

柳橋診療所 資金収支計算書  
 (自)令和 2年 4月 1日 (至)令和 3年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京

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>				
医療事業収入	7,910,000	7,579,671	330,329	
外来診療収入(公費)	6,940,000	6,634,311	305,689	
外来診療収入(一般)	970,000	945,360	24,640	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	4,000	3,663	337	
その他の収入	0	0	0	
雑収入	0	0	0	
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)	7,914,000	7,583,334	330,666	
<b>支 出</b>				
人件費支出	6,075,000	5,845,840	229,160	
職員給料支出	2,497,000	2,496,805	195	
職員賞与支出	623,000	623,000	0	
非常勤職員給与支出	2,860,000	2,648,163	211,837	
退職給付支出	45,000	44,500	500	
法定福利費支出	50,000	33,372	16,628	
事業費支出	1,530,000	1,337,788	192,212	
診療・療養等材料費支出	300,000	240,391	59,609	
検査委託費支出	1,230,000	1,097,397	132,603	
事務費支出	2,648,000	2,593,285	54,715	
福利厚生費支出	120,000	120,000	0	
職員被服費支出	5,000	4,200	800	
旅費交通費支出	1,000	754	246	
事務消耗品費支出	15,000	7,758	7,242	
印刷製本費支出	15,000	11,000	4,000	
修繕費支出	200,000	194,590	5,410	
通信運搬費支出	2,000	0	2,000	
会議費支出	0	0	0	
業務委託費支出	1,584,000	1,584,000	0	
手数料支出	160,000	137,458	22,542	
保険料支出	14,000	12,330	1,670	
租税公課支出	15,000	6,860	8,140	
渉外費支出	230,000	227,535	2,465	
諸会費支出	287,000	286,800	200	
その他の支出	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	
事業活動支出計(2)	10,253,000	9,776,913	476,087	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 2,339,000	△ 2,193,579	△ 145,421	
<b>施設整備等による収支</b>				
<b>収 入</b>				
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	
<b>支 出</b>				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	0	0	0	
器具及び備品取得支出	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)	0	0	0	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	0	0	0	
<b>その他の活動による収支</b>				
<b>収 入</b>				
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	30,000,000	29,862,800	137,200	
運営調整積立資産取崩収入	30,000,000	29,862,800	137,200	
事業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	3,120,000	3,119,805	195	

**柳橋診療所 資金収支計算書**  
 (自)令和 2年 4月 1日 (至)令和 3年 3月31日

2頁  
 (単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京

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)	33,120,000	32,982,605	137,395	
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	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	30,048,000	29,910,500	137,500	
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	
その他の活動支出計 (8)	30,048,000	29,910,500	137,500	
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	3,072,000	3,072,105	△ 105	
予備費支出(10)	733,000	—	733,000	
当期資金収支差額合計 (11=3+6+9-10)	0	878,526	△ 878,526	
前期末支払資金残高(12)	14,525,284	14,525,284	0	
当期末支払資金残高(11+12)	14,525,284	15,403,810	△ 878,526	

