

## 土肥ホ一ム拠点 資金収支計算書

(自)令和 5年 4月 1日 (至)令和 6年 3月31日

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

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	511,784,000	507,975,051	3,808,949	
施設介護料収入	168,888,000	166,361,130	2,526,870	
介護報酬収入	152,044,000	149,725,017	2,318,983	
利用者負担金収入(公費)	492,000	480,919	11,081	
利用者負担金収入(一般)	16,352,000	16,155,194	196,806	
居宅介護料収入	121,547,000	120,285,126	1,261,874	
(介護報酬収入)	108,514,000	107,064,996	1,449,004	
介護報酬収入	107,318,000	105,761,751	1,556,249	
介護予防報酬収入	1,196,000	1,303,245	△ 107,245	
(利用者負担金収入)	13,033,000	13,220,130	△ 187,130	
介護負担金収入(公費)	142,000	141,335	665	
介護負担金収入(一般)	12,758,000	12,933,990	△ 175,990	
介護予防負担金収入(一般)	133,000	144,805	△ 11,805	
地域密着型介護料収入	58,581,000	58,389,650	191,350	
(介護報酬収入)	52,737,000	52,550,685	186,315	
介護報酬収入	52,737,000	52,550,685	186,315	
(利用者負担金収入)	5,844,000	5,838,965	5,035	
介護負担金収入(一般)	5,844,000	5,838,965	5,035	
居宅介護支援介護料収入	24,604,000	24,394,930	209,070	
居宅介護支援介護料収入	22,176,000	21,997,150	178,850	
介護予防支援介護料収入	2,428,000	2,397,780	30,220	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	23,901,000	23,877,455	23,545	
事業費収入	21,459,000	21,377,540	81,460	
事業負担金収入(公費)	120,000	175,960	△ 55,960	
事業負担金収入(一般)	2,322,000	2,323,955	△ 1,955	
利用者等利用料収入	81,414,000	81,500,673	△ 86,673	
施設サービス利用料収入	781,000	819,160	△ 38,160	
居宅介護サービス利用料収入	257,000	256,095	905	
地域密着型介護サービス利用料収入	3,349,000	3,324,571	24,429	
食費収入(公費)	108,000	109,800	△ 1,800	
食費収入(一般)	40,350,000	40,158,232	191,768	
食費収入(特定)	6,456,000	6,436,460	19,540	
居住費収入(一般)	24,323,000	24,392,182	△ 69,182	
居住費収入(特定)	5,235,000	5,294,011	△ 59,011	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	30,000	31,702	△ 1,702	
その他の利用料収入	525,000	678,460	△ 153,460	
その他の事業収入	32,849,000	33,166,087	△ 317,087	
補助金事業収入(公費)	4,687,000	5,184,648	△ 497,648	
市町村特別事業収入(公費)	1,538,000	1,488,540	49,460	
市町村特別事業収入(一般)	1,434,000	1,392,900	41,100	
受託事業収入(公費)	18,737,000	18,753,830	△ 16,830	
受託事業収入(一般)	652,000	661,650	△ 9,650	
その他の事業収入	5,801,000	5,684,519	116,481	
障害福祉サービス等事業収入	2,030,000	2,027,436	2,564	
自立支援給付費収入	1,866,000	1,824,204	41,796	
介護給付費収入	1,866,000	1,824,204	41,796	
利用者負担金収入	76,000	75,586	414	
その他の事業収入	88,000	127,646	△ 39,646	
補助金事業収入(公費)	0	34,416	△ 34,416	
受託事業収入(公費)	88,000	93,230	△ 5,230	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	324,000	337,133	△ 13,133	
受取利息配当金収入	539,000	709,780	△ 170,780	
その他の収入	246,000	245,190	810	
利用者等外給食費収入	3,000	2,280	720	
雑収入	243,000	242,910	90	
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)	514,923,000	511,294,590	3,628,410	
支出				
人件費支出	386,699,000	385,937,101	761,899	
職員給料支出	167,209,000	167,208,697	303	
職員賞与支出	28,418,000	28,417,740	260	
非常勤職員給与支出	129,225,000	128,927,934	297,066	
派遣職員費支出	2,755,000	2,754,840	160	
退職給付支出	10,541,000	10,540,300	700	

