

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 信愛会
拠点区分名 : 土肥ホーム拠点

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	450,472,000	448,990,408	1,481,592	
施設介護料収入	158,863,000	158,301,760	561,240	
介護報酬収入	142,734,000	142,180,764	553,236	
利用者負担金収入(公費)	612,000	605,999	6,001	
利用者負担金収入(一般)	15,517,000	15,514,997	2,003	
居宅介護料収入	89,229,000	88,559,340	669,660	
(介護報酬収入)	79,840,000	79,016,325	823,675	
介護報酬収入	79,304,000	78,544,392	759,608	
介護予防報酬収入	536,000	471,933	64,067	
(利用者負担金収入)	9,389,000	9,543,015	154,015	
介護負担金収入(公費)	4,000	1,446	2,554	
介護負担金収入(一般)	9,318,000	9,475,382	157,382	
介護予防負担金収入(一般)	67,000	66,187	813	
地域密着型介護料収入	61,002,000	61,219,520	217,520	
(介護報酬収入)	54,349,000	54,370,714	21,714	
介護報酬収入	54,349,000	54,370,714	21,714	
(利用者負担金収入)	6,653,000	6,848,806	195,806	
介護負担金収入(一般)	6,653,000	6,848,806	195,806	
居宅介護支援介護料収入	27,556,000	27,209,010	346,990	
居宅介護支援介護料収入	25,655,000	25,289,610	365,390	
介護予防支援介護料収入	1,901,000	1,919,400	18,400	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	16,517,000	16,465,280	51,720	
事業費収入	15,030,000	14,981,205	48,795	
事業負担金収入(一般)	1,487,000	1,484,075	2,925	
利用者等利用料収入	79,287,000	75,846,995	3,440,005	
施設サービス利用料収入	719,000	726,000	7,000	
居宅介護サービス利用料収入	48,000	49,840	1,840	
地域密着型介護サービス利用料収入	2,773,000	2,780,100	7,100	
食費収入(公費)	212,000	213,648	1,648	
食費収入(一般)	30,724,000	30,864,432	140,432	
食費収入(特定)	11,169,000	10,677,740	491,260	
居住費収入(一般)	23,004,000	23,424,085	420,085	
居住費収入(特定)	6,824,000	6,609,630	214,370	
その他の利用料収入	3,814,000	501,520	3,312,480	
その他の事業収入	18,018,000	21,388,503	3,370,503	
補助金事業収入(公費)	0	50,400	50,400	
受託事業収入(公費)	17,828,000	17,824,320	3,680	
受託事業収入(一般)	0	0	0	
その他の事業収入	190,000	3,513,783	3,323,783	
障害福祉サービス等事業収入	2,006,000	1,886,990	119,010	
自立支援給付費収入	1,939,000	1,820,203	118,797	
介護給付費収入	1,939,000	1,820,203	118,797	
利用者負担金収入	50,000	50,737	737	
その他の事業収入	17,000	16,050	950	
受託事業収入(公費)	17,000	16,050	950	
借入金利息補助金収入	250,000	250,000	0	
経常経費寄附金収入	1,014,000	1,043,932	29,932	
受取利息配当金収入	81,000	103,545	22,545	
その他の収入	4,658,000	4,763,897	105,897	
受入研修費収入	0	0	0	
利用者等外給食費収入	2,300,000	2,359,760	59,760	
雑収入	2,358,000	2,404,137	46,137	
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)	458,481,000	457,038,772	1,442,228	
支出				
人件費支出	340,508,000	338,429,880	2,078,120	
職員給料支出	156,059,000	155,508,903	550,097	
職員賞与支出	31,131,000	31,126,111	4,889	
非常勤職員給与支出	99,815,000	98,321,369	1,493,631	
派遣職員費支出	3,027,000	3,003,939	23,061	
退職給付支出	8,916,000	8,912,800	3,200	
法定福利費支出	41,560,000	41,556,758	3,242	
事業費支出	61,432,000	59,214,776	2,217,224	
給食費支出	24,229,000	24,039,617	189,383	
介護用品費支出	6,383,000	6,017,914	365,086	

