

拠点区分 資金収支計算書

第1号第4様式

(自)平成28年 4月 1日 (至)平成29年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京  
 拠点区分名 : サンメール尚和

1頁  
 (単位: 円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
<b>事業活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
介護保険事業収入	696,127,000	695,700,711	426,289	
施設介護料収入	345,270,000	344,777,413	492,587	
介護報酬収入	309,662,000	309,308,292	353,708	
利用者負担金収入(公費)	2,780,000	2,727,567	52,433	
利用者負担金収入(一般)	32,828,000	32,741,554	86,446	
居宅介護料収入	90,280,000	90,253,062	26,938	
(介護報酬収入)	80,357,000	80,310,288	46,712	
介護報酬収入	75,966,000	76,226,098	△ 260,098	
介護予防報酬収入	4,391,000	4,084,190	306,810	
(利用者負担金収入)	9,923,000	9,942,774	△ 19,774	
介護負担金収入(公費)	60,000	55,178	4,822	
介護負担金収入(一般)	9,364,000	9,425,643	△ 61,643	
介護予防負担金収入(公費)	50,000	41,101	8,899	
介護予防負担金収入(一般)	449,000	420,852	28,148	
地域密着型介護料収入	59,680,000	60,513,073	△ 833,073	
(介護報酬収入)	52,530,000	53,180,456	△ 650,456	
介護報酬収入	52,530,000	53,180,456	△ 650,456	
(利用者負担金収入)	7,150,000	7,332,617	△ 182,617	
介護負担金収入(一般)	7,150,000	7,332,617	△ 182,617	
居宅介護支援介護料収入	30,630,000	30,298,416	331,584	
居宅介護支援介護料収入	24,478,000	24,456,389	21,611	
介護予防支援介護料収入	6,152,000	5,842,027	309,973	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	3,130,000	3,527,358	△ 397,358	
事業費収入	3,055,000	3,438,595	△ 383,595	
事業負担金収入(公費)	0	5,937	△ 5,937	
事業負担金収入(一般)	75,000	82,826	△ 7,826	
利用者等利用料収入	114,316,000	113,650,953	665,047	
施設サービス利用料収入	8,003,000	7,966,186	36,814	
居宅介護サービス利用料収入	1,821,000	1,844,947	△ 23,947	
地域密着型介護サービス利用料収入	758,000	784,670	△ 26,670	
食費収入(公費)	660,000	633,000	27,000	
食費収入(一般)	71,021,000	70,646,320	374,680	
居住費収入(一般)	31,993,000	31,720,080	272,920	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	0	4,750	△ 4,750	
その他の利用料収入	60,000	51,000	9,000	
その他の事業収入	52,821,000	52,680,436	140,564	
補助金事業収入	9,647,000	9,645,540	1,460	
受託事業収入	42,574,000	42,431,436	142,564	
その他の事業収入	600,000	603,460	△ 3,460	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	850,000	618,000	232,000	
受取利息配当金収入	150,000	141,993	8,007	
その他の収入	4,240,000	4,467,041	△ 227,041	
受入研修費収入	240,000	243,000	△ 3,000	
利用者等外給食収入	3,300,000	3,279,270	20,730	
雑収入	700,000	944,771	△ 244,771	
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
事業活動収入計(1)	701,367,000	700,927,745	439,255	
<b>支出</b>				
人件費支出	523,761,000	515,553,674	8,207,326	
職員給料支出	214,980,000	214,979,073	927	
職員賞与支出	62,002,000	59,496,161	2,505,839	
非常勤職員給与支出	183,282,000	177,616,926	5,665,074	
退職給付支出	5,898,000	5,862,900	35,100	
法定福利費支出	57,599,000	57,598,614	386	
事業費支出	89,208,000	87,439,862	1,768,138	
給食費支出	35,263,000	35,262,963	37	
介護用品費支出	6,500,000	6,372,129	127,871	
保健衛生費支出	5,500,000	5,306,240	193,760	
医療費支出	20,000	6,366	13,634	
被服費支出	50,000	49,473	527	
教養娯楽費支出	6,255,000	5,948,471	306,529	
日用品費支出	1,600,000	1,444,474	155,526	
水道光熱費支出	18,740,000	18,464,116	275,884	
燃料費支出	3,400,000	3,375,084	24,916	

