

平成30年度

計 算 書 類

(自)平成30年 4月 1日

(至)平成31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 仁尾福社会
(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30年 4月 1日(至)平成31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	439,223,287	416,845,600	22,377,687	
	経常経費寄附金収入	1,000,000	1,077,500	△77,500	
	受取利息配当金収入	20,000	7,082	12,918	
	その他の収入	1,365,000	1,831,189	△466,189	
	事業活動収入計(1)	441,608,287	419,761,371	21,846,916	
	支出				
	人件費支出	276,400,320	257,998,116	18,402,204	
	事業費支出	77,134,040	73,439,849	3,694,191	
	事務費支出	48,673,520	44,953,553	3,719,967	
施設整備等による収支	利用者負担軽減額	211,000	171,034	39,966	
	支払利息支出	595,720	595,720	0	
	その他の支出	2,137,000	1,937,726	199,274	
	事業活動支出計(2)	405,151,600	379,095,998	26,055,602	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	36,456,687	40,665,373	△4,208,686	
	収入				
	設備資金借入金元金償還支出	10,080,000	10,080,000	0	
	固定資産取得支出	11,560,000	10,433,475	1,126,525	
	固定資産除却・廃棄支出	500,000	478,721	21,279	
	施設整備等支出計(5)	22,140,000	20,992,196	1,147,804	
その他の活動による収支	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△22,140,000	△20,992,196	△1,147,804	
	収入				
	積立資産取崩収入	9,070,000	9,369,570	△299,570	
	その他の活動収入計(7)	9,070,000	9,369,570	△299,570	
	支出				
	積立資産支出	8,679,448	8,580,670	98,778	
	その他の活動支出計(8)	8,679,448	8,580,670	98,778	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	390,552	788,900	△398,348	
	予備費支出(10)	14,000,000	—	7,900,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	6,807,239	20,462,077	△13,654,838	
前期末支払資金残高(12)		155,598,254	155,598,254	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		162,405,493	176,060,331	△13,654,838	

法人単位事業活動計算書

(自)平成30年 4月 1日(至)平成31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	416,845,600	369,653,206	47,192,394
	経常経費寄附金収益	1,077,500	1,247,420	△169,920
	サービス活動収益計(1)	417,923,100	370,900,626	47,022,474
	費用			
	人件費	261,315,045	236,034,274	25,280,771
	事業費	73,439,849	77,224,682	△3,784,833
	事務費	44,953,553	45,337,943	△384,390
	利用者負担軽減額	171,034	168,086	2,948
	減価償却費	60,057,663	40,838,622	19,219,041
サービス活動増減の部	国庫補助金等特別積立金取崩額	△28,361,908	△26,521,490	△1,840,418
	サービス活動費用計(2)	411,575,236	373,082,117	38,493,119
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,347,864	△2,181,491	8,529,355
	収益			
	受取利息配当金収益	7,082	17,549	△10,467
	積立資産評価益	259,171		259,171
	その他のサービス活動外収益	1,831,189	2,424,540	△593,351
	サービス活動外収益計(4)	2,097,442	2,442,089	△344,647
	費用			
	支払利息	595,720	676,262	△80,542
サービス活動増減の部	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	1,937,726	1,614,436	323,290
	サービス活動外費用計(5)	2,533,446	3,094,041	△560,595
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△436,004	△651,952	215,948
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,911,860	△2,833,443	8,745,303
	収益			
	施設整備等補助金収益		158,020,000	△158,020,000
	特別収益計(8)	0	158,020,000	△158,020,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	478,721	725,719	△246,998
特別増減の部	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	△67,789	67,789
	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)	478,721	158,677,930	△158,199,209
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△478,721	△657,930	179,209
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,433,139	△3,491,373	8,924,512
	前期繰越活動増減差額(12)	482,166,946	446,158,319	36,008,627
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	487,600,085	442,666,946	44,933,139
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)		39,500,000	△39,500,000
	その他の積立金積立額(16)			
繰越活動増減差額の部	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	487,600,085	482,166,946	5,433,139

法人単位貸借対照表

平成31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	207,135,610	183,672,252	23,463,358	流動負債	61,437,365	54,638,795	6,798,570
現金預金	134,005,266	121,325,547	12,679,719	事業未払金	21,222,508	24,231,248	△3,008,740
事業未収金	62,421,528	57,474,978	4,946,550	その他の未払金	8,521,810	3,044,660	5,477,150
未収金	6,371,330	1,223,769	5,147,561	1年以内返済予定設備資金借入金	10,080,000	10,080,000	0
前払金	27,600	116,988	△89,388	預り金	11,579	20,420	△8,841
前払費用	4,279,760	3,510,526	769,234	職員預り金	1,319,382	777,670	541,712
仮払金	30,126	20,444	9,682	賞与引当金	20,282,086	16,484,797	3,797,289
固定資産	974,374,045	1,024,527,962	△50,153,917	固定負債	139,733,930	150,294,290	△10,560,360
基本財産	797,244,716	834,757,475	△37,512,759	設備資金借入金	79,840,000	89,920,000	△10,080,000
土地	73,349,610	73,349,610	0	退職給付引当金	59,893,930	60,374,290	△480,360
建物	723,895,106	761,407,865	△37,512,759	負債の部合計	201,171,295	204,933,085	△3,761,790
その他の固定資産	177,129,329	189,770,487	△12,641,158	純資産の部			
構築物	17,500,596	19,446,825	△1,946,229	基本金	50,000	50,000	0
車輛運搬具	1,616,093	2,988,815	△1,372,722	第1号基本金	50,000	50,000	0
器具及び備品	47,452,082	55,673,780	△8,221,698	国庫補助金等特別積立金	442,688,275	471,050,183	△28,361,908
ソフトウェア	1,617,210	2,187,990	△570,780	その他の積立金	50,000,000	50,000,000	0
退職給付引当資産	59,487,520	60,276,420	△788,900	施設整備等積立金	50,000,000	50,000,000	0
施設・整備等積立資産	49,455,828	49,196,657	259,171	次期繰越活動増減差額	487,600,085	482,166,946	5,433,139
				(うち当期活動増減差額)	5,433,139	△3,491,373	8,924,512
				純資産の部合計	980,338,360	1,003,267,129	△22,928,769
資産の部合計	1,181,509,655	1,208,200,214	△26,690,559	負債及び純資産の部合計	1,181,509,655	1,208,200,214	△26,690,559

