

令和 2年度

計 算 書 類

(自)令和 2年 4月 1日

(至)令和 3年 3月31日

〒769-1406

香川県三豊市仁尾町仁尾辛42番地3

社会福祉法人 仁尾福祉会

(法人番号：9470005004255)

理事長 組橋 啓輔

法人単位資金収支計算書

(自)令和 2年 4月 1日(至)令和 3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	438,004,000	451,736,618	△13,732,618	
	経常経費寄附金収入	1,080,000	497,200	582,800	
	受取利息配当金収入	25,000	282,025	△257,025	
	その他の収入	2,300,000	2,582,438	△282,438	
	事業活動収入計(1)	441,409,000	455,098,281	△13,689,281	
	支出				
	人件費支出	274,050,000	264,188,497	9,861,503	
	事業費支出	80,040,000	73,564,795	6,475,205	
	事務費支出	53,512,000	48,273,418	5,238,582	
施設整備等による収支	利用者負担軽減額	323,000	253,533	69,467	
	支払利息支出	474,000	467,189	6,811	
	その他の支出	2,191,000	1,866,350	324,650	
	事業活動支出計(2)	410,590,000	388,613,782	21,976,218	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	30,819,000	66,484,499	△35,665,499	
	収入				
	施設整備等補助金収入	16,032,500	5,138,000	10,894,500	
	施設整備等収入計(4)	16,032,500	5,138,000	10,894,500	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	10,080,000	10,080,000	0	
その他の活動による収支	固定資産取得支出	57,672,000	16,810,553	40,861,447	
	固定資産除却・廃棄支出	740,000	731,247	8,753	
	施設整備等支出計(5)	68,492,000	27,621,800	40,870,200	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△52,459,500	△22,483,800	△29,975,700	
	収入				
	積立資産取崩収入	2,500,000	2,403,940	96,060	
	その他の活動による収入	163,900	180,926	△17,026	
	その他の活動収入計(7)	2,663,900	2,584,866	79,034	
	支出				
	積立資産支出	10,420,000	9,786,700	633,300	
その他の活動による収支	その他の活動による支出	2,801,000	2,759,230	41,770	
	その他の活動支出計(8)	13,221,000	12,545,930	675,070	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△10,557,100	△9,961,064	△596,036	
	予備費支出(10)	11,050,000	—	11,050,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△43,247,600	34,039,635	△77,287,235	
	前期末支払資金残高(12)	207,862,426	207,862,426	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	164,614,826	241,902,061	△77,287,235	

法人単位事業活動計算書

(自)令和 2年 4月 1日(至)令和 3年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	451,736,618	435,197,036	16,539,582
	経常経費寄附金収益	497,200	851,855	△354,655
	サービス活動収益計(1)	452,233,818	436,048,891	16,184,927
	費用			
	人件費	273,960,851	267,116,507	6,844,344
	事業費	73,564,795	73,668,083	△103,288
	事務費	48,273,418	46,661,240	1,612,178
	利用者負担軽減額	253,533	277,343	△23,810
	減価償却費	61,473,441	61,262,265	211,176
サービス活動増減の部	国庫補助金等特別積立金取崩額	△29,134,000	△28,287,304	△846,696
	サービス活動費用計(2)	428,392,038	420,698,134	7,693,904
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	23,841,780	15,350,757	8,491,023
	収益			
	受取利息配当金収益	282,025	7,006	275,019
	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	2,582,438	1,717,555	864,883
	サービス活動外収益計(4)	2,864,463	2,988,326	△123,863
	費用			
	支払利息	467,189	536,393	△69,204
サービス活動増減の部	その他のサービス活動外費用	1,866,350	2,227,524	△361,174
	サービス活動外費用計(5)	2,333,539	2,763,917	△430,378
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	530,924	224,409	306,515
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	24,372,704	15,575,166	8,797,538
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	5,138,000		5,138,000
	固定資産受贈額		1,320,840	△1,320,840
	特別収益計(8)	5,138,000	1,320,840	3,817,160
	費用			
	固定資産売却損・処分損	861,608	152,613	708,995
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△1	△115,142	115,141
	国庫補助金等特別積立金積立額	5,138,000		5,138,000
	特別費用計(9)	5,999,607	37,471	5,962,136
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△861,607	1,283,369	△2,144,976
繰越活動増減差額の部	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	23,511,097	16,858,535	6,652,562
	前期繰越活動増減差額(12)	504,458,620	487,600,085	16,858,535
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	527,969,717	504,458,620	23,511,097
	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)	527,969,717	504,458,620	23,511,097

法人単位貸借対照表

令和 3年 3月31日 現在

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	262,533,997	230,033,055	32,500,942	流動負債	50,999,165	52,002,270	△1,003,105
現金預金	192,116,969	158,767,280	33,349,689	事業未払金	16,557,897	16,744,624	△186,727
事業未収金	67,620,003	66,039,555	1,580,448	その他の未払金	2,481,360	4,379,390	△1,898,030
未収金	229,007	2,239,990	△2,010,983	1年以内返済予定設備資金借入金	10,080,000	10,080,000	0
立替金	23,836	0	23,836	預り金	8,474	8,168	306
前払金	23,054	133,280	△110,226	職員預り金	1,032,369	1,038,447	△6,078
前払費用	1,924,468	2,828,819	△904,351	賞与引当金	20,839,065	19,751,641	1,087,424
1年以内役務提供長期前払費用	551,836		551,836				
仮払金	44,824	24,131	20,693				
固定資産	892,684,213	928,068,234	△35,384,021	固定負債	135,909,500	137,304,570	△1,395,070
基本財産	712,220,974	751,757,081	△39,536,107	設備資金借入金	59,680,000	69,760,000	△10,080,000
土地	73,349,610	73,349,610	0	退職給付引当金	76,229,500	67,544,570	8,684,930
建物	638,871,364	678,407,471	△39,536,107	負債の部合計	186,908,665	189,306,840	△2,398,175
その他の固定資産	180,463,239	176,311,153	4,152,086	純資産の部			
構築物	13,608,138	15,554,367	△1,946,229	基本金	50,000	50,000	0
車輛運搬具	1,429,024	2,393,589	△964,565	第1号基本金	50,000	50,000	0
器具及び備品	37,625,848	40,834,627	△3,208,779	国庫補助金等特別積立金	390,289,828	414,285,829	△23,996,001
ソフトウェア	1,908,861	1,046,430	862,431	その他の積立金	50,000,000	50,000,000	0
退職給付引当資産	73,820,960	66,438,200	7,382,760	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	50,000,000	0	次期繰越活動増減差額	527,969,717	504,458,620	23,511,097
長期前払費用	2,070,408	43,940	2,026,468	(うち当期活動増減差額)	23,511,097	16,858,535	6,652,562
資産の部合計	1,155,218,210	1,158,101,289	△2,883,079	純資産の部合計	968,309,545	968,794,449	△484,904
				負債及び純資産の部合計	1,155,218,210	1,158,101,289	△2,883,079

