

令和 5年度

計 算 書 類

(自)令和 5年 4月 1日

(至)令和 6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 5年 4月 1日(至)令和 6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	467,990,000	464,502,399	3,487,601	
	経常経費寄附金収入	650,000	830,000	△180,000	
	受取利息配当金収入	10	29	△19	
	その他の収入	1,230,000	1,386,314	△156,314	
	事業活動収入計(1)	469,870,010	466,718,742	3,151,268	
	支出				
	人件費支出	288,196,000	281,249,294	6,946,706	
	事業費支出	92,360,000	82,310,664	10,049,336	
	事務費支出	56,280,000	51,635,734	4,644,266	
施設整備等による収支	利用者負担軽減額	700,000	697,658	2,342	
	支払利息支出	280,000	278,910	1,090	
	その他の支出	2,600,000	2,487,368	112,632	
	事業活動支出計(2)	440,416,000	418,659,628	21,756,372	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	29,454,010	48,059,114	△18,605,104	
	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	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	38,600,000	29,890,350	8,709,650	
その他の活動による収支	固定資産除却・廃棄支出	1,300,000	1,251,553	48,447	
	施設整備等支出計(5)	49,980,000	41,221,903	8,758,097	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△49,980,000	△41,221,903	△8,758,097	
	収入				
	積立資産取崩収入	3,300,000	5,352,739	△2,052,739	
	その他の活動による収入	1,730,000	1,872,686	△142,686	
	その他の活動収入計(7)	5,030,000	7,225,425	△2,195,425	
	支出				
	積立資産支出	10,728,000	10,362,430	365,570	
	その他の活動による支出	1,310,000	1,301,300	8,700	
予備費支出(10)	その他の活動支出計(8)	12,038,000	11,663,730	374,270	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△7,008,000	△4,438,305	△2,569,695	
	予備費支出(10)	11,000,000	—	8,465,000	
		△2,535,000			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△35,998,990	2,398,906	△38,397,896	
	前期末支払資金残高(12)	243,792,470	243,792,470	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	207,793,480	246,191,376	△38,397,896	

法人単位事業活動計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6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	464,502,399	453,852,494	10,649,905
	経常経費寄附金収益	830,000	629,180	200,820
	サービス活動収益計(1)	465,332,399	454,481,674	10,850,725
	費用			
	人件費	292,212,075	282,516,333	9,695,742
	事業費	82,310,664	85,955,371	△3,644,707
	事務費	51,635,734	49,898,691	1,737,043
	利用者負担軽減額	697,658	545,902	151,756
	減価償却費	63,852,994	63,697,500	155,494
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	△31,205,904	△30,398,978	△806,926
	サービス活動費用計(2)	459,503,221	452,214,819	7,288,402
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,829,178	2,266,855	3,562,323
	収益			
	受取利息配当金収益	29	18	11
	投資有価証券評価益	4,195,861		4,195,861
	積立資産評価益	1,085,979		1,085,979
	その他のサービス活動外収益	1,386,314	6,000,885	△4,614,571
	サービス活動外収益計(4)	6,668,183	6,000,903	667,280
	費用			
特別増減の部	支払利息	278,910	341,777	△62,867
	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	2,487,368	1,737,015	750,353
	サービス活動外費用計(5)	2,766,278	3,201,645	△435,367
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,901,905	2,799,258	1,102,647
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	9,731,083	5,066,113	4,664,970
	収益			
	施設整備等補助金収益		34,833,000	△34,833,000
	特別収益計(8)	0	34,833,000	△34,833,000
繰越活動増減差額の部	費用			
	固定資産売却損・処分損	1,251,559	3,501,472	△2,249,913
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		△2,079,046	2,079,046
	国庫補助金等特別積立金積立額		34,833,000	△34,833,000
	特別費用計(9)	1,251,559	36,255,426	△35,003,867
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,251,559	△1,422,426	170,867
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	8,479,524	3,643,687	4,835,837
	前期繰越活動増減差額(12)	532,580,466	528,936,779	3,643,687
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	541,059,990	532,580,466	8,479,524
	基本金取崩額(14)			
繰越活動増減差額の部	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)	541,059,990	532,580,466	8,479,524

法人単位貸借対照表

令和 6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	278,298,106	268,990,252	9,307,854	流動負債	62,491,778	52,494,359	9,997,419
現金預金	207,482,053	164,893,181	42,588,872	事業未払金	23,707,666	19,352,993	4,354,673
事業未収金	65,649,504	64,125,491	1,524,013	その他の未払金	5,049,970	2,870,289	2,179,681
未収金	2,539,768	2,500,406	39,362	1年以内返済予定設備資金借入金	10,080,000	10,080,000	0
未収補助金	0	34,833,000	△34,833,000	未払費用	159,285		159,285
前払金	227,500	26,620	200,880	預り金	8,474	100,364	△91,890
前払費用	227,648	719,532	△491,884	職員預り金	1,090,831	1,043,892	46,939
1年以内役務提供長期前払費用	2,090,504	1,830,244	260,260	賞与引当金	22,395,552	19,046,821	3,348,731
仮払金	81,129	61,778	19,351				
固定資産	854,485,145	878,987,910	△24,502,765	固定負債	127,163,880	129,629,830	△2,465,950
基本財産	677,297,987	702,214,078	△24,916,091	設備資金借入金	29,440,000	39,520,000	△10,080,000
土地	73,349,610	73,349,610	0	退職給付引当金	97,723,880	90,109,830	7,614,050
建物	603,948,377	628,864,468	△24,916,091	負債の部合計	189,655,658	182,124,189	7,531,469
その他の固定資産	177,187,158	176,773,832	413,326	純資産の部			
構築物	7,769,451	9,715,680	△1,946,229	基本金	50,000	50,000	0
車両運搬具	3,017,916	4,274,529	△1,256,613	第1号基本金	50,000	50,000	0
器具及び備品	14,022,611	20,171,030	△6,148,419	国庫補助金等特別積立金	352,017,603	383,223,507	△31,205,904
有形リース資産	629,200		629,200	その他の積立金	50,000,000	50,000,000	0
ソフトウェア	459,717	784,215	△324,498	施設整備等積立金	50,000,000	50,000,000	0
投資有価証券	4,195,861	0	4,195,861	次期繰越活動増減差額	541,059,990	532,580,466	8,479,524
退職給付引当資産	92,923,270	86,827,600	6,095,670	(うち当期活動増減差額)	8,479,524	3,643,687	4,835,837
施設・整備等積立資産	50,000,000	50,000,000	0				
長期前払費用	4,169,132	5,000,778	△831,646	純資産の部合計	943,127,593	965,853,973	△22,726,380
資産の部合計	1,132,783,251	1,147,978,162	△15,194,911	負債及び純資産の部合計	1,132,783,251	1,147,978,162	△15,194,911

