料	介護 事業	718,860		718,860		718,860		
三豊市 介護予防ケアマネジメント業務委託料		630,330		630,330		630,330		
三豊市 家族介護教室委託料		36,811		36,811		36,811		
三豊市 敬老会助成金		56,000		56,000		56,000		
区分小計		1,442,001	0	1,442,001	0	1,442,001	0	0
三豊市社会福祉法人事業補助金	施設	100,000,000		100,000,000	100,000,000	100,000,000		
三豊市 地域密着サービス整備助成補助金		42,600,000		42,600,000	42,600,000	42,600,000		
三豊市 施設開設準備経費等支援補助金		12,420,000		12,420,000	12,420,000	12,420,000		
職業安定局 職場定着支援助成金		3,000,000		3,000,000	3,000,000	3,000,000		
区分小計		158,020,000	0	158,020,000	158,020,000	158,020,000	0	0
				0				
				0				
				0				
				0				
区分小計		0	0	0	0	0	0	0
合計		159,462,001	0	159,462,001	158,020,000	159,462,001	0	0

- (注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。
- なお、運用上の留意事項(課長通知)別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。
2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。
- また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

基本金明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

(単位: 円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由		合計	各拠点区分ごとの内訳		
			にお荘		
前年度末残高		50,000	50,000	0	0
	第一号基本金	50,000	50,000		
	第二号基本金	0			
	第三号基本金	0			
第一号基本金	当期組入額	0			
		0			
	計	0	0	0	0
	当期取崩額	0			
第二号基本金		0			
	計	0	0	0	0
	当期取崩額	0			
	計	0	0	0	0
第三号基本金	当期組入額	0			
		0			
	計	0	0	0	0
	当期取崩額	0			
		0			
	計	0	0	0	0
	当期取崩額	0			
	計	0	0	0	0
当期末残高		50,000	50,000	0	0
	第一号基本金	50,000	50,000	0	0
	第二号基本金	0	0	0	0
	第三号基本金	0	0	0	0
		0	0	0	0

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、本文11 (1) に規定する基本金をいう。

②第二号基本金とは、本文11 (2) に規定する基本金をいう。

③第三号基本金とは、本文11 (3) に規定する基本金をいう。

3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

(単位: 円)

区分並びに積立て及び取崩しの事由		補助金の種類			合計	各拠点区分ごとの内訳		
		国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		にお荘		
前期繰越額					339,619,462	339,619,462		
当期積立額	三豊市社会福祉法人事業補助金		100,000,000		100,000,000	100,000,000		
	三豊市 地域密着サービス整備助成補助金		42,600,000		42,600,000	42,600,000		
	三豊市 施設開設準備経費等支援補助金		12,420,000		12,420,000	12,420,000		
	職業安定局 職場定着支援助成金			3,000,000	3,000,000	3,000,000		
	当期積立額合計	0	155,020,000	3,000,000	158,020,000	158,020,000	0	0
当期取崩額	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額				26,521,490	26,521,490		
	特別費用の控除項目として計上する取崩額				67,789	67,789		
					0			
					0			
					0			
当期取崩額合計					26,589,279	26,589,279	0	0
当期末残高					471,050,183	471,050,183	0	0

