

令和 6年度

計 算 書 類

(自)令和 6年 4月 1日

(至)令和 7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 6年 4月 1日(至)令和 7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	472,501,800	472,969,384	△467,584	
	経常経費寄附金収入	1,250,000	410,000	840,000	
	受取利息配当金収入	10	2,756	△2,746	
	その他の収入	1,196,000	1,392,040	△196,040	
	事業活動収入計(1)	474,947,810	474,774,180	173,630	
	支出				
	人件費支出	292,462,000	282,849,546	9,612,454	
	事業費支出	92,340,000	89,050,865	3,289,135	
	事務費支出	61,140,000	54,589,731	6,550,269	
施設整備等による収支	利用者負担軽減額	670,000	527,743	142,257	
	支払利息支出	280,000	224,976	55,024	
	その他の支出	2,170,000	2,060,154	109,846	
	事業活動支出計(2)	449,062,000	429,303,015	19,758,985	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	25,885,810	45,471,165	△19,585,355	
	収入				
	施設整備等補助金収入	15,400,000	15,400,000	0	
	施設整備等収入計(4)	15,400,000	15,400,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	10,080,000	10,080,000	0	
その他の活動による収支	固定資産取得支出	61,810,000	60,183,974	1,626,026	
	固定資産除却・廃棄支出		2,396,118	△2,396,118	
	施設整備等支出計(5)	71,890,000	72,660,092	△770,092	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△56,490,000	△57,260,092	770,092	
	収入				
	投資有価証券売却収入	3,200,891	3,200,891	0	
	積立資産取崩収入	1,118,210	1,118,210	0	
	その他の活動による収入	2,310,000	3,715,264	△1,405,264	
	その他の活動収入計(7)	6,629,101	8,034,365	△1,405,264	
	支出				
予備費支出(10)	長期貸付金支出		30,000	△30,000	
	積立資産支出	9,780,000	9,946,430	△166,430	
	その他の活動による支出	3,000,000	7,487,700	△4,487,700	
	その他の活動支出計(8)	12,780,000	17,464,130	△4,684,130	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△6,150,899	△9,429,765	3,278,866	
	予備費支出(10)	10,000,000	—	10,000,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△46,755,089	△21,218,692	△25,536,397	
	前期末支払資金残高(12)	246,191,376	246,191,376	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	199,436,287	224,972,684	△25,536,397	

法人単位事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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	472,969,384	464,502,399	8,466,985
	経常経費寄附金収益	410,000	830,000	△420,000
	サービス活動収益計(1)	473,379,384	465,332,399	8,046,985
	費用			
	人件費	290,801,169	292,212,075	△1,410,906
	事業費	89,050,865	82,310,664	6,740,201
	事務費	54,589,731	51,635,734	2,953,997
	利用者負担軽減額	527,743	697,658	△169,915
	減価償却費	65,029,642	63,852,994	1,176,648
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	△31,343,364	△31,205,904	△137,460
	サービス活動費用計(2)	468,655,786	459,503,221	9,152,565
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,723,598	5,829,178	△1,105,580
	収益			
	受取利息配当金収益	2,756	29	2,727
	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	1,392,040	1,386,314	5,726
	サービス活動外収益計(4)	1,394,796	6,668,183	△5,273,387
	費用			
特別増減の部	支払利息	224,976	278,910	△53,934
	投資有価証券売却損	994,970		994,970
	その他のサービス活動外費用	2,060,154	2,487,368	△427,214
	サービス活動外費用計(5)	3,280,100	2,766,278	513,822
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△1,885,304	3,901,905	△5,787,209
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,838,294	9,731,083	△6,892,789
	収益			
	施設整備等補助金収益	15,400,000		15,400,000
	その他の特別収益	757,851		757,851
	特別収益計(8)	16,157,851	0	16,157,851
	費用			
繰越活動増減差額の部	固定資産売却損・処分損	2,396,120	1,251,559	1,144,561
	国庫補助金等特別積立金積立額	15,400,000		15,400,000
	特別費用計(9)	17,796,120	1,251,559	16,544,561
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,638,269	△1,251,559	△386,710
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,200,025	8,479,524	△7,279,499
	前期繰越活動増減差額(12)	541,059,990	532,580,466	8,479,524
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	542,260,015	541,059,990	1,200,025
	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)	542,260,015	541,059,990	1,200,025

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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	472,501,800	472,969,384	△467,584	
	施設介護料収入	177,930,000	176,842,440	1,087,560	
	介護報酬収入	160,400,000	158,695,978	1,704,022	
	利用者負担金収入(一般)	17,530,000	18,146,462	△616,462	
	居宅介護料収入	94,150,000	89,999,632	4,150,368	
	(介護報酬収入)	84,750,000	80,720,881	4,029,119	
	介護報酬収入	83,900,000	80,043,433	3,856,567	
	介護予防報酬収入	850,000	677,448	172,552	
	(利用者負担金収入)	9,400,000	9,278,751	121,249	
	介護負担金収入(一般)	9,300,000	9,203,479	96,521	
	介護予防負担金収入(一般)	100,000	75,272	24,728	
	地域密着型介護料収入	79,250,000	77,707,280	1,542,720	
	(介護報酬収入)	71,000,000	69,670,317	1,329,683	
	介護報酬収入	71,000,000	69,670,317	1,329,683	
	(利用者負担金収入)	8,250,000	8,036,963	213,037	
	介護負担金収入(一般)	8,250,000	8,036,963	213,037	
	居宅介護支援介護料収入	18,000,000	20,822,890	△2,822,890	
	居宅介護支援介護料収入	18,000,000	20,822,890	△2,822,890	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	6,320,000	6,854,000	△534,000	
	事業費収入	5,700,000	6,145,403	△445,403	
	事業負担金収入(公費)		22,411	△22,411	
	事業負担金収入(一般)	620,000	686,186	△66,186	
	利用者等利用料収入	92,431,800	93,619,294	△1,187,494	
	施設サービス利用料収入	5,590,000	6,970,500	△1,380,500	
	居宅介護サービス利用料収入	2,260,000	2,803,229	△543,229	
	地域密着型介護サービス利用料収入	2,210,000	2,833,907	△623,907	
	食費収入(一般)	38,261,000	38,180,809	80,191	
	食費収入(特定)	7,317,000	6,574,218	742,782	
	居住費収入(一般)	27,363,400	28,555,284	△1,191,884	
	居住費収入(特定)	8,773,400	7,024,567	1,748,833	
	その他の利用料収入	657,000	676,780	△19,780	
	その他の事業収入	4,420,000	7,123,848	△2,703,848	
	補助金事業収入(公費)	2,230,000	4,234,550	△2,004,550	
	受託事業収入(公費)	2,190,000	2,889,298	△699,298	
	経常経費寄附金収入	1,250,000	410,000	840,000	
	受取利息配当金収入	10	2,756	△2,746	
	その他の収入	1,196,000	1,392,040	△196,040	
	受入研修費収入	60,000	38,000	22,000	
	利用者等外給食費収入	1,086,000	1,132,846	△46,846	
	雑収入	50,000	221,194	△171,194	
	雑収入	50,000	221,194	△171,194	
	事業活動収入計(1)	474,947,810	474,774,180	173,630	
	支出				
	人件費支出	292,462,000	282,849,546	9,612,454	
	役員報酬支出	600,000	600,000	0	
	職員給料支出	193,538,000	192,268,227	1,269,773	
	職員賞与支出	45,360,000	41,775,300	3,584,700	
	非常勤職員給与支出	11,400,000	7,682,200	3,717,800	
	退職給付支出	1,100,000	1,028,110	71,890	
	法定福利費支出	40,464,000	39,495,709	968,291	
	事業費支出	92,340,000	89,050,865	3,289,135	
	給食費支出	33,000,000	32,689,233	310,767	
	介護用品費支出	8,200,000	7,532,300	667,700	
	保健衛生費支出	2,639,450	1,964,909	674,541	
	被服費支出	20,000	17,000	3,000	
	教養娯楽費支出	3,150,000	2,741,173	408,827	
	日用品費支出	1,680,000	1,453,941	226,059	