拠点区分 資金収支計算書

第1号第4様式

(自)平成28年 4月 1日 (至)平成29年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 至誠学会東京  
 拠点区分名 : サンメール尚和

2頁  
 (単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
消耗器具備品費支出	2,810,000	2,482,008	327,992	
保険料支出	10,000	3,600	6,400	
賃借料支出	5,400,000	5,258,194	141,806	
車輛費支出	3,660,000	3,466,744	193,256	
事務費支出	59,054,000	55,631,156	3,422,844	
福利厚生費支出	3,405,000	3,176,960	228,040	
職員被服費支出	1,486,000	1,485,563	437	
旅費交通費支出	90,000	61,286	28,714	
研修研究費支出	380,000	354,131	25,869	
事務消耗品費支出	3,135,000	2,943,982	191,018	
印刷製本費支出	738,000	692,428	45,572	
修繕費支出	4,110,000	2,826,918	1,283,082	
通信運搬費支出	2,798,000	2,678,377	119,623	
会議費支出	20,000	12,599	7,401	
広報費支出	480,000	471,120	8,880	
業務委託費支出	24,381,000	24,380,007	993	
手数料支出	3,177,000	3,014,966	162,034	
保険料支出	1,800,000	1,519,915	280,085	
賃借料支出	849,000	848,711	289	
土地・建物賃借料支出	1,080,000	1,080,000	0	
租税公課支出	665,000	549,790	115,210	
保守料支出	4,057,000	3,545,964	511,036	
渉外費支出	165,000	141,382	23,618	
諸会費支出	310,000	298,800	11,200	
雑支出	5,928,000	5,548,257	379,743	
利用者負担軽減額	0	0	0	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	2,900,000	2,829,057	70,943	
利用者等外給食費支出	2,900,000	2,829,057	70,943	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	674,923,000	661,453,749	13,469,251	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	26,444,000	39,473,996	△ 13,029,996	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	5,850,000	5,850,000	0	
施設整備等補助金収入	5,850,000	5,850,000	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	95,000	94,420	580	
車輛運搬具売却収入	95,000	94,420	580	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	5,945,000	5,944,420	580	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	18,396,000	18,393,650	2,350	
建物取得支出	10,703,000	10,702,644	356	
車輛運搬具取得支出	3,600,000	3,598,940	1,060	
器具及び備品取得支出	3,923,000	3,922,506	494	
その他の固定資産取得支出	170,000	169,560	440	
固定資産除却・廃棄支出	351,000	350,480	520	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	18,747,000	18,744,130	2,870	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 12,802,000	△ 12,799,710	△ 2,290	
その他の活動による収支				
収入				
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
長期貸付金回収収入	0	0	0	
投資有価証券売却収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	1,502,000	1,562,000	△ 60,000	
退職給付引当資産取崩収入	1,502,000	1,562,000	△ 60,000	
運営調整積立金資産取崩収入	0	0	0	
備品購入積立金資産取崩収入	0	0	0	
事業区分間長期借入金収入	0	0	0	
拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	

# 拠点区分 資金収支計算書

(自)平成28年 4月 1日 (至)平成29年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京  
 拠点区分名 : サンメール尚和

3頁  
(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A) - (B)	備 考
事業区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
事業区分間繰入金収入	0	0	0	
拠点区分間繰入金収入	2,500,000	2,500,000	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計 (7)	4,002,000	4,062,000	△ 60,000	
<b>支 出</b>				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
長期貸付金支出	0	0	0	
投資有価証券取得支出	0	0	0	
積立資産支出	840,000	840,000	0	
退職給付引当資産支出	840,000	840,000	0	
事業区分間長期貸付金支出	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0	
事業区分間長期借入金返済支出	0	0	0	
拠点区分間長期借入金返済支出	0	0	0	
事業区分間繰入金支出	0	1,117,664	△ 1,117,664	
拠点区分間繰入金支出	12,634,000	12,634,632	△ 632	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計 (8)	13,474,000	14,592,296	△ 1,118,296	
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	△ 9,472,000	△ 10,530,296	1,058,296	
予備費支出 (10)	6,653,000	—	4,170,000	
	△ 2,483,000			
当期資金収支差額合計 (11=3+6+9-10)	0	16,143,990	△ 16,143,990	
前期末支払資金残高 (12)	170,299,224	170,299,224	0	
当期末支払資金残高 (11+12)	170,299,224	186,443,214	△ 16,143,990	

