

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 : みどりの苑1頁
(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	569,445,000	568,205,578	1,239,422	
施設介護料収入	261,130,000	261,410,518	△ 280,518	
介護報酬収入	234,600,000	234,859,818	△ 259,818	
利用者負担金収入(公費)	1,030,000	1,119,156	△ 89,156	
利用者負担金収入(一般)	25,500,000	25,431,544	68,456	
居宅介護料収入	81,550,000	81,200,089	349,911	
(介護報酬収入)	72,161,000	71,827,137	333,863	
介護報酬収入	71,712,000	71,432,242	279,758	
介護予防報酬収入	449,000	394,895	54,105	
(利用者負担金収入)	9,389,000	9,372,952	16,048	
介護負担金収入(公費)	250,000	256,138	△ 6,138	
介護負担金収入(一般)	9,079,000	9,065,186	13,814	
介護予防負担金収入(一般)	60,000	51,628	8,372	
地域密着型介護料収入	65,716,000	65,465,007	250,993	
(介護報酬収入)	57,996,000	57,781,456	214,544	
介護報酬収入	57,996,000	57,781,456	214,544	
(利用者負担金収入)	7,720,000	7,683,551	36,449	
介護負担金収入(公費)	73,000	69,956	3,044	
介護負担金収入(一般)	7,647,000	7,613,595	33,405	
居宅介護支援介護料収入	23,071,000	22,850,708	220,292	
居宅介護支援介護料収入	18,157,000	17,894,330	262,670	
介護予防支援介護料収入	4,914,000	4,956,378	△ 42,378	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	16,168,000	15,994,683	173,317	
事業費収入	15,622,000	15,450,474	171,526	
事業負担金収入(公費)	21,000	20,426	574	
事業負担金収入(一般)	525,000	523,783	1,217	
利用者等利用料収入	82,490,000	81,892,617	597,383	
施設サービス利用料収入	5,008,000	5,017,810	△ 9,810	
居宅介護サービス利用料収入	2,215,000	2,148,800	66,200	
地域密着型介護サービス利用料収入	834,000	835,957	△ 1,957	
食費収入(公費)	332,000	379,916	△ 47,916	
食費収入(一般)	49,613,000	49,074,924	538,076	
居住費収入(公費)	0	33,759	△ 33,759	
居住費収入(一般)	24,243,000	24,167,481	75,519	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	92,000	93,970	△ 1,970	
その他の利用料収入	153,000	140,000	13,000	
その他の事業収入	39,320,000	39,391,956	△ 71,956	
補助金事業収入	699,000	699,000	0	
受託事業収入	38,455,000	38,532,036	△ 77,036	
その他の事業収入	166,000	160,920	5,080	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	1,050,000	2,065,767	△ 1,015,767	
受取利息配当金収入	90,000	86,778	3,222	
その他の収入	2,352,000	2,450,036	△ 98,036	
受入研修費収入	400,000	485,245	△ 85,245	
利用者等外給食収入	1,332,000	1,354,310	△ 22,310	
雑収入	620,000	610,481	9,519	
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)	572,937,000	572,808,159	128,841	
支出				
人件費支出	436,754,000	433,710,834	3,043,166	
職員給料支出	203,311,000	203,003,741	307,259	
職員賞与支出	57,570,000	57,567,312	2,688	
非常勤職員給与支出	110,357,000	108,110,040	2,246,960	
派遣職員費支出	12,646,000	12,645,871	129	
退職給付支出	3,743,000	3,557,700	185,300	
法定福利費支出	49,127,000	48,826,170	300,830	
事業費支出	74,318,000	72,587,240	1,730,760	
給食費支出	28,808,000	28,030,363	777,637	
介護用品費支出	4,780,000	4,662,202	117,798	
保健衛生費支出	3,231,000	3,229,642	1,358	
被服費支出	151,000	127,325	23,675	
教養娯楽費支出	2,485,000	2,473,312	11,688	
日用品費支出	740,000	595,630	144,370	
水道光熱費支出	26,569,000	26,374,900	194,100	

