

拠点区分 資金収支計算書

第1号第4様式

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31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	579,893,000	578,864,712	1,028,288	
施設介護料収入	266,196,000	265,810,306	385,694	
介護報酬収入	237,892,000	237,543,288	348,712	
利用者負担金収入(公費)	1,225,000	1,297,073	△72,073	
利用者負担金収入(一般)	27,079,000	26,969,945	109,055	
居宅介護料収入	69,685,000	69,247,226	437,774	
(介護報酬収入)	60,887,000	60,608,478	278,522	
介護報酬収入	60,604,000	60,370,485	233,515	
介護予防報酬収入	283,000	237,993	45,007	
(利用者負担金収入)	8,798,000	8,638,748	159,252	
介護負担金収入(公費)	165,000	172,864	△7,864	
介護負担金収入(一般)	8,600,000	8,439,432	160,568	
介護予防負担金収入(公費)	1,000	0	1,000	
介護予防負担金収入(一般)	32,000	26,452	5,548	
地域密着型介護料収入	58,032,000	58,120,827	△88,827	
(介護報酬収入)	50,801,000	50,877,318	△76,318	
介護報酬収入	50,801,000	50,877,318	△76,318	
(利用者負担金収入)	7,231,000	7,243,509	△12,509	
介護負担金収入(公費)	40,000	46,205	△6,205	
介護負担金収入(一般)	7,191,000	7,197,304	△6,304	
居宅介護支援介護料収入	26,348,000	26,385,598	△37,598	
居宅介護支援介護料収入	20,396,000	20,488,036	△92,036	
介護予防支援介護料収入	5,952,000	5,897,562	54,438	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	14,512,000	14,285,670	226,330	
事業費収入	14,125,000	13,911,769	213,231	
事業負担金収入(一般)	387,000	373,901	13,099	
利用者等利用料収入	80,931,000	80,822,979	108,021	
施設サービス利用料収入	4,950,000	4,933,490	16,510	
居宅介護サービス利用料収入	2,230,000	2,145,760	84,240	
地域密着型介護サービス利用料収入	1,475,000	1,490,526	△15,526	
食費収入(公費)	350,000	453,775	△103,775	
食費収入(一般)	32,632,000	32,442,535	189,465	
食費収入(特定)	14,800,000	14,818,190	△18,190	
居住費収入(公費)	0	67,518	△67,518	
居住費収入(一般)	15,368,000	15,274,392	93,608	
居住費収入(特定)	8,965,000	8,997,930	△32,930	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	66,000	73,863	△7,863	
その他の利用料収入	95,000	125,000	△30,000	
その他の事業収入	64,189,000	64,192,106	△3,106	
補助金事業収入(公費)	10,000	0	10,000	
受託事業収入(公費)	63,831,000	63,852,340	△21,340	
受託事業収入(一般)	328,000	322,486	5,514	
その他の事業収入	20,000	17,280	2,720	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	270,000	250,588	19,412	
受取利息配当金収入	85,000	65,915	19,085	
その他の収入	2,160,000	2,104,006	55,994	
受入研修費収入	400,000	378,230	21,770	
利用者等外給食費収入	930,000	910,730	19,270	
雑収入	830,000	815,046	14,954	
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)	582,408,000	581,285,221	1,122,779	
支出				
人件費支出	424,287,000	422,540,927	1,746,073	
職員給料支出	173,022,000	172,665,796	356,204	
職員賞与支出	51,901,000	51,706,580	194,420	
非常勤職員給与支出	129,729,000	129,572,201	156,799	
派遣職員費支出	17,753,000	17,752,075	925	
退職給付支出	4,036,000	3,880,500	155,500	
法定福利費支出	47,846,000	46,963,775	882,225	
事業費支出	74,019,000	72,199,464	1,819,536	
給食費支出	27,485,000	26,881,456	603,544	
介護用品費支出	5,185,000	5,115,053	69,947	
保健衛生費支出	3,099,000	2,960,481	138,519	
被服費支出	300,000	147,644	152,356	