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 2年 4月 1日(至)令和 3年 3月31日

(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	438,004,000	451,736,618	△13,732,618	
	施設介護料収入	157,101,000	161,464,920	△4,363,920	
	介護報酬収入	141,000,000	144,977,291	△3,977,291	
	利用者負担金収入(公費)	1,000	0	1,000	
	利用者負担金収入(一般)	16,100,000	16,487,629	△387,629	
	居宅介護料収入	94,463,000	103,880,215	△9,417,215	
	(介護報酬収入)	84,940,000	93,363,722	△8,423,722	
	介護報酬収入	84,800,000	93,235,184	△8,435,184	
	介護予防報酬収入	140,000	128,538	11,462	
	(利用者負担金収入)	9,523,000	10,516,493	△993,493	
	介護負担金収入(公費)	2,000		2,000	
	介護負担金収入(一般)	9,500,000	10,502,211	△1,002,211	
	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)	20,000	14,282	5,718	
	地域密着型介護料収入	72,600,000	72,821,320	△221,320	
	(介護報酬収入)	65,000,000	65,365,546	△365,546	
	介護報酬収入	65,000,000	65,365,546	△365,546	
	(利用者負担金収入)	7,600,000	7,455,774	144,226	
	介護負担金収入(一般)	7,600,000	7,455,774	144,226	
	居宅介護支援介護料収入	23,000,000	20,975,670	2,024,330	
	居宅介護支援介護料収入	23,000,000	20,975,670	2,024,330	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	4,146,000	4,766,755	△620,755	
	事業費収入	3,700,000	4,289,238	△589,238	
	事業負担金収入(公費)	1,000		1,000	
	事業負担金収入(一般)	445,000	477,517	△32,517	
	利用者等利用料収入	84,662,000	86,121,202	△1,459,202	
	施設サービス利用料収入	4,600,000	4,847,378	△247,378	
	居宅介護サービス利用料収入	1,630,000	1,842,449	△212,449	
	地域密着型介護サービス利用料収入	1,880,000	1,922,274	△42,274	
	食費収入(公費)	1,000		1,000	
	食費収入(一般)	26,240,000	27,412,730	△1,172,730	
	食費収入(特定)	16,480,000	15,872,296	607,704	
	居住費収入(公費)	1,000		1,000	
	居住費収入(一般)	21,710,000	22,411,056	△701,056	
	居住費収入(特定)	11,960,000	11,713,719	246,281	
	その他の利用料収入	160,000	99,300	60,700	
	その他の事業収入	2,032,000	1,706,536	325,464	
	補助金事業収入(公費)		100,000	△100,000	
	受託事業収入(公費)	1,900,000	1,510,536	389,464	
	その他の事業収入	132,000	96,000	36,000	
	経常経費寄附金収入	1,080,000	497,200	582,800	
	受取利息配当金収入	25,000	282,025	△257,025	
	その他の収入	2,300,000	2,582,438	△282,438	
	受入研修費収入	40,000	7,000	33,000	
	利用者等外給食費収入	1,050,000	984,896	65,104	
	雑収入	1,210,000	1,590,542	△380,542	
	雑収入	1,210,000	1,590,542	△380,542	
	事業活動収入計(1)	441,409,000	455,098,281	△13,689,281	
支出	人件費支出	274,050,000	264,188,497	9,861,503	
	役員報酬支出	600,000	600,000	0	
	職員給料支出	170,200,000	167,745,412	2,454,588	
	職員賞与支出	43,030,000	39,970,900	3,059,100	
	非常勤職員給与支出	18,000,000	16,979,927	1,020,073	
	派遣職員費支出	1,620,000	1,196,313	423,687	
	退職給付支出	2,500,000	2,467,850	32,150	
	法定福利費支出	38,100,000	35,228,095	2,871,905	

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 2年 4月 1日(至)令和 3年 3月31日

(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	80,040,000	73,564,795	6,475,205	
	給食費支出	29,730,000	29,435,388	294,612	
	介護用品費支出	7,600,000	6,483,687	1,116,313	
	保健衛生費支出	2,510,000	2,194,642	315,358	
	被服費支出	50,000	28,639	21,361	
	教養娯楽費支出	1,450,000	1,148,222	301,778	
	日用品費支出	1,160,000	916,142	243,858	
	水道光熱費支出	17,760,000	15,569,829	2,190,171	
	消耗器具備品費支出	9,550,000	8,680,182	869,818	
	保険料支出	1,800,000	1,406,580	393,420	
	賃借料支出	6,020,000	5,800,114	219,886	
	車輛費支出	780,000	855,369	△75,369	
	車輛燃料費支出	1,630,000	1,046,001	583,999	
	事務費支出	53,512,000	48,273,418	5,238,582	
	福利厚生費支出	6,238,000	5,031,129	1,206,871	
	職員被服費支出	320,000	248,798	71,202	
	旅費交通費支出	545,000	333,490	211,510	
	研修研究費支出	710,000	574,782	135,218	
	事務消耗品費支出	590,000	592,134	△2,134	
	印刷製本費支出	800,000	764,722	35,278	
	修繕費支出	1,650,000	1,518,203	131,797	
	通信運搬費支出	1,470,000	1,227,109	242,891	
	会議費支出	661,000	84,811	576,189	
	広報費支出	340,000	103,950	236,050	
	業務委託費支出	37,771,000	35,985,282	1,785,718	
	検査委託費支出	101,000	69,000	32,000	
	給食委託費支出	22,450,000	22,327,918	122,082	
	清掃委託費支出	460,000	111,888	348,112	
	保守委託費支出	2,860,000	2,392,903	467,097	
	その他の委託費支出	11,900,000	11,083,573	816,427	
	手数料支出	351,000	334,109	16,891	
	土地・建物賃借料支出	26,000	20,000	6,000	
	租税公課支出	275,000	168,950	106,050	
	保守料支出	452,000	440,000	12,000	
	渉外費支出	900,000	538,949	361,051	
	諸会費支出	383,000	297,000	86,000	
	雑支出	30,000	10,000	20,000	
	雑支出	30,000	10,000	20,000	
	利用者負担軽減額	323,000	253,533	69,467	
	支払利息支出	474,000	467,189	6,811	
	その他の支出	2,191,000	1,866,350	324,650	
	利用者等外給食費支出	1,970,000	1,720,260	249,740	
	雑支出	221,000	146,090	74,910	
	雑支出	221,000	146,090	74,910	
	事業活動支出計(2)	410,590,000	388,613,782	21,976,218	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	30,819,000	66,484,499	△35,665,499	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	16,032,500	5,138,000	10,894,500	
	施設整備等補助金収入	16,032,500	5,138,000	10,894,500	
	施設整備等収入計(4)	16,032,500	5,138,000	10,894,500	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	10,080,000	10,080,000	0	
施設整備等による収支	固定資産取得支出	57,672,000	16,810,553	40,861,447	
	建物取得支出(基本財産)	22,630,000	2,653,895	19,976,105	
	建物附属設備取得支出(基本財産)	23,672,000	4,868,158	18,803,842	
	器具及び備品取得支出	9,570,000	7,666,000	1,904,000	

