

平成31年度

計 算 書 類

(自)平成31年 4月 1日

(至)令和 2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31年 4月 1日(至)令和 2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	454,625,000	435,197,036	19,427,964	
	経常経費寄附金収入	1,050,000	851,855	198,145	
	受取利息配当金収入	20,000	7,006	12,994	
	その他の収入	1,410,000	1,717,555	△307,555	
	事業活動収入計(1)	457,105,000	437,773,452	19,331,548	
	支出				
	人件費支出	278,426,000	259,996,312	18,429,688	
	事業費支出	80,532,000	73,668,083	6,863,917	
	事務費支出	53,254,000	46,661,240	6,592,760	
施設整備等による収支	利用者負担軽減額	293,000	277,343	15,657	
	支払利息支出	536,393	536,393	0	
	その他の支出	2,231,000	2,227,524	3,476	
	事業活動支出計(2)	415,272,393	383,366,895	31,905,498	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	41,832,607	54,406,557	△12,573,950	
	収入				
	施設整備等収入計(4)		0	0	
	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	9,900,000	6,249,435	3,650,565	
	施設整備等支出計(5)	19,980,000	16,329,435	3,650,565	
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)	△19,980,000	△16,329,435	△3,650,565	
	収入				
	投資有価証券売却収入		1,263,765	△1,263,765	
	積立資産取崩収入	1,700,000	2,393,500	△693,500	
	その他の活動収入計(7)	1,700,000	3,657,265	△1,957,265	
	支出				
	積立資産支出	12,066,172	9,888,352	2,177,820	
	その他の活動による支出	47,000	43,940	3,060	
	その他の活動支出計(8)	12,113,172	9,932,292	2,180,880	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△10,413,172	△6,275,027	△4,138,145	
予備費支出(10)		11,000,000	—	11,000,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		439,435	31,802,095	△31,362,660	
前期末支払資金残高(12)		176,060,331	176,060,331	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		176,499,766	207,862,426	△31,362,660	

法人単位事業活動計算書

(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	435,197,036	416,845,600	18,351,436
	経常経費寄附金収益	851,855	1,077,500	△225,645
	サービス活動収益計(1)	436,048,891	417,923,100	18,125,791
	費用			
	人件費	267,116,507	261,315,045	5,801,462
	事業費	73,668,083	73,439,849	228,234
	事務費	46,661,240	44,953,553	1,707,687
	利用者負担軽減額	277,343	171,034	106,309
	減価償却費	61,262,265	60,057,663	1,204,602
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	△28,287,304	△28,361,908	74,604
	サービス活動費用計(2)	420,698,134	411,575,236	9,122,898
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	15,350,757	6,347,864	9,002,893
	収益			
	受取利息配当金収益	7,006	7,082	△76
	投資有価証券売却益	1,263,765		1,263,765
	積立資産評価益		259,171	△259,171
	その他のサービス活動外収益	1,717,555	1,831,189	△113,634
	サービス活動外収益計(4)	2,988,326	2,097,442	890,884
	費用			
特別増減の部	支払利息	536,393	595,720	△59,327
	その他のサービス活動外費用	2,227,524	1,937,726	289,798
	サービス活動外費用計(5)	2,763,917	2,533,446	230,471
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	224,409	△436,004	660,413
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	15,575,166	5,911,860	9,663,306
	収益			
	固定資産受贈額	1,320,840		1,320,840
	特別収益計(8)	1,320,840	0	1,320,840
	費用			
	固定資産売却損・処分損	152,613	478,721	△326,108
繰越活動増減差額の部	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△115,142	0	△115,142
	特別費用計(9)	37,471	478,721	△441,250
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,283,369	△478,721	1,762,090
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	16,858,535	5,433,139	11,425,396
	前期繰越活動増減差額(12)	487,600,085	482,166,946	5,433,139
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	504,458,620	487,600,085	16,858,535
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	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)	504,458,620	487,600,085	16,858,535

法人単位貸借対照表

令和 2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	230,033,055	207,135,610	22,897,445	流動負債	52,002,270	61,437,365	△9,435,095
現金預金	158,767,280	134,005,266	24,762,014	事業未払金	16,744,624	21,222,508	△4,477,884
事業未収金	66,039,555	62,421,528	3,618,027	その他の未払金	4,379,390	8,521,810	△4,142,420
未収金	2,239,990	6,371,330	△4,131,340	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	133,280	27,600	105,680	預り金	8,168	11,579	△3,411
前払費用	2,828,819	4,279,760	△1,450,941	職員預り金	1,038,447	1,319,382	△280,935
仮払金	24,131	30,126	△5,995	賞与引当金	19,751,641	20,282,086	△530,445
固定資産	928,068,234	974,374,045	△46,305,811	固定負債	137,304,570	139,733,930	△2,429,360
基本財産	751,757,081	797,244,716	△45,487,635	設備資金借入金	69,760,000	79,840,000	△10,080,000
土地	73,349,610	73,349,610	0	退職給付引当金	67,544,570	59,893,930	7,650,640
建物	678,407,471	723,895,106	△45,487,635	負債の部合計	189,306,840	201,171,295	△11,864,455
その他の固定資産	176,311,153	177,129,329	△818,176	純資産の部			
構築物	15,554,367	17,500,596	△1,946,229	基本金	50,000	50,000	0
車輛運搬具	2,393,589	1,616,093	777,496	第1号基本金	50,000	50,000	0
器具及び備品	40,834,627	47,452,082	△6,617,455	国庫補助金等特別積立金	414,285,829	442,688,275	△28,402,446
ソフトウェア	1,046,430	1,617,210	△570,780	その他の積立金	50,000,000	50,000,000	0
退職給付引当資産	66,438,200	59,487,520	6,950,680	施設整備等積立金	50,000,000	50,000,000	0
施設・整備等積立資産	50,000,000	49,455,828	544,172	次期繰越活動増減差額	504,458,620	487,600,085	16,858,535
長期前払費用	43,940	0	43,940	(うち当期活動増減差額)	16,858,535	5,433,139	11,425,396
				純資産の部合計	968,794,449	980,338,360	△11,543,911
資産の部合計	1,158,101,289	1,181,509,655	△23,408,366	負債及び純資産の部合計	1,158,101,289	1,181,509,655	△23,408,366