拠点区分 資金収支計算書

第1号第4様式

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31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
教養娯楽費支出	2,476,000	2,256,310	219,690	
日用品費支出	712,000	584,982	127,018	
水道光熱費支出	27,692,000	27,691,240	760	
燃料費支出	54,000	54,000	0	
消耗器具備品費支出	1,047,000	696,646	350,354	
賃借料支出	3,600,000	3,533,878	66,122	
車輛費支出	2,369,000	2,277,774	91,226	
事務費支出	85,742,000	84,994,280	747,720	
福利厚生費支出	2,457,000	2,407,555	49,445	
職員被服費支出	903,000	831,258	71,742	
旅費交通費支出	206,000	198,766	7,234	
研修研究費支出	311,000	308,912	2,088	
事務消耗品費支出	1,577,000	1,493,620	83,380	
印刷製本費支出	1,130,000	1,087,355	42,645	
修繕費支出	29,354,000	28,972,577	381,423	
通信運搬費支出	2,047,000	2,045,655	1,345	
会議費支出	8,000	7,739	261	
広報費支出	1,000	0	1,000	
業務委託費支出	28,179,000	28,169,330	9,670	
手数料支出	3,751,000	3,707,158	43,842	
保険料支出	1,147,000	1,146,735	265	
賃借料支出	709,000	708,331	669	
土地・建物賃借料支出	392,000	391,704	296	
租税公課支出	336,000	334,916	1,084	
保守料支出	9,919,000	9,918,652	348	
渉外費支出	48,000	43,120	4,880	
諸会費支出	312,000	310,000	2,000	
雑支出	2,955,000	2,910,897	44,103	
利用者負担軽減額	350,000	345,536	4,464	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	915,000	890,782	24,218	
利用者等外給食費支出	915,000	890,782	24,218	
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)	585,313,000	580,970,989	4,342,011	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 2,905,000	314,232	△ 3,219,232	
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	80,000	80,000	0	
車輛運搬具売却収入	80,000	80,000	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)	80,000	80,000	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	7,758,000	7,504,158	253,842	
建物取得支出	0	0	0	
車輛運搬具取得支出	2,250,000	2,167,190	82,810	
器具及び備品取得支出	2,544,000	2,373,681	170,319	
その他の固定資産取得支出	2,964,000	2,963,287	713	
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)	7,758,000	7,504,158	253,842	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 7,678,000	△ 7,424,158	△ 253,842	
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	12,300,000	9,400,000	2,900,000	
退職給付引当資産取崩収入	1,220,000	1,220,000	0	
運営調整積立資産取崩収入	5,900,000	3,000,000	2,900,000	
施設整備積立資産取崩収入	0	0	0	

拠点区分 資金収支計算書

第1号第4様式

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31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
備品購入積立資産取崩収入	5,180,000	5,180,000	0	
事業区分間繰入金収入	0	0	0	
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)	12,300,000	9,400,000	2,900,000	
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	500,000	430,000	70,000	
退職給付引当資産支出	500,000	430,000	70,000	
事業区分間繰入金支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
その他の活動による支出	0	0	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)	500,000	430,000	70,000	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	11,800,000	8,970,000	2,830,000	
予備費支出(10)	4,266,000	—	1,217,000	
	△ 3,049,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	0	1,860,074	△ 1,860,074	
前期末支払資金残高(12)	103,966,556	103,966,556	0	
当期末支払資金残高(11+12)	103,966,556	105,826,630	△ 1,860,074	

