

みどりの苑 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
事業活動による収支				
収 入				
介護保険事業収入	539,927,000	538,120,919	1,806,081	
施設介護料収入	290,863,000	288,982,120	1,880,880	
介護報酬収入	258,063,000	256,398,470	1,664,530	
利用者負担金収入(公費)	2,000,000	2,146,404	△ 146,404	
利用者負担金収入(一般)	30,800,000	30,437,246	362,754	
居宅介護料収入	45,985,000	46,394,916	△ 409,916	
(介護報酬収入)	40,794,000	41,174,504	△ 380,504	
介護報酬収入	40,794,000	41,174,504	△ 380,504	
(利用者負担金収入)	5,191,000	5,220,412	△ 29,412	
介護負担金収入(公費)	100,000	89,335	10,665	
介護負担金収入(一般)	5,091,000	5,131,077	△ 40,077	
介護予防負担金収入(公費)	0	0	0	
地域密着型介護料収入	26,746,000	27,205,029	△ 459,029	
(介護報酬収入)	23,728,000	24,137,773	△ 409,773	
介護報酬収入	23,728,000	24,137,773	△ 409,773	
(利用者負担金収入)	3,018,000	3,067,256	△ 49,256	
介護負担金収入(公費)	30,000	29,506	494	
介護負担金収入(一般)	2,988,000	3,037,750	△ 49,750	
居宅介護支援介護料収入	25,525,000	25,395,455	129,545	
居宅介護支援介護料収入	18,999,000	18,883,633	115,367	
介護予防支援介護料収入	6,526,000	6,511,822	14,178	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	8,384,000	8,375,797	8,203	
事業費収入	8,147,000	8,139,537	7,463	
事業負担金収入(一般)	237,000	236,260	740	
利用者等利用料収入	73,942,000	73,527,694	414,306	
施設サービス利用料収入	4,239,000	4,205,220	33,780	
居宅介護サービス利用料収入	919,000	937,650	△ 18,650	
地域密着型介護サービス利用料収入	322,000	331,004	△ 9,004	
食費収入(公費)	507,000	549,882	△ 42,882	
食費収入(一般)	29,494,000	29,281,806	212,194	
食費収入(特定)	14,325,000	14,245,608	79,392	
居住費収入(公費)	0	33,759	△ 33,759	
居住費収入(一般)	14,927,000	14,776,356	150,644	
居住費収入(特定)	9,056,000	9,007,900	48,100	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	30,000	36,009	△ 6,009	
その他の利用料収入	123,000	122,500	500	
その他の事業収入	68,482,000	68,239,908	242,092	
補助金事業収入(公費)	8,335,000	8,415,548	△ 80,548	
受託事業収入(公費)	59,590,000	59,289,884	300,116	
受託事業収入(一般)	404,000	389,526	14,474	
その他の事業収入	153,000	144,950	8,050	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	361,000	360,838	162	
受取利息配当金収入	10,000	9,624	376	
その他の収入	1,185,000	1,205,525	△ 20,525	
受入研修費収入	100,000	117,826	△ 17,826	
利用者等外給食費収入	640,000	639,520	480	
雑収入	445,000	448,179	△ 3,179	
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)	541,483,000	539,696,906	1,786,094	
支 出				
人件費支出	400,667,000	398,441,342	2,225,658	
職員給料支出	170,708,000	169,891,975	816,025	
職員賞与支出	45,423,000	44,752,096	670,904	
非常勤職員給与支出	124,845,000	124,782,835	62,165	
派遣職員費支出	10,729,000	10,268,086	460,914	
退職給付支出	3,410,000	3,403,133	6,867	
法定福利費支出	45,552,000	45,343,217	208,783	
事業費支出	73,695,000	72,007,910	1,687,090	
給食費支出	29,636,000	29,277,632	358,368	
介護用品費支出	3,182,000	2,842,701	339,299	
保健衛生費支出	7,953,000	7,945,130	7,870	
被服費支出	225,000	176,637	48,363	
教養娯楽費支出	638,000	636,217	1,783	
日用品費支出	514,000	501,290	12,710	

