

拠点区分 資金収支計算書

第1号第4様式

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2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 : 吉祥寺老人ホーム

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	20,912,000	21,479,118	△ 567,118	
施設介護料収入	0	0	0	
介護報酬収入	0	0	0	
利用者負担金収入(公費)	0	0	0	
利用者負担金収入(一般)	0	0	0	
居宅介護料収入	20,762,000	21,314,118	△ 552,118	
(介護報酬収入)	18,702,000	19,182,604	△ 480,604	
介護報酬収入	18,702,000	19,182,604	△ 480,604	
介護予防報酬収入	0	0	0	
(利用者負担金収入)	2,060,000	2,131,514	△ 71,514	
介護負担金収入(公費)	0	0	0	
介護負担金収入(一般)	2,060,000	2,131,514	△ 71,514	
介護予防負担金収入(公費)	0	0	0	
介護予防負担金収入(一般)	0	0	0	
地域密着型介護料収入	0	0	0	
(介護報酬収入)	0	0	0	
介護報酬収入	0	0	0	
介護予防報酬収入	0	0	0	
(利用者負担金収入)	0	0	0	
介護負担金収入(公費)	0	0	0	
介護負担金収入(一般)	0	0	0	
介護予防負担金収入(公費)	0	0	0	
介護予防負担金収入(一般)	0	0	0	
居宅介護支援介護料収入	0	0	0	
居宅介護支援介護料収入	0	0	0	
介護予防支援介護料収入	0	0	0	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	0	0	0	
事業費収入	0	0	0	
事業負担金収入(公費)	0	0	0	
事業負担金収入(一般)	0	0	0	
利用者等利用料収入	0	0	0	
施設サービス利用料収入	0	0	0	
居宅介護サービス利用料収入	0	0	0	
地域密着型介護サービス利用料収入	0	0	0	
食費収入(公費)	0	0	0	
食費収入(一般)	0	0	0	
食費収入(特定)	0	0	0	
居住費収入(公費)	0	0	0	
居住費収入(一般)	0	0	0	
居住費収入(特定)	0	0	0	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	150,000	165,000	△ 15,000	
補助金事業収入(公費)	150,000	165,000	△ 15,000	
補助金事業収入(一般)	0	0	0	
市町村特別事業収入(公費)	0	0	0	
市町村特別事業収入(一般)	0	0	0	
受託事業収入(公費)	0	0	0	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
老人福祉事業収入	350,017,000	350,052,765	△ 35,765	
措置事業収入	350,017,000	350,052,765	△ 35,765	
事務費収入	180,794,000	180,601,171	192,829	
事業費収入	83,313,000	83,235,670	77,330	
補助金事業収入(公費)	85,910,000	86,141,000	△ 231,000	
補助金事業収入(一般)	0	74,924	△ 74,924	
その他の利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
運営事業収入	0	0	0	
管理費収入	0	0	0	
その他の利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	0	0	0	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	12,000	7,953	4,047	

拠点区分 資金収支計算書

第1号第4様式

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2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 : 吉祥寺老人ホーム

2頁
 (単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の収入	1,584,000	1,511,532	72,468	
受入研修費収入	0	0	0	
利用者等外給食費収入	934,000	869,610	64,390	
雑収入	650,000	641,922	8,078	
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)	372,525,000	373,051,368	△ 526,368	
支 出				
人件費支出	214,311,000	208,580,694	5,730,306	
役員報酬支出	0	0	0	
職員給料支出	80,448,000	80,196,042	251,958	
職員賞与支出	25,225,000	22,120,643	3,104,357	
非常勤職員給与支出	73,161,000	73,160,707	293	
派遣職員費支出	8,511,000	8,272,150	238,850	
退職給付支出	2,535,000	2,087,000	448,000	
役員退職慰労金支出	0	0	0	
法定福利費支出	24,431,000	22,744,152	1,686,848	
事業費支出	95,796,000	92,960,019	2,835,981	
給食費支出	36,610,000	36,361,651	248,349	
介護用品費支出	647,000	557,741	89,259	
医薬品費支出	0	0	0	
診療・療養等材料費支出	0	0	0	
保健衛生費支出	4,611,000	4,610,744	256	
医療費支出	0	0	0	
被服費支出	219,000	116,190	102,810	
教養娯楽費支出	4,720,000	4,578,093	141,907	
日用品費支出	1,884,000	1,740,256	143,744	
保育材料費支出	0	0	0	
本人支給金支出	11,094,000	10,944,308	149,692	
水道光熱費支出	31,124,000	29,746,872	1,377,128	
燃料費支出	0	0	0	
消耗器具備品費支出	2,055,000	1,631,170	423,830	
保険料支出	6,000	5,000	1,000	
賃借料支出	2,315,000	2,160,311	154,689	
葬祭費支出	0	0	0	
車輛費支出	508,000	507,683	317	
検査委託費支出	0	0	0	
雑支出	3,000	0	3,000	
事務費支出	56,328,000	54,857,785	1,470,215	
福利厚生費支出	1,600,000	1,046,195	553,805	
職員被服費支出	927,000	902,428	24,572	
旅費交通費支出	109,000	89,579	19,421	
研修研究費支出	247,000	246,678	322	
事務消耗品費支出	4,686,000	4,618,930	67,070	
印刷製本費支出	442,000	441,613	387	
水道光熱費支出	0	0	0	
燃料費支出	0	0	0	
修繕費支出	1,934,000	1,774,898	159,102	
通信運搬費支出	900,000	881,881	18,119	
会議費支出	75,000	66,559	8,441	
広報費支出	0	0	0	
業務委託費支出	33,646,000	33,645,129	871	
手数料支出	3,800,000	3,751,969	48,031	
保険料支出	1,300,000	1,273,727	26,273	
賃借料支出	2,259,000	2,116,765	142,235	
土地・建物賃借料支出	0	0	0	
租税公課支出	138,000	64,154	73,846	
保守料支出	889,000	888,465	535	
渉外費支出	51,000	50,941	59	
諸会費支出	261,000	247,905	13,095	
雑支出	3,064,000	2,749,969	314,031	
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	868,000	867,887	113	
利用者等外給食費支出	868,000	867,887	113	
雑支出	0	0	0	
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	