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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	水道光熱費支出	22,530,000	22,524,161	5,839
		消耗器具備品費支出	8,420,000	7,977,658	442,342
		保険料支出	2,700,000	2,336,751	363,249
		賃借料支出	7,390,000	7,250,042	139,958
		車輛費支出	1,110,000	1,106,415	3,585
		車輛燃料費支出	1,490,000	1,447,282	42,718
		手数料支出	550	0	550
		雑支出	10,000	10,000	0
		事務費支出	61,140,000	54,589,731	6,550,269
		福利厚生費支出	5,650,000	5,369,615	280,385
		職員被服費支出	290,000	289,352	648
		旅費交通費支出	420,000	403,530	16,470
		研修研究費支出	1,010,000	933,836	76,164
		事務消耗品費支出	790,000	752,660	37,340
		印刷製本費支出	875,000	868,353	6,647
		修繕費支出	2,620,000	2,529,673	90,327
		通信運搬費支出	1,670,000	1,662,239	7,761
		会議費支出	130,000	112,802	17,198
		広報費支出	2,630,000	2,252,951	377,049
		業務委託費支出	43,250,000	37,939,285	5,310,715
		検査委託費支出	75,000	69,000	6,000
		給食委託費支出	22,200,000	22,042,792	157,208
		医事委託費支出	3,660,000	3,660,000	0
		清掃委託費支出	1,225,000	1,124,359	100,641
		保守委託費支出	2,250,000	2,214,876	35,124
		その他の委託費支出	13,840,000	8,828,258	5,011,742
		手数料支出	345,000	344,596	404
		土地・建物賃借料支出	20,000	20,000	0
		租税公課支出	405,000	265,000	140,000
		渉外費支出	510,000	358,786	151,214
		諸会費支出	343,000	305,875	37,125
		雑支出	182,000	181,178	822
		雑支出	182,000	181,178	822
		利用者負担軽減額	670,000	527,743	142,257
		支払利息支出	280,000	224,976	55,024
		その他の支出	2,170,000	2,060,154	109,846
		利用者等外給食費支出	2,080,000	1,970,054	109,946
		雑支出	90,000	90,100	△100
		雑支出	90,000	90,100	△100
事業活動支出計(2)		449,062,000	429,303,015	19,758,985	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		25,885,810	45,471,165	△19,585,355	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	15,400,000	15,400,000	0
		施設整備等補助金収入	15,400,000	15,400,000	0
		施設整備等収入計(4)	15,400,000	15,400,000	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	61,810,000	60,183,974	1,626,026
		建物取得支出(基本財産)	23,756,000	23,749,056	6,944
		建物附属設備取得支出(基本財産)	31,971,608	30,357,206	1,614,402
		構築物取得支出	1,254,000	1,254,000	0
		車輛運搬具取得支出	1,516,002	1,516,002	0
		器具及び備品取得支出	3,312,390	3,307,710	4,680
		固定資産除却・廃棄支出		2,396,118	△2,396,118
		建物除却・廃棄支出(基本財産)		2,396,118	△2,396,118
		施設整備等支出計(5)	71,890,000	72,660,092	△770,092

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備考
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△56,490,000	△57,260,092	770,092	
その他の活動による収支	収入				
	投資有価証券売却収入	3,200,891	3,200,891	0	
	積立資産取崩収入	1,118,210	1,118,210	0	
	退職給付引当資産取崩収入	1,118,210	1,118,210	0	
	その他の活動による収入	2,310,000	3,715,264	△1,405,264	
	過年度修正額		757,851	△757,851	
	長期前払費用消去収入	2,310,000	2,957,413	△647,413	
	その他の活動収入計 (7)	6,629,101	8,034,365	△1,405,264	
	支出				
	長期貸付金支出		30,000	△30,000	
その他の活動による収支	積立資産支出	9,780,000	9,946,430	△166,430	
	退職給付引当資産支出	9,780,000	9,946,430	△166,430	
	その他の活動による支出	3,000,000	7,487,700	△4,487,700	
	長期前払費用支出	3,000,000	7,487,700	△4,487,700	
	その他の活動支出計 (8)	12,780,000	17,464,130	△4,684,130	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△6,150,899	△9,429,765	3,278,866	
予備費支出 (10)		10,000,000	—	10,000,000	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△46,755,089	△21,218,692	△25,536,397	
前期末支払資金残高 (12)		246,191,376	246,191,376	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		199,436,287	224,972,684	△25,536,397	