にお庄拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 2年 4月 1日(至)令和 3年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
支出	ソフトウェア取得支出	1,800,000	1,622,500	177,500	
	固定資産除却・廃棄支出	740,000	731,247	8,753	
	建物除却・廃棄支出(基本財産)	740,000	731,247	8,753	
	施設整備等支出計(5)	68,492,000	27,621,800	40,870,200	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△52,459,500	△22,483,800	△29,975,700	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	2,500,000	2,403,940	96,060	
	退職給付引当資産取崩収入	2,500,000	2,403,940	96,060	
	その他の活動による収入	163,900	180,926	△17,026	
	長期前払費用消去収入	163,900	180,926	△17,026	
	その他の活動収入計(7)	2,663,900	2,584,866	79,034	
	支出				
	積立資産支出	10,420,000	9,786,700	633,300	
	退職給付引当資産支出	10,420,000	9,786,700	633,300	
	その他の活動による支出	2,801,000	2,759,230	41,770	
	長期前払費用支出	2,801,000	2,759,230	41,770	
	その他の活動支出計(8)	13,221,000	12,545,930	675,070	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△10,557,100	△9,961,064	△596,036	
予備費支出(10)		11,050,000	—	11,050,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△43,247,600	34,039,635	△77,287,235	
前期末支払資金残高(12)		207,862,426	207,862,426	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		164,614,826	241,902,061	△77,287,235	

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 2年 4月 1日(至)令和 3年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	451,736,618	435,197,036	16,539,582
	施設介護料収益	161,464,920	158,074,190	3,390,730
	介護報酬収益	144,977,291	141,943,172	3,034,119
	利用者負担金収益(一般)	16,487,629	16,131,018	356,611
	居宅介護料収益	103,880,215	92,034,376	11,845,839
	(介護報酬収益)	93,363,722	82,748,540	10,615,182
	介護報酬収益	93,235,184	82,632,482	10,602,702
	介護予防報酬収益	128,538	116,058	12,480
	(利用者負担金収益)	10,516,493	9,285,836	1,230,657
	介護負担金収益(公費)		9,202	△9,202
	介護負担金収益(一般)	10,502,211	9,262,422	1,239,789
	介護予防負担金収益(一般)	14,282	14,212	70
	地域密着型介護料収益	72,821,320	73,275,720	△454,400
	(介護報酬収益)	65,365,546	65,594,622	△229,076
	介護報酬収益	65,365,546	65,594,622	△229,076
	(利用者負担金収益)	7,455,774	7,681,098	△225,324
	介護負担金収益(一般)	7,455,774	7,681,098	△225,324
	居宅介護支援介護料収益	20,975,670	21,849,200	△873,530
	居宅介護支援介護料収益	20,975,670	21,849,200	△873,530
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,766,755	4,145,029	621,726
	事業費収益	4,289,238	3,693,508	595,730
	事業負担金収益(一般)	477,517	451,521	25,996
	利用者等利用料収益	86,121,202	83,893,883	2,227,319
	施設サービス利用料収益	4,847,378	4,292,113	555,265
	居宅介護サービス利用料収益	1,842,449	1,563,606	278,843
	地域密着型介護サービス利用料収益	1,922,274	1,768,671	153,603
	食費収益(一般)	27,412,730	26,004,630	1,408,100
	食費収益(特定)	15,872,296	16,484,970	△612,674
	居住費収益(一般)	22,411,056	21,673,300	737,756
	居住費収益(特定)	11,713,719	11,995,393	△281,674
	その他の利用料収益	99,300	111,200	△11,900
	その他の事業収益	1,706,536	1,924,638	△218,102
	補助金事業収益(公費)	100,000		100,000
	受託事業収益(公費)	1,510,536	1,822,638	△312,102
	その他の事業収益	96,000	102,000	△6,000
	経常経費寄附金収益	497,200	851,855	△354,655
	サービス活動収益計(1)	452,233,818	436,048,891	16,184,927
	費用			
	人件費	273,960,851	267,116,507	6,844,344
	役員報酬	600,000	600,000	0
	職員給料	167,745,412	164,657,574	3,087,838
	職員賞与	22,877,310	22,934,736	△57,426
	賞与引当金繰入	20,839,065	19,751,641	1,087,424
	非常勤職員給与	16,979,927	16,242,458	737,469
	派遣職員費	1,196,313	1,117,975	78,338
	退職給付費用	11,152,780	9,662,630	1,490,150
	法定福利費	32,570,044	32,149,493	420,551
	事業費	73,564,795	73,668,083	△103,288
	給食費	29,435,388	28,332,947	1,102,441
	介護用品費	6,483,687	5,587,906	895,781
	保健衛生費	2,194,642	2,103,481	91,161
	被服費	28,639	14,200	14,439
	教養娯楽費	1,148,222	3,234,207	△2,085,985
	日用品費	916,142	1,553,917	△637,775
	水道光熱費	15,569,829	18,525,816	△2,955,987
	消耗器具備品費	8,680,182	5,091,271	3,588,911
	保険料	1,406,580	1,458,451	△51,871

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 2年 4月 1日(至)令和 3年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	費用			
	賃借料	5,800,114	5,847,642	△47,528
	車輛費	855,369	615,711	239,658
	車輛燃料費	1,046,001	1,302,534	△256,533
	事務費	48,273,418	46,661,240	1,612,178
	福利厚生費	5,031,129	5,217,816	△186,687
	職員被服費	248,798	1,260,085	△1,011,287
	旅費交通費	333,490	398,870	△65,380
	研修研究費	574,782	803,395	△228,613
	事務消耗品費	592,134	423,156	168,978
	印刷製本費	764,722	763,411	1,311
	修繕費	1,518,203	809,952	708,251
	通信運搬費	1,227,109	1,049,825	177,284
	会議費	84,811	256,888	△172,077
	広報費	103,950	789,100	△685,150
	業務委託費	35,985,282	33,130,283	2,854,999
	検査委託費	69,000	68,000	1,000
	給食委託費	22,327,918	21,810,633	517,285
	清掃委託費	111,888	336,654	△224,766
	保守委託費	2,392,903	2,124,252	268,651
	その他の委託費	11,083,573	8,790,744	2,292,829
	手数料	334,109	310,082	24,027
	土地・建物賃借料	20,000	20,000	0
	租税公課	168,950	239,800	△70,850
	保守料	440,000		440,000
	渉外費	538,949	843,347	△304,398
	諸会費	297,000	311,000	△14,000
	雑費	10,000	34,230	△24,230
	雑費	10,000	34,230	△24,230
	利用者負担軽減額	253,533	277,343	△23,810
	減価償却費	61,473,441	61,262,265	211,176
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△29,134,000	△28,287,304	△846,696
	サービス活動費用計(2)	428,392,038	420,698,134	7,693,904
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	23,841,780	15,350,757	8,491,023
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	282,025	7,006	275,019
	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	2,582,438	1,717,555	864,883
	受入研修費収益	7,000	22,000	△15,000
	利用者等外給食収益	984,896	1,012,510	△27,614
	雑収益	1,590,542	683,045	907,497
	サービス活動外収益計(4)	2,864,463	2,988,326	△123,863
	費用			
	支払利息	467,189	536,393	△69,204
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	5,138,000		5,138,000
	施設整備等補助金収益	5,138,000		5,138,000
	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)	5,138,000	1,320,840	3,817,160
	費用			
	固定資産売却損・処分損	861,608	152,613	708,995
	建物除却・廃棄費用(基本財産)	731,247		731,247
	建物附属設備除却・廃棄費用(基本財産)	130,359	115,142	15,217
	車輛運搬具除却・廃棄費用		1	△1