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)平成30年 4月 1日(至)平成31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	439,223,287	416,845,600	22,377,687	
	施設介護料収入	157,719,000	153,865,310	3,853,690	
	介護報酬収入	141,065,000	138,016,079	3,048,921	
	利用者負担金収入(公費)	1,000		1,000	
	利用者負担金収入(一般)	16,653,000	15,849,231	803,769	
	居宅介護料収入	108,513,000	98,502,816	10,010,184	
	(介護報酬収入)	97,856,000	88,370,343	9,485,657	
	介護報酬収入	97,776,000	88,151,539	9,624,461	
	介護予防報酬収入	80,000	218,804	△138,804	
	(利用者負担金収入)	10,657,000	10,132,473	524,527	
	介護負担金収入(公費)	2,000	1,823	177	
	介護負担金収入(一般)	10,646,000	10,108,837	537,163	
	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)	8,000	21,813	△13,813	
	地域密着型介護料収入	57,251,000	56,730,680	520,320	
	(介護報酬収入)	51,054,000	51,057,612	△3,612	
	介護報酬収入	51,054,000	51,057,612	△3,612	
	(利用者負担金収入)	6,197,000	5,673,068	523,932	
	介護負担金収入(一般)	6,197,000	5,673,068	523,932	
	居宅介護支援介護料収入	27,514,487	24,234,220	3,280,267	
	居宅介護支援介護料収入	27,514,487	24,234,220	3,280,267	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	2,990,000	4,110,200	△1,120,200	
	事業費収入	2,689,000	3,658,161	△969,161	
	事業負担金収入(公費)	1,000		1,000	
	事業負担金収入(一般)	300,000	452,039	△152,039	
	利用者等利用料収入	83,934,800	77,464,225	6,470,575	
	施設サービス利用料収入	3,700,000	3,719,711	△19,711	
	居宅介護サービス利用料収入	1,847,000	1,479,350	367,650	
	地域密着型介護サービス利用料収入	1,563,000	1,217,434	345,566	
	食費収入(公費)	2,000		2,000	
	食費収入(一般)	27,633,000	24,772,900	2,860,100	
	食費収入(特定)	15,924,800	15,440,890	483,910	
	居住費収入(公費)	2,000		2,000	
	居住費収入(一般)	20,844,000	19,886,450	957,550	
	居住費収入(特定)	11,469,000	10,795,570	673,430	
	その他の利用料収入	950,000	151,920	798,080	
	その他の事業収入	1,301,000	1,938,149	△637,149	
	受託事業収入	1,000	0	1,000	
	受託事業収入(公費)	1,200,000	1,838,149	△638,149	
	その他の事業収入	100,000	100,000	0	
	経常経費寄附金収入	1,000,000	1,077,500	△77,500	
	受取利息配当金収入	20,000	7,082	12,918	
	その他の収入	1,365,000	1,831,189	△466,189	
	受入研修費収入	40,000	43,000	△3,000	
	利用者等外給食費収入	1,125,000	939,076	185,924	
	雑収入	200,000	849,113	△649,113	
	雑収入	200,000	849,113	△649,113	
	事業活動収入計(1)	441,608,287	419,761,371	21,846,916	
支出	人件費支出	276,400,320	257,998,116	18,402,204	
	役員報酬支出	600,000	600,000	0	
	職員給料支出	165,746,200	164,159,677	1,586,523	
	職員賞与支出	38,092,120	36,099,970	1,992,150	
	非常勤職員給与支出	17,730,000	16,512,919	1,217,081	
	派遣職員費支出	1,920,000	1,676,954	243,046	
	退職給付支出	9,070,000	9,039,537	30,463	
	法定福利費支出	43,242,000	29,909,059	13,332,941	

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)平成30年 4月 1日(至)平成31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	事業費支出	77,134,040	73,439,849	3,694,191	
	給食費支出	28,160,000	26,861,357	1,298,643	
	介護用品費支出	5,831,040	5,405,030	426,010	
	保健衛生費支出	2,533,000	2,268,581	264,419	
	被服費支出	70,000	16,400	53,600	
	教養娯楽費支出	3,350,000	3,091,438	258,562	
	日用品費支出	1,520,000	1,506,505	13,495	
	水道光熱費支出	15,850,000	15,832,663	17,337	
	燃料費支出	3,060,000	3,033,200	26,800	
	消耗器具備品費支出	6,075,000	5,911,212	163,788	
	保険料支出	1,352,000	1,350,601	1,399	
	賃借料支出	6,723,000	5,885,602	837,398	
	車輛費支出	800,000	692,235	107,765	
	車輛燃料費支出	1,810,000	1,585,025	224,975	
	事務費支出	48,673,520	44,953,553	3,719,967	
	福利厚生費支出	6,150,000	5,647,041	502,959	
	職員被服費支出	290,000	289,551	449	
	旅費交通費支出	575,000	357,450	217,550	
	研修研究費支出	1,080,000	663,985	416,015	
	事務消耗品費支出	1,000,000	685,366	314,634	
	印刷製本費支出	936,000	764,024	171,976	
	修繕費支出	1,550,000	1,267,008	282,992	
	通信運搬費支出	1,206,000	1,068,677	137,323	
	会議費支出	611,000	90,719	520,281	
	広報費支出	234,000	210,000	24,000	
	業務委託費支出	33,171,520	32,381,620	789,900	
	検査委託費支出	171,000	143,600	27,400	
	給食委託費支出	20,783,520	20,648,903	134,617	
	清掃委託費支出	326,867	326,867	0	
	保守委託費支出	2,700,133	2,690,471	9,662	
	その他の委託費支出	9,190,000	8,571,779	618,221	
	手数料支出	260,000	241,923	18,077	
	賃借料支出		10	△10	
	土地・建物賃借料支出	20,000	20,000	0	
	租税公課支出	410,000	265,400	144,600	
	渉外費支出	850,000	697,119	152,881	
	諸会費支出	310,000	291,000	19,000	
	雑支出	20,000	12,660	7,340	
	雑支出	20,000	12,660	7,340	
	利用者負担軽減額	211,000	171,034	39,966	
	支払利息支出	595,720	595,720	0	
	その他の支出	2,137,000	1,937,726	199,274	
	利用者等外給食費支出	1,906,000	1,747,296	158,704	
	雑支出	231,000	190,430	40,570	
	雑支出	231,000	190,430	40,570	
	事業活動支出計(2)	405,151,600	379,095,998	26,055,602	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	36,456,687	40,665,373	△4,208,686	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出	10,080,000	10,080,000	0	
	固定資産取得支出	11,560,000	10,433,475	1,126,525	
	建物取得支出(基本財産)	3,200,000	3,124,199	75,801	
	建物附属設備取得支出(基本財産)	6,710,000	5,855,520	854,480	