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 信愛会
拠点区分名 : 土肥ホーム拠点

2頁
(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	保健衛生費支出	1,356,000	1,248,821	107,179	
	被服費支出	1,275,000	1,262,373	12,627	
	教養娯楽費支出	714,000	581,962	132,038	
	日用品費支出	825,000	779,194	45,806	
	水道光熱費支出	17,686,000	17,080,867	605,133	
	燃料費支出	100,000	76,758	23,242	
	消耗器具備品費支出	2,757,000	2,430,601	326,399	
	保険料支出	114,000	113,070	930	
	賃借料支出	1,668,000	1,661,093	6,907	
	車輛費支出	3,934,000	3,544,370	389,630	
	雑支出	391,000	378,136	12,864	
	事務費支出	26,214,000	24,996,386	1,217,614	
	福利厚生費支出	2,618,000	2,523,496	94,504	
	職員被服費支出	38,000	36,935	1,065	
	旅費交通費支出	409,000	393,026	15,974	
	研修研究費支出	1,015,000	1,014,165	835	
	事務消耗品費支出	2,185,000	1,919,051	265,949	
	印刷製本費支出	116,000	60,285	55,715	
	修繕費支出	2,295,000	2,271,411	23,589	
	通信運搬費支出	1,844,000	1,799,243	44,757	
	会議費支出	138,000	128,283	9,717	
	広報費支出	391,000	390,863	137	
	業務委託費支出	7,616,000	7,511,675	104,325	
	手数料支出	588,000	587,032	968	
	保険料支出	858,000	700,160	157,840	
	賃借料支出	918,000	838,956	79,044	
	租税公課支出	549,000	488,600	60,400	
	保守料支出	3,902,000	3,668,512	233,488	
	渉外費支出	155,000	151,931	3,069	
	諸会費支出	220,000	220,000	0	
	雑支出	359,000	292,762	66,238	
	利用者負担軽減額	176,000	171,368	4,632	
	支払利息支出	1,234,000	1,233,106	894	
	その他の支出	2,000,000	1,999,954	46	
	利用者等外給食費支出	2,000,000	1,999,954	46	
	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	
	事業活動支出計(2)	431,564,000	426,045,470	5,518,530	
	事業活動資金収支差額(3=1-2)	26,917,000	30,993,302	4,076,302	
施設整備等による収支					
	収入				
	施設整備等補助金収入	5,000,000	5,000,000	0	
	設備資金借入金元金償還補助金収入	5,000,000	5,000,000	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)	5,000,000	5,000,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	10,124,000	10,124,000	0	
	固定資産取得支出	17,358,000	17,107,736	250,264	
	建物取得支出	13,490,000	13,242,416	247,584	
	器具及び備品取得支出	3,868,000	3,865,320	2,680	
	固定資産除却・廃棄支出	248,000	247,536	464	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	2,919,000	2,914,116	4,884	
	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)	30,649,000	30,393,388	255,612	
	施設整備等資金収支差額(6=4-5)	25,649,000	25,393,388	255,612	
その他の活動による収支					
	収入				
	長期運営資金借入金収入	0	0	0	
	投資有価証券売却収入	0	0	0	
	積立資産取崩収入	7,510,000	6,897,404	612,596	
	退職給付引当資産取崩収入	610,000	597,404	12,596	
	施設設備整備積立資産取崩収入	600,000	0	600,000	
	減価償却積立資産取崩収入	6,300,000	6,300,000	0	

拠点区分 資金収支計算書

(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 信愛会
拠点区分名 : 土肥ホーム拠点

3頁
(単位:円)