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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	472,969,384	464,502,399	8,466,985
	施設介護料収益	176,842,440	173,711,060	3,131,380
	介護報酬収益	158,695,978	155,784,483	2,911,495
	利用者負担金収益(一般)	18,146,462	17,926,577	219,885
	居宅介護料収益	89,999,632	85,909,499	4,090,133
	(介護報酬収益)	80,720,881	76,907,017	3,813,864
	介護報酬収益	80,043,433	75,759,859	4,283,574
	介護予防報酬収益	677,448	1,147,158	△469,710
	(利用者負担金収益)	9,278,751	9,002,482	276,269
	介護負担金収益(公費)		4,211	△4,211
	介護負担金収益(一般)	9,203,479	8,859,419	344,060
	介護予防負担金収益(一般)	75,272	138,852	△63,580
	地域密着型介護料収益	77,707,280	75,716,740	1,990,540
	(介護報酬収益)	69,670,317	67,901,199	1,769,118
	介護報酬収益	69,670,317	67,901,199	1,769,118
	(利用者負担金収益)	8,036,963	7,815,541	221,422
	介護負担金収益(一般)	8,036,963	7,815,541	221,422
	居宅介護支援介護料収益	20,822,890	16,664,940	4,157,950
	居宅介護支援介護料収益	20,822,890	16,664,940	4,157,950
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	6,854,000	6,164,370	689,630
	事業費収益	6,145,403	5,542,348	603,055
	事業負担金収益(公費)	22,411	18,719	3,692
	事業負担金収益(一般)	686,186	603,303	82,883
	利用者等利用料収益	93,619,294	90,862,384	2,756,910
	施設サービス利用料収益	6,970,500	5,953,265	1,017,235
	居宅介護サービス利用料収益	2,803,229	2,384,822	418,407
	地域密着型介護サービス利用料収益	2,833,907	2,327,366	506,541
	食費収益(一般)	38,180,809	37,924,775	256,034
	食費収益(特定)	6,574,218	6,993,083	△418,865
	居住費収益(一般)	28,555,284	26,804,927	1,750,357
	居住費収益(特定)	7,024,567	7,816,696	△792,129
	その他の利用料収益	676,780	657,450	19,330
	その他の事業収益	7,123,848	15,473,406	△8,349,558
	補助金事業収益(公費)	4,234,550	13,267,000	△9,032,450
	受託事業収益(公費)	2,889,298	2,206,406	682,892
	経常経費寄附金収益	410,000	830,000	△420,000
サービス活動収益計(1)		473,379,384	465,332,399	8,046,985
費用	人件費	290,801,169	292,212,075	△1,410,906
	役員報酬	600,000	600,000	0
	職員給料	192,268,227	183,940,959	8,327,268
	職員賞与	22,463,794	27,220,277	△4,756,483
	賞与引当金繰入	21,371,895	22,395,552	△1,023,657
	非常勤職員給与	7,682,200	10,918,001	△3,235,801
	退職給付費用	10,003,390	11,439,680	△1,436,290
	法定福利費	36,411,663	35,697,606	714,057
	事業費	89,050,865	82,310,664	6,740,201
	給食費	32,689,233	31,049,942	1,639,291
	介護用品費	7,532,300	6,821,033	711,267
	保健衛生費	1,964,909	2,006,728	△41,819
	被服費	17,000	12,600	4,400
	教養娯楽費	2,741,173	2,422,455	318,718
	日用品費	1,453,941	962,260	491,681
	水道光熱費	22,524,161	20,267,196	2,256,965
	消耗器具備品費	7,977,658	8,173,367	△195,709
	保険料	2,336,751	1,612,935	723,816
	賃借料	7,250,042	7,185,204	64,838

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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	1,106,415	537,636	568,779
	車輦燃料費	1,447,282	1,259,308	187,974
	雑費	10,000		10,000
	事務費	54,589,731	51,635,734	2,953,997
	福利厚生費	5,369,615	5,426,586	△56,971
	職員被服費	289,352	1,420,678	△1,131,326
	旅費交通費	403,530	410,220	△6,690
	研修研究費	933,836	880,007	53,829
	事務消耗品費	752,660	585,448	167,212
	印刷製本費	868,353	727,330	141,023
	修繕費	2,529,673	3,623,673	△1,094,000
	通信運搬費	1,662,239	1,265,661	396,578
	会議費	112,802	130,226	△17,424
	広報費	2,252,951	131,300	2,121,651
	業務委託費	37,939,285	35,512,596	2,426,689
	検査委託費	69,000	69,000	0
	給食委託費	22,042,792	21,971,550	71,242
	医事委託費	3,660,000	3,600,000	60,000
	清掃委託費	1,124,359	1,061,672	62,687
	保守委託費	2,214,876	2,205,115	9,761
	その他の委託費	8,828,258	6,605,259	2,222,999
	手数料	344,596	327,135	17,461
	土地・建物賃借料	20,000	20,000	0
	租税公課	265,000	334,600	△69,600
	渉外費	358,786	497,934	△139,148
	諸会費	305,875	286,500	19,375
	雑費	181,178	55,840	125,338
	雑費	181,178	55,840	125,338
	利用者負担軽減額	527,743	697,658	△169,915
	減価償却費	65,029,642	63,852,994	1,176,648
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△31,343,364	△31,205,904	△137,460
	サービス活動費用計(2)	468,655,786	459,503,221	9,152,565
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,723,598	5,829,178	△1,105,580
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	2,756	29	2,727
	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	1,392,040	1,386,314	5,726
	受入研修費収益	38,000	60,000	△22,000
	利用者等外給食収益	1,132,846	1,063,876	68,970
	雑収益	221,194	262,438	△41,244
	サービス活動外収益計(4)	1,394,796	6,668,183	△5,273,387
	費用			
	支払利息	224,976	278,910	△53,934
	投資有価証券売却損	994,970		994,970
	その他のサービス活動外費用	2,060,154	2,487,368	△427,214
	利用者等外給食費	1,970,054	1,906,238	63,816
	雑損失	90,100	581,130	△491,030
	サービス活動外費用計(5)	3,280,100	2,766,278	513,822
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△1,885,304	3,901,905	△5,787,209
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,838,294	9,731,083	△6,892,789
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	15,400,000		15,400,000
	施設整備等補助金収益	15,400,000		15,400,000
	その他の特別収益	757,851		757,851
	過年度修正額	757,851		757,851
	特別収益計(8)	16,157,851	0	16,157,851
固定資産売却損・処分損		2,396,120	1,251,559	1,144,561

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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			
	建物除却・廃棄費用(基本財産)	2,396,118	474,392	1,921,726
	建物附属設備除却・廃棄費用(基本財産)		777,161	△777,161
	車輛運搬具除却・廃棄費用	1		1
	器具及び備品除却・廃棄費用	1	6	△5
	国庫補助金等特別積立金積立額	15,400,000		15,400,000
	特別費用計(9)	17,796,120	1,251,559	16,544,561
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,638,269	△1,251,559	△386,710
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,200,025	8,479,524	△7,279,499
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	541,059,990	532,580,466	8,479,524
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	542,260,015	541,059,990	1,200,025
	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)	542,260,015	541,059,990	1,200,025