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6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	467,990,000	464,502,399	3,487,601	
	施設介護料収入	172,650,000	173,711,060	△1,061,060	
	介護報酬収入	155,600,000	155,784,483	△184,483	
	利用者負担金収入(一般)	17,050,000	17,926,577	△876,577	
	居宅介護料収入	87,835,000	85,909,499	1,925,501	
	(介護報酬収入)	78,840,000	76,907,017	1,932,983	
	介護報酬収入	78,000,000	75,759,859	2,240,141	
	介護予防報酬収入	840,000	1,147,158	△307,158	
	(利用者負担金収入)	8,995,000	9,002,482	△7,482	
	介護負担金収入(公費)		4,211	△4,211	
	介護負担金収入(一般)	8,900,000	8,859,419	40,581	
	介護予防負担金収入(一般)	95,000	138,852	△43,852	
	地域密着型介護料収入	78,400,000	75,716,740	2,683,260	
	(介護報酬収入)	70,000,000	67,901,199	2,098,801	
	介護報酬収入	70,000,000	67,901,199	2,098,801	
	(利用者負担金収入)	8,400,000	7,815,541	584,459	
	介護負担金収入(一般)	8,400,000	7,815,541	584,459	
	居宅介護支援介護料収入	17,000,000	16,664,940	335,060	
	居宅介護支援介護料収入	17,000,000	16,664,940	335,060	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	6,300,000	6,164,370	135,630	
	事業費収入	5,700,000	5,542,348	157,652	
	事業負担金収入(公費)		18,719	△18,719	
	事業負担金収入(一般)	600,000	603,303	△3,303	
	利用者等利用料収入	90,505,000	90,862,384	△357,384	
	施設サービス利用料収入	4,840,000	5,953,265	△1,113,265	
	居宅介護サービス利用料収入	2,050,000	2,384,822	△334,822	
	地域密着型介護サービス利用料収入	2,000,000	2,327,366	△327,366	
	食費収入(一般)	37,300,000	37,924,775	△624,775	
	食費収入(特定)	8,540,000	6,993,083	1,546,917	
	居住費収入(一般)	25,790,000	26,804,927	△1,014,927	
	居住費収入(特定)	9,385,000	7,816,696	1,568,304	
	その他の利用料収入	600,000	657,450	△57,450	
	その他の事業収入	15,300,000	15,473,406	△173,406	
	補助金事業収入(公費)	13,200,000	13,267,000	△67,000	
	受託事業収入(公費)	2,100,000	2,206,406	△106,406	
	経常経費寄附金収入	650,000	830,000	△180,000	
	受取利息配当金収入	10	29	△19	
	その他の収入	1,230,000	1,386,314	△156,314	
	受入研修費収入	60,000	60,000	0	
	利用者等外給食費収入	970,000	1,063,876	△93,876	
	雑収入	200,000	262,438	△62,438	
	雑収入	200,000	262,438	△62,438	
	事業活動収入計(1)	469,870,010	466,718,742	3,151,268	
	支出				
	人件費支出	288,196,000	281,249,294	6,946,706	
	役員報酬支出	600,000	600,000	0	
	職員給料支出	187,180,000	183,940,959	3,239,041	
	職員賞与支出	45,166,000	43,644,200	1,521,800	
	非常勤職員給与支出	12,150,000	10,918,001	1,231,999	
	退職給付支出	3,850,000	3,825,630	24,370	
	法定福利費支出	39,250,000	38,320,504	929,496	
	事業費支出	92,360,000	82,310,664	10,049,336	
	給食費支出	31,450,000	31,049,942	400,058	
	介護用品費支出	8,300,000	6,821,033	1,478,967	
	保健衛生費支出	3,700,000	2,006,728	1,693,272	
	被服費支出	20,000	12,600	7,400	
	教養娯楽費支出	2,940,000	2,422,455	517,545	

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6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	日用品費支出	1,250,000	962,260	287,740	
	水道光熱費支出	22,800,000	20,267,196	2,532,804	
	消耗器具備品費支出	9,300,000	8,173,367	1,126,633	
	保険料支出	2,030,000	1,612,935	417,065	
	賃借料支出	7,780,000	7,185,204	594,796	
	車輛費支出	1,460,000	537,636	922,364	
	車輛燃料費支出	1,330,000	1,259,308	70,692	
	事務費支出	56,280,000	51,635,734	4,644,266	
	福利厚生費支出	5,550,000	5,426,586	123,414	
	職員被服費支出	1,560,000	1,420,678	139,322	
	旅費交通費支出	500,000	410,220	89,780	
	研修研究費支出	1,230,000	880,007	349,993	
	事務消耗品費支出	730,000	585,448	144,552	
	印刷製本費支出	740,000	727,330	12,670	
	修繕費支出	5,150,000	3,623,673	1,526,327	
	通信運搬費支出	1,320,000	1,265,661	54,339	
	会議費支出	190,000	130,226	59,774	
	広報費支出	135,000	131,300	3,700	
	業務委託費支出	37,450,000	35,512,596	1,937,404	
	検査委託費支出	75,000	69,000	6,000	
	給食委託費支出	22,400,000	21,971,550	428,450	
	医事委託費支出	3,600,000	3,600,000	0	
	清掃委託費支出	1,515,000	1,061,672	453,328	
	保守委託費支出	2,750,000	2,205,115	544,885	
	その他の委託費支出	7,110,000	6,605,259	504,741	
	手数料支出	345,000	327,135	17,865	
	土地・建物賃借料支出	20,000	20,000	0	
	租税公課支出	365,000	334,600	30,400	
	保守料支出	40,000		40,000	
	渉外費支出	500,000	497,934	2,066	
	諸会費支出	370,000	286,500	83,500	
	雑支出	85,000	55,840	29,160	
	雑支出	85,000	55,840	29,160	
	利用者負担軽減額	700,000	697,658	2,342	
	支払利息支出	280,000	278,910	1,090	
	その他の支出	2,600,000	2,487,368	112,632	
	利用者等外給食費支出	2,010,000	1,906,238	103,762	
	雑支出	590,000	581,130	8,870	
	雑支出	590,000	581,130	8,870	
	事業活動支出計(2)	440,416,000	418,659,628	21,756,372	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	29,454,010	48,059,114	△18,605,104	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0		0	
	設備資金借入金元金償還支出	10,080,000	10,080,000	0	
	固定資産取得支出	38,600,000	29,890,350	8,709,650	
	建物取得支出(基本財産)	12,900,000	7,478,769	5,421,231	
	建物附属設備取得支出(基本財産)	20,000,000	19,776,391	223,609	
	器具及び備品取得支出	4,000,000	1,948,790	2,051,210	
	有形リース資産取得支出	700,000	686,400	13,600	
	ソフトウェア取得支出	1,000,000		1,000,000	
	固定資産除却・廃棄支出	1,300,000	1,251,553	48,447	
	建物除却・廃棄支出(基本財産)	500,000	474,392	25,608	
	建物附属設備除却・廃棄支出(基本財産)	800,000	777,161	22,839	

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	施設整備等支出計(5)	49,980,000	41,221,903	8,758,097	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△49,980,000	△41,221,903	△8,758,097	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	3,300,000	5,352,739	△2,052,739	
	退職給付引当資産取崩収入	3,300,000	4,266,760	△966,760	
	施設・設備整備積立資産取崩収入		1,085,979	△1,085,979	
	その他の活動による収入	1,730,000	1,872,686	△142,686	
	長期前払費用消去収入	1,730,000	1,872,686	△142,686	
	その他の活動収入計(7)	5,030,000	7,225,425	△2,195,425	
	支出				
	積立資産支出	10,728,000	10,362,430	365,570	
	退職給付引当資産支出	10,728,000	10,362,430	365,570	
	その他の活動による支出	1,310,000	1,301,300	8,700	
	長期前払費用支出	1,310,000	1,301,300	8,700	
	その他の活動支出計(8)	12,038,000	11,663,730	374,270	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△7,008,000	△4,438,305	△2,569,695	
	予備費支出(10)	11,000,000	—	8,465,000	
		△2,535,000			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△35,998,990	2,398,906	△38,397,896	
	前期末支払資金残高(12)	243,792,470	243,792,470	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	207,793,480	246,191,376	△38,397,896	

