

2026年度（令和8年度）—第24期—
社会福祉法人こころの窓 収支予算(案)

財務の傾向と主なポイント（令和8年度予算）

法人全体の収入は、前年度見込の708,194千円から711,811千円へと、ほぼ横ばいの見込みとなっています。今後も引き続き、新規利用者の確保や利用率の向上に取り組んでいく必要があります。一方で、新たな処遇改善加算や中核的人材加配加算（資格認定証が発行され次第、加算申請を行います）は、現時点では収入に含めておらず国からの要件が示された段階で補正します。あわせて18,000千円程度見込んでいます。

支出面では、人件費が509,629千円から541,180千円へと増加しています。この増加分には、新たな処遇改善への対応に必要な費用がすでに含まれています。人件費以外の経費については、おおむね前年並み、もしくはやや抑えた内容としていますが、結果として事業全体での収支差額は47,802千円から25,772千円へと縮小しています。

事業ごとに見ると、「青い鳥」は人件費増の影響により差額が縮小している一方で、グループホーム事業では収支が改善しています。設備投資については当年度は全体的に控えめとしていますが、老朽化や破損が目立ってきている、法人の基幹事業である「青い鳥」の内装については、部分的な改修を行う予定とし、予算に計上しています。

全体として、当期資金収支は8,243千円の黒字を見込んでいます。今後は、収入が大きく伸びにくい状況の中で、人件費の増加をどのように事業運営の中で吸収していくかが、大きな課題となります。

社会福祉法人こころの窓 会計区分

拠点区分名	サービス区分名
青い鳥	生活介護 青い鳥
	就労継続B型 青い鳥
	相談支援事業 青い鳥
	法人本部
ヴィラージュあゆみ	なかもずホーム
	大美野ホーム
	おおみの149
	すごうホーム
ヴィラージュあまね	青い鳥ホーム
	ホームおおみの65
	もずホーム
	すごう第二ホーム
	のまどホーム
ショートステイあかね	ショートステイあかね
青い鳥初芝教室	青い鳥初芝教室

社会福祉法人こころの窓 令和8年度予算
法人全体

(単位:千円)

大科目	中科目	① R6度実績	② R7度当初予算	③ R7度見込実績	④ R8度予算	④-③	備考
就労支援事業収入		14,817	18,776	12,300	12,300	0	※新処遇改善加算と中核的人材加配加算は含んでいない。おおよそ18,000千円程度収入増の予定です。
障害福祉サービス等事業収入		694,623	704,438	686,226	691,962	5,736	
	自立支援給付費収入	628,407	638,199	623,458	625,896	2,438	
	利用者負担金収入	55,086	58,338	54,034	55,855	1,821	
	特定費用収入	11,130	7,901	7,901	8,070	169	
	補助金事業収入(公費)	0	0	833	2,141	1,308	
経常経費寄附金収入		1,576	2,000	4,500	2,000	△ 2,500	
受取利息配当金収入		19	0	0	0	0	
その他の収入		6,893	5,596	5,168	5,549	381	
	事業活動収入計(1)	717,928	730,810	708,194	711,811	3,617	
人件費支出		510,766	535,092	509,629	541,180	31,551	対前年比 106.2%
	職員給料支出	380,770	400,634	382,797	403,316	20,519	対給付人件費率
	職員賞与支出	59,631	63,721	60,975	66,548	5,573	81.7% → 86.5%
	退職給付支出	6,480	2,092	1,567	1,286	△ 281	
	法定福利費支出	63,885	68,645	64,290	70,030	5,740	
事業費支出		90,312	89,887	90,778	90,408	△ 370	
	給食費支出	27,664	29,160	31,230	31,093	△ 137	
	社会福祉法人こころの窓 収支予算(案)	7	3	1	0	△ 1	
	保健衛生費支出	2,478	2,580	2,484	2,481	△ 3	
	教養娯楽費支出	1,513	1,150	1,570	1,920	350	
	日用品費支出	1,179	1,138	1,256	1,238	△ 18	
	水道光熱費支出	18,958	21,043	20,512	21,307	795	
	消耗器具備品費支出	8,045	3,910	4,442	3,663	△ 779	
	保険料支出	4,105	3,939	3,541	3,527	△ 14	
	賃借料支出	18,985	19,074	19,212	19,539	327	
	車輛費支出	7,378	7,890	6,530	5,640	△ 890	
事務費支出		52,709	36,727	40,606	35,124	△ 5,482	
	福利厚生費支出	3,027	2,960	3,116	3,138	22	
	旅費交通費支出	211	207	223	222	△ 1	
	研修研究費支出	712	733	449	570	121	
	事務消耗品費支出	3,554	3,760	2,943	2,750	△ 193	
	修繕費支出	10,981	3,601	8,506	6,371	△ 2,135	
	通信運搬費支出	10,924	5,494	5,836	5,862	26	
	会議費支出	29	20	20	20	0	
	広報費支出	86	70	215	150	△ 65	
	業務委託費支出	14,358	11,836	10,829	9,415	△ 1,414	
	手数料支出	879	600	753	700	△ 53	
	保険料支出	81	0	80	80	0	
	賃借料支出	6,311	6,356	5,819	4,573	△ 1,246	
	租税公課支出	1,076	680	1,448	900	△ 548	
	諸会費支出	480	410	369	373	4	
就労支援事業支出		14,817	18,776	12,300	12,300	0	
支払利息支出		413	406	406	407	1	
その他の支出		5,935	5,368	6,673	6,620	△ 53	
	事業活動支出計(2)	674,952	686,256	660,392	686,039	25,647	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	42,976	44,554	47,802	25,772	△ 22,030	
施設整備等補助金収入		434	0	1,987	0	△ 1,987	
	施設整備等収入計(4)	434	0	1,987	0	△ 1,987	
設備資金借入金元金償還支出		7,404	7,404	7,404	7,404	0	
固定資産取得支出		93,421	0	6,627	0	△ 6,627	
	施設整備等支出計(5)	100,825	7,404	14,031	7,404	△ 6,627	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 100,391	△ 7,404	△ 12,044	△ 7,404	4,640	
	その他の活動収入計(7)	5,187	0	0	0	0	
	その他の活動支出計(8)	9,866	11,247	29,559	10,125	△ 19,434	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 4,679	△ 11,247	△ 29,559	△ 10,125	19,434	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 62,094	25,903	6,199	8,243	2,044	