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)平成30年 4月 1日(至)平成31年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動による収支	支出				
	器具及び備品取得支出	1,650,000	1,453,756	196,244	
	固定資産除却・廃棄支出	500,000	478,721	21,279	
	建物除却・廃棄支出(基本財産)	500,000	478,721	21,279	
	施設整備等支出計(5)	22,140,000	20,992,196	1,147,804	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△22,140,000	△20,992,196	△1,147,804	
	収入				
	積立資産取崩収入	9,070,000	9,369,570	△299,570	
	退職給付引当資産取崩収入	9,070,000	9,369,570	△299,570	
	その他の活動収入計(7)	9,070,000	9,369,570	△299,570	
その他の活動による収支	支出				
	積立資産支出	8,679,448	8,580,670	98,778	
	退職給付引当資産支出	8,679,448	8,580,670	98,778	
	その他の活動支出計(8)	8,679,448	8,580,670	98,778	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		390,552	788,900	△398,348	
予備費支出(10)		14,000,000	—	7,900,000	
		△6,100,000			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		6,807,239	20,462,077	△13,654,838	
前期末支払資金残高(12)		155,598,254	155,598,254	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		162,405,493	176,060,331	△13,654,838	

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)平成30年 4月 1日(至)平成31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	416,845,600	369,653,206	47,192,394
	施設介護料収益	153,865,310	152,825,526	1,039,784
	介護報酬収益	138,016,079	137,306,477	709,602
	利用者負担金収益(一般)	15,849,231	15,519,049	330,182
	居宅介護料収益	98,502,816	112,371,879	△13,869,063
	(介護報酬収益)	88,370,343	100,915,168	△12,544,825
	介護報酬収益	88,151,539	100,728,292	△12,576,753
	介護予防報酬収益	218,804	186,876	31,928
	(利用者負担金収益)	10,132,473	11,456,711	△1,324,238
	介護負担金収益(公費)	1,823	1,428	395
	介護負担金収益(一般)	10,108,837	11,434,519	△1,325,682
	介護予防負担金収益(一般)	21,813	20,764	1,049
	地域密着型介護料収益	56,730,680	10,639,150	46,091,530
	(介護報酬収益)	51,057,612	9,575,235	41,482,377
	介護報酬収益	51,057,612	9,575,235	41,482,377
	(利用者負担金収益)	5,673,068	1,063,915	4,609,153
	介護負担金収益(一般)	5,673,068	1,063,915	4,609,153
	居宅介護支援介護料収益	24,234,220	23,891,550	342,670
	居宅介護支援介護料収益	24,234,220	23,891,550	342,670
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,110,200	3,752,601	357,599
	事業費収益	3,658,161	3,335,949	322,212
	事業負担金収益(公費)		1,368	△1,368
	事業負担金収益(一般)	452,039	415,284	36,755
	利用者等利用料収益	77,464,225	64,730,499	12,733,726
	施設サービス利用料収益	3,719,711	3,767,675	△47,964
	居宅介護サービス利用料収益	1,479,350	1,781,150	△301,800
	地域密着型介護サービス利用料収益	1,217,434	245,034	972,400
	食費収益(一般)	24,772,900	23,548,130	1,224,770
	食費収益(特定)	15,440,890	12,321,000	3,119,890
	居住費収益(一般)	19,886,450	14,831,240	5,055,210
	居住費収益(特定)	10,795,570	7,897,580	2,897,990
	その他の利用料収益	151,920	338,690	△186,770
	その他の事業収益	1,938,149	1,442,001	496,148
	受託事業収益(公費)	1,838,149	1,386,001	452,148
	その他の事業収益	100,000	56,000	44,000
	経常経費寄附金収益	1,077,500	1,247,420	△169,920
	サービス活動収益計(1)	417,923,100	370,900,626	47,022,474
	費用			
	人件費	261,315,045	236,034,274	25,280,771
	役員報酬	600,000	450,000	150,000
	職員給料	164,159,677	143,434,099	20,725,578
	職員賞与	21,786,521	16,162,294	5,624,227
	賞与引当金繰入	20,282,086	16,484,797	3,797,289
	非常勤職員給与	16,512,919	16,535,189	△22,270
	派遣職員費	1,676,954	1,882,049	△205,095
	退職給付費用	8,559,177	8,545,550	13,627
	法定福利費	27,737,711	32,540,296	△4,802,585
	事業費	73,439,849	77,224,682	△3,784,833
	給食費	26,861,357	23,976,054	2,885,303
	介護用品費	5,405,030	4,231,785	1,173,245
	保健衛生費	2,268,581	2,628,955	△360,374
	被服費	16,400	40,329	△23,929
	教養娯楽費	3,091,438	2,553,890	537,548
	日用品費	1,506,505	1,434,610	71,895
	水道光熱費	15,832,663	15,105,965	726,698
	燃料費	3,033,200	2,258,900	774,300
	消耗器具備品費	5,911,212	16,107,559	△10,196,347

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)平成30年 4月 1日(至)平成31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	保険料	1,350,601	1,263,910	86,691
	賃借料	5,885,602	5,129,676	755,926
	車輛費	692,235	914,801	△222,566
	車輛燃料費	1,585,025	1,578,248	6,777
	事務費	44,953,553	45,337,943	△384,390
	福利厚生費	5,647,041	4,500,149	1,146,892
	職員被服費	289,551	1,598,119	△1,308,568
	旅費交通費	357,450	480,917	△123,467
	研修研究費	663,985	1,144,906	△480,921
	事務消耗品費	685,366	790,681	△105,315
	印刷製本費	764,024	798,553	△34,529
	修繕費	1,267,008	5,213,211	△3,946,203
	通信運搬費	1,068,677	1,030,198	38,479
	会議費	90,719	78,053	12,666
	広報費	210,000	832,821	△622,821
	業務委託費	32,381,620	26,497,029	5,884,591
	検査委託費	143,600	14,000	129,600
	給食委託費	20,648,903	17,103,448	3,545,455
	清掃委託費	326,867	570,132	△243,265
	保守委託費	2,690,471	1,131,352	1,559,119
	その他の委託費	8,571,779	7,678,097	893,682
	手数料	241,923	215,392	26,531
	賃借料	10		10
	土地・建物賃借料	20,000	186,000	△166,000
	租税公課	265,400	728,350	△462,950
	渉外費	697,119	528,456	168,663
	諸会費	291,000	330,000	△39,000
	雑費	12,660	385,108	△372,448
	雑費	12,660	385,108	△372,448
	利用者負担軽減額	171,034	168,086	2,948
	減価償却費	60,057,663	40,838,622	19,219,041
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△28,361,908	△26,521,490	△1,840,418
	サービス活動費用計(2)	411,575,236	373,082,117	38,493,119
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,347,864	△2,181,491	8,529,355
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	7,082	17,549	△10,467
	積立資産評価益	259,171		259,171
	施設・整備等積立資産評価益	259,171		259,171
	その他のサービス活動外収益	1,831,189	2,424,540	△593,351
	受入研修費収益	43,000	19,000	24,000
	利用者等外給食収益	939,076	897,945	41,131
	雑収益	849,113	1,507,595	△658,482
	サービス活動外収益計(4)	2,097,442	2,442,089	△344,647
	支払利息	595,720	676,262	△80,542
	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	1,937,726	1,614,436	323,290
特別増減の部	利用者等外給食費	1,747,296	1,529,816	217,480
	雑損失	190,430	84,620	105,810
	サービス活動外費用計(5)	2,533,446	3,094,041	△560,595
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△436,004	△651,952	215,948
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,911,860	△2,833,443	8,745,303
特別増減の部	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
	特別収益計(8)	0	158,020,000	△158,020,000
	固定資産売却損・処分損	478,721	725,719	△246,998