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6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	464,502,399	453,852,494	10,649,905
	施設介護料収益	173,711,060	167,335,450	6,375,610
	介護報酬収益	155,784,483	150,265,782	5,518,701
	利用者負担金収益(一般)	17,926,577	17,069,668	856,909
	居宅介護料収益	85,909,499	91,423,596	△5,514,097
	(介護報酬収益)	76,907,017	82,030,867	△5,123,850
	介護報酬収益	75,759,859	81,791,881	△6,032,022
	介護予防報酬収益	1,147,158	238,986	908,172
	(利用者負担金収益)	9,002,482	9,392,729	△390,247
	介護負担金収益(公費)	4,211		4,211
	介護負担金収益(一般)	8,859,419	9,366,175	△506,756
	介護予防負担金収益(一般)	138,852	26,554	112,298
	地域密着型介護料収益	75,716,740	76,674,260	△957,520
	(介護報酬収益)	67,901,199	68,410,392	△509,193
	介護報酬収益	67,901,199	68,410,392	△509,193
	(利用者負担金収益)	7,815,541	8,263,868	△448,327
	介護負担金収益(一般)	7,815,541	8,263,868	△448,327
	居宅介護支援介護料収益	16,664,940	18,625,640	△1,960,700
	居宅介護支援介護料収益	16,664,940	18,625,640	△1,960,700
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	6,164,370	4,775,970	1,388,400
	事業費収益	5,542,348	4,298,373	1,243,975
	事業負担金収益(公費)	18,719		18,719
	事業負担金収益(一般)	603,303	477,597	125,706
	利用者等利用料収益	90,862,384	88,320,994	2,541,390
	施設サービス利用料収益	5,953,265	4,788,695	1,164,570
	居宅介護サービス利用料収益	2,384,822	1,831,680	553,142
	地域密着型介護サービス利用料収益	2,327,366	1,996,194	331,172
	食費収益(一般)	37,924,775	36,554,461	1,370,314
	食費収益(特定)	6,993,083	8,185,371	△1,192,288
	居住費収益(一般)	26,804,927	25,441,343	1,363,584
	居住費収益(特定)	7,816,696	9,163,700	△1,347,004
	その他の利用料収益	657,450	359,550	297,900
	その他の事業収益	15,473,406	6,696,584	8,776,822
	補助金事業収益(公費)	13,267,000	5,128,232	8,138,768
	受託事業収益(公費)	2,206,406	1,568,352	638,054
	経常経費寄附金収益	830,000	629,180	200,820
サービス活動収益計(1)		465,332,399	454,481,674	10,850,725
費用	人件費	292,212,075	282,516,333	9,695,742
	役員報酬	600,000	600,000	0
	職員給料	183,940,959	182,636,491	1,304,468
	職員賞与	27,220,277	19,394,916	7,825,361
	賞与引当金繰入	22,395,552	19,046,821	3,348,731
	非常勤職員給与	10,918,001	15,325,892	△4,407,891
	退職給付費用	11,439,680	10,917,970	521,710
	法定福利費	35,697,606	34,594,243	1,103,363
	事業費	82,310,664	85,955,371	△3,644,707
	給食費	31,049,942	29,284,602	1,765,340
	介護用品費	6,821,033	7,151,149	△330,116
	保健衛生費	2,006,728	3,154,849	△1,148,121
	被服費	12,600	5,370	7,230
	教養娯楽費	2,422,455	2,035,298	387,157
	日用品費	962,260	1,339,417	△377,157
	水道光熱費	20,267,196	22,873,247	△2,606,051
	消耗器具備品費	8,173,367	7,735,199	438,168
	保険料	1,612,935	2,076,256	△463,321
	賃借料	7,185,204	7,251,586	△66,382

にお庄拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	費用			
	車輦費	537,636	1,074,536	△536,900
	車輦燃料費	1,259,308	1,173,862	85,446
	雑費		800,000	△800,000
	事務費	51,635,734	49,898,691	1,737,043
	福利厚生費	5,426,586	5,366,316	60,270
	職員被服費	1,420,678	224,323	1,196,355
	旅費交通費	410,220	368,250	41,970
	研修研究費	880,007	330,645	549,362
	事務消耗品費	585,448	802,522	△217,074
	印刷製本費	727,330	643,047	84,283
	修繕費	3,623,673	3,220,525	403,148
	通信運搬費	1,265,661	1,255,562	10,099
	会議費	130,226	110,876	19,350
	広報費	131,300	112,200	19,100
	業務委託費	35,512,596	35,453,660	58,936
	検査委託費	69,000	69,000	0
	給食委託費	21,971,550	22,145,121	△173,571
	医事委託費	3,600,000	3,600,000	0
	清掃委託費	1,061,672	1,129,983	△68,311
	保守委託費	2,205,115	2,640,684	△435,569
	その他の委託費	6,605,259	5,868,872	736,387
	手数料	327,135	889,907	△562,772
	土地・建物賃借料	20,000	20,000	0
	租税公課	334,600	347,500	△12,900
	渉外費	497,934	389,998	107,936
	諸会費	286,500	316,690	△30,190
	雑費	55,840	46,670	9,170
	雑費	55,840	46,670	9,170
	利用者負担軽減額	697,658	545,902	151,756
	減価償却費	63,852,994	63,697,500	155,494
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△31,205,904	△30,398,978	△806,926
	サービス活動費用計(2)	459,503,221	452,214,819	7,288,402
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,829,178	2,266,855	3,562,323
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	29	18	11
	投資有価証券評価益	4,195,861		4,195,861
	積立資産評価益	1,085,979		1,085,979
	施設・整備等積立資産評価益	1,085,979		1,085,979
	その他のサービス活動外収益	1,386,314	6,000,885	△4,614,571
	受入研修費収益	60,000		60,000
	利用者等外給食収益	1,063,876	935,616	128,260
	雑収益	262,438	5,065,269	△4,802,831
	サービス活動外収益計(4)	6,668,183	6,000,903	667,280
	費用			
	支払利息	278,910	341,777	△62,867
	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	2,487,368	1,737,015	750,353
	利用者等外給食費	1,906,238	1,631,995	274,243
	雑損失	581,130	105,020	476,110
	サービス活動外費用計(5)	2,766,278	3,201,645	△435,367
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,901,905	2,799,258	1,102,647
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	9,731,083	5,066,113	4,664,970
収益	施設整備等補助金収益		34,833,000	△34,833,000
	施設整備等補助金収益		34,833,000	△34,833,000

