

令和 7年度

計 算 書 類

(自)令和 7年 4月 1日

(至)令和 8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 安藤 強

法人単位資金収支計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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	483,663,000	488,913,742	△5,250,742	
	経常経費寄附金収入	500,000	570,000	△70,000	
	受取利息配当金収入		301,606	△301,606	
	その他の収入	1,169,000	1,789,001	△620,001	
	事業活動収入計(1)	485,332,000	491,574,349	△6,242,349	
	支出				
	人件費支出	299,070,000	295,638,332	3,431,668	
	事業費支出	95,950,000	88,205,953	7,744,047	
	事務費支出	60,703,000	58,895,800	1,807,200	
施設整備等による収支	利用者負担軽減額	570,000	287,615	282,385	
	支払利息支出	280,000	258,967	21,033	
	その他の支出	2,151,000	2,345,507	△194,507	
	事業活動支出計(2)	458,724,000	445,632,174	13,091,826	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	26,608,000	45,942,175	△19,334,175	
	収入				
	施設整備等収入計(4)		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	11,600,000	10,993,607	606,393	
その他の活動による収支	固定資産除却・廃棄支出	1,000	0	1,000	
	施設整備等支出計(5)	21,681,000	21,073,607	607,393	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△21,681,000	△21,073,607	△607,393	
	収入				
	積立資産取崩収入	2,300,000	2,982,690	△682,690	
	その他の活動による収入	5,650,000	4,141,734	1,508,266	
	その他の活動収入計(7)	7,950,000	7,124,424	825,576	
	支出				
	長期貸付金支出		545,500	△545,500	
	積立資産支出	11,151,000	10,309,160	841,840	
	その他の活動による支出	5,250,000	4,998,178	251,822	
	その他の活動支出計(8)	16,401,000	15,852,838	548,162	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△8,451,000	△8,728,414	277,414	
	予備費支出(10)	10,200,000	—	10,200,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△13,724,000	16,140,154	△29,864,154	
	前期末支払資金残高(12)	224,972,684	224,972,684	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	211,248,684	241,112,838	△29,864,154	

法人単位事業活動計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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	488,913,742	472,969,384	15,944,358
	経常経費寄附金収益	570,000	410,000	160,000
	サービス活動収益計(1)	489,483,742	473,379,384	16,104,358
	費用			
	人件費	306,724,526	290,801,169	15,923,357
	事業費	88,205,953	89,050,865	△844,912
	事務費	58,895,800	54,589,731	4,306,069
	利用者負担軽減額	287,615	527,743	△240,128
	減価償却費	63,507,138	65,029,642	△1,522,504
サービス活動外増減の部	国庫補助金等特別積立金取崩額	△30,450,529	△31,343,364	892,835
	サービス活動費用計(2)	487,170,503	468,655,786	18,514,717
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,313,239	4,723,598	△2,410,359
	収益			
	受取利息配当金収益	301,606	2,756	298,850
	その他のサービス活動外収益	1,789,001	1,392,040	396,961
	サービス活動外収益計(4)	2,090,607	1,394,796	695,811
	費用			
	支払利息	258,967	224,976	33,991
	投資有価証券売却損		994,970	△994,970
特別増減の部	その他のサービス活動外費用	2,345,507	2,060,154	285,353
	サービス活動外費用計(5)	2,604,474	3,280,100	△675,626
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△513,867	△1,885,304	1,371,437
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,799,372	2,838,294	△1,038,922
	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)	0	16,157,851	△16,157,851
	費用			
	固定資産売却損・処分損	17	2,396,120	△2,396,103
繰越活動増減差額の部	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	17,796,120	△17,796,103
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△17	△1,638,269	1,638,252
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,799,355	1,200,025	599,330
	前期繰越活動増減差額(12)	542,260,015	541,059,990	1,200,025
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	544,059,370	542,260,015	1,799,355
	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)	544,059,370	542,260,015	1,799,355

法人単位貸借対照表

令和 8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						
現金預金	266,210,604	249,709,049	16,501,555	流動負債	54,659,435	52,413,918
事業未収金	192,687,374	174,640,644	17,946,730	事業未払金	17,606,791	17,214,487
未収金	68,902,064	69,535,506	△633,442	その他の未払金	2,485,400	2,551,880
未収補助金	0	13,085	△13,085	1年以内返済予定設備資金借入金	10,080,000	10,080,000
貯蔵品	0	1,300,000	△1,300,000	未払費用	144,055	151,044
前払金	37,088	52,577	△15,489	預り金	8,474	11,537
前払費用	30,360	82,080	△51,720	職員預り金	501,996	1,033,075
1年以内役務提供長期前払費用	233,710	231,678	2,032	貸与引当金	23,832,719	21,371,895
仮払金	4,351,050	3,774,342	576,708			
	68,958	79,137	△10,179			
固定資産	812,786,441	857,148,283	△44,361,842	固定負債	124,604,530	126,059,160
基本財産	625,092,116	677,288,792	△52,196,676	設備資金借入金	9,280,000	19,360,000
土地	73,349,610	73,349,610	0	退職給付引当金	115,324,530	106,699,160
建物	551,742,506	603,939,182	△52,196,676	負債の部合計	179,263,965	178,473,078
その他の固定資産	187,694,325	179,859,491	7,834,834	純資産の部		
構築物	4,991,843	7,013,972	△2,022,129	基本金	50,000	50,000
車輛運搬具	4,642,107	3,011,306	1,630,801	第1号基本金	50,000	50,000
器具及び備品	11,111,598	10,901,923	209,675	国庫補助金等特別積立金	305,623,710	336,074,239
ソフトウェア	0	135,219	△135,219	その他の積立金	50,000,000	50,000,000
長期貸付金	575,500	30,000	545,500	施設整備等積立金	50,000,000	50,000,000
退職給付引当資産	109,077,960	101,751,490	7,326,470	次期繰越活動増減差額	544,059,370	542,260,015
施設・整備等積立資産	50,000,000	50,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	1,799,355	1,200,025
長期前払費用	7,295,317	7,015,581	279,736	純資産の部合計	899,733,080	928,384,254
資産の部合計	1,078,997,045	1,106,857,332	△27,860,287	負債及び純資産の部合計	1,078,997,045	△27,860,287