にお庄拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 2年 4月 1日(至)令和 3年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A)-(B)
特別増減の部	器具及び備品除却・廃棄費用	2	37,470	△37,468
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△1	△115,142	115,141
	国庫補助金等特別積立金積立額	5,138,000		5,138,000
	特別費用計(9)	5,999,607	37,471	5,962,136
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△861,607	1,283,369	△2,144,976
繰越活動増減差額の部	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	23,511,097	16,858,535	6,652,562
	前期繰越活動増減差額(12)	504,458,620	487,600,085	16,858,535
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	527,969,717	504,458,620	23,511,097
	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)	527,969,717	504,458,620	23,511,097

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 2年 4月 1日(至)令和 3年 3月31日

社会福祉法人名 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		208,227,693	35,890,658
	施設介護料収益		161,464,920	
	介護報酬収益		144,977,291	
	利用者負担金収益(一般)		16,487,629	
	居宅介護料収益			28,575,110
	(介護報酬収益)			25,595,325
	介護報酬収益			25,466,787
	介護予防報酬収益			128,538
	(利用者負担金収益)			2,979,785
	介護負担金収益(一般)			2,965,503
	介護予防負担金収益(一般)			14,282
	地域密着型介護料収益			
	(介護報酬収益)			
	介護報酬収益			
	(利用者負担金収益)			
	介護負担金収益(一般)			
	居宅介護支援介護料収益			
	居宅介護支援介護料収益			
	介護予防・日常生活支援総合事業収益			
	事業費収益			
	事業負担金収益(一般)			
	利用者等利用料収益		46,656,773	7,305,548
	施設サービス利用料収益		4,847,378	
	居宅介護サービス利用料収益			845,840
	地域密着型介護サービス利用料収益			
	食費収益(一般)		13,939,982	2,836,706
	食費収益(特定)		10,758,274	898,068
	居住費収益(一般)		10,549,150	1,970,244
	居住費収益(特定)		6,561,989	697,750
	その他の利用料収益			56,940
	その他の事業収益		106,000	10,000
	補助金事業収益(公費)		40,000	10,000
	受託事業収益(公費)			
	その他の事業収益		66,000	
	経常経費寄附金収益	430,000	67,200	
	サービス活動収益計(1)	430,000	208,294,893	35,890,658
費用	人件費	600,000	124,139,962	22,705,103
	役員報酬	600,000		
	職員給料		77,137,539	14,837,320
	職員賞与		10,493,780	1,583,892
	賞与引当金繰入		8,386,422	2,096,605
	非常勤職員給与		8,670,870	62,880
	派遣職員費			
	退職給付費用		4,254,848	1,063,712
	法定福利費		15,196,503	3,060,694
	事業費	191,620	36,961,406	6,216,355
	給食費		16,457,957	3,199,440
	介護用品費		4,218,105	328,969
	保健衛生費		1,152,962	161,397
	被服費		23,100	5,000
	教養娯楽費		629,123	101,447
	日用品費		555,141	71,976
	水道光熱費		5,572,292	1,311,657
	消耗器具備品費		4,591,597	522,000

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 2年 4月 1日(至)令和 3年 3月31日

社会福祉法人名 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	86,292,733	22,496,206	98,829,328
	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	75,305,105		
	(介護報酬収益)	67,768,397		
	介護報酬収益	67,768,397		
	介護予防報酬収益			
	(利用者負担金収益)	7,536,708		
	介護負担金収益(一般)	7,536,708		
	介護予防負担金収益(一般)			
	地域密着型介護料収益			72,821,320
	(介護報酬収益)			65,365,546
	介護報酬収益			65,365,546
	(利用者負担金収益)			7,455,774
	介護負担金収益(一般)			7,455,774
	居宅介護支援介護料収益		20,975,670	
	居宅介護支援介護料収益		20,975,670	
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,766,755		
	事業費収益	4,289,238		
	事業負担金収益(一般)	477,517		
	利用者等利用料収益	6,200,873		25,958,008
	施設サービス利用料収益			
	居宅介護サービス利用料収益	996,609		
	地域密着型介護サービス利用料収益			1,922,274
	食費収益(一般)	5,161,904		5,474,138
	食費収益(特定)			4,215,954
	居住費収益(一般)			9,891,662
	居住費収益(特定)			4,453,980
	その他の利用料収益	42,360		
	その他の事業収益	20,000	1,520,536	50,000
	補助金事業収益(公費)	20,000	10,000	20,000
	受託事業収益(公費)		1,510,536	
	その他の事業収益			30,000
	経常経費寄附金収益			
	サービス活動収益計(1)	86,292,733	22,496,206	98,829,328
費用	人件費	49,170,108	18,849,782	58,495,896
	役員報酬			
	職員給料	28,012,801	11,918,137	35,839,615
	職員賞与	3,779,158	1,062,000	5,958,480
	賞与引当金繰入	3,950,439	1,659,434	4,746,165
	非常勤職員給与	6,475,812	421,592	1,348,773
	派遣職員費			1,196,313
	退職給付費用	1,327,310	1,484,280	3,022,630
	法定福利費	5,624,588	2,304,339	6,383,920
	事業費	13,880,084	762,893	15,552,437
	給食費	3,571,333		6,206,658
	介護用品費	31,841		1,904,772
	保健衛生費	561,018		319,265
	被服費	539		
	教養娯楽費	311,795		105,857
	日用品費	162,610		126,415
	水道光熱費	4,591,405	148,290	3,946,185
	消耗器具備品費	2,264,237	54,913	1,247,435

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 2年 4月 1日(至)令和 3年 3月31日

社会福祉法人名 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	451,736,618		451,736,618
	施設介護料収益	161,464,920		161,464,920
	介護報酬収益	144,977,291		144,977,291
	利用者負担金収益(一般)	16,487,629		16,487,629
	居宅介護料収益	103,880,215		103,880,215
	(介護報酬収益)	93,363,722		93,363,722
	介護報酬収益	93,235,184		93,235,184
	介護予防報酬収益	128,538		128,538
	(利用者負担金収益)	10,516,493		10,516,493
	介護負担金収益(一般)	10,502,211		10,502,211
	介護予防負担金収益(一般)	14,282		14,282
	地域密着型介護料収益	72,821,320		72,821,320
	(介護報酬収益)	65,365,546		65,365,546
	介護報酬収益	65,365,546		65,365,546
	(利用者負担金収益)	7,455,774		7,455,774
	介護負担金収益(一般)	7,455,774		7,455,774
	居宅介護支援介護料収益	20,975,670		20,975,670
	居宅介護支援介護料収益	20,975,670		20,975,670
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,766,755		4,766,755
	事業費収益	4,289,238		4,289,238
	事業負担金収益(一般)	477,517		477,517
	利用者等利用料収益	86,121,202		86,121,202
	施設サービス利用料収益	4,847,378		4,847,378
	居宅介護サービス利用料収益	1,842,449		1,842,449
	地域密着型介護サービス利用料収益	1,922,274		1,922,274
	食費収益(一般)	27,412,730		27,412,730
	食費収益(特定)	15,872,296		15,872,296
	居住費収益(一般)	22,411,056		22,411,056
	居住費収益(特定)	11,713,719		11,713,719
	その他の利用料収益	99,300		99,300
	その他の事業収益	1,706,536		1,706,536
	補助金事業収益(公費)	100,000		100,000
	受託事業収益(公費)	1,510,536		1,510,536
	その他の事業収益	96,000		96,000
	経常経費寄附金収益	497,200		497,200
	サービス活動収益計(1)	452,233,818		452,233,818
費用	人件費	273,960,851		273,960,851
	役員報酬	600,000		600,000
	職員給料	167,745,412		167,745,412
	職員賞与	22,877,310		22,877,310
	賞与引当金繰入	20,839,065		20,839,065
	非常勤職員給与	16,979,927		16,979,927
	派遣職員費	1,196,313		1,196,313
	退職給付費用	11,152,780		11,152,780
	法定福利費	32,570,044		32,570,044
	事業費	73,564,795		73,564,795
	給食費	29,435,388		29,435,388
	介護用品費	6,483,687		6,483,687
	保健衛生費	2,194,642		2,194,642
	被服費	28,639		28,639
	教養娯楽費	1,148,222		1,148,222
	日用品費	916,142		916,142
	水道光熱費	15,569,829		15,569,829
	消耗器具備品費	8,680,182		8,680,182