拠点区分 事業活動計算書

第2号第4様式

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31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	578,864,712	564,405,044	14,459,668
施設介護料収益	265,810,306	264,881,211	929,095
介護報酬収益	237,543,288	237,852,285	△ 308,997
利用者負担金収益(公費)	1,297,073	1,359,889	△ 62,816
利用者負担金収益(一般)	26,969,945	25,669,037	1,300,908
居宅介護料収益	69,247,226	75,602,014	△ 6,354,788
(介護報酬収益)	60,608,478	66,753,215	△ 6,144,737
介護報酬収益	60,370,485	66,462,489	△ 6,092,004
介護予防報酬収益	237,993	290,726	△ 52,733
(利用者負担金収益)	8,638,748	8,848,799	△ 210,051
介護負担金収益(公費)	172,864	274,528	△ 101,664
介護負担金収益(一般)	8,439,432	8,541,964	△ 102,532
介護予防負担金収益(一般)	26,452	32,307	△ 5,855
地域密着型介護料収益	58,120,827	63,936,982	△ 5,816,155
(介護報酬収益)	50,877,318	56,559,971	△ 5,682,653
介護報酬収益	50,877,318	56,559,971	△ 5,682,653
(利用者負担金収益)	7,243,509	7,377,011	△ 133,502
介護負担金収益(公費)	46,205	26,646	19,559
介護負担金収益(一般)	7,197,304	7,350,365	△ 153,061
居宅介護支援介護料収益	26,385,598	25,362,454	1,023,144
居宅介護支援介護料収益	20,488,036	19,532,950	955,086
介護予防支援介護料収益	5,897,562	5,829,504	68,058
介護予防・日常生活支援総合事業収益	14,285,670	14,821,542	△ 535,872
事業費収益	13,911,769	14,399,667	△ 487,898
事業負担金収益(一般)	373,901	421,875	△ 47,974
利用者等利用料収益	80,822,979	82,018,742	△ 1,195,763
施設サービス利用料収益	4,933,490	5,000,660	△ 67,170
居宅介護サービス利用料収益	2,145,760	2,299,693	△ 153,933
地域密着型介護サービス利用料収益	1,490,526	1,003,489	487,037
食費収益(公費)	453,775	469,942	△ 16,167
食費収益(一般)	32,442,535	32,207,138	235,397
食費収益(特定)	14,818,190	16,363,750	△ 1,545,560
居住費収益(公費)	67,518	57,621	9,897
居住費収益(一般)	15,274,392	14,522,149	752,243
居住費収益(特定)	8,997,930	9,940,370	△ 942,440
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	73,863	93,930	△ 20,067
その他の利用料収益	125,000	60,000	65,000
その他の事業収益	64,192,106	37,782,099	26,410,007
補助金事業収益(公費)	0	275,000	△ 275,000
受託事業収益(公費)	63,852,340	37,304,474	26,547,866
受託事業収益(一般)	322,486	149,165	173,321
その他の事業収益	17,280	53,460	△ 36,180
経常経費寄附金収益	250,588	200,252	50,336
その他の収益	356,180	346,495	9,685
サービス活動収益計(1)	579,471,480	564,951,791	14,519,689
費 用			
人件費	420,565,293	416,647,749	3,917,544
職員給料	172,665,796	175,548,969	△ 2,883,173
職員賞与	29,246,396	35,516,577	△ 6,270,181
賞与引当金繰入	29,347,600	30,533,234	△ 1,185,634
非常勤職員給与	125,167,711	112,687,224	12,480,487
派遣職員費	17,752,075	15,080,627	2,671,448
退職給付費用	3,090,500	3,214,500	△ 124,000
法定福利費	43,295,215	44,066,618	△ 771,403
事業費	72,199,464	73,612,102	△ 1,412,638
給食費	26,881,456	27,542,464	△ 661,008
介護用品費	5,115,053	4,932,591	182,462
保健衛生費	2,960,481	2,901,506	58,975
被服費	147,644	69,277	78,367
教養娯楽費	2,256,310	2,387,853	△ 131,543
日用品費	584,982	704,170	△ 119,188
水道光熱費	27,691,240	26,709,271	981,969
燃料費	54,000	54,000	0
消耗器具備品費	696,646	1,694,218	△ 997,572
賃借料	3,533,878	3,721,087	△ 187,209

拠点区分 事業活動計算書

第2号第4様式

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31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	2,277,774	2,895,665	△ 617,891
	事務費	84,692,105	66,568,737	18,123,368
	福利厚生費	2,407,555	3,273,519	△ 865,964
	職員被服費	831,258	755,018	76,240
	旅費交通費	198,766	187,718	11,048
	研修研究費	308,912	119,422	189,490
	事務消耗品費	1,493,620	2,677,291	△ 1,183,671
	印刷製本費	1,087,355	1,229,380	△ 142,025
	修繕費	28,972,577	9,634,252	19,338,325
	通信運搬費	2,045,655	2,031,871	13,784
	会議費	7,739	10,000	△ 2,261
	業務委託費	28,169,330	27,579,982	589,348
	手数料	3,707,158	3,407,668	299,490
	保険料	1,146,735	996,269	150,466
	賃借料	708,331	781,831	△ 73,500
	土地・建物賃借料	391,704	399,108	△ 7,404
	租税公課	334,916	169,982	164,934
	保守料	9,616,477	8,988,963	627,514
	渉外費	43,120	21,650	21,470
	諸会費	310,000	310,500	△ 500
	雑費	2,910,897	3,994,313	△ 1,083,416
	利用者負担軽減額	345,536	299,039	46,497
	減価償却費	6,265,442	4,842,084	1,423,358
	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)	584,067,840	561,969,711	22,098,129
	サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 4,596,360	2,982,080	△ 7,578,440
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	65,915	114,735	△ 48,820
	その他のサービス活動外収益	1,747,826	2,511,095	△ 763,269
	受入研修費収益	378,230	555,330	△ 177,100
	利用者等外給食収益	910,730	986,270	△ 75,540
	雑収益	458,866	969,495	△ 510,629
	サービス活動外収益計(4)	1,813,741	2,625,830	△ 812,089
費 用				
	支払利息	0	0	0
	その他のサービス活動外費用	890,782	947,525	△ 56,743
	利用者等外給食費	890,782	947,525	△ 56,743
	サービス活動外費用計(5)	890,782	947,525	△ 56,743
	サービス活動外増減差額(6=4-5)	922,959	1,678,305	△ 755,346
	経常増減差額(7=3+6)	△ 3,673,401	4,660,385	△ 8,333,786
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	79,999	199,999	△ 120,000
	車輦運搬具売却益	79,999	199,999	△ 120,000
	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)	79,999	199,999	△ 120,000
費 用				
	資産評価損	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	0	1	△ 1
	器具及び備品売却損・処分損	0	1	△ 1
	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	0	13,992,500	△ 13,992,500
	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30年 4月 1日 (至)平成31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	8,320	△ 8,320
特別費用計(9)	0	14,000,821	△ 14,000,821
特別増減差額(10=8-9)	79,999	△ 13,800,822	13,880,821
当期活動増減差額(11=7+10)	△ 3,593,402	△ 9,140,437	5,547,035
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	85,769,557	84,484,994	1,284,563
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	82,176,155	75,344,557	6,831,598
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	8,180,000	10,425,000	△ 2,245,000
運営調整積立金取崩額	3,000,000	3,500,000	△ 500,000
施設整備積立金取崩額	0	648,000	△ 648,000
備品購入積立金取崩額	5,180,000	6,277,000	△ 1,097,000
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)	90,356,155	85,769,557	4,586,598