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6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	特別収益計 (8)	0	34,833,000	△34,833,000
	固定資産売却損・処分損	1,251,559	3,501,472	△2,249,913
	建物除却・廃棄費用 (基本財産)	474,392	2,991,894	△2,517,502
	建物附属設備除却・廃棄費用 (基本財産)	777,161	509,577	267,584
	車両運搬具除却・廃棄費用		1	△1
	器具及び備品除却・廃棄費用	6		6
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)		△2,079,046	2,079,046
	国庫補助金等特別積立金積立額		34,833,000	△34,833,000
	特別費用計 (9)	1,251,559	36,255,426	△35,003,867
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△1,251,559	△1,422,426	170,867
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		8,479,524	3,643,687	4,835,837
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	532,580,466	528,936,779	3,643,687
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	541,059,990	532,580,466	8,479,524
	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)	541,059,990	532,580,466	8,479,524

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6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		233,824,514	42,537,318
	施設介護料収益		173,711,060	0
	介護報酬収益		155,784,483	0
	利用者負担金収益(一般)		17,926,577	
	居宅介護料収益			32,108,039
	(介護報酬収益)			28,650,221
	介護報酬収益			27,503,063
	介護予防報酬収益			1,147,158
	(利用者負担金収益)			3,457,818
	介護負担金収益(公費)			
	介護負担金収益(一般)			3,318,966
	介護予防負担金収益(一般)			138,852
	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(公費)			
	事業負担金収益(一般)			
	利用者等利用料収益		49,118,454	9,559,279
	施設サービス利用料収益		5,953,265	
	居宅介護サービス利用料収益			1,233,940
	地域密着型介護サービス利用料収益			
	食費収益(一般)		21,285,880	4,497,949
	食費収益(特定)		4,616,660	135,318
	居住費収益(一般)		12,902,618	3,022,939
	居住費収益(特定)		4,241,231	218,253
	その他の利用料収益		118,800	450,880
	その他の事業収益		10,995,000	870,000
	補助金事業収益(公費)		10,937,000	870,000
	受託事業収益(公費)		58,000	
	経常経費寄附金収益		630,000	
	サービス活動収益計(1)		234,454,514	42,537,318
	費用			
	人件費	600,000	127,524,875	24,917,951
	役員報酬	600,000		
	職員給料		78,886,262	15,164,825
	職員賞与		12,610,584	2,033,190
	賞与引当金繰入		9,531,831	2,382,958
	非常勤職員給与		5,315,589	996,062
	退職給付費用		5,152,600	1,288,150
	法定福利費		16,028,009	3,052,766
	事業費	730,870	42,359,993	6,896,895
	給食費		18,092,493	3,361,958
	介護用品費		4,395,344	334,201
	保健衛生費		934,178	161,745
	被服費		12,600	
	教養娯楽費	700,000	1,163,229	60,351
	日用品費		641,103	70,986
	水道光熱費		7,873,338	1,741,216
	消耗器具備品費		4,513,592	492,014

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6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	65,709,608	19,035,346	103,395,613
	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	53,801,460		
	(介護報酬収益)	48,256,796		
	介護報酬収益	48,256,796		
	介護予防報酬収益			
	(利用者負担金収益)	5,544,664		
	介護負担金収益(公費)	4,211		
	介護負担金収益(一般)	5,540,453		
	介護予防負担金収益(一般)			
	地域密着型介護料収益			75,716,740
	(介護報酬収益)			67,901,199
	介護報酬収益			67,901,199
	(利用者負担金収益)			7,815,541
	介護負担金収益(一般)			7,815,541
	居宅介護支援介護料収益		16,664,940	
	居宅介護支援介護料収益		16,664,940	
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	6,164,370		
	事業費収益	5,542,348		
	事業負担金収益(公費)	18,719		
	事業負担金収益(一般)	603,303		
	利用者等利用料収益	5,403,778		26,780,873
	施設サービス利用料収益			
	居宅介護サービス利用料収益	1,150,882		
	地域密着型介護サービス利用料収益			2,327,366
	食費収益(一般)	4,243,676		7,897,270
	食費収益(特定)			2,241,105
	居住費収益(一般)			10,879,370
	居住費収益(特定)			3,357,212
	その他の利用料収益	9,220		78,550
	その他の事業収益	340,000	2,370,406	898,000
	補助金事業収益(公費)	340,000	250,000	870,000
	受託事業収益(公費)		2,120,406	28,000
	経常経費寄附金収益	100,000		100,000
	サービス活動収益計(1)	65,809,608	19,035,346	103,495,613
費用	人件費	50,713,917	19,987,079	68,468,253
	役員報酬			
	職員給料	32,017,271	13,164,539	44,708,062
	職員賞与	2,798,857	1,873,900	7,903,746
	賞与引当金繰入	3,684,286	1,700,700	5,095,777
	非常勤職員給与	4,606,350		
	退職給付費用	1,805,030	586,050	2,607,850
	法定福利費	5,802,123	2,661,890	8,152,818
	事業費	13,056,872	1,152,667	18,113,367
	給食費	3,022,187		6,573,304
	介護用品費	77,885		2,013,603
	保健衛生費	573,500		337,305
	被服費			
	教養娯楽費	350,196		148,679
	日用品費	126,317		123,854
	水道光熱費	4,738,824	194,391	5,719,427
	消耗器具備品費	1,682,930	39,394	1,445,437

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人 仁尾福祉会

(単位:円)

勘定科目		合計	内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動増減の部	介護保険事業収益	464,502,399		464,502,399
	施設介護料収益	173,711,060		173,711,060
	介護報酬収益	155,784,483		155,784,483
	利用者負担金収益(一般)	17,926,577		17,926,577
	居宅介護料収益	85,909,499		85,909,499
	(介護報酬収益)	76,907,017		76,907,017
	介護報酬収益	75,759,859		75,759,859
	介護予防報酬収益	1,147,158		1,147,158
	(利用者負担金収益)	9,002,482		9,002,482
	介護負担金収益(公費)	4,211		4,211
	介護負担金収益(一般)	8,859,419		8,859,419
	介護予防負担金収益(一般)	138,852		138,852
	地域密着型介護料収益	75,716,740		75,716,740
	(介護報酬収益)	67,901,199		67,901,199
	介護報酬収益	67,901,199		67,901,199
	(利用者負担金収益)	7,815,541		7,815,541
	介護負担金収益(一般)	7,815,541		7,815,541
	居宅介護支援介護料収益	16,664,940		16,664,940
	居宅介護支援介護料収益	16,664,940		16,664,940
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	6,164,370		6,164,370
	事業費収益	5,542,348		5,542,348
	事業負担金収益(公費)	18,719		18,719
	事業負担金収益(一般)	603,303		603,303
	利用者等利用料収益	90,862,384		90,862,384
	施設サービス利用料収益	5,953,265		5,953,265
	居宅介護サービス利用料収益	2,384,822		2,384,822
	地域密着型介護サービス利用料収益	2,327,366		2,327,366
	食費収益(一般)	37,924,775		37,924,775
	食費収益(特定)	6,993,083		6,993,083
	居住費収益(一般)	26,804,927		26,804,927
	居住費収益(特定)	7,816,696		7,816,696
	その他の利用料収益	657,450		657,450
	その他の事業収益	15,473,406		15,473,406
	補助金事業収益(公費)	13,267,000		13,267,000
	受託事業収益(公費)	2,206,406		2,206,406
	経常経費寄附金収益	830,000		830,000
	サービス活動収益計(1)	465,332,399		465,332,399
費用	人件費	292,212,075		292,212,075
	役員報酬	600,000		600,000
	職員給料	183,940,959		183,940,959
	職員賞与	27,220,277		27,220,277
	賞与引当金繰入	22,395,552		22,395,552
	非常勤職員給与	10,918,001		10,918,001
	退職給付費用	11,439,680		11,439,680
	法定福利費	35,697,606		35,697,606
	事業費	82,310,664		82,310,664
	給食費	31,049,942		31,049,942
	介護用品費	6,821,033		6,821,033
	保健衛生費	2,006,728		2,006,728
	被服費	12,600		12,600
	教養娯楽費	2,422,455		2,422,455
	日用品費	962,260		962,260
	水道光熱費	20,267,196		20,267,196
	消耗器具備品費	8,173,367		8,173,367

