

議 案 第 2 号

令和 3年度

計 算 書 類

(自)令和 3年 4月 1日

(至)令和 4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)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	455,745,800	451,323,606	4,422,194	
	経常経費寄附金収入	550,000	704,070	△154,070	
	受取利息配当金収入	10	12	△2	
	その他の収入	1,372,000	4,211,089	△2,839,089	
	流動資産評価益等による資金増加額		36,874	△36,874	
	事業活動収入計(1)	457,667,810	456,275,651	1,392,159	
	支出				
	人件費支出	286,623,000	285,464,673	1,158,327	
	事業費支出	78,315,000	74,627,622	3,687,378	
施設整備等による収支	事務費支出	55,074,000	49,918,887	5,155,113	
	利用者負担軽減額	323,000	332,360	△9,360	
	支払利息支出	465,000	404,047	60,953	
	その他の支出	2,131,000	2,291,671	△160,671	
	事業活動支出計(2)	422,931,000	413,039,260	9,891,740	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	34,736,810	43,236,391	△8,499,581	
	収入				
	施設整備等補助金収入	54,641,000	20,270,000	34,371,000	
	固定資産売却収入		10,460	△10,460	
	施設整備等収入計(4)	54,641,000	20,280,460	34,360,540	
その他の活動による収支	支出				
	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	73,510,000	38,682,800	34,827,200	
	固定資産除却・廃棄支出	2	0	2	
	施設整備等支出計(5)	83,590,002	48,762,800	34,827,202	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△28,949,002	△28,482,340	△466,662	
	収入				
	積立資産取崩収入	5,536,000	5,422,640	113,360	
	その他の活動による収入	1,416,900	600,273	816,627	
	その他の活動収入計(7)	6,952,900	6,022,913	929,987	
予備費支出(10)	支出				
	積立資産支出	10,916,000	10,454,480	461,520	
	その他の活動による支出	2,950,000	3,190,660	△240,660	
	その他の活動支出計(8)	13,866,000	13,645,140	220,860	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△6,913,100	△7,622,227	709,127	
	予備費支出(10)	11,100,000	—	11,100,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△12,225,292	7,131,824	△19,357,116	
	前期末支払資金残高(12)	241,902,061	241,902,061	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	229,676,769	249,033,885	△19,357,116	

法人単位事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	451,323,606	451,736,618	△413,012
	経常経費寄附金収益	704,070	497,200	206,870
	サービス活動収益計(1)	452,027,676	452,233,818	△206,142
	費用			
	人件費	293,553,668	273,960,851	19,592,817
	事業費	74,627,622	73,564,795	1,062,827
	事務費	49,918,887	48,273,418	1,645,469
	利用者負担軽減額	332,360	253,533	78,827
	減価償却費	63,841,445	61,473,441	2,368,004
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	△29,691,296	△29,134,000	△557,296
	サービス活動費用計(2)	452,582,686	428,392,038	24,190,648
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△555,010	23,841,780	△24,396,790
	収益			
	受取利息配当金収益	12	282,025	△282,013
	有価証券評価益	36,874		36,874
	その他のサービス活動外収益	4,211,089	2,582,438	1,628,651
	サービス活動外収益計(4)	4,247,975	2,864,463	1,383,512
	費用			
	支払利息	404,047	467,189	△63,142
特別増減の部	その他のサービス活動外費用	2,291,671	1,866,350	425,321
	サービス活動外費用計(5)	2,695,718	2,333,539	362,179
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,552,257	530,924	1,021,333
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	997,247	24,372,704	△23,375,457
	収益			
	施設整備等補助金収益	20,270,000	5,138,000	15,132,000
	固定資産売却益	10,459		10,459
	特別収益計(8)	20,280,459	5,138,000	15,142,459
	費用			
	固定資産売却損・処分損	40,645	861,608	△820,963
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)	△1	△1	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	20,270,000	5,138,000	15,132,000
	特別費用計(9)	20,310,644	5,999,607	14,311,037
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△30,185	△861,607	831,422
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	967,062	23,511,097	△22,544,035
	前期繰越活動増減差額(12)	527,969,717	504,458,620	23,511,097
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	528,936,779	527,969,717	967,062
	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)	528,936,779	527,969,717	967,062

法人単位貸借対照表

令和 4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		増減
流動資産	277,717,881	262,533,997	15,183,884	流動負債	61,305,766
現金預金	195,752,210	192,116,969	3,635,241	事業未払金	17,644,379
有価証券	36,874	0	36,874	その他の未払金	8,516,010
事業未収金	65,153,682	67,620,003	△2,466,321	1年以内返済予定設備資金借入金	10,080,000
未収金	5,954,359	229,007	5,725,352	預り金	8,474
未収補助金	8,502,078	0	8,502,078	職員預り金	1,032,369
立替金	0	23,836	△23,836	前受金	298,200
前払金	22,748	23,054	△306	賞与引当金	23,728,310
前払費用	1,040,239	1,924,468	△884,229		
1年以内役務提供長期前払費用	1,186,540	551,836	634,704		
仮払金	69,151	44,824	24,327		
固定資産	874,472,445	892,684,213	△18,211,768	固定負債	131,029,250
基本財産	696,582,327	712,220,974	△15,638,647	設備資金借入金	49,600,000
土地	73,349,610	73,349,610	0	退職給付引当金	81,429,250
建物	623,232,717	638,871,364	△15,638,647	負債の部合計	192,335,016
その他の固定資産	177,890,118	180,463,239	△2,573,121	純資産の部	
構築物	11,661,909	13,608,138	△1,946,229	基本金	50,000
車両運搬具	3,553,340	1,429,024	2,124,316	第1号基本金	50,000
器具及び備品	28,687,265	37,625,848	△8,938,583	国庫補助金等特別積立金	390,289,828
ソフトウェア	1,108,713	1,908,861	△800,148	その他の積立金	50,000,000
退職給付引当資産	78,852,800	73,820,960	5,031,840	施設整備等積立金	50,000,000
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	528,936,779
長期前払費用	4,026,091	2,070,408	1,955,683	(うち当期活動増減差額)	967,062
				純資産の部合計	959,855,310
資産の部合計	1,152,190,326	1,155,218,210	△3,027,884	負債及び純資産の部合計	968,309,545
					1,155,218,210
					△3,027,884