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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)
収益	介護保険事業収益		228,608,348	40,596,625
	施設介護料収益		176,842,440	
	介護報酬収益		158,695,978	
	利用者負担金収益(一般)		18,146,462	
	居宅介護料収益			30,799,092
	(介護報酬収益)			27,573,170
	介護報酬収益			26,895,722
	介護予防報酬収益			677,448
	(利用者負担金収益)			3,225,922
	介護負担金収益(一般)			3,150,650
	介護予防負担金収益(一般)			75,272
	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		50,570,912	9,191,965
	施設サービス利用料収益		6,970,500	
	居宅介護サービス利用料収益			1,259,400
	地域密着型介護サービス利用料収益			
	食費収益(一般)		21,144,625	3,971,132
	食費収益(特定)		4,531,580	344,703
	居住費収益(一般)		13,487,491	2,733,977
	居住費収益(特定)		4,267,266	423,363
	その他の利用料収益		169,450	459,390
	その他の事業収益		1,194,996	605,568
	補助金事業収益(公費)		1,130,996	605,568
	受託事業収益(公費)		64,000	
	経常経費寄附金収益		410,000	
	サービス活動収益計(1)		229,018,348	40,596,625
サービス活動増減の部	人件費	600,000	128,748,205	24,944,862
	役員報酬	600,000		
	職員給料		84,684,117	16,274,767
	職員賞与		10,970,206	1,637,545
	賞与引当金繰入		8,466,745	2,116,686
	非常勤職員給与		3,687,809	702,441
	退職給付費用		4,292,816	1,073,204
	法定福利費		16,646,512	3,140,219
	事業費	907,900	44,000,274	7,560,792
	給食費		18,730,471	3,534,092
	介護用品費		4,925,939	369,746
	保健衛生費		904,700	158,636
	被服費		17,000	
	教養娯楽費	907,900	1,243,055	69,878
	日用品費		957,918	94,583
	水道光熱費		8,607,242	1,923,762
	消耗器具備品費		3,406,466	668,757
	保険料		784,577	278,263

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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	72,476,410	23,762,188	107,525,813
	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	59,200,540		
	(介護報酬収益)	53,147,711		
	介護報酬収益	53,147,711		
	介護予防報酬収益			
	(利用者負担金収益)	6,052,829		
	介護負担金収益(一般)	6,052,829		
	介護予防負担金収益(一般)			
	地域密着型介護料収益			77,707,280
	(介護報酬収益)			69,670,317
	介護報酬収益			69,670,317
	(利用者負担金収益)			8,036,963
	介護負担金収益(一般)			8,036,963
	居宅介護支援介護料収益		20,822,890	
	居宅介護支援介護料収益		20,822,890	
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	6,854,000		
	事業費収益	6,145,403		
	事業負担金収益(公費)	22,411		
	事業負担金収益(一般)	686,186		
	利用者等利用料収益	6,049,421		27,806,996
	施設サービス利用料収益			
	居宅介護サービス利用料収益	1,543,829		
	地域密着型介護サービス利用料収益			2,833,907
	食費収益(一般)	4,499,152		8,565,900
	食費収益(特定)			1,697,935
	居住費収益(一般)			12,333,816
	居住費収益(特定)			2,333,938
	その他の利用料収益	6,440		41,500
	その他の事業収益	372,449	2,939,298	2,011,537
	補助金事業収益(公費)	372,449	150,000	1,975,537
	受託事業収益(公費)		2,789,298	36,000
	経常経費寄附金収益			
	サービス活動収益計(1)	72,476,410	23,762,188	107,525,813
費用	人件費	50,210,744	20,610,723	65,686,635
	役員報酬			
	職員給料	33,350,025	13,382,476	44,576,842
	職員賞与	2,569,029	1,580,800	5,706,214
	賞与引当金繰入	3,849,561	1,562,005	5,376,898
	非常勤職員給与	3,291,950		
	退職給付費用	881,770	1,454,480	2,301,120
	法定福利費	6,268,409	2,630,962	7,725,561
	事業費	15,579,137	1,392,718	19,610,044
	給食費	3,476,801		6,947,869
	介護用品費	14,844		2,221,771
	保健衛生費	573,457		328,116
	被服費			
	教養娯楽費	371,609		148,731
	日用品費	212,395		189,045
	水道光熱費	5,399,817	215,283	6,378,057
	消耗器具備品費	2,297,316	101,173	1,503,946
	保険料	736,221	140,763	396,927

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 仁尾福祉会

(単位:円)

勘定科目		合計	内部取引消去	拠点区分合計
収益	介護保険事業収益	472,969,384		472,969,384
	施設介護料収益	176,842,440		176,842,440
	介護報酬収益	158,695,978		158,695,978
	利用者負担金収益(一般)	18,146,462		18,146,462
	居宅介護料収益	89,999,632		89,999,632
	(介護報酬収益)	80,720,881		80,720,881
	介護報酬収益	80,043,433		80,043,433
	介護予防報酬収益	677,448		677,448
	(利用者負担金収益)	9,278,751		9,278,751
	介護負担金収益(一般)	9,203,479		9,203,479
	介護予防負担金収益(一般)	75,272		75,272
	地域密着型介護料収益	77,707,280		77,707,280
	(介護報酬収益)	69,670,317		69,670,317
	介護報酬収益	69,670,317		69,670,317
	(利用者負担金収益)	8,036,963		8,036,963
	介護負担金収益(一般)	8,036,963		8,036,963
	居宅介護支援介護料収益	20,822,890		20,822,890
	居宅介護支援介護料収益	20,822,890		20,822,890
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	6,854,000		6,854,000
	事業費収益	6,145,403		6,145,403
	事業負担金収益(公費)	22,411		22,411
	事業負担金収益(一般)	686,186		686,186
	利用者等利用料収益	93,619,294		93,619,294
	施設サービス利用料収益	6,970,500		6,970,500
	居宅介護サービス利用料収益	2,803,229		2,803,229
	地域密着型介護サービス利用料収益	2,833,907		2,833,907
	食費収益(一般)	38,180,809		38,180,809
	食費収益(特定)	6,574,218		6,574,218
	居住費収益(一般)	28,555,284		28,555,284
	居住費収益(特定)	7,024,567		7,024,567
	その他の利用料収益	676,780		676,780
	その他の事業収益	7,123,848		7,123,848
	補助金事業収益(公費)	4,234,550		4,234,550
	受託事業収益(公費)	2,889,298		2,889,298
	経常経費寄附金収益	410,000		410,000
	サービス活動収益計(1)	473,379,384		473,379,384
サービス活動増減の部	人件費	290,801,169		290,801,169
	役員報酬	600,000		600,000
	職員給料	192,268,227		192,268,227
	職員賞与	22,463,794		22,463,794
	賞与引当金繰入	21,371,895		21,371,895
	非常勤職員給与	7,682,200		7,682,200
	退職給付費用	10,003,390		10,003,390
	法定福利費	36,411,663		36,411,663
	事業費	89,050,865		89,050,865
	給食費	32,689,233		32,689,233
	介護用品費	7,532,300		7,532,300
	保健衛生費	1,964,909		1,964,909
	被服費	17,000		17,000
	教養娯楽費	2,741,173		2,741,173
	日用品費	1,453,941		1,453,941
	水道光熱費	22,524,161		22,524,161
	消耗器具備品費	7,977,658		7,977,658
	保険料	2,336,751		2,336,751