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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	483,663,000	488,913,742	△5,250,742	
	施設介護料収入	178,626,000	176,841,260	1,784,740	
	介護報酬収入	160,200,000	158,361,888	1,838,112	
	利用者負担金収入(一般)	18,426,000	18,479,372	△53,372	
	居宅介護料収入	98,750,000	100,190,614	△1,440,614	
	(介護報酬収入)	88,550,000	89,841,843	△1,291,843	
	介護報酬収入	87,700,000	89,630,697	△1,930,697	
	介護予防報酬収入	850,000	211,146	638,854	
	(利用者負担金収入)	10,200,000	10,348,771	△148,771	
	介護負担金収入(一般)	10,100,000	10,305,337	△205,337	
	介護予防負担金収入(一般)	100,000	43,434	56,566	
	地域密着型介護料収入	78,580,000	78,861,510	△281,510	
	(介護報酬収入)	70,500,000	70,456,509	43,491	
	介護報酬収入	70,500,000	70,456,509	43,491	
	(利用者負担金収入)	8,080,000	8,405,001	△325,001	
	介護負担金収入(一般)	8,080,000	8,405,001	△325,001	
	居宅介護支援介護料収入	20,370,000	22,224,260	△1,854,260	
	居宅介護支援介護料収入	20,370,000	22,224,260	△1,854,260	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	6,375,000	6,092,740	282,260	
	事業費収入	5,700,000	5,472,685	227,315	
	事業負担金収入(公費)	25,000	9,710	15,290	
	事業負担金収入(一般)	650,000	610,345	39,655	
	利用者等利用料収入	95,607,000	95,488,054	118,946	
	施設サービス利用料収入	7,078,000	6,828,141	249,859	
	居宅介護サービス利用料収入	2,970,000	3,099,689	△129,689	
	地域密着型介護サービス利用料収入	2,863,000	2,859,470	3,530	
	食費収入(一般)	39,101,000	38,882,736	218,264	
	食費収入(特定)	6,814,000	6,573,589	240,411	
	居住費収入(一般)	28,736,000	29,345,576	△609,576	
	居住費収入(特定)	7,251,000	6,911,113	339,887	
	その他の利用料収入	794,000	987,740	△193,740	
	その他の事業収入	5,355,000	9,215,304	△3,860,304	
	補助金事業収入(公費)	2,340,000	6,527,120	△4,187,120	
	受託事業収入(公費)	3,015,000	2,688,184	326,816	
	経常経費寄附金収入	500,000	570,000	△70,000	
	受取利息配当金収入		301,606	△301,606	
	その他の収入	1,169,000	1,789,001	△620,001	
	受入研修費収入	30,000	20,000	10,000	
	利用者等外給食費収入	1,139,000	1,094,698	44,302	
	雑収入		674,303	△674,303	
	雑収入		674,303	△674,303	
	事業活動収入計(1)	485,332,000	491,574,349	△6,242,349	
	支出				
	人件費支出	299,070,000	295,638,332	3,431,668	
	役員報酬支出	600,000	600,000	0	
	職員給料支出	200,000,000	196,927,981	3,072,019	
	職員賞与支出	43,420,000	43,321,000	99,000	
	非常勤職員給与支出	11,300,000	11,235,168	64,832	
	退職給付支出	2,600,000	2,585,030	14,970	
	法定福利費支出	41,150,000	40,969,153	180,847	
	事業費支出	95,950,000	88,205,953	7,744,047	
	給食費支出	34,270,000	33,517,350	752,650	
	介護用品費支出	9,950,000	9,088,237	861,763	
	保健衛生費支出	2,300,000	1,649,836	650,164	
	被服費支出	20,000	12,250	7,750	
	教養娯楽費支出	3,230,000	2,709,247	520,753	
	日用品費支出	1,650,000	1,323,202	326,798	

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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	水道光熱費支出	21,950,000	21,413,716	536,284	
	消耗器具備品費支出	9,700,000	7,077,489	2,622,511	
	保険料支出	2,500,000	1,617,966	882,034	
	賃借料支出	7,530,000	7,522,182	7,818	
	車輦費支出	1,180,000	767,151	412,849	
	車輦燃料費支出	1,670,000	1,507,327	162,673	
	事務費支出	60,703,000	58,895,800	1,807,200	
	福利厚生費支出	5,400,000	5,316,339	83,661	
	職員被服費支出	1,450,000	1,378,729	71,271	
	旅費交通費支出	450,000	399,450	50,550	
	研修研究費支出	800,000	752,700	47,300	
	事務消耗品費支出	790,000	612,734	177,266	
	印刷製本費支出	910,000	891,607	18,393	
	修繕費支出	3,000,000	2,971,675	28,325	
	通信運搬費支出	1,750,000	1,747,454	2,546	
	会議費支出	151,000	121,432	29,568	
	広報費支出	2,000,000	1,958,431	41,569	
	業務委託費支出	42,170,000	40,945,786	1,224,214	
	検査委託費支出	75,000	61,300	13,700	
	給食委託費支出	24,570,000	24,555,751	14,249	
	医事委託費支出	3,660,000	3,660,000	0	
	清掃委託費支出	1,465,000	921,667	543,333	
	保守委託費支出	2,200,000	1,600,192	599,808	
	その他の委託費支出	10,200,000	10,146,876	53,124	
	手数料支出	345,000	340,226	4,774	
	土地・建物賃借料支出	26,000	20,000	6,000	
	租税公課支出	265,000	261,100	3,900	
	渉外費支出	820,000	810,362	9,638	
	諸会費支出	310,000	305,875	4,125	
	雑支出	66,000	61,900	4,100	
	雑支出	66,000	61,900	4,100	
	利用者負担軽減額	570,000	287,615	282,385	
	支払利息支出	280,000	258,967	21,033	
	その他の支出	2,151,000	2,345,507	△194,507	
	利用者等外給食費支出	1,970,000	1,947,847	22,153	
	雑支出	181,000	397,660	△216,660	
	雑支出	181,000	397,660	△216,660	
事業活動支出計(2)		458,724,000	445,632,174	13,091,826	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		26,608,000	45,942,175	△19,334,175	
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	11,600,000	10,993,607	606,393	
	建物附属設備取得支出(基本財産)	2,900,000	2,381,654	518,346	
	車輦運搬具取得支出	3,600,000	3,536,270	63,730	
	器具及び備品取得支出	5,100,000	5,075,683	24,317	
	固定資産除却・廃棄支出	1,000	0	1,000	
	車輦運搬具除却・廃棄支出	1,000		1,000	
	施設整備等支出計(5)	21,681,000	21,073,607	607,393	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△21,681,000	△21,073,607	△607,393	
収入	積立資産取崩収入	2,300,000	2,982,690	△682,690	
	退職給付引当資産取崩収入	2,300,000	2,982,690	△682,690	
	その他の活動による収入	5,650,000	4,141,734	1,508,266	

にお荘拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動による収支	収入				
	長期前払費用消去収入	5,650,000	4,141,734	1,508,266	
	その他の活動収入計(7)	7,950,000	7,124,424	825,576	
	支出				
	長期貸付金支出		545,500	△545,500	
	積立資産支出	11,151,000	10,309,160	841,840	
	退職給付引当資産支出	11,151,000	10,309,160	841,840	
	その他の活動による支出	5,250,000	4,998,178	251,822	
	長期前払費用支出	5,250,000	4,998,178	251,822	
	その他の活動支出計(8)	16,401,000	15,852,838	548,162	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△8,451,000	△8,728,414	277,414	
予備費支出(10)		10,200,000	—	10,200,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△13,724,000	16,140,154	△29,864,154	
前期末支払資金残高(12)		224,972,684	224,972,684	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		211,248,684	241,112,838	△29,864,154	