みどりの苑 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
水道光熱費支出	24,115,000	23,397,009	717,991	
燃料費支出	42,000	41,800	200	
消耗器具備品費支出	2,112,000	2,108,395	3,605	
賃借料支出	3,347,000	3,307,317	39,683	
車輛費支出	1,931,000	1,773,782	157,218	
事務費支出	67,222,000	66,992,262	229,738	
福利厚生費支出	2,077,000	2,063,355	13,645	
職員被服費支出	753,000	741,874	11,126	
旅費交通費支出	56,000	46,181	9,819	
研修研究費支出	120,000	119,904	96	
事務消耗品費支出	1,438,000	1,345,403	92,597	
印刷製本費支出	1,044,000	1,042,631	1,369	
修繕費支出	18,250,000	18,240,824	9,176	
通信運搬費支出	2,449,000	2,447,276	1,724	
会議費支出	9,000	3,709	5,291	
広報費支出	0	0	0	
業務委託費支出	25,559,000	25,558,230	770	
手数料支出	1,998,000	1,978,020	19,980	
保険料支出	1,027,000	1,025,613	1,387	
賃借料支出	555,000	554,507	493	
土地・建物賃借料支出	366,000	365,820	180	
租税公課支出	314,000	312,405	1,595	
保守料支出	8,658,000	8,633,957	24,043	
渉外費支出	35,000	19,730	15,270	
諸会費支出	272,000	252,000	20,000	
雑支出	2,242,000	2,240,823	1,177	
利用者負担軽減額	172,000	171,451	549	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	808,000	797,636	10,364	
利用者等外給食費支出	808,000	797,636	10,364	
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)	542,564,000	538,410,601	4,153,399	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 1,081,000	1,286,305	△ 2,367,305	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	7,264,000	7,240,936	23,064	
施設整備等補助金収入	7,264,000	7,240,936	23,064	
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	100,000	100,000	0	
車輛運搬具売却収入	100,000	100,000	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)	7,364,000	7,340,936	23,064	
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	19,196,000	18,882,000	314,000	
器具及び備品取得支出	18,206,000	17,892,000	314,000	
その他の固定資産取得支出	990,000	990,000	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)	19,196,000	18,882,000	314,000	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 11,832,000	△ 11,541,064	△ 290,936	
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	16,895,000	11,895,000	5,000,000	
退職給付引当資産取崩収入	910,000	910,000	0	
運営調整積立資産取崩収入	13,000,000	8,000,000	5,000,000	
施設整備積立資産取崩収入	990,000	990,000	0	
備品購入積立資産取崩収入	1,995,000	1,995,000	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	

みどりの苑 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

3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
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	
その他の活動収入計(7)	16,895,000	11,895,000	5,000,000	
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	560,000	560,000	0	
退職給付引当資産支出	560,000	560,000	0	
運営調整積立資産支出	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	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)	560,000	560,000	0	
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	16,335,000	11,335,000	5,000,000	
予備費支出(10)	3,902,000	—	3,422,000	
	△ 480,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	0	1,080,241	△ 1,080,241	
前期末支払資金残高(12)	106,416,094	106,416,094	0	
当期末支払資金残高(11+12)	106,416,094	107,496,335	△ 1,080,241	