(注) サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(本文9参照)。

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

社会福祉法人名 社会福祉法人 仁尾福社会

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

拠点区分 にお荘

(単位: 円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
基本財産（有形固定資産）															
建物	337,992,239	336,694,004	246,121,360	86,354,747	22,563,405	19,234,174	0	0	561,550,194	403,814,577	225,990,051	222,506,737	787,540,245	626,321,314	
建物附属設備	47,547,588	2,668,434	161,650,379	54,362,517	9,272,511	1,954,858	67,785	67,785	199,837,671	55,008,308	27,762,389	5,230,990	227,620,060	60,239,298	
土地	73,349,610	0	0	0	0	0	0	0	73,349,610	0	0	0	73,349,610	0	
基本財産合計	458,889,437	339,362,438	407,771,739	140,717,264	31,835,916	21,189,032	67,785	67,785	834,757,475	458,822,885	253,752,440	227,737,727	1,088,509,915	686,560,612	
その他の固定資産（有形固定資産）															
構築物	1	1	20,736,299	0	1,289,475	0	0	0	19,446,825	1	1,593,580	304,105	21,040,405	304,106	
車両及び運搬具	2,619,988	257,014	1,726,560	0	1,357,733	106,880	0	0	2,988,815	150,134	16,765,878	2,917,499	19,754,693	3,067,633	
器具及び備品	4,988,173	9	57,128,259	13,082,053	5,784,718	1,004,895	657,934	4	55,673,780	12,077,163	17,050,386	3,111,070	72,724,166	15,188,233	
その他の固定資産（有形固定資産）計	7,608,162	257,024	79,591,118	13,082,053	8,431,926	1,111,775	657,934	4	78,109,420	12,227,298	35,409,844	6,332,674	113,519,264	18,559,972	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	2,758,770	0	0	0	570,780	0	0	0	2,187,990	0	665,910	0	2,853,900	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	2,758,770	0	0	0	570,780	0	0	0	2,187,990	0	665,910	0	2,853,900	0	
その他の固定資産計	10,366,932	257,024	79,591,118	13,082,053	9,002,706	1,111,775	657,934	4	80,297,410	12,227,298	36,075,754	6,332,674	116,373,164	18,559,972	
基本財産及びその他の固定資産計	469,256,369	339,619,462	487,362,857	153,799,317	40,838,622	22,300,807	725,719	67,789	915,054,885	471,050,183	289,828,194	234,070,401	1,204,883,079	705,120,584	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0		0					
差 引	469,256,369	339,619,462	487,362,857	153,799,317	40,838,622	22,300,807	725,719	67,789	915,054,885	471,050,183					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。
 ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

引当金明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会
拠点区分 にお荘

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	17,443,290	16,484,797 ()	17,443,290	()	16,484,797	
退職給付引当金	60,279,250	8,545,550 ()	8,450,510	()	60,374,290	
		()		()	0	
計	77,722,540	25,030,347 (0)	25,893,800	0 (0)	76,859,087	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

積立金・積立資産明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福社会

拠点区分 にお荘

(単位: 円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
国庫補助金特別積立金	339,619,462	158,020,000	26,589,279	471,050,183	減価償却に対応して取崩
施設整備等積立金	89,500,000		39,500,000	50,000,000	
				0	
				0	
				0	
計	429,119,462	158,020,000	66,089,279	521,050,183	

(単位: 円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
退職給付引当資産	60,507,550	7,770,150	8,001,280	60,276,420	退職給付引当金に対応
施設・整備等積立資産	89,500,000		40,303,343	49,196,657	有価証券評価損803,343円
				0	
				0	
				0	
計	150,007,550	7,770,150	48,304,623	109,473,077	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

サービス区分間繰入金明細書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福社会
拠点区分 にお荘

(単位: 円)

サービス区分名		繰入金の財源 (注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
本部	特養	寄付金収入	270,248	評議員会、理事会開催費用
ショート	支援	介護報酬収入	1,518,075	介護事業
ショート	特養	介護報酬収入	315,292	介護事業
地域	デイ	設備資金借入金収入	100,000,000	新施設の建設
地域	デイ	積立資産取崩収入	3,688,207	新施設の建設
地域	特養	積立資産取崩収入	35,000,000	新施設の建設
地域	特養	前期末支払資金残高	53,033,836	新施設の建設
地域	特養	運転資金	55,134,731	運転資金

(注) 拠点区分資金収支明細書 (別紙 3 (10)) を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。
繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