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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	介護保険事業収益	488,913,742	472,969,384	15,944,358
	施設介護料収益	176,841,260	176,842,440	△1,180
	介護報酬収益	158,361,888	158,695,978	△334,090
	利用者負担金収益(一般)	18,479,372	18,146,462	332,910
	居宅介護料収益	100,190,614	89,999,632	10,190,982
	(介護報酬収益)	89,841,843	80,720,881	9,120,962
	介護報酬収益	89,630,697	80,043,433	9,587,264
	介護予防報酬収益	211,146	677,448	△466,302
	(利用者負担金収益)	10,348,771	9,278,751	1,070,020
	介護負担金収益(一般)	10,305,337	9,203,479	1,101,858
	介護予防負担金収益(一般)	43,434	75,272	△31,838
	地域密着型介護料収益	78,861,510	77,707,280	1,154,230
	(介護報酬収益)	70,456,509	69,670,317	786,192
	介護報酬収益	70,456,509	69,670,317	786,192
	(利用者負担金収益)	8,405,001	8,036,963	368,038
	介護負担金収益(一般)	8,405,001	8,036,963	368,038
	居宅介護支援介護料収益	22,224,260	20,822,890	1,401,370
	居宅介護支援介護料収益	22,224,260	20,822,890	1,401,370
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	6,092,740	6,854,000	△761,260
	事業費収益	5,472,685	6,145,403	△672,718
	事業負担金収益(公費)	9,710	22,411	△12,701
	事業負担金収益(一般)	610,345	686,186	△75,841
	利用者等利用料収益	95,488,054	93,619,294	1,868,760
	施設サービス利用料収益	6,828,141	6,970,500	△142,359
	居宅介護サービス利用料収益	3,099,689	2,803,229	296,460
	地域密着型介護サービス利用料収益	2,859,470	2,833,907	25,563
	食費収益(一般)	38,882,736	38,180,809	701,927
	食費収益(特定)	6,573,589	6,574,218	△629
	居住費収益(一般)	29,345,576	28,555,284	790,292
	居住費収益(特定)	6,911,113	7,024,567	△113,454
	その他の利用料収益	987,740	676,780	310,960
	その他の事業収益	9,215,304	7,123,848	2,091,456
	補助金事業収益(公費)	6,527,120	4,234,550	2,292,570
	受託事業収益(公費)	2,688,184	2,889,298	△201,114
	経常経費寄附金収益	570,000	410,000	160,000
	サービス活動収益計(1)	489,483,742	473,379,384	16,104,358
費用	人件費	306,724,526	290,801,169	15,923,357
	役員報酬	600,000	600,000	0
	職員給料	196,927,981	192,268,227	4,659,754
	職員賞与	24,873,096	22,463,794	2,409,302
	賞与引当金繰入	23,832,719	21,371,895	2,460,824
	非常勤職員給与	11,235,168	7,682,200	3,552,968
	退職給付費用	11,210,400	10,003,390	1,207,010
	法定福利費	38,045,162	36,411,663	1,633,499
	事業費	88,205,953	89,050,865	△844,912
	給食費	33,517,350	32,689,233	828,117
	介護用品費	9,088,237	7,532,300	1,555,937
	保健衛生費	1,649,836	1,964,909	△315,073
	被服費	12,250	17,000	△4,750
	教養娯楽費	2,709,247	2,741,173	△31,926
	日用品費	1,323,202	1,453,941	△130,739
	水道光熱費	21,413,716	22,524,161	△1,110,445
	消耗器具備品費	7,077,489	7,977,658	△900,169
	保険料	1,617,966	2,336,751	△718,785
	賃借料	7,522,182	7,250,042	272,140
	車輛費	767,151	1,106,415	△339,264

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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			
	車輦燃料費	1,507,327	1,447,282	60,045
	雑費		10,000	△10,000
	事務費	58,895,800	54,589,731	4,306,069
	福利厚生費	5,316,339	5,369,615	△53,276
	職員被服費	1,378,729	289,352	1,089,377
	旅費交通費	399,450	403,530	△4,080
	研修研究費	752,700	933,836	△181,136
	事務消耗品費	612,734	752,660	△139,926
	印刷製本費	891,607	868,353	23,254
	修繕費	2,971,675	2,529,673	442,002
	通信運搬費	1,747,454	1,662,239	85,215
	会議費	121,432	112,802	8,630
	広報費	1,958,431	2,252,951	△294,520
	業務委託費	40,945,786	37,939,285	3,006,501
	検査委託費	61,300	69,000	△7,700
	給食委託費	24,555,751	22,042,792	2,512,959
	医事委託費	3,660,000	3,660,000	0
	清掃委託費	921,667	1,124,359	△202,692
	保守委託費	1,600,192	2,214,876	△614,684
	その他の委託費	10,146,876	8,828,258	1,318,618
	手数料	340,226	344,596	△4,370
	土地・建物賃借料	20,000	20,000	0
	租税公課	261,100	265,000	△3,900
	渉外費	810,362	358,786	451,576
	諸会費	305,875	305,875	0
	雑費	61,900	181,178	△119,278
	雑費	61,900	181,178	△119,278
	利用者負担軽減額	287,615	527,743	△240,128
	減価償却費	63,507,138	65,029,642	△1,522,504
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△30,450,529	△31,343,364	892,835
	サービス活動費用計(2)	487,170,503	468,655,786	18,514,717
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,313,239	4,723,598	△2,410,359
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	301,606	2,756	298,850
	その他のサービス活動外収益	1,789,001	1,392,040	396,961
	受入研修費収益	20,000	38,000	△18,000
	利用者等外給食収益	1,094,698	1,132,846	△38,148
	雑収益	674,303	221,194	453,109
	サービス活動外収益計(4)	2,090,607	1,394,796	695,811
	費用			
	支払利息	258,967	224,976	33,991
	投資有価証券売却損		994,970	△994,970
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)	0	16,157,851	△16,157,851
	費用			
	固定資産売却損・処分損	17	2,396,120	△2,396,103
	建物除却・廃棄費用(基本財産)		2,396,118	△2,396,118
	車輦運搬具除却・廃棄費用	1	1	0
	器具及び備品除却・廃棄費用	16	1	15
	国庫補助金等特別積立金積立額		15,400,000	△15,400,000

にお荘拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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)
	特別費用計(9)	17	17,796,120	△17,796,103
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△17	△1,638,269	1,638,252
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,799,355	1,200,025	599,330
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	542,260,015	541,059,990	1,200,025
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	544,059,370	542,260,015	1,799,355
	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)	544,059,370	542,260,015	1,799,355