拠点区分 事業活動計算書

第2号第4様式

(自)平成28年 4月 1日 (至)平成29年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京  
 拠点区分名 : サンメール尚和

1頁  
 (単位: 円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
<b>サービス活動増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
介護保険事業収益	695,700,711	700,619,070	△ 4,918,359
施設介護料収益	344,777,413	348,215,058	△ 3,437,645
介護報酬収益	309,308,292	312,905,311	△ 3,597,019
利用者負担金収益(公費)	2,727,567	2,818,612	△ 91,045
利用者負担金収益(一般)	32,741,554	32,491,135	250,419
居宅介護料収益	90,253,062	95,009,101	△ 4,756,039
(介護報酬収益)	80,310,288	84,790,693	△ 4,480,405
介護報酬収益	76,226,098	78,046,083	△ 1,819,985
介護予防報酬収益	4,084,190	6,744,610	△ 2,660,420
(利用者負担金収益)	9,942,774	10,218,408	△ 275,634
介護負担金収益(公費)	55,178	172,304	△ 117,126
介護負担金収益(一般)	9,425,643	9,249,013	176,630
介護予防負担金収益(公費)	41,101	49,932	△ 8,831
介護予防負担金収益(一般)	420,852	747,159	△ 326,307
地域密着型介護料収益	60,513,073	60,816,256	△ 303,183
(介護報酬収益)	53,180,456	54,136,160	△ 955,704
介護報酬収益	53,180,456	54,136,160	△ 955,704
(利用者負担金収益)	7,332,617	6,680,096	652,521
介護負担金収益(一般)	7,332,617	6,680,096	652,521
居宅介護支援介護料収益	30,298,416	36,906,370	△ 6,607,954
居宅介護支援介護料収益	24,456,389	28,196,043	△ 3,739,654
介護予防支援介護料収益	5,842,027	8,710,327	△ 2,868,300
介護予防・日常生活支援総合事業収益	3,527,358	64,782	3,462,576
事業費収益	3,438,595	58,302	3,380,293
事業負担金収益(公費)	5,937	0	5,937
事業負担金収益(一般)	82,826	6,480	76,346
利用者等利用料収益	113,650,953	106,653,735	6,997,218
施設サービス利用料収益	7,966,186	8,235,549	△ 269,363
居宅介護サービス利用料収益	1,844,947	2,043,301	△ 198,354
地域密着型介護サービス利用料収益	784,670	208,975	575,695
食費収益(公費)	633,000	629,400	3,600
食費収益(一般)	70,646,320	69,313,320	1,333,000
居住費収益(一般)	31,720,080	26,165,190	5,554,890
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	4,750	0	4,750
その他の利用料収益	51,000	58,000	△ 7,000
その他の事業収益	52,680,436	52,953,768	△ 273,332
補助金事業収益	9,645,540	7,294,480	2,351,060
受託事業収益	42,431,436	45,068,668	△ 2,637,232
その他の事業収益	603,460	590,620	12,840
経常経費寄附金収益	618,000	1,284,789	△ 666,789
その他の収益	361,650	283,371	78,279
その他の収益	361,650	283,371	78,279
サービス活動収益計(1)	696,680,361	702,187,230	△ 5,506,869
<b>費 用</b>			
人件費	516,357,542	531,904,785	△ 15,547,243
職員給料	214,979,073	223,647,575	△ 8,668,502
職員賞与	30,571,161	34,859,362	△ 4,288,201
賞与引当金繰入	35,803,868	34,278,000	1,525,868
非常勤職員給与	172,263,926	175,323,239	△ 3,059,313
退職給付費用	5,140,900	5,030,000	110,900
法定福利費	57,598,614	58,766,609	△ 1,167,995
事業費	87,439,862	87,396,693	43,169
給食費	35,262,963	34,282,863	980,100
介護用品費	6,372,129	5,653,546	718,583
保健衛生費	5,306,240	4,614,939	691,301
医療費	6,366	6,550	△ 184
被服費	49,473	59,783	△ 10,310
教養娯楽費	5,948,471	6,527,268	△ 578,797
日用品費	1,444,474	1,472,741	△ 28,267
水道光熱費	18,464,116	20,269,888	△ 1,805,772
燃料費	3,375,084	3,628,980	△ 253,896
消耗器具備品費	2,482,008	2,453,189	28,819
保険料	3,600	39,950	△ 36,350
賃借料	5,258,194	5,198,081	60,113
車両費	3,466,744	3,188,915	277,829