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 仁尾福祉会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		
		法人本部	特別養護老人ホームにお荘	特別養護老人ホーム(短期入所生活介護)
サービス活動増減の部	費用			
		30,870	429,372	265,104
			4,232,685	225,513
			9,093	57,875
			62,966	125,932
		356,680	28,398,556	3,884,014
			2,392,334	406,538
			1,189,688	225,853
		195,000	75,550	
			700,444	
			256,564	51,929
			386,276	46,994
			3,356,863	
			330,876	132,522
		127,800	2,426	
			26,260	26,260
			19,023,217	2,832,963
			69,000	
			11,253,158	2,083,921
			2,400,000	
			639,145	161,965
			1,182,381	261,568
			3,479,533	325,509
		550	101,803	44,894
			4,000	4,000
			281,600	
		33,330	161,860	56,936
			68,125	55,125
			40,670	
			40,670	
			688,135	9,523
		3,226,015	26,238,638	6,746,571
		△2,274,338	△14,314,303	△4,754,906
		2,639,227	210,895,894	37,700,048
		△2,639,227	23,558,620	4,837,270
サービス活動外増減の部	収益			
			29	
		4,195,861		
		1,085,979		
		1,085,979		
			807,120	
			60,000	
			484,682	
			262,438	
		5,281,840	807,149	
			41,836	
			1,312,384	299,789
			847,480	183,563
			464,904	116,226
			1,354,220	299,789
		5,281,840	△547,071	△299,789
		2,642,613	23,011,549	4,537,481

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6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	保険料	513,996	86,459	287,134
	賃借料	824,511	481,107	1,421,388
	車輛費	365,759	99,453	5,456
	車輛燃料費	780,767	251,863	37,780
	事務費	7,221,492	1,730,929	10,044,063
	福利厚生費	934,672	413,972	1,279,070
	職員被服費	5,137		
	旅費交通費			139,670
	研修研究費	7,400	11,943	160,220
	事務消耗品費	161,556	17,311	98,088
	印刷製本費	93,330	153,736	46,994
	修繕費			266,810
	通信運搬費	67,570	649,168	85,525
	会議費			
	広報費	26,260	26,260	26,260
	業務委託費	5,721,855	240,478	7,694,083
	検査委託費			
	給食委託費	4,258,241		4,376,230
	医事委託費			1,200,000
	清掃委託費	69,458	10,617	180,487
	保守委託費	321,274	36,057	403,835
	その他の委託費	1,072,882	193,804	1,533,531
	手数料	38,481		141,407
	土地・建物賃借料	4,000	4,000	4,000
	租税公課	11,000	42,000	
	渉外費	46,936	106,936	91,936
	諸会費	98,125	65,125	
	雑費	5,170		10,000
	雑費	5,170		10,000
	利用者負担軽減額			
	減価償却費	9,993,581	716,705	16,931,484
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,268,059	△548,162	△7,046,136
	サービス活動費用計(2)	78,717,803	23,039,218	106,511,031
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△12,908,195	△4,003,872	△3,015,418
サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益			
	投資有価証券評価益			
	積立資産評価益			
	施設・整備等積立資産評価益			
	その他のサービス活動外収益	452,430		126,764
	受入研修費収益			
	利用者等外給食収益	452,430		126,764
	雑収益			
	サービス活動外収益計(4)	452,430		126,764
	支払利息	97,619		139,455
サービス活動外増減の部 費用	その他のサービス活動外費用	579,417		295,778
	利用者等外給食費	579,417		295,778
	雑損失			
	サービス活動外費用計(5)	677,036		435,233
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△224,606		△308,469
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△13,132,801	△4,003,872	△3,323,887

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6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		合計	内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動増減の部	費用			
	保険料	1,612,935		1,612,935
	賃借料	7,185,204		7,185,204
	車輛費	537,636		537,636
	車輛燃料費	1,259,308		1,259,308
	事務費	51,635,734		51,635,734
	福利厚生費	5,426,586		5,426,586
	職員被服費	1,420,678		1,420,678
	旅費交通費	410,220		410,220
	研修研究費	880,007		880,007
	事務消耗品費	585,448		585,448
	印刷製本費	727,330		727,330
	修繕費	3,623,673		3,623,673
	通信運搬費	1,265,661		1,265,661
	会議費	130,226		130,226
	広報費	131,300		131,300
	業務委託費	35,512,596		35,512,596
	検査委託費	69,000		69,000
	給食委託費	21,971,550		21,971,550
	医事委託費	3,600,000		3,600,000
	清掃委託費	1,061,672		1,061,672
	保守委託費	2,205,115		2,205,115
	その他の委託費	6,605,259		6,605,259
	手数料	327,135		327,135
	土地・建物賃借料	20,000		20,000
	租税公課	334,600		334,600
	渉外費	497,934		497,934
	諸会費	286,500		286,500
	雑費	55,840		55,840
	雑費	55,840		55,840
	利用者負担軽減額	697,658		697,658
	減価償却費	63,852,994		63,852,994
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△31,205,904		△31,205,904
	サービス活動費用計(2)	459,503,221		459,503,221
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,829,178		5,829,178
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	29		29
	投資有価証券評価益	4,195,861		4,195,861
	積立資産評価益	1,085,979		1,085,979
	施設・整備等積立資産評価益	1,085,979		1,085,979
	その他のサービス活動外収益	1,386,314		1,386,314
	受入研修費収益	60,000		60,000
	利用者等外給食収益	1,063,876		1,063,876
	雑収益	262,438		262,438
	サービス活動外収益計(4)	6,668,183		6,668,183
	費用			
	支払利息	278,910		278,910
	その他のサービス活動外費用	2,487,368		2,487,368
	利用者等外給食費	1,906,238		1,906,238
	雑損失	581,130		581,130
	サービス活動外費用計(5)	2,766,278		2,766,278
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,901,905		3,901,905
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	9,731,083		9,731,083