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 仁尾福社会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		
		法人本部	特別養護老人ホームにお荘	特別養護老人ホーム(短期入所生活介護)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益		230,768,351	43,321,467
	施設介護料収益		176,841,260	
	介護報酬収益		158,361,888	
	利用者負担金収益(一般)		18,479,372	
	居宅介護料収益			32,222,004
	(介護報酬収益)			28,972,721
	介護報酬収益			28,761,575
	介護予防報酬収益			211,146
	(利用者負担金収益)			3,249,283
	介護負担金収益(一般)			3,205,849
	介護予防負担金収益(一般)			43,434
	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		50,761,545	9,921,023
	施設サービス利用料収益		6,828,141	
	居宅介護サービス利用料収益			1,404,500
	地域密着型介護サービス利用料収益			
	食費収益(一般)		20,840,395	4,182,502
	食費収益(特定)		4,809,800	262,989
	居住費収益(一般)		13,658,488	2,924,248
	居住費収益(特定)		4,473,921	421,934
	その他の利用料収益		150,800	724,850
	その他の事業収益		3,165,546	1,178,440
	補助金事業収益(公費)		3,095,546	1,178,440
	受託事業収益(公費)		70,000	
	経常経費寄附金収益	310,000	150,000	
	サービス活動収益計(1)	310,000	230,918,351	43,321,467
	費用			
	人件費	600,000	137,072,958	26,742,145
	役員報酬	600,000		
	職員給料		86,745,160	16,669,059
	職員賞与		12,088,968	1,905,896
	賞与引当金繰入		10,058,178	2,514,544
	非常勤職員給与		5,778,390	1,100,645
	退職給付費用		5,140,928	1,285,232
	法定福利費		17,261,334	3,266,769
	事業費	907,900	45,179,739	7,095,061
	給食費		19,708,530	3,531,575
	介護用品費		5,843,403	445,374
	保健衛生費		801,667	118,549
	被服費		12,250	
	教養娯楽費	907,900	1,102,495	64,630
	日用品費		827,869	96,366
	水道光熱費		8,017,420	1,815,359
	消耗器具備品費		3,639,160	367,425
	保険料		540,257	205,265

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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	収益			
	介護保険事業収益	81,455,731	24,862,444	108,505,749
	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	67,968,610		
	(介護報酬収益)	60,869,122		
	介護報酬収益	60,869,122		
	介護予防報酬収益			
	(利用者負担金収益)	7,099,488		
	介護負担金収益(一般)	7,099,488		
	介護予防負担金収益(一般)			
	地域密着型介護料収益			78,861,510
	(介護報酬収益)			70,456,509
	介護報酬収益			70,456,509
	(利用者負担金収益)			8,405,001
	介護負担金収益(一般)			8,405,001
	居宅介護支援介護料収益		22,224,260	
	居宅介護支援介護料収益		22,224,260	
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	6,092,740		
	事業費収益	5,472,685		
	事業負担金収益(公費)	9,710		
	事業負担金収益(一般)	610,345		
	利用者等利用料収益	6,741,713		28,063,773
	施設サービス利用料収益			
	居宅介護サービス利用料収益	1,695,189		
	地域密着型介護サービス利用料収益			2,859,470
	食費収益(一般)	5,030,334		8,829,505
	食費収益(特定)			1,500,800
	居住費収益(一般)			12,762,840
	居住費収益(特定)			2,015,258
	その他の利用料収益	16,190		95,900
	その他の事業収益	652,668	2,638,184	1,580,466
	補助金事業収益(公費)	652,668	50,000	1,550,466
	受託事業収益(公費)		2,588,184	30,000
	経常経費寄附金収益			110,000
	サービス活動収益計(1)	81,455,731	24,862,444	108,615,749
費用	人件費	52,353,861	21,259,415	68,696,147
	役員報酬			
	職員給料	33,704,077	13,523,982	46,285,703
	職員賞与	3,104,670	2,064,000	5,709,562
	賞与引当金繰入	3,356,552	1,860,622	6,042,823
	非常勤職員給与	4,356,133		
	退職給付費用	1,097,910	1,056,320	2,630,010
	法定福利費	6,734,519	2,754,491	8,028,049
	事業費	14,428,650	1,258,902	19,335,701
	給食費	3,360,075		6,917,170
	介護用品費	118,900		2,680,560
	保健衛生費	462,376		267,244
	被服費			
	教養娯楽費	486,449		147,773
	日用品費	216,019		182,948
	水道光熱費	5,306,286	203,545	6,071,106
	消耗器具備品費	1,704,559	54,593	1,311,752
	保険料	506,719	96,124	269,601

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 仁尾福祉社会

(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	介護保険事業収益	488,913,742		488,913,742
	施設介護料収益	176,841,260		176,841,260
	介護報酬収益	158,361,888		158,361,888
	利用者負担金収益(一般)	18,479,372		18,479,372
	居宅介護料収益	100,190,614		100,190,614
	(介護報酬収益)	89,841,843		89,841,843
	介護報酬収益	89,630,697		89,630,697
	介護予防報酬収益	211,146		211,146
	(利用者負担金収益)	10,348,771		10,348,771
	介護負担金収益(一般)	10,305,337		10,305,337
	介護予防負担金収益(一般)	43,434		43,434
	地域密着型介護料収益	78,861,510		78,861,510
	(介護報酬収益)	70,456,509		70,456,509
	介護報酬収益	70,456,509		70,456,509
	(利用者負担金収益)	8,405,001		8,405,001
	介護負担金収益(一般)	8,405,001		8,405,001
	居宅介護支援介護料収益	22,224,260		22,224,260
	居宅介護支援介護料収益	22,224,260		22,224,260
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	6,092,740		6,092,740
	事業費収益	5,472,685		5,472,685
	事業負担金収益(公費)	9,710		9,710
	事業負担金収益(一般)	610,345		610,345
	利用者等利用料収益	95,488,054		95,488,054
	施設サービス利用料収益	6,828,141		6,828,141
	居宅介護サービス利用料収益	3,099,689		3,099,689
	地域密着型介護サービス利用料収益	2,859,470		2,859,470
	食費収益(一般)	38,882,736		38,882,736
	食費収益(特定)	6,573,589		6,573,589
	居住費収益(一般)	29,345,576		29,345,576
	居住費収益(特定)	6,911,113		6,911,113
	その他の利用料収益	987,740		987,740
	その他の事業収益	9,215,304		9,215,304
	補助金事業収益(公費)	6,527,120		6,527,120
	受託事業収益(公費)	2,688,184		2,688,184
	経常経費寄附金収益	570,000		570,000
	サービス活動収益計(1)	489,483,742		489,483,742
費用	人件費	306,724,526		306,724,526
	役員報酬	600,000		600,000
	職員給料	196,927,981		196,927,981
	職員賞与	24,873,096		24,873,096
	賞与引当金繰入	23,832,719		23,832,719
	非常勤職員給与	11,235,168		11,235,168
	退職給付費用	11,210,400		11,210,400
	法定福利費	38,045,162		38,045,162
	事業費	88,205,953		88,205,953
	給食費	33,517,350		33,517,350
	介護用品費	9,088,237		9,088,237
	保健衛生費	1,649,836		1,649,836
	被服費	12,250		12,250
	教養娯楽費	2,709,247		2,709,247
	日用品費	1,323,202		1,323,202
	水道光熱費	21,413,716		21,413,716
	消耗器具備品費	7,077,489		7,077,489
	保険料	1,617,966		1,617,966