社会福祉法人こころの窓 令和8年度予算

拠点区分：青い鳥

(単位:千円)

大科目	中科目	① R6度実績	② R7度当初予算	③ R7度見込実績	④ R8度予算	④-③	備考
就労支援事業収入		14,817	18,776	12,300	12,300	0	
障害福祉サービス等事業収入		357,447	354,344	350,558	353,614	3,056	
	自立支援給付費収入	342,865	342,718	338,925	339,670	745	
	利用者負担金収入	12,669	11,626	10,800	12,910	2,110	
	特定費用収入	1,913	0	0	0	0	
	補助金事業収入(公費)	0	0	833	1,034	201	
経常経費寄附金収入		1,576	2,000	4,500	2,000	△ 2,500	
受取利息配当金収入		19	0	0	0	0	
その他の収入		5,898	5,046	4,626	5,010	384	
	事業活動収入計(1)	379,757	380,166	371,984	372,924	940	対前年比 100.3%
人件費支出		251,251	268,924	248,197	284,310	36,113	対前年比 114.6%
	職員給料支出	181,076	195,312	179,211	205,946	26,735	
	職員賞与支出	33,726	36,892	33,686	39,532	5,847	対給付人件費率
	退職給付支出	3,882	762	950	892	△ 58	73.2% → 83.7%
	法定福利費支出	32,567	35,958	34,350	37,940	3,590	
事業費支出		35,196	37,315	37,019	37,626	607	
	給食費支出	13,277	13,900	15,320	15,330	10	
	社会福祉法人こころの窓 収支予算(案)	7	3	2	0	△ 2	
	保健衛生費支出	1,368	1,450	1,387	1,387	0	
	教養娯楽費支出	1,449	1,150	1,570	1,920	350	
	日用品費支出	0	0	0	0	0	
	水道光熱費支出	6,605	7,755	7,500	7,840	340	
	消耗器具備品費支出	1,440	1,660	1,325	1,130	△ 195	
	保険料支出	2,619	2,772	2,435	2,650	215	
	賃借料支出	2,149	1,885	1,880	1,969	88	
	車輛費支出	6,281	6,740	5,600	5,400	△ 200	
事務費支出		29,050	22,655	25,758	23,245	△ 2,513	
	福利厚生費支出	1,565	1,485	1,735	1,785	50	
	旅費交通費支出	86	84	165	165	0	
	研修研究費支出	484	630	422	525	103	
	事務消耗品費支出	2,628	2,820	2,390	2,240	△ 150	
	修繕費支出	3,753	1,900	4,890	5,500	610	
	通信運搬費支出	6,368	2,754	2,934	2,960	26	
	会議費支出	29	20	20	20	0	
	広報費支出	86	70	215	150	△ 65	
	業務委託費支出	7,975	7,286	6,200	4,950	△ 1,250	
	手数料支出	634	600	753	700	△ 53	
	保険料支出	81	0	80	80	0	
	賃借料支出	3,901	3,916	4,141	2,900	△ 1,241	
	租税公課支出	1,050	680	1,448	900	△ 548	
	諸会費支出	411	410	366	370	4	
就労支援事業支出		14,817	18,776	12,300	12,300	0	
支払利息支出		9	0	0	0	0	
その他の支出		5,838	5,026	6,332	6,500	168	
	事業活動支出計(2)	336,161	352,696	329,606	363,981	34,375	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	43,596	27,470	42,378	8,943	△ 33,435	
施設整備等補助金収入		434	0	0	0	0	
施設整備等収入計(4)		434	0	0	0	0	
設備資金借入金元金償還支出		0	0	0	0	0	
固定資産取得支出		64,782	0	0	0	0	
施設整備等支出計(5)		64,782	0	0	0	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 64,348	0	0	0	0	
その他の活動収入計(7)		2,815	0	0	0	0	
その他の活動支出計(8)		15,456	6,545	25,453	5,908	△ 19,545	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 12,640	△ 6,545	△ 25,453	△ 5,908	19,545	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 33,393	20,925	16,925	3,035	△ 13,890	