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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	賃借料		4,330,805	221,669
	車輛費		19,738	96,677
	車輛燃料費		72,363	144,729
	雑費			
	事務費	234,250	28,020,669	4,334,338
	福利厚生費		2,495,134	416,326
	職員被服費		173,248	26,536
	旅費交通費	150,000	123,230	
	研修研究費		647,856	
	事務消耗品費		415,372	53,224
	印刷製本費		471,906	56,404
	修繕費		2,112,495	
	通信運搬費		560,552	166,472
	会議費	83,700	29,102	
	広報費		460,583	427,467
	業務委託費		19,868,410	3,034,709
	検査委託費		69,000	
	給食委託費		11,255,540	2,084,361
	医事委託費		2,440,000	
	清掃委託費		633,976	155,918
	保守委託費		1,192,860	267,907
	その他の委託費		4,277,034	526,523
	手数料	550	102,927	48,224
	土地・建物賃借料		4,000	4,000
	租税公課		235,000	
	渉外費		97,758	42,757
	諸会費		78,218	58,219
	雑費		144,878	
	雑費		144,878	
	利用者負担軽減額		527,743	
	減価償却費	3,226,015	27,587,921	6,805,064
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,274,338	△14,180,651	△4,689,931
	サービス活動費用計(2)	2,693,827	214,704,161	38,955,125
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,693,827	14,314,187	1,641,500
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益		2,756	
	その他のサービス活動外収益		786,710	
	受入研修費収益		38,000	
	利用者等外給食収益		528,836	
	雑収益		219,874	
	サービス活動外収益計(4)		789,466	
	費用			
	支払利息		33,748	
	投資有価証券売却損	994,970		
	その他のサービス活動外費用		947,745	208,592
	利用者等外給食費		875,665	190,572
	雑損失		72,080	18,020
	サービス活動外費用計(5)	994,970	981,493	208,592
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△994,970	△192,027	△208,592
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△3,688,797	14,122,160	1,432,908

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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		
		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	賃借料	786,222	481,028	1,430,318
	車輻費	813,141	165,015	11,844
	車輻燃料費	897,314	289,456	43,420
	雑費			10,000
	事務費	8,215,325	2,404,370	11,380,779
	福利厚生費	881,510	420,320	1,156,325
	職員被服費			89,568
	旅費交通費		300	130,000
	研修研究費	156,500	17,400	112,080
	事務消耗品費	165,590	17,742	100,732
	印刷製本費	99,487	184,152	56,404
	修繕費	27,500		389,678
	通信運搬費	100,699	699,556	134,960
	会議費			
	広報費	509,967	427,467	427,467
	業務委託費	6,048,462	462,457	8,525,247
	検査委託費			
	給食委託費	4,325,737		4,377,154
	医事委託費			1,220,000
	清掃委託費	132,081	11,244	191,140
	保守委託費	338,584	56,619	358,906
	その他の委託費	1,252,060	394,594	2,378,047
	手数料	41,334		151,561
	土地・建物賃借料	4,000	4,000	4,000
	租税公課			30,000
	渉外費	42,757	102,757	72,757
	諸会費	101,219	68,219	
	雑費	36,300		
	雑費	36,300		
	利用者負担軽減額			
	減価償却費	9,896,598	675,016	16,839,028
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,244,840	△548,162	△7,405,442
	サービス活動費用計(2)	81,656,964	24,534,665	106,111,044
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△9,180,554	△772,477	1,414,769
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益			
	その他のサービス活動外収益	374,748	1,320	229,262
	受入研修費収益			
	利用者等外給食収益	374,748		229,262
	雑収益		1,320	
	サービス活動外収益計(4)	374,748	1,320	229,262
	支払利息	78,741		112,487
	投資有価証券売却損			
	その他のサービス活動外費用	502,978		400,839
	利用者等外給食費	502,978		400,839
	雑損失			
	サービス活動外費用計(5)	581,719		513,326
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△206,971	1,320	△284,064
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△9,387,525	△771,157	1,130,705

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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	賃借料	7,250,042		7,250,042
	車輦費	1,106,415		1,106,415
	車輦燃料費	1,447,282		1,447,282
	雑費	10,000		10,000
	事務費	54,589,731		54,589,731
	福利厚生費	5,369,615		5,369,615
	職員被服費	289,352		289,352
	旅費交通費	403,530		403,530
	研修研究費	933,836		933,836
	事務消耗品費	752,660		752,660
	印刷製本費	868,353		868,353
	修繕費	2,529,673		2,529,673
	通信運搬費	1,662,239		1,662,239
	会議費	112,802		112,802
	広報費	2,252,951		2,252,951
	業務委託費	37,939,285		37,939,285
	検査委託費	69,000		69,000
	給食委託費	22,042,792		22,042,792
	医事委託費	3,660,000		3,660,000
	清掃委託費	1,124,359		1,124,359
	保守委託費	2,214,876		2,214,876
	その他の委託費	8,828,258		8,828,258
	手数料	344,596		344,596
	土地・建物賃借料	20,000		20,000
	租税公課	265,000		265,000
	渉外費	358,786		358,786
	諸会費	305,875		305,875
	雑費	181,178		181,178
	雑費	181,178		181,178
	利用者負担軽減額	527,743		527,743
	減価償却費	65,029,642		65,029,642
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△31,343,364		△31,343,364
	サービス活動費用計(2)	468,655,786		468,655,786
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,723,598		4,723,598
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	2,756		2,756
	その他のサービス活動外収益	1,392,040		1,392,040
	受入研修費収益	38,000		38,000
	利用者等外給食収益	1,132,846		1,132,846
	雑収益	221,194		221,194
	サービス活動外収益計(4)	1,394,796		1,394,796
	費用			
	支払利息	224,976		224,976
	投資有価証券売却損	994,970		994,970
	その他のサービス活動外費用	2,060,154		2,060,154
	利用者等外給食費	1,970,054		1,970,054
	雑損失	90,100		90,100
	サービス活動外費用計(5)	3,280,100		3,280,100
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△1,885,304		△1,885,304
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,838,294		2,838,294

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	603,948,377	54,106,262	54,115,457	603,939,182
合計	677,297,987	54,106,262	54,115,457	677,288,792
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	1,199,681,283	595,742,101	603,939,182
小計	1,199,681,283	595,742,101	603,939,182
その他の固定資産			
構築物	22,294,405	15,280,433	7,013,972
車輛運搬具	20,104,193	17,092,887	3,011,306
器具及び備品	88,780,007	77,878,084	10,901,923
小計	131,178,605	110,251,404	20,927,201
合計	1,330,859,888	705,993,505	624,866,383

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	69,535,506	0	69,535,506
未収金	13,085	0	13,085
長期貸付金	30,000	0	30,000
合計	69,578,591	0	69,578,591

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として令和2年度より保有している投資有価証券を当年度において解約しています。

前年度末簿価54,195,861円 (内訳)	施設整備等積立資産	50,000,000円	当年度売却価額53,200,891円	売却損益
	投資有価証券	4,195,861円	同左	50,000,000円
	計	54,195,861円	同左	3,200,891円
			計	53,200,891円
			解約約定日(令和6年4月18日)	△994,970円 994,970円(損)

・三豊市より地域支援事業等の委託契約における消費税相当分757,851円(令和元年度～令和5年度分)を過年度修正額として、その他の特別収益(資金収支:その他の活動による収入)に計上しています。