にお莊拠点区分 貸借対照表

令和 6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	278,298,106	268,990,252	9,307,854	流動負債	62,491,778	52,494,359	9,997,419
現金預金	207,482,053	164,893,181	42,588,872	事業未払金	23,707,666	19,352,993	4,354,673
事業未収金	65,649,504	64,125,491	1,524,013	その他の未払金	5,049,970	2,870,289	2,179,681
未収金	2,539,768	2,500,406	39,362	1年以内返済予定設備資金借入金	10,080,000	10,080,000	0
未収補助金	0	34,833,000	△34,833,000	未払費用	159,285		159,285
前払金	227,500	26,620	200,880	預り金	8,474	100,364	△91,890
前払費用	227,648	719,532	△491,884	職員預り金	1,090,831	1,043,892	46,939
1年以内役務提供長期前払費用	2,090,504	1,830,244	260,260	賞与引当金	22,395,552	19,046,821	3,348,731
仮払金	81,129	61,778	19,351				
固定資産	854,485,145	878,987,910	△24,502,765	固定負債	127,163,880	129,629,830	△2,465,950
基本財産	677,297,987	702,214,078	△24,916,091	設備資金借入金	29,440,000	39,520,000	△10,080,000
土地	73,349,610	73,349,610	0	退職給付引当金	97,723,880	90,109,830	7,614,050
建物	603,948,377	628,864,468	△24,916,091	負債の部合計	189,655,658	182,124,189	7,531,469
その他の固定資産	177,187,158	176,773,832	413,326	純資産の部			
構築物	7,769,451	9,715,680	△1,946,229	基本金	50,000	50,000	0
車輛運搬具	3,017,916	4,274,529	△1,256,613	第1号基本金	50,000	50,000	0
器具及び備品	14,022,611	20,171,030	△6,148,419	国庫補助金等特別積立金	352,017,603	383,223,507	△31,205,904
有形リース資産	629,200		629,200	その他の積立金	50,000,000	50,000,000	0
ソフトウェア	459,717	784,215	△324,498	施設整備等積立金	50,000,000	50,000,000	0
投資有価証券	4,195,861	0	4,195,861	次期繰越活動増減差額	541,059,990	532,580,466	8,479,524
退職給付引当資産	92,923,270	86,827,600	6,095,670	(うち当期活動増減差額)	8,479,524	3,643,687	4,835,837
施設・整備等積立資産	50,000,000	50,000,000	0				
長期前払費用	4,169,132	5,000,778	△831,646	純資産の部合計	943,127,593	965,853,973	△22,726,380
資産の部合計	1,132,783,251	1,147,978,162	△15,194,911	負債及び純資産の部合計	1,132,783,251	1,147,978,162	△15,194,911

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、構築物、車両運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア定額法
 - ・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
 - 自己所有する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表(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) 社会福祉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、社会福祉事業が1拠点のため作成していない。
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
当法人では、公益事業拠点がないため作成していない。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 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	628,864,468	27,255,160	52,171,251	603,948,377
合計	702,214,078	27,255,160	52,171,251	677,297,987

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	1,145,575,021	541,626,644	603,948,377
小計	1,145,575,021	541,626,644	603,948,377
その他の固定資産			
構築物	21,040,405	13,270,954	7,769,451
車輛運搬具	19,688,191	16,670,275	3,017,916
器具及び備品	85,567,137	71,544,526	14,022,611
有形リース資産	686,400	57,200	629,200
小計	126,982,133	101,542,955	25,439,178
合計	1,272,557,154	643,169,599	629,387,555

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	65,649,504	0	65,649,504
未収金	2,539,768	0	2,539,768
合計	68,189,272	0	68,189,272

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48,914,021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
施設整備等積立資産評価損	1,085,979円
計	48,914,021円
当期末時価評価額	54,195,861円と値上がりしたため評価益5,281,840円の計上が必要となりました。
評価益の計上内訳	施設整備等積立資産評価益 1,085,979円
投資有価証券評価益	4,195,861円
計	5,281,840円

- ・計算書作成時において令和5年度に発生した費用に対する補助金（名称：令和5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提供体制確保事業補助金 申請額1,244,000円）を申請しており入金は令和6年度中となる見込みです。

財産目録
令和 6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	—	—	207,482,053
現金	現金	—	運転資金として	—	—	61,352
			小計	—	—	105,000
普通預金	百十四銀行 仁尾支店	—	特養 運転資金として	—	—	203,178,135
	香川県農業協同組合	—	特養 運転資金として	—	—	4,137,566
			小計	—	—	207,315,701
事業未収金	特別養護老人ホームにお荘	—	介護報酬	—	—	31,916,804
	短期入所生活介護 (にお荘)	—	介護報酬	—	—	5,953,532
	老人デイサービスセンターにお荘	—	介護報酬	—	—	10,353,257
	老人介護支援センター	—	介護報酬	—	—	2,972,566
	地域密着型にお荘	—	介護報酬	—	—	14,453,345
			小計	—	—	65,649,504
未収金	ソウエルクラブ	—	生活習慣病予防検診費用助成金	—	—	202,438
	全国社会福祉団体退職手当積立基金	—	期末退職者に係る基金からの入金	—	—	2,337,330
			予定額	—	—	—
			小計	—	—	2,539,768
前払金	株式会社	—	新卒合同研修会参加費 他	—	—	227,500
前払費用	前川文具	—	セキュリティソフト他	—	—	13,455
	東京海上日動火災保険㈱	—	超ビジネス保険	—	—	214,193
			小計	—	—	227,648
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)	—	企業財産包括保険	—	—	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	—		—	—	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)	—		—	—	31,056
	すぐろくケアマネ (支援)	—		—	—	53,460
	ゲートウェイセキュリティ保守料	—		—	—	62,260
	動画制作費 (施設紹介・動画)	—		—	—	198,000
			小計	—	—	2,090,504
仮払金	各部署緊急用資金保管	—	—	—	—	81,129
			流動資産合計	—	—	278,298,106
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	738,450,827	387,734,050	350,716,777
	(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	213,445,199	87,412,383	126,032,816
	(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	134,810,867	48,324,299	86,516,568
	(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	18,155,912	40,682,216
			小計	—	—	603,948,377
			基本財産合計	—	—	677,297,987
(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	13,270,954	7,769,451
車両運搬具	ダイハツタント他13台	—	利用者送迎用他	19,688,191	16,670,275	3,017,916
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	85,567,137	71,544,526	14,022,611
有形リース資産	ゲートウェイセキュリティ本体	—	特別養護老人ホームの事業で使用している	686,400	57,200	629,200
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している	4,476,400	4,016,683	459,717
投資有価証券	国内投資信託に係る時価評価差額	—	施設・整備等積立資産に係るもの	—	—	4,195,861
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	—	—	92,923,270
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 他	—	—	4,169,132
			その他の固定資産合計	—	—	177,187,158
			固定資産合計	—	—	854,485,145
			資産合計	—	—	1,132,783,251
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分諸経費他	—	—	—	—	23,707,666
その他の未払金	退職職員	—	期末退職者に係る退職金支払予定額	—	—	2,477,330
	全国社会福祉団体退職手当積立基金	—	1～3月分退職積立掛金	—	—	2,572,640
			小計	—	—	5,049,970
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
未払費用	香川県広域水道企業団	—	3月分泣日割按分	—	—	159,285
預り金	報酬源泉	—	—	—	—	8,474
職員預り金	3月分職員源泉所得税	—	—	—	—	334,956
	3月分職員住民税	—	—	—	—	712,300
	簡易保険料	—	—	—	—	11,075
	ひまわり会会費	—	—	—	—	32,500
			小計	—	—	1,090,831
賞与引当金	賞与支給に備えるため	—	—	—	—	22,395,552
			流動負債合計	—	—	62,491,778
2 固定負債						
設備資金借入金	百十四銀行 仁尾支店	—	—	—	—	29,440,000
退職給付引当金	職員の退職時の退職金に備えるため	—	—	—	—	97,723,880
			固定負債合計	—	—	127,163,880
			負債合計	—	—	189,655,658
			差引純資産	—	—	943,127,593