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 2年 4月 1日(至)令和 3年 3月31日

社会福祉法人名 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	保険料	191,620	314,198	128,463	
		賃借料		3,370,757	233,662	
		車輛費		23,873	47,744	
		車輛燃料費		52,301	104,600	
		事務費	346,962	24,080,670	3,516,893	
		福利厚生費		2,397,555	420,370	
		職員被服費		171,224	29,652	
		旅費交通費	130,000	104,850		
		研修研究費		455,709		
		事務消耗品費		254,615	53,292	
		印刷製本費		460,450	34,093	
		修繕費		1,352,434		
		通信運搬費		310,117	144,070	
		会議費	44,412	40,399		
		広報費		20,790	20,790	
		業務委託費		17,688,243	2,629,982	
		検査委託費		69,000		
		給食委託費		11,298,345	2,075,606	
		清掃委託費				
		保守委託費		1,041,534	240,073	
		その他の委託費		5,279,364	314,303	
		手数料	550	100,915	46,527	
		土地・建物賃借料		4,000	4,000	
		租税公課		163,950		
		保守料		247,644	21,511	
		渉外費	172,000	173,525	48,356	
		諸会費		124,250	64,250	
		雑費		10,000		
		雑費		10,000		
		利用者負担軽減額		253,533		
		減価償却費	3,177,135	23,131,339	6,115,840	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,274,338	△12,192,846	△4,304,635	
		サービス活動費用計(2)		2,041,379	196,374,064	34,249,556
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△1,611,379	11,920,829	1,641,102
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	282,019	6		
		その他のサービス活動外収益		2,164,305		
		受入研修費収益		4,000		
		利用者等外給食収益		578,336		
		雑収益		1,581,969		
	サービス活動外収益計(4)		282,019	2,164,311		
	費用	支払利息		58,544		
		その他のサービス活動外費用		900,837	188,114	
		利用者等外給食費		900,837	188,114	
		雑損失		0		
サービス活動外費用計(5)			959,381	188,114		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		282,019	1,204,930	△188,114		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△1,329,360	13,125,759	1,452,988		

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 2年 4月 1日(至)令和 3年 3月31日

社会福祉法人名 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	494,793	116,230	161,276
	賃借料	579,605	127,222	1,488,868
	車輛費	662,390	107,038	14,324
	車輛燃料費	648,518	209,200	31,382
	事務費	8,437,079	2,339,724	9,552,090
	福利厚生費	824,823	348,707	1,039,674
	職員被服費		23,471	24,451
	旅費交通費		200	98,440
	研修研究費	21,780	11,943	85,350
	事務消耗品費	165,798	17,766	100,663
	印刷製本費	74,160	161,926	34,093
	修繕費	38,169		127,600
	通信運搬費	85,135	577,621	110,166
	会議費			
	広報費	20,790	20,790	20,790
	業務委託費	6,913,402	1,075,694	7,677,961
	検査委託費			
	給食委託費	4,565,640		4,388,327
	清掃委託費	111,888		
	保守委託費	532,482	32,876	545,938
	その他の委託費	1,703,392	1,042,818	2,743,696
	手数料	39,882		146,235
	土地・建物賃借料	4,000	4,000	4,000
	租税公課	5,000		
	保守料	136,534		34,311
	渉外費	48,356	48,356	48,356
	諸会費	59,250	49,250	
	雑費			
	利用者負担軽減額			
	減価償却費	9,837,894	1,254,549	17,956,684
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,348,489	△538,446	△7,475,246
	サービス活動費用計(2)	78,976,676	22,668,502	94,081,861
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	7,316,057	△172,296	4,747,467
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益			
	その他のサービス活動外収益	322,968	4,392	90,773
	受入研修費収益	3,000		
	利用者等外給食収益	318,912		87,648
	雑収益	1,056	4,392	3,125
	サービス活動外収益計(4)	322,968	4,392	90,773
	費用			
	支払利息	136,602		272,043
	その他のサービス活動外費用	432,662		344,737
	利用者等外給食費	432,662		198,647
	雑損失			146,090
	サービス活動外費用計(5)	569,264		616,780
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△246,296	4,392	△526,007
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	7,069,761	△167,904	4,221,460

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 2年 4月 1日(至)令和 3年 3月31日

社会福祉法人名 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			
	保険料	1,406,580		1,406,580
	賃借料	5,800,114		5,800,114
	車輛費	855,369		855,369
	車輛燃料費	1,046,001		1,046,001
	事務費	48,273,418		48,273,418
	福利厚生費	5,031,129		5,031,129
	職員被服費	248,798		248,798
	旅費交通費	333,490		333,490
	研修研究費	574,782		574,782
	事務消耗品費	592,134		592,134
	印刷製本費	764,722		764,722
	修繕費	1,518,203		1,518,203
	通信運搬費	1,227,109		1,227,109
	会議費	84,811		84,811
	広報費	103,950		103,950
	業務委託費	35,985,282		35,985,282
	検査委託費	69,000		69,000
	給食委託費	22,327,918		22,327,918
	清掃委託費	111,888		111,888
	保守委託費	2,392,903		2,392,903
	その他の委託費	11,083,573		11,083,573
	手数料	334,109		334,109
	土地・建物賃借料	20,000		20,000
	租税公課	168,950		168,950
	保守料	440,000		440,000
	渉外費	538,949		538,949
	諸会費	297,000		297,000
	雑費	10,000		10,000
	雑費	10,000		10,000
	利用者負担軽減額	253,533		253,533
	減価償却費	61,473,441		61,473,441
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△29,134,000		△29,134,000
	サービス活動費用計(2)	428,392,038		428,392,038
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	23,841,780		23,841,780
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	282,025		282,025
	その他のサービス活動外収益	2,582,438		2,582,438
	受入研修費収益	7,000		7,000
	利用者等外給食収益	984,896		984,896
	雑収益	1,590,542		1,590,542
	サービス活動外収益計(4)	2,864,463		2,864,463
	費用			
	支払利息	467,189		467,189
	その他のサービス活動外費用	1,866,350		1,866,350
	利用者等外給食費	1,720,260		1,720,260
	雑損失	146,090		146,090
	サービス活動外費用計(5)	2,333,539		2,333,539
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	530,924		530,924
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	24,372,704		24,372,704