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	455,745,800	451,323,606	4,422,194	
	施設介護料収入	162,929,800	164,703,060	△1,773,260	
	介護報酬収入	146,328,000	147,886,782	△1,558,782	
	利用者負担金収入(公費)	1,000		1,000	
	利用者負担金収入(一般)	16,600,800	16,816,278	△215,478	
	居宅介護料収入	103,290,000	97,282,949	6,007,051	
	(介護報酬収入)	92,840,000	87,346,666	5,493,334	
	介護報酬収入	92,700,000	87,293,944	5,406,056	
	介護予防報酬収入	140,000	52,722	87,278	
	(利用者負担金収入)	10,450,000	9,936,283	513,717	
	介護負担金収入(公費)	2,000		2,000	
	介護負担金収入(一般)	10,427,000	9,930,425	496,575	
	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	5,858	14,142	
	地域密着型介護料収入	73,160,000	75,616,450	△2,456,450	
	(介護報酬収入)	65,705,000	68,053,790	△2,348,790	
	介護報酬収入	65,705,000	68,053,790	△2,348,790	
	(利用者負担金収入)	7,455,000	7,562,660	△107,660	
	介護負担金収入(一般)	7,455,000	7,562,660	△107,660	
	居宅介護支援介護料収入	22,000,000	19,658,730	2,341,270	
	居宅介護支援介護料収入	22,000,000	19,658,730	2,341,270	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	4,603,000	4,925,761	△322,761	
	事業費収入	4,140,000	4,474,593	△334,593	
	事業負担金収入(公費)	1,000		1,000	
	事業負担金収入(一般)	462,000	451,168	10,832	
	利用者等利用料収入	87,013,000	86,716,793	296,207	
	施設サービス利用料収入	4,803,000	4,974,310	△171,310	
	居宅介護サービス利用料収入	1,840,000	1,742,215	97,785	
	地域密着型介護サービス利用料収入	1,890,000	1,922,768	△32,768	
	食費収入(公費)	1,000		1,000	
	食費収入(一般)	27,567,000	32,216,727	△4,649,727	
	食費収入(特定)	16,560,000	11,757,928	4,802,072	
	居住費収入(公費)	1,000		1,000	
	居住費収入(一般)	22,298,000	23,218,032	△920,032	
	居住費収入(特定)	11,943,000	10,650,893	1,292,107	
	その他の利用料収入	110,000	233,920	△123,920	
	その他の事業収入	2,750,000	2,419,863	330,137	
	補助金事業収入(公費)	1,050,000	905,045	144,955	
	受託事業収入(公費)	1,600,000	1,514,818	85,182	
	その他の事業収入	100,000	0	100,000	
	経常経費寄附金収入	550,000	704,070	△154,070	
	受取利息配当金収入	10	12	△2	
	その他の収入	1,372,000	4,211,089	△2,839,089	
	受入研修費収入	40,000	20,000	20,000	
	利用者等外給食費収入	1,122,000	1,050,720	71,280	
	雑収入	210,000	3,140,369	△2,930,369	
	雑収入	210,000	3,140,369	△2,930,369	
	流動資産評価益等による資金増加額		36,874	△36,874	
	有価証券評価益		36,874	△36,874	
	事業活動収入計(1)	457,667,810	456,275,651	1,392,159	
支出	人件費支出	286,623,000	285,464,673	1,158,327	
	役員報酬支出	600,000	600,000	0	
	職員給料支出	178,290,000	178,268,958	21,042	
	職員賞与支出	44,927,000	44,693,900	233,100	
	非常勤職員給与支出	18,260,000	18,006,553	253,447	
	退職給付支出	5,936,000	5,932,270	3,730	

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	法定福利費支出	38,610,000	37,962,992	647,008	
	事業費支出	78,315,000	74,627,622	3,687,378	
	給食費支出	29,730,000	29,190,754	539,246	
	介護用品費支出	7,320,000	5,905,344	1,414,656	
	保健衛生費支出	2,220,000	2,213,053	6,947	
	被服費支出	50,000	19,500	30,500	
	教養娯楽費支出	1,610,000	1,210,084	399,916	
	日用品費支出	1,465,000	1,457,708	7,292	
	水道光熱費支出	18,020,000	17,998,272	21,728	
	消耗器具備品費支出	7,550,000	7,076,491	473,509	
	保険料支出	1,940,000	1,648,450	291,550	
	賃借料支出	6,030,000	6,078,290	△48,290	
	車輛費支出	780,000	749,466	30,534	
	車輛燃料費支出	1,600,000	1,080,210	519,790	
	事務費支出	55,074,000	49,918,887	5,155,113	
	福利厚生費支出	5,654,000	5,303,414	350,586	
	職員被服費支出	1,636,000	1,635,413	587	
	旅費交通費支出	420,000	417,510	2,490	
	研修研究費支出	800,000	595,091	204,909	
	事務消耗品費支出	640,000	601,248	38,752	
	印刷製本費支出	950,000	750,992	199,008	
	修繕費支出	1,755,000	1,754,676	324	
	通信運搬費支出	1,380,000	1,141,602	238,398	
	会議費支出	551,000	85,574	465,426	
	広報費支出	250,000	112,200	137,800	
	業務委託費支出	38,681,000	36,100,725	2,580,275	
	検査委託費支出	101,000	69,000	32,000	
	給食委託費支出	23,100,000	22,171,518	928,482	
	医事委託費支出	3,600,000	3,600,000	0	
	清掃委託費支出	1,540,000	1,471,330	68,670	
	保守委託費支出	2,890,000	2,344,945	545,055	
	その他の委託費支出	7,450,000	6,443,932	1,006,068	
	手数料支出	356,000	296,442	59,558	
	土地・建物賃借料支出	26,000	20,000	6,000	
	租税公課支出	265,000	252,700	12,300	
	渉外費支出	1,300,000	591,800	708,200	
	諸会費支出	380,000	239,500	140,500	
	雑支出	30,000	20,000	10,000	
	雑支出	30,000	20,000	10,000	
	利用者負担軽減額	323,000	332,360	△9,360	
	支払利息支出	465,000	404,047	60,953	
	その他の支出	2,131,000	2,291,671	△160,671	
	利用者等外給食費支出	2,010,000	1,912,751	97,249	
	雑支出	121,000	378,920	△257,920	
	雑支出	121,000	378,920	△257,920	
	事業活動支出計 (2)	422,931,000	413,039,260	9,891,740	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	34,736,810	43,236,391	△8,499,581	
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	54,641,000	20,270,000	34,371,000	
	施設整備等補助金収入	54,641,000	20,270,000	34,371,000	
	固定資産売却収入		10,460	△10,460	
	車輛運搬具売却収入		10,460	△10,460	
	施設整備等収入計 (4)	54,641,000	20,280,460	34,360,540	
	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	73,510,000	38,682,800	34,827,200	
	建物取得支出 (基本財産)	25,530,000		25,530,000	
	建物附属設備取得支出 (基本財産)	35,280,000	32,538,000	2,742,000	

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	車輦運搬具取得支出	4,200,000	3,321,870	878,130	
	器具及び備品取得支出	8,500,000	2,822,930	5,677,070	
	固定資産除却・廃棄支出	2	0	2	
	車輦運搬具除却・廃棄支出	2	0	2	
	施設整備等支出計 (5)	83,590,002	48,762,800	34,827,202	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△28,949,002	△28,482,340	△466,662	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	5,536,000	5,422,640	113,360	
	退職給付引当資産取崩収入	5,536,000	5,422,640	113,360	
	その他の活動による収入	1,416,900	600,273	816,627	
	長期前払費用消去収入	1,416,900	600,273	816,627	
	その他の活動収入計 (7)	6,952,900	6,022,913	929,987	
	支出				
	積立資産支出	10,916,000	10,454,480	461,520	
	退職給付引当資産支出	10,916,000	10,454,480	461,520	
	その他の活動による支出	2,950,000	3,190,660	△240,660	
	長期前払費用支出	2,950,000	3,190,660	△240,660	
	その他の活動支出計 (8)	13,866,000	13,645,140	220,860	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△6,913,100	△7,622,227	709,127	
予備費支出 (10)		11,100,000	—	11,100,000	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		△12,225,292	7,131,824	△19,357,116	
前期末支払資金残高 (12)		241,902,061	241,902,061	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		229,676,769	249,033,885	△19,357,116	