勘 定 科 目		予 算(A)	決 算(B)	差異(A)-(B)	備 考
	拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	
	拠点区分間長期貸付金回収収入	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)	7,510,000	6,897,404	612,596	
支 出					
	積立資産支出	1,026,000	1,021,200	4,800	
	退職給付引当資産支出	1,026,000	1,021,200	4,800	
	施設設備整備積立資産支出	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	7,500,000	7,500,000	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)	8,526,000	8,521,200	4,800	
	その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	1,016,000	1,623,796	607,796	
	予備費支出(10)	500,000	—	252,000	
		248,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)		0	3,976,118	3,976,118	

前期末支払資金残高(12)	139,557,336	139,557,336	0
当期末支払資金残高(11+12)	139,557,336	143,533,454	3,976,118

予備費支出 248,000円は、固定資産除却・廃棄支出に充当使用した額です。

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 信愛会
拠点区分名 : 土肥ホーム拠点

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		448,990,408	456,248,817	7,258,409
施設介護料収益		158,301,760	155,394,820	2,906,940
介護報酬収益		142,180,764	139,855,338	2,325,426
利用者負担金収益(公費)		605,999	447,470	158,529
利用者負担金収益(一般)		15,514,997	15,092,012	422,985
居宅介護料収益		88,559,340	93,780,120	5,220,780
(介護報酬収益)		79,016,325	84,098,583	5,082,258
介護報酬収益		78,544,392	82,585,331	4,040,939
介護予防報酬収益		471,933	1,513,252	1,041,319
(利用者負担金収益)		9,543,015	9,681,537	138,522
介護負担金収益(公費)		1,446	129,288	127,842
介護負担金収益(一般)		9,475,382	9,369,161	106,221
介護予防負担金収益(一般)		66,187	183,088	116,901
地域密着型介護料収益		61,219,520	61,399,980	180,460
(介護報酬収益)		54,370,714	54,560,686	189,972
介護報酬収益		54,370,714	54,560,686	189,972
(利用者負担金収益)		6,848,806	6,839,294	9,512
介護負担金収益(一般)		6,848,806	6,839,294	9,512
居宅介護支援介護料収益		27,209,010	26,362,640	846,370
居宅介護支援介護料収益		25,289,610	24,095,440	1,194,170
介護予防支援介護料収益		1,919,400	2,267,200	347,800
介護予防・日常生活支援総合事業収益		16,465,280	20,798,830	4,333,550
事業費収益		14,981,205	18,895,546	3,914,341
事業負担金収益(一般)		1,484,075	1,903,284	419,209
利用者等利用料収益		75,846,995	79,399,520	3,552,525
施設サービス利用料収益		726,000	828,000	102,000
居宅介護サービス利用料収益		49,840	50,560	720
地域密着型介護サービス利用料収益		2,780,100	2,780,527	427
食費収益(公費)		213,648	156,600	57,048
食費収益(一般)		30,864,432	30,437,200	427,232
食費収益(特定)		10,677,740	11,489,900	812,160
居住費収益(一般)		23,424,085	23,126,655	297,430
居住費収益(特定)		6,609,630	6,987,420	377,790
その他の利用料収益		501,520	3,542,658	3,041,138
その他の事業収益		21,388,503	19,112,907	2,275,596
補助金事業収益(公費)		50,400	46,186	4,214
受託事業収益(公費)		17,824,320	17,714,390	109,930
受託事業収益(一般)		0	24,030	24,030
その他の事業収益		3,513,783	1,328,301	2,185,482
障害福祉サービス等事業収益		1,886,990	1,807,740	79,250
自立支援給付費収益		1,820,203	1,774,965	45,238
介護給付費収益		1,820,203	1,774,965	45,238
利用者負担金収益		50,737	20,775	29,962
その他の事業収益		16,050	12,000	4,050
受託事業収益(公費)		16,050	12,000	4,050
経常経費寄附金収益		1,043,932	18,500	1,025,432
その他の収益		0	0	0
サービス活動収益計(1)		451,921,330	458,075,057	6,153,727
費 用				
人件費		338,544,477	337,136,955	1,407,522
職員給料		155,508,903	154,703,954	804,949
職員賞与		17,051,837	16,963,154	88,683
賞与引当金繰入		18,107,000	18,424,000	317,000
非常勤職員給与		96,423,733	98,677,353	2,253,620
派遣職員費		3,003,939	129,006	2,874,933
退職給付費用		9,336,596	9,651,100	314,504
法定福利費		39,112,469	38,588,388	524,081
事業費		59,214,776	55,814,738	3,400,038
給食費		24,039,617	23,554,341	485,276
介護用品費		6,017,914	5,417,520	600,394
保健衛生費		1,248,821	1,290,666	41,845
被服費		1,262,373	1,252,137	10,236
教養娯楽費		581,962	929,185	347,223
日用品費		779,194	812,972	33,778
水道光熱費		17,080,867	16,758,260	322,607