財産目録
令和 7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						174,640,644
現金	特養 小口現金	—	運転資金として	—	—	68,371
	現金	—	運転資金として	—	—	50,000
			小計			118,371
普通預金	百十四銀行 仁尾支店	—	本部	—	—	3,200,891
	百十四銀行 仁尾支店	—	特養 運転資金として	—	—	165,554,897
	香川県農業協同組合 仁尾町支店	—	特養 運転資金として	—	—	5,766,485
			小計			174,522,273
事業未収金	特別養護老人ホームにお荘	—	介護報酬	—	—	32,530,893
	短期入所生活介護 (にお荘)	—	介護報酬	—	—	5,340,251
	老人デイサービスセンターにお荘	—	介護報酬	—	—	12,073,496
	老人介護支援センター	—	介護報酬	—	—	5,030,173
	地域密着型にお荘	—	介護報酬	—	—	14,560,693
			小計			69,535,506
未収金	職員	—	未収社会保険料等	—	—	13,085
未収補助金	香川県	—	香川県医療・福祉施設広域金	—	—	1,300,000
貯蔵品	三豊印刷	—	法人宣伝パンフレット	—	—	52,577
前払金	介護労働安定センター他	—	令和7年度賛助会費等	—	—	82,080
前払費用	前川文具	—	IT保守サービス	—	—	38,500
	東京海上日動火災保険(株)	—	超ビジネス保険	—	—	193,178
			小計			231,678
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) (短期) (支援) (デイ)	—		—	—	581,244
	サーバー保守料 (特養)	—		—	—	36,784
	パンフレットデザイン制作料 (特養)	—		—	—	143,000
	広告看板デザイン料 (特養)	—		—	—	37,092
	ワイズマン デイサービス管理システム	—		—	—	18,626
	東京海上 火災保険料	—	企業財産包括保険	—	—	286,572
	IDC受託業務システム (支援)	—		—	—	50,340
	ライセンスキー追加 (特養)	—		—	—	129,204
	ケア記録オプション (特養) (デイ)	—		—	—	269,016
	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) (地域)	—		—	—	65,762
	特定技能実習生紹介料 (特養) (地域)	—		—	—	572,470
	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 (デイサービス紹介)	—		—	—	99,000
	動画制作費 (施設紹介・動画)	—		—	—	198,000
	空調室内洗浄作業 (地域)	—		—	—	922,248
			小計			3,774,342
仮払金	各部署緊急用資金保管	—		—	—	79,137
			流動資産合計			249,709,049
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁尾町仁尾幸42番19	—	社会福祉事業用施設の敷地に使用している	—	—	73,349,610
建物	(にお荘拠点) 香川県三豊市仁尾町幸42番地3、42番地19	2005年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホームに使用している	774,407,089	417,240,844	357,166,245
	(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	231,595,199	102,064,106	129,531,093
	(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	55,788,021	79,052,846
	(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	20,649,130	38,188,998
			小計			603,939,182
			基本財産合計			677,288,792
(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	22,291,405	15,280,433	7,013,972
車両運搬具	ダイハツタント他13台	—	利用者送迎用	20,104,193	17,092,887	3,011,306
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	88,780,007	77,878,084	10,901,923
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	4,341,181	135,219
退職給付引当資産	全国社会福祉団体退職手当積立基金	—	職員の退職に備えるための共済掛金累計額	—	—	101,751,490
長期貸付金	職員に対する学費貸付金	—	学費貸付規定に基づくもの	—	—	30,000
施設・整備等積立資産	百十四銀行 仁尾支店	—	将来の建替え、増築、改築等に使用するため積み立てている定期預金	—	—	50,000,000
長期前払費用	車両 リサイクル料 他	—	車両処分時の前払 他	—	—	7,015,581
			その他の固定資産合計			179,859,491
			固定資産合計			857,148,283
			資産合計			1,106,857,332
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分諸経費等	—		—	—	17,214,487
その他の未払金	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	—	—	2,551,880
			小計			2,551,880
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月分迄口割按分	—	—	151,044
預り金	報酬源泉	—		—	—	11,537
職員預り金	3月分職員源泉所得税	—		—	—	343,401
	3月分職員住民税	—		—	—	643,600
	簡易保険料	—		—	—	11,074
	ひまわり会会費	—		—	—	35,000
			小計			1,033,075
賞与引当金	賞与支給に備えるため	—		—	—	21,371,895
			流動負債合計			52,413,918
2 固定負債						
設備資金借入金	百十四銀行 仁尾支店	—		—	—	19,360,000
退職給付引当金	全国社会福祉団体退職手当積立基金	—	職員の退職時の退職金に係る要支給額	—	—	106,699,160
			固定負債合計			126,059,160
			負債合計			178,473,078
			差引純資産			928,384,254

借入金明細書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月 31日

社会福祉法人名 仁厚福祉会

(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	若引期末残高 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	担保または内容
設備資金借入金	百十四銀行	にお荘	39,520,000	0	10,080,000	29,440,000 (10,080,000)	0	1.04%	224,976	0	令和10年3月27日	特養新設 マイカービス 移築		
						0				0				
計			39,520,000	0	10,080,000	29,440,000 (10,080,000)	0		224,976	0				0
長期運営資金借入金														
計			0	0	0	0	0		0	0				0
短期運営資金借入金														
計			0	0	0	0	0		0	0				0
合計			39,520,000	0	10,080,000	29,440,000 (10,080,000)	0		224,976	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 6年 4月 1日 (至) 令和 7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 取引業者	経 常	1	100,000		100,000	
		3	310,000		310,000	
区分小計		4	410,000	0	410,000	0
			0			
			0			
			0			
区分小計		0	0	0	0	0
			0			
			0			
			0			
			0			
区分小計		0	0	0	0	0
合計		4	410,000	0	410,000	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 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

交付団体及び交付の目的		区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳	
							におお	
香川県	令和5年度介護職員処遇改善支援補助金	介護事業	990,550		990,550		990,550	
香川県	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事業所のサービス提供体制確保事業補助金		1,244,000		1,244,000		1,244,000	
三豊市	令和6年度医療・介護・障害福祉サービス事業者等物価高騰対策支援金		700,000		700,000		700,000	
香川県	香川県医療・福祉施設応援金		1,300,000		1,300,000		1,300,000	
区分小計			4,234,550	0	4,234,550	0	4,234,550	0
三豊市	地域介護・福祉空間整備等施設整備事業費補助金	施設	15,400,000		15,400,000		15,400,000	
区分小計			15,400,000	0	15,400,000		15,400,000	0
区分小計					0			
区分小計					0			
区分小計					0			
区分小計					0			
合計			19,634,550	0	19,634,550		19,634,550	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（議長通知）別添8「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 6年 4月 1日 (至) 令和 7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。

(自) 令和 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 年 3 月 31 日

(単位:円)