拠点区分 事業活動計算書

第2号第4様式

(自)平成28年 4月 1日 (至)平成29年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京  
 拠点区分名 : サンメール尚和

2頁  
 (単位: 円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
事務費	56,153,916	59,064,990	△ 2,911,074
福利厚生費	3,176,960	3,365,088	△ 188,128
職員被服費	1,485,563	1,547,559	△ 61,996
旅費交通費	61,286	113,506	△ 52,220
研修研究費	354,131	279,163	74,968
事務消耗品費	2,943,982	2,907,154	36,828
印刷製本費	692,428	795,003	△ 102,575
修繕費	2,826,918	2,566,135	260,783
通信運搬費	2,678,377	2,844,994	△ 166,617
会議費	12,599	25,753	△ 13,154
広報費	471,120	469,940	1,180
業務委託費	24,380,007	26,094,248	△ 1,714,241
手数料	3,014,966	3,295,897	△ 280,931
保険料	1,826,675	1,968,250	△ 141,575
賃借料	848,711	857,209	△ 8,498
土地・建物賃借料	1,080,000	1,080,000	0
租税公課	549,790	552,279	△ 2,489
保守料	3,761,964	3,936,888	△ 174,924
渉外費	141,382	112,561	28,821
諸会費	298,800	301,800	△ 3,000
雑費	5,548,257	5,951,563	△ 403,306
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	23,750,769	25,130,215	△ 1,379,446
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 16,369,616	△ 16,230,101	△ 139,515
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	978,037	0	978,037
サービス活動費用計(2)	668,310,510	687,266,582	△ 18,956,072
サービス活動増減差額(3=1-2)	28,369,851	14,920,648	13,449,203
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	141,993	447,026	△ 305,033
その他のサービス活動外収益	4,105,391	4,327,340	△ 221,949
受入研修費収益	243,000	197,000	46,000
利用者等外給食収益	3,279,270	3,811,350	△ 532,080
雑収益	583,121	318,990	264,131
サービス活動外収益計(4)	4,247,384	4,774,366	△ 526,982
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	2,829,057	3,052,454	△ 223,397
利用者等外給食費	2,829,057	3,052,454	△ 223,397
サービス活動外費用計(5)	2,829,057	3,052,454	△ 223,397
サービス活動外増減差額(6=4-5)	1,418,327	1,721,912	△ 303,585
経常増減差額(7=3+6)	29,788,178	16,642,560	13,145,618
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	5,850,000	0	5,850,000
施設整備等補助金収益	5,850,000	0	5,850,000
施設整備等寄附金収益	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0
固定資産売却益	94,419	0	94,419
車輛運搬具売却益	94,419	0	94,419
事業区分間繰入金収益	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	2,500,000	941,662	1,558,338
事業区分間固定資産移管収益	0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
特別収益計(8)	8,444,419	941,662	7,502,757
費 用			
資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損	350,505	5	350,500
建物売却損・処分損	9,100	0	9,100
車輛運搬具売却損・処分損	2	0	2
器具及び備品売却損・処分損	341,403	5	341,398
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 12	0	△ 12
国庫補助金等特別積立金積立額	5,850,000	0	5,850,000
事業区分間繰入金費用	1,117,664	0	1,117,664

# 拠点区分 事業活動計算書

第2号第4様式

(自)平成28年 4月 1日 (至)平成29年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京  
 拠点区分名 : サンメール尚和

3頁  
 (単位:円)