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 信愛会
拠点区分名 : 土肥ホーム拠点

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)
	燃料費	76,758	70,972	5,786
	消耗器具備品費	2,430,601	1,420,579	1,010,022
	保険料	113,070	118,490	5,420
	賃借料	1,661,093	674,199	986,894
	車輛費	3,544,370	3,251,273	293,097
	雑費	378,136	264,144	113,992
	事務費	25,476,268	28,239,423	2,763,155
	福利厚生費	2,523,496	2,503,345	20,151
	職員被服費	36,935	726,790	689,855
	旅費交通費	393,026	480,500	87,474
	研修研究費	1,014,165	810,947	203,218
	事務消耗品費	1,919,051	2,817,583	898,532
	印刷製本費	60,285	131,961	71,676
	修繕費	2,271,411	1,856,960	414,451
	通信運搬費	1,799,243	1,981,532	182,289
	会議費	128,283	148,457	20,174
	広報費	390,863	369,400	21,463
	業務委託費	7,511,675	8,418,160	906,485
	手数料	587,032	349,632	237,400
	保険料	1,142,122	1,332,742	190,620
	賃借料	838,956	1,239,666	400,710
	租税公課	488,600	378,000	110,600
	保守料	3,706,432	4,046,829	340,397
	渉外費	151,931	140,829	11,102
	諸会費	220,000	220,000	0
	雑費	292,762	286,090	6,672
	利用者負担軽減額	171,368	388,166	216,798
	減価償却費	31,780,837	31,145,123	635,714
	国庫補助金等特別積立金取崩額	17,179,544	17,738,344	558,800
	徴収不能額	0	0	0
	徴収不能引当金繰入	0	0	0
	その他の費用	0	0	0
	サービス活動費用計(2)	438,008,182	434,986,061	3,022,121
	サービス活動増減差額(3=1-2)	13,913,148	23,088,996	9,175,848
サービス活動外増減の部				
	収 益			
	借入金利息補助金収益	250,000	350,000	100,000
	受取利息配当金収益	103,545	88,115	15,430
	投資有価証券評価益	0	0	0
	投資有価証券売却益	0	0	0
	その他のサービス活動外収益	4,763,897	3,519,030	1,244,867
	受入研修費収益	0	2,000	2,000
	利用者等外給食収益	2,359,760	2,329,500	30,260
	雑収益	2,404,137	1,187,530	1,216,607
	サービス活動外収益計(4)	5,117,442	3,957,145	1,160,297
	費 用			
	支払利息	1,233,106	1,417,652	184,546
	投資有価証券評価損	0	0	0
	投資有価証券売却損	0	0	0
	その他のサービス活動外費用	2,002,954	3,902,302	1,899,348
	利用者等外給食費	1,999,954	1,990,131	9,823
	雑損失	3,000	1,912,171	1,909,171
	サービス活動外費用計(5)	3,236,060	5,319,954	2,083,894
	サービス活動外増減差額(6=4-5)	1,881,382	1,362,809	3,244,191
	経常増減差額(7=3+6)	15,794,530	21,726,187	5,931,657
特別増減の部				
	収 益			
	施設整備等補助金収益	5,000,000	5,000,000	0
	設備資金借入金元金償還補助金収益	5,000,000	5,000,000	0
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	固定資産受贈額	1,804,350	0	1,804,350
	固定資産受贈額	1,804,350	0	1,804,350
	固定資産売却益	0	0	0
	拠点区分間繰入金収益	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	10,801	52,200	41,399
	退職給付引当金戻入益	3,000	52,200	49,200

