

議 案 第 2 号

令和 4年度

計 算 書 類

(自)令和 4年 4月 1日

(至)令和 5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 4年 4月 1日(至)令和 5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	465,010,000	453,852,494	11,157,506	
	経常経費寄附金収入	850,000	629,180	220,820	
	受取利息配当金収入	5	18	△13	
	その他の収入	3,555,000	6,000,885	△2,445,885	
	事業活動収入計(1)	469,415,005	460,482,577	8,932,428	
	支出				
	人件費支出	288,750,000	278,517,242	10,232,758	
	事業費支出	90,898,000	85,955,371	4,942,629	
	事務費支出	53,756,000	49,898,691	3,857,309	
施設整備等による収支	利用者負担軽減額	573,000	545,902	27,098	
	支払利息支出	343,000	341,777	1,223	
	その他の支出	2,051,000	1,737,015	313,985	
	流動資産評価損等による資金減少額		36,874	△36,874	
	事業活動支出計(2)	436,371,000	417,032,872	19,338,128	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	33,044,005	43,449,705	△10,405,700	
	収入				
	施設整備等補助金収入	40,660,000	34,833,000	5,827,000	
	施設整備等収入計(4)	40,660,000	34,833,000	5,827,000	
	支出				
その他の活動による収支	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	67,840,000	59,263,479	8,576,521	
	固定資産除却・廃棄支出	1	3,501,471	△3,501,470	
	施設整備等支出計(5)	77,920,001	72,844,950	5,075,051	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△37,260,001	△38,011,950	751,949	
	収入				
	積立資産取崩収入	2,300,000	2,342,410	△42,410	
	その他の活動による収入	1,670,000	1,640,478	29,522	
	その他の活動収入計(7)	3,970,000	3,982,888	△12,888	
	支出				
予備費支出(10)	積立資産支出	10,670,000	11,403,189	△733,189	
	その他の活動による支出	3,300,000	3,258,869	41,131	
	その他の活動支出計(8)	13,970,000	14,662,058	△692,058	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△10,000,000	△10,679,170	679,170	
	予備費支出(10)	12,500,000	—	12,500,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△26,715,996	△5,241,415	△21,474,581	
前期末支払資金残高(12)		249,033,885	249,033,885	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		222,317,889	243,792,470	△21,474,581	

法人単位事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5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	453,852,494	451,323,606	2,528,888
	経常経費寄附金収益	629,180	704,070	△74,890
	サービス活動収益計(1)	454,481,674	452,027,676	2,453,998
	費用			
	人件費	282,516,333	293,553,668	△11,037,335
	事業費	85,955,371	74,627,622	11,327,749
	事務費	49,898,691	49,918,887	△20,196
	利用者負担軽減額	545,902	332,360	213,542
	減価償却費	63,697,500	63,841,445	△143,945
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	△30,398,978	△29,691,296	△707,682
	サービス活動費用計(2)	452,214,819	452,582,686	△367,867
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,266,855	△555,010	2,821,865
	収益			
	受取利息配当金収益	18	12	6
	有価証券評価益		36,874	△36,874
	その他のサービス活動外収益	6,000,885	4,211,089	1,789,796
	サービス活動外収益計(4)	6,000,903	4,247,975	1,752,928
	費用			
	支払利息	341,777	404,047	△62,270
特別増減の部	有価証券評価損	36,874		36,874
	積立資産評価損	1,085,979		1,085,979
	その他のサービス活動外費用	1,737,015	2,291,671	△554,656
	サービス活動外費用計(5)	3,201,645	2,695,718	505,927
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,799,258	1,552,257	1,247,001
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,066,113	997,247	4,068,866
	収益			
	施設整備等補助金収益	34,833,000	20,270,000	14,563,000
	固定資産売却益		10,459	△10,459
	特別収益計(8)	34,833,000	20,280,459	14,552,541
	費用			
繰越活動増減差額の部	固定資産売却損・処分損	3,501,472	40,645	3,460,827
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△2,079,046	△1	△2,079,045
	国庫補助金等特別積立金積立額	34,833,000	20,270,000	14,563,000
	特別費用計(9)	36,255,426	20,310,644	15,944,782
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,422,426	△30,185	△1,392,241
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	3,643,687	967,062	2,676,625
	前期繰越活動増減差額(12)	528,936,779	527,969,717	967,062
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	532,580,466	528,936,779	3,643,687
	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)	532,580,466	528,936,779	3,643,687

法人単位貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	268,990,252	277,717,881	△8,727,629	流動負債	52,494,359	61,305,766	△8,811,407
現金預金	164,893,181	195,752,210	△30,859,029	事業未払金	19,352,993	17,644,379	1,708,614
有価証券	0	36,874	△36,874	その他の未払金	2,870,289	8,516,010	△5,645,721
事業未収金	64,125,491	65,153,682	△1,028,191	1年以内返済予定設備資金借入金	10,080,000	10,080,000	0
未収金	2,500,406	5,954,359	△3,453,953	預り金	100,364	8,474	91,890
未収補助金	34,833,000	8,502,078	26,330,922	職員預り金	1,043,892	1,030,393	13,499
前払金	26,620	22,748	3,872	前受金	0	298,200	△298,200
前払費用	719,532	1,040,239	△320,707	賞与引当金	19,046,821	23,728,310	△4,681,489
1年以内役務提供長期前払費用	1,830,244	1,186,540	643,704				
仮払金	61,778	69,151	△7,373				
固定資産	878,987,910	874,472,445	4,515,465	固定負債	129,629,830	131,029,250	△1,399,420
基本財産	702,214,078	696,582,327	5,631,751	設備資金借入金	39,520,000	49,600,000	△10,080,000
土地	73,349,610	73,349,610	0	退職給付引当金	90,109,830	81,429,250	8,680,580
建物	628,864,468	623,232,717	5,631,751	負債の部合計	182,124,189	192,335,016	△10,210,827
その他の固定資産	176,773,832	177,890,118	△1,116,286	純資産の部			
構築物	9,715,680	11,661,909	△1,946,229	基本金	50,000	50,000	0
車輛運搬具	4,274,529	3,553,340	721,189	第1号基本金	50,000	50,000	0
器具及び備品	20,171,030	28,687,265	△8,516,235	国庫補助金等特別積立金	383,223,507	380,868,531	2,354,976
ソフトウェア	784,215	1,108,713	△324,498	その他の積立金	50,000,000	50,000,000	0
退職給付引当資産	86,827,600	78,852,800	7,974,800	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	532,580,466	528,936,779	3,643,687
長期前払費用	5,000,778	4,026,091	974,687	(うち当期活動増減差額)	3,643,687	967,062	2,676,625
				純資産の部合計	965,853,973	959,855,310	5,998,663
資産の部合計	1,147,978,162	1,152,190,326	△4,212,164	負債及び純資産の部合計	1,147,978,162	1,152,190,326	△4,212,164