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	454,625,000	435,197,036	19,427,964	
	施設介護料収入	159,551,000	158,074,190	1,476,810	
	介護報酬収入	143,230,000	141,943,172	1,286,828	
	利用者負担金収入(公費)	1,000		1,000	
	利用者負担金収入(一般)	16,320,000	16,131,018	188,982	
	居宅介護料収入	105,834,000	92,034,376	13,799,624	
	(介護報酬収入)	95,448,000	82,748,540	12,699,460	
	介護報酬収入	95,208,000	82,632,482	12,575,518	
	介護予防報酬収入	240,000	116,058	123,942	
	(利用者負担金収入)	10,386,000	9,285,836	1,100,164	
	介護負担金収入(公費)	2,000	9,202	△7,202	
	介護負担金収入(一般)	10,360,000	9,262,422	1,097,578	
	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)	23,000	14,212	8,788	
	地域密着型介護料収入	73,112,000	73,275,720	△163,720	
	(介護報酬収入)	65,912,000	65,594,622	317,378	
	介護報酬収入	65,912,000	65,594,622	317,378	
	(利用者負担金収入)	7,200,000	7,681,098	△481,098	
	介護負担金収入(一般)	7,200,000	7,681,098	△481,098	
	居宅介護支援介護料収入	25,900,000	21,849,200	4,050,800	
	居宅介護支援介護料収入	25,900,000	21,849,200	4,050,800	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	4,156,000	4,145,029	10,971	
	事業費収入	3,700,000	3,693,508	6,492	
	事業負担金収入(公費)	1,000		1,000	
	事業負担金収入(一般)	455,000	451,521	3,479	
	利用者等利用料収入	84,162,000	83,893,883	268,117	
	施設サービス利用料収入	3,770,000	4,292,113	△522,113	
	居宅介護サービス利用料収入	1,500,000	1,563,606	△63,606	
	地域密着型介護サービス利用料収入	1,650,000	1,768,671	△118,671	
	食費収入(公費)	2,000		2,000	
	食費収入(一般)	26,570,000	26,004,630	565,370	
	食費収入(特定)	16,500,000	16,484,970	15,030	
	居住費収入(公費)	2,000		2,000	
	居住費収入(一般)	22,030,000	21,673,300	356,700	
	居住費収入(特定)	11,738,000	11,995,393	△257,393	
	その他の利用料収入	400,000	111,200	288,800	
	その他の事業収入	1,910,000	1,924,638	△14,638	
	受託事業収入(公費)	1,810,000	1,822,638	△12,638	
	その他の事業収入	100,000	102,000	△2,000	
	経常経費寄附金収入	1,050,000	851,855	198,145	
	受取利息配当金収入	20,000	7,006	12,994	
	その他の収入	1,410,000	1,717,555	△307,555	
	受入研修費収入	40,000	22,000	18,000	
	利用者等外給食費収入	1,130,000	1,012,510	117,490	
	雑収入	240,000	683,045	△443,045	
	雑収入	240,000	683,045	△443,045	
	事業活動収入計(1)	457,105,000	437,773,452	19,331,548	
支出	人件費支出	278,426,000	259,996,312	18,429,688	
	役員報酬支出	600,000	600,000	0	
	職員給料支出	169,156,000	164,657,574	4,498,426	
	職員賞与支出	44,370,000	40,545,300	3,824,700	
	非常勤職員給与支出	17,700,000	16,242,458	1,457,542	
	派遣職員費支出	1,900,000	1,117,975	782,025	
	退職給付支出	2,100,000	2,011,990	88,010	
	法定福利費支出	42,600,000	34,821,015	7,778,985	
	事業費支出	80,532,000	73,668,083	6,863,917	

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	支出				
	給食費支出	28,802,000	28,332,947	469,053	
	介護用品費支出	6,290,000	5,587,906	702,094	
	保健衛生費支出	3,100,000	2,103,481	996,519	
	被服費支出	70,000	14,200	55,800	
	教養娯楽費支出	3,350,000	3,234,207	115,793	
	日用品費支出	1,750,000	1,553,917	196,083	
	水道光熱費支出	19,510,000	18,525,816	984,184	
	消耗器具備品費支出	6,940,000	5,091,271	1,848,729	
	保険料支出	1,460,000	1,458,451	1,549	
	賃借料支出	6,200,000	5,847,642	352,358	
	車輛費支出	1,300,000	615,711	684,289	
	車輛燃料費支出	1,760,000	1,302,534	457,466	
	事務費支出	53,254,000	46,661,240	6,592,760	
	福利厚生費支出	6,600,000	5,217,816	1,382,184	
	職員被服費支出	2,245,000	1,260,085	984,915	
	旅費交通費支出	400,000	398,870	1,130	
	研修研究費支出	1,200,000	803,395	396,605	
	事務消耗品費支出	950,000	423,156	526,844	
	印刷製本費支出	900,000	763,411	136,589	
	修繕費支出	2,050,000	809,952	1,240,048	
	通信運搬費支出	1,190,000	1,049,825	140,175	
	会議費支出	271,000	256,888	14,112	
	広報費支出	790,000	789,100	900	
	業務委託費支出	34,441,000	33,130,283	1,310,717	
	検査委託費支出	171,000	68,000	103,000	
	給食委託費支出	21,920,000	21,810,633	109,367	
	清掃委託費支出	660,000	336,654	323,346	
	保守委託費支出	2,870,000	2,124,252	745,748	
	その他の委託費支出	8,820,000	8,790,744	29,256	
	手数料支出	362,000	310,082	51,918	
	土地・建物賃借料支出	40,000	20,000	20,000	
	租税公課支出	480,000	239,800	240,200	
	渉外費支出	920,000	843,347	76,653	
	諸会費支出	380,000	311,000	69,000	
	雑支出	35,000	34,230	770	
	雑支出	35,000	34,230	770	
	利用者負担軽減額	293,000	277,343	15,657	
	支払利息支出	536,393	536,393	0	
	その他の支出	2,231,000	2,227,524	3,476	
	利用者等外給食費支出	1,850,000	1,846,014	3,986	
	雑支出	381,000	381,510	△510	
	雑支出	381,000	381,510	△510	
	事業活動支出計(2)	415,272,393	383,366,895	31,905,498	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	41,832,607	54,406,557	△12,573,950	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)		0	0	
	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	9,900,000	6,249,435	3,650,565	
	建物取得支出(基本財産)	500,000		500,000	
	建物附属設備取得支出(基本財産)	1,400,000	1,395,680	4,320	
	車輛運搬具取得支出	3,000,000	2,391,711	608,289	
	器具及び備品取得支出	5,000,000	2,462,044	2,537,956	
	施設整備等支出計(5)	19,980,000	16,329,435	3,650,565	