## 土肥ホ一ム拠点 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
法定福利費支出	48,551,000	48,087,590	463,410	
事業費支出	82,704,000	79,302,277	3,401,723	
給食費支出	34,131,000	33,709,875	421,125	
介護用品費支出	6,863,000	6,596,744	266,256	
保健衛生費支出	3,554,000	2,367,883	1,186,117	
医療費支出	33,000	18,024	14,976	
被服費支出	1,500,000	1,469,504	30,496	
教養娯楽費支出	510,000	488,840	21,160	
水道光熱費支出	18,356,000	18,023,057	332,943	
燃料費支出	193,000	192,516	484	
消耗器具備品費支出	4,218,000	3,993,299	224,701	
保険料支出	748,000	729,902	18,098	
賃借料支出	6,767,000	6,759,715	7,285	
車輛費支出	5,781,000	4,950,555	830,445	
雑支出	50,000	2,363	47,637	
事務費支出	60,725,000	58,924,045	1,800,955	
福利厚生費支出	3,626,000	3,418,114	207,886	
職員被服費支出	100,000	49,382	50,618	
旅費交通費支出	411,000	410,258	742	
研修研究費支出	753,000	732,020	20,980	
事務消耗品費支出	977,000	868,211	108,789	
印刷製本費支出	95,000	80,536	14,464	
修繕費支出	33,331,000	32,860,099	470,901	
通信運搬費支出	1,893,000	1,856,684	36,316	
会議費支出	10,000	0	10,000	
広報費支出	751,000	640,460	110,540	
業務委託費支出	7,849,000	7,848,710	290	
手数料支出	5,277,000	4,741,190	535,810	
租税公課支出	749,000	702,300	46,700	
保守料支出	3,844,000	3,784,596	59,404	
渉外費支出	349,000	269,699	79,301	
諸会費支出	270,000	269,300	700	
雑支出	440,000	392,486	47,514	
利用者負担軽減額	176,000	169,715	6,285	
支払利息支出	561,000	560,376	624	
その他の支出	5,000	2,107	2,893	
利用者等外給食費支出	5,000	2,107	2,893	
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)	530,870,000	524,895,621	5,974,379	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 15,947,000	△ 13,601,031	△ 2,345,969	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	11,211,000	11,210,875	125	
施設整備等補助金収入	11,211,000	11,210,875	125	
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)	11,211,000	11,210,875	125	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	5,124,000	5,124,000	0	
固定資産取得支出	15,314,000	15,312,447	1,553	
建物取得支出	5,562,000	5,561,600	400	
車輛運搬具取得支出	0	0	0	
器具及び備品取得支出	9,306,000	9,305,347	653	
ソフトウェア取得支出	446,000	445,500	500	
固定資産除却・廃棄支出	1,876,000	1,818,688	57,312	
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,132,000	1,131,600	400	
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)	23,446,000	23,386,735	59,265	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 12,235,000	△ 12,175,860	△ 59,140	
その他の活動による収支				
収入				
投資有価証券売却収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	5,389,000	5,242,328	146,672	
退職給付引当資産取崩収入	1,053,000	1,052,328	672	

## 土肥ホーム拠点 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
長期預り金積立資産取崩収入	336,000	190,000	146,000	
施設設備整備積立資産取崩収入	4,000,000	4,000,000	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	576,000	432,000	144,000	
長期預り金収入	576,000	432,000	144,000	
その他の活動収入計(7)	5,965,000	5,674,328	290,672	
支 出				
積立資産支出	1,694,000	1,549,800	144,200	
退職給付引当資産支出	1,118,000	1,117,800	200	
長期預り金積立資産支出	576,000	432,000	144,000	
拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
その他の活動による支出	336,000	190,000	146,000	
長期預り金支出	336,000	190,000	146,000	
その他の活動支出計(8)	2,030,000	1,739,800	290,200	
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	3,935,000	3,934,528	472	
予備費支出(10)	500,000	—	500,000	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 24,747,000	△ 21,842,363	△ 2,904,637	
前期末支払資金残高(12)	157,283,157	157,283,157	0	
当期末支払資金残高(11+12)	132,536,157	135,440,794	△ 2,904,637	