にお荘拠点区分 貸借対照表

令和 3年 3月 31日 現在

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				流動負債	50,999,165	52,002,270	△1,003,105
現金預金	262,533,997	230,033,055	32,500,942	事業未払金	16,557,997	16,744,624	△186,727
事業未収金	192,116,969	158,767,280	33,349,689	その他の未払金	2,481,360	4,379,390	△1,898,030
未収金	67,620,003	66,039,555	1,580,448	1年以内返済予定設備資金借入金	10,080,000	10,080,000	0
立替金	229,007	2,239,990	△2,010,983	預り金	8,474	8,168	306
前払金	23,836	0	23,836	職員預り金	1,032,369	1,038,447	△6,078
前払費用	23,054	133,280	△110,226	賞与引当金	20,839,065	19,751,641	1,087,424
1年以内役務提供長期前払費用	1,924,468	2,828,819	△904,351				
仮払金	551,836		551,836				
	44,824	24,131	20,693				
固定資産	892,684,213	928,068,234	△35,384,021	固定負債	135,909,500	137,304,570	△1,395,070
基本財産	712,220,974	751,757,081	△39,536,107	設備資金借入金	59,680,000	69,760,000	△10,080,000
土地	73,349,610	73,349,610	0	退職給付引当金	76,229,500	67,544,570	8,684,930
建物	638,871,364	678,407,471	△39,536,107	負債の部合計	186,908,665	189,306,840	△2,398,175
その他の固定資産	180,463,239	176,311,153	4,152,086	純資産の部			
構築物	13,608,138	15,554,367	△1,946,229	基本金	50,000	50,000	0
車輦運搬具	1,429,024	2,393,589	△964,565	第1号基本金	50,000	50,000	0
器具及び備品	37,625,848	40,834,627	△3,208,779	国庫補助金等特別積立金	390,289,828	414,285,829	△23,996,001
ソフトウェア	1,908,861	1,046,430	862,431	その他の積立金	50,000,000	50,000,000	0
退職給付引当資産	73,820,960	66,438,200	7,382,760	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	50,000,000	0	次期繰越活動増減差額	527,969,717	504,458,620	23,511,097
長期前払費用	2,070,408	43,940	2,026,468	(うち当期活動増減差額)	23,511,097	16,858,535	6,652,562
				純資産の部合計	968,309,545	968,794,449	△484,904
資産の部合計	1,155,218,210	1,158,101,289	△2,883,079	負債及び純資産の部合計	1,155,218,210	1,158,101,289	△2,883,079

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 おおお拠点区分

法人本部

特別養護老人ホームにおお

短期入所生活介護(におお)

老人デイサービスセンターにおお

老人介護支援センターにおお

地域密着型におお

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	678,407,471	7,522,053	47,058,160	638,871,364
合計	751,757,081	7,522,053	47,058,160	712,220,974

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

器具及び備品 平成17年9月取得 清拭車 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	1,030,801,832	391,930,468	638,871,364
小計	1,030,801,832	391,930,468	638,871,364
その他の固定資産			
構築物	21,040,405	7,432,267	13,608,138
車両運搬具	20,656,404	19,227,380	1,429,024
器具及び備品	79,651,501	42,025,653	37,625,848
小計	121,348,310	68,685,300	52,663,010
合計	1,152,150,142	460,615,768	691,534,374

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	67,620,003	0	67,620,003
未収金	229,007	0	229,007
合計	67,849,010	0	67,849,010

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

ホール自家発電工事契約：令和2年12月11日

受注業者：㈱四電工

理事会承認：令和2年12月7日

工事期間：令和2年12月11日～令和3年6月30日

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

ソフトウェア取得に伴う保守料440,000円に対する補助金は、資金収支計算書の施設整備補助金収入に含まれ、事業活動計算書では同額を国庫補助金等特別積立金として積立て、同時に減価償却費に対応する国庫補助金等特別積立金取崩額として取崩をしています。

財産目録
令和3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						192,116,969
現金	特養 小口現金	—	運転資金として	—	—	85,146
	現金	—	運転資金として	—	—	91,000
			小計			176,146
普通預金	百十四銀行 仁尾支店	—	特養 運転資金として	—	—	190,888,582
	香川県農業協同組合	—	特養 運転資金として	—	—	1,052,241
			小計			191,940,823
事業未収金	特別養護老人ホームにお荘	—	介護報酬	—	—	30,957,939
	短期入所生活介護 (にお荘)	—	介護報酬	—	—	4,967,691
	老人デイサービスセンターにお	—	介護報酬	—	—	13,711,078
	老人介護支援センター	—	介護報酬	—	—	3,666,700
	地域密着型にお荘	—	介護報酬	—	—	14,316,595
			小計			67,620,003
未収金	職員	—	未収社会保険料等	—	—	60,607
	福利厚生センター	—	生活習慣病予防検診費用助成金	—	—	168,400
			小計			229,007
立替金		—	職員への立替	—	—	23,836
前払金	桂QOLサービス	—	月刊デイ年間購読料 他	—	—	23,054
前払費用	東京海上日動火災保険㈱	—	介護関係ソフト	—	—	1,718,912
	介護労働センター	—	遠ビジネス保険	—	—	185,556
			賛助会費	—	—	20,000
			小計			1,924,468
1年以内役務提供長期前払費用	ワイズマン デイサービス管理シ	—		—	—	31,896
	ステム	—		—	—	429,856
	東京海上 火災保険料	—	企業財産包括保険	—	—	90,081
	ワイズマン 栄養マネジメント	—		—	—	551,836
			小計			44,824
仮払金	各部署緊急用資金保管	—		—	—	262,533,997
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁	—	社会福祉事業用施設の敷地に使用している	—	—	73,349,610
	尾町仁尾幸42番19	—		—	—	
建物	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁	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	626,097,638	310,352,032	315,745,606
	尾町幸42番地3、42番地19	—	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	211,245,199	45,865,360	165,379,839
	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁	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	134,620,867	25,936,818	108,684,049
	尾町仁尾幸42番地3、42番地19	—		—	—	
	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁	2017年度	厨房棟として使用している	58,838,128	9,776,258	49,061,870
	尾町仁尾幸42番地3、42番地19	—		—	—	
			小計			638,871,364
基本財産合計						
(2) その他の固定資産						
構築物	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁	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	7,432,267	13,608,138
車輜運搬具	尾町仁尾幸42番地3	—	利用者送迎用他	20,656,404	19,227,380	1,429,024
器具及び備品	ダイハツタント他13台	—	特別養護老人ホームの事業で使用している	79,651,501	42,025,653	37,625,848
ソフトウェア	器具・備品類	—	社会福祉事業の業務に使用	4,476,400	2,567,539	1,908,861
退職給付引当資産	パソコンソフト	—	職員の退職に備えるための共済掛け金	—	—	73,820,960
	退職給付掛け金	—		—	—	
施設・整備等積立資産	普通預金 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普通預金	—	—	50,000,000
長期前払費用	車両 リサイクル料 他	—	車両処分時の前払い 他	—	—	2,070,408
その他の固定資産合計						
固定資産合計						
資産合計						
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分給食外館委託費他	—		—	—	16,557,897
その他の未払金	全国社会福祉団体退職手当積立基金	—		—	—	2,481,360
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	報国源泉	—		—	—	8,474
職員預り金	3月分職員源泉所得税	—		—	—	282,151
	3月分職員住民税	—		—	—	637,700
	簡易保険料	—		—	—	77,518
	ひまわり会会費	—		—	—	35,000
			小計			1,032,369
賞与引当金	賞与支給に備えるため	—		—	—	20,839,065
流動負債合計						
2 固定負債						
設備資金借入金	百十四銀行 仁尾支店	—		—	—	59,680,000
退職給付引当金	職員の退職時の退職金に備えるため	—		—	—	76,229,500
固定負債合計						
負債合計						
差引純資産						