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)平成30年 4月 1日(至)平成31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	費用			
	建物除却・廃棄費用(基本財産)	478,721		478,721
	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	△657,934
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	△67,789	67,789
	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)	478,721	158,677,930	△158,199,209
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△478,721	△657,930	179,209
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,433,139	△3,491,373	8,924,512
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	482,166,946	446,158,319	36,008,627
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	487,600,085	442,666,946	44,933,139
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)		39,500,000	△39,500,000
	設備等整備積立金取崩額		39,500,000	△39,500,000
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	487,600,085	482,166,946	5,433,139

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31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	短期入所生活介護(にお荘)
介護保険事業収益		198,611,081	29,503,810
施設介護料収益		153,865,310	
介護報酬収益		138,016,079	
利用者負担金収益(一般)		15,849,231	
居宅介護料収益		0	23,210,220
(介護報酬収益)		0	20,879,968
介護報酬収益		0	20,661,164
介護予防報酬収益			218,804
(利用者負担金収益)			2,330,252
介護負担金収益(公費)			1,823
介護負担金収益(一般)			2,306,616
介護予防負担金収益(一般)			21,813
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		0	
居宅介護支援介護料収益		0	
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(一般)			
利用者等利用料収益		44,645,771	6,293,590
施設サービス利用料収益		3,719,711	
居宅介護サービス利用料収益			604,250
地域密着型介護サービス利用料収益			
食費収益(一般)		13,060,610	2,530,570
食費収益(特定)		11,081,110	761,780
居住費収益(一般)		10,203,820	1,796,740
居住費収益(特定)		6,580,520	511,430
その他の利用料収益			88,820
その他の事業収益		100,000	
受託事業収益(公費)			
その他の事業収益		100,000	
経常経費寄附金収益	1,010,000	67,500	
サービス活動収益計(1)	1,010,000	198,678,581	29,503,810
人件費	600,000	120,767,328	22,868,657
役員報酬	600,000		
職員給料		77,090,407	14,683,888
職員賞与		8,747,187	2,103,314
賞与引当金繰入		9,731,835	2,432,959
非常勤職員給与		10,751,447	68,680
派遣職員費			
退職給付費用		1,487,742	1,165,015
法定福利費		12,958,710	2,414,801
事業費	900,220	44,667,276	6,107,803
給食費		15,532,492	3,140,669
介護用品費		4,326,944	539,043
保健衛生費		2,260,510	149
被服費		16,400	
教養娯楽費	600,000	1,505,218	144,971
日用品費		1,436,482	22,121
水道光熱費		7,178,466	1,345,962
燃料費		1,819,920	303,320

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31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	地域密着型にお荘
サービス活動増減の部	介護保険事業収益	85,323,716	26,072,369	77,334,624
	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	75,292,596		
	(介護報酬収益)	67,490,375		
	介護報酬収益	67,490,375		
	介護予防報酬収益			
	(利用者負担金収益)	7,802,221		
	介護負担金収益(公費)			
	介護負担金収益(一般)	7,802,221		
	介護予防負担金収益(一般)			
	地域密着型介護料収益			56,730,680
	(介護報酬収益)			51,057,612
	介護報酬収益			51,057,612
	(利用者負担金収益)			5,673,068
	介護負担金収益(一般)			5,673,068
	居宅介護支援介護料収益		24,234,220	
	居宅介護支援介護料収益		24,234,220	
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,110,200		
	事業費収益	3,658,161		
	事業負担金収益(一般)	452,039		
	利用者等利用料収益	5,920,920		20,603,944
	施設サービス利用料収益			
	居宅介護サービス利用料収益	875,100		
	地域密着型介護サービス利用料収益			1,217,434
	食費収益(一般)	4,982,720		4,199,000
	食費収益(特定)			3,598,000
	居住費収益(一般)			7,885,890
	居住費収益(特定)			3,703,620
	その他の利用料収益	63,100		
	その他の事業収益		1,838,149	
	受託事業収益(公費)		1,838,149	
	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)	85,323,716	26,072,369	77,334,624
費用	人件費	49,154,674	22,957,380	44,967,006
	役員報酬			
	職員給料	29,613,382	15,188,464	27,583,536
	職員賞与	3,477,150	2,086,370	5,372,500
	賞与引当金繰入	2,270,768	2,034,228	3,812,296
	非常勤職員給与	5,692,792		
	派遣職員費	1,676,954		
	退職給付費用	1,598,120	1,218,010	3,090,290
	法定福利費	4,825,508	2,430,308	5,108,384
	事業費	11,754,798	661,108	9,348,644
	給食費	3,471,075		4,717,121
	介護用品費	0		539,043
	保健衛生費	4,652		3,270
	被服費			
	教養娯楽費	597,686		243,563
	日用品費	25,714		22,188
	水道光熱費	5,812,724	149,549	1,345,962
	燃料費	151,660	30,332	727,968