土肥ホーム拠点 事業活動計算書  
 (自)令和 5年 4月 1日 (至)令和 6年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

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	507,975,051	517,853,208	△ 9,878,157
施設介護料収益	166,361,130	168,082,250	△ 1,721,120
介護報酬収益	149,725,017	151,274,025	△ 1,549,008
利用者負担金収益(公費)	480,919	488,036	△ 7,117
利用者負担金収益(一般)	16,155,194	16,320,189	△ 164,995
居宅介護料収益	120,285,126	131,845,602	△ 11,560,476
(介護報酬収益)	107,064,996	117,631,685	△ 10,566,689
介護報酬収益	105,761,751	116,716,871	△ 10,955,120
介護予防報酬収益	1,303,245	914,814	388,431
(利用者負担金収益)	13,220,130	14,213,917	△ 993,787
介護負担金収益(公費)	141,335	41,702	99,633
介護負担金収益(一般)	12,933,990	14,070,569	△ 1,136,579
介護予防負担金収益(一般)	144,805	101,646	43,159
地域密着型介護料収益	58,389,650	50,588,780	7,800,870
(介護報酬収益)	52,550,685	45,529,902	7,020,783
介護報酬収益	52,550,685	45,529,902	7,020,783
(利用者負担金収益)	5,838,965	5,058,878	780,087
介護負担金収益(一般)	5,838,965	5,058,878	780,087
居宅介護支援介護料収益	24,394,930	26,106,480	△ 1,711,550
居宅介護支援介護料収益	21,997,150	24,116,280	△ 2,119,130
介護予防支援介護料収益	2,397,780	1,990,200	407,580
介護予防・日常生活支援総合事業収益	23,877,455	21,202,072	2,675,383
事業費収益	21,377,540	19,059,865	2,317,675
事業負担金収益(公費)	175,960	54,940	121,020
事業負担金収益(一般)	2,323,955	2,087,267	236,688
利用者等利用料収益	81,500,673	79,684,795	1,815,878
施設サービス利用料収益	819,160	773,187	45,973
居宅介護サービス利用料収益	256,095	36,473	219,622
地域密着型介護サービス利用料収益	3,324,571	2,989,029	335,542
食費収益(公費)	109,800	115,280	△ 5,480
食費収益(一般)	40,158,232	40,439,534	△ 281,302
食費収益(特定)	6,436,460	5,759,858	676,602
居住費収益(一般)	24,392,182	23,911,350	480,832
居住費収益(特定)	5,294,011	5,043,164	250,847
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	31,702	5,280	26,422
その他の利用料収益	678,460	611,640	66,820
その他の事業収益	33,166,087	40,343,229	△ 7,177,142
補助金事業収益(公費)	5,184,648	11,186,486	△ 6,001,838
市町村特別事業収益(公費)	1,488,540	1,644,440	△ 155,900
市町村特別事業収益(一般)	1,392,900	1,556,000	△ 163,100
受託事業収益(公費)	18,753,830	19,528,840	△ 775,010
受託事業収益(一般)	661,650	583,750	77,900
その他の事業収益	5,684,519	5,843,713	△ 159,194
障害福祉サービス等事業収益	2,027,436	1,567,127	460,309
自立支援給付費収益	1,824,204	1,469,969	354,235
介護給付費収益	1,824,204	1,469,969	354,235
利用者負担金収益	75,586	38,131	37,455
その他の事業収益	127,646	59,027	68,619
補助金事業収益(公費)	34,416	25,527	8,889
受託事業収益(公費)	93,230	32,000	61,230
受託事業収益(一般)	0	1,500	△ 1,500
経常経費寄附金収益	337,133	213,932	123,201
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	510,339,620	519,634,267	△ 9,294,647
費用			
人件費	386,454,726	385,714,589	740,137
職員給料	167,208,697	165,821,712	1,386,985
職員賞与	14,992,298	23,228,308	△ 8,236,010
賞与引当金繰入	19,271,000	19,320,000	△ 49,000
非常勤職員給与	125,916,105	119,272,916	6,643,189
派遣職員費	2,754,840	3,645,907	△ 891,067
退職給付費用	10,605,772	10,143,600	462,172
法定福利費	45,706,014	44,282,146	1,423,868
事業費	80,067,267	83,771,579	△ 3,704,312
給食費	33,709,875	33,905,690	△ 195,815