社会福祉法人こころの窓 令和8年度予算

拠点区分： ホーム事業(ヴィラージュあゆみ+ヴィラージュあまね)

(単位:千円)

大科目	中科目	① R6度実績	② R7度当初予算	③ R7度見込実績	④ R8度予算	④-③	備考
就労支援事業収入		0	0	0	0	0	
障害福祉サービス等事業収入		245,390	251,693	249,497	247,970	△ 1,527	
	自立支援給付費収入	205,879	208,531	209,388	207,550	△ 1,838	
	利用者負担金収入	38,842	43,162	40,109	39,745	△ 364	
	特定費用収入	230	0	0	0	0	
	補助金事業収入(公費)	439	0	0	675	675	
経常経費寄附金収入		0	0	0	0	0	
受取利息配当金収入		0	0	0	0	0	
その他の収入		667	208	227	224	△ 3	
	事業活動収入計(1)	246,057	251,901	249,724	248,194	△ 1,530	対前年比 99.4%
人件費支出		187,057	188,035	188,156	180,903	△ 7,253	対前年比 96.1%
	職員給料支出	148,554	149,690	151,247	143,830	△ 7,417	
	職員賞与支出	15,056	15,387	15,327	15,196	△ 131	対給付人件費率
	退職給付支出	1,821	267	333	177	△ 156	89.9% → 87.2%
	法定福利費支出	21,627	22,691	21,250	21,700	450	
事業費支出		45,075	42,137	44,337	43,583	△ 753	
	給食費支出	12,237	12,960	13,950	13,743	△ 208	
	社会福祉法人こころの窓 収支予算(案)	0	0	0	0	0	
	保健衛生費支出	540	530	547	544	△ 3	
	教養娯楽費支出	64	0	0	0	0	
	日用品費支出	1,179	1,138	1,256	1,239	△ 17	
	水道光熱費支出	9,836	10,588	10,552	10,885	333	
	消耗器具备品費支出	5,763	1,410	2,282	1,683	△ 599	
	保険料支出	1,161	841	880	652	△ 228	
	賃借料支出	13,931	14,320	14,480	14,719	239	
	車輛費支出	363	350	390	120	△ 270	
事務費支出		16,840	8,919	11,129	9,328	△ 1,801	
	福利厚生費支出	1,061	1,095	1,018	988	△ 30	
	旅費交通費支出	124	113	58	57	△ 1	
	研修研究費支出	184	20	14	15	1	
	事務消耗品費支出	530	420	302	290	△ 12	
	修繕費支出	5,770	701	2,616	872	△ 1,745	
	通信運搬費支出	3,109	2,211	2,166	2,166	0	
	会議費支出	0	0	0	0	0	
	広報費支出	0	0	0	0	0	
	業務委託費支出	4,613	2,900	3,375	3,375	0	
	手数料支出	70	0	0	0	0	
	保険料支出	0	0	0	0	0	
	賃借料支出	1,366	1,460	1,579	1,565	△ 14	
	租税公課支出	13	0	0	0	0	
	諸会費支出	0	0	0	0	0	
就労支援事業支出		0	0	0	0	0	
支払利息支出		151	179	179	207	28	
その他の支出		6	0	0	0	0	
	事業活動支出計(2)	249,128	239,270	243,801	234,021	△ 9,780	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 3,071	12,631	5,924	14,173	8,249	
施設整備等補助金収入		0	0	1,987	0	△ 1,987	
	施設整備等収入計(4)	0	0	1,987	0	△ 1,987	
設備資金借入金元金償還支出		4,584	4,584	4,584	4,584	0	
固定資産取得支出		28,507	0	6,627	0	△ 6,627	
	施設整備等支出計(5)	33,091	4,584	11,211	4,584	△ 6,627	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 33,091	△ 4,584	△ 9,224	△ 4,584	4,640	
	その他の活動収入計(7)	41,639	0	0	0	0	
	その他の活動支出計(8)	33,625	3,215	2,834	2,999	165	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	8,014	△ 3,215	△ 2,834	△ 2,999	△ 165	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 28,148	4,832	△ 6,135	6,590	12,725	