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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)
収益	介護保険事業収益	451,323,606	451,736,618	△413,012
	施設介護料収益	164,703,060	161,464,920	3,238,140
	介護報酬収益	147,886,782	144,977,291	2,909,491
	利用者負担金収益(一般)	16,816,278	16,487,629	328,649
	居宅介護料収益	97,282,949	103,880,215	△6,597,266
	(介護報酬収益)	87,346,666	93,363,722	△6,017,056
	介護報酬収益	87,293,944	93,235,184	△5,941,240
	介護予防報酬収益	52,722	128,538	△75,816
	(利用者負担金収益)	9,936,283	10,516,493	△580,210
	介護負担金収益(一般)	9,930,425	10,502,211	△571,786
	介護予防負担金収益(一般)	5,858	14,282	△8,424
	地域密着型介護料収益	75,616,450	72,821,320	2,795,130
	(介護報酬収益)	68,053,790	65,365,546	2,688,244
	介護報酬収益	68,053,790	65,365,546	2,688,244
	(利用者負担金収益)	7,562,660	7,455,774	106,886
	介護負担金収益(一般)	7,562,660	7,455,774	106,886
	居宅介護支援介護料収益	19,658,730	20,975,670	△1,316,940
	居宅介護支援介護料収益	19,658,730	20,975,670	△1,316,940
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,925,761	4,766,755	159,006
	事業費収益	4,474,593	4,289,238	185,355
	事業負担金収益(一般)	451,168	477,517	△26,349
	利用者等利用料収益	86,716,793	86,121,202	595,591
	施設サービス利用料収益	4,974,310	4,847,378	126,932
	居宅介護サービス利用料収益	1,742,215	1,842,449	△100,234
	地域密着型介護サービス利用料収益	1,922,768	1,922,274	494
	食費収益(一般)	32,216,727	27,412,730	4,803,997
	食費収益(特定)	11,757,928	15,872,296	△4,114,368
	居住費収益(一般)	23,218,032	22,411,056	806,976
	居住費収益(特定)	10,650,893	11,713,719	△1,062,826
	その他の利用料収益	233,920	99,300	134,620
	その他の事業収益	2,419,863	1,706,536	713,327
	補助金事業収益(公費)	905,045	100,000	805,045
	受託事業収益(公費)	1,514,818	1,510,536	4,282
	その他の事業収益	0	96,000	△96,000
	経常経費寄附金収益	704,070	497,200	206,870
サービス活動収益計(1)		452,027,676	452,233,818	△206,142
費用	人件費	293,553,668	273,960,851	19,592,817
	役員報酬	600,000	600,000	0
	職員給料	178,268,958	167,745,412	10,523,546
	職員賞与	26,673,262	22,877,310	3,795,952
	賞与引当金繰入	23,728,310	20,839,065	2,889,245
	非常勤職員給与	18,006,553	16,979,927	1,026,626
	派遣職員費		1,196,313	△1,196,313
	退職給付費用	11,132,020	11,152,780	△20,760
	法定福利費	35,144,565	32,570,044	2,574,521
	事業費	74,627,622	73,564,795	1,062,827
	給食費	29,190,754	29,435,388	△244,634
	介護用品費	5,905,344	6,483,687	△578,343
	保健衛生費	2,213,053	2,194,642	18,411
	被服費	19,500	28,639	△9,139
	教養娯楽費	1,210,084	1,148,222	61,862
	日用品費	1,457,708	916,142	541,566
	水道光熱費	17,998,272	15,569,829	2,428,443
	消耗器具備品費	7,076,491	8,680,182	△1,603,691
	保険料	1,648,450	1,406,580	241,870
	賃借料	6,078,290	5,800,114	278,176

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	車両費	749,466	855,369	△105,903
	車両燃料費	1,080,210	1,046,001	34,209
	事務費	49,918,887	48,273,418	1,645,469
	福利厚生費	5,303,414	5,031,129	272,285
	職員被服費	1,635,413	248,798	1,386,615
	旅費交通費	417,510	333,490	84,020
	研修研究費	595,091	574,782	20,309
	事務消耗品費	601,248	592,134	9,114
	印刷製本費	750,992	764,722	△13,730
	修繕費	1,754,676	1,518,203	236,473
	通信運搬費	1,141,602	1,227,109	△85,507
	会議費	85,574	84,811	763
	広報費	112,200	103,950	8,250
	業務委託費	36,100,725	35,985,282	115,443
	検査委託費	69,000	69,000	0
	給食委託費	22,171,518	22,327,918	△156,400
	医事委託費	3,600,000		3,600,000
	清掃委託費	1,471,330	111,888	1,359,442
	保守委託費	2,344,945	2,392,903	△47,958
	その他の委託費	6,443,932	11,083,573	△4,639,641
	手数料	296,442	334,109	△37,667
	土地・建物賃借料	20,000	20,000	0
	租税公課	252,700	168,950	83,750
	保守料		440,000	△440,000
	渉外費	591,800	538,949	52,851
	諸会費	239,500	297,000	△57,500
	雑費	20,000	10,000	10,000
	雑費	20,000	10,000	10,000
	利用者負担軽減額	332,360	253,533	78,827
	減価償却費	63,841,445	61,473,441	2,368,004
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△29,691,296	△29,134,000	△557,296
	サービス活動費用計 (2)	452,582,686	428,392,038	24,190,648
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△555,010	23,841,780	△24,396,790
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	12	282,025	△282,013
	有価証券評価益	36,874		36,874
	その他のサービス活動外収益	4,211,089	2,582,438	1,628,651
	受入研修費収益	20,000	7,000	13,000
	利用者等外給食収益	1,050,720	984,896	65,824
	雑収益	3,140,369	1,590,542	1,549,827
	サービス活動外収益計 (4)	4,247,975	2,864,463	1,383,512
	支払利息	404,047	467,189	△63,142
	その他のサービス活動外費用	2,291,671	1,866,350	425,321
	利用者等外給食費	1,912,751	1,720,260	192,491
特別増減の部	雑損失	378,920	146,090	232,830
	サービス活動外費用計 (5)	2,695,718	2,333,539	362,179
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	1,552,257	530,924	1,021,333
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	997,247	24,372,704	△23,375,457
特別増減の部	施設整備等補助金収益	20,270,000	5,138,000	15,132,000
	施設整備等補助金収益	20,270,000	5,138,000	15,132,000
	固定資産売却益	10,459		10,459
	車両運搬具売却益	10,459		10,459
	特別収益計 (8)	20,280,459	5,138,000	15,142,459
	固定資産売却損・処分損	40,645	861,608	△820,963
	建物除却・廃棄費用 (基本財産)		731,247	△731,247
特別増減の部	建物附属設備除却・廃棄費用 (基本財産)		130,359	△130,359
	車両運搬具除却・廃棄費用	1		1