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 : みどりの苑

2頁
 (単位: 円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
燃料費支出	52,000	51,840	160	
消耗器具備品費支出	1,065,000	842,430	222,570	
賃借料支出	3,794,000	3,785,719	8,281	
車両費支出	2,643,000	2,413,877	229,123	
事務費支出	59,041,000	58,696,854	344,146	
福利厚生費支出	1,839,000	1,823,705	15,295	
職員被服費支出	900,000	888,066	11,934	
旅費交通費支出	142,000	118,291	23,709	
研修研究費支出	234,000	232,899	1,101	
事務消耗品費支出	1,008,000	990,472	17,528	
印刷製本費支出	1,072,000	1,071,695	305	
修繕費支出	9,287,000	9,285,180	1,820	
通信運搬費支出	2,164,000	2,162,436	1,564	
会議費支出	12,000	11,322	678	
広報費支出	0	0	0	
業務委託費支出	24,909,000	24,670,577	238,423	
手数料支出	2,394,000	2,389,343	4,657	
保険料支出	1,146,000	1,132,594	13,406	
賃借料支出	970,000	969,494	506	
土地・建物賃借料支出	415,000	414,300	700	
租税公課支出	367,000	366,085	915	
保守料支出	9,327,000	9,326,316	684	
渉外費支出	47,000	45,724	1,276	
諸会費支出	306,000	298,200	7,800	
雑支出	2,502,000	2,500,155	1,845	
利用者負担軽減額	178,000	177,084	916	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	1,367,000	1,366,045	955	
利用者等外給食費支出	1,367,000	1,366,045	955	
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)	571,658,000	566,538,057	5,119,943	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	1,279,000	6,270,102	△ 4,991,102	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	0	0	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	0	0	0	
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)	0	0	0	
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	667,000	666,900	100	
建物取得支出	127,000	126,900	100	
器具及び備品取得支出	540,000	540,000	0	
その他の固定資産取得支出	0	0	0	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
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)	667,000	666,900	100	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 667,000	△ 666,900	△ 100	
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	10,300,000	5,450,000	4,850,000	
退職給付引当資産取崩収入	300,000	450,000	△ 150,000	
運営調整積立金資産取崩収入	10,000,000	5,000,000	5,000,000	
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	
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 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 : みどりの苑

3頁
 (単位:円)

勘 定 科 目	予 算(A)	決 算(B)	差異(A)-(B)	備 考
拠点区分間繰入金収入	0	0	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)	10,300,000	5,450,000	4,850,000	
支 出				
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	720,000	720,000	0	
退職給付引当資産支出	720,000	720,000	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	0	0	
拠点区分間繰入金支出	7,239,000	7,239,000	0	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	7,959,000	7,959,000	0	
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	2,341,000	△ 2,509,000	4,850,000	
予備費支出(10)	4,660,000	—	2,953,000	
	△ 1,707,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	0	3,094,202	△ 3,094,202	
前期末支払資金残高(12)	99,803,092	99,803,092	0	
当期末支払資金残高(11+12)	99,803,092	102,897,294	△ 3,094,202	