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5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	465,010,000	453,852,494	11,157,506	
	施設介護料収入	168,068,000	167,335,450	732,550	
	介護報酬収入	150,910,000	150,265,782	644,218	
	利用者負担金収入(公費)	1,000		1,000	
	利用者負担金収入(一般)	17,157,000	17,069,668	87,332	
	居宅介護料収入	97,980,000	91,423,596	6,556,404	
	(介護報酬収入)	87,351,000	82,030,867	5,320,133	
	介護報酬収入	87,281,000	81,791,881	5,489,119	
	介護予防報酬収入	70,000	238,986	△168,986	
	(利用者負担金収入)	10,629,000	9,392,729	1,236,271	
	介護負担金収入(公費)	2,000		2,000	
	介護負担金収入(一般)	10,618,000	9,366,175	1,251,825	
	介護予防負担金収入(公費)	1,000		1,000	
	介護予防負担金収入(一般)	8,000	26,554	△18,554	
	地域密着型介護料収入	76,598,000	76,674,260	△76,260	
	(介護報酬収入)	68,938,000	68,410,392	527,608	
	介護報酬収入	68,938,000	68,410,392	527,608	
	(利用者負担金収入)	7,660,000	8,263,868	△603,868	
	介護負担金収入(一般)	7,660,000	8,263,868	△603,868	
	居宅介護支援介護料収入	19,763,000	18,625,640	1,137,360	
	居宅介護支援介護料収入	19,763,000	18,625,640	1,137,360	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	4,957,000	4,775,970	181,030	
	事業費収入	4,517,000	4,298,373	218,627	
	事業負担金収入(公費)	1,000		1,000	
	事業負担金収入(一般)	439,000	477,597	△38,597	
	利用者等利用料収入	87,860,000	88,320,994	△460,994	
	施設サービス利用料収入	5,036,000	4,788,695	247,305	
	居宅介護サービス利用料収入	1,856,000	1,831,680	24,320	
	地域密着型介護サービス利用料収入	1,920,000	1,996,194	△76,194	
	食費収入(公費)	1,000		1,000	
	食費収入(一般)	32,265,000	36,554,461	△4,289,461	
	食費収入(特定)	12,372,000	8,185,371	4,186,629	
	居住費収入(公費)	1,000		1,000	
	居住費収入(一般)	23,560,000	25,441,343	△1,881,343	
	居住費収入(特定)	10,697,000	9,163,700	1,533,300	
	その他の利用料収入	152,000	359,550	△207,550	
	その他の事業収入	9,784,000	6,696,584	3,087,416	
	補助金事業収入(公費)	8,249,000	5,128,232	3,120,768	
	受託事業収入(公費)	1,435,000	1,568,352	△133,352	
	その他の事業収入	100,000	0	100,000	
	経常経費寄附金収入	850,000	629,180	220,820	
	受取利息配当金収入	5	18	△13	
	その他の収入	3,555,000	6,000,885	△2,445,885	
	受入研修費収入	10,000		10,000	
	利用者等外給食費収入	1,045,000	935,616	109,384	
	雑収入	2,500,000	5,065,269	△2,565,269	
	雑収入	2,500,000	5,065,269	△2,565,269	
	事業活動収入計(1)	469,415,005	460,482,577	8,932,428	
支出	人件費支出	288,750,000	278,517,242	10,232,758	
	役員報酬支出	600,000	600,000	0	
	職員給料支出	186,330,000	182,636,491	3,693,509	
	職員賞与支出	43,650,000	39,979,900	3,670,100	
	非常勤職員給与支出	16,500,000	15,325,892	1,174,108	
	退職給付支出	2,300,000	2,237,390	62,610	
	法定福利費支出	39,370,000	37,737,569	1,632,431	
	事業費支出	90,898,000	85,955,371	4,942,629	

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	支出				
	給食費支出	30,608,000	29,284,602	1,323,398	
	介護用品費支出	8,337,000	7,151,149	1,185,851	
	保健衛生費支出	4,149,000	3,154,849	994,151	
	被服費支出	40,000	5,370	34,630	
	教養娯楽費支出	2,360,000	2,035,298	324,702	
	日用品費支出	1,365,000	1,339,417	25,583	
	水道光熱費支出	23,200,000	22,873,247	326,753	
	消耗器具備品費支出	7,769,000	7,735,199	33,801	
	保険料支出	2,083,000	2,076,256	6,744	
	賃借料支出	7,436,000	7,251,586	184,414	
	車輛費支出	1,260,000	1,074,536	185,464	
	車輛燃料費支出	1,391,000	1,173,862	217,138	
	雑支出	900,000	800,000	100,000	
	事務費支出	53,756,000	49,898,691	3,857,309	
	福利厚生費支出	5,375,000	5,366,316	8,684	
	職員被服費支出	230,000	224,323	5,677	
	旅費交通費支出	433,000	368,250	64,750	
	研修研究費支出	710,000	330,645	379,355	
	事務消耗品費支出	818,000	802,522	15,478	
	印刷製本費支出	750,000	643,047	106,953	
	修繕費支出	3,895,000	3,220,525	674,475	
	通信運搬費支出	1,260,000	1,255,562	4,438	
	会議費支出	113,000	110,876	2,124	
	広報費支出	125,000	112,200	12,800	
	業務委託費支出	37,481,000	35,453,660	2,027,340	
	検査委託費支出	76,000	69,000	7,000	
	給食委託費支出	22,700,000	22,145,121	554,879	
	医事委託費支出	3,600,000	3,600,000	0	
	清掃委託費支出	1,535,000	1,129,983	405,017	
	保守委託費支出	2,720,000	2,640,684	79,316	
	その他の委託費支出	6,850,000	5,868,872	981,128	
	手数料支出	956,000	889,907	66,093	
	土地・建物賃借料支出	20,000	20,000	0	
	租税公課支出	450,000	347,500	102,500	
	渉外費支出	690,000	389,998	300,002	
	諸会費支出	320,000	316,690	3,310	
	雑支出	130,000	46,670	83,330	
	雑支出	130,000	46,670	83,330	
	利用者負担軽減額	573,000	545,902	27,098	
	支払利息支出	343,000	341,777	1,223	
	その他の支出	2,051,000	1,737,015	313,985	
	利用者等外給食費支出	1,940,000	1,631,995	308,005	
	雑支出	111,000	105,020	5,980	
	雑支出	111,000	105,020	5,980	
	流動資産評価損等による資金減少額		36,874	△36,874	
	資産評価損		36,874	△36,874	
	有価証券評価損		36,874	△36,874	
	事業活動支出計(2)	436,371,000	417,032,872	19,338,128	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	33,044,005	43,449,705	△10,405,700	
収入	施設整備等補助金収入	40,660,000	34,833,000	5,827,000	
	施設整備等補助金収入	40,660,000	34,833,000	5,827,000	
	施設整備等収入計(4)	40,660,000	34,833,000	5,827,000	
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	67,840,000	59,263,479	8,576,521	

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	支出				
	建物取得支出(基本財産)	46,840,000	44,214,779	2,625,221	
	建物附属設備取得支出(基本財産)	12,000,000	10,765,250	1,234,750	
	車輛運搬具取得支出	2,200,000	2,165,050	34,950	
	器具及び備品取得支出	6,800,000	2,118,400	4,681,600	
	固定資産除却・廃棄支出	1	3,501,471	△3,501,470	
	建物除却・廃棄支出(基本財産)		2,991,894	△2,991,894	
	建物附属設備除却・廃棄支出(基本財産)		509,577	△509,577	
	車輛運搬具除却・廃棄支出	1	0	1	
	施設整備等支出計(5)	77,920,001	72,844,950	5,075,051	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△37,260,001	△38,011,950	751,949	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	2,300,000	2,342,410	△42,410	
	退職給付引当資産取崩収入	2,300,000	2,342,410	△42,410	
	その他の活動による収入	1,670,000	1,640,478	29,522	
	長期前払費用消去収入	1,670,000	1,640,478	29,522	
	その他の活動収入計(7)	3,970,000	3,982,888	△12,888	
	支出				
	積立資産支出	10,670,000	11,403,189	△733,189	
	退職給付引当資産支出	10,670,000	10,317,210	352,790	
	施設・整備等積立資産支出		1,085,979	△1,085,979	
	その他の活動による支出	3,300,000	3,258,869	41,131	
	長期前払費用支出	3,300,000	3,258,869	41,131	
	その他の活動支出計(8)	13,970,000	14,662,058	△692,058	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△10,000,000	△10,679,170	679,170	
	予備費支出(10)	12,500,000	—	12,500,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△26,715,996	△5,241,415	△21,474,581	
	前期末支払資金残高(12)	249,033,885	249,033,885	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	222,317,889	243,792,470	△21,474,581	