拠点区分 資金収支計算書

第1号第4様式

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2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 : 吉祥寺老人ホーム

3頁
 (単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
資産評価損	0	0	0	
徴収不能額	0	0	0	
事業活動支出計(2)	367,303,000	357,266,385	10,036,615	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	5,222,000	15,784,983	△ 10,562,983	
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	
施設整備等補助金収入	0	0	0	
設備資金借入金元金償還補助金収入	0	0	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金元金償還寄附金収入	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	
車輛運搬具売却収入	0	0	0	
器具及び備品売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	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	524,000	523,894	106	
土地取得支出	0	0	0	
建物取得支出	0	0	0	
車輛運搬具取得支出	0	0	0	
器具及び備品取得支出	0	0	0	
その他の固定資産取得支出	524,000	523,894	106	
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	
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)	524,000	523,894	106	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 524,000	△ 523,894	△ 106	
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	16,137,000	11,636,500	4,500,500	
退職給付引当資産取崩収入	637,000	636,500	500	
役員退職慰勞引当資産取崩収入	0	0	0	
長期預り金積立資産取崩収入	0	0	0	
移行時特別積立資産取崩収入	0	0	0	
移行時減価償却特別積立資産取崩収入	0	0	0	
措置施設繰越積立資産取崩収入	0	0	0	
人件費積立資産取崩収入	12,000,000	11,000,000	1,000,000	
施設整備等積立資産取崩収入	3,500,000	0	3,500,000	
保育所繰越積立資産取崩収入	0	0	0	
修繕積立資産取崩収入	0	0	0	
備品等購入積立資産取崩収入	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	0	0	0	
運営調整積立資産取崩収入	0	0	0	
施設整備積立資産取崩収入	0	0	0	
備品購入積立資産取崩収入	0	0	0	
都施設整備費積立資産取崩収入	0	0	0	
市施設振興費積立資産取崩収入	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	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	16,137,000	11,636,500	4,500,500	
支出				

拠点区分 資金収支計算書

第1号第4様式

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2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 : 吉祥寺老人ホーム

4頁
(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
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	637,000	210,000	427,000	
退職給付引当資産支出	637,000	210,000	427,000	
役員退職慰労金引当資産支出	0	0	0	
長期預り金積立資産支出	0	0	0	
措置施設繰越積立資産支出	0	0	0	
人件費積立資産支出	0	0	0	
施設整備等積立資産支出	0	0	0	
修繕積立資産支出	0	0	0	
備品等購入積立資産支出	0	0	0	
運営調整積立資産支出	0	0	0	
施設整備積立資産支出	0	0	0	
備品購入積立資産支出	0	0	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	19,914,000	20,019,900△	105,900	
その他の活動による支出	72,000	71,021	979	
その他の活動による支出	72,000	71,021	979	
その他の活動支出計(8)	20,623,000	20,300,921	322,079	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 4,486,000	△ 8,664,421	4,178,421	
予備費支出(10)	243,000	—	243,000	
	△ 31,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	0	6,596,668△	6,596,668	
前期末支払資金残高(12)	39,133,770	39,133,770	0	
当期末支払資金残高(11+12)	39,133,770	45,730,438△	6,596,668	

拠点区分 事業活動計算書

第2号第4様式

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2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 : 吉祥寺老人ホーム