にお莊拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
特別増減の部	費用 器具及び備品除却・廃棄費用	40,644	2	40,642
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△1	△1	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	20,270,000	5,138,000	15,132,000
	特別費用計(9)	20,310,644	5,999,607	14,311,037
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△30,185	△861,607	831,422
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		967,062	23,511,097	△22,544,035
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	527,969,717	504,458,620	23,511,097
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	528,936,779	527,969,717	967,062
	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)	528,936,779	527,969,717	967,062

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 仁尾福祉会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		
		法人本部	特別養護老人ホームにお荘	特別養護老人ホーム(短期入所生活介護)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益		212,446,394	32,553,901
	施設介護料収益		164,703,060	
	介護報酬収益		147,886,782	
	利用者負担金収益(一般)		16,816,278	
	居宅介護料収益			25,515,200
	(介護報酬収益)			22,814,943
	介護報酬収益			22,762,221
	介護予防報酬収益			52,722
	(利用者負担金収益)			2,700,257
	介護負担金収益(一般)			2,694,399
	介護予防負担金収益(一般)			5,858
	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		47,254,005	6,970,324
	施設サービス利用料収益		4,974,310	
	居宅介護サービス利用料収益			804,135
	地域密着型介護サービス利用料収益			
	食費収益(一般)		17,862,587	3,129,084
	食費収益(特定)		7,438,030	402,838
	居住費収益(一般)		11,604,278	2,005,820
	居住費収益(特定)		5,374,800	501,007
	その他の利用料収益			127,440
	その他の事業収益		489,329	68,377
	補助金事業収益(公費)		417,329	68,377
	受託事業収益(公費)		72,000	
	経常経費寄附金収益	100,000	352,070	
	サービス活動収益計(1)	100,000	212,798,464	32,553,901
	費用			
	人件費	600,000	127,525,054	25,056,030
	役員報酬	600,000		
	職員給料		76,266,857	14,701,693
	職員賞与		12,135,814	1,920,770
	賞与引当金繰入		9,218,234	2,304,558
	非常勤職員給与		9,520,132	1,813,357
	退職給付費用		4,667,920	1,166,980
	法定福利費		15,716,097	3,148,672
	事業費	129,810	37,395,651	6,248,785
	給食費		16,335,195	3,214,494
	介護用品費		3,992,286	264,343
	保健衛生費		1,090,607	172,268
	被服費		19,500	
	教養娯楽費		729,843	45,809
	日用品費		899,128	105,530
	水道光熱費		6,744,352	1,503,577
	消耗器具備品費		3,495,253	356,090
	保険料	129,810	428,220	231,082
	賃借料		3,589,236	211,535

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	82,901,207	21,168,548	102,253,556
	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	71,767,749		
	(介護報酬収益)	64,531,723		
	介護報酬収益	64,531,723		
	介護予防報酬収益			
	(利用者負担金収益)	7,236,026		
	介護負担金収益(一般)	7,236,026		
	介護予防負担金収益(一般)			
	地域密着型介護料収益			75,616,450
	(介護報酬収益)			68,053,790
	介護報酬収益			68,053,790
	(利用者負担金収益)			7,562,660
	介護負担金収益(一般)			7,562,660
	居宅介護支援介護料収益		19,658,730	
	居宅介護支援介護料収益		19,658,730	
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,925,761		
	事業費収益	4,474,593		
	事業負担金収益(一般)	451,168		
	利用者等利用料収益	6,071,610		26,420,854
	施設サービス利用料収益			
	居宅介護サービス利用料収益	938,080		
	地域密着型介護サービス利用料収益			1,922,768
	食費収益(一般)	5,027,050		6,198,006
	食費収益(特定)			3,917,060
	居住費収益(一般)			9,607,934
	居住費収益(特定)			4,775,086
	その他の利用料収益	106,480		
	その他の事業収益	136,087	1,509,818	216,252
	補助金事業収益(公費)	136,087	95,000	188,252
	受託事業収益(公費)		1,414,818	28,000
	経常経費寄附金収益	102,000		150,000
	サービス活動収益計(1)	83,003,207	21,168,548	102,403,556
費用	人件費	52,591,556	18,806,581	68,974,447
	役員報酬			
	職員給料	32,851,634	10,069,242	44,379,532
	職員賞与	4,225,734	1,574,300	6,816,644
	賞与引当金繰入	3,084,707	1,818,957	7,301,854
	非常勤職員給与	4,717,264	1,955,800	
	退職給付費用	1,613,920	1,042,160	2,641,040
	法定福利費	6,098,297	2,346,122	7,835,377
	事業費	13,596,522	927,069	16,329,785
	給食費	3,381,743		6,259,322
	介護用品費	52,099		1,596,616
	保健衛生費	610,080		340,098
	被服費			
	教養娯楽費	340,828		93,604
	日用品費	261,863		191,187
	水道光熱費	5,119,632	168,664	4,462,047
	消耗器具備品費	1,421,745	120,113	1,683,290
	保険料	543,311	125,387	190,640
	賃借料	654,420	153,336	1,469,763

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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
収益	介護保険事業収益	451,323,606		451,323,606
	施設介護料収益	164,703,060		164,703,060
	介護報酬収益	147,886,782		147,886,782
	利用者負担金収益(一般)	16,816,278		16,816,278
	居宅介護料収益	97,282,949		97,282,949
	(介護報酬収益)	87,346,666		87,346,666
	介護報酬収益	87,293,944		87,293,944
	介護予防報酬収益	52,722		52,722
	(利用者負担金収益)	9,936,283		9,936,283
	介護負担金収益(一般)	9,930,425		9,930,425
	介護予防負担金収益(一般)	5,858		5,858
	地域密着型介護料収益	75,616,450		75,616,450
	(介護報酬収益)	68,053,790		68,053,790
	介護報酬収益	68,053,790		68,053,790
	(利用者負担金収益)	7,562,660		7,562,660
	介護負担金収益(一般)	7,562,660		7,562,660
	居宅介護支援介護料収益	19,658,730		19,658,730
	居宅介護支援介護料収益	19,658,730		19,658,730
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,925,761		4,925,761
	事業費収益	4,474,593		4,474,593
	事業負担金収益(一般)	451,168		451,168
	利用者等利用料収益	86,716,793		86,716,793
	施設サービス利用料収益	4,974,310		4,974,310
	居宅介護サービス利用料収益	1,742,215		1,742,215
	地域密着型介護サービス利用料収益	1,922,768		1,922,768
	食費収益(一般)	32,216,727		32,216,727
	食費収益(特定)	11,757,928		11,757,928
	居住費収益(一般)	23,218,032		23,218,032
	居住費収益(特定)	10,650,893		10,650,893
	その他の利用料収益	233,920		233,920
	その他の事業収益	2,419,863		2,419,863
	補助金事業収益(公費)	905,045		905,045
	受託事業収益(公費)	1,514,818		1,514,818
	経常経費寄附金収益	704,070		704,070
	サービス活動収益計(1)	452,027,676		452,027,676
費用	人件費	293,553,668		293,553,668
	役員報酬	600,000		600,000
	職員給料	178,268,958		178,268,958
	職員賞与	26,673,262		26,673,262
	賞与引当金繰入	23,728,310		23,728,310
	非常勤職員給与	18,006,553		18,006,553
	退職給付費用	11,132,020		11,132,020
	法定福利費	35,144,565		35,144,565
	事業費	74,627,622		74,627,622
	給食費	29,190,754		29,190,754
	介護用品費	5,905,344		5,905,344
	保健衛生費	2,213,053		2,213,053
	被服費	19,500		19,500
	教養娯楽費	1,210,084		1,210,084
	日用品費	1,457,708		1,457,708
	水道光熱費	17,998,272		17,998,272
	消耗器具備品費	7,076,491		7,076,491
	保険料	1,648,450		1,648,450
	賃借料	6,078,290		6,078,290