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5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	453,852,494	451,323,606	2,528,888
	施設介護料収益	167,335,450	164,703,060	2,632,390
	介護報酬収益	150,265,782	147,886,782	2,379,000
	利用者負担金収益(一般)	17,069,668	16,816,278	253,390
	居宅介護料収益	91,423,596	97,282,949	△5,859,353
	(介護報酬収益)	82,030,867	87,346,666	△5,315,799
	介護報酬収益	81,791,881	87,293,944	△5,502,063
	介護予防報酬収益	238,986	52,722	186,264
	(利用者負担金収益)	9,392,729	9,936,283	△543,554
	介護負担金収益(一般)	9,366,175	9,930,425	△564,250
	介護予防負担金収益(一般)	26,554	5,858	20,696
	地域密着型介護料収益	76,674,260	75,616,450	1,057,810
	(介護報酬収益)	68,410,392	68,053,790	356,602
	介護報酬収益	68,410,392	68,053,790	356,602
	(利用者負担金収益)	8,263,868	7,562,660	701,208
	介護負担金収益(一般)	8,263,868	7,562,660	701,208
	居宅介護支援介護料収益	18,625,640	19,658,730	△1,033,090
	居宅介護支援介護料収益	18,625,640	19,658,730	△1,033,090
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,775,970	4,925,761	△149,791
	事業費収益	4,298,373	4,474,593	△176,220
	事業負担金収益(一般)	477,597	451,168	26,429
	利用者等利用料収益	88,320,994	86,716,793	1,604,201
	施設サービス利用料収益	4,788,695	4,974,310	△185,615
	居宅介護サービス利用料収益	1,831,680	1,742,215	89,465
	地域密着型介護サービス利用料収益	1,996,194	1,922,768	73,426
	食費収益(一般)	36,554,461	32,216,727	4,337,734
	食費収益(特定)	8,185,371	11,757,928	△3,572,557
	居住費収益(一般)	25,441,343	23,218,032	2,223,311
	居住費収益(特定)	9,163,700	10,650,893	△1,487,193
	その他の利用料収益	359,550	233,920	125,630
	その他の事業収益	6,696,584	2,419,863	4,276,721
	補助金事業収益(公費)	5,128,232	905,045	4,223,187
	受託事業収益(公費)	1,568,352	1,514,818	53,534
	経常経費寄附金収益	629,180	704,070	△74,890
	サービス活動収益計(1)	454,481,674	452,027,676	2,453,998
費用	人件費	282,516,333	293,553,668	△11,037,335
	役員報酬	600,000	600,000	0
	職員給料	182,636,491	178,268,958	4,367,533
	職員賞与	19,394,916	26,673,262	△7,278,346
	賞与引当金繰入	19,046,821	23,728,310	△4,681,489
	非常勤職員給与	15,325,892	18,006,553	△2,680,661
	退職給付費用	10,917,970	11,132,020	△214,050
	法定福利費	34,594,243	35,144,565	△550,322
	事業費	85,955,371	74,627,622	11,327,749
	給食費	29,284,602	29,190,754	93,848
	介護用品費	7,151,149	5,905,344	1,245,805
	保健衛生費	3,154,849	2,213,053	941,796
	被服費	5,370	19,500	△14,130
	教養娯楽費	2,035,298	1,210,084	825,214
	日用品費	1,339,417	1,457,708	△118,291
	水道光熱費	22,873,247	17,998,272	4,874,975
	消耗器具備品費	7,735,199	7,076,491	658,708
	保険料	2,076,256	1,648,450	427,806
	賃借料	7,251,586	6,078,290	1,173,296
	車輛費	1,074,536	749,466	325,070
	車輛燃料費	1,173,862	1,080,210	93,652

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5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	雑費	800,000		800,000
	事務費	49,898,691	49,918,887	△20,196
	福利厚生費	5,366,316	5,303,414	62,902
	職員被服費	224,323	1,635,413	△1,411,090
	旅費交通費	368,250	417,510	△49,260
	研修研究費	330,645	595,091	△264,446
	事務消耗品費	802,522	601,248	201,274
	印刷製本費	643,047	750,992	△107,945
	修繕費	3,220,525	1,754,676	1,465,849
	通信運搬費	1,255,562	1,141,602	113,960
	会議費	110,876	85,574	25,302
	広報費	112,200	112,200	0
	業務委託費	35,453,660	36,100,725	△647,065
	検査委託費	69,000	69,000	0
	給食委託費	22,145,121	22,171,518	△26,397
	医事委託費	3,600,000	3,600,000	0
	清掃委託費	1,129,983	1,471,330	△341,347
	保守委託費	2,640,684	2,344,945	295,739
	その他の委託費	5,868,872	6,443,932	△575,060
	手数料	889,907	296,442	593,465
	土地・建物賃借料	20,000	20,000	0
	租税公課	347,500	252,700	94,800
	渉外費	389,998	591,800	△201,802
	諸会費	316,690	239,500	77,190
	雑費	46,670	20,000	26,670
	雑費	46,670	20,000	26,670
	利用者負担軽減額	545,902	332,360	213,542
	減価償却費	63,697,500	63,841,445	△143,945
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△30,398,978	△29,691,296	△707,682
	サービス活動費用計(2)	452,214,819	452,582,686	△367,867
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,266,855	△555,010	2,821,865
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	18	12	6
	有価証券評価益		36,874	△36,874
	その他のサービス活動外収益	6,000,885	4,211,089	1,789,796
	受入研修費収益		20,000	△20,000
	利用者等外給食収益	935,616	1,050,720	△115,104
	雑収益	5,065,269	3,140,369	1,924,900
	サービス活動外収益計(4)	6,000,903	4,247,975	1,752,928
	費用			
	支払利息	341,777	404,047	△62,270
	有価証券評価損	36,874		36,874
	積立資産評価損	1,085,979		1,085,979
	施設・整備等積立資産評価損	1,085,979		1,085,979
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	34,833,000	20,270,000	14,563,000
	施設整備等補助金収益	34,833,000	20,270,000	14,563,000
	固定資産売却益		10,459	△10,459
	車輛運搬具売却益		10,459	△10,459
	特別収益計(8)	34,833,000	20,280,459	14,552,541
	費用			
	固定資産売却損・処分損	3,501,472	40,645	3,460,827
	建物除却・廃棄費用(基本財産)	2,991,894		2,991,894
	建物附属設備除却・廃棄費用(基本財産)	509,577		509,577
	サービス活動外費用計(5)	3,201,645	2,695,718	505,927
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,799,258	1,552,257	1,247,001
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,066,113	997,247	4,068,866

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5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			
	車輦運搬具除却・廃棄費用	1	1	0
	器具及び備品除却・廃棄費用		40,644	△40,644
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△2,079,046	△1	△2,079,045
	国庫補助金等特別積立金積立額	34,833,000	20,270,000	14,563,000
	特別費用計(9)	36,255,426	20,310,644	15,944,782
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△1,422,426	△30,185	△1,392,241
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		3,643,687	967,062	2,676,625
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	528,936,779	527,969,717	967,062
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	532,580,466	528,936,779	3,643,687
	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)	532,580,466	528,936,779	3,643,687

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 仁尾福社会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		
		法人本部	特別養護老人ホームにお荘	特別養護老人ホーム(短期入所生活介護)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益		217,269,156	40,176,656
	施設介護料収益		167,335,450	
	介護報酬収益		150,265,782	
	利用者負担金収益(一般)		17,069,668	
	居宅介護料収益			30,792,396
	(介護報酬収益)			27,658,439
	介護報酬収益			27,419,453
	介護予防報酬収益			238,986
	(利用者負担金収益)			3,133,957
	介護負担金収益(一般)			3,107,403
	介護予防負担金収益(一般)			26,554
	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		47,244,345	8,644,484
	施設サービス利用料収益		4,788,695	
	居宅介護サービス利用料収益			997,990
	地域密着型介護サービス利用料収益			
	食費収益(一般)		20,207,445	3,985,273
	食費収益(特定)		5,269,350	305,541
	居住費収益(一般)		12,429,710	2,609,399
	居住費収益(特定)		4,549,145	417,121
	その他の利用料収益			329,160
	その他の事業収益		2,689,361	739,776
	補助金事業収益(公費)		2,621,361	739,776
	受託事業収益(公費)		68,000	
	経常経費寄附金収益	398,200	230,980	
	サービス活動収益計(1)	398,200	217,500,136	40,176,656
費用	人件費			
	役員報酬	600,000	125,080,085	24,342,696
	職員給料	600,000		
	職員賞与		78,422,609	15,118,190
	賞与引当金繰入		9,062,300	1,288,637
	非常勤職員給与		7,945,345	1,986,336
	退職給付費用		8,622,295	1,642,341
	法定福利費		5,160,376	1,290,094
	事業費		15,867,160	3,017,098
	給食費	1,115,230	43,724,360	7,518,197
	介護用品費		16,775,530	3,205,600
	保健衛生費		4,896,543	321,890
	被服費		1,495,664	266,742
	教養娯楽費		5,370	
	日用品費	700,000	723,380	55,983
	水道光熱費		881,240	89,858
	消耗器具備品費		8,789,011	1,962,800
	保険料		4,801,375	556,491
	賃借料	415,230	461,928	268,283
			4,250,862	259,730