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31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		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	416,845,600		416,845,600
	施設介護料収益	153,865,310		153,865,310
	介護報酬収益	138,016,079		138,016,079
	利用者負担金収益(一般)	15,849,231		15,849,231
	居宅介護料収益	98,502,816		98,502,816
	(介護報酬収益)	88,370,343		88,370,343
	介護報酬収益	88,151,539		88,151,539
	介護予防報酬収益	218,804		218,804
	(利用者負担金収益)	10,132,473		10,132,473
	介護負担金収益(公費)	1,823		1,823
	介護負担金収益(一般)	10,108,837		10,108,837
	介護予防負担金収益(一般)	21,813		21,813
	地域密着型介護料収益	56,730,680		56,730,680
	(介護報酬収益)	51,057,612		51,057,612
	介護報酬収益	51,057,612		51,057,612
	(利用者負担金収益)	5,673,068		5,673,068
	介護負担金収益(一般)	5,673,068		5,673,068
	居宅介護支援介護料収益	24,234,220		24,234,220
	居宅介護支援介護料収益	24,234,220		24,234,220
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,110,200		4,110,200
	事業費収益	3,658,161		3,658,161
	事業負担金収益(一般)	452,039		452,039
	利用者等利用料収益	77,464,225		77,464,225
	施設サービス利用料収益	3,719,711		3,719,711
	居宅介護サービス利用料収益	1,479,350		1,479,350
	地域密着型介護サービス利用料収益	1,217,434		1,217,434
	食費収益(一般)	24,772,900		24,772,900
	食費収益(特定)	15,440,890		15,440,890
	居住費収益(一般)	19,886,450		19,886,450
	居住費収益(特定)	10,795,570		10,795,570
	その他の利用料収益	151,920		151,920
	その他の事業収益	1,938,149		1,938,149
	受託事業収益(公費)	1,838,149		1,838,149
	その他の事業収益	100,000		100,000
	経常経費寄附金収益	1,077,500		1,077,500
	サービス活動収益計(1)	417,923,100		417,923,100
費用	人件費	261,315,045		261,315,045
	役員報酬	600,000		600,000
	職員給料	164,159,677		164,159,677
	職員賞与	21,786,521		21,786,521
	賞与引当金繰入	20,282,086		20,282,086
	非常勤職員給与	16,512,919		16,512,919
	派遣職員費	1,676,954		1,676,954
	退職給付費用	8,559,177		8,559,177
	法定福利費	27,737,711		27,737,711
	事業費	73,439,849		73,439,849
	給食費	26,861,357		26,861,357
	介護用品費	5,405,030		5,405,030
	保健衛生費	2,268,581		2,268,581
	被服費	16,400		16,400
	教養娯楽費	3,091,438		3,091,438
	日用品費	1,506,505		1,506,505
	水道光熱費	15,832,663		15,832,663
	燃料費	3,033,200		3,033,200

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31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	短期入所生活介護(にお荘)
サービス活動増減の部	費用		5,414,532	38,034
			886,414	34,332
		300,220	3,492,716	301,449
			686,230	
			110,952	237,753
		362,919	28,858,070	3,111,328
		10,000	3,663,647	
			217,537	
		80,000	194,100	
			449,603	
			685,042	
			411,508	46,813
			1,232,664	
			274,308	129,718
		13,500	49,504	
			52,500	52,500
			20,748,504	2,822,947
			143,600	
			12,223,752	2,028,523
			197,200	18,935
			1,533,626	206,876
			6,650,326	568,613
		11,340	230,583	
				10
			4,000	4,000
			134,870	8,340
		248,079	449,040	
			48,000	47,000
			12,660	
			12,660	
			169,372	1,662
		1,561,969	21,790,714	6,267,620
		△1,157,011	△11,701,748	△4,230,769
		2,268,097	204,551,012	34,126,301
		△1,258,097	△5,872,431	△4,622,491
サービス活動外増減の部	収益		7,082	0
			259,171	
			259,171	
			1,421,736	94,959
			43,000	
			639,751	
			738,985	94,959
		266,253	1,421,736	94,959
			59,832	14,958
			1,169,335	220,396
			1,113,965	220,396
			55,370	
			1,229,167	235,354
		266,253	192,569	△140,395
		△991,844	△5,679,862	△4,762,886

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31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	地域密着型にお荘
サービス活動増減の部	費用			
	消耗器具備品費	135,430	5,733	317,483
	保険料	80,025		49,610
	賃借料	524,815	231,736	1,334,886
	車輛費		6,005	
	車輛燃料費	951,017	237,753	47,550
	事務費	6,279,367	1,556,797	4,785,072
	福利厚生費	763,424	427,410	782,560
	職員被服費	21,966		50,048
	旅費交通費		600	82,750
	研修研究費	94,078	47,794	72,510
	事務消耗品費			324
	印刷製本費	66,617	192,273	46,813
	修繕費			34,344
	通信運搬費	68,623	508,424	87,604
	会議費		27,715	
	広報費	52,500	52,500	0
	業務委託費	5,038,139	194,911	3,577,119
	検査委託費			
	給食委託費	3,883,020		2,513,608
	清掃委託費	58,001	3,269	49,462
	保守委託費	490,342	25,603	434,024
	その他の委託費	606,776	166,039	580,025
	手数料			
	賃借料			
	土地・建物賃借料	4,000	4,000	4,000
	租税公課	78,020	44,170	
	渉外費			
	諸会費	92,000	57,000	47,000
	雑費			
	利用者負担軽減額			
	減価償却費	11,859,561	982,861	17,594,938
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,402,202	△524,847	△7,345,331
	サービス活動費用計 (2)	75,646,198	25,633,299	69,350,329
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	9,677,518	439,070	7,984,295
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益			
	積立資産評価益			
	施設・整備等積立資産評価益			
	その他のサービス活動外収益	283,997	9,066	21,431
	受入研修費収益			
	利用者等外給食収益	275,128	2,766	21,431
	雑収益	8,869	6,300	
	サービス活動外収益計 (4)	283,997	9,066	21,431
	費用			
	支払利息	174,508		346,422
	その他のサービス活動外費用	390,469	2,074	155,452
	利用者等外給食費	390,469	2,074	20,392
	雑損失			135,060
	サービス活動外費用計 (5)	564,977	2,074	501,874
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△280,980	6,992	△480,443
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	9,396,538	446,062	7,503,852