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 : みどりの苑

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)
サービス活動増減の部			
収益			
介護保険事業収益	568,205,578	582,785,608	△ 14,580,030
施設介護料収益	261,410,518	266,304,600	△ 4,894,082
介護報酬収益	234,859,818	239,828,063	△ 4,968,245
利用者負担金収益(公費)	1,119,156	1,386,508	△ 267,352
利用者負担金収益(一般)	25,431,544	25,090,029	△ 341,515
居宅介護料収益	81,200,089	95,092,397	△ 13,892,308
(介護報酬収益)	71,827,137	84,766,496	△ 12,939,359
介護報酬収益	71,432,242	80,656,390	△ 9,224,148
介護予防報酬収益	394,895	4,110,106	△ 3,715,211
(利用者負担金収益)	9,372,952	10,325,901	△ 952,949
介護負担金収益(公費)	256,138	379,628	△ 123,490
介護負担金収益(一般)	9,065,186	9,343,374	△ 278,188
介護予防負担金収益(公費)	0	16,988	△ 16,988
介護予防負担金収益(一般)	51,628	585,911	△ 534,283
地域密着型介護料収益	65,465,007	63,741,903	△ 1,723,104
(介護報酬収益)	57,781,456	56,418,672	△ 1,362,784
介護報酬収益	57,781,456	56,418,672	△ 1,362,784
(利用者負担金収益)	7,683,551	7,323,231	△ 360,320
介護負担金収益(公費)	69,956	155,939	△ 85,983
介護負担金収益(一般)	7,613,595	7,167,292	△ 446,303
居宅介護支援介護料収益	22,850,708	32,776,730	△ 9,926,022
居宅介護支援介護料収益	17,894,330	18,946,302	△ 1,051,972
介護予防支援介護料収益	4,956,378	13,830,428	△ 8,874,050
介護予防・日常生活支援総合事業収益	15,994,683	0	△ 15,994,683
事業費収益	15,450,474	0	△ 15,450,474
事業負担金収益(公費)	20,426	0	△ 20,426
事業負担金収益(一般)	523,783	0	△ 523,783
利用者等利用料収益	81,892,617	78,254,806	△ 3,637,811
施設サービス利用料収益	5,017,810	5,168,730	△ 150,920
居宅介護サービス利用料収益	2,148,800	2,054,492	△ 94,308
地域密着型介護サービス利用料収益	835,957	930,804	△ 94,847
食費収益(公費)	379,916	433,520	△ 53,604
食費収益(一般)	49,074,924	50,037,530	△ 962,606
居住費収益(公費)	33,759	48,973	△ 15,214
居住費収益(一般)	24,167,481	19,375,757	△ 4,791,724
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	93,970	0	△ 93,970
その他の利用料収益	140,000	205,000	△ 65,000
その他の事業収益	39,391,956	46,615,172	△ 7,223,216
補助金事業収益	699,000	0	△ 699,000
受託事業収益	38,532,036	46,431,032	△ 7,898,996
その他の事業収益	160,920	184,140	△ 23,220
経常経費寄附金収益	2,065,767	104,384	△ 1,961,383
その他の収益	370,715	394,430	△ 23,715
その他の収益	370,715	394,430	△ 23,715
サービス活動収益計(1)	570,642,060	583,284,422	△ 12,642,362
費用			
人件費	434,599,931	430,394,326	△ 4,205,605
職員給料	203,003,741	189,371,360	△ 13,632,381
職員賞与	33,252,150	34,338,547	△ 1,086,397
賞与引当金繰入	28,666,908	28,047,811	△ 619,097
非常勤職員給与	104,377,391	122,718,377	△ 18,340,986
派遣職員費	12,645,871	4,050,078	△ 8,595,793
退職給付費用	3,827,700	3,381,700	△ 446,000
法定福利費	48,826,170	48,486,453	△ 339,717
事業費	72,587,240	76,039,913	△ 3,452,673
給食費	28,030,363	27,238,417	△ 791,946
介護用品費	4,662,202	4,304,577	△ 357,625
保健衛生費	3,229,642	3,610,147	△ 380,505
被服費	127,325	240,486	△ 113,161
教養娯楽費	2,473,312	2,600,498	△ 127,186
日用品費	595,630	719,706	△ 124,076
水道光熱費	26,374,900	30,038,697	△ 3,663,797
燃料費	51,840	69,120	△ 17,280
消耗器具備品費	842,430	995,748	△ 153,318
賃借料	3,785,719	3,749,543	△ 36,176