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和 4 年 4 月 1 日 (至) 令和 5 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	71,363,488	20,247,992	104,795,202
	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	60,631,200		
	(介護報酬収益)	54,372,428		
	介護報酬収益	54,372,428		
	介護予防報酬収益			
	(利用者負担金収益)	6,258,772		
	介護負担金収益(一般)	6,258,772		
	介護予防負担金収益(一般)			
	地域密着型介護料収益			76,674,260
	(介護報酬収益)			68,410,392
	介護報酬収益			68,410,392
	(利用者負担金収益)			8,263,868
	介護負担金収益(一般)			8,263,868
	居宅介護支援介護料収益		18,625,640	
	居宅介護支援介護料収益		18,625,640	
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,775,970		
	事業費収益	4,298,373		
	事業負担金収益(一般)	477,597		
	利用者等利用料収益	5,390,398		27,041,767
	施設サービス利用料収益			
	居宅介護サービス利用料収益	833,690		
	地域密着型介護サービス利用料収益			1,996,194
	食費収益(一般)	4,526,318		7,835,425
	食費収益(特定)			2,610,480
	居住費収益(一般)			10,402,234
	居住費収益(特定)			4,197,434
	その他の利用料収益	30,390		
	その他の事業収益	565,920	1,622,352	1,079,175
	補助金事業収益(公費)	565,920	150,000	1,051,175
	受託事業収益(公費)		1,472,352	28,000
	経常経費寄附金収益			
	サービス活動収益計(1)	71,363,488	20,247,992	104,795,202
費用	人件費	51,718,703	19,884,705	60,890,144
	役員報酬			
	職員給料	32,132,232	13,467,981	43,495,479
	職員賞与	4,320,004	1,480,603	3,243,372
	賞与引当金繰入	3,571,594	1,482,560	4,060,986
	非常勤職員給与	4,539,438		521,818
	退職給付費用	1,391,550	947,140	2,128,810
	法定福利費	5,763,885	2,506,421	7,439,679
	事業費	13,988,221	1,291,004	18,318,359
	給食費	3,066,993		6,236,479
	介護用品費	1,375		1,931,341
	保健衛生費	880,791		511,652
	被服費			
	教養娯楽費	426,660		129,275
	日用品費	208,047		160,272
	水道光熱費	5,405,372	219,332	6,496,732
	消耗器具備品費	1,234,392	39,891	1,103,050
	保険料	597,329	114,446	219,040
	賃借料	783,508	477,043	1,480,443

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和 4 年 4 月 1 日 (至) 令和 5 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	453,852,494		453,852,494
	施設介護料収益	167,335,450		167,335,450
	介護報酬収益	150,265,782		150,265,782
	利用者負担金収益(一般)	17,069,668		17,069,668
	居宅介護料収益	91,423,596		91,423,596
	(介護報酬収益)	82,030,867		82,030,867
	介護報酬収益	81,791,881		81,791,881
	介護予防報酬収益	238,986		238,986
	(利用者負担金収益)	9,392,729		9,392,729
	介護負担金収益(一般)	9,366,175		9,366,175
	介護予防負担金収益(一般)	26,554		26,554
	地域密着型介護料収益	76,674,260		76,674,260
	(介護報酬収益)	68,410,392		68,410,392
	介護報酬収益	68,410,392		68,410,392
	(利用者負担金収益)	8,263,868		8,263,868
	介護負担金収益(一般)	8,263,868		8,263,868
	居宅介護支援介護料収益	18,625,640		18,625,640
	居宅介護支援介護料収益	18,625,640		18,625,640
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,775,970		4,775,970
	事業費収益	4,298,373		4,298,373
	事業負担金収益(一般)	477,597		477,597
	利用者等利用料収益	88,320,994		88,320,994
	施設サービス利用料収益	4,788,695		4,788,695
	居宅介護サービス利用料収益	1,831,680		1,831,680
	地域密着型介護サービス利用料収益	1,996,194		1,996,194
	食費収益(一般)	36,554,461		36,554,461
	食費収益(特定)	8,185,371		8,185,371
	居住費収益(一般)	25,441,343		25,441,343
	居住費収益(特定)	9,163,700		9,163,700
	その他の利用料収益	359,550		359,550
	その他の事業収益	6,696,584		6,696,584
	補助金事業収益(公費)	5,128,232		5,128,232
	受託事業収益(公費)	1,568,352		1,568,352
	経常経費寄附金収益	629,180		629,180
	サービス活動収益計(1)	454,481,674		454,481,674
費用	人件費	282,516,333		282,516,333
	役員報酬	600,000		600,000
	職員給料	182,636,491		182,636,491
	職員賞与	19,394,916		19,394,916
	賞与引当金繰入	19,046,821		19,046,821
	非常勤職員給与	15,325,892		15,325,892
	退職給付費用	10,917,970		10,917,970
	法定福利費	34,594,243		34,594,243
	事業費	85,955,371		85,955,371
	給食費	29,284,602		29,284,602
	介護用品費	7,151,149		7,151,149
	保健衛生費	3,154,849		3,154,849
	被服費	5,370		5,370
	教養娯楽費	2,035,298		2,035,298
	日用品費	1,339,417		1,339,417
	水道光熱費	22,873,247		22,873,247
	消耗器具備品費	7,735,199		7,735,199
	保険料	2,076,256		2,076,256
	賃借料	7,251,586		7,251,586

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 仁尾福社会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分			
		法人本部	特別養護老人ホームにお荘	特別養護老人ホーム（短期入所生活介護）	
サービス活動増減の部	費用	車両費	24,763	173,433	
		車両燃料費	58,694	117,387	
		雑費	560,000	240,000	
		事務費	205,660	25,794,880	3,757,334
		福利厚生費		2,377,968	399,221
		職員被服費		178,629	34,024
		旅費交通費	145,000	84,000	
		研修研究費		189,152	
		事務消耗品費		389,294	50,030
		印刷製本費		319,654	33,300
		修繕費		2,728,825	10,450
		通信運搬費		292,000	142,386
		会議費	50,110	60,766	
		広報費		22,440	22,440
		業務委託費		18,559,618	2,928,803
		検査委託費		69,000	
		給食委託費		11,307,224	2,093,930
		医事委託費		2,400,000	
		清掃委託費		703,461	168,062
		保守委託費		1,385,579	321,500
		その他の委託費		2,694,354	345,311
		手数料	550	88,171	40,975
		土地・建物賃借料		4,000	4,000
		租税公課		221,700	
		渉外費	10,000	138,678	36,580
		諸会費		98,315	55,125
		雑費		41,670	
雑費		41,670			
利用者負担軽減額		545,902			
減価償却費	3,226,015	24,667,586	6,626,688		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,274,338	△13,358,324	△4,624,456		
サービス活動費用計(2)		2,872,567	206,454,489	37,620,459	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△2,474,367	11,045,647	2,556,197	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益		18	
		その他のサービス活動外収益		2,367,973	1,701,972
		利用者等外給食収益		415,712	
		雑収益		1,952,261	1,701,972
	サービス活動外収益計(4)			2,367,991	1,701,972
	費用	支払利息		51,266	
		有価証券評価損	36,874		
		積立資産評価損	1,085,979		
		施設・整備等積立資産評価損	1,085,979		
		その他のサービス活動外費用		734,737	158,620
		利用者等外給食費		711,521	152,816
		雑損失		23,216	5,804
サービス活動外費用計(5)		1,122,853	786,003	158,620	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△1,122,853	1,581,988	1,543,352	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△3,597,220	12,627,635	4,099,549	

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和 4 年 4 月 1 日 (至) 令和 5 年 3 月 31 日

社会福祉法人 社会福祉法人 仁尾福祉会

(単位: 円)

勘定科目		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	車輦費	655,961	205,520	14,859
	車輦燃料費	727,793	234,772	35,216
	雑費			
	事務費	7,519,043	1,844,057	10,777,717
	福利厚生費	953,034	466,571	1,169,522
	職員被服費			11,670
	旅費交通費			139,250
	研修研究費	8,800	39,943	92,750
	事務消耗品費	155,655	16,678	190,865
	印刷製本費	91,641	165,152	33,300
	修繕費	83,050		398,200
	通信運搬費	79,578	648,043	93,555
	会議費			
	広報費	22,440	22,440	22,440
	業務委託費	5,857,548	257,525	7,850,166
	検査委託費			
	給食委託費	4,346,716		4,397,251
	医事委託費			1,200,000
	清掃委託費	62,781	10,875	184,804
	保守委託費	382,216	49,545	501,844
	その他の委託費	1,065,835	197,105	1,566,267
	手数料	34,792		725,419
	土地・建物賃借料	4,000	4,000	4,000
	租税公課	83,800	42,000	
	渉外費	41,580	116,580	46,580
	諸会費	98,125	65,125	
	雑費	5,000		
	雑費	5,000		
	利用者負担軽減額			
	減価償却費	10,313,965	928,879	17,934,367
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,266,530	△548,162	△7,327,168
	サービス活動費用計 (2)	81,273,402	23,400,483	100,593,419
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△9,909,914	△3,152,491	4,201,783
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	1,794,012		136,928
	利用者等外給食収益	382,976		136,928
	雑収益	1,411,036		
	サービス活動外収益計 (4)	1,794,012		136,928
	費用			
	支払利息	119,621		170,890
	有価証券評価損			
	積立資産評価損			
	施設・整備等積立資産評価損			
	その他のサービス活動外費用	484,717		358,941
	利用者等外給食費	484,717		282,941
	雑損失			76,000
	サービス活動外費用計 (5)	604,338		529,831
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	1,189,674		△392,903
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△8,720,240	△3,152,491	3,808,880