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31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		合計	内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動増減の部	費用			
	消耗器具備品費	5,911,212		5,911,212
	保険料	1,350,601		1,350,601
	賃借料	5,885,602		5,885,602
	車輛費	692,235		692,235
	車輛燃料費	1,585,025		1,585,025
	事務費	44,953,553		44,953,553
	福利厚生費	5,647,041		5,647,041
	職員被服費	289,551		289,551
	旅費交通費	357,450		357,450
	研修研究費	663,985		663,985
	事務消耗品費	685,366		685,366
	印刷製本費	764,024		764,024
	修繕費	1,267,008		1,267,008
	通信運搬費	1,068,677		1,068,677
	会議費	90,719		90,719
	広報費	210,000		210,000
	業務委託費	32,381,620		32,381,620
	検査委託費	143,600		143,600
	給食委託費	20,648,903		20,648,903
	清掃委託費	326,867		326,867
	保守委託費	2,690,471		2,690,471
	その他の委託費	8,571,779		8,571,779
	手数料	241,923		241,923
	賃借料	10		10
	土地・建物賃借料	20,000		20,000
	租税公課	265,400		265,400
	渉外費	697,119		697,119
	諸会費	291,000		291,000
	雑費	12,660		12,660
	雑費	12,660		12,660
	利用者負担軽減額	171,034		171,034
	減価償却費	60,057,663		60,057,663
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△28,361,908		△28,361,908
	サービス活動費用計(2)	411,575,236		411,575,236
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,347,864		6,347,864
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	7,082		7,082
	積立資産評価益	259,171		259,171
	施設・整備等積立資産評価益	259,171		259,171
	その他のサービス活動外収益	1,831,189		1,831,189
	受入研修費収益	43,000		43,000
	利用者等外給食収益	939,076		939,076
	雑収益	849,113		849,113
	サービス活動外収益計(4)	2,097,442		2,097,442
	費用			
	支払利息	595,720		595,720
	その他のサービス活動外費用	1,937,726		1,937,726
	利用者等外給食費	1,747,296		1,747,296
	雑損失	190,430		190,430
	サービス活動外費用計(5)	2,533,446		2,533,446
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△436,004		△436,004
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,911,860		5,911,860

にお荘拠点区分 貸借対照表

平成31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	207,135,610	183,672,252	23,463,358	流動負債	61,437,365	54,638,795	6,798,570
現金預金	134,005,266	121,325,547	12,679,719	事業未払金	21,222,508	24,231,248	△3,008,740
事業未収金	62,421,528	57,474,978	4,946,550	その他の未払金	8,521,810	3,044,660	5,477,150
未収金	6,371,330	1,223,769	5,147,561	1年以内返済予定設備資金借入金	10,080,000	10,080,000	0
前払金	27,600	116,988	△89,388	預り金	11,579	20,420	△8,841
前払費用	4,279,760	3,510,526	769,234	職員預り金	1,319,382	777,670	541,712
仮払金	30,126	20,444	9,682	賞与引当金	20,282,086	16,484,797	3,797,289
固定資産	974,374,045	1,024,527,962	△50,153,917	固定負債	139,733,930	150,294,290	△10,560,360
基本財産	797,244,716	834,757,475	△37,512,759	設備資金借入金	79,840,000	89,920,000	△10,080,000
土地	73,349,610	73,349,610	0	退職給付引当金	59,893,930	60,374,290	△480,360
建物	723,895,106	761,407,865	△37,512,759	負債の部合計	201,171,295	204,933,085	△3,761,790
その他の固定資産	177,129,329	189,770,487	△12,641,158	純資産の部			
構築物	17,500,596	19,446,825	△1,946,229	基本金	50,000	50,000	0
車輛運搬具	1,616,093	2,988,815	△1,372,722	第1号基本金	50,000	50,000	0
器具及び備品	47,452,082	55,673,780	△8,221,698	国庫補助金等特別積立金	442,688,275	471,050,183	△28,361,908
ソフトウェア	1,617,210	2,187,990	△570,780	その他の積立金	50,000,000	50,000,000	0
退職給付引当資産	59,487,520	60,276,420	△788,900	施設整備等積立金	50,000,000	50,000,000	0
施設・整備等積立資産	49,455,828	49,196,657	259,171	次期繰越活動増減差額	487,600,085	482,166,946	5,433,139
				(うち当期活動増減差額)	5,433,139	△3,491,373	8,924,512
				純資産の部合計	980,338,360	1,003,267,129	△22,928,769
資産の部合計	1,181,509,655	1,208,200,214	△26,690,559	負債及び純資産の部合計	1,181,509,655	1,208,200,214	△26,690,559

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1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）
- (2) おお荘拠点計算書類（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (3) 事業区分が2以上の事業活動内訳書（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式）
事業区分が社会福祉事業のみのため、作成していない。
- (4) 公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、公益事業拠点がいないため作成していない。
- (5) 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。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア おお荘拠点区分
 - 法人本部
 - 特別養護老人ホームにおお荘
 - 短期入所生活介護（におお荘）
 - 老人デイサービスセンターにおお荘
 - 老人介護支援センターにおお荘
 - 地域密着型におお荘

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	761,407,865	8,979,719	46,492,478	723,895,106
合計	834,757,475	8,979,719	46,492,478	797,244,716

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

該当なし

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

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	1,024,140,024	300,244,918	723,895,106
小計	1,024,140,024	300,244,918	723,895,106
その他の固定資産			
構築物	21,040,405	3,539,809	17,500,596
車両運搬具	19,754,693	18,138,600	1,616,093
器具及び備品	74,177,922	26,725,840	47,452,082
小計	114,973,020	48,404,249	66,568,771
合計	1,139,113,044	348,649,167	790,463,877

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
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	62,421,528	0	62,421,528
未収金	6,371,330	0	6,371,330
合計	68,792,858	0	68,792,858