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 : みどりの苑

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)
車輦費	2,413,877	2,472,974	△ 59,097
事務費	58,696,854	54,146,216	4,550,638
福利厚生費	1,823,705	2,212,152	△ 388,447
職員被服費	888,066	844,282	43,784
旅費交通費	118,291	114,869	3,422
研修研究費	232,899	205,167	27,732
事務消耗品費	990,472	2,470,452	△ 1,479,980
印刷製本費	1,071,695	1,146,724	△ 75,029
修繕費	9,285,180	5,210,410	4,074,770
通信運搬費	2,162,436	2,086,192	76,244
会議費	11,322	7,000	4,322
広報費	0	37,800	△ 37,800
業務委託費	24,670,577	21,606,644	3,063,933
手数料	2,389,343	2,171,888	217,455
保険料	1,132,594	1,056,363	76,231
賃借料	969,494	1,292,394	△ 322,900
土地・建物賃借料	414,300	426,156	△ 11,856
租税公課	366,085	205,424	160,661
保守料	9,326,316	9,552,327	△ 226,011
渉外費	45,724	25,024	20,700
諸会費	298,200	302,200	△ 4,000
雑費	2,500,155	3,172,748	△ 672,593
利用者負担軽減額	177,084	239,031	△ 61,947
減価償却費	6,120,691	18,715,361	△ 12,594,670
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0
サービス活動費用計(2)	572,181,800	579,534,847	△ 7,353,047
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 1,539,740	3,749,575	△ 5,289,315
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	86,778	56,840	29,938
その他のサービス活動外収益	2,079,321	2,009,436	69,885
受入研修費収益	485,245	529,945	△ 44,700
利用者等外給食収益	1,354,310	1,204,110	150,200
雑収益	239,766	275,381	△ 35,615
サービス活動外収益計(4)	2,166,099	2,066,276	99,823
費用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	1,366,045	1,217,858	148,187
利用者等外給食費	1,366,045	1,217,858	148,187
サービス活動外費用計(5)	1,366,045	1,217,858	148,187
サービス活動外増減差額(6=4-5)	800,054	848,418	△ 48,364
経常増減差額(7=3+6)	△ 739,686	4,597,993	△ 5,337,679
特別増減の部			
収益			
施設整備等補助金収益	0	0	0
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	0	0	0
事業区分間繰入金収益	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	0	0	0
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
その他の特別収益	0	0	0
特別収益計(8)	0	0	0
費用			
資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損	1	43,314	△ 43,313
器具及び備品売却損・処分損	1	43,314	△ 43,313
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
事業区分間繰入金費用	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	7,239,000	14,671,000	△ 7,432,000
事業区分間固定資産移管費用	0	0	0

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 : みどりの苑

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)
	拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
	その他の特別損失	0	0	0
	特別費用計(9)	7,239,001	14,714,314	△ 7,475,313
	特別増減差額(10=8-9)	△ 7,239,001	△ 14,714,314	7,475,313
	当期活動増減差額(11=7+10)	△ 7,978,687	△ 10,116,321	2,137,634
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額(12)	87,463,681	88,611,002	△ 1,147,321
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	79,484,994	78,494,681	990,313
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	5,000,000	8,969,000	△ 3,969,000
	運営調整積立金取崩額	5,000,000	4,436,000	564,000
	備品購入積立金取崩額	0	4,533,000	△ 4,533,000
	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)	84,484,994	87,463,681	△ 2,978,687

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 : みどりの苑

(単位: 円)