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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		4,594,682	222,270
	車輛費		16,639	77,515
	車輛燃料費		75,367	150,733
	事務費	282,440	29,702,363	4,302,226
	福利厚生費		2,308,075	372,232
	職員被服費		1,138,135	216,788
	旅費交通費	165,000	89,350	
	研修研究費		537,360	
	事務消耗品費		283,622	51,695
	印刷製本費		521,633	58,930
	修繕費		2,299,102	
	通信運搬費		713,151	147,460
	会議費	85,000	36,432	
	広報費		416,040	334,685
	業務委託費		20,570,426	2,948,952
	検査委託費		61,300	
	給食委託費		12,539,856	2,322,197
	医事委託費		2,440,000	
	清掃委託費		502,224	121,461
	保守委託費		698,245	176,384
	その他の委託費		4,328,801	328,910
	手数料	550	102,827	47,370
	土地・建物賃借料		4,000	4,000
	租税公課		135,200	
	渉外費	31,890	406,892	61,895
	諸会費		78,218	58,219
	雑費		61,900	
	雑費		61,900	
	利用者負担軽減額		287,615	
	減価償却費	3,226,015	27,687,582	6,717,015
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,274,338	△13,884,000	△4,609,384
	サービス活動費用計(2)	2,742,017	226,046,257	40,247,063
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,432,017	4,872,094	3,074,404
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	17,701	283,905	
	その他のサービス活動外収益		1,245,953	
	受入研修費収益		20,000	
	利用者等外給食収益		551,650	
	雑収益		674,303	
	サービス活動外収益計(4)	17,701	1,529,858	
	支払利息		38,844	
	その他のサービス活動外費用		958,444	209,813
	利用者等外給食費		911,196	198,001
	雑損失		47,248	11,812
	サービス活動外費用計(5)		997,288	209,813
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	17,701	532,570	△209,813
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△2,414,316	5,404,664	2,864,591

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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	賃借料	790,757	482,124	1,432,349
	車輛費	541,966	121,051	9,980
	車輛燃料費	934,544	301,465	45,218
	事務費	10,216,970	2,089,637	12,302,164
	福利厚生費	1,120,042	408,055	1,107,935
	職員被服費	22,167		1,639
	旅費交通費		100	145,000
	研修研究費	181,340	26,200	7,800
	事務消耗品費	162,302	17,231	97,884
	印刷製本費	84,311	167,803	58,930
	修繕費	173,910		498,663
	通信運搬費	82,353	700,594	103,896
	会議費			
	広報費	531,011	327,358	349,337
	業務委託費	7,459,916	245,182	9,721,310
	検査委託費			
	給食委託費	4,817,087		4,876,611
	医事委託費			1,220,000
	清掃委託費	132,081	9,218	156,683
	保守委託費	372,659	47,120	305,784
	その他の委託費	2,138,089	188,844	3,162,232
	手数料	40,604		148,875
	土地・建物賃借料	4,000	4,000	4,000
	租税公課	107,900	18,000	
	渉外費	145,895	106,895	56,895
	諸会費	101,219	68,219	
	雑費			
	利用者負担軽減額			
	減価償却費	8,963,912	1,138,363	15,774,251
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,075,836	△548,162	△7,058,809
	サービス活動費用計(2)	83,887,557	25,198,155	109,049,454
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,431,826	△335,711	△433,705
サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益			
	その他のサービス活動外収益	262,174		280,874
	受入研修費収益			
	利用者等外給食収益	262,174		280,874
	雑収益			
	サービス活動外収益計(4)	262,174		280,874
	支払利息	90,638		129,485
	その他のサービス活動外費用	597,693		579,557
	利用者等外給食費	372,253		466,397
	雑損失	225,440		113,160
サービス活動外増減の部 費用	サービス活動外費用計(5)	688,331		709,042
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△426,157		△428,168
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△2,857,983	△335,711	△861,873

にお荘拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和 7 年 4 月 1 日 (至) 令和 8 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	7,522,182		7,522,182
	車輛費	767,151		767,151
	車輛燃料費	1,507,327		1,507,327
	事務費	58,895,800		58,895,800
	福利厚生費	5,316,339		5,316,339
	職員被服費	1,378,729		1,378,729
	旅費交通費	399,450		399,450
	研修研究費	752,700		752,700
	事務消耗品費	612,734		612,734
	印刷製本費	891,607		891,607
	修繕費	2,971,675		2,971,675
	通信運搬費	1,747,454		1,747,454
	会議費	121,432		121,432
	広報費	1,958,431		1,958,431
	業務委託費	40,945,786		40,945,786
	検査委託費	61,300		61,300
	給食委託費	24,555,751		24,555,751
	医事委託費	3,660,000		3,660,000
	清掃委託費	921,667		921,667
	保守委託費	1,600,192		1,600,192
	その他の委託費	10,146,876		10,146,876
	手数料	340,226		340,226
	土地・建物賃借料	20,000		20,000
	租税公課	261,100		261,100
	渉外費	810,362		810,362
	諸会費	305,875		305,875
	雑費	61,900		61,900
	雑費	61,900		61,900
	利用者負担軽減額	287,615		287,615
	減価償却費	63,507,138		63,507,138
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△30,450,529		△30,450,529
	サービス活動費用計 (2)	487,170,503		487,170,503
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	2,313,239		2,313,239
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	301,606		301,606
	その他のサービス活動外収益	1,789,001		1,789,001
	受入研修費収益	20,000		20,000
	利用者等外給食収益	1,094,698		1,094,698
	雑収益	674,303		674,303
	サービス活動外収益計 (4)	2,090,607		2,090,607
	支払利息	258,967		258,967
	その他のサービス活動外費用	2,345,507		2,345,507
	利用者等外給食費	1,947,847		1,947,847
	雑損失	397,660		397,660
	サービス活動外費用計 (5)	2,604,474		2,604,474
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△513,867		△513,867
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	1,799,372		1,799,372

におお庄拠点区分 貸借対照表

令和 8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				流動負債	54,659,435	52,413,918	2,245,517
現金預金	266,210,604	249,709,049	16,501,555	事業未払金	17,606,791	17,214,487	392,304
事業未収金	192,587,374	174,640,644	17,946,730	その他の未払金	2,485,400	2,551,880	△66,480
未収金	68,902,064	69,535,506	△633,442	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	13,085	△13,085	未払費用	144,055	151,044	△6,989
貯蔵品	0	1,300,000	△1,300,000	預り金	8,474	11,537	△3,063
前払金	37,088	52,577	△15,489	職員預り金	501,996	1,033,075	△531,079
前払費用	30,360	82,080	△51,720	賞与引当金	23,832,719	21,371,895	2,460,824
1年以内役務提供長期前払費用	233,710	231,678	2,032				
仮払金	4,351,050	3,774,342	576,708				
	68,958	79,137	△10,179				
固定資産	812,786,441	857,148,283	△44,361,842	固定負債	124,604,530	126,059,150	△1,454,630
基本財産	625,092,116	677,288,792	△52,196,676	設備資金借入金	9,280,000	19,360,000	△10,080,000
土地	73,349,610	73,349,610	0	退職給付引当金	115,324,530	106,699,150	8,625,370
建物	551,742,506	603,939,182	△52,196,676	負債の部合計	179,263,965	178,473,078	790,887
その他の固定資産	187,694,325	179,859,491	7,834,834	純資産の部			
構築物	4,991,843	7,013,972	△2,022,129	基本金	50,000	50,000	0
車輦運搬具	4,642,107	3,011,306	1,630,801	第1号基本金	50,000	50,000	0
器具及び備品	11,111,598	10,901,923	209,675	国庫補助金等特別積立金	305,623,710	336,074,239	△30,450,529
ソフトウェア	0	135,219	△135,219	その他の積立金	50,000,000	50,000,000	0
長期貸付金	575,500	30,000	545,500	施設整備等積立金	50,000,000	50,000,000	0
退職給付引当資産	109,077,960	101,751,490	7,326,470	次期繰越活動増減差額	544,059,370	542,260,015	1,799,355
施設・整備等積立資産	50,000,000	50,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	1,799,355	1,200,025	599,330
長期前払費用	7,295,317	7,015,581	279,736	純資産の部合計	899,733,080	928,384,254	△28,651,174
資産の部合計	1,078,997,045	1,106,857,332	△27,860,287	負債及び純資産の部合計	1,078,997,045	1,106,857,332	△27,860,287