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 信愛会
拠点区分名 : 土肥ホーム拠点

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)
	賞与引当金戻入益	7,801	0	7,801
	特別収益計(8)	6,815,151	5,052,200	1,762,951
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	260,175	47,091	213,084
	建物売却損・処分損	252,297	2	252,295
	車輜運搬具売却損・処分損	1	0	1
	器具及び備品売却損・処分損	7,877	47,089	39,212
	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	5,000,000	5,000,000	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	7,500,000	7,500,000	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)	12,760,175	12,547,091	213,084
	特別増減差額(10=8-9)	5,945,024	7,494,891	1,549,867
当期活動増減差額(11=7+10)		9,849,506	14,231,296	4,381,790
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額(12)	192,140,849	180,909,553	11,231,296
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	201,990,355	195,140,849	6,849,506
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	6,300,000	0	6,300,000
	減価償却積立金取崩額	6,300,000	0	6,300,000
	その他の積立金積立額(16)	0	3,000,000	3,000,000
	施設設備整備積立金積立額	0	3,000,000	3,000,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)		208,290,355	192,140,849	16,149,506

第 3 号第 4 様式

拠点区分 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

拠点区分名 : 土肥ホ－ム拠点

(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	173,573,535	173,643,992	△ 70,457	流動負債	60,825,557	65,548,772	△ 4,723,215
現金預金	1,746,000	1,746,720	△ 720	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	73,009,187	74,681,424	△ 1,672,237	事業未払金	29,116,931	29,820,053	△ 703,122
未収金	218,880	195,700	23,180	その他の未払金	0	3,240,000	△ 3,240,000
未収補助金	107,400	131,686	△ 24,286	1年以内返済予定設備資金借入金	10,124,000	10,124,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	2,554,476	2,914,116	△ 359,640
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
貯蔵品	25,778	25,433	345	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
立替金	932,997	53,776	879,221	未払費用	0	0	0
前払金	0	0	0	預り金	923,150	1,026,603	△ 103,453
前払費用	0	0	0	職員預り金	0	0	0
仮払金	0	0	0	前受金	0	0	0
その他の流動資産	97,533,293	96,809,253	724,040	前受収益	0	0	0
平準化資産	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	仮受金	0	0	0
				賞与引当金	18,107,000	18,424,000	△ 317,000
				平準化引当金	0	0	0
固定資産	664,206,806	683,572,634	△ 19,365,828	固定負債	68,769,511	81,152,543	△ 12,383,032
基本財産	511,111,416	530,950,024	△ 19,838,608	設備資金借入金	56,683,000	66,807,000	△ 10,124,000
土地	152,246,749	152,246,749	0	リース債務	1,325,539	3,880,015	△ 2,554,476
建物	358,864,667	378,703,275	△ 19,838,608	拠点区分間長期借入金	0	0	0
				退職給付引当金	10,760,972	10,465,528	295,444
その他の固定資産	153,095,390	152,622,610	472,780	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	129,595,068	146,701,315	△ 17,106,247
建物	48,800,827	41,653,028	7,147,799	純資産の部			
構築物	5,666,778	6,008,815	△ 342,037	基本金	0	0	0
車輛運搬具	1,964,061	536,573	1,427,488	国庫補助金等特別積立金	446,294,918	458,474,462	△ 12,179,544
器具及び備品	6,756,543	4,862,895	1,893,648	その他の積立金	53,600,000	59,900,000	△ 6,300,000
建設仮勘定	0	0	0	人件費積立金	0	0	0
有形リース資産	1,808,727	3,613,035	△ 1,804,308	修繕積立金	20,000,000	20,000,000	0
権利	1,035,384	1,119,804	△ 84,420	備品等購入積立金	0	0	0
ソフトウェア	128,808	299,952	△ 171,144	施設設備整備積立金	33,600,000	33,600,000	0
無形リース資産	2,071,288	3,181,096	△ 1,109,808	減価償却積立金	0	6,300,000	△ 6,300,000
投資有価証券	20,000,000	20,000,000	0	次期繰越活動増減差額	208,290,355	192,140,849	16,149,506
退職給付引当資産	10,760,972	10,465,528	295,444	(うち当期活動増減差額)	(9,849,506)	(14,231,296)	(△ 4,381,790)
人件費積立資産	0	0	0				
修繕積立資産	20,000,000	20,000,000	0				
備品等購入積立資産	0	0	0				
施設設備整備積立資産	33,600,000	33,600,000	0				
減価償却積立資産	0	6,300,000	△ 6,300,000				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	502,002	981,884	△ 479,882				
その他の固定資産	0	0	0	純資産の部合計	708,185,273	710,515,311	△ 2,330,038
資産の部合計	837,780,341	857,216,626	△ 19,436,285	負債及び純資産の部合計	837,780,341	857,216,626	△ 19,436,285