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	車両費		19,879	39,755
	車両燃料費		52,152	104,302
	事務費	348,384	24,608,251	3,930,040
	福利厚生費		2,468,203	397,124
	職員被服費		682,405	280,865
	旅費交通費	200,000	69,170	
	研修研究費		342,980	
	事務消耗品費		229,020	47,937
	印刷製本費		420,999	43,774
	修繕費		765,820	
	通信運搬費		285,095	133,051
	会議費	85,474	100	
	広報費		22,440	22,440
	業務委託費		18,780,274	2,872,429
	検査委託費		69,000	
	給食委託費		11,245,763	2,075,396
	医事委託費		2,400,000	
	清掃委託費		842,203	208,617
	保守委託費		1,297,041	271,172
	その他の委託費		2,926,267	317,244
	手数料	550	90,962	40,987
	土地・建物賃借料		4,000	4,000
	租税公課		128,050	
	渉外費	62,360	207,358	54,058
	諸会費		96,375	33,375
	雑費		15,000	
	雑費		15,000	
	利用者負担軽減額		332,360	
	減価償却費	3,229,988	24,525,007	6,541,433
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,274,338	△12,727,377	△4,459,375
	サービス活動費用計(2)	2,033,844	201,658,946	37,316,913
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△1,933,844	11,139,518	△4,763,012
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益		12	
	有価証券評価益	36,874		
	その他のサービス活動外収益		2,770,251	
	受入研修費収益		20,000	
	利用者等外給食収益		498,432	
	雑収益		2,251,819	
	サービス活動外収益計(4)	36,874	2,770,263	
	支払利息		60,608	
	その他のサービス活動外費用		928,845	202,883
	利用者等外給食費		863,413	186,525
	雑損失		65,432	16,358
	サービス活動外費用計(5)		989,453	202,883
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	36,874	1,780,810	△202,883
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△1,896,970	12,920,328	△4,965,895

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	費用			
	車輦費	526,940	150,965	11,927
	車輦燃料費	683,861	208,604	31,291
	事務費	8,367,763	1,589,660	11,074,789
	福利厚生費	931,241	318,167	1,188,679
	職員被服費	285,450	81,560	305,133
	旅費交通費			148,340
	研修研究費	106,168	48,943	97,000
	事務消耗品費	149,130	15,978	159,183
	印刷製本費	81,225	161,220	43,774
	修繕費	409,156		579,700
	通信運搬費	80,939	546,619	95,898
	会議費			
	広報費	22,440	22,440	22,440
	業務委託費	6,007,800	228,300	8,211,922
	検査委託費			
	給食委託費	4,479,352		4,371,007
	医事委託費			1,200,000
	清掃委託費	155,666	14,716	250,128
	保守委託費	312,238	20,775	443,719
	その他の委託費	1,060,544	192,809	1,947,068
	手数料	35,131		128,812
	土地・建物賃借料	4,000	4,000	4,000
	租税公課	124,650		
	渉外費	59,058	119,058	89,908
	諸会費	66,375	43,375	
	雑費	5,000		
	雑費	5,000		
	利用者負担軽減額			
	減価償却費	10,198,091	1,213,471	18,133,455
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,266,530	△548,162	△7,415,514
	サービス活動費用計(2)	82,487,402	21,988,619	107,096,962
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	515,805	△820,071	△4,693,406
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益			
	有価証券評価益			
	その他のサービス活動外収益	387,904		1,052,934
	受入研修費収益			
	利用者等外給食収益	387,904		164,384
	雑収益			888,550
	サービス活動外収益計(4)	387,904		1,052,934
	費用			
	支払利息	141,416		202,023
	その他のサービス活動外費用	521,373		638,570
	利用者等外給食費	521,373		341,440
	雑損失			297,130
	サービス活動外費用計(5)	662,789		840,593
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△274,885		212,341
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	240,920	△820,071	△4,481,065

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	車輦費	749,466		749,466
	車輦燃料費	1,080,210		1,080,210
	事務費	49,918,887		49,918,887
	福利厚生費	5,303,414		5,303,414
	職員被服費	1,635,413		1,635,413
	旅費交通費	417,510		417,510
	研修研究費	595,091		595,091
	事務消耗品費	601,248		601,248
	印刷製本費	750,992		750,992
	修繕費	1,754,676		1,754,676
	通信運搬費	1,141,602		1,141,602
	会議費	85,574		85,574
	広報費	112,200		112,200
	業務委託費	36,100,725		36,100,725
	検査委託費	69,000		69,000
	給食委託費	22,171,518		22,171,518
	医事委託費	3,600,000		3,600,000
	清掃委託費	1,471,330		1,471,330
	保守委託費	2,344,945		2,344,945
	その他の委託費	6,443,932		6,443,932
	手数料	296,442		296,442
	土地・建物賃借料	20,000		20,000
	租税公課	252,700		252,700
	渉外費	591,800		591,800
	諸会費	239,500		239,500
	雑費	20,000		20,000
	雑費	20,000		20,000
	利用者負担軽減額	332,360		332,360
	減価償却費	63,841,445		63,841,445
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△29,691,296		△29,691,296
	サービス活動費用計(2)	452,582,686		452,582,686
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△555,010		△555,010
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	12		12
	有価証券評価益	36,874		36,874
	その他のサービス活動外収益	4,211,089		4,211,089
	受入研修費収益	20,000		20,000
	利用者等外給食収益	1,050,720		1,050,720
	雑収益	3,140,369		3,140,369
	サービス活動外収益計(4)	4,247,975		4,247,975
	費用			
	支払利息	404,047		404,047
	その他のサービス活動外費用	2,291,671		2,291,671
	利用者等外給食費	1,912,751		1,912,751
	雑損失	378,920		378,920
	サービス活動外費用計(5)	2,695,718		2,695,718
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,552,257		1,552,257
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	997,247		997,247