勘定科目	当年度末			増減	勘定科目	当年度末		
	前年度末	増減	勘定科目			前年度末	増減	
	資 産 の 部				負 債 の 部			
流動資産	153,487,089	155,652,382	△ 2,165,293	流動負債	79,256,703	83,897,101	△ 4,640,398	
現金預金	68,076,974	66,379,968	1,697,006	短期運営資金借入金	0	0	0	
有価証券	0	0	0	事業未払金	17,237,963	18,394,102	△ 1,156,139	
事業未収金	84,864,431	88,413,948	△ 3,549,517	その他の未払金	0	5,481,054	△ 5,481,054	
未収金	96,650	97,060	△ 410	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0	
未収補助金	177,194	239,029	△ 61,835	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	24,508,728	30,401,288	△ 5,892,560	
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0	
立替金	73,600	39,581	34,019	職員預り金	1,603,895	1,572,846	31,049	
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0	
前払費用	198,240	346,796	△ 148,556	前受収益	0	0	0	
短期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0	
事業区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	7,239,209	0	7,239,209	
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	28,666,908	28,047,811	619,097	
その他の流動資産	0	136,000	△ 136,000	その他の流動負債	0	0	0	
徴収不能引当金	0	0	0					
固定資産	151,924,108	162,107,900	△ 10,183,792	固定負債	8,702,500	8,432,500	270,000	
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0	
土地	0	0	0	リース債務	0	0	0	
建物	0	0	0	退職給付引当金	8,702,500	8,432,500	270,000	
				その他の固定負債	0	0	0	
その他の固定資産	151,924,108	162,107,900	△ 10,183,792	負債の部合計	87,959,203	92,329,601	△ 4,370,398	
土地	0	0	0	純 資 産 の 部				
建物	3,244,309	4,295,175	△ 1,050,866	基本金	0	0	0	
構築物	536,260	635,102	△ 98,842	国庫補助金等特別積立金	0	0	0	
車輛運搬具	8	8	0	その他の積立金	132,967,000	137,967,000	△ 5,000,000	
器具及び備品	3,165,225	5,087,394	△ 1,922,169	人件費積立金	0	0	0	
建設仮勘定	0	0	0	運営調整積立金	50,500,000	55,500,000	△ 5,000,000	
有形リース資産	0	0	0	施設整備積立金	20,000,000	20,000,000	0	
権利	0	0	0	備品購入積立金	62,467,000	62,467,000	0	
ソフトウェア	3,308,806	5,690,721	△ 2,381,915	次期繰越活動増減差額	84,484,994	87,463,681	△ 2,978,687	
無形リース資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 7,978,687)	(△ 10,116,321)	(2,137,634)	
投資有価証券	0	0	0					
退職給付引当資産	8,702,500	8,432,500	270,000					
運営調整積立資産	50,500,000	55,500,000	△ 5,000,000					
施設整備積立資産	20,000,000	20,000,000	0					
備品購入積立資産	62,467,000	62,467,000	0					
差入保証金	0	0	0					
長期前払費用	0	0	0					
その他の固定資産	0	0	0					
資産の部合計	305,411,197	317,760,282	△ 12,349,085	純資産の部合計	217,451,994	225,430,681	△ 7,978,687	
				負債及び純資産の部合計	305,411,197	317,760,282	△ 12,349,085	

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 : みどりの苑

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。

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

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京
 拠点区分名 : みどりの苑

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) みどりの苑拠点区分計算書類(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. 介護老人福祉施設みどりの苑
 - イ. 短期入所生活介護みどりの苑
 - ウ. 通所介護みどりの苑
 - エ. 認知症対応型通所介護みどりの苑
 - オ. 居宅介護支援事業みどりの苑ケアセンター
 - カ. 常盤台地域包括支援センター
 - キ. 介護予防支援事業常盤台地域包括支援センター
- (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

該当する事項はない。

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

該当する事項はない。

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	15,884,307	12,639,998	3,244,309
構築物	1,475,259	938,999	536,260
車輛運搬具	13,925,683	13,925,675	8
器具及び備品	17,204,752	14,039,527	3,165,225
合計	48,490,001	41,544,199	6,945,802

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	84,864,431	0	84,864,431
未収金	96,650	0	96,650
合計	84,961,081	0	84,961,081

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
公社債			
第2回東京都公募公債(3年)	50,000,000	50,051,500	51,500
合計	50,000,000	50,051,500	51,500

11. 重要な後発事象

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 : みどりの苑

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	198,240	346,796
長期前払費用からの振替額	0	0
貸借対照表計上額	198,240	346,796