項目		金額
第一号 活用可能な財産	資産	1,208,200,214
	(1000)資産の部合計	1,208,200,214
	負債(△)	204,933,085
	(2000)負債の部合計	204,933,085
	基本金(△)	50,000
	(3111)第1号基本金	50,000
	国庫補助金等特別積立金(△)	471,050,183
	(3131)国庫補助金等特別積立金	471,050,183
合計(a)		532,166,946
第二号 事業用不動産等		347,582,216
	財産目録により特定した事業対象不動産等の合計額	918,682,399
	対応基本金(△)	50,000
	(3111)第1号基本金	50,000
	国庫補助金等特別積立金(△)	471,050,183
	(3131)国庫補助金等特別積立金	471,050,183
	対応負債(△)	100,000,000
	(2116)1年以内返済予定設備資金借入金	10,080,000
	(2211)設備資金借入金	89,920,000
再取得に必要な財産		85,751,031
	将来の建替に必要な費用	57,585,113
	建替までの間の大規模修繕に必要な費用	46,935,032
	設備・車輛等の更新に必要な費用	35,409,844
必要な運転資金	年間事業活動支出の3月分(年間事業活動支出 × 3 ÷ 経過月数)	90,479,784
	(8500)事業活動支出計	361,919,136
小計	再取得に必要な財産＋必要な運転資金	176,230,815
合計(b)		523,813,031
社会福祉充実残額(a)-(b)	※1万円未満を切り捨て	8,350,000
特例による控除額(c)	事業用不動産等十年間事業活動支出	709,501,352
社会福祉充実残額(a)-(c)	施設等の経営を目的としていない法人等の特例※1万円未満切り捨て	-177,330,000

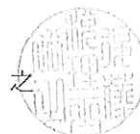
財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援業務実施報告書

平成30年5月18日

社会福祉法人仁尾福祉会
理事長 組橋 啓輔 殿

支援業務実施者

税理士 後 藤 裕 之



貴法人より委嘱を受け、平成29年4月1日から平成30年3月31日に社会福祉法人仁尾福祉会において実施した、平成29年度の財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援業務は下記のとおりです。

記

支援項目及びその事項についての所見の詳細については別紙を参照ください。

本業務は、貴法人における「財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援」を行うもので、所見への記載事項は、業務実施の過程で発見されたものであり、当該記載事項が貴法人における全ての問題点を網羅していることを保証するものではありません。また、当該業務の結果として、貴法人の業務運営の適正性、計算書類の適正性を保証するものではありません。

この報告書は、所轄庁への報告及び貴法人の内部での利用を前提に作成しておりますので、上記以外に利用される場合には、事前に支援業務実施者の了解を得ていただくことが必要です。

以 上

財務会計に関する事務処理体制に係る支援項目リスト

※ 業務の実施にあたっては、「社会福祉法人指導監査実施要綱の制定について」の別添「社会福祉法人指導監査実施要綱」の別紙「指導監査ガイドライン」の「Ⅲ管理 3 会計管理」についても留意すること。

No.	勘定科目・項目等	確 認 事 項	残高等	チェック		
				YES	NO	所見
1	予算	収支予算は、毎会計年度開始前に理事長が作成し、定款の定めに従い適切な承認を受けているか。		YES	NO	所見
		予算執行中に、予算に変更事由が生じた場合、理事長は補正予算を作成し、定款の定めに従い適切な承認を受けているか。		YES	NO	所見
2	経理体制	経理規程が制定されているか。		YES	NO	所見
		統括会計責任者や会計責任者が置かれ、それらの者とは別の現金管理責任者（出納職員）が置かれているか。		YES	NO	所見
		定款、法人が行っている事業の実態、法令等の事業種別等に基づき事業区分、拠点区分、サービス区分は適切に設定されているか。		YES	NO	所見
		勘定科目は、「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の留意事項について」別添 3 に準拠しているか。		YES	NO	所見
3	会計帳簿	正規の簿記の原則に従って適時に正確な会計帳簿を作成しているか。		YES	NO	所見
		計算書類に係る各勘定科目の金額は、主要簿（総勘定元帳等）と一致しているか。		YES	NO	所見
		基本財産（有形固定資産）及びその他の固定資産（有形固定資産、無形固定資産）の金額は、固定資産管理台帳と一致しているか。		YES	NO	所見
		計算書類に係る各勘定科目の金額は、補助簿（現金出納帳、棚卸資産受払台帳、有価証券台帳等）と一致しているか。		YES	NO	所見
		経理規程に定められた会計帳簿（仕訳日記帳、総勘定元帳、補助簿及びその他の帳簿）は拠点区分ごとに作成され、備え置かれているか。		YES	NO	所見
4	計算書類等	法人が作成している計算書類は、経理規程と一致しているか。		YES	NO	所見
		決算手続に際して各種機関の監査・承認及び日程等は法令及び定款の定めに従い適正に行われているか。		YES	NO	所見
		計算書類が様式に従って作成されているか。		YES	NO	所見
		貸借対照表上、基本財産として表示されているものは定款の定めと対応しているか。		YES	NO	所見
		貸借対照表上、未収金、前払金、未払金、前受金等の経常的な取引によって発生した債権債務は、流動資産又は流動負債に表示されているか。		YES	NO	所見
		貸借対照表上、貸付金、借入金等の経常的な取引以外の取引によって発生した債権債務については、貸借対照表日の翌日から起算して 1 年以内に入金又は支払の期限が到来するものは流動資産又は流動負債に、入金又は支払の期限が 1 年を超えて到来するものは固定資産又は固定負債に表示されているか。		YES	NO	所見
		法人が作成している附属明細書は、経理規程と一致しているか。		YES	NO	所見
		法人全体及び拠点区分ごとに作成すべき附属明細書が全て作成されているか。		YES	NO	所見
		附属明細書が様式に従って作成されているか。		YES	NO	所見
		附属明細書の勘定科目と金額は、計算書類と整合性がとれているか。		YES	NO	所見
		財産目録が記載すべき事項及び様式に従って作成されているか。		YES	NO	所見