勘 定 科 目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増 減 (A) - (B)
拠点区分間繰入金費用	12,634,632	20,991,415	△ 8,356,783
事業区分間固定資産移管費用	1	0	1
拠点区分間固定資産移管費用	3	0	3
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	19,952,793	20,991,420	△ 1,038,627
特別増減差額(10=8-9)	△ 11,508,374	△ 20,049,758	8,541,384
当期活動増減差額(11=7+10)	18,279,804	△ 3,407,198	21,687,002
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	221,747,125	219,054,323	2,692,802
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	240,026,929	215,647,125	24,379,804
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	6,100,000	△ 6,100,000
運営調整積立金取崩額	0	6,100,000	△ 6,100,000
その他の積立金積立額(16)	0	0	0
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	240,026,929	221,747,125	18,279,804

拠点区分 貸借対照表

第3号第4様式

平成29年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京  
 拠点区分名 : サンメール尚和

(単位:円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
資 産 の 部				負 債 の 部			
流動資産	236,855,959	227,246,809	9,609,150	流動負債	86,671,890	90,702,825	△ 4,030,935
現金預金	127,685,765	111,392,975	16,292,790	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	17,179,582	17,613,745	△ 434,163
事業未収金	109,023,713	114,682,834	△ 5,659,121	その他の未払金	452,142	0	452,142
未収金	275,940	308,700	△ 32,760	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	300,000	339,540	△ 39,540	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収収益	0	0	0	未払費用	31,148,835	36,050,868	△ 4,902,033
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	2,085,463	2,079,372	6,091
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	522,760	522,760	0	前受収益	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	680,840	△ 680,840
事業区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	2,000	0	2,000
拠点区分間貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	35,803,868	34,278,000	1,525,868
その他の流動資産	25,818	0	25,818	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	△ 978,037	0	△ 978,037				
固定資産	1,035,934,368	1,042,536,277	△ 6,601,909	固定負債	13,911,750	14,633,750	△ 722,000
基本財産	617,148,159	622,751,228	△ 5,603,069	設備資金借入金	0	0	0
土地	436,578,532	436,578,532	0	リース債務	0	0	0
建物	180,569,627	186,172,696	△ 5,603,069	退職給付引当金	13,911,750	14,633,750	△ 722,000
その他の固定資産	418,786,209	419,785,049	△ 998,840	その他の固定負債	0	0	0
土地	33,604,500	33,604,500	0	負債の部合計	100,583,640	105,336,575	△ 4,752,935
建物	1,981,344	2,369,236	△ 387,892	純 資 産 の 部			
構築物	1,184,753	1,430,153	△ 245,400	基本金	417,423,760	417,423,760	0
車輻運搬具	4,817,483	2,741,539	2,075,944	国庫補助金等特別積立金	172,255,998	182,775,626	△ 10,519,628
器具及び備品	13,176,867	13,928,530	△ 751,663	その他の積立金	342,500,000	342,500,000	0
建設仮勘定	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	運営調整積立金	47,500,000	47,500,000	0
権利	6,009,700	6,009,700	0	施設整備積立金	245,000,000	245,000,000	0
ソフトウェア	518,292	963,361	△ 445,069	備品購入積立金	50,000,000	50,000,000	0
無形リース資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	240,026,929	221,747,125	18,279,804
投資有価証券	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	( 18,279,804)	(△ 3,407,198)	( 21,687,002)
退職給付引当資産	13,911,750	14,633,750	△ 722,000				
運営調整積立資産	47,500,000	47,500,000	0	純資産の部合計	1,172,206,687	1,164,446,511	7,760,176
施設整備積立資産	245,000,000	245,000,000	0	負債及び純資産の部合計	1,272,790,327	1,269,783,086	3,007,241
備品購入積立資産	50,000,000	50,000,000	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	1,081,520	1,604,280	△ 522,760				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	1,272,790,327	1,269,783,086	3,007,241				