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△19,980,000	△16,329,435	△3,650,565	
	収入				
	投資有価証券売却収入		1,263,765	△1,263,765	
	積立資産取崩収入	1,700,000	2,393,500	△693,500	
	退職給付引当資産取崩収入	1,700,000	2,393,500	△693,500	
	その他の活動収入計(7)	1,700,000	3,657,265	△1,957,265	
	支出				
	積立資産支出	12,066,172	9,888,352	2,177,820	
	退職給付引当資産支出	11,522,000	9,344,180	2,177,820	
	施設・整備等積立資産支出	544,172	544,172	0	
	その他の活動による支出	47,000	43,940	3,060	
	長期前払費用支出	47,000	43,940	3,060	
	その他の活動支出計(8)	12,113,172	9,932,292	2,180,880	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△10,413,172	△6,275,027	△4,138,145	
予備費支出(10)		11,000,000	—	11,000,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		439,435	31,802,095	△31,362,660	
前期末支払資金残高(12)		176,060,331	176,060,331	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		176,499,766	207,862,426	△31,362,660	

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	435,197,036	416,845,600	18,351,436
	施設介護料収益	158,074,190	153,865,310	4,208,880
	介護報酬収益	141,943,172	138,016,079	3,927,093
	利用者負担金収益(一般)	16,131,018	15,849,231	281,787
	居宅介護料収益	92,034,376	98,502,816	△6,468,440
	(介護報酬収益)	82,748,540	88,370,343	△5,621,803
	介護報酬収益	82,632,482	88,151,539	△5,519,057
	介護予防報酬収益	116,058	218,804	△102,746
	(利用者負担金収益)	9,285,836	10,132,473	△846,637
	介護負担金収益(公費)	9,202	1,823	7,379
	介護負担金収益(一般)	9,262,422	10,108,837	△846,415
	介護予防負担金収益(一般)	14,212	21,813	△7,601
	地域密着型介護料収益	73,275,720	56,730,680	16,545,040
	(介護報酬収益)	65,594,622	51,057,612	14,537,010
	介護報酬収益	65,594,622	51,057,612	14,537,010
	(利用者負担金収益)	7,681,098	5,673,068	2,008,030
	介護負担金収益(一般)	7,681,098	5,673,068	2,008,030
	居宅介護支援介護料収益	21,849,200	24,234,220	△2,385,020
	居宅介護支援介護料収益	21,849,200	24,234,220	△2,385,020
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,145,029	4,110,200	34,829
	事業費収益	3,693,508	3,658,161	35,347
	事業負担金収益(一般)	451,521	452,039	△518
	利用者等利用料収益	83,893,883	77,464,225	6,429,658
	施設サービス利用料収益	4,292,113	3,719,711	572,402
	居宅介護サービス利用料収益	1,563,606	1,479,350	84,256
	地域密着型介護サービス利用料収益	1,768,671	1,217,434	551,237
	食費収益(一般)	26,004,630	24,772,900	1,231,730
	食費収益(特定)	16,484,970	15,440,890	1,044,080
	居住費収益(一般)	21,673,300	19,886,450	1,786,850
	居住費収益(特定)	11,995,393	10,795,570	1,199,823
	その他の利用料収益	111,200	151,920	△40,720
	その他の事業収益	1,924,638	1,938,149	△13,511
	受託事業収益(公費)	1,822,638	1,838,149	△15,511
	その他の事業収益	102,000	100,000	2,000
	経常経費寄附金収益	851,855	1,077,500	△225,645
	サービス活動収益計(1)	436,048,891	417,923,100	18,125,791
費用	人件費	267,116,507	261,315,045	5,801,462
	役員報酬	600,000	600,000	0
	職員給料	164,657,574	164,159,677	497,897
	職員賞与	22,934,736	21,786,521	1,148,215
	賞与引当金繰入	19,751,641	20,282,086	△530,445
	非常勤職員給与	16,242,458	16,512,919	△270,461
	派遣職員費	1,117,975	1,676,954	△558,979
	退職給付費用	9,662,630	8,559,177	1,103,453
	法定福利費	32,149,493	27,737,711	4,411,782
	事業費	73,668,083	73,439,849	228,234
	給食費	28,332,947	26,861,357	1,471,590
	介護用品費	5,587,906	5,405,030	182,876
	保健衛生費	2,103,481	2,268,581	△165,100
	被服費	14,200	16,400	△2,200
	教養娯楽費	3,234,207	3,091,438	142,769
	日用品費	1,553,917	1,506,505	47,412
	水道光熱費	18,525,816	15,832,663	2,693,153
	燃料費	0	3,033,200	△3,033,200
	消耗器具備品費	5,091,271	5,911,212	△819,941
	保険料	1,458,451	1,350,601	107,850