にお庄拠点区分 貸借対照表

令和 4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
流動資産					
現金預金	277,717,881	262,533,997	15,183,884	流動負債	61,305,766
有価証券	195,752,210	192,116,969	3,635,241	事業未払金	17,644,379
事業未収金	36,874	0	36,874	その他の未払金	8,516,010
未収金	65,153,682	67,620,003	△2,466,321	1年以内返済予定設備資金借入金	10,080,000
未収補助金	5,954,359	229,007	5,725,352	預り金	8,474
立替金	8,502,078	0	8,502,078	職員預り金	1,030,393
前払金	0	23,836	△23,836	前受金	298,200
前払費用	22,748	23,054	△306	賞与引当金	23,728,310
1年以内役務提供長期前払費用	1,040,239	1,924,468	△884,229		
仮払金	1,186,540	551,836	634,704		
固定資産	874,472,445	892,684,213	△18,211,768	固定負債	131,029,250
基本財産	696,582,327	712,220,974	△15,638,647	設備資金借入金	49,600,000
土地	73,349,610	73,349,610	0	退職給付引当金	81,429,250
建物	623,232,717	638,871,364	△15,638,647	負債の部合計	192,335,016
その他の固定資産	177,890,118	180,463,239	△2,573,121	純資産の部	
構築物	11,661,909	13,608,138	△1,946,229	基本金	50,000
車両運搬具	3,553,340	1,429,024	2,124,316	第1号基本金	50,000
器具及び備品	28,687,265	37,625,848	△8,938,583	国庫補助金等特別積立金	390,289,828
ソフトウェア	1,108,713	1,908,861	△800,148	その他の積立金	50,000,000
退職給付引当資産	78,852,800	73,820,960	5,031,840	施設整備等積立金	50,000,000
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
長期前払費用	4,026,091	2,070,408	1,955,683	(うち当期活動増減差額)	23,511,097
資産の部合計	1,152,190,326	1,155,218,210	△3,027,884	純資産の部合計	967,062
				負債及び純資産の部合計	968,309,545
					△3,027,884

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	638,871,364	32,538,000	48,176,647	623,232,717
合計	712,220,974	32,538,000	48,176,647	696,582,327

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

車両及び運搬具 平成17年8月取得 日産キャラバン(3454) 除却による取崩し 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	1,063,339,832	440,107,115	623,232,717
小計	1,063,339,832	440,107,115	623,232,717
その他の固定資産			
構築物	21,040,405	9,378,496	11,661,909
車両運搬具	20,515,641	16,962,301	3,553,340
器具及び備品	82,352,499	53,665,234	28,687,265
小計	123,908,545	80,006,031	43,902,514
合計	1,187,248,377	520,113,146	667,135,231

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	65,153,682	0	65,153,682
未収金	5,954,359	0	5,954,359
未収補助金	8,502,078	0	8,502,078
合計	79,610,119	0	79,610,119

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. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16. 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

施設・整備積立資産の保有が投資信託で、時価評価の必要があり、施設・整備積立資産については施設整備等積立金と同額でなければならないため、評価益36,874円を流動資産の有価証券に計上しています。

財産目録
令和 4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						195,752,210
現金	特養 小口現金	—	運転資金として	—	—	12,052
	現金	—	運転資金として	—	—	105,000
			小計			117,052
普通預金	百十四銀行 仁尾支店	—	特養 運転資金として	—	—	193,971,948
	香川県農業協同組合	—	特養 運転資金として	—	—	1,663,210
			小計			195,635,158
有価証券 事業未収金	施設整備積立資産評価差額	—	投資信託評価差額	—	—	36,874
	特別養護老人ホームにお荘	—	介護報酬	—	—	30,166,614
	短期入所生活介護 (にお荘)	—	介護報酬	—	—	4,711,882
	老人デイサービスセンターにお	—	介護報酬	—	—	12,530,091
	老人介護支援センター	—	介護報酬	—	—	3,340,601
	地域密着型にお荘	—	介護報酬	—	—	14,374,491
			小計			65,153,682
未収金	職員	—	未収社会保険料等	—	—	22,089
	全国社会福祉団体職員退職手当 積立基金	—	退職者支給額未入金分	—	—	5,932,270
			小計			5,954,359
未収補助金	地域介護・福祉空間整備等施設 整備事業補助金 他	—	施設整備に充当	—	—	8,502,078
前払金	HQLサービス	—	月刊デイ年間購読料 他	—	—	22,748
前払費用	東京海上日動火災保険㈱	—	介護関係ソフト	—	—	797,087
	福祉新聞社	—	超ビジネス保険	—	—	213,252
	介護労働安定センター	—	福祉新聞購読料	—	—	9,900
			R4年分賛助会費	—	—	20,000
			小計			1,040,239
1年以内債務提供長期前払費用	ワイズマン 介護請求ソフト (特養)	—		—	—	197,976
	ワイズマン 介護請求ソフト (短期)	—		—	—	49,488
	ワイズマン 介護請求ソフト (支援)	—		—	—	244,572
	ワイズマン 介護請求ソフト (デイ)	—		—	—	89,208
	ワイズマン デイサービス管理シ ステム	—		—	—	31,896
	東京海上 火災保険料	—	企業財産包括保険	—	—	429,856
	ワイズマン 栄養マネジメント (特養)	—		—	—	56,028
	ワイズマン 栄養マネジメント (地域)	—		—	—	34,056
	すくろくケアマネ (支援)	—		—	—	53,460
			小計			1,186,540
仮払金	各部緊急急用資金保管	—		—	—	69,151
			流動資産合計			277,717,881
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁 尾町仁尾幸42番19	—	社会福祉事業用施設の敷地に使用 している	—	—	73,349,610
建物	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁 尾町幸42番地3、42番地19	2005年度	第1種社会福祉事業である特別 養護老人ホームに使用している	658,195,638	334,469,408	323,726,230
	(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	211,465,199	59,671,376	151,793,823
	(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	134,840,887	33,396,855	101,444,012
	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁 尾町仁尾幸42番地3、42番地19	2017年度	厨房棟として使用している	58,838,128	12,569,476	46,268,652
			小計			623,232,717
			基本財産合計			696,582,327
(2) その他の固定資産						
構築物	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁 尾町仁尾幸42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	9,378,496	11,661,909
車輜運搬具	タイハツタント他13台	—	利用者送迎用他	20,515,641	16,962,301	3,553,340
器具及び備品	器具・備品類	—	特別養護老人ホームの事業で使 用している	82,352,499	53,665,234	28,687,265
ソフトウェア	パソコンソフト	—	社会福祉事業の業務に使用	4,476,400	3,367,687	1,108,713
退職給付引当資産	退職給付掛け金	—	職員の退職に備えるための共済 掛け金	—	—	78,852,800
施設・整備等積立資産	国内投資信託	—	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	—	—	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	—	—	4,026,091
			その他の固定資産合計			177,890,118
			固定資産合計			874,472,445
			資産合計			1,152,190,326
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分給食外部委託費他	—		—	—	17,614,379
その他の未払金	職員退職金	—		—	—	5,932,270
	全国社会福祉団体退職手当積立 基金	—		—	—	2,583,740
			小計			8,516,010
1年以内返済予定設備資金借入金	百十四銀行 仁尾支店	—		—	—	10,080,000
預り金	報酬源泉	—		—	—	8,474
職員預り金	3月分職員源泉所得税	—		—	—	313,747
	3月分職員住民税	—		—	—	633,300
	簡易保険料	—		—	—	49,346
	ひまわり会費	—		—	—	34,000
			小計			1,030,393
前受金	元氣お届け隊YAMASHOW	—		—	—	298,200
貸与引当金	貸与支給に備えるため	—		—	—	23,728,310
			流動負債合計			61,305,766
2 固定負債						
設備資金借入金	百十四銀行 仁尾支店	—		—	—	49,600,000
退職給付引当金	職員の退職時の退職金に備える ため	—		—	—	81,429,250
			固定負債合計			131,029,250
			負債合計			192,335,016
			差引純資産			959,855,310