みどりの苑 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

1頁
 (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)
サービス活動増減の部			
収 益			
介護保険事業収益	538,120,919	561,782,412	△ 23,661,493
施設介護料収益	288,982,120	271,910,078	17,072,042
介護報酬収益	256,398,470	241,984,996	14,413,474
利用者負担金収益(公費)	2,146,404	1,918,218	228,186
利用者負担金収益(一般)	30,437,246	28,006,864	2,430,382
居宅介護料収益	46,394,916	71,799,095	△ 25,404,179
(介護報酬収益)	41,174,504	63,244,584	△ 22,070,080
介護報酬収益	41,174,504	63,244,584	△ 22,070,080
(利用者負担金収益)	5,220,412	8,554,511	△ 3,334,099
介護負担金収益(公費)	89,335	232,822	△ 143,487
介護負担金収益(一般)	5,131,077	8,321,689	△ 3,190,612
地域密着型介護料収益	27,205,029	42,532,623	△ 15,327,594
(介護報酬収益)	24,137,773	36,868,695	△ 12,730,922
介護報酬収益	24,137,773	36,868,695	△ 12,730,922
(利用者負担金収益)	3,067,256	5,663,928	△ 2,596,672
介護負担金収益(公費)	29,506	116,683	△ 87,177
介護負担金収益(一般)	3,037,750	5,547,245	△ 2,509,495
居宅介護支援介護料収益	25,395,455	26,607,081	△ 1,211,626
居宅介護支援介護料収益	18,883,633	20,339,317	△ 1,455,684
介護予防支援介護料収益	6,511,822	6,267,764	244,058
介護予防・日常生活支援総合事業収益	8,375,797	11,865,228	△ 3,489,431
事業費収益	8,139,537	11,587,296	△ 3,447,759
事業負担金収益(一般)	236,260	277,932	△ 41,672
利用者等利用料収益	73,527,694	78,051,303	△ 4,523,609
施設サービス利用料収益	4,205,220	4,900,910	△ 695,690
居宅介護サービス利用料収益	937,650	1,914,265	△ 976,615
地域密着型介護サービス利用料収益	331,004	583,332	△ 252,328
食費収益(公費)	549,882	583,403	△ 33,521
食費収益(一般)	29,281,806	31,568,949	△ 2,287,143
食費収益(特定)	14,245,608	14,243,064	2,544
居住費収益(公費)	33,759	49,389	△ 15,630
居住費収益(一般)	14,776,356	15,162,176	△ 385,820
居住費収益(特定)	9,007,900	8,871,985	135,915
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	36,009	51,130	△ 15,121
その他の利用料収益	122,500	122,700	△ 200
その他の事業収益	68,239,908	59,017,004	9,222,904
補助金事業収益(公費)	8,415,548	300,000	8,115,548
受託事業収益(公費)	59,289,884	58,227,596	1,062,288
受託事業収益(一般)	389,526	283,128	106,398
その他の事業収益	144,950	206,280	△ 61,330
経常経費寄附金収益	360,838	233,000	127,838
その他の収益	0	253,895	△ 253,895
サービス活動収益計(1)	538,481,757	562,269,307	△ 23,787,550
費 用			
人件費	396,998,002	417,796,720	△ 20,798,718
職員給料	169,891,975	184,202,801	△ 14,310,826
職員賞与	24,043,350	27,797,791	△ 3,754,441
賞与引当金繰入	27,761,346	28,854,686	△ 1,093,340
非常勤職員給与	120,187,343	115,898,836	4,288,507
派遣職員費	10,268,086	14,282,780	△ 4,014,694
退職給付費用	3,053,133	3,366,000	△ 312,867
法定福利費	41,792,769	43,393,826	△ 1,601,057
事業費	72,007,910	78,330,627	△ 6,322,717
給食費	29,277,632	31,413,909	△ 2,136,277
介護用品費	2,842,701	5,035,874	△ 2,193,173
保健衛生費	7,945,130	3,341,555	4,603,575
被服費	176,637	124,040	52,597
教養娯楽費	636,217	1,977,084	△ 1,340,867
日用品費	501,290	634,138	△ 132,848
水道光熱費	23,397,009	29,317,163	△ 5,920,154
燃料費	41,800	55,000	△ 13,200
消耗器具備品費	2,108,395	448,479	1,659,916
賃借料	3,307,317	3,673,689	△ 366,372
車輛費	1,773,782	2,309,696	△ 535,914
事務費	67,059,412	77,436,530	△ 10,377,118

みどりの苑 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

2頁
 (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)
	福利厚生費	2,063,355	1,493,219	570,136
	職員被服費	741,874	749,820	△ 7,946
	旅費交通費	46,181	114,811	△ 68,630
	研修研究費	119,904	317,030	△ 197,126
	事務消耗品費	1,345,403	1,184,299	161,104
	印刷製本費	1,042,631	958,416	84,215
	修繕費	18,240,824	25,043,461	△ 6,802,637
	通信運搬費	2,447,276	2,207,691	239,585
	会議費	3,709	5,653	△ 1,944
	業務委託費	25,558,230	28,981,264	△ 3,423,034
	手数料	1,978,020	2,024,088	△ 46,068
	保険料	1,025,613	975,860	49,753
	賃借料	554,507	588,840	△ 34,333
	土地・建物賃借料	365,820	392,628	△ 26,808
	租税公課	312,405	245,302	67,103
	保守料	8,701,107	8,922,908	△ 221,801
	渉外費	19,730	24,160	△ 4,430
	諸会費	252,000	311,000	△ 59,000
	雑費	2,240,823	2,896,080	△ 655,257
	利用者負担軽減額	171,451	245,637	△ 74,186
	減価償却費	16,183,124	7,031,727	9,151,397
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 104,095	0	△ 104,095
	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)	552,315,804	580,841,241	△ 28,525,437
	サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 13,834,047	△ 18,571,934	4,737,887
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	9,624	7,781	1,843
	その他のサービス活動外収益	1,205,525	1,203,994	1,531
	受入研修費収益	117,826	425,335	△ 307,509
	利用者等外給食収益	639,520	641,550	△ 2,030
	雑収益	448,179	137,109	311,070
	サービス活動外収益計(4)	1,215,149	1,211,775	3,374
費 用				
	支払利息	0	0	0
	その他のサービス活動外費用	797,636	766,670	30,966
	利用者等外給食費	797,636	766,670	30,966
	サービス活動外費用計(5)	797,636	766,670	30,966
	サービス活動外増減差額(6=4-5)	417,513	445,105	△ 27,592
	経常増減差額(7=3+6)	△ 13,416,534	△ 18,126,829	4,710,295
特別増減の部				
収 益				
	施設整備等補助金収益	7,240,936	0	7,240,936
	施設整備等補助金収益	7,240,936	0	7,240,936
	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	99,998	0	99,998
	車輛運搬具売却益	99,998	0	99,998
	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)	7,340,934	0	7,340,934
費 用				
	資産評価損	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	2	405,860	△ 405,858
	車輛運搬具売却損・処分損	1	0	1
	器具及び備品売却損・処分損	1	178,952	△ 178,951
	その他の固定資産売却損・処分損	0	226,908	△ 226,908
	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	7,240,936	0	7,240,936
	事業区分間繰入金費用	0	0	0
	拠点区分間繰入金費用	0	0	0