借入金明細書

(H) 令和 2年 4月 1日 (金) 令和 3年 3月 31日

社会福祉法人 十和田社会

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	翌期期末残高 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		[単位：円]
									当期支出額	利息補助金収入			延和	地番または内容	
短期借入金	百十四銀行	にお荘	79,840,000	0	10,080,000	(69,760,000) 10,080,000	0	0.62%	467,189	0	令和10年3月27日	特養施設 デイサービス料			0
						0				0					
						0									
						0									
						0									
	計		79,840,000	0	10,080,000	(69,760,000) 10,080,000	0		467,189	0					0
長期借入金						0									
						0									
						0									
						0									
						0									
	計		0	0	0	0	0		0	0					0
短期借入金						0									
						0									
						0									
						0									
						0									
	計		0	0	0	0	0		0	0					0
合計			79,840,000	0	10,080,000	(69,760,000) 10,080,000	0		467,189	0					0

(注) 役員等からの金銭借入金、短期借入金がある場合は、区分を前記するものとする。

寄附金収益明細書

(自) 令和 2 年 4 月 1 日 (至) 令和 3 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

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	
利用者の家族	経 常	5	430,000		430,000	
取引業者		2	67,200		67,200	
区分小計		7	497,200	0	497,200	0
			0			
			0			
			0			
			0			
区分小計		0	0	0	0	0
			0			
			0			
			0			
			0			
区分小計		0	0			
合計		7	497,200	0	497,200	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) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

社会福祉法人 仁尾福祉会

交付団体及び交付の目的		区分	交付金額	補助金事業に係る 利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等 特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳		(単位：円)
							にお班		
三豊市	介護予防支援業務委託料	介護 事業	1,051,572		1,051,572		1,051,572		
三豊市	介護予防ケアマネジメント業務委託料		365,868		365,868		365,868		
観音寺市	介護予防支援業務手数料		46,548		46,548		46,548		
観音寺市	介護予防ケアマネジメント業務委託料		46,548		46,548		46,548		
三豊市	敬老会助成金		96,000		96,000		96,000		
香川県	新型コロナウイルス緊急包括支援事業に係る交付金		100,000		100,000		100,000		
区分小計			1,706,536	0	1,706,536	0	1,706,536	0	0
国保連	新型コロナウイルス感染症包括支援事業費補助金	施設	4,432,000		4,432,000	4,432,000	4,432,000		
国保連	感染対策費・再開環境整備助成金		348,000		348,000	348,000	348,000		
香川県	介護人材確保事業補助金		358,000		358,000	358,000	358,000		
区分小計			5,138,000	0	5,138,000	5,138,000	5,138,000	0	0
					0				
					0				
					0				
					0				
区分小計			0	0	0	0	0	0	0
合計			6,844,536	0	6,844,536	5,138,000	6,844,536	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) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	0	0
	第二号基本金	0	0	0	0
	第三号基本金	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) 令和 2 年 4 月 1 日 (至) 令和 3 年 3 月 31 日

社会福祉法人 仁尾福祉会

[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 社会福祉法人 仁尾福祉会
拠点区分 にお荘

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

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	678,407,471	405,865,081	7,522,053	2,090,000	46,927,801	26,410,493	130,359	0	638,871,364	381,544,588	391,930,468	306,729,599	1,030,301,832	688,274,187	
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	751,757,081	405,865,081	7,522,053	2,090,000	46,927,801	26,410,493	130,359	0	712,220,974	381,544,588	391,930,468	306,729,599	1,104,151,442	688,274,187	
その他の固定資産（有形固定資産）															
構築物	15,554,367	1	0	0	1,946,229	0	0	0	13,608,138	1	7,432,267	304,105	21,040,405	304,106	
車両及び運搬具	2,393,589	1	0	0	964,565	0	0	0	1,429,024	1	19,227,380	3,067,632	20,656,404	3,067,633	
器具及び備品	40,834,627	8,420,746	7,666,000	985,500	10,874,777	2,094,218	2	1	37,625,848	7,312,027	42,025,653	7,569,706	79,651,501	14,361,733	
その他の固定資産（有形固定資産）計	58,782,583	8,420,748	7,666,000	985,500	13,785,571	2,094,218	2	1	52,663,010	7,312,029	68,685,300	10,911,443	121,348,310	18,253,472	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	1,046,430	0	1,622,500	1,622,500	760,069	189,289	0	0	1,908,861	1,433,211	2,567,539	189,289	4,476,400	1,622,500	
その他の固定資産（無形固定資産）計	1,046,430	0	1,622,500	1,622,500	760,069	189,289	0	0	1,908,861	1,433,211	2,567,539	189,289	4,476,400	1,622,500	
その他の固定資産計	59,829,013	8,420,748	9,288,500	2,608,000	14,545,640	2,283,507	2	1	54,571,871	8,745,240	71,252,839	11,130,732	125,824,710	19,875,972	
基本財産及びその他の固定資産計	811,586,094	414,285,829	16,810,553	4,698,000	61,473,441	28,694,000	130,361	1	766,792,845	390,289,828	463,183,307	317,860,331	1,229,576,152	708,150,159	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差引	811,586,094	414,285,829	16,810,553	4,698,000	61,473,441	28,694,000	130,361	1	766,792,845	390,289,828					

(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、償還補助金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) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会
拠点区分 にお荘

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	19,751,641 (	20,839,065)	19,751,641 (	0)	20,839,065	
退職給付引当金	67,544,570 (	10,784,240)	2,099,310 (	0)	76,229,500	
					0	
計	87,296,211 (	31,623,305)	21,850,951 (	0)	97,068,565	

(単位：円)

(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) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	414, 285, 329	5, 138, 000	29, 134, 000	390, 289, 329	
施設整備等積立金	50, 000, 000	0	0	50, 000, 000	
				0	
				0	
				0	
計	464, 285, 329	5, 138, 000	29, 134, 000	440, 289, 329	

(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	66, 438, 200	9, 786, 700	2, 403, 940	73, 820, 960	退職給付引当金に対応
施設・整備等積立資産	5, 000, 000	0	0	50, 000, 000	
				0	
				0	
				0	
計	71, 438, 200	9, 786, 700	2, 403, 940	123, 820, 960	

(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。

社会福祉法人名 仁尾福祉社会
拠点区分 にお荘

(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、前期末未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)	1,155,218,210
負債 (b)	186,908,665
基金 (c)	50,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	390,289,828
合計 (a-b-c-d)	577,969,717

- 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」掲載版では、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)	771,362,611

(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	59,680,000
リース債務	
合計 (b)	69,760,000

(3) 合計	
項目	金額
財産目録合計 (a)	771,362,611
対応負債合計 (b)	69,760,000
対応基金 (c)	50,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	390,289,828
合計 (a-b-c-d)	311,262,783