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5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	1,074,536		1,074,536
	車輦燃料費	1,173,862		1,173,862
	雑費	800,000		800,000
	事務費	49,898,691		49,898,691
	福利厚生費	5,366,316		5,366,316
	職員被服費	224,323		224,323
	旅費交通費	368,250		368,250
	研修研究費	330,645		330,645
	事務消耗品費	802,522		802,522
	印刷製本費	643,047		643,047
	修繕費	3,220,525		3,220,525
	通信運搬費	1,255,562		1,255,562
	会議費	110,876		110,876
	広報費	112,200		112,200
	業務委託費	35,453,660		35,453,660
	検査委託費	69,000		69,000
	給食委託費	22,145,121		22,145,121
	医事委託費	3,600,000		3,600,000
	清掃委託費	1,129,983		1,129,983
	保守委託費	2,640,684		2,640,684
	その他の委託費	5,868,872		5,868,872
	手数料	889,907		889,907
	土地・建物賃借料	20,000		20,000
	租税公課	347,500		347,500
	渉外費	389,998		389,998
	諸会費	316,690		316,690
	雑費	46,670		46,670
	雑費	46,670		46,670
	利用者負担軽減額	545,902		545,902
	減価償却費	63,697,500		63,697,500
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△30,398,978		△30,398,978
	サービス活動費用計(2)	452,214,819		452,214,819
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,266,855		2,266,855
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	18		18
	その他のサービス活動外収益	6,000,885		6,000,885
	利用者等外給食収益	935,616		935,616
	雑収益	5,065,269		5,065,269
	サービス活動外収益計(4)	6,000,903		6,000,903
	支払利息	341,777		341,777
	有価証券評価損	36,874		36,874
	積立資産評価損	1,085,979		1,085,979
	施設・整備等積立資産評価損	1,085,979		1,085,979
	その他のサービス活動外費用	1,737,015		1,737,015
	利用者等外給食費	1,631,995		1,631,995
	雑損失	105,020		105,020
	サービス活動外費用計(5)	3,201,645		3,201,645
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,799,258		2,799,258
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,066,113		5,066,113

にお荘拠点区分 貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	268,990,252	277,717,881	△8,727,629	流動負債	52,494,359	61,305,766	△8,811,407
現金預金	164,893,181	195,752,210	△30,859,029	事業未払金	19,352,993	17,644,379	1,708,614
有価証券	0	36,874	△36,874	その他の未払金	2,870,289	8,516,010	△5,645,721
事業未収金	64,125,491	65,153,682	△1,028,191	1年以内返済予定設備資金借入金	10,080,000	10,080,000	0
未収金	2,500,406	5,954,359	△3,453,953	預り金	100,364	8,474	91,890
未収補助金	34,833,000	8,502,078	26,330,922	職員預り金	1,043,892	1,030,393	13,499
前払金	26,620	22,748	3,872	前受金	0	298,200	△298,200
前払費用	719,532	1,040,239	△320,707	賞与引当金	19,046,821	23,728,310	△4,681,489
1年以内役務提供長期前払費用	1,830,244	1,186,540	643,704				
仮払金	61,778	69,151	△7,373				
固定資産	878,987,910	874,472,445	4,515,465	固定負債	129,629,830	131,029,250	△1,399,420
基本財産	702,214,078	696,582,327	5,631,751	設備資金借入金	39,520,000	49,600,000	△10,080,000
土地	73,349,610	73,349,610	0	退職給付引当金	90,109,830	81,429,250	8,680,580
建物	628,864,468	623,232,717	5,631,751	負債の部合計	182,124,189	192,335,016	△10,210,827
その他の固定資産	176,773,832	177,890,118	△1,116,286	純資産の部			
構築物	9,715,680	11,661,909	△1,946,229	基本金	50,000	50,000	0
車両運搬具	4,274,529	3,553,340	721,189	第1号基本金	50,000	50,000	0
器具及び備品	20,171,030	28,687,265	△8,516,235	国庫補助金等特別積立金	383,223,507	380,868,531	2,354,976
ソフトウェア	784,215	1,108,713	△324,498	その他の積立金	50,000,000	50,000,000	0
退職給付引当資産	86,827,600	78,852,800	7,974,800	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	532,580,466	528,936,779	3,643,687
長期前払費用	5,000,778	4,026,091	974,687	(うち当期活動増減差額)	3,643,687	967,062	2,676,625
				純資産の部合計	965,853,973	959,855,310	5,998,663
資産の部合計	1,147,978,162	1,152,190,326	△4,212,164	負債及び純資産の部合計	1,147,978,162	1,152,190,326	△4,212,164

計算書類に対する注記(法人全体用)

1. 継続事業の前提に関する注記
該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

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

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

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

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

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

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の計算書類(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)

(2) 事業区分が2以上の事業活動内訳書(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)
事業区分が社会福祉事業のみのため、作成していない。

(3) 公益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
当法人では、公益事業拠点がないため作成していない。

(4) 収益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア にお荘拠点区分

法人本部
特別養護老人ホームにお荘
短期入所生活介護(にお荘)
老人デイサービスセンターにお荘
老人介護支援センターにお荘
地域密着型にお荘

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位:円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	73,349,610	0	0	73,349,610
建物	623,232,717	54,980,029	49,348,278	628,864,468
合計	696,582,327	54,980,029	49,348,278	702,214,078

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
該当なし

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	1,118,319,861	489,455,393	628,864,468
小計	1,118,319,861	489,455,393	628,864,468
その他の固定資産			
構築物	21,040,405	11,324,725	9,715,680
車輜運搬具	19,688,191	15,413,662	4,274,529
器具及び備品	84,470,899	64,299,869	20,171,030
小計	125,199,495	91,038,256	34,161,239
合計	1,243,519,356	580,493,649	663,025,707

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	64,125,491	0	64,125,491
未収金	2,500,406	0	2,500,406
未収補助金	34,833,000	0	34,833,000
合計	101,458,897	0	101,458,897

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

- ・施設整備等積立資産を有価証券で保有しており、時価で評価する必要があるため、前期末時価評価額50,036,874円の内訳は次のとおりでした

施設整備等積立資産	50,000,000円
有価証券	36,874円
計	50,036,874円

当期末時価評価額 48,914,021円と値下がりしたため評価損1,122,853円の計上が必要となりました。

評価損の計上内訳	有価証券評価損	36,874円
	施設整備等積立資産評価損	1,085,979円
	計	1,122,853円

- ・計算書作成時において令和4年度に発生した費用に対する補助金（名称：令和4年度新型コロナウイルス感染症流行下における介護サービス事業所等のサービス提供体制確保事業補助金 申請額：7,152,000円）を申請しており入金は今年度中となる見込みです。