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	賃借料	5,847,642	5,885,602	△37,960
	車輛費	615,711	692,235	△76,524
	車輛燃料費	1,302,534	1,585,025	△282,491
	事務費	46,661,240	44,953,553	1,707,687
	福利厚生費	5,217,816	5,647,041	△429,225
	職員被服費	1,260,085	289,551	970,534
	旅費交通費	398,870	357,450	41,420
	研修研究費	803,395	663,985	139,410
	事務消耗品費	423,156	685,366	△262,210
	印刷製本費	763,411	764,024	△613
	修繕費	809,952	1,267,008	△457,056
	通信運搬費	1,049,825	1,068,677	△18,852
	会議費	256,888	90,719	166,169
	広報費	789,100	210,000	579,100
	業務委託費	33,130,283	32,381,620	748,663
	検査委託費	68,000	143,600	△75,600
	給食委託費	21,810,633	20,648,903	1,161,730
	清掃委託費	336,654	326,867	9,787
	保守委託費	2,124,252	2,690,471	△566,219
	その他の委託費	8,790,744	8,571,779	218,965
	手数料	310,082	241,923	68,159
	賃借料		10	△10
	土地・建物賃借料	20,000	20,000	0
	租税公課	239,800	265,400	△25,600
	渉外費	843,347	697,119	146,228
	諸会費	311,000	291,000	20,000
	雑費	34,230	12,660	21,570
	雑費	34,230	12,660	21,570
	利用者負担軽減額	277,343	171,034	106,309
	減価償却費	61,262,265	60,057,663	1,204,602
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△28,287,304	△28,361,908	74,604
	サービス活動費用計(2)	420,698,134	411,575,236	9,122,898
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	15,350,757	6,347,864	9,002,893
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	7,006	7,082	△76
	投資有価証券売却益	1,263,765		1,263,765
	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	1,717,555	1,831,189	△113,634
	受入研修費収益	22,000	43,000	△21,000
	利用者等外給食収益	1,012,510	939,076	73,434
	雑収益	683,045	849,113	△166,068
	サービス活動外収益計(4)	2,988,326	2,097,442	890,884
	支払利息	536,393	595,720	△59,327
	その他のサービス活動外費用	2,227,524	1,937,726	289,798
	利用者等外給食費	1,846,014	1,747,296	98,718
特別増減の部	雑損失	381,510	190,430	191,080
	サービス活動外費用計(5)	2,763,917	2,533,446	230,471
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	224,409	△436,004	660,413
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	15,575,166	5,911,860	9,663,306
特別増減の部	固定資産受贈額	1,320,840		1,320,840
	器具及び備品受贈額	1,320,840		1,320,840
	特別収益計(8)	1,320,840	0	1,320,840
特別増減の部	費用			
	固定資産売却損・処分損	152,613	478,721	△326,108
	建物除却・廃棄費用(基本財産)		478,721	△478,721

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	建物附属設備除却・廃棄費用(基本財産)	115,142		115,142
	車両運搬具除却・廃棄費用	1		1
	器具及び備品除却・廃棄費用	37,470		37,470
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△115,142	0	△115,142
	特別費用計(9)	37,471	478,721	△441,250
特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,283,369	△478,721	1,762,090
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		16,858,535	5,433,139	11,425,396
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	487,600,085	482,166,946	5,433,139
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	504,458,620	487,600,085	16,858,535
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	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)		504,458,620	487,600,085	16,858,535

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	介護保険事業収益		203,967,201	29,152,774
	施設介護料収益		158,074,190	
	介護報酬収益		141,943,172	
	利用者負担金収益(一般)		16,131,018	
	居宅介護料収益			23,004,130
	(介護報酬収益)			20,700,270
	介護報酬収益			20,584,212
	介護予防報酬収益			116,058
	(利用者負担金収益)			2,303,860
	介護負担金収益(公費)			
	介護負担金収益(一般)			2,289,648
	介護予防負担金収益(一般)			14,212
	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			0
	事業費収益			
	事業負担金収益(一般)			0
	利用者等利用料収益		45,823,011	6,148,644
	施設サービス利用料収益		4,292,113	
	居宅介護サービス利用料収益			670,955
	地域密着型介護サービス利用料収益			
	食費収益(一般)		13,177,112	2,458,498
	食費収益(特定)		11,321,848	722,774
	居住費収益(一般)		10,203,567	1,727,827
	居住費収益(特定)		6,828,371	518,920
	その他の利用料収益			49,670
	その他の事業収益		70,000	
	受託事業収益(公費)			
	その他の事業収益		70,000	
	経常経費寄附金収益	772,000	74,895	
	サービス活動収益計(1)	772,000	204,042,096	29,152,774
費用	人件費	600,000	120,373,687	20,957,658
	役員報酬	600,000		
	職員給料		72,907,793	14,029,182
	職員賞与		10,324,026	1,761,106
	賞与引当金繰入		8,680,005	2,170,001
	非常勤職員給与		10,411,706	68,780
	派遣職員費			
	退職給付費用		3,304,082	159,938
	法定福利費		14,746,075	2,768,651
	事業費	1,003,510	37,112,306	6,204,380
	給食費		15,616,911	3,174,248
	介護用品費		3,630,234	274,742
	保健衛生費		1,030,495	158,835
	被服費		14,200	
	教養娯楽費	700,000	1,915,328	90,479
	日用品費		1,219,469	80,005
	水道光熱費		6,921,222	1,587,667
	消耗器具備品費		3,046,092	290,695

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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
サービス活動増減の部	介護保険事業収益	78,960,524	23,671,838	99,444,699
	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	69,030,246		
	(介護報酬収益)	62,048,270		
	介護報酬収益	62,048,270		
	介護予防報酬収益			
	(利用者負担金収益)	6,981,976		
	介護負担金収益(公費)	9,202		
	介護負担金収益(一般)	6,972,774		
	介護予防負担金収益(一般)			
	地域密着型介護料収益			73,275,720
	(介護報酬収益)			65,594,622
	介護報酬収益			65,594,622
	(利用者負担金収益)			7,681,098
	介護負担金収益(一般)			7,681,098
	居宅介護支援介護料収益		21,849,200	
	居宅介護支援介護料収益		21,849,200	
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,145,029		
	事業費収益	3,693,508		
	事業負担金収益(一般)	451,521		
	利用者等利用料収益	5,785,249		26,136,979
	施設サービス利用料収益			
	居宅介護サービス利用料収益	892,651		
	地域密着型介護サービス利用料収益			1,768,671
	食費収益(一般)	4,831,068		5,537,952
	食費収益(特定)			4,440,348
	居住費収益(一般)			9,741,906
	居住費収益(特定)			4,648,102
	その他の利用料収益	61,530		
	その他の事業収益		1,822,638	32,000
	受託事業収益(公費)		1,822,638	
	その他の事業収益			32,000
	経常経費寄附金収益	4,960		
	サービス活動収益計(1)	78,965,484	23,671,838	99,444,699
費用	人件費	49,764,852	24,376,448	51,043,862
	役員報酬			
	職員給料	30,055,214	15,596,399	32,068,986
	職員賞与	4,339,234	2,269,517	4,240,853
	賞与引当金繰入	3,242,575	2,275,179	3,383,881
	非常勤職員給与	4,526,004		1,235,968
	派遣職員費	289,546		828,429
	退職給付費用	1,611,020	1,331,120	3,256,470
	法定福利費	5,701,259	2,904,233	6,029,275
	事業費	12,701,881	1,147,402	15,498,604
	給食費	3,356,734		6,185,054
	介護用品費	34,481		1,648,449
	保健衛生費	541,047		373,104
	被服費			
	教養娯楽費	370,762		157,638
	日用品費	141,350		113,093
	水道光熱費	5,032,171	399,388	4,585,368
	消耗器具備品費	980,072	31,553	742,859