3.「再取得に必要な財産」

(1) 将来の建替費用

(1) 特養の建設費用						建設単価等上昇率						自己資金比率				合計額
財産の名称等	取得年度	建設時延べ床面積 (小数点以下第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	① 建設工事費 デフレター	② 1㎡当たり単価上昇率				④ ①、②のいずれか 高い方の率	③ 建設時自己資金比率		⑤ ③、④のいずれか 高い方の率		
							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			
特養施設	2005			不明	310,352,032	1.210	250,000	620,822,585			1.21	22%	22%	22.0%	82,615,710	
地域密着施設	2017	812,5500	72,098,510	不明	45,865,360	1.055	250,000	211,245,199	812,550	0.752	1.055	22%	22%	34.1%	19,800,292	
老人支援施設	2017	411,0000	63,151,255	不明	25,936,818	1.055	250,000	134,620,867	411,000	0.752	1.055	22%	22%	45.9%	12,833,407	
特養施設（厨房）	2017	162,5000	27,855,165	不明	9,776,258	1.055	250,000	58,838,128	162,500	0.679	1.055	22%	22%	47.3%	4,876,499	
合計							250,000				22%			22.0%	116,827,908	

※ 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・車輦等の更新に必要な費用

合計	71,252,839
----	------------

(4) 合計	
項目	金額
将来の建替費用	116,827,908
大規模修繕に必要な費用	69,760,000
設備・車輦等の更新に必要な費用	71,252,839
合計	254,534,188

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	388,613,782	12	97,153,445

5.「計算の特例」

項目	金額	月数	合計額
年間事業活動支出	388,613,782	12	388,613,782

6.「社会福祉充実残額」

項目	金額	投除対象財産計	計算の特例適用
活用可能な財産	577,969,717		
社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等	311,262,783		
再取得に必要な財産	0	699,676,885	
必要な運転資金	0		
計算の特例	388,613,782		
合計	-121,900,000		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	-121,900,000
社会福祉充実計画用財産	
合計	-121,900,000

(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	※大規模修繕額が不明な場合		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))	
310,352,032	30%	1741		315,745,606	46,853,838	46,853,838
45,865,360	30%	不明		165,379,839	10,773,134	10,773,134
25,936,818	30%	不明		108,684,049	6,281,805	6,281,805
9,776,258	30%	不明		49,061,870	2,445,564	2,445,564
	30%					
						66,453,441

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 3 年 5 月 1 7 日

(仮日付です、正式は評議員会終結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、令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 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、財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援業務は下記のとおりです。

記

支援項目及びその事項についての所見の詳細については別紙を参照ください。

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

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

以 上

財務会計に関する事務処理体制に係る支援項目リスト

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

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

No.	勘定科目・項目等	確 認 事 項	残高 等	チェック		
				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、取得価額と債権金額との差額について重要性が乏しい満期保有目的の債券については、償却原価法を適用しないことができる。）	無	有 YES	NO	所見
		有価証券について、会計年度の末日における時価がその時の取得価額より著しく低い場合、当該有価証券の時価がその時の取得原価まで回復すると認められる場合を除き、時価が付されているか。	無	有 YES	NO	所見
		上記以外の有価証券は取得価額で計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
11	棚卸資産	棚卸資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価よりも下落した場合、時価が付されているか。	無	有 YES	NO	所見
12	経過勘定	経過勘定がある場合、前払費用及び前受収益は、当期の損益計算に含まれず、また、未払費用及び未収収益は、当期の損益計算に反映されているか。	無	有 YES	NO	所見
13	固定資産	有形固定資産は、定額法又は定率法のいずれかの方法に従い、無形固定資産は、定額法により、相当の減価償却が行われているか。	無	有 YES	NO	所見
		固定資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価より著しく低い資産の有無を把握しているか。	無	有 YES	NO	所見
		固定資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価より著し	無	有		

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

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

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

財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援業務実施報告書(別紙)

総合所見	
「財務会計に関する事務処理体制に係る支援項目リスト」に基づき支援業務を行った結果、全体として貴法人の事務処理体制は良好と認められ、強調して指摘すべき事項はありませんでした。 なお、個別所見については下記の通りです。	
支援項目及びその事項についての所見	
NO. 勘定科目・項目等	事務処理体制の要改善事項及び特記事項
1	○事実関係 非常用自家発電装置設置工事 令和2年3月頃の理事会、評議員会で審議し可決、予算取りされている工事の契約を(株)四電工と交わし、令和2年12月から令和3年6月までの工期で実行されています。
予算	○要改善事項 今年度中に発生した費用はなく、令和3年度の支出のため、建設仮勘定の計上はないことを確認した。
1	○事実関係 浄化槽機械室換気扇取替工事 令和2年6月の工事、換気扇の老朽化のための取替工事、理事長の専決事項として工事の契約をしました。事後報告として令和3年3月の理事会、評議員会で報告されていました。
予算	○要改善事項 理事長の専決事項で理事長の決裁が見当たらなかったこと、さらに12月に別件で理事会の決議がなされているので、その機会に報告するよう指導しました。
1	○事実関係 洗面設備工事 コロナ対策で設置した洗面設備で、理事長の専決事項として行われていました。令和2年8月に理事長の承認の上、9月に工事が完了されました。
予算	○要改善内容 同じく12月に開催した理事会で報告するよう指導しました。
13	○事実関係 新型コロナ緊急包括支援交付金により、介護スマイルの購入、洗面設備工事、介護シフトシステムの設備を取得し、施設整備補助金収益に計上するとともに固定資産の取得と国庫補助金等特別積立金の計上、またそれ以外の消耗品については、補助金事業収益に計上されていました。
固定資産	○要改善内容 会計するときに処理の仕方の相談を受け、のちに正しく処理されていることを確認しました。
13	○事実関係 介護人材確保事業補助金により介護リフトを購入し、施設整備等補助金収入に計上するとともに固定資産(器具及び備品)の取得と国庫補助金等特別積立金の計上がなされていました。
固定資産	○要改善内容 会計処理の確認をし、問題ありませんでした。

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)

支援項目及びその事項についての所見	
NO. 勘定科目・項目等	事務処理体制の要改善事項及び特記事項
2	○事実関係 毎月の月次報告も期日までに報告がなされてました。
	○要改善内容 問題はありませんでした。
8 経理体制	○事実関係 現金管理について、利用者等から入金されたものも期日までに通帳に預入も毎月きちんとされていました。
	○要改善内容 問題はありませんでした。
5 預貯金・積立資産	○事実関係 事業未払金、その他の未払金について、相手ごとに計上されていました。
	○要改善内容 相手ごとの請求書等で債務額に問題がないか確認し、問題ないことに確認をしました。
資産、負債の基本的な会計処理	○報告事項 今年度 新型コロナの影響で納涼祭、花火の打ち上げができなかったため、教養娯楽費が前年比35, 5%に下がっていました。
	○報告事項 新型コロナの影響で、ビニール手袋、マスク、ペーパータオル等の高騰と数量を増やしたこと、フレックスボード、事務所の椅子の入れ替えなどにより、消耗器具備品費が前年比238%になっていました。
3 会計帳簿	○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。
	○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 会計帳簿	○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。
	○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3年5月25日

社会福祉法人仁尾福社会
理事長 組橋 啓輔 殿

監事 前川 宏人 

監事 痕越 真希 

私たち監事は、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその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認められません。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以 上