12

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	603,939,182	2,381,654	54,578,330	551,742,506
合計	677,288,792	2,381,654	54,578,330	625,092,116
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	1,202,062,937	650,320,431	551,742,506
小計	1,202,062,937	650,320,431	551,742,506
その他の固定資産			
構築物	22,294,405	17,302,562	4,991,843
車両運搬具	22,840,463	18,198,356	4,642,107
器具及び備品	91,825,302	80,713,704	11,111,598
小計	136,960,170	116,214,622	20,745,548
合計	1,339,023,107	766,535,053	572,488,054

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	68,902,064	0	68,902,064
未収金	0	0	0
長期貸付金	575,500	0	575,500
合計	69,477,564	0	69,477,564

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
該当なし

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						192,587,374
現金	特養 小口現金	—	運転資金として	—	—	97,838
	現金	—	運転資金として	—	—	190,000
			小計			287,838
普通預金	百十四銀行 仁尾支店	—	本部	—	—	3,206,092
	百十四銀行 仁尾支店	—	特養 運転資金として	—	—	182,435,118
	香川県農業協同組合 仁尾町支店	—	特養 運転資金として	—	—	6,645,826
			小計			192,287,036
定期預金	百十四銀行 仁尾支店	—	本部	—	—	12,500
			小計			12,500
事業未収金	特別養護老人ホームにお荘	—	介護報酬	—	—	31,975,448
	短期入所生活介護 (にお荘)	—	介護報酬	—	—	6,625,507
	老人デイサービスセンターにお荘	—	介護報酬	—	—	11,293,309
	老人介護支援センター	—	介護報酬	—	—	4,119,326
	地域密着型にお荘	—	介護報酬	—	—	14,888,474
			小計			68,902,061
貯蔵品	三豊印刷	—	法人宣伝パンフレット等	—	—	37,088
前払金	QOLサービス	—	令和8年度 月刊デイ年間購読料	—	—	30,360
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㈱	—	超ビジネス保険	—	—	195,210
			小計			233,710
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)	—	—	—	—	532,897
	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	—	—	—	—	36,520
	東京海上 火災保険料	—	企業財産包括保険	—	—	554,928
	IDC受託業務システム (支援)	—	—	—	—	50,340
	ライセンスキー追加 (特養)	—	—	—	—	129,214
	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)	—	—	—	—	52,888
	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	—	—	—	—	63,260
	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
	サイト制作料	—	—	—	—	351,689
			小計			4,351,050
仮払金	各部署緊急用資金保管	—	—	—	—	68,958
			流動資産合計			266,210,604
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	776,788,743	446,864,081	329,924,662
	(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	231,595,109	116,726,778	114,868,421
	(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	63,122,464	71,718,403
	(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	23,607,108	35,231,020
			小計			551,742,506
			基本財産合計			625,092,116
(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	22,294,405	17,302,562	4,991,843
車両運搬具	ダイハツタント他15台	—	利用者送迎用他	22,840,463	18,198,356	4,642,107
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	91,825,302	80,713,704	11,111,598
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	4,476,400	0
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	—	—	109,077,960
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	—	—	575,500
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	—	—	7,295,317
			その他の固定資産合計			187,694,325
			固定資産合計			812,786,441
			資産合計			1,078,997,045
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分諸経費等	—	—	—	—	17,606,791
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	—	—	2,485,400
			小計			2,485,400
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月分広域割込分	—	—	144,055
預り金	銀源源泉	—	—	—	—	8,474
職員預り金	3月分職員源泉所得税	—	—	—	—	299,241
	年末調整繰越還付金	—	—	—	—	△ 672,419
	3月分職員住民税	—	—	—	—	830,600
	簡易保険料	—	—	—	—	11,074
	ひまわり会費	—	—	—	—	33,500
			小計			501,996
賞与引当金	賞与支給に備えるため	—	—	—	—	23,832,719
			流動負債合計			54,659,435
2 固定負債						
設備資金借入金	百十四銀行 仁尾支店	—	—	—	—	9,280,000
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	—	—	115,324,530
			固定負債合計			124,604,530
			負債合計			179,263,965
			差引純資産			899,733,080

借入金明細書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

社会福祉法人 仁民福祉会

区 分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	返済期末日 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	用途	担保資産		(単位:円)
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	
設備 資金借入金	百十四銀行	にお荘	29,440,000	0	10,080,000	(19,360,000 10,080,000)	0	1.28%	258,967	0	令和10年3月27日	特設新設 サイバービル 移設			
						(0)				0					
						(0)									
						(0)									
						(0)									
計			29,440,000	0	10,080,000	(19,360,000 10,080,000)	0		258,967	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
短期 運営資金借入金						0									
						0									
						0									
						0									
						0									
計			0	0	0	0	0								0
合計			29,440,000	0	10,080,000	(19,360,000 10,080,000)	0		258,967	0					0

(注) 大口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 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳	
					にお荘	
利用者の家族	経 常	3	260,000		260,000	
取引業者		3	310,000		310,000	
区分小計		6	570,000	0	570,000	0
			0			
			0			
			0			
区分小計		0	0	0	0	0
			0			
			0			
			0			
区分小計		0	0	0		
合計		6	570,000	0	570,000	0

(単位：円)

- (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「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 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

社会福祉法人名 仁風福祉会

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 香川県医療・福祉施設食材価格高騰対策支援金		介護事業	820,000		820,000		820,000	
三豊市 令和7年度三豊市物価高騰対策支援金			700,000		700,000		700,000	
香川県 令和6年度介護人材確保・職場環境等事業補助金			2,407,120		2,407,120		2,407,120	
香川県 香川県医療・福祉施設応援金			2,600,000		2,600,000		2,600,000	
	区分小計		6,527,120	0	6,527,120	0	6,527,120	0
	区分小計		0	0	0	0	0	0
	区分小計		0	0	0	0	0	0
	合計		6,527,120	0	6,527,120	0	6,527,120	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 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会

(単位: 円)