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
該当なし

財産目録
平成31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	特養 小口現金	—	運転資金として	—	—	134,005,266
現金	現金	—	運転資金として	—	—	79,854
			小計	—	—	92,170
普通預金	百十四銀行 仁尾支店	—	本部 運転資金として	—	—	172,024
	百十四銀行 仁尾支店	—	特養 運転資金として	—	—	817,377
	香川県農業協同組合	—	特養 運転資金として	—	—	132,390,220
			小計	—	—	625,645
事業未収金	特別養護老人ホームにお荘	—	介護報酬	—	—	133,833,242
	短期入所生活介護 (にお荘)	—	介護報酬	—	—	28,351,244
	老人デイサービスセンターにお	—	介護報酬	—	—	4,284,773
	老人介護支援センター	—	介護報酬	—	—	11,941,528
	地域密着型にお荘	—	介護報酬	—	—	4,041,810
			小計	—	—	13,802,173
未収金		—	職員退職金	—	—	62,421,528
前払金		—	車両リサイクル料	—	—	6,371,330
前払費用		—	企業財産包括保険料	—	—	27,600
		—	介護関係ソフト	—	—	260,912
		—	火災保険料 増額分	—	—	3,843,047
		—	福祉新聞購読料	—	—	146,081
	介護労働センター	—	賛助会費	—	—	9,720
			小計	—	—	20,000
仮払金	各部署緊急用資金保管	—		—	—	4,279,760
				—	—	30,126
			流動資産合計	—	—	207,135,610
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辛 4 2 番 1 9	—	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辛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	6,220,448,885	5,865,184,422	355,264,463
	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁尾町仁尾辛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	211,160,244	18,428,365	192,731,879
	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁尾町仁尾辛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	10,846,309	121,250,458
	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁尾町仁尾辛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	4,189,822	54,648,306
			小計	—	—	723,895,106
			基本財産合計	—	—	797,244,716
(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辛 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	3,539,809	17,500,596
車両運搬具	ダイハツタント他 1 0 台	—	利用者送迎用他	19,754,693	18,138,600	1,616,093
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	25,272,084	47,452,082
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	1,236,690	1,617,210
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	—	—	59,487,520
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	—	—	24,455,828
	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	—	—	49,455,828
			その他の固定資産合計	—	—	177,129,329
			固定資産合計	—	—	974,374,045
			資産合計	—	—	1,181,509,655
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	—	—	—	—	21,222,508
その他の未払金	職員退職金	—	—	—	—	6,371,330
	全国社会福祉団体退職手当積立基金	—	—	—	—	2,150,480
			小計	—	—	8,521,810
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	—	—	—	—	11,579
職員預り金	3月分職員源泉所得税	—	—	—	—	772,782
	3月分職員住民税	—	—	—	—	546,600
			小計	—	—	1,319,382
賞与引当金	賞与支給に備えるため	—	—	—	—	20,282,086
			流動負債合計	—	—	61,437,363
2 固定負債						
設備資金借入金	百十四銀行 仁尾支店	—	—	—	—	79,840,000
退職給付引当金	職員の退職時の退職金に備えるため	—	—	—	—	59,893,930
			固定負債合計	—	—	139,733,930
			負債合計	—	—	201,171,295
			差引純資産	—	—	980,338,360

借入金明細書

(自) 平成 30年 4月 1日 (至) 平成 31年 3月 31日

社会福祉法人名 仁風福祉会

(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	地番または内容	帳簿価額
設備資金借入金	百十四銀行	にお荘	100,000,000	0	10,080,000	89,920,000 (10,080,000)	0	0.63%	595,720	0	令和10年3月27日	特養施設 デイサービス移築			
						0				0					
						0									
						0									
						0									
	計		100,000,000	0	10,080,000	89,920,000 (10,080,000)	0		595,720	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					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			100,000,000	0	10,080,000	89,920,000 (10,080,000)	0		595,720	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 30年 4月 1日 (至) 平成 31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		5	640,000		640,000		
取引業者		7	307,500		307,500		
その他		1	30,000		30,000		
区分小計		14	1,077,500	0	1,077,500	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		14	1,077,500	0	1,077,500	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 30年 4月 1日 (至) 平成 31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	交付金額等合計	つち国庫補助金 等 特別積立金積立	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	1,094,250		1,094,250		1,094,250		
三豊市 介護予防ケアマネジメント業務委託料		658,290		658,290		658,290		
観音寺市 介護予防支援業務手数料		26,220		26,220		26,220		
観音寺市 介護予防ケアマネジメント業務委託料		30,090		30,090		30,090		
三豊市 家族介護教室委託料		29,299		29,299		29,299		
三豊市 敬老会助成金		100,000		100,000		100,000		
区分小計		1,938,149	0	1,938,149	0	1,938,149	0	0
	施設							
区分小計		0	0	0	0	0	0	0
				0				
				0				
				0				
				0				
区分小計		0	0	0	0	0	0	0
合計		1,938,149	0	1,938,149	0	1,938,149	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 30年 4月 1日 (至) 平成 31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				
		0				
	計	0	0	0		0
	当期取崩額	0				
第三号基本金		0				
		0				
	計	0	0	0		0
	当期取崩額	0				
		0				
		0				
	計	0	0	0		0
	当期取崩額	0				
当期末残高		50,000	50,000	0		0
	第一号基本金	50,000	50,000			
	第二号基本金	0	0	0		0
	第三号基本金	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30年 4月 1日 (至) 平成31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)

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					471,050,183	471,050,183
積	当期積立額合計	0	0	0	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				28,361,908	28,361,908
	特別費用の控除項目として計上する取崩額				0	0
	当期取崩額合計				28,361,908	28,361,908
当期末残高					442,688,275	442,688,275

(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 仁尾福祉会

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31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	561,550,194	403,814,577	3,124,199	0	30,120,317	22,039,653	0	0	534,554,076	381,774,924	256,110,368	244,546,390	790,664,444	626,321,314	
建物附属設備	199,857,671	55,008,308	5,855,520	0	16,372,161	4,387,167	0	0	189,341,030	50,621,141	44,134,550	9,618,157	233,475,580	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	834,757,475	458,822,885	8,979,719	0	46,492,478	26,426,820	0	0	797,244,716	432,396,065	300,244,918	254,164,547	1,097,489,634	686,560,612	
その他の固定資産（有形固定資産）															
構築物	19,446,825	1	0	0	1,946,229	0	0	0	17,500,596	1	3,539,809	304,105	21,040,405	304,106	
車両及び運搬具	2,988,815	150,134	0	0	1,372,722	106,880	0	0	1,616,093	43,254	18,138,600	3,024,379	19,754,693	3,067,633	
器具及び備品	55,673,780	12,077,163	1,453,756	0	9,675,454	1,828,208	0	0	47,452,082	10,248,955	26,725,840	4,939,278	74,177,922	15,188,233	
その他の固定資産（有形固定資産）計	78,109,420	12,227,298	1,453,756	0	12,994,405	1,935,088	0	0	66,568,771	10,292,210	48,404,249	8,267,762	114,973,020	18,559,972	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	2,187,990	0	0	0	570,780	0	0	0	1,617,210	0	1,236,690	0	2,853,900	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	2,187,990	0	0	0	570,780	0	0	0	1,617,210	0	1,236,690	0	2,853,900	0	
その他の固定資産計	80,297,410	12,227,298	1,453,756	0	13,565,185	1,935,088	0	0	68,185,981	10,292,210	49,640,939	8,267,762	117,826,920	18,559,972	
基本財産及びその他の固定資産計	915,054,885	471,050,183	10,433,475	0	60,057,663	28,361,908	0	0	865,430,697	442,688,275	349,885,857	262,432,309	1,215,316,554	705,120,584	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	915,054,885	471,050,183	10,433,475	0	60,057,663	28,361,908	0	0	865,430,697	442,688,275					