借入金明細書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

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	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定)	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
設備 資金 借入金	百十四銀行	にお荘	69,760,000	0	10,080,000	(59,680,000 10,080,000)	0	0.63%	404,047	0	令和10年3月27日	特養施設 ダイサービス		
						()				0				
						()								
						()								
						()								
長期 運営 資金 借入金	計		69,760,000	0	10,080,000	(59,680,000 10,080,000)	0		404,047	0				0
						()								
						()								
						()								
						()								
短期 運営 資金 借入金	計		0	0	0	(0 0)	0		0	0				0
						()								
						()								
						()								
						()								
合計	計		69,760,000	0	10,080,000	(59,680,000 10,080,000)	0		404,047	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) 令和 3 年 4 月 1 日 (至) 令和 4 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	経常	1	2,000		2,000	
利用者の家族		6	470,000		470,000	
取引業者		3	232,070		232,070	
区分小計		10	704,070	0	704,070	0
			0			
			0			
			0			
			0			
区分小計		0	0	0	0	0
			0			
			0			
			0			
			0			
			0			
区分小計		0	0	0	0	0
合計		10	704,070	0	704,070	0

(単位：円)

- (注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役員、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 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

社会福祉法人名 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	
							にお荘	
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	介護事業	100,000		100,000		100,000	
香川県	介護職員処遇改善支援補助金		720,045		720,045		720,045	
香川県	介護人材確保事業補助金		85,000		85,000		85,000	
	区分小計		905,045	0	905,045	0	905,045	0
香川県	人材確保等支援助成金	施設	1,320,000		1,320,000	1,320,000	1,320,000	
香川県	非常用自家発電設備整備補助金		11,722,000		11,722,000	11,722,000	11,722,000	
香川県	地域介護・福祉空間整備等施設整備事業補助金		7,228,000		7,228,000	7,228,000	7,228,000	
	区分小計		20,270,000	0	20,270,000	20,270,000	20,270,000	0
					0			
					0			
					0			
					0			
	区分小計		0	0	0	0	0	0
	合計		21,175,045	0	21,175,045	20,270,000	21,175,045	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

(白) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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			
		0			
	計	0	0	0	0
第二号基本金	当期組入額	0			
		0			
	計	0	0	0	0
	当期取崩額	0			
		0			
	計	0	0	0	0
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

- (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 3 年 4 月 1 日 (至) 令和 4 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人 仁尾福祉会

区分並びに積立て及び取崩しの事由		補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳	
		国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		法人	
前期繰越額					390,289,828	390,289,828	
当期積立額	建物附属設備	0	18,950,000	0	18,950,000	18,950,000	
	基本財産合計	0	18,950,000	0	18,950,000	18,950,000	
	器具及び備品	0	1,320,000	0	1,320,000	1,320,000	
	その他の固定資産 (有形固定資産) 計	0	0	0	1,320,000	1,320,000	
	その他の固定資産 計	0	1,320,000	0	1,320,000	1,320,000	
当期取崩額	当期積立額合計	0	20,270,000	0	20,270,000	20,270,000	
	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額				29,691,296	29,691,296	
	特別費用の控除項目として計上する取崩額				1	1	
	当期取崩額合計				29,691,297	29,691,297	
	当期末残高				380,868,531	380,868,531	

(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 仁尾福祉会
拠点区分 にお荘

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(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	638,871,364	381,544,588	32,538,000	18,950,000	48,176,647	27,098,226	0	0	623,232,717	373,396,362	440,107,115	333,827,825	1,063,339,832	707,224,187	
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	712,220,974	381,544,588	32,538,000	18,950,000	48,176,647	27,098,226	0	0	696,582,327	373,396,362	440,107,115	333,827,825	1,136,689,442	707,224,187	
その他の固定資産（有形固定資産）															
構築物	13,608,138	1	0	0	1,946,229	0	0	0	11,661,909	1	9,378,496	304,105	21,040,405	304,106	
車両及び運搬具	1,429,024	1	3,321,870	0	1,197,552	0	2	1	3,553,340	0	16,962,301	640,000	20,515,641	640,000	
器具及び備品	37,625,848	7,312,027	2,822,930	1,320,000	11,720,869	2,268,572	40,644	0	28,687,265	6,363,455	53,665,234	9,838,278	82,352,499	16,201,733	
その他の固定資産（有形固定資産）計	52,663,010	7,312,029	6,144,800	1,320,000	14,864,650	2,268,572	40,646	1	43,902,514	6,363,456	80,006,031	10,782,383	123,908,545	17,145,839	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	1,908,861	1,433,211	0	0	800,148	324,498	0	0	1,108,713	1,108,713	3,367,687	513,787	4,476,400	1,622,500	
その他の固定資産（無形固定資産）計	1,908,861	1,433,211	0	0	800,148	324,498	0	0	1,108,713	1,108,713	3,367,687	513,787	4,476,400	1,622,500	
その他の固定資産計	54,571,871	8,745,240	6,144,800	1,320,000	15,664,798	2,593,070	40,646	1	45,011,227	7,472,169	83,373,718	11,296,170	128,384,945	18,768,339	
基本財産及びその他の固定資産計	766,792,845	390,289,828	38,682,800	20,270,000	63,841,445	29,691,296	40,646	1	741,593,554	380,868,531	523,480,833	345,123,995	1,265,074,387	725,992,526	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差	766,792,845	390,289,828	38,682,800	20,270,000	63,841,445	29,691,296	40,646	1	741,593,554	380,868,531					

(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) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	20,839,065 (	23,728,310)	20,839,065 (	0 0)	23,728,310	
退職給付引当金	76,229,500 (	10,237,890)	5,038,140 (	0 0)	81,429,250	
		(		(	0	
計	97,068,565 (	33,966,200 0)	25,877,205 (	0 0)	105,157,560	

(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、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 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福社会
拠点区分 にお荘