No.	勘定科目・項目等	確 認 事 項	残高等	チェック		
		財産目録の勘定科目と金額は、法人単位貸借対照表と整合性がとれているか。		YES	NO	所見
5	資産、負債の基本的な会計処理	資産は、原則として、取得価額（受贈又は交換によって取得した資産については、その取得時における公正な評価額）で計上されているか。		YES	NO	所見
		負債のうち、債務は、原則として、債務額で計上されているか。		YES	NO	所見
6	収益、費用の基本的な会計処理	収益は、原則として、物品の販売又はサービスの提供等を行い、かつ、これに対する現金及び預金、未収金等を取得した時に計上され、費用は、原則として、費用の発生原因となる取引が発生した時又はサービスの提供を受けた時に計上されているか。（発生主義）		YES	NO	所見
		収益とこれに関連する費用は、両者を対応させて期間損益が計算されているか。		YES	NO	所見
7	内部取引	内部取引は相殺消去されているか。	無	有 YES	NO	所見
8	預貯金・積立資産	残高証明書等により残高が確認されているか。	無	有 YES	NO	所見
9	徴収不能額	法的に消滅した債権又は徴収不能な債権がある場合、これらについて徴収不能額が計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
10	有価証券	満期保有目的の債券以外の有価証券で、市場価格のあるものは、時価で計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
		満期保有目的の債券を債券金額より低い価額又は高い価額で取得した場合において、取得価額と債券金額の差額の性格が金利の調整と認められるときは、償却原価法に基づいて算定されているか。（なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しい満期保有目的の債券については、償却原価法を適用しないことができる。）	無	有 YES	NO	所見
		有価証券について、会計年度の末日における時価がその時の取得価額より著しく低い場合、当該有価証券の時価がその時の取得原価まで回復すると認められる場合を除き、時価が付されているか。	無	有 YES	NO	所見
		上記以外の有価証券は取得価額で計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
11	棚卸資産	棚卸資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価よりも下落した場合、時価が付されているか。	無	有 YES	NO	所見
12	経過勘定	経過勘定がある場合、前払費用及び前受収益は、当期の損益計算に含まれず、また、未払費用及び未収収益は、当期の損益計算に反映されているか。	無	有 YES	NO	所見
13	固定資産	有形固定資産は、定額法又は定率法のいずれかの方法に従い、無形固定資産は、定額法により、相当の減価償却が行われているか。	無	有 YES	NO	所見
		固定資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価より著しく低い資産の有無を把握しているか。	無	有 YES	NO	所見
		固定資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価より著し	無	有		