借入金明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

(単位: 円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定額)	元金償還補助金	利率 %	支払利息		返済期限	使途	担保資産		
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額
設備資金借入金	百十四銀行	にお荘	49,600,000	0	10,080,000	39,520,000 (10,080,000)	0	0.63%	278,910	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		49,600,000	0	10,080,000	39,520,000 (10,080,000)	0		278,910	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			49,600,000	0	10,080,000	39,520,000 (10,080,000)	0		278,910	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 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 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	5	530,000		530,000		
取引業者		2	300,000		300,000		
区分小計		7	830,000	0	830,000	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		7	830,000	0	830,000	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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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		
香川県 令和 5年度香川県医療・福祉施設応援金	介護事業	2,600,000		2,600,000		2,600,000		
香川県 令和 4年度新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業(介護分)に係る交付金		7,142,000		7,142,000		7,142,000		
香川県 令和 5年度新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業(介護分)に係る交付金		2,825,000		2,825,000		2,825,000		
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		13,267,000	0	13,267,000	0	13,267,000	0	0
	施設							
区分小計		0	0	0	0	0	0	0
				0				
				0				
				0				
				0				
区分小計		0	0	0	0	0	0	0
合計		13,267,000	0	13,267,000	0	13,267,000	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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	第一号基本金	50,000	50,000		
	第二号基本金	0			
	第三号基本金	0			
第一号基本金	当期組入額	0			
		0			
	計	0	0	0	0
	当期取崩額	0			
第二号基本金		0			
		0			
	計	0	0	0	0
	当期取崩額	0			
第三号基本金		0			
		0			
	計	0	0	0	0
	当期取崩額	0			
第三号基本金		0			
		0			
	計	0	0	0	0
	当期取崩額	0			
当期末残高		50,000	50,000	0	0
第一号基本金	第一号基本金	50,000	50,000	0	0
	第二号基本金	0	0	0	0
	第三号基本金	0	0	0	0
		0	0	0	0

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。

②第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。

③第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。

3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(单位: 円)

(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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	628,864,468	377,608,489	27,255,160	0	52,171,251	29,085,329	0	0	603,948,377	348,523,160	541,626,644	390,763,874	1,145,575,021	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	702,214,078	377,608,489	27,255,160	0	52,171,251	29,085,329	0	0	677,297,987	348,523,160	541,626,644	390,763,874	1,218,924,631	739,287,034	
その他の固定資産（有形固定資産）															
構築物	9,715,680	1	0	0	1,946,229	0	0	0	7,769,451	1	13,270,954	304,105	21,040,405	304,106	
車両及び運搬具	4,274,529	0	0	0	1,256,613	0	0	0	3,017,916	0	16,670,275	640,000	19,688,191	640,000	
器具及び備品	20,171,030	4,830,802	1,948,790	0	8,097,203	1,796,077	6	0	14,022,611	3,034,725	71,544,526	13,727,813	85,567,137	16,762,538	
有形リース資産	0	0	686,400	0	57,200	0	0	0	629,200	0	57,200	0	686,400	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	34,161,239	4,830,803	2,635,190	0	11,357,245	1,796,077	6	0	25,439,178	3,034,726	101,542,955	14,671,918	126,982,133	17,706,644	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	784,215	784,215	0	0	324,498	324,498	0	0	459,717	459,717	4,016,683	1,162,783	4,476,400	1,622,500	
その他の固定資産（無形固定資産）計	784,215	784,215	0	0	324,498	324,498	0	0	459,717	459,717	4,016,683	1,162,783	4,476,400	1,622,500	
その他の固定資産計	34,945,454	5,615,018	2,635,190	0	11,681,743	2,120,575	6	0	25,898,895	3,494,443	105,559,638	15,834,701	131,458,533	19,329,144	
基本財産及びその他の固定資産計	737,159,532	383,223,507	29,890,350	0	63,852,994	31,205,904	6	0	703,196,882	352,017,603	647,186,282	406,598,575	1,350,383,164	758,616,178	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	737,159,532	383,223,507	29,890,350	0	63,852,994	31,205,904	6	0	703,196,882	352,017,603					

(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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	19,394,916	22,395,552 ()	19,394,916	0 (0)	22,395,552	
退職給付引当金	90,109,830	10,975,280 ()	3,361,230	0 (0)	97,723,880	
		()		()	0	
計	109,504,746	33,370,832 (0)	22,756,146	0 (0)	120,119,432	

(注)

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

積立金・積立資産明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

拠点区分 にお荘

(単位: 円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
国庫補助金特別積立金	383, 223, 507	0	31, 205, 904	352, 017, 603	
施設整備等積立金	50, 000, 000	0	0	50, 000, 000	
				0	
				0	
				0	
計	433, 223, 507	0	31, 205, 904	402, 017, 603	

(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	86, 827, 600	10, 362, 430	4, 266, 760	92, 923, 270	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	136, 827, 600	10, 362, 430	4, 266, 760	142, 923, 270	

(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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	601, 571	
特別養護老人ホームにお荘	老人デイサービスセンターにお荘	介護報酬収入	5, 731, 247	
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	2, 335, 071	
短期入所生活介護にお荘	老人介護支援センターにお荘	介護報酬収入	2, 089, 740	
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	1, 286, 613	

(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)	1,132,783,251
負債 (b)	189,655,658
基本金 (c)	50,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	352,017,603
合計 (a - b - c - d)	591,059,990

- 手入力（必須入力）するセルです（※「社会福祉法人の財務諸表等電子開示システム」搭載版では、他シートを参照するための計算式が設定されていますので、手入力は不要となります。）
- 計算式が設定されており、入力することはできません。
- 手入力するセルです。（不明の場合は、記載要領に従って入力してください）
- 合計額を算出するための計算式が設定されており、入力することはできません。
- プルダウンリストから選択するセルです。直接入力することはできません。

2. 「社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等」

(1) 財産目録における貸借対照表価額	
合計 (a)	709,684,166

(2) 対応負債	
項目	金額
1年以内返済予定社会福祉推進業務設備資金借入金	0
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
社会福祉推進業務設備資金借入金	0
設備資金借入金	29,440,000
リース債務	0
合計 (b)	39,520,000

(3) 合計	
項目	金額
財産目録合計 (a)	709,684,166
対応負債合計 (b)	39,520,000
対応基本金 (c)	50,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	352,017,603
合計 (a - b - c - d)	318,096,563