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2年 3月31日

社会福祉法人 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	435,197,036		435,197,036
	施設介護料収益	158,074,190		158,074,190
	介護報酬収益	141,943,172		141,943,172
	利用者負担金収益(一般)	16,131,018		16,131,018
	居宅介護料収益	92,034,376		92,034,376
	(介護報酬収益)	82,748,540		82,748,540
	介護報酬収益	82,632,482		82,632,482
	介護予防報酬収益	116,058		116,058
	(利用者負担金収益)	9,285,836		9,285,836
	介護負担金収益(公費)	9,202		9,202
	介護負担金収益(一般)	9,262,422		9,262,422
	介護予防負担金収益(一般)	14,212		14,212
	地域密着型介護料収益	73,275,720		73,275,720
	(介護報酬収益)	65,594,622		65,594,622
	介護報酬収益	65,594,622		65,594,622
	(利用者負担金収益)	7,681,098		7,681,098
	介護負担金収益(一般)	7,681,098		7,681,098
	居宅介護支援介護料収益	21,849,200		21,849,200
	居宅介護支援介護料収益	21,849,200		21,849,200
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,145,029		4,145,029
	事業費収益	3,693,508		3,693,508
	事業負担金収益(一般)	451,521		451,521
	利用者等利用料収益	83,893,883		83,893,883
	施設サービス利用料収益	4,292,113		4,292,113
	居宅介護サービス利用料収益	1,563,606		1,563,606
	地域密着型介護サービス利用料収益	1,768,671		1,768,671
	食費収益(一般)	26,004,630		26,004,630
	食費収益(特定)	16,484,970		16,484,970
	居住費収益(一般)	21,673,300		21,673,300
	居住費収益(特定)	11,995,393		11,995,393
	その他の利用料収益	111,200		111,200
	その他の事業収益	1,924,638		1,924,638
	受託事業収益(公費)	1,822,638		1,822,638
	その他の事業収益	102,000		102,000
	経常経費寄附金収益	851,855		851,855
	サービス活動収益計(1)	436,048,891		436,048,891
費用	人件費	267,116,507		267,116,507
	役員報酬	600,000		600,000
	職員給料	164,657,574		164,657,574
	職員賞与	22,934,736		22,934,736
	賞与引当金繰入	19,751,641		19,751,641
	非常勤職員給与	16,242,458		16,242,458
	派遣職員費	1,117,975		1,117,975
	退職給付費用	9,662,630		9,662,630
	法定福利費	32,149,493		32,149,493
	事業費	73,668,083		73,668,083
	給食費	28,332,947		28,332,947
	介護用品費	5,587,906		5,587,906
	保健衛生費	2,103,481		2,103,481
	被服費	14,200		14,200
	教養娯楽費	3,234,207		3,234,207
	日用品費	1,553,917		1,553,917
	水道光熱費	18,525,816		18,525,816
	消耗器具備品費	5,091,271		5,091,271

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	費用			
		303,510	213,933	118,580
			3,418,081	256,451
			21,213	42,424
			65,128	130,254
		627,728	26,120,125	3,445,675
		10,000	2,808,830	405,280
			699,380	129,783
		175,000	144,550	
			465,665	
			184,701	34,555
			437,628	45,436
			773,822	
			251,599	124,456
		230,578	24,760	
			157,820	157,820
			19,426,186	2,394,408
			68,000	
			11,983,549	1,846,668
			144,761	30,299
			1,119,074	239,580
			6,110,802	277,861
		550	92,930	43,320
			4,000	4,000
			101,955	2,510
		211,600	378,319	63,357
			133,750	40,750
			34,230	
			34,230	
			277,343	
		3,169,937	22,696,235	6,208,645
		△2,313,970	△11,767,271	△4,157,078
		サービス活動費用計(2)	3,087,205	194,812,425
				32,659,280
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,315,205	9,229,671
				△3,506,506
サービス活動外増減の部	収益			
			7,000	6
		1,263,765		
			1,395,218	
			20,000	
			699,589	
			675,629	
		サービス活動外収益計(4)	1,270,765	1,395,224
	費用			
			80,459	
			1,415,382	281,239
			1,185,190	223,691
			230,192	57,548
		サービス活動外費用計(5)	1,495,841	281,239
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,270,765	△100,617
				△281,239
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△1,044,440	9,129,054
				△3,787,745

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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
サービス活動増減の部	保険料	512,204	144,962	165,262
	賃借料	546,807	150,329	1,475,974
	車輛費	378,684	160,664	12,726
	車輛燃料費	807,569	260,506	39,077
	事務費	7,118,348	1,794,768	7,554,596
	福利厚生費	692,895	405,270	895,541
	職員被服費	184,681	82,080	164,161
	旅費交通費	100	1,800	77,420
	研修研究費	44,552	71,443	221,735
	事務消耗品費	107,506	11,518	84,876
	印刷製本費	60,244	174,667	45,436
	修繕費	30,564	-	5,566
	通信運搬費	66,300	524,027	83,443
	会議費	750	-	800
	広報費	157,820	157,820	157,820
	業務委託費	5,479,336	216,816	5,613,537
	検査委託費	-	-	-
	給食委託費	4,102,400	-	3,878,016
	清掃委託費	100,996	3,367	57,231
	保守委託費	326,337	28,729	410,532
	その他の委託費	949,603	184,720	1,267,758
	手数料	37,131	-	136,151
	土地・建物賃借料	4,000	4,000	4,000
	租税公課	123,362	11,220	753
	渉外費	63,357	63,357	63,357
	諸会費	65,750	70,750	-
	雑費	-	-	-
	雑費	-	-	-
	利用者負担軽減額	-	-	-
	減価償却費	10,204,915	1,177,833	17,804,700
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,178,807	△524,847	△7,345,331
	サービス活動費用計(2)	77,611,189	27,971,604	84,556,431
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,354,295	△4,299,766	14,888,268
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	-	-	-
	投資有価証券売却益	-	-	-
	その他のサービス活動外収益	281,147	11,561	29,629
	受入研修費収益	-	2,000	-
	利用者等外給食収益	280,097	3,195	29,629
	雑収益	1,050	6,366	-
	サービス活動外収益計(4)	281,147	11,561	29,629
	費用			
	支払利息	187,737	-	268,197
	その他のサービス活動外費用	498,032	1,467	31,404
	利用者等外給食費	404,262	1,467	31,404
	雑損失	93,770	-	-
	サービス活動外費用計(5)	685,769	1,467	299,601
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△404,622	10,094	△269,972
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	949,673	△4,289,672	14,618,296