みどりの苑 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)
	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	0	0	0
	特別費用計(9)	7,240,938	405,860	6,835,078
	特別増減差額(10=8-9)	99,996	△ 405,860	505,856
	当期活動増減差額(11=7+10)	△ 13,316,538	△ 18,532,689	5,216,151
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額(12)	100,792,466	90,356,155	10,436,311
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	87,475,928	71,823,466	15,652,462
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	10,985,000	43,969,000	△ 32,984,000
	運営調整積立金取崩額	8,000,000	12,109,000	△ 4,109,000
	施設整備積立金取崩額	990,000	15,000,000	△ 14,010,000
	備品購入積立金取崩額	1,995,000	16,860,000	△ 14,865,000
	その他の積立金積立額(16)	0	15,000,000	△ 15,000,000
	運営調整積立金積立額	0	15,000,000	△ 15,000,000
	次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	98,460,928	100,792,466	△ 2,331,538

みどりの苑 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	178,371,641	167,482,808	10,888,833	流動負債	98,569,502	89,854,250	8,715,252
現金預金	92,311,509	83,646,885	8,664,624	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	18,679,497	17,161,175	1,518,322
事業未収金	75,663,793	83,211,239	△ 7,547,446	その他の未払金	8,745,000	0	8,745,000
未収金	58,180	51,790	6,390	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	10,177,934	246,209	9,931,725	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	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	未払費用	41,653,958	42,143,596	△ 489,638
立替金	6,575	135,335	△ 128,760	預り金	0	0	0
前払金	0	0	0	職員預り金	1,729,701	1,694,793	34,908
前払費用	153,650	191,350	△ 37,700	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	0	0
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	27,761,346	28,854,686	△ 1,093,340
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	107,496,130	116,199,408	△ 8,703,278	固定負債	7,292,500	7,642,500	△ 350,000
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	7,292,500	7,642,500	△ 350,000
建物	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	107,496,130	116,199,408	△ 8,703,278	負債の部合計	105,862,002	97,496,750	8,365,252
土地	0	0	0	純 資 産 の 部			
建物	1,551,251	2,061,943	△ 510,692	基本金	0	0	0
構築物	140,892	239,734	△ 98,842	国庫補助金等特別積立金	7,136,841	0	7,136,841
機械及び装置	0	0	0	その他の積立金	74,408,000	85,393,000	△ 10,985,000
車輛運搬具	2,156,365	3,275,707	△ 1,119,342	人件費積立金	0	0	0
器具及び備品	15,089,973	9,192,163	5,897,810	運営調整積立金	38,891,000	46,891,000	△ 8,000,000
建設仮勘定	990,000	0	990,000	施設整備積立金	3,362,000	4,352,000	△ 990,000
有形リース資産	0	0	0	備品購入積立金	32,155,000	34,150,000	△ 1,995,000
権利	0	0	0	次期繰越活動増減差額	98,460,928	100,792,466	△ 2,331,538
ソフトウェア	5,766,424	8,226,486	△ 2,460,062	(うち当期活動増減差額)	(△ 13,316,538)	(△ 18,532,689)	(5,216,151)
無形リース資産	0	0	0	純資産の部合計	180,005,769	186,185,466	△ 6,179,697
投資有価証券	0	0	0	負債及び純資産の部合計	285,867,771	283,682,216	2,185,555
退職給付引当資産	7,292,500	7,642,500	△ 350,000				
運営調整積立資産	38,891,000	46,891,000	△ 8,000,000				
施設整備積立資産	3,362,000	4,352,000	△ 990,000				
備品購入積立資産	32,155,000	34,150,000	△ 1,995,000				
長期前払費用	100,725	167,875	△ 67,150				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	285,867,771	283,682,216	2,185,555				

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 : 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(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (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. 富士見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	14,980,757	1,551,251
構築物	1,475,259	1,334,367	140,892
車輛運搬具	11,772,320	9,615,955	2,156,365
器具及び備品	29,646,738	14,556,765	15,089,973
合計	59,426,325	40,487,844	18,938,481

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	75,663,793	0	75,663,793
立替金	6,575	0	6,575
合計	75,670,368	0	75,670,368

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	86,500	124,200
長期前払費用からの振替額	67,150	67,150
貸借対照表計上額	153,650	191,350