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

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

社会福祉法人 社会福祉法人 仁尾福祉会

拠点区分 にお荘

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (A)		当期増加額 (B)		当期減価償却額 (C)		当期減少額 (D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)		減価償却累計額 (F)		期末取得原価 (G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
基本財産（有形固定資産）															
建物	603,939,192	334,378,801	2,381,654	0	54,576,330	29,546,871	0	0	551,742,506	304,831,930	650,320,431	449,855,104	1,202,062,937	754,887,034	
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	677,288,792	334,378,801	2,381,654	0	54,576,330	29,546,871	0	0	625,092,116	304,831,930	650,320,431	449,855,104	1,275,412,547	754,887,034	
その他の固定資産（有形固定資産）															
構築物	7,013,972	1	0	0	2,022,129	0	0	0	4,991,843	1	17,302,562	304,105	22,294,405	304,106	
車両及び運搬具	3,011,306	0	3,536,270	0	1,905,468	0	1	0	4,642,107	0	18,198,366	640,000	22,840,463	640,000	
器具及び備品	10,901,923	1,560,218	5,075,683	0	4,865,992	768,439	16	0	11,111,598	791,779	80,713,704	15,732,183	91,825,302	16,523,962	
その他の固定資産（有形固定資産）計	20,927,201	1,560,219	8,611,953	0	8,793,589	768,439	17	0	20,745,548	791,780	116,214,622	16,676,288	136,980,170	17,468,068	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウエア	135,219	135,219	0	0	135,219	135,219	0	0	0	0	4,476,400	1,622,500	4,476,400	1,622,500	
その他の固定資産（無形固定資産）計	135,219	135,219	0	0	135,219	135,219	0	0	0	0	4,476,400	1,622,500	4,476,400	1,622,500	
その他の固定資産計	21,062,420	1,695,438	8,611,953	0	8,928,808	903,658	17	0	20,745,548	791,780	120,691,022	18,298,788	141,436,570	19,090,568	
基本財産及びその他の固定資産計	698,351,212	336,074,239	10,993,607	0	63,507,138	30,450,529	17	0	645,837,664	306,623,710	771,011,453	468,153,892	1,416,949,117	773,777,602	
将来入金予定の償還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差	698,351,212	336,074,239	10,993,607	0	63,507,138	30,450,529	17	0	645,837,664	306,623,710					

(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 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会
拠点区分 にお荘

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	21,371,895	23,832,719	21,371,895	0	23,832,719	
退職給付引当金	106,699,160	10,841,650	2,216,280	0	115,324,530	
					0	
計	128,071,055	34,674,369	23,588,175	0	139,157,249	

(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 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	

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	101,751,490	10,309,160	2,982,690	109,077,960	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	151,751,490	10,309,160	2,982,690	159,077,960	

(注)

1. 積立金を計上せずには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 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

社会福祉法人名 仁尾福祉会
拠点区分 にお荘

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			
短期入所生活介護にお荘	法人本部	介護報酬収入	1,480,340	
短期入所生活介護にお荘	特別養護老人ホームにお荘	介護報酬収入	1,731,779	
老人デイサービスセンターにお荘	特別養護老人ホームにお荘	介護報酬収入	342,764	
地域密着型にお荘	特別養護老人ホームにお荘	介護報酬収入	3,449,780	
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	237,093	

(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、前期未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)	1,078,997,045
負債 (b)	179,263,965
基本金 (c)	50,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	305,623,710
合計 (a - b - c - d)	594,059,370

- 手入力 (必須入力) するセルです (※「社会福祉法人の財産諸表等電子表示システム」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るので、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、記載事項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。重複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」

項目	金額
(1) 財産目録に対する保有財産負債額	
合計 (a)	659,429,647

項目	金額
(2) 対応負債	
1年以内返済予定社会福祉連済連業施設貸借入金	
1年以内返済予定設備貸借入金	10,080,000
1年以内返済予定リース債務	
社会福祉連済連業施設設備貸借入金	
設備貸借入金	9,280,000
リース債務	
合計 (b)	19,360,000

項目	金額
(3) 合計	
財産目録合計 (a)	659,429,647
対応負債合計 (b)	19,360,000
対応基本金 (c)	50,000
国庫補助金等特別積立金 (d)	305,623,710
合計 (a - b - c - d)	333,395,937

3. 「再取得に必要な財産」

(1) 将来の建替費用

財産の名称等	取得年度	建設費等(※) (小計点検下4位を 既決入)	建設時自己資金	大規模修繕実績	減価累計額計	建設単価等上昇率					自己資金比率			合計額	
						①建設工事費 デフレ率	②1㎡当りの単価上昇率			③、④のいずれか 高い方の率	④一般約自己 資金比率	⑤建設時自己資金比率			
							一般約1㎡当りの 単価 (a)	当該年度建設費と前年度 比 (b)	建設時延べ床 面積 (c)			a / (b/c)	d		d/b
(にお住)西川郡三寶市仁尾町仁尾中42番地3、42番地19	2005			不明	446,864,081	1,437	370,000	776,788,743	-	-	1,437	27%	-	27.0%	173,378,724
(にお住)西川郡三寶市仁尾町仁尾中42番地3、42番地19	2017	812,550	72,098,510	不明	116,726,778	1,260	370,000	231,595,199	812,550	1,288	1,288	27%	72,098,510	31.1%	47,140,032
(にお住)西川郡三寶市仁尾町仁尾中42番地3、42番地19	2017	411,000	63,151,255	不明	63,122,464	1,260	370,000	134,840,867	411,000	1,128	1,26	27%	63,151,255	46.8%	37,222,034
(にお住)西川郡三寶市仁尾町仁尾中42番地3、42番地19	2017	162,500	27,855,165	不明	23,607,108	1,260	370,000	58,838,128	162,500	1,022	1,26	27%	27,855,165	47.3%	14,069,364
合計															271,790,244

※ 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

項目	金額
合計	120,691,022

項目	金額
(4) 合計	
将来の建替費用	271,790,244
大規模修繕に必要な費用	67,941,960
設備・車両等の更新に必要な費用	120,691,022
合計	460,423,226

4. 「必要な運転資金」

項目	金額	月数	合計額
年毎事業活動支出	445,632,174	12	111,408,043

5. 「計算の特例」

項目	金額	月数	合計額
年毎事業活動支出	-	12	-

6. 「社会福祉充実残額」

項目	金額	繰上対象財産計	計算の特例適用
活用可能な財産	594,059,370		
社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等	333,395,937		
再取得に必要な財産	460,423,226	905,227,206	※「5. 計算の特例」の適用有無は変更する場合、以下の①から選択すること。
必要な運転資金	111,408,043		
計算の結果	-311,160,000		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	-311,160,000
社会福祉充実計画用財産	
合計	-311,160,000

(2) 大規模修繕に必要な費用

減価償却累計額 (a)	一般的大規模修繕 費用比率 (b)	大規模修繕実績	合計額①	※大規模修繕額が不明な場合		合計額 (①、②、③、④、⑤)
				貸借対照表価額 (c)	合計額② ((a×b) × c / (a+c))	
446,864,081	23%	不明	-	329,924,662	43,653,105	43,653,105
116,726,778	23%	不明	-	114,868,421	13,315,866	13,315,866
63,122,464	23%	不明	-	71,718,403	7,721,840	7,721,840
23,607,108	23%	不明	-	35,231,020	3,251,149	3,251,149
						67,941,960