[illegible]

(注) 1. サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(本文9参照)。
2. 国庫補助金等特別積立金取崩額が、歳支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

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

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

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	603,948,377	348,523,160	54,106,262	15,400,000	54,115,457	29,544,359	0	0	603,939,182	334,378,801	595,742,101	420,308,233	1,199,681,283	754,687,034	
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	677,297,987	348,523,160	54,106,262	15,400,000	54,115,457	29,544,359	0	0	677,288,792	334,378,801	595,742,101	420,308,233	1,273,030,893	754,687,034	
その他の固定資産（有形固定資産）															
構築物	7,769,451	1	1,254,000	0	2,009,479	0	0	0	7,013,972	1	15,290,433	304,105	22,294,405	304,106	
車両及び運搬具	3,017,916	0	1,516,002	0	1,522,611	0	1	0	3,011,306	0	17,092,887	640,000	20,104,193	640,000	
器具及び備品	14,651,611	3,034,725	3,307,710	0	7,057,597	1,474,507	1	0	10,901,923	1,560,218	77,878,084	15,202,320	88,780,007	16,762,538	
その他の固定資産（有形固定資産）計	25,439,178	3,034,726	6,077,712	0	10,589,687	1,474,507	2	0	20,927,201	1,560,219	110,251,404	16,146,425	131,178,605	17,706,644	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	459,717	459,717	0	0	324,498	324,498	0	0	135,219	135,219	4,341,181	1,487,281	4,476,400	1,622,500	
その他の固定資産（無形固定資産）計	459,717	459,717	0	0	324,498	324,498	0	0	135,219	135,219	4,341,181	1,487,281	4,476,400	1,622,500	
その他の固定資産計	25,898,895	3,494,443	6,077,712	0	10,914,185	1,799,005	2	0	21,062,420	1,695,438	114,592,585	17,633,706	135,655,005	19,329,144	
基本財産及びその他の固定資産計	703,196,882	352,017,603	60,183,974	15,400,000	65,029,642	31,343,364	2	0	698,351,212	336,074,239	710,334,686	437,941,939	1,406,655,893	774,016,178	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0	0	0			0	0					
差	703,196,882	352,017,603	60,183,974	15,400,000	65,029,642	31,343,364	2	0	698,351,212	336,074,239					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助金総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。
ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却除前の増加額、「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 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	22,395,552	21,371,895	22,395,552	0	21,371,895	
退職給付引当金	97,723,880	9,924,010	948,730	0	106,699,160	
					0	
計	120,119,432	31,295,905	23,344,282	0	128,071,055	

(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 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会
拠点区分 にお荘

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
施設整備等積立金	50,000,000	0	0	50,000,000	
				0	
				0	
				0	
計	50,000,000	0	0	50,000,000	

(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	92,923,270	9,946,430	1,118,210	101,751,490	退職給付引当金に対応
施設・整備等積立資産	50,000,000	0	0	50,000,000	
				0	
				0	
計	142,923,270	9,946,430	1,118,210	151,751,490	

(単位：円)

(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 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	1,742,150	
特別養護老人ホームにお荘	短期入所生活介護にお荘	介護報酬収入	4,597,635	
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	8,080,553	
特別養護老人ホームにお荘	老人介護支援センターにお荘	介護報酬収入	1,800,550	
特別養護老人ホームにお荘	地域密着型にお荘	介護報酬収入	1,938,979	

(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)	1,105,857,332
負債 (b)	178,473,078
基本金 (c)	50,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	335,074,239
合計 (a - b - c - d)	592,260,015

- 手入力 (必須入力) するセルです。 (※「社会福祉法人の財務諸表等電子開示システム」掲載版では、他シートを参照するための計算式が設定されていますので、手入力は不要となります。)
- 計算式が設定されており、入力することはできません。
- 手入力するセルです。 (不明の場合は、記載欄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) 財産目録における評価対象外債権	
合計 (a)	710,916,607

(2) 対応負債	
項目	金額
1年以内返済予定社会福祉法推進奨励金借入金	
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	
社会福祉法推進奨励金借入金	
設備資金借入金	19,360,000
リース債務	
合計 (b)	29,440,000

(3) 合計	
項目	金額
財産目録合計 (a)	710,916,607
対応負債合計 (b)	29,440,000
対応基本金 (c)	50,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	335,074,239
合計 (a - b - c - d)	345,352,368

3. 「再取得に必要な財産」

(1) 将来の建設費用						建設単価等上昇率							自己資金比率				合計額
財産の名称等	取得年度	建設時経費の増減 (のり点以下第4位を四捨五入)	建設時自己資金	大規模修繕費通算額	減価償却累計額	①建設工事費デフレター		②1㎡当りの増価率上昇率			③、④のいずれか高いの率	⑤建設時自己資金比率		⑥、⑦のいずれか高いの率			
						一般約1㎡当りの単価(a)	増価率(建設時の取得価額(b)と建設経費への増価(c)の商値)	a/(b/c)	建設時自己資金(d)	d/b							
(におむす点)香川県三豊市仁尾町仁尾幸42番地3、42番地19	2005			不明	417,240,844	1.375	330,000	774,407,089	-	-	25%	-	25.0%	143,426,340			
(におむす点)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	102,064,106	1.206	330,000	231,595,199	812,550	1.158	25%	72,098,510	31.1%	39,280,724			
(におむす点)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	55,788,021	1.206	330,000	134,840,867	411,000	1.006	25%	63,151,255	46.8%	31,487,205			
(におむす点)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	20,649,130	1.206	330,000	58,838,128	162,500	0.911	25%	27,855,165	47.3%	11,729,048			
合計														224,973,569			

※ 割合は小数点第4位四捨五入。

(3) 設備・車検等の更新に必要な費用	
合計	114,592,585

(4) 合計	
項目	金額
将来の建設費用	224,973,569
大規模修繕に必要な費用	56,169,732
設備・車検等の更新に必要な費用	114,592,585
合計	395,735,885

4. 「必要な運転資金」

項目	金額	月数	合計額
年度事業活動支出	429,303,015	12	107,325,753

5. 「計算の特例」

項目	金額	月数	合計額
年度事業活動支出	-	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	592,260,015		
社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等	345,352,368		
再取得に必要な財産	395,735,885	640,614,000	※「5. 計算の特例」の適用有無を決定する場合、以下のとおり選択すること。
必要運転資金	107,325,753		
計算の特例			
合計	-256,150,000		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	345,352,368
社会福祉充実計画用財産	
合計	-256,150,000

(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)	大規模修繕費通算額	合計額①	※大規模修繕費が不明な場合		合計額 (①、②のいずれか)
				算出対象資産額 (c)	合計額② ((a+b) × c/ (a+c))	
417,240,844	19%	不明	-	357,166,245	36,562,973	76,562,973
102,064,106	10%	不明	-	129,531,093	10,846,037	10,846,037
55,788,021	19%	不明	-	79,052,846	6,214,275	6,214,275
20,649,130	19%	不明	-	38,189,998	2,545,447	2,545,447
						56,169,732