平成29年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京  
 拠点区分名 : サンメール尚和

**1.重要な会計方針**

- (1) 固定資産の減価償却の方法
  - ①有形固定資産（リース資産を除く）  
当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。
  - ②無形固定資産（リース資産を除く）  
当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。
- (2) 徴収不能引当金の計上基準  
当拠点区分において、期末時の利用者に対する債権残高のうち1年を超える期間にわたり未徴収の債権の全額及びその他の債権残高に対して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を徴収不能引当金として計上している。
- (3) 賞与引当金の計上基準  
当拠点区分において、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 退職給付引当金の計上基準
  - ①独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金  
当拠点区分において、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。
  - ②確定拠出年金制度加入者に対する退職給付引当金  
当拠点区分において、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。
  - ③規程改定による移行措置における退職給付引当金  
当拠点区分において、規程改定による移行措置に係る退職金の上乗せ支給に備えるために、該当する期末在籍者に係る自己都合退職による要支給額を退職給付引当金として負債に計上している。
  - ④準職員退職慰労金規程における退職給付引当金  
当拠点区分において、準職員の退職慰労金の支払に備えるために、期末在籍者に係る自己都合退職による要支給額を退職給付引当金として負債に計上しつつ、前期末残高からの増加額を退職給付費用として計上している。
- (5) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について  
当拠点区分において、「社会福祉法人会計基準」（平成28年 3月31日厚生労働省令第79号、以下「会計基準」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。
- (6) 消費税の取扱い  
当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

**2.重要な会計方針の変更**

該当する事項はない。



法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京  
 拠点区分名 : サンメール尚和

### 3.採用する退職給付制度

当拠点区分において、職員(注1)及び準職員(注2)の退職金の支給に備えるため、平成19年3月31日以前から在籍する者については独立行政法人福祉医療機構の運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度に加入している。

平成19年4月1日以降採用した職員については独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度が変更されたことに伴い、「退職金規程」に替えて三井住友海上JIP総合型401k企業型年金規約に基づく確定拠出年金制度に加入している。

また、平成12年4月1日付で「退職金規程」を変更したため、平成12年3月31日に在職していた職員が退職した場合の移行措置として平成12年3月31日現在の旧規程との差額を退職金に上乗せして支給することとしている。

さらに、平成19年3月31日以前から在職する準職員で独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度に加入できない者、及び平成19年4月1日以降採用した準職員については「準職員退職慰労金規程」に基づき退職慰労金を支給することとしている。

(注1)就業規則第3条に規定する職員

(注2)準職員就業規則第3条に規定する準職員

### 4.拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。

- (1) サンメール尚和拠点区分計算書類(第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㉑))
  - ア. 介護老人福祉施設サンメール尚和
  - イ. 短期入所生活介護サンメール尚和
  - ウ. 通所介護サンメール尚和
  - エ. 認知症対応型通所介護サンメール尚和
  - オ. 居宅介護支援事業サンメール尚和デイケアセンター
  - カ. 地域支援事業サンメール尚和
  - キ. 田無町地域包括支援センター
  - ク. 介護予防支援事業田無町地域包括支援センター
  - ケ. 居宅介護支援事業サンメール尚和介護支援センター
  - コ. 食事サービス事業サンメール尚和
- (3) 「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取扱いについて」(平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、以下「運用上の取扱い通知」という。)25(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))の作成は省略している。

### 5.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	436,578,532	0	0	436,578,532
建物	186,172,696	10,702,645	16,305,714	180,569,627
合計	622,751,228	10,702,645	16,305,714	617,148,159

### 6.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

- (1) 「会計基準」第22条第6項の規定による基本金の取崩額  
 該当する事項はない。
- (2) 「会計基準」第22条第6項の規定による国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除却に伴う取崩額
  - ①建物 該当する事項はない。
  - ②構築物 該当する事項はない。
  - ③機械及び装置 該当する事項はない。
  - ④車輛運搬具 キャラバン他の廃棄に伴う取崩額 3円
  - ⑤器具及び備品 入浴機他の廃棄に伴う取崩額 9円

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京  
 拠点区分名 : サンメール尚和

## 7.担保に供している資産

該当する事項はない。

## 8.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
建物（基本財産）	1,076,047,006	895,477,379	180,569,627
建物	9,249,064	7,267,720	1,981,344
構築物	32,649,279	31,464,526	1,184,753
車輛運搬具	29,179,971	24,362,488	4,817,483
器具及び備品	145,394,392	132,217,525	13,176,867
合計	1,292,519,712	1,090,789,638	201,730,074

## 9.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	109,023,713	978,037	108,045,676
未収金	275,940	0	275,940
合計	109,299,653	978,037	108,321,616

## 10.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

該当する事項はない。

### 11.重要な後発事象

該当する事項はない。

### 12.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

#### (1) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

(単位：円)

	当年度末	前年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	0	0
長期前払費用からの振替額	522,760	522,760
貸借対照表計上額	522,760	522,760