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 8 年 6 月 25 日

社会福祉法人 仁尾福祉会

理事長 安藤 強 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7年4月1日から令和8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7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。	(無)	YES	NO	(所見)
		借入金の償還財源に寄附金が予定されている場合は、法人と寄附予定者との間で書面による贈与契約が締結されており、その寄附が遅滞なく履行されているか。	(無)	YES	NO	(所見)
15	リース取引	リース取引（契約上賃貸借となっているものも含む）に係る借手である場合、ファイナンス・リース取引は、通常の売買契約に係る方法に準じて会計処理が行われているか。（なお、ファイナンス・リース取引について、取得したリース物件の価額に重要性が乏しい場合、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理することができる。）	無	(有) YES	NO	(所見)
		リース取引（契約上賃貸借となっているものも含む）に係る借手である場合、オペレーティング・リース取引は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理が行われているか。	無	(有) YES	NO	(所見)
16	引当金	賞与引当金や退職給付引当金、その他将来の特定の費用又は損失で、発生が当期以前の事象に起因し、発生の可能性が高く、かつ、その金額を合理的に見積ることができる取引がある場合に、引当金として計上されているか。	無	(有) YES	NO	(所見)
		徴収不能のおそれのある債権がある場合、その徴収不能見込額が徴収不能引当金として計上されているか。	(無)	有 YES	NO	(所見)
		独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度が利用されている場合、毎期の掛金が費用処理されているか。	(無)	有 YES	NO	所見
17	基本金	基本金は社会福祉法人が事業開始等に当たって財源として受け入れた寄附金の額を寄附の種類に応じて計上されているか。	無	(有) YES	NO	(所見)
18	国庫補助金等 特別積立金	社会福祉法人が施設及び設備の整備のために国、地方公共団体等から補助金、助成金、交付金等を受領した場合、国庫補助金等特別積立金として積立てを行っているか。	(無)	有 YES	NO	(所見)
		国庫補助金等特別積立金について、対象資産の減価償却費のその取得原価に対する割合に相当する額を取り崩しているか。	無	(有) YES	NO	(所見)
		上記取崩し額は、サービス活動費用の控除項目として、国庫補助金等特別積立金取崩額が計上されているか。 また、国庫補助金等特別積立金を含む固定資産の売却損・処分損が計上される場合は、特別費用に控除項目として、当該資産に係る国庫補助金等特別積立金取崩額が計上されているか。	無	(有) YES	NO	所見
19	その他の 積立金	その他の積立金は、理事会の決議を経た上で、積立ての目的を示す名称を付し、同額の積立資産が積み立てられているか。	無	(有) YES	NO	(所見)
		その他の積立金の積立は、当期末繰越活動増減差額にその他の積立金取崩額を	(無)	有		

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

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

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7年度の予算について、前年度末の今年度の当初予算、令和8年3月16日開催（招集通知令和8年2月26日）の理事会において さらに令和8年3月27日（招集通知令和8年3月16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経理規程第16条に従って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7年4月1日施行）が制定され、経理規程第9条により令和7年3月17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7年度は、各月とも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条第4項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。 決算手続きに関して、次の通り定款に従い行われていることを確認しました。 監事監査 令和8年5月25日 午前10時より 理事会 令和8年6月4日 午前10時より 理事 6名（5名出席） 承認可決、議事録 出席理事及び監事 署名押印あり 評議員会 令和8年6月22日 午前10時より 評議員 7名（6名出席） 承認可決 議事録 出席評議員及び理事 署名押印あり 日々の会計処理から決算に至るまで作成された起票を毎月の巡回監査と決算監査で、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が計上されていました。 貯蔵品については、当社のパンフレット制作とデイサービスのユニホーム（一着分）を試験的に購入
-----	--

したものを、期末現在の在庫分としてあげています。

前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、10,080,000円を1年以内に期限が到来するものとして1年以内返済予定設備資金借入金に、9,280,000円をそれ以後期限が到来するものとして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おり、計算書類とも合っていることを確認しました。寄付金の年間570,000円の受け入れについても、経常経費寄付金収入であり計算書類とも金額が合っていました。

補助金収入6,527,120円については、介護事業の補助金で設備等の取得のための補助金でないこと、借入金の償還補助でもないため、介護保険事業の補助金事業収入であり、計算書類とも合っていることを確認しました。

基本金明細は、今期は変更ありませんので、計算書類でも変わっていないことを確認しました。

基本財産及びその他の固定資産の明細書については、各金額を確認し、計算書類と合っていることも確認しました。

引当金明細書については、賞与引当金の前期末残高は今期賞与支給に充当し、今期帰属の来期支給分を各サービス区分ごと見積もって計算しており、退職給付引当金については、期中退職者の前期末現在の給付金額を取崩し、在職者の当期末給付額が計算書類の退職給付引当金に合っていることを確認しました。

積立金・積立資産明細書では、退職給付引当資産については、当期減少額は期中退職者の退職まで掛金累計額の計上、増加額は今期の掛金合計を計上し、期末在職者の掛金合計が残高と一致し、計算書類の貸借対照表の退職給付引当資産の残高とも合っていることを確認しました。

また、施設等整備積立金・積立資産については、積立も取崩もないことを確認し、計算書類とも合っていることを確認しました。

サービス区分間繰入金明細書は、金額の発生はありますが、事業活動明細書が経常増減差額までの明細でそれ以後の増減になり、計算書類、附属明細書には金額が出てきません。

(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は翌期以降の費用になるものを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)

今期中は所有がありません。

(11. 棚卸資産)

広告用のパンフレットの在庫分とデイサービスのユニホーム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、高圧コンデンサ440,000円、談話コーナー北西廊下系統空調機修理1,063,304円、会議室系統空調機修理878,350円がありました。

その他の固定資産では、車両（ダイハツ2台）2,290,850円と1,245,420円、ビッグセルアイズ3台435,413円、横付けフルリクライニングキャリア242,200円、地下油タンク油面計245,850円、ごみストッカー259,500円、背対応エミーゴ6台1,029,900円、宿直室ルームエアコン1台114,400円、パソコンの入れ替えによる取得（前のパソコンは固定資産売却損・処分損に計上）14台2,594,920円、電動リクライニングソファ1台153,500円の取得がありました。

これらの新規取得が資金収支計算書の固定資産取得支出に計上されていることを確認しました。

	(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) 設備取得のための補助金がないため、減価償却費に対応する部分の取崩であ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。 今年度は設備整備等補助金収益はありませんので、補助金事業収益のみになっています。 (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。 貸借対照表の資金残高の計算 流動資産合計 266,210,604 円
--	--

	内1年以内役務提供長期前払費用	△4,351,050 円	261,859,554 円
	流動負債合計	54,659,435 円	
	内1年以内返済予定設備資金借入金	△10,080,000 円	
	賞与引当金	△23,832,719 円	20,746,716 円
	差引 資金残高		241,112,838 円
	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、899,733,080 円で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8年5月25日

社会福祉法人仁尾福社会

理事長 安藤 強 殿

監事

山地 - 輔 

監事

痕越真希 

私たち監事は、令和7年4月1日から令和8年3月31日までの令和7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