社会福祉法人こころの窓 令和8年度予算

拠点区分: ショートステイあかね

(単位:千円)

大科目	中科目	① R6度実績	② R7度当初予算	③ R7度見込実績	④ R8度予算	④-③	備考
就労支援事業収入		0	0	0	0	0	
障害福祉サービス等事業収入		65,704	65,100	55,297	56,791	1,494	
	自立支援給付費収入	59,055	59,000	49,657	50,900	1,243	
	利用者負担金収入	2,882	2,900	2,440	2,500	60	
	特定費用収入	3,767	3,200	3,200	3,100	△ 100	
	補助金事業収入(公費)	0	0	0	291	291	
経常経費寄附金収入		0	0	0	0	0	
受取利息配当金収入		0	0	0	0	0	
その他の収入		328	342	315	315	0	
	事業活動収入計(1)	66,032	65,442	55,612	57,106	1,494	対前年比 102.7%
人件費支出		49,208	49,481	46,290	47,528	1,238	対前年比 102.7%
	職員給料支出	34,926	36,076	33,113	33,780	667	
	職員賞与支出	7,396	6,966	7,387	7,160	△ 227	対給付人件費率
	退職給付支出	186	173	190	128	△ 62	93.2% → 93.4%
	法定福利費支出	6,700	6,266	5,600	6,460	860	
事業費支出		6,855	7,190	6,240	5,990	△ 250	
	給食費支出	2,150	2,300	1,960	2,020	60	
	社会福祉法人こころの窓 収支予算(案)	0	0	0	0	0	
	保健衛生費支出	570	600	550	550	0	
	教養娯楽費支出	0	0	0	0	0	
	日用品費支出	0	0	0	0	0	
	水道光熱費支出	2,264	2,400	2,200	2,310	110	
	消耗器具備品費支出	793	750	750	750	0	
	保険料支出	299	300	200	200	0	
	賃借料支出	47	40	40	40	△ 0	
	車輛費支出	733	800	540	120	△ 420	
事務費支出		6,191	4,413	3,125	2,038	△ 1,087	
	福利厚生費支出	330	300	300	300	0	
	旅費交通費支出	0	0	0	0	0	
	研修研究費支出	3	3	0	0	0	
	事務消耗品費支出	297	300	66	70	4	
	修繕費支出	1,457	1,000	1,000	0	△ 1,000	
	通信運搬費支出	1,296	350	560	560	0	
	会議費支出	0	0	0	0	0	
	広報費支出	0	0	0	0	0	
	業務委託費支出	1,578	1,480	1,100	1,000	△ 100	
	手数料支出	174	0	0	0	0	
	保険料支出	0	0	0	0	0	
	賃借料支出	1,044	980	99	108	9	
	租税公課支出	13	0	0	0	0	
	諸会費支出	0	0	0	0	0	
就労支援事業支出		0	0	0	0	0	
支払利息支出		253	227	227	200	△ 27	
その他の支出		91	342	342	120	△ 222	
	事業活動支出計(2)	62,599	61,653	56,224	55,876	△ 348	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,433	3,789	△ 612	1,231	1,843	
施設整備等補助金収入		0	0	0	0	0	
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0	
設備資金借入金元金償還支出		2,820	2,820	2,820	2,820	0	
固定資産取得支出		0	0	0	0	0	
	施設整備等支出計(5)	2,820	2,820	2,820	2,820	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 2,820	△ 2,820	△ 2,820	△ 2,820	0	
	その他の活動収入計(7)	2	0	0	0	0	
	その他の活動支出計(8)	955	848	949	578	△ 371	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 952	△ 848	△ 949	△ 578	371	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 340	121	△ 4,381	△ 2,167	2,214	