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	21,479,118	18,237,133	3,241,985
居宅介護料収益	21,314,118	18,075,133	3,238,985
(介護報酬収益)	19,182,604	16,267,542	2,915,062
介護報酬収益	19,182,604	16,267,542	2,915,062
(利用者負担金収益)	2,131,514	1,807,591	323,923
介護負担金収益(一般)	2,131,514	1,807,591	323,923
その他の事業収益	165,000	162,000	3,000
補助金事業収益(公費)	165,000	162,000	3,000
老人福祉事業収益	350,052,765	352,274,722	△ 2,221,957
措置事業収益	350,052,765	352,274,722	△ 2,221,957
事務費収益	180,601,171	182,422,786	△ 1,821,615
事業費収益	83,235,670	83,265,936	△ 30,266
補助金事業収益(公費)	86,141,000	86,586,000	△ 445,000
補助金事業収益(一般)	74,924	0	74,924
経常経費寄附金収益	0	0	0
その他の収益	332,108	333,126	△ 1,018
サービス活動収益計(1)	371,863,991	370,844,981	1,019,010
費 用			
人件費	208,674,669	216,079,084	△ 7,404,415
職員給料	80,196,042	87,916,682	△ 7,720,640
職員賞与	11,154,795	12,742,562	△ 1,587,767
賞与引当金繰入	14,561,843	14,147,868	413,975
非常勤職員給与	71,768,370	71,396,841	371,529
派遣職員費	8,272,150	5,123,396	3,148,754
退職給付費用	1,767,000	2,166,500	△ 399,500
法定福利費	20,954,469	22,585,235	△ 1,630,766
事業費	92,960,019	95,380,104	△ 2,420,085
給食費	36,361,651	35,905,543	456,108
介護用品費	557,741	534,426	23,315
保健衛生費	4,610,744	4,476,434	134,310
被服費	116,190	427,010	△ 310,820
教養娯楽費	4,578,093	4,316,431	261,662
日用品費	1,740,256	1,731,636	8,620
本人支給金	10,944,308	11,011,443	△ 67,135
水道光熱費	29,746,872	31,793,741	△ 2,046,869
消耗器具備品費	1,631,170	2,805,379	△ 1,174,209
保険料	5,000	7,000	△ 2,000
賃借料	2,160,311	2,087,342	72,969
車輛費	507,683	283,719	223,964
事務費	54,895,188	53,246,194	1,648,994
福利厚生費	1,046,195	1,575,502	△ 529,307
職員被服費	902,428	838,034	64,394
旅費交通費	89,579	84,296	5,283
研修研究費	246,678	178,946	67,732
事務消耗品費	4,618,930	1,899,111	2,719,819
印刷製本費	441,613	371,034	70,579
燃料費	0	732	△ 732
修繕費	1,774,898	3,167,327	△ 1,392,429
通信運搬費	881,881	908,795	△ 26,914
会議費	66,559	71,013	△ 4,454
広報費	0	30,900	△ 30,900
業務委託費	33,645,129	32,927,448	717,681
手数料	3,751,969	3,533,674	218,295
保険料	1,273,727	1,277,297	△ 3,570
賃借料	2,116,765	2,421,135	△ 304,370
租税公課	64,154	60,786	3,368
保守料	925,868	584,435	341,433
渉外費	50,941	61,108	△ 10,167
諸会費	247,905	249,403	△ 1,498
雑費	2,749,969	3,005,218	△ 255,249
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	4,225,064	2,991,509	1,233,555
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 361,925	△ 384,428	22,503
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0

拠点区分 事業活動計算書

第2号第4様式

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2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 : 吉祥寺老人ホーム

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)
サービス活動費用計(2)	360,393,015	367,312,463	△ 6,919,448
サービス活動増減差額(3=1-2)	11,470,976	3,532,518	7,938,458
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	7,953	11,000	△ 3,047
その他のサービス活動外収益	1,179,424	1,230,019	△ 50,595
利用者等外給食収益	869,610	925,362	△ 55,752
雑収益	309,814	304,657	5,157
サービス活動外収益計(4)	1,187,377	1,241,019	△ 53,642
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	867,887	922,017	△ 54,130
利用者等外給食費	867,887	922,017	△ 54,130
サービス活動外費用計(5)	867,887	922,017	△ 54,130
サービス活動外増減差額(6=4-5)	319,490	319,002	488
経常増減差額(7=3+6)	11,790,466	3,851,520	7,938,946
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	106,500	0	106,500
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	108,000	△ 108,000
その他の特別収益	0	108,000	△ 108,000
特別収益計(8)	106,500	108,000	△ 1,500
費 用			
基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損	8	5	3
建物売却損・処分損	0	1	△ 1
器具及び備品売却損・処分損	8	4	4
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	△ 1	1
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
災害損失	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	20,019,900	19,997,600	22,300
事業区分間固定資産移管費用	0	0	0
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	273,715	108,000	165,715
特別費用計(9)	20,293,623	20,105,604	188,019
特別増減差額(10=8-9)	△ 20,187,123	△ 19,997,604	△ 189,519
当期活動増減差額(11=7+10)	△ 8,396,657	△ 16,146,084	7,749,427
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	43,925,664	26,671,748	17,253,916
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	35,529,007	10,525,664	25,003,343
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	11,000,000	33,400,000	△ 22,400,000
人件費積立金取崩額	11,000,000	17,000,000	△ 6,000,000
施設整備等積立金取崩額	0	16,400,000	△ 16,400,000
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)	46,529,007	43,925,664	2,603,343