財産目録
令和 5年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金	特養 小口現金	—	運転資金として	—	—	164,893,181
現金	現金	—	運転資金として	—	—	52,862
			小計	—	—	245,000
普通預金	百十四銀行 仁尾支店	—	特養 運転資金として	—	—	163,131,298
	〃	—	施設整備等積立資産に充当	—	—	△ 1,085,979
	香川県農業協同組合	—	特養 運転資金として	—	—	2,550,000
			小計	—	—	164,595,319
事業未収金	特別養護老人ホームにお荘	—	介護報酬	—	—	31,214,320
	短期入所生活介護 (にお荘)	—	介護報酬	—	—	5,182,238
	老人デイサービスセンターにお荘	—	介護報酬	—	—	10,130,286
	老人介護支援センター	—	介護報酬	—	—	3,221,844
	地域密着型にお荘	—	介護報酬	—	—	14,376,803
			小計	—	—	64,125,491
未収金	ソウエルクラブ	—	生活習慣病予防検診費用助成金	—	—	179,400
	島田治男建築設計事務所	—	支払報酬に係る源泉徴収額未徴収	—	—	91,890
	東京海上日動火災保険㈱	—	休業補償保険による補償金	—	—	2,229,116
			小計	—	—	2,500,406
未収補助金	地域密着型サービス等整備事業費補助金	—	施設整備に充当	—	—	34,833,000
前払金	㈱QOLサービス	—	月刊デイ年間購読料	—	—	26,620
前払費用	前川文具	—	セキュリティソフト他	—	—	231,940
	㈱QOLサービス	—	介護雑誌購読料	—	—	13,200
	東京海上日動火災保険㈱	—	超ビジネス保険	—	—	444,492
	福祉新聞社	—	福祉新聞購読料	—	—	9,900
	介護労働安定センター	—	R5年分貸助会費	—	—	20,000
			小計	—	—	719,532
1年以内役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
	IDC受託業務システム (支援)	—	—	—	—	50,340
	ライセンスキー追加 (特養)	—	—	—	—	75,084
	ケア記録オプション (特養)	—	—	—	—	206,940
	ケア記録オプション (デイ)	—	—	—	—	62,076
	ケアマネジメント支援システム (地域)	—	—	—	—	249,264
	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	—	—	1,830,244
仮払金	各部署緊急用資金保管	—	—	—	—	61,778
			流動資産合計	—	—	268,990,252
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁尾町仁尾幸42番地19	—	社会福祉事業用施設の敷地に使用している	—	—	73,349,610
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	713,175,667	359,751,045	353,424,622
	(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	73,481,077	137,984,122
	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁尾町仁尾幸42番地3、42番地19	2017年度	第2種社会福祉事業であるデイサービスセンターに使用している	134,840,867	40,860,577	93,980,290
	(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	15,362,694	43,475,434
			小計	—	—	628,864,468
			基本財産合計	—	—	702,214,078
(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	11,324,725	9,715,680
車輛運搬具	ダイハツタント他13台	—	利用者送迎用他	19,688,191	15,413,662	4,274,529
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	84,470,899	64,299,869	20,171,030
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	3,692,185	784,215
退職給付引当資産	退職給付掛金	—	職員の退職に備えるための共済掛金	—	—	86,827,600
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	—	—	5,000,778
			その他の固定資産合計	—	—	176,773,832
			固定資産合計	—	—	878,987,910
			資産合計	—	—	1,147,978,162
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分諸経費他	—	—	—	—	19,352,993
その他の未払金	職員 全国社会福祉団体退職手当積立基金	—	職員健康診断受診料施設負担分	—	—	340,089
			小計	—	—	2,530,200
1年以内返済予定設備資金借入金預り金	百十四銀行 仁尾支店	—	—	—	—	10,080,000
職員預り金	報酬源泉	—	—	—	—	100,364
	3月分職員源泉所得税	—	—	—	—	285,181
	3月分職員住民税	—	—	—	—	690,800
	簡易保険料	—	—	—	—	34,911
	ひまわり会会費	—	—	—	—	33,000
			小計	—	—	1,043,892
賞与引当金	賞与支給に備えるため	—	—	—	—	19,046,821
			流動負債合計	—	—	52,494,359
2 固定負債						
設備資金借入金	百十四銀行 仁尾支店	—	—	—	—	39,520,000
退職給付引当金	職員の退職時の退職金に備えるため	—	—	—	—	90,109,830
			固定負債合計	—	—	129,629,830
			負債合計	—	—	182,124,189
			純引当資産	—	—	965,853,973

借入金明細書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

社会福祉法人 仁尾福祉会

(単位: 円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定額)	元金償還補助金	利率 %	支払利息		返済期限	使 途	担保資産		
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額
設備資金借入金	百十四銀行	にお荘	59,680,000	0	10,080,000	(49,600,000 10,080,000)	0	0.63%	341,777	0	令和10年3月27日	特養新設 デイサービス 移築			
						(0)				0					
						(0)									
						(0)									
						(0)									
	計		59,680,000	0	10,080,000	(49,600,000 10,080,000)	0		341,777	0					0
長期運営資金借入金						(0)									
						(0)									
						(0)									
						(0)									
						(0)									
	計		0	0	0	(0 0)	0		0	0					0
短期運営資金借入金						0									
						0									
						0									
						0									
						0									
	計		0	0	0	0	0		0	0					0
合 計			59,680,000	0	10,080,000	(49,600,000 10,080,000)	0		341,777	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 4 年 4 月 1 日 (至) 令和 5 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

(単位: 円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳		
					にお荘		
利用者の家族	経常	2	200,000		200,000		
取引業者		3	429,180		429,180		
区分小計		5	629,180	0	629,180	0	0
			0				
			0				
			0				
			0				
区分小計		0	0	0	0	0	0
			0				
			0				
			0				
			0				
区分小計		0	0	0	0	0	0
合計		5	629,180	0	629,180	0	0

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

補助金事業等収益明細書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

(単位: 円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳		
						にお荘		
香川労働局 両立支援等助成金	介護事業	865,991		865,991		865,991		
香川県 介護職員処遇改善支援補助金		2,262,241		2,262,241		2,262,241		
香川県 香川県医療・福祉施設応援金		1,300,000		1,300,000		1,300,000		
三豊市 三豊市介護サービス事業者物価高騰対策支援金		700,000		700,000		700,000		
区分小計		5,128,232	0	5,128,232	0	5,128,232	0	0
三豊市 地域密着型サービス等整備事業費補助金	施設	34,833,000		34,833,000	34,833,000	34,833,000		
区分小計		34,833,000	0	34,833,000	34,833,000	34,833,000	0	0
				0				
				0				
				0				
				0				
区分小計		0	0	0	0	0	0	0
合計		39,961,232	0	39,961,232	34,833,000	39,961,232	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 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

(単位:円)

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

(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 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 仁尾福祉会

(単位: 円)

区 分 並 び に 積 立 て 及 び 取 崩 し の 事 由		補 助 金 の 種 類			合 計	各 拠 点 区 分 の 内 訳		
		国 庫 補 助 金	地 方 公 共 団 体 補 助 金	そ の 他 の 団 体 か ら の 補 助 金		法 人		
前 期 繰 越 額					380,868,531	380,868,531		
当 期 積 立 額	建 物	0	25,850,436	0	25,850,436	25,850,436		
	建 物 附 属 設 備	0	6,212,411	0	6,212,411	6,212,411		
	基 本 財 産 合 計	0	32,062,847	0	32,062,847	32,062,847		
	器 具 及 び 備 品	0	691,107	0	691,107	691,107		
	そ の 他 の 固 定 資 産 (有 形 固 定 資 産) 計	0	691,107	0	691,107	691,107		
	そ の 他 の 固 定 資 産 計	0	691,107	0	691,107	691,107		
	当 期 積 立 額 合 計	0	32,753,954	0	32,753,954	32,753,954		
当 期 取 崩 額	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額				30,398,978	30,398,978		
	特別費用の控除項目として計上する取崩額				0	0		
	当 期 取 崩 額 合 計				30,398,978	30,398,978		
当 期 末 残 高					383,223,507	383,223,507		

- (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

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

拠点区分 にお荘

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
基本財産（有形固定資産）															
建物	623,232,717	373,396,362	54,980,029	32,062,847	49,348,278	27,850,720	0	0	628,864,468	377,608,489	489,455,393	361,678,545	1,118,319,861	739,287,034	
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	696,582,327	373,396,362	54,980,029	32,062,847	49,348,278	27,850,720	0	0	702,214,078	377,608,489	489,455,393	361,678,545	1,191,669,471	739,287,034	
その他の固定資産（有形固定資産）															
構築物	11,661,909	1	0	0	1,946,229	0	0	0	9,715,680	1	11,324,725	304,105	21,040,405	304,106	
車両及び運搬具	3,553,340	0	2,165,050	0	1,443,860	0	1	0	4,274,529	0	15,413,662	640,000	19,688,191	640,000	
器具及び備品	28,687,265	6,363,455	2,118,400	691,107	10,634,635	2,223,760	0	0	20,171,030	4,830,802	64,299,869	12,062,038	84,470,899	16,892,840	
その他の固定資産（有形固定資産）計	43,902,514	6,363,456	4,283,450	691,107	14,024,724	2,223,760	1	0	34,161,239	4,830,803	91,038,256	13,006,143	125,199,495	17,836,946	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	1,108,713	1,108,713	0	0	324,498	324,498	0	0	784,215	784,215	3,692,185	838,285	4,476,400	1,622,500	
その他の固定資産（無形固定資産）計	1,108,713	1,108,713	0	0	324,498	324,498	0	0	784,215	784,215	3,692,185	838,285	4,476,400	1,622,500	
その他の固定資産計	45,011,227	7,472,169	4,283,450	691,107	14,349,222	2,548,258	1	0	34,945,454	5,615,018	94,730,441	13,844,428	129,675,895	19,459,446	
基本財産及びその他の固定資産計	741,593,554	380,868,531	59,263,479	32,753,954	63,697,500	30,398,978	1	0	737,159,532	383,223,507	584,185,834	375,522,973	1,321,345,366	758,746,480	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	741,593,554	380,868,531	59,263,479	32,753,954	63,697,500	30,398,978	1	0	737,159,532	383,223,507					

(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 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

拠点区分 にお荘

(単位: 円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	23,728,310	19,046,821 ()	23,728,310	0 (0)	19,046,821	
退職給付引当金	81,429,250	10,816,050 ()	2,135,470	0 (0)	90,109,830	
		()		()	0	
計	105,157,560	29,862,871 (0)	25,863,780	0 (0)	109,156,651	

(注)

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

別紙 3 (12)