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 7 年 6 月 20 日

社会福祉法人 仁尾福祉会
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6年4月1日から令和7年3月31日に社会福祉法人仁尾福祉会において実施した、令和6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。		YES	NO	所見
5	資産、負債の 基本的な 会計処理	資産は、原則として、取得価額（受贈又は交換によって取得した資産については、その取得時における公正な評価額）で計上されているか。		YES	NO	所見
		負債のうち、債務は、原則として、債務額で計上されているか。		YES	NO	所見
6	収益、費用の 基本的な 会計処理	収益は、原則として、物品の販売又はサービスの提供等を行い、かつ、これに対する現金及び預金、未収金等を取得した時に計上され、費用は、原則として、費用の発生原因となる取引が発生した時又はサービスの提供を受けた時に計上されているか。（発生主義）		YES	NO	所見
		収益とこれに関連する費用は、両者を対応させて期間損益が計算されているか。		YES	NO	所見
7	内部取引	内部取引は相殺消去されているか。	無	有 YES	NO	所見
8	預貯金 ・ 積立資産	残高証明書等により残高が確認されているか。	無	有 YES	NO	所見
9	徴収不能額	法的に消滅した債権又は徴収不能な債権がある場合、これらについて徴収不能額が計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
10	有価証券	満期保有目的の債券以外の有価証券で、市場価格のあるものは、時価で計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
		満期保有目的の債券を債券金額より低い価額又は高い価額で取得した場合において、取得価額と債券金額の差額の性格が金利の調整と認められるときは、償却原価法に基づいて算定されているか。（なお、取得価額と債権金額との差額について重要性が乏しい満期保有目的の債券については、償却原価法を適用しないことができる。）	無	有 YES	NO	所見
		有価証券について、会計年度の末日における時価がその時の取得価額より著しく低い場合、当該有価証券の時価がその時の取得原価まで回復すると認められる場合を除き、時価が付されているか。	無	有 YES	NO	所見
		上記以外の有価証券は取得価額で計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
11	棚卸資産	棚卸資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価よりも下落した場合、時価が付されているか。	無	有 YES	NO	所見
12	経過勘定	経過勘定がある場合、前払費用及び前受収益は、当期の損益計算に含まれず、また、未払費用及び未収収益は、当期の損益計算に反映されているか。	無	有 YES	NO	所見
13	固定資産	有形固定資産は、定額法又は定率法のいずれかの方法に従い、無形固定資産は、定額法により、相当の減価償却が行われているか。	無	有 YES	NO	所見
		固定資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価より著しく低い資産の有無を把握しているか。	無	有 YES	NO	所見
		固定資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価より著し	無	有		

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

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

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

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6年度の予算について、前年度末の今年度の当初予算、令和7年3月17日開催(招集通知令和7年3月3日)の理事会において さらに令和7年3月28日(招集通知令和7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6年3月18日施行)が制定され、経理規程第9条により同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6年4月分、5月分について、期日までに報告した形跡はありますが、添付している試算表は、その後修正があったのか期限後の訂正版になっていました。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。 日々の会計処理から決算に至るまで、会計処理をお願いし、すべての会計処理の監査を行いました。 事業未収金は通常業務である介護報酬の国庫負担分と利用者負担分、未収金は職員の未収社会保険料、未収補助金は香川県からの施設応援金で決定通知を受けているものに適切に区分されています。 貯蔵品については、当社のパンフレット制作し、期末現在の在庫分をあげています。 今年度より職員の業務の向上を目指していけるように必要な学資金の援助を目的とした貸付金制度を始めており、その支援金を長期貸付金として計上しています。 前払費用については、期間が1年以内のものと1年を超えるもので、前払費用と長期前払費用に分け
-----	---

ています。また、長期前払費用については、来年度中に費用化するものとさらにその先以後に費用化するものに分け、1年以内役務提供長期前払費用と長期前払費用に区分して計上しています。

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、未払費用は支払義務がまだ発生していませんが今年度中に役務の提供を受け、その金額を合理的に把握できるものとして年度末までの水道料を計上しています。

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。

(5. 資産、負債の基本的な会計処理)

資産については、取得価額を基に前払費用であれば翌期以降の費用になるもの計算して計上されています。

債務については、未払費用、賞与引当金を除き債務額で計上されています。

(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、事業活動計算書において、収益は年度末までに収入すべき金額を、費用は基本的には期間対応で、今年度に費用として費消するものを計上しています。

(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、期末に有価証券の保有はなく、定期預金で積立しており、通帳と残高証明書で金額の確認を行っています。

(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ないとおもわれます。

(10. 有価証券)

令和6年4月18日に売却処分して、前年は時価評価により評価益で帳簿価額が高くなった分、今年度はそれより少し下がって売却損が発生しています。

(11. 棚卸資産)

広告用のパンフレットの在庫分を貯蔵品として棚卸資産に計上しています。

(12. 経過勘定)

前払費用について、令和2年度より前払費用、1年以内役務提供長期前払費用、長期前払費用に分けて経理されていることを確認しました。

未払費用については、月末締めがほとんどなので、水道代の計上のみを確認しました。

(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、基本財産では、トイレの改修工事（特養及びショート）29,856,982円（除却費用は除いています）談話スペース工事（特養及びショート）1,716,000円、各室計量引き戸修繕工事（特養及び短期）1,705,000円、非常用発電機（特養）18,150,000円（うち、国庫補助金等15,400,000円）、空調室外機工事（特養及びショート）1,160,280円、照明器具更新工事（特養及びショート）1,056,000円、ブラインド工事462,000円がありました。

その他の固定資産では、入口の看板工事990,000円、ロードサイン264,000円 ダイハツタント（車両）1,516,002円、音響設備979,000円、パソコン188,320円、一眼レフカメラ113,410円、サーバー1,523,720円、ミキサー121,660円、介護型車いす（2台）381,600円の取得がありました。

今年度三豊市から指導を受けた固定資産の現在有る設備と固定資産管理台帳の照合については、すべて、特に器具備品は施設間の移動もあり今すべての把握はむづかしそうなので、わかる範囲からでもチェックをつけて管理していくように指導しました。

(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、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)

香川県、三豊市からの補助金のうち固定資産の取得のための補助金を施設整備等補助金収入に上がっており、取崩も減価償却費に対応する補助金の取崩で固定資産の売却、処分による取崩がない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非常用発電機の補助金で 15,400,000 円で今期取崩 601,882 円で期末残高が 14,798,118 円であることを確認しました。

(21. 寄付金)

寄付については、金銭による寄付があった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7年5月23日

社会福祉法人仁尾福社会
理事長 組橋 啓輔 殿

監事

痕 蔽 真 市 

監事

山 地 - 輔 

私たち監事は、令和6年4月1日から令和7年3月31日までの令和6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