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	保険料	1,458,451		1,458,451
	賃借料	5,847,642		5,847,642
	車輛費	615,711		615,711
	車輛燃料費	1,302,534		1,302,534
	事務費	46,661,240		46,661,240
	福利厚生費	5,217,816		5,217,816
	職員被服費	1,260,085		1,260,085
	旅費交通費	398,870		398,870
	研修研究費	803,395		803,395
	事務消耗品費	423,156		423,156
	印刷製本費	763,411		763,411
	修繕費	809,952		809,952
	通信運搬費	1,049,825		1,049,825
	会議費	256,888		256,888
	広報費	789,100		789,100
	業務委託費	33,130,283		33,130,283
	検査委託費	68,000		68,000
	給食委託費	21,810,633		21,810,633
	清掃委託費	336,654		336,654
	保守委託費	2,124,252		2,124,252
	その他の委託費	8,790,744		8,790,744
	手数料	310,082		310,082
	土地・建物賃借料	20,000		20,000
	租税公課	239,800		239,800
	渉外費	843,347		843,347
	諸会費	311,000		311,000
	雑費	34,230		34,230
	雑費	34,230		34,230
	利用者負担軽減額	277,343		277,343
	減価償却費	61,262,265		61,262,265
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△28,287,304		△28,287,304
	サービス活動費用計(2)	420,698,134		420,698,134
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	15,350,757		15,350,757
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	7,006		7,006
	投資有価証券売却益	1,263,765		1,263,765
	その他のサービス活動外収益	1,717,555		1,717,555
	受入研修費収益	22,000		22,000
	利用者等外給食収益	1,012,510		1,012,510
	雑収益	683,045		683,045
	サービス活動外収益計(4)	2,988,326		2,988,326
	支払利息	536,393		536,393
	その他のサービス活動外費用	2,227,524		2,227,524
	利用者等外給食費	1,846,014		1,846,014
サービス活動外増減の部	雑損失	381,510		381,510
	サービス活動外費用計(5)	2,763,917		2,763,917
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	224,409		224,409
経常増減差額(7)=(3)+(6)		15,575,166		15,575,166

にお荘拠点区分 貸借対照表

令和 2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	230,033,055	207,135,610	22,897,445	流動負債	52,002,270	61,437,365	△9,435,095
現金預金	158,767,280	134,005,266	24,762,014	事業未払金	16,744,624	21,222,508	△4,477,884
事業未収金	66,039,555	62,421,528	3,618,027	その他の未払金	4,379,390	8,521,810	△4,142,420
未収金	2,239,990	6,371,330	△4,131,340	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	133,280	27,600	105,680	預り金	8,168	11,579	△3,411
前払費用	2,828,819	4,279,760	△1,450,941	職員預り金	1,038,447	1,319,382	△280,935
仮払金	24,131	30,126	△5,995	賞与引当金	19,751,641	20,282,086	△530,445
固定資産	928,068,234	974,374,045	△46,305,811	固定負債	137,304,570	139,733,930	△2,429,360
基本財産	751,757,081	797,244,716	△45,487,635	設備資金借入金	69,760,000	79,840,000	△10,080,000
土地	73,349,610	73,349,610	0	退職給付引当金	67,544,570	59,893,930	7,650,640
建物	678,407,471	723,895,106	△45,487,635	負債の部合計	189,306,840	201,171,295	△11,864,455
その他の固定資産	176,311,153	177,129,329	△818,176	純資産の部			
構築物	15,554,367	17,500,596	△1,946,229	基本金	50,000	50,000	0
車輛運搬具	2,393,589	1,616,093	777,496	第1号基本金	50,000	50,000	0
器具及び備品	40,834,627	47,452,082	△6,617,455	国庫補助金等特別積立金	414,285,829	442,688,275	△28,402,446
ソフトウェア	1,046,430	1,617,210	△570,780	その他の積立金	50,000,000	50,000,000	0
退職給付引当資産	66,438,200	59,487,520	6,950,680	施設整備等積立金	50,000,000	50,000,000	0
施設・整備等積立資産	50,000,000	49,455,828	544,172	次期繰越活動増減差額	504,458,620	487,600,085	16,858,535
長期前払費用	43,940	0	43,940	(うち当期活動増減差額)	16,858,535	5,433,139	11,425,396
				純資産の部合計	968,794,449	980,338,360	△11,543,911
資産の部合計	1,158,101,289	1,181,509,655	△23,408,366	負債及び純資産の部合計	1,158,101,289	1,181,509,655	△23,408,366

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) 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。

(3) 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、公益事業拠点がないため作成していない。

(4) 収益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 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

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	723,895,106	1,395,680	46,883,315	678,407,471
合計	797,244,716	1,395,680	46,883,315	751,757,081

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

建物附属設備 平成17年9月取得 間仕切り未償却残高115,141円(国庫補助金等特別積立金残高115,141円)

器具及び備品 平成17年8月取得 檜リゾバス 未償却残高1円(国庫補助金等特別積立金残高1円)

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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	1,024,644,779	346,237,308	678,407,471
小計	1,024,644,779	346,237,308	678,407,471
その他の固定資産			
構築物	21,040,405	5,486,038	15,554,367
車両運搬具	20,656,404	18,262,815	2,393,589
器具及び備品	75,427,751	34,593,124	40,834,627
小計	117,124,560	58,341,977	58,782,583
合計	1,141,769,339	404,579,285	737,190,054