3. 「再取得に必要な財産」

財産の名称等	取得年度	建設時延べ床面積 (小室以下第4位を 四捨五入)	建設時自己資金	大規模修繕実績額	減価償却累計額	建設単価等上昇率						自己資金比率				合計額
						①建設工事費 デフレクター	②1㎡当りの単価上昇率				①、②のいずれか 高い方の率	③一般約自己 資金比率	④建設時自己資金比率		③、④のいずれか 高い方の率	
							一般的1㎡当たり 単価 (a)	当該建物の建設時の取得 価額 (b)	建設時延べ床 面積 (c)	a/ (b/c)			建設時自己資金 (d)	d/b		
(におむすび点)香川県三豊市仁尾町仁尾幸42番地3、42番地19	2005			不明	387,734,050	1,340	290,000	738,450,827	-	1.34	24%	-	-	24.0%	124,695,270	
(におむすび点)香川県三豊市仁尾町仁尾幸42番地3、42番地19	2017	812,550	72,098,510	不明	67,412,383	1,175	290,000	213,445,199	812,550	1.104	1.175	24%	72,098,510	33.8%	33.8%	34,715,827
(におむすび点)香川県三豊市仁尾町仁尾幸42番地3、42番地19	2017	411,000	63,151,255	不明	48,324,299	1,175	290,000	134,840,867	411,000	0.884	1.175	24%	63,151,255	46.8%	46.8%	26,573,532
(におむすび点)香川県三豊市仁尾町仁尾幸42番地3、42番地19	2017	162,500	27,855,165	不明	18,155,912	1,175	290,000	58,838,128	162,500	0.801	1.175	24%	27,855,165	47.3%	47.3%	10,099,601
合計																196,075,230

※ 割合は小数点第4位四捨五入。

(3) 設備・車両等の更新に必要な費用	
合計	105,559,638

(4) 合計	
項目	金額
将来の建設費用	195,075,230
大規模修繕に必要な費用	64,244,155
設備・車両等の更新に必要な費用	105,559,638
合計	365,879,023

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	418,659,628	12	104,664,907

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	591,059,990	788,640,493	※「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。
社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等	318,096,563		
再取得に必要な財産	365,879,023		
必要な運転資金	104,664,907		
計算の特例	-		
合計	-197,580,000		適用する

7. 「現況報告書に記載する「社会福祉充実残額」

項目	金額
社会福祉充実残額	-197,580,000
社会福祉充実計画用財産	
合計	-197,580,000

減価償却累計額 (a)	一般的大規模修繕 費用比率 (b)	大規模修繕実績額	合計額①	※大規模修繕額が不明な場合		合計額 (①、②の合計)
				貸借対照表価額 (c)	合計額② ((a×b) × c/ (a+c))	
387,734,050	23%	不明	-	350,716,777	42,354,224	42,354,224
87,412,383	23%	不明	-	126,032,816	11,871,293	11,871,293
48,324,299	23%	不明	-	86,516,568	7,131,340	7,131,340
18,155,912	23%	不明	-	40,682,216	2,887,298	2,887,298
						64,244,155

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 6 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5年4月1日から令和6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5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
		財産目録が記載すべき事項及び様式に従って作成されているか。		YES	NO	所見

No.	勘定科目・項目等	確 認 事 項	残高 等	チェック		
				YES	NO	所見
		財産目録の勘定科目と金額は、法人単位貸借対照表と整合性がとれているか。				
5	資産、負債の 基本的な 会計処理	資産は、原則として、取得価額（受贈又は交換によって取得した資産については、その取得時における公正な評価額）で計上されているか。		YES	NO	所見
		負債のうち、債務は、原則として、債務額で計上されているか。		YES	NO	所見
6	収益、費用の 基本的な 会計処理	収益は、原則として、物品の販売又はサービスの提供等を行い、かつ、これに対する現金及び預金、未収金等を取得した時に計上され、費用は、原則として、費用の発生原因となる取引が発生した時又はサービスの提供を受けた時に計上されているか。（発生主義）		YES	NO	所見
		収益とこれに関連する費用は、両者を対応させて期間損益が計算されているか。		YES	NO	所見
7	内部取引	内部取引は相殺消去されているか。	無	有 YES	NO	所見
8	預貯金 ・ 積立資産	残高証明書等により残高が確認されているか。	無	有 YES	NO	所見
9	徴収不能額	法的に消滅した債権又は徴収不能な債権がある場合、これらについて徴収不能額が計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
10	有価証券	満期保有目的の債券以外の有価証券で、市場価格のあるものは、時価で計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
		満期保有目的の債券を債券金額より低い価額又は高い価額で取得した場合において、取得価額と債券金額の差額の性格が金利の調整と認められるときは、償却原価法に基づいて算定されているか。（なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しい満期保有目的の債券については、償却原価法を適用しないことができる。）	無	有 YES	NO	所見
		有価証券について、会計年度の末日における時価がその時の取得価額より著しく低い場合、当該有価証券の時価がその時の取得原価まで回復すると認められる場合を除き、時価が付されているか。	無	有 YES	NO	所見
		上記以外の有価証券は取得価額で計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
11	棚卸資産	棚卸資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価よりも下落した場合、時価が付されているか。	無	有 YES	NO	所見
12	経過勘定	経過勘定がある場合、前払費用及び前受収益は、当期の損益計算に含まれず、また、未払費用及び未収収益は、当期の損益計算に反映されているか。	無	有 YES	NO	所見
13	固定資産	有形固定資産は、定額法又は定率法のいずれかの方法に従い、無形固定資産は、定額法により、相当の減価償却が行われているか。	無	有 YES	NO	所見
		固定資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価より著しく低い資産の有無を把握しているか。	無	有 YES	NO	所見
		固定資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価より著し	無	有		

No.	勘定科目・項目等	確 認 事 項	残高 等	チェック		
				YES	NO	所見
		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5年度の予算について、令和6年3月18日開催(招集通知令和6年3月1日)の理事会においてさらに令和6年3月29日(招集通知令和6年3月19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、経理規程第9条により令和6年3月18日の理事会にて改訂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、資金運用責任者が任命されていることを確認しました。 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、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については、令和5年4月分の月次試算表がありませんでした。そのほかの月は、予算管理表も含め理事長及び会計責任者に提出されていました。 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。 決算手続きについて、令和6年5月27日に監事による監査を行い、同年6月3日に理事会にて決議し、同年6月19日に評議員会にて承認され、適正に行われていることを確認しました。 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ただきました。 (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、未収金は退職者に係る積立基金からの入金予定額と職員の検診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退職金の未払い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。

収益費用の対応関係は、令和5年度という期間での対応関係で計上もれ等はないものと思われます。

(7. 内部取引)

法人内部での売買取引、役務の提供等はありません。資金は、事業ごとに分けて計上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、今回評価益が発生しており、前年の評価損は当期評価益（積立資産評価益）で元に戻し、さらに増えた評価益部分については、積立金と積立資産は同額でなければならないことから、評価益（投資有価証券評価益）として計上されています。

(9. 徴収不能額)

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、資金運用規程第6条による運用状況を毎月理事長への報告はされております。

(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、水道代だけ計上されています。

(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。

固定資産の取得は、基本財産が居室の内装工事一式（特養）16,925,614 円（除却費用は除いています）手洗い内装費（特養）627,365 円、玄関改装費（特養及び短期）4,753,281 円、廊下空調工事（特養及び短期）2,968,900 円、空調設備工事（地域密着特養）1,980,000 円がありました。

器具及び備品では、音響設備 583,000 円、パソコン（7 台）1,076,020 円、冷蔵庫 141,930 円、プロジェクター147,840 円の取得がありました。

(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)

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ます。

今年度は設備整備補助金収益はなく、設備の取得はすべて自己資金で行われています。

	(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6年5月27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5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5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