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	390,289,828	20,270,000	29,691,297	380,868,531	
施設整備等積立金	50,000,000	0	0	50,000,000	
				0	
				0	
				0	
計	440,289,828	20,270,000	29,691,297	430,868,531	

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	73,820,960	10,454,480	5,422,640	78,852,800	退職給付引当金に対応
施設・整備等積立資産	50,000,000	0	0	50,000,000	
				0	
				0	
計	123,820,960	10,454,480	5,422,640	128,852,800	

(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3⑩)を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。

62

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）	1,152,190,326
負債（b）	192,335,016
基本金（c）	50,000
国庫補助金等特別積立金（d）	380,868,531
合計（a - b - c - d）	578,936,779

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（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）	756,348,502

（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	0
設備資金借入金	49,600,000
リース債務	0
合計（b）	59,680,000

（3）合計	
項目	金額
財産目録合計（a）	756,348,502
対応負債合計（b）	59,680,000
対応基本金（c）	50,000
国庫補助金等特別積立金（d）	380,868,531
合計（a - b - c - d）	315,749,971

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	建設単価等上昇率					自己資金比率				合計額	
						建設工事費 デフレーター	1㎡当たり単価上昇率			、 のいずれか 高い方の率	建設時自己 資金比率	建設時自己資金比率		、 のいずれか 高い方の率		
							一般の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
（仮称拠点）香川県三豊市仁尾町に延平4.2番地3.42番地19	2005			不明	334,469,408	1.203	290,000	658,195,638	-	-	1.203	24%	-	-	24.0%	96,568,007
（仮称拠点）香川県三豊市仁尾町に延平4.2番地3.42番地19	2017	812.5500	72,098,510	不明	59,671,376	1.056	290,000	211,465,199	812.550	1.114	1.114	24%	72,098,510	34.1%	34.1%	22,667,604
（仮称拠点）香川県三豊市仁尾町に延平4.2番地3.42番地19	2017	411.0000	63,151,255	不明	33,396,855	1.056	290,000	134,840,867	411.000	0.884	1.056	24%	63,151,255	46.8%	46.8%	16,504,992
（仮称拠点）香川県三豊市仁尾町に延平4.2番地3.42番地19	2017	162.5000	27,855,165	不明	12,569,476	1.056	290,000	58,838,128	162.500	0.801	1.056	24%	27,855,165	47.3%	47.3%	6,278,302
合計												24%				142,018,905

割合は小数点第4位四捨五入。

（3）設備・車輛等の更新に必要な費用

合計	83,373,718
----	------------

（4）合計	
項目	金額
将来の建替費用	142,018,905
大規模修繕に必要な費用	55,740,011
設備・車輛等の更新に必要な費用	83,373,718
合計	281,132,634

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	413,039,260	12	3	103,259,815

5. 「計算の特例」

項目	金額		月数	合計額
年間事業活動支出	413,039,260	12	12	413,039,260

6. 「社会福祉充実残額」

項目	金額	控除対象財産計 728,789,231	計算の特例適用 「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。 適用する
活用可能な財産	578,936,779		
社会福祉法に基づ（事業に活用している不動産等	315,749,971		
再取得に必要な財産	0		
必要な運転資金	0		
計算の特例	413,039,260		
合計	-149,850,000		

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	-149,850,000
社会福祉充実計画用財産	0
合計	-149,850,000

（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	大規模修繕額が不明な場合		合計額 （、のいずれか）
				貸借対照表価額 （c）	合計額 （（a×b）× c/（a+c））	
334,469,408	23%	不明	-	323,726,230	37,836,166	37,836,166
59,671,376	23%	不明	-	151,793,823	9,851,652	9,851,652
33,396,855	23%	不明	-	101,444,012	5,778,808	5,778,808
12,569,476	23%	不明	-	46,268,652	2,273,385	2,273,385
						55,740,011

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 4 年 6 月 23 日

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3年4月1日から令和4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、令和3年度の財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援業務は下記のとおりです。

記

支援項目及びその事項についての所見の詳細については別紙を参照ください。

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

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

以 上

財務会計に関する事務処理体制に係る支援項目リスト

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

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

No.	勘定科目・項目等	確 認 事 項	残高 等	チェック		
		財産目録の勘定科目と金額は、法人単位貸借対照表と整合性がとれているか。		YES	NO	所見
5	資産、負債の 基本的な 会計処理	資産は、原則として、取得価額（受贈又は交換によって取得した資産については、その取得時における公正な評価額）で計上されているか。		YES	NO	所見
		負債のうち、債務は、原則として、債務額で計上されているか。		YES	NO	所見
6	収益、費用の 基本的な 会計処理	収益は、原則として、物品の販売又はサービスの提供等を行い、かつ、これに対する現金及び預金、未収金等を取得した時に計上され、費用は、原則として、費用の発生原因となる取引が発生した時又はサービスの提供を受けた時に計上されているか。（発生主義）		YES	NO	所見
		収益とこれに関連する費用は、両者を対応させて期間損益が計算されているか。		YES	NO	所見
7	内部取引	内部取引は相殺消去されているか。	無	有 YES	NO	所見
	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。	無	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。	無	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)

支援項目及びその事項についての所見	
NO.	事務処理体制の要改善事項及び特記事項
勘定科目・項目等	
3	○事実関係
	会計伝票の押印もれが目立ちました。
会計帳簿	○要改善内容
	毎月月次を締める際に会計伝票の確認もれがないように指導しました。
3	○事実関係
	休憩室の畳の張替えを職員専用のため福利厚生費として処理してました。
会計帳簿	○要改善内容
	畳の張替えは、基本的に建物の一部なので修繕費に変更をお願いしました。
15	○事実関係
	リース取引について、ファイナンスリース取引はありますが、重要性が乏しいので、通常の賃貸取引で処理しています。
リース取引	○要改善内容
	処理を確認しました。
18	○事実関係
	人材確保等支援事業の助成金で設備の購入は前年にあったのですが、設備の運用実績を伴う補助金のため今年度になって入金されました。
国庫補助金等特別積立金	○要改善内容
	設備の減価償却は前年度からでしたが、国庫補助金等特別積立金の積み立ては今年度になり、取崩のほうも今年度から償却費に対応する額の取崩の処理にしました。
13	○事実内容
	介護リフトの購入につき、付属部品の購入を消耗品費で計上してました。
固定資産	○要改善内容
	設備取得の一部になるので、設備の取得価額に含めて処理をお願いしました。
3	○事実関係
	当税理士事務所による巡回監査を毎月実施しており、巡回監査時に取引内容をチェックし、会計処理等に誤りがあればその都度指導し、法人は修正を行っております。
会計帳簿	○要改善内容
	今年度は、コロナウイルスの感染防止の観点から、12月分より毎月お伺いしての巡回監査ができず、当事務所で異常な会計処理がないかの簡易的な監査を行いました。
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。

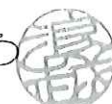
監査報告書

令和4年5月26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 真 希 

私たち監事は、令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3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