拠点区分 貸借対照表

第3号第4様式

平成31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	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	184,621,988	173,441,171	11,180,817	流動負債	108,075,808	100,007,849	8,067,959
現金預金	100,969,715	88,250,177	12,719,538	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	27,225,317	26,334,303	891,014
事業未収金	82,782,326	84,040,021	△ 1,257,695	その他の未払金	130,680	866,501	△ 735,821
未収金	53,790	61,930	△ 8,140	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	345,534	299,039	46,495	1年以内返済予定 長期運営資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	未払費用	47,086,691	37,719,812	9,366,879
立替金	297,573	0	297,573	預り金	0	0	0
前払金	0	0	0	職員預り金	4,285,520	4,272,829	12,691
前払費用	173,050	790,004	△ 616,954	前受金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	281,170	△ 281,170
仮払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	賞与引当金	29,347,600	30,533,234	△ 1,185,634
徴収不能引当金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
固定資産	135,694,475	143,190,735	△ 7,496,260	固定負債	7,522,500	8,312,500	△ 790,000
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	退職給付引当金	7,522,500	8,312,500	△ 790,000
建物	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	135,694,475	143,190,735	△ 7,496,260	負債の部合計	115,598,308	108,320,349	7,277,959
土地	0	0	0	純 資 産 の 部			
建物	2,637,899	3,213,855	△ 575,956	基本金	0	0	0
構築物	338,576	437,418	△ 98,842	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	その他の積立金	114,362,000	122,542,000	△ 8,180,000
車輛運搬具	4,395,046	3,121,447	1,273,599	人件費積立金	0	0	0
器具及び備品	4,042,825	3,051,136	991,689	運営調整積立金	44,000,000	47,000,000	△ 3,000,000
建設仮勘定	0	0	0	施設整備積立金	19,352,000	19,352,000	0
有形リース資産	0	0	0	備品購入積立金	51,010,000	56,190,000	△ 5,180,000
権利	0	0	0	次期繰越活動増減差額	90,356,155	85,769,557	4,586,598
ソフトウェア	2,160,604	2,512,379	△ 351,775	(うち当期活動増減差額)	(△ 3,593,402)	(△ 9,140,437)	(5,547,035)
無形リース資産	0	0	0	純資産の部合計	204,718,155	208,311,557	△ 3,593,402
投資有価証券	0	0	0	負債及び純資産の部合計	320,316,463	316,631,906	3,684,557
退職給付引当資産	7,522,500	8,312,500	△ 790,000				
運営調整積立資産	44,000,000	47,000,000	△ 3,000,000				
施設整備積立資産	19,352,000	19,352,000	0				
備品購入積立資産	51,010,000	56,190,000	△ 5,180,000				
長期前払費用	235,025	0	235,025				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	320,316,463	316,631,906	3,684,557				

平成31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、債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権について徴収不能実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。
- (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。
 - ②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、最終改正平成30年3月20日厚生労働省令第25号、以下「会計基準省令」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」を変更したことによる移行措置として、平成12年3月31日現在の旧規程による超過額を新規規程による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日以降に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(会計基準省令第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、最終改正平成31年3月29日子発0329第11号・社援発0329第33号・老発0329第17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. 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

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	16,532,008	13,894,109	2,637,899
構築物	1,475,259	1,136,683	338,576
車両運搬具	15,009,819	10,614,773	4,395,046
器具及び備品	20,999,322	16,956,497	4,042,825
合 計	54,016,408	42,602,062	11,414,346

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、債券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	82,782,326	0	82,782,326
立替金	297,573	0	297,573
合 計	83,079,899	0	83,079,899

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。

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

1.1.重要な後発事象

該当する事項はない。

1.2.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	105,900	790,004
長期前払費用からの振替額	67,150	0
貸借対照表計上額	173,050	790,004