(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 30年 4月 1日 (至) 平成 31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	16,484,797	20,282,086 ()	16,484,797	0 (0)	20,282,086	
退職給付引当金	60,374,290	8,797,950 ()	9,278,310	0 (0)	59,893,930	
		()		()	0	
計	76,859,087	29,080,036 (0)	25,763,107	0 (0)	80,176,016	

(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 30年 4月 1日 (至) 平成 31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)

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	471,050,183		28,361,908	442,688,275	減価償却に対応して取崩
施設整備等積立金	50,000,000		0	50,000,000	
				0	
				0	
				0	
計	521,050,183	0	28,361,908	492,688,275	

(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	60,276,420	8,580,670	9,369,570	59,487,520	退職給付引当金に対応
施設・整備等積立資産	49,196,657	259,171	0	49,455,828	有価証券評価益259,171円
				0	
				0	
				0	
計	109,473,077	8,839,841	9,369,570	108,943,348	

(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 30年 4月 1日 (至) 平成 31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)

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			
老人デイサービスセンターにお荘	法人本部	介護報酬収入	781,257	評議員会、理事会開催費用
老人デイサービスセンターにお荘	短期入所生活介護(にお荘)	介護報酬収入	3,608,023	介護事業
老人デイサービスセンターにお荘	特別養護老人ホームにお荘	介護報酬収入	9,651,704	介護事業
老人介護支援センターにお荘	特別養護老人ホームにお荘	介護報酬収入	559,185	介護事業
地域密着型にお荘	特別養護老人ホームにお荘	介護報酬収入	9,294,381	介護事業

(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。

社会福祉充実残額算定シート

1. 「活用可能な財産の算定」

項目	金額
資産 (a)	1,181,509,655
負債 (b)	201,171,295
基本金 (c)	50,000
国庫補助金等特別預立金 (d)	442,688,275
合計 (a - b - c - d)	537,600,085

手入力（必須入力）するセルです（※「社会福祉法人の財務諸表等電子開示システム」搭載版では、他シートを参照するための計算式が設定されていますので、手入力は不要となります。）

計算式が設定されており、入力することはできません。

手入力するセルです。(不明の場合は、記載要領に従って入力してください)

合計額を算出するための計算式が設定されており、入力することはできません。

 ブルダウンリストから選択するセルです。直接入力することはできません。

2.「社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等」

(1) 財産目録における貸借対照表価額

合計 (a)	869,710,457
--------	-------------

(2) 対応負債

項目	金額
1年以内返済予定設備資金借入金	10,080,000
1年以内返済予定リース債務	
設備資金借入金	79,840,000
リース債務	
合計 (b)	89,920,000

(3) 合計

項目	金額
財産目録合計 (a)	869,710,457
対応負債合計 (b)	89,920,000
対応基本金 (c)	50,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	442,688,275
合計 (a - b - c - d)	337,052,182

3. 「再取得に必要な財産」

(1) 将来の建替費用

財産の名称等	取得年度	建築時延べ床面積 (小取点以下第4位 を四捨五入)	建設時自己資金	大規模修繕実績額	減価償却累計額	建設単価等上昇率					自己資金比率				合計額
						①建設工事費 デフレーター	②1㎡当たり単価上昇率			③、④のいずれか 高い方の率	④一般約自己 資金比率	④建設時自己資金比率		③、④のいずれか 高い方の率	
							一般約1㎡当たり 単価 (a)	当該建物の建設時の 取得価額 (b)	建設時延べ床 面積 (c)			a/ (b/c)	d/a		
							250,000				-	22.0%	-	22.0%	-
							250,000				-	22.0%	-	22.0%	-
							250,000				-	22.0%	-	22.0%	-
							250,000				-	22.0%	-	22.0%	-
							250,000				-	22.0%	-	22.0%	-
合計							250,000				-	22.0%	-	22.0%	-

※ 割合は小数点第4位四捨五入。
※ 行が不足する場合は適宜追加すること。

(3) 設備・車輛等の更新に必要な費用

合計	
----	--

(4) 合計

項目	金額
将来の建替費用	0
大規模修繕に必要な費用	0
設備・車輛等の更新に必要な費用	0
合計	0

4. 「必要な運転資金」

項目	金額	月数	合計額
年間事業活動支出	379,095,998	12	3
			94,773,999

5. 「計算の特例」

項目	金額		月数	合計額
年間事業活動支出	379,095,998	12	12	379,095,998

6. 「社会福祉充実残額」

項目	金額	控除対象財産計	計算の特例適用
活用可能な財産	537,600,085		
社会福祉法に基づき事業に活用している不動産等	337,052,182		※「5. 計算の特例」の適用が原則
担保取得に必要な財産	0	716,148,180	変更する場合、以下のセルから選択すること。
必要な運転資金	0		
計算の特例	379,095,998		
合計	-178,540,000		適用する

7. 「現況報告書に記載する「社会福祉充実残額」」

項目	金額
社会福祉充実残額	-178,540,000
社会福祉充実計画用財産	
合計	-178,540,000

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

令和 元年 5月20日

(仮日付です、正式は評議委員会承認後の日付になります)

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 30 年 4 月 1 日から平成 31 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 30 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必要があります。

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		
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
		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

No.	勘定科目・項目等	確 認 事 項	残高 等	チェック		
				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、取得価額と償却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。	無	有 YES	NO	所見

No.	勘定科目・項目等	確 認 事 項	残高 等	チェック		
				有	YES	NO
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
	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。		有	YES	NO
		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。		有	YES	NO
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
		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
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
		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
		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
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
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
		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
		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
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
		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加算した額に余剰が生じた場合に行われているか。	無	有	YES	NO
		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
		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

No.	勘定科目・項目等	確 認 事 項	残高等	チェック		
				有	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	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	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	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	YES	NO	所見
		共同募金からの配分金は、その配分金の内容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入れられているか。	無	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	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	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	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	
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。
5	○事実関係
	負債については、債務額になっていますが、決算時点で、過大な負債額になっていたり、納付もれがあったりで、決算で債務額に訂正しました。
資産、負債の基本的な会計処理	○要改善内容
	貸借対照表の債務額を間違えると収支も事業活動の判断を誤らせることとなるので、月次の段階で債務額として相当かどうかの確認をする習慣をつけていただきたい。

監査報告書

令和 元年 5月23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 辰越 真平 

私たち監事は、平成30年4月1日から平成31年3月31日までの平成30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