積立金・積立資産明細書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福社会

拠点区分 にお荘

(単位: 円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
国庫補助金特別積立金	380,868,531	34,833,000	32,478,024	383,223,507	改装に伴う除却・処分費用の補助金の積立・取崩 2,079,046円が増加・減少に含まれている
施設整備等積立金	50,000,000	0	0	50,000,000	有価証券評価損1,085,979 円の補填の為の積立が含まれている
				0	
				0	
				0	
計	430,868,531	34,833,000	32,478,024	433,223,507	

(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	78,852,800	10,317,210	2,342,410	86,827,600	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	
				0	
計	128,852,800	10,317,210	2,342,410	136,827,600	

(注)

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

サービス区分間繰入金明細書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

拠点区分 にお荘

(単位: 円)

サービス区分名		繰入金の財源 (注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
特別養護老人ホームにお荘	法人本部	介護報酬収入	2,427,923	
短期入所生活介護にお荘	法人本部	介護報酬収入	478,946	
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	介護報酬収入	665,949	
地域密着型にお荘	老人デイサービスセンターにお荘	介護報酬収入	2,586,101	
地域密着型にお荘	老人介護支援センターにお荘	介護報酬収入	2,746,958	

(注) 拠点区分資金収支明細書 (別紙 3 (10)) を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。

繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

社会福祉充実残額算定シート

1. 「活用可能な財産の算定」

項目	金額
資産 (a)	1,147,978,162
負債 (b)	182,124,189
基本金 (c)	50,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	383,223,507
合計 (a - b - c - d)	582,580,466

- 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。（不問の場合は、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)	779,543,086

(2) 対応負債	
項目	金額
1年以内返済予定社会福祉推進費貸付金借入金	0
1年以内返済予定設備貸付金借入金	10,080,000
1年以内返済予定リース債務	0
社会福祉推進費貸付金借入金	0
設備貸付金借入金	39,520,000
リース債務	0
合計 (b)	49,600,000

(3) 合計	
項目	金額
財産目録合計 (a)	779,543,086
対応負債合計 (b)	49,600,000
対応基本金 (c)	50,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	383,223,507
合計 (a - b - c - d)	346,669,579

3. 「再取得に必要な財産」

(1) 初めの建設費用															
財産の名称等	取得年度	建設時延べ床面積 (小数点以下4位を四捨五入)	建設時自己資金	大規模修繕費積戻額	減価償却累計額	建設単価等上昇率					自己資金比率				合計額
						①建設工事費 デフレター	②1㎡当たり単価上昇率			③、④のいずれか 高い方の率	③一般的目的 自己 資金比率	④建設時自己資金比率		③、④のいずれか 高い方の率	
							一般約1㎡当たり 単価 (a)	当該建物の建設時の 取得単価 (b)	建設時延べ床 面積 (c)			a/ (b/c)	建設時自己資金 (d)		
(L)おむすび点 香川県三豊市仁尾町仁尾幸4 2番地3、42番地19	2005				359,751,045	1.262	290,000	713,175,667	-	1.262	24%	-	-	24.0%	108,961,396
(L)おむすび点 香川県三豊市仁尾町仁尾幸4 2番地3、42番地19	2017	812,550	72,098,510		73,481,077	1.108	290,000	211,465,199	812,550	1.114	24%	72,098,510	34.1%	34.1%	27,913,550
(L)おむすび点 香川県三豊市仁尾町仁尾幸4 2番地3、42番地19	2017	411,000	63,151,255		40,860,577	1.108	290,000	134,840,867	411,000	0.884	24%	63,151,255	46.8%	46.8%	21,188,007
(L)おむすび点 香川県三豊市仁尾町仁尾幸4 2番地3、42番地19	2017	162,500	27,855,165		15,362,694	1.108	290,000	58,835,128	162,500	0.801	24%	27,855,165	47.3%	47.3%	8,051,342
合計															166,114,295

※ 割合は小数点第4位四捨五入。

(3) 設備・車輦等の更新に必要な費用	
合計	94,730,441

(4) 合計	
項目	金額
将来の建替費用	166,114,295
大規模修繕に必要な費用	61,193,225
設備・車輦等の更新に必要な費用	94,730,441
合計	322,037,961

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	417,032,872	12	104,258,218

5. 「計算の特例」

項目	金額	月数	合計額
年間事業活動支出	-	12	-

6. 「社会福祉充実残額」

項目	金額	控除対象財産計	計算の特例適用
活用可能な財産	582,580,466		
社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等	346,669,579		
再取得に必要な財産	322,037,961	772,665,789	※「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に と。
必要な運転資金	104,258,218		
計算の特例			
合計	-190,380,000		適用あり

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	-190,380,000
社会福祉充実計画用財産	0
合計	-190,380,000

(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)	大規模修繕費積戻	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))	
359,751,045	23%	-	-	353,424,622	41,004,373	41,004,373
73,481,077	23%	-	-	137,984,122	11,027,918	11,027,918
40,860,577	23%	-	-	93,980,290	6,550,094	6,550,094
15,362,694	23%	-	-	43,475,434	2,810,840	2,810,840
						61,193,225

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 5 年 6 月 26 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4年4月1日から令和5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4年度の財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援業務は下記のとおりです。

記

支援項目及びその事項についての所見の詳細については別紙を参照ください。

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

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

以 上

財務会計に関する事務処理体制に係る支援項目リスト

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

No.	勘定科目・項目等	確 認 事 項	残高 等	チェック		
				YES	NO	所見
1	予算	収支予算は、毎会計年度開始前に理事長が作成し、定款の定めに従い適切な承認を受けているか。	/	YES	NO	所見
		予算執行中に、予算に変更事由が生じた場合、理事長は補正予算を作成し、定款の定めに従い適切な承認を受けているか。	/	YES	NO	所見
2	経理体制	経理規程が制定されているか。	/	YES	NO	所見
		統括会計責任者や会計責任者が置かれ、それらの者とは別の現金管理責任者（出納職員）が置かれているか。	/	YES	NO	所見
		定款、法人が行っている事業の実態、法令等の事業種別等に基づき事業区分、拠点区分、サービス区分は適切に設定されているか。	/	YES	NO	所見
		勘定科目は、「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の留意事項について」別添3に準拠しているか。	/	YES	NO	所見
3	会計帳簿	正規の簿記の原則に従って適時に正確な会計帳簿を作成しているか。	/	YES	NO	所見
		計算書類に係る各勘定科目の金額は、主要簿（総勘定元帳等）と一致しているか。	/	YES	NO	所見
		基本財産（有形固定資産）及びその他の固定資産（有形固定資産、無形固定資産）の金額は、固定資産管理台帳と一致しているか。	/	YES	NO	所見
		計算書類に係る各勘定科目の金額は、補助簿（現金出納帳、棚卸資産受払台帳、有価証券台帳等）と一致しているか。	/	YES	NO	所見
		経理規程に定められた会計帳簿（仕訳日記帳、総勘定元帳、補助簿及びその他の帳簿）は拠点区分ごとに作成され、備え置かれているか。	/	YES	NO	所見
4	計算書類等	法人が作成している計算書類は、経理規程と一致しているか。	/	YES	NO	所見
		決算手続に際して各種機関の監査・承認及び日程等は法令及び定款の定めに従い適正に行われているか。	/	YES	NO	所見
		計算書類が様式に従って作成されているか。	/	YES	NO	所見
		貸借対照表上、基本財産として表示されているものは定款の定めと対応しているか。	/	YES	NO	所見
		貸借対照表上、未収金、前払金、未払金、前受金等の経常的な取引によって発生した債権債務は、流動資産又は流動負債に表示されているか。	/	YES	NO	所見
		貸借対照表上、貸付金、借入金等の経常的な取引以外の取引によって発生した債権債務については、貸借対照表日の翌日から起算して1年以内に入金又は支払の期限が到来するものは流動資産又は流動負債に、入金又は支払の期限が1年を超えて到来するものは固定資産又は固定負債に表示されているか。	/	YES	NO	所見
		法人が作成している附属明細書は、経理規程と一致しているか。	/	YES	NO	所見
		法人全体及び拠点区分ごとに作成すべき附属明細書が全て作成されているか。	/	YES	NO	所見
		附属明細書が様式に従って作成されているか。	/	YES	NO	所見
		附属明細書の勘定科目と金額は、計算書類と整合性がとれているか。	/	YES	NO	所見
		財産目録に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み入れられているか。	無	有 YES	NO	所見
		寄附金申込書、寄附金領収書（控）、寄附金台帳の記録は全て対応しているか。	無	有 YES	NO	所見
22	共通支出（費用）の配分	共通支出（費用）の配分は、合理的な基準に基づき適切に行われているか。	無	有 YES	NO	所見
23	整合性	資金収支計算書の当期末支払資金残高と貸借対照表の支払資金残高（流動資産と流動負債の差額。ただし、1年基準により固定資産又は固定負債から振り替えられた流動資産・流動負債、引当金及び棚卸資産（貯蔵品を除く。）を除く。）は一致しているか。		YES	NO	所見
		事業活動計算書の次期繰越活動増減差額と貸借対照表の次期繰越活動増減差額は一致しているか。また、（うち当期活動増減差額）が、事業活動計算書の当期活動増減差額と一致しているか。		YES	NO	所見
		貸借対照表の純資産の部と財産目録の差引純資産は一致しているか。		YES	NO	所見
24	注記	該当する事項がない場合、項目名の記載が省略できる注記事項と項目名の記載が省略できない注記事項が区分され、省略できない事項において該当する事項がない場合には、「該当なし」と記載されているか。		YES	NO	所見
		注記に係る勘定科目と金額が計算書類と整合性がとれているか。		YES	NO	所見
25	社会福祉法人会計基準で示していない会計処理の方法が行われている場合、その処理の方法は、法人の実態等に応じて、一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の慣行を斟酌しているか。		無	有 YES	NO	所見