柳橋診療所 事業活動計算書

（自）令和 2年 4月 1日 （至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

法人名：社会福祉法人 至誠学舎東京

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>			
収 益			
医療事業収益	7,579,671	9,119,648	△ 1,539,977
外来診療収益（公費）	6,634,311	7,977,977	△ 1,343,666
外来診療収益（一般）	945,360	1,141,671	△ 196,311
サービス活動収益計(1)	7,579,671	9,119,648	△ 1,539,977
費 用			
人件費	5,226,357	11,475,203	△ 6,248,846
職員給料	2,496,805	7,404,000	△ 4,907,195
職員賞与	0	623,000	△ 623,000
賞与引当金繰入	56,756	676,239	△ 619,483
非常勤職員給与	2,594,924	2,705,605	△ 110,681
退職給付費用	44,500	44,500	0
法定福利費	33,372	21,859	11,513
事業費	1,337,788	1,637,794	△ 300,006
診療・療養等材料費	240,391	420,113	△ 179,722
検査委託費	1,097,397	1,217,681	△ 120,284
事務費	2,593,285	2,093,288	499,997
福利厚生費	120,000	32,542	87,458
職員被服費	4,200	4,200	0
旅費交通費	754	17,022	△ 16,268
事務消耗品費	7,758	12,528	△ 4,770
印刷製本費	11,000	9,704	1,296
修繕費	194,590	0	194,590
通信運搬費	0	820	△ 820
会議費	0	23,461	△ 23,461
業務委託費	1,584,000	1,567,200	16,800
手数料	137,458	56,716	80,742
保険料	12,330	13,150	△ 820
租税公課	6,860	6,645	215
渉外費	227,535	62,500	165,035
諸会費	286,800	286,800	0
減価償却費	194,418	235,437	△ 41,019
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0
サービス活動費用計(2)	9,351,848	15,441,722	△ 6,089,874
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 1,772,177	△ 6,322,074	4,549,897
<b>サービス活動外増減の部</b>			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	3,663	5,730	△ 2,067
その他のサービス活動外収益	0	1,000	△ 1,000
雑収益	0	1,000	△ 1,000
サービス活動外収益計(4)	3,663	6,730	△ 3,067
費 用			
その他のサービス活動外費用	0	0	0
サービス活動外費用計(5)	0	0	0
サービス活動外増減差額(6=4-5)	3,663	6,730	△ 3,067
経常増減差額(7=3+6)	△ 1,768,514	△ 6,315,344	4,546,830
<b>特別増減の部</b>			
収 益			
固定資産売却益	0	0	0
事業区分間繰入金収益	3,119,805	8,650,000	△ 5,530,195
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
その他の特別収益	0	0	0
特別収益計(8)	3,119,805	8,650,000	△ 5,530,195
費 用			
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
事業区分間繰入金費用	29,910,500	148,300	29,762,200
拠点区分間繰入金費用	0	0	0
事業区分間固定資産移管費用	77,401	0	77,401
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
特別費用計(9)	29,987,901	148,301	29,839,600
特別増減差額(10=8-9)	△ 26,868,096	8,501,699	△ 35,369,795
当期活動増減差額(11=7+10)	△ 28,636,610	2,186,355	△ 30,822,965
<b>繰越活動増減差額の部</b>			

柳橋診療所 事業活動計算書

（自）令和 2年 4月 1日 （至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京

勘 定 科 目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増 減(A)-(B)
前期繰越活動増減差額(12)	14,855,706	12,669,351	2,186,355
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	△ 13,780,904	14,855,706	△ 28,636,610
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	29,862,800	0	29,862,800
運営調整積立金取崩額	29,862,800	0	29,862,800
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)	16,081,896	14,855,706	1,226,190

柳橋診療所 貸借対照表  
令和 3年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減		当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	15,746,003	14,890,292	855,711	流動負債	398,949	1,041,247	△ 642,298
現金預金	14,207,310	11,789,151	2,418,159	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	198,409	261,086	△ 62,677
事業未収金	1,110,360	1,495,160	△ 384,800	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	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	143,784	103,922	39,862
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	0	0	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	0	0
事業区分間貸付金	428,333	1,605,981	△ 1,177,648	拠点区分間借入金	0	0	0
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	56,756	676,239	△ 619,483
その他の流動資産	0	0	0	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	25,972,042	56,106,661	△ 30,134,619	固定負債	100,000	100,000	0
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	100,000	100,000	0
				長期未払金	0	0	0
その他の固定資産	25,972,042	56,106,661	△ 30,134,619	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0				
建物	0	0	0	負債の部合計	498,949	1,141,247	△ 642,298
構築物	0	0	0				
機械及び装置	0	0	0	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	0	0	0	基本金	0	0	0
器具及び備品	734,842	1,006,661	△ 271,819	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	その他の積立金	25,137,200	55,000,000	△ 29,862,800
有形リース資産	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
権利	0	0	0	運営調整積立金	10,137,200	40,000,000	△ 29,862,800
ソフトウェア	0	0	0	施設整備積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	備品購入積立金	15,000,000	15,000,000	0
退職給付引当資産	100,000	100,000	0	次期繰越活動増減差額	16,081,896	14,855,706	1,226,190
人件費積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 28,636,610)	( 2,186,355)	(△ 30,822,965)
運営調整積立資産	10,137,200	40,000,000	△ 29,862,800				
施設整備積立資産	0	0	0				
備品購入積立資産	15,000,000	15,000,000	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				
				純資産の部合計	41,219,096	69,855,706	△ 28,636,610
資産の部合計	41,718,045	70,996,953	△ 29,278,908	負債及び純資産の部合計	41,718,045	70,996,953	△ 29,278,908

# 計算書類に対する注記（拠点区分用）

別紙2

令和3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：柳橋診療所

1頁

## 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) 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) 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、平成19年4月1日以降採用した準職員等については「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) 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になっている。
- (1) 柳橋診療所拠点区分計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第4様式)
  - (2) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「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(㊸))の作成は省略している。
  - (3) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「運用上の取扱い通知」25(2)ウの規定に基づき、拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊹))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。

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京  
 拠点区分名 : 柳橋診療所

### 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
器具及び備品	10,797,050	10,062,208	734,842
合計	10,797,050	10,062,208	734,842

### 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	1,110,360	0	1,110,360
合計	1,110,360	0	1,110,360

### 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

該当する事項はない。