No.	勘定科目・項目等	確 認 事 項	残高 等	チェック		
				YES	NO	所見
		く低い資産がある場合、当該資産の時価がその時の取得原価まで回復すると認められる場合を除き、時価が付されているか。 ※ただし、使用価値を算定することができる有形固定資産又は無形固定資産であって、当該資産の使用価値が時価を超えるものについては、取得価額から減価償却累計額を控除した価額を超えない限りにおいて、使用価値を付することができる点に留意する。				
14	借入金	借入目的に応じた適切な勘定科目に計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
	債権債務の 状況	借入金（理事長に委任されていない多額の借財に限る）は、理事会の議決を経て行われているか。また、借入金は、事業運営上の必要によりなされたものであるか。		YES	NO	所見
		借入金の償還財源に寄附金が予定されている場合は、法人と寄附予定者との間で書面による贈与契約が締結されており、その寄附が遅滞なく履行されているか。		YES	NO	所見
15	リース取引	リース取引（契約上賃貸借となっているものも含む）に係る借手である場合、ファイナンス・リース取引は、通常の売買契約に係る方法に準じて会計処理が行われているか。（なお、ファイナンス・リース取引について、取得したリース物件の価額に重要性が乏しい場合、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理することができる。）	無	有 YES	NO	所見
		リース取引（契約上賃貸借となっているものも含む）に係る借手である場合、オペレーティング・リース取引は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理が行われているか。	無	有 YES	NO	所見
16	引当金	賞与引当金や退職給付引当金、その他将来の特定の費用又は損失で、発生が当期以前の事象に起因し、発生の可能性が高く、かつ、その金額を合理的に見積ることができる取引がある場合に、引当金として計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
		徴収不能のおそれのある債権がある場合、その徴収不能見込額が徴収不能引当金として計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
		独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度が利用されている場合、毎期の掛金が費用処理されているか。	無	有 YES	NO	所見
17	基本金	基本金は社会福祉法人が事業開始等に当たって財源として受け入れた寄附金の額を寄附の種類に応じて計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
18	国庫補助金等 特別積立金	社会福祉法人が施設及び設備の整備のために国、地方公共団体等から補助金、助成金、交付金等を受領した場合、国庫補助金等特別積立金として積立てを行っているか。	無	有 YES	NO	所見
		国庫補助金等特別積立金について、対象資産の減価償却費のその取得原価に対する割合に相当する額を取り崩しているか。	無	有 YES	NO	所見
		上記取崩し額は、サービス活動費用の控除項目として、国庫補助金等特別積立金取崩額が計上されているか。 また、国庫補助金等特別積立金を含む固定資産の売却損・処分損が計上される場合は、特別費用に控除項目として、当該資産に係る国庫補助金等特別積立金取崩額が計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
19	その他の 積立金	その他の積立金は、理事会の決議を経た上で、積立ての目的を示す名称を付し、同額の積立資産が積み立てられているか。	無	有 YES	NO	所見
		その他の積立金の積立は、当期末繰越活動増減差額にその他の積立金取崩額を	無	有		