社会福祉法人こころの窓 令和8年度予算

拠点区分: 青い鳥初芝教室

(単位:千円)

大科目	中科目	① R6度 実績	② R7度 当初予算	③ R7度 見込実績	④ R8度 予算	④-③	備考
就労支援事業収入		0	0	0	0	0	
障害福祉サービス等事業収入		26,082	33,301	30,874	33,587	2,712	利用率85%で算定
	自立支援給付費収入	20,608	27,950	25,488	27,776	2,287	
	利用者負担金収入	694	650	685	700	15	
	特定費用収入	4,781	4,701	4,701	4,970	269	
	補助金事業収入(公費)	0	0	0	141	141	
経常経費寄附金収入		0	0	0	0	0	
受取利息配当金収入		0	0	0	0	0	
その他の収入		0	0	0	0	0	
	事業活動収入計(1)	26,083	33,301	30,875	33,587	2,712	対前年比 108.8%
人件費支出		23,251	28,652	26,986	28,439	1,453	対前年比 105.4%
	職員給料支出	16,215	19,556	19,226	19,760	534	対給付人件費率 105.9% → 102.4%
	職員賞与支出	3,453	4,477	4,575	4,660	85	
	退職給付支出	592	890	95	89	△ 6	
	法定福利費支出	2,992	3,730	3,090	3,930	840	
事業費支出		3,185	3,246	3,182	3,210	28	
	給食費支出	0	0	0	0	0	
	社会福祉法人こころの窓 収支予算(案)	0	0	0	0	0	
	保健衛生費支出	0	0	0	0	0	
	教養娯楽費支出	0	0	0	0	0	
	日用品費支出	0	0	0	0	0	
	水道光熱費支出	252	300	260	273	13	
	消耗器具備品費支出	83	90	85	100	15	
	保険料支出	26	26	26	26	0	
	賃借料支出	2,825	2,830	2,811	2,811	0	
	車輛費支出	0	0	0	0	0	
事務費支出		629	740	594	514	△ 80	
	福利厚生費支出	71	80	63	65	2	
	旅費交通費支出	2	10	0	0	0	
	研修研究費支出	41	80	13	30	17	
	事務消耗品費支出	170	220	185	150	△ 35	
	修繕費支出	0	0	0	0	0	
	通信運搬費支出	151	180	176	176	0	
	会議費支出	0	0	0	0	0	
	広報費支出	0	0	0	0	0	
	業務委託費支出	192	170	154	90	△ 64	
	手数料支出	2	0	0	0	0	
	保険料支出	0	0	0	0	0	
	賃借料支出	0	0	0	0	0	
	租税公課支出	0	0	0	0	0	
	諸会費支出	0	0	3	3	0	
就労支援事業支出		0	0	0	0	0	
支払利息支出		0	0	0	0	0	
その他の支出		0	0	0	0	0	
	事業活動支出計(2)	27,065	32,638	30,762	32,163	1,401	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 983	663	113	1,424	1,311	
施設整備等補助金収入		0	0	0	0	0	
施設整備等収入計(4)		0	0	0	0	0	
設備資金借入金元金償還支出		0	0	0	0	0	
固定資産取得支出		131	0	0	0	0	
施設整備等支出計(5)		131	0	0	0	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 131	0	0	0	0	
その他の活動収入計(7)		1,315	0	0	0	0	
その他の活動支出計(8)		415	639	323	640	317	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		900	△ 639	△ 323	△ 640	△ 317	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 214	24	△ 210	784	995	