計算書類に対する注記（土肥ホーム拠点用）

1. 重要な会計方針

（1）有価証券の評価基準及び評価方法

①満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）によっている。

②上記以外の有価証券

・時価のあるもの

市場価格に基づく時価法によっている。

・時価のないもの

取得価額による

（2）たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

最終仕入原価法による原価法によっている。

（3）固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定額法によっている。

②無形固定資産

定額法によっている。

③リース資産（所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産）

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

④長期前払費用

定額法によっている。

（4）引当金の計上基準

①徴収不能引当金

債権の徴収不能に備えるため、一括評価債券については過去の徴収不能額の発生割合により個別評価債券については、個別に徴収可能性を勘案して見込額を計上している。

②賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

③退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため当期末における退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上している。

④役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員報酬規程に基づく期末要支給額を計上している。

（5）消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当金共済制度及び静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 土肥ホーム拠点計算書類(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(⑪))

- ① 特別養護老人ホーム土肥ホーム
- ② 土肥短期入所生活介護事業
- ③ 土肥通所介護事業(一般型)
- ④ 土肥訪問介護事業
- ⑤ 土肥居宅介護支援事業所
- ⑥ 伊豆市土肥地区地域包括支援センター
- ⑦ グループホーム菜の花ホーム

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))は省略している。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位:円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	152, 246, 749	0	0	152, 246, 749
建物	378, 703, 275	0	19, 838, 608	358, 864, 667
合計	530, 950, 024	0	19, 838, 608	511, 111, 416

5. 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

該当なし

6. 担保に供している資産

・担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地(基本財産) 152, 246, 749 円

建物(基本財産) 358, 864, 667 円

計 511, 111, 416 円

・担保している債務の種類及び金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)

66, 807, 000 円

計 66, 807, 000 円

7. 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

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(基本財産)	1, 101, 432, 736	742, 568, 069	358, 864, 667
建物(その他固定資産)	120, 757, 233	71, 956, 406	48, 800, 827
構築物	27, 856, 979	22, 190, 201	5, 666, 778
車両運搬具	21, 165, 639	19, 201, 578	1, 964, 061
器具及び備品	47, 531, 935	40, 775, 392	6, 756, 543
有形リース資産	10, 106, 568	8, 297, 841	1, 808, 727
合計	1, 328, 851, 090	904, 989, 487	423, 861, 603

8. 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
外国公社債等 /ムラヨ-ロッパ`ファイナンスエス`イ	20, 000, 000	20, 000, 000	0
合計	20, 000, 000	20, 000, 000	0

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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。

該当なし