拠点区分 貸借対照表

第3号第4様式

令和2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 : 吉祥寺老人ホーム

(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	72,739,703	70,923,978	1,815,725	流動負債	41,613,025	45,970,909	△ 4,357,884
現金預金	67,327,040	66,564,475	762,565	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	11,289,123	12,535,834	△ 1,246,711
事業未収金	4,808,278	3,979,047	829,231	その他の未払金	0	0	0
未収金	93,173	82,053	11,120	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	166,000	261,000	△ 95,000	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内支払予定 長期未払金	79,320	70,236	9,084
立替金	143,882	0	143,882	未払費用	15,682,739	17,638,788	△ 1,956,049
前払金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払費用	201,330	37,403	163,927	職員預り金	0	1,578,183	△ 1,578,183
短期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
仮払金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	仮受金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	賞与引当金	14,561,843	14,147,868	413,975
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	103,374,101	118,539,182	△ 15,165,081	固定負債	3,606,170	3,839,060	△ 232,890
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	3,295,500	3,722,000	△ 426,500
				長期未払金	310,670	117,060	193,610
その他の固定資産	103,374,101	118,539,182	△ 15,165,081	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0				
建物	5,490,012	5,935,097	△ 445,085	負債の部合計	45,219,195	49,809,969	△ 4,590,774
構築物	0	0	0	純資産の部			
機械及び装置	251,172	263,805	△ 12,633	基本金	0	0	0
車輛運搬具	1	1	0	国庫補助金等特別積立金	4,167,602	4,529,527	△ 361,925
器具及び備品	13,206,011	16,575,402	△ 3,369,391	その他の積立金	80,198,000	91,198,000	△ 11,000,000
建設仮勘定	0	0	0	人件費積立金	52,000,000	63,000,000	△ 11,000,000
有形リース資産	0	0	0	施設整備等積立金	18,450,000	18,450,000	0
権利	2,000	2,000	0	運営調整積立金	6,550,000	6,550,000	0
ソフトウェア	837,897	711,966	125,931	都施設整備費積立金	3,198,000	3,198,000	0
無形リース資産	0	0	0	市施設振興費積立金	0	0	0
退職給付引当資産	3,295,500	3,722,000	△ 426,500	次期繰越活動増減差額	46,529,007	43,925,664	2,603,343
人件費積立資産	52,000,000	63,000,000	△ 11,000,000	(うち当期活動増減差額)	(△ 8,396,657)	(△ 16,146,084)	(7,749,427)
施設整備等積立資産	18,450,000	18,450,000	0				
運営調整積立資産	6,550,000	6,550,000	0				
都施設整備費積立資産	3,198,000	3,198,000	0				
市施設振興費積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	93,508	130,911	△ 37,403				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	130,894,609	139,653,191	△ 8,758,582
資産の部合計	176,113,804	189,463,160	△ 13,349,356	負債及び純資産の部合計	176,113,804	189,463,160	△ 13,349,356

令和 2 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 : 吉祥寺老人ホーム

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、準職員等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、最終改正令和元年5月7日厚生労働省令第1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 : 吉祥寺老人ホーム

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) 吉祥寺老人ホーム拠点区分計算書類(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) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))
 - ア. 養護老人ホーム吉祥寺老人ホーム
 - イ. 訪問介護吉祥寺老人ホーム
- (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、拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))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	8,433,669	2,943,657	5,490,012
機械及び装置	400,471	149,299	251,172
車輛運搬具	745,500	745,499	1
器具及び備品	47,471,959	34,265,948	13,206,011
合計	57,051,599	38,104,403	18,947,196

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	4,808,278	0	4,808,278
立替金	143,882	0	143,882
合計	4,952,160	0	4,952,160

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。

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京
 拠点区分名 : 吉祥寺老人ホーム

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	163,927	0
長期前払費用からの振替額	37,403	37,403
貸借対照表計上額	201,330	37,403