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	66,039,555	0	66,039,555
未収金	2,239,990	0	2,239,990
合計	68,279,545	0	68,279,545

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
令和 2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 現金	特養 小口現金	—	運転資金として	—	—	158,767,280
	現金	—	運転資金として	—	—	42,003
						125,020
			小計			167,023
普通預金	百十四銀行 仁尾支店	—	本部 運転資金として	—	—	1,471,670
	百十四銀行 仁尾支店	—	特養 運転資金として	—	—	156,457,921
	香川県農業協同組合	—	特養 運転資金として	—	—	670,666
			小計			158,600,257
事業未収金	特別養護老人ホームにお荘	—	介護報酬	—	—	30,477,183
	短期入所生活介護 (にお荘)	—	介護報酬	—	—	4,823,385
	老人デイサービスセンターにお	—	介護報酬	—	—	11,894,958
	老人介護支援センター	—	介護報酬	—	—	3,838,862
	地域密着型にお荘	—	介護報酬	—	—	15,005,167
			小計			66,039,555
未収金	香川労働局 助成金	—	職員退職金支払いのための給付	—	—	2,011,990
	株式会社 I T B	—	新規雇用獲得のための助成金	—	—	200,000
			研修旅費参加費返金	—	—	28,000
			小計			2,239,990
前払金 前払費用	ホットラインワールド	—	令和2年度研修受講料など	—	—	133,280
		—	企業財産包括保険料	—	—	104,366
		—	介護関係ソフト	—	—	2,661,847
		—	火災保険料 増額分	—	—	62,606
			小計			2,828,819
仮払金	各部署緊急用資金保管	—		—	—	24,131
			流動資産合計			230,033,055
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地 建物	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁尾町仁尾幸42番地19	—	社会福祉事業用施設の敷地に使用している	—	—	73,349,610
	(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	620,822,585	288,671,410	332,151,175
	(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	210,815,199	32,082,403	178,732,796
	(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	134,168,867	18,500,455	115,668,412
	(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	58,938,128	6,983,040	51,955,088
			小計			678,407,471
			基本財産合計			751,757,081
(2) その他の固定資産						
構築物 車輜運搬具 器具及び備品 ソフトウェア 退職給付引当資産 施設・整備等積立資産	(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	5,486,038	15,554,367
	ダイハツタント他13台	—	利用者送迎用他	20,656,404	18,262,815	2,393,589
	器具・備品類	—	特別養護老人ホームの事業で使用している	75,427,751	34,593,124	40,834,627
	パソコンソフト	—	社会福祉事業の業務に使用	2,853,900	1,807,470	1,046,430
	退職給付引掛け金	—	職員の退職に備えるための共済掛け金	—	—	66,438,200
			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	—	—	25,000,000
			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			50,000,000
長期前払費用	車両 リサイクル料	—	車両処分時の前払い	—	—	43,940
			その他の固定資産合計			176,311,153
			固定資産合計			928,068,234
			資産合計			1,158,101,289
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金 その他の未払金	3月分給食外部委託費他	—		—	—	16,744,624
	職員退職金	—		—	—	2,011,990
	全国社会福祉団体退職手当積立基金	—		—	—	2,367,400
			小計			4,379,390
1年以内返済予定設備資金借入金 預り金 職員預り金	百十四銀行 仁尾支店	—		—	—	10,080,000
	報酬源泉	—		—	—	8,168
	3月分職員源泉所得税	—		—	—	374,573
	3月分職員住民税	—		—	—	618,300
	簡易保険料	—		—	—	11,074
	ひまわり会会費	—		—	—	34,500
			小計			1,038,447
賞与引当金	賞与支給に備えるため	—		—	—	19,751,641
			流動負債合計			52,002,270
2 固定負債						
設備資金借入金	百十四銀行 仁尾支店	—		—	—	69,760,000
退職給付引当金	職員の退職時の退職金に備えるため	—		—	—	67,544,570
			固定負債合計			137,304,570
			負債合計			189,306,840
			差引純資産			968,794,449

借入金明細書

別紙 3 (①)

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

(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	89,920,000	0	10,080,000	(79,840,000 10,080,000)	0	0.63%	536,393	0	令和10年3月27日	特養新設 デイサービス移築			
						(0)				0					
						(0)									
						(0)									
						(0)									
	計		89,920,000	0	10,080,000	(79,840,000 10,080,000)	0		536,393	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			89,920,000	0	10,080,000	(79,840,000 10,080,000)	0		536,393	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 31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

(単位:円)

（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		2	6,960		6,960		
利用者の家族		5	400,000		400,000		
取引業者		6	314,895		314,895		
その他		1	30,000		30,000		
区分小計		15	851,855	0	851,855	0	0
利用者の家族	固定	1	1,320,840		1,320,840		
			0				
			0				
			0				
区分小計		1	1,320,840	0	1,320,840	0	0
			0				
			0				
			0				
			0				
区分小計		0	0	0	0	0	0
合計		16	2,172,695	0	2,172,695	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 31年 4月 1日 (至) 令和 2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	うち国庫補助金 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	1,132,974		1,132,974		1,132,974		
三豊市 介護予防ケアマネジメント業務委託料		589,806		589,806		589,806		
観音寺市 介護予防支援業務手数料		53,364		53,364		53,364		
観音寺市 介護予防ケアマネジメント業務委託料		46,494		46,494		46,494		
三豊市 敬老会助成金		102,000		102,000		102,000		
区分小計		1,924,638	0	1,924,638	0	1,924,638	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		1,924,638	0	1,924,638	0	1,924,638	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 31年 4月 1日 (至) 令和 2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31年 4月 1日 (至) 令和 2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)

[illegible]

(注) 1. 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）。

2. 国庫補助金等特別積立金取崩額が、就労支援事業の控除項目に含まれ、法人単位事業活動計算書に表示されない額がある場合には、取崩の事由に別掲して計上し、法人単位貸借対照表と一致するように作成すること。

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31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月31日