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

所 見	(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。 1年間毎月定期的にお伺いして、巡回監査を行って、現金管理、事業未収金、事業未払金等の発生状況、収益、費用ないしは収入、支出の計上について、伝票1枚ずつ起票誤り等がないか確認を行って参りました。 なお、個別所見については下記の通りです。 (1. 予算) 令和4年度の予算について、令和5年3月14日開催(招集通知令和5年3月1日)の理事会においてさらに令和5年3月24日(招集通知令和5年3月15日)の評議員会において、今年度の補正予算及び来年度の新規予算が承認されていることを確認しました。 (2. 経理体制) 経理規程(令和4年4月1日施行)が制定されていることを確認しました。 経理規程第8条により、会計責任者、出納職員、資金運用責任者を置くことになっていますが、辞令により出納職員、資金運用責任者の任命がされていませんでしたので、指導しました。 経理規程第30条に定める現金の残高、預金残高の会計責任者への報告は、毎日ないし毎月、期日までになされていました。 月次試算表についても、経理規程第32条に定める翌月25日までに理事長への報告がなされていました。 事業区分、拠点区分、サービス区分の設定について、定款第1条、経理規程第6条通り適切に設定されていました。 (3. 会計帳簿) 会計伝票を毎月巡回監査し、適時に正確な会計帳簿が作成されていることを確認しました。 会計帳簿は、経理規程第12条の会計帳簿(主要簿、補助簿、その他の帳簿)が備えられていることを確認しました。 (4. 計算書類等) 法人が作成している計算書類、付属明細書並びに財産目録は、経理規程第4条通り作成されています。 今年度より、日々の会計処理から決算に至るまで、特に決算整理に関しては、専門知識が多く必要ななか、当事務所で指導しながら行っていました。 (5. 資産、負債の基本的な会計処理) 事業未収金は介護報酬の国庫負担分と利用者負担分、未収金は保険会社からの休業補償金等と職員の検診の助成金、未収補助金は多床室のプライバシー保護のための改修及び見取り環境整備費用の助成金の計上で適切に区分されています。 事業未払金は、事業上の債務で発生主義により3月までに役務の提供を受けた金額で4月以降支払の発生するもの、その他の未払金は退職共済の1月から3月までの未払分と職員の検診の法人負担分を計上しています。
-----	--

借入金の残高については、施設建設時の借入金で、1年以内に期限が到来するものを1年以内返済予定設備資金借入金にそれ以後期限が到来するものを設備資金借入金に返済予定に基づいて適正に計上されています。

(6. 収益、費用の基本的な会計処理)

収益・費用の基本的な会計処理（収益については実現主義、費用については発生主義）により計上されていることを確認しました。

多床室におけるプライバシー保護及び見取り環境整備に伴いカーテン及びカーテンレールの工事をしましたが、固定資産に計上する単位が1部屋単位なので、各部屋ごとの工事費用が10万円に満たなかったため、すべて消耗器具備品で処理するよう指導しました。

水道光熱費は、電気代が1年を通して大幅に増え、前年比45%増加しています。

(7. 内部取引)

法人内部での売買取引、役務の提供等の把握はしていません。資金は、事業ごとに把握しているため決算時点で貸借は生じますが、通帳は、特養で一括管理していますので、その貸借は繰入金収入、支出で精算しています。

(8. 預貯金・積立資産)

預貯金については、金融機関の残高証明と通帳の残高で3月末の確認を行っています。

積立資産については、有価証券で満期保有目的以外は、会計基準では期末に時価で評価することになっており、今回評価損が発生しており、積立金と積立資産は同額でなければならないことから、評価下がったものはさらに積立が必要になっています。

(9. 徴収不能額)

ショートステイで利用者の未収金の回収が半年近く遅れていますが、4月に入金されているため、あとは回収状況が良好なので、徴収不能引当金の設定も徴収不能額の計上も必要ありません。

(10. 有価証券)

上記(8. 預貯金・積立資産)で記載の通りです。

資金を有価証券で保有する場合、経理規程第40条により資金運用規程が必要で、運用状況を毎月理事長に報告と理事長は最低年一回は理事会を報告することが通例なので、次回の理事会では報告を指導しました。

(11. 棚卸資産)

毎月経常的に費消するものをその都度購入しており、大量のまとめ物品購入はありませんので、貯蔵品などの経理指導はしていません。

(12. 経過勘定)

前払費用について、令和2年度より1年以内に役務提供を受ける費用とそれ以後役務提供を受ける費用に分けています。

未払費用については、月末締めがほとんどなので、計上はありません。

(13. 固定資産)

固定資産管理台帳による減価償却の方法は、経理規程第 55 条に規定されている償却方法と一致していることを確かめました。

多床室のプライバシー保護のための改修工事及び見取環境工事については、本体工事・電気工事・機械工事について固定資産に計上し、撤去工事については固定資産除却・廃棄費用に計上を指導しました。

助成金も工事全体での補助のため、全額を国庫補助金等特別積立金に計上し、除却・廃棄費用の部分については、取崩を行う指導をしました。

(14. 借入金)

上記（５．資産、負債の基本的な会計処理）で記載した通りです。

今年度新規の借入はなく、約定どおりの返済であることを確認しました。

借入金の償還財源に寄付の予定は、なされていません。

(15. リース取引)

リース取引については、ほとんどがオペレーティング・リース取引で、ファイナンス・リース取引は、ほとんどなく少額であることから、通常の賃貸取引の方法で問題ないことを確認しました。

(16. 引当金)

徴収不能引当金については、（９．徴収不能額）で記載した通り計上の必要はありません。

賞与引当金については、支給対象期間基準により、当事務所で賞与引当金の計算の表を作り、賞与引当金の計上を確認しました。

退職給与引当金については、掛金累計額を退職給付引当資産、期末要支給額を退職給付引当金への計上を確認しました。

(17. 基本金)

基本金は 1 号基本金のみで変更はありません。

(18. 国庫補助金等特別積立金)

国庫補助金で取得した固定資産については、固定資産管理台帳で国庫補助金特別積立金に計上されていることを確認し、期末の残高が貸借対照表の残高と一致することを確認しました。

(19. その他の積立金)

今年度は、積立を行っていません。

施設整備等積立金については、同額の施設・整備積立資産が資産の部にあることを確認しました。

(20. 補助金)

補助金は目的に応じて、補助金事業収益と設備整備等補助金収益に分けて、適切に計上されているこ

とを確認しました。

(21. 寄付金)

寄付については、金銭による寄付と物品の寄付があり、物品の寄付も固定資産の寄付でなく消耗品の寄付の場合、経常経費寄付金に含めていることを確認しました。

(22. 共通支出(費用)の配分)

共通費については、配賦基準があり、その配賦通りに配賦されていることを確認しました。

(23. 整合性)

資金収支計算書と貸借対照表との間で、資金残高の把握の整合性は取れていることを確認しました。

事業活動計算書と貸借対照表では、繰越増減差額が一致していることを確認しました。

貸借対照表と財産目録の差引純資産は、一致していることを確認しました。

(24. 注記)

注記については、必要事項が記載されていることを確認し、固定資産の残高については、計算書類・付属明細書ないし 固定資産管理台帳の金額と一致していることを確認しました。

(25. 一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計慣行の斟酌)

社会福祉会計基準では、会計のすべてが網羅されているわけではなく、大半が一般に公正妥当と認められる会計慣行によっているため、その処理に準じているものと思われます。

監査報告書

令和5年5月25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

夜越 真希 

私たち監事は、令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4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