No.	勘定科目・項目等	確 認 事 項	残高等	チェック		
				YES	NO	所見
		加算した額に余剰が生じた場合に行われているか。				
		その他の積立金に対応する積立資産を取り崩す場合には、当該その他の積立金を同額取崩しているか。	無	(有) YES	NO	所見
		就労支援事業に関する積立金を計上している場合、各積立金の計上金額は、会計基準省令所定の要件を満たしているか。	(無)	有 YES	NO	所見
20	補助金	補助の目的に応じて帰属する拠点区分を決定し、適切な勘定科目に計上されているか。	無	(有) YES	NO	所見
21	寄附金	金銭の寄附は、寄附目的により拠点区分を決定し、適切な勘定科目に計上されているか。	無	(有) YES	NO	所見
		経常経費に対する寄附物品は、取得時の時価により、経常経費寄附金収入及び経常経費寄附金収益に計上されているか。	無	(有) YES	NO	所見
		土地などの支払資金の増減に影響しない寄附物品は、取得時の時価により、事業活動計算書の固定資産受贈額として計上され、資金収支計算書には計上されていないか。	(無)	有 YES	NO	所見
		共同募金からの配分金は、その配分金に基づき適切な勘定科目に計上され、このうち基本金又は国庫補助金等特別積立金に組み入れるべきものは適切に組み入れられているか。	(無)	有 YES	NO	所見
		寄附金申込書、寄附金領収書（控）、寄附金台帳の記録は全て対応しているか。	無	(有) YES	NO	所見
22	共通支出（費用）の配分	共通支出（費用）の配分は、合理的な基準に基づき適切に行われているか。	無	(有) YES	NO	所見
23	整合性	資金収支計算書の当期末支払資金残高と貸借対照表の支払資金残高（流動資産と流動負債の差額。ただし、1年基準により固定資産又は固定負債から振り替えられた流動資産・流動負債、引当金及び棚卸資産（貯蔵品を除く。）を除く。）は一致しているか。	/	YES	NO	所見
		事業活動計算書の次期繰越活動増減差額と貸借対照表の次期繰越活動増減差額は一致しているか。また、（うち当期活動増減差額）が、事業活動計算書の当期活動増減差額と一致しているか。	/	YES	NO	所見
		貸借対照表の純資産の部と財産目録の差引純資産は一致しているか。	/	YES	NO	所見
24	注記	該当する事項がない場合、項目名の記載が省略できる注記事項と項目名の記載が省略できない注記事項が区分され、省略できない事項において該当する事項がない場合には、「該当なし」と記載されているか。	/	YES	NO	所見
		注記に係る勘定科目と金額が計算書類と整合性がとれているか。	/	YES	NO	所見
25	社会福祉法人会計基準で示していない会計処理の方法が行われている場合、その処理の方法は、法人の実態等に応じて、一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の慣行を斟酌しているか。		無	(有) YES	NO	所見

- ① 「残高等」の欄については、該当する勘定項目等の残高がない場合又は「確認事項」に該当する事実がない場合は、「無」を○で囲みます。「確認事項」に該当する場合において、社会福祉法人会計基準に従って処理しているときは、「チェック」欄の「YES」を、社会福祉法人会計基準に従って処理していないときは、「チェック」欄の「NO」を○で囲みます。「所見」欄に関連する記載を行う場合には、「チェック」欄の「所見」を○で囲みます。
- ② 「NO」の場合は、「所見」欄にその理由等を記載します。また、「YES」であっても、改善すべき点があれば記載します。

財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援業務実施報告書(別紙)

総合所見	
「財務会計に関する事務処理体制に係る支援項目リスト」に基づき支援業務を行った結果、全体として貴法人の事務処理体制は良好と認められ、強調して指摘すべき事項はありませんでした。 なお、個別所見については下記の通りです。	
支援項目及びその事項についての所見	
NO.	事務処理体制の要改善事項及び特記事項
勘定科目・項目等	
2	○事実関係 経理規程で定められているサービス区分が、12月から事業が開始されているにもかかわらず、「地域密着型にお荘建設」のままになっています。
経理体制	○要改善内容 経理規程の改訂で「地域密着型にお荘」に変更されていますが、施行が平成30年4月1日からになっているため、今年度だけの問題なので、施行日だけ指導しました。
3	○事実関係 当税理士事務所による巡回監査を毎月実施しており、巡回監査時に取引内容をチェックし、会計処理等に誤りがあればその都度指導し、法人は修正を行っております。
会計帳簿	○要改善事項 1年間の指導の中で、問題事項、保留事項はありません。
3	○事実関係 当事務所の巡回監査後の伝票の遡及訂正は、巡回監査後の月で行い、すべてその履歴が確認できる社会福祉法人用のTKC会計システム(FX4クラウド)を使用しています。
会計帳簿	○要改善内容 当税理士事務所による巡回監査の実施を通して、遡及訂正処理についても、その都度内容の確認を行っています。

監査報告書

平成30年 5月25日

社会福祉法人仁尾福社会

理事長 組橋 啓輔 殿

監事

前川 宏人 

監事

後越 真希 

私たち監事は、平成29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29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附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（計算書類及びその附属明細書）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 事業報告及びその附属明細書は、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ありません。

(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