拠点区分

(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	723,895,106	432,396,065	1,395,680	0	46,768,173	26,415,843	115,142	115,141	678,407,471	405,865,081	346,237,308	280,319,106	1,024,644,779	686,184,187	
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	797,244,716	432,396,065	1,395,680	0	46,768,173	26,415,843	115,142	115,141	751,757,081	405,865,081	346,237,308	280,319,106	1,097,994,389	686,184,187	
その他の固定資産（有形固定資産）															
構築物	17,500,596	1	0	0	1,946,229	0	0	0	15,554,367	1	5,486,038	304,105	21,040,405	304,106	
車両及び運搬具	1,616,093	43,254	2,391,711	0	1,614,214	43,253	1	0	2,393,589	1	18,262,815	3,067,632	20,656,404	3,067,633	
器具及び備品	47,452,082	10,248,955	3,782,884	0	10,362,869	1,828,208	37,470	1	40,834,627	8,420,746	34,593,124	5,617,737	75,427,751	14,038,483	
その他の固定資産（有形固定資産）計	66,568,771	10,292,210	6,174,595	0	13,923,312	1,871,461	37,471	1	58,782,583	8,420,748	58,341,977	8,989,474	117,124,560	17,410,222	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	1,617,210	0	0	0	570,780	0	0	0	1,046,430	0	1,807,470	0	2,853,900	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	1,617,210	0	0	0	570,780	0	0	0	1,046,430	0	1,807,470	0	2,853,900	0	
その他の固定資産計	68,185,981	10,292,210	6,174,595	0	14,494,092	1,871,461	37,471	1	59,829,013	8,420,748	60,149,447	8,989,474	119,978,460	17,410,222	
基本財産及びその他の固定資産計	865,430,697	442,688,275	7,570,275	0	61,262,265	28,287,304	152,613	115,142	811,586,094	414,285,829	406,386,755	289,308,580	1,217,972,849	703,594,409	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	865,430,697	442,688,275	7,570,275	0	61,262,265	28,287,304	152,613	115,142	811,586,094	414,285,829					

(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 31年 4月 1日 (至) 令和 2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	20,282,086	19,751,641 ()	20,282,086	0 (0)	19,751,641	
退職給付引当金	59,893,930	9,270,180 ()	1,619,540	0 (0)	67,544,570	
		()		()	0	
計	80,176,016	29,021,821 (0)	21,901,626	0 (0)	87,296,211	

- (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。

別紙3 ⑫

積立金・積立資産明細書

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2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	442,688,275	0	28,402,446	414,285,829	減価償却に対応して取崩
施設整備等積立金	50,000,000	0	0	50,000,000	
				0	
				0	
				0	
計	492,688,275	0	28,402,446	464,285,829	

(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	59,487,520	9,344,180	2,393,500	66,438,200	退職給付引当金に対応
施設・整備等積立資産	49,455,828	544,172	0	50,000,000	有価証券の売買により評価減の取戻し
				0	
				0	
				0	
計	108,943,348	9,888,352	2,393,500	116,438,200	

(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 31年 4月 1日 (至) 令和 2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			
地域密着型にお荘	法人本部	介護報酬収入	1,386,938	本部運営資金
地域密着型にお荘	老人介護支援センターにお荘	介護報酬収入	4,361,321	介護事業
地域密着型にお荘	短期入所生活介護にお荘	介護報酬収入	3,568,862	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	10,127,629	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	4,388,094	介護事業

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙3 (㊸))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)	1,158,101,289
負債 (b)	189,306,840
基本金 (c)	50,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	414,285,829
合計 (a - b - c - d)	554,458,620

- 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。
- プ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)	816,804,123

（2）対応負債	
項目	金額
1年以内返済予定設備資金借入金	
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)	79,840,000

（3）合計	
項目	金額
財産目録合計 (a)	816,804,123
対応負債合計 (b)	79,840,000
対応基本金 (c)	50,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	414,285,829
合計 (a - b - c - d)	322,628,294

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	建設時延べ床面積 (小計点以下第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					①、②のいずれか 高い方の率	自己資金比率			合計額
						①建設工事費 デフレター	② 1㎡当たり単価上昇率					③一般的自己 資金比率	④建設時自己資金比率		
							一般的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)			建設時自己資金 (d)	d/b	
							250,000				+	22%	+	22.0%	+
							250,000				+	22%	+	22.0%	+
							250,000				+	22%	+	22.0%	+
							250,000				+	22%	+	22.0%	+
							250,000				+	22%	+	22.0%	+
合計							250,000				+	22%	+	22.0%	+

※ 割合は小数点第4位を四捨五入。
※ 行が不足する場合は適宜追加すること。

（3）設備・車輦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・車輦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		12	0

5. 「計算の特例」

項目	金額	月数	合計額
年間事業活動支出	383,166,895	12	383,366,895

6. 「社会福祉充実残額」

項目	金額	注除対象財産計	計算の特例適用
活用可能な財産	554,458,620		
社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等	322,628,294		
再取得に必要な財産	0	708,995,189	
必要な運転資金	0		
計算の特例	383,366,895		※「5. 計算の特例」の適用有無を 変更する場合、以 下のセルから選択す ること。
合計	-151,530,000		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	-151,530,000
社会福祉充実計画適用財産	
合計	-151,530,000

（2）大規模修繕に必要な費用

減価償却累計額 (a)	一般的大規模修繕 費用比率 (b)	大規模修繕実績額	合計額①	※大規模修繕額が不十分な場合		合計額 (①、②のいずれか)
				貸借対照表価額 (c)	合計額② ((a×b) × c / (a+c))	
	30%					
	30%					
	30%					
	30%					
	30%					
	30%					
	30%					0

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 2 年 5 月 21 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社会

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 31 年 4 月 1 日から令和 2 年 3 月 31 日に社会福祉法人仁尾福社会において実施した、平成 31 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		
				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		
				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
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
		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	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。

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		

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	
1	○事実関係
	平成31年の収支予算・補正予算の審議については、コロナウイルスによる感染防止のため確認ができていません。
予算	○要改善内容
	今年度増築・大規模修繕は無かったこと、実績もほぼ予算内で収まっていますので、問題ないように思われます。
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	○要改善内容
	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

令和2年5月28日

社会福祉法人仁尾福祉会
理事長 組橋 啓輔 殿

監事 前 川 宏 人 

監事 辰 越 直 平 

私たち監事は、平成31年4月1日から令和2年3月31日までの令和元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