土肥ホ一ム拠点 事業活動計算書

(自)令和 5年 4月 1日 (至)令和 6年 3月31日

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	介護用品費	6,596,744	6,103,574	493,170
	保健衛生費	2,367,883	3,337,420	△ 969,537
	医療費	18,024	5,660	12,364
	被服費	1,469,504	1,474,720	△ 5,216
	教養娯楽費	488,840	478,596	10,244
	水道光熱費	18,023,057	22,900,085	△ 4,877,028
	燃料費	192,516	137,376	55,140
	消耗器具備品費	3,993,299	4,210,258	△ 216,959
	保険料	1,494,892	1,365,354	129,538
	賃借料	6,759,715	6,054,886	704,829
	車輛費	4,950,555	3,797,960	1,152,595
	雑費	2,363	0	2,363
	事務費	58,924,045	27,461,479	31,462,566
	福利厚生費	3,418,114	3,224,171	193,943
	職員被服費	49,382	42,796	6,586
	旅費交通費	410,258	164,899	245,359
	研修研究費	732,020	574,424	157,596
	事務消耗品費	868,211	2,400,553	△ 1,532,342
	印刷製本費	80,536	57,381	23,155
	修繕費	32,860,099	1,783,076	31,077,023
	通信運搬費	1,856,684	2,120,618	△ 263,934
	広報費	640,460	439,724	200,736
	業務委託費	7,848,710	9,809,145	△ 1,960,435
	手数料	4,741,190	1,172,065	3,569,125
	租税公課	702,300	523,400	178,900
	保守料	3,784,596	4,312,239	△ 527,643
	渉外費	269,699	132,390	137,309
	諸会費	269,300	265,700	3,600
	雑費	392,486	438,898	△ 46,412
	利用者負担軽減額	169,715	168,845	870
	減価償却費	35,083,151	32,325,503	2,757,648
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 18,996,151	△ 17,001,621	△ 1,994,530
	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)	541,702,753	512,440,374	29,262,379
	サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 31,363,133	7,193,893	△ 38,557,026
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	709,780	679,910	29,870
	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	245,190	203,492	41,698
	利用者等外給食収益	2,280	1,140	1,140
	雑収益	242,910	202,352	40,558
	サービス活動外収益計(4)	954,970	883,402	71,568
費 用				
	支払利息	560,376	644,922	△ 84,546
	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	7,307	875,131	△ 867,824
	利用者等外給食費	2,107	1,000	1,107
	雑損失	5,200	874,131	△ 868,931
	サービス活動外費用計(5)	567,683	1,520,053	△ 952,370
	サービス活動外増減差額(6=4-5)	387,287	△ 636,651	1,023,938
	経常増減差額(7=3+6)	△ 30,975,846	6,557,242	△ 37,533,088
特別増減の部				
収 益				
	施設整備等補助金収益	11,210,875	4,381,000	6,829,875
	施設整備等補助金収益	11,210,875	4,381,000	6,829,875
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	固定資産受贈額	0	2,089,000	△ 2,089,000
	固定資産受贈額	0	2,089,000	△ 2,089,000
	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

土肥ホ一ム拠点 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	その他の特別収益	506,353	444,997	61,356
	退職給付引当金戻入益	5,200	241,600	△ 236,400
	賞与引当金戻入益	501,153	203,397	297,756
	特別収益計(8)	11,717,228	6,914,997	4,802,231
	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	1,818,693	270,696	1,547,997
	建物売却損・処分損	0	156,996	△ 156,996
	車輛運搬具売却損・処分損	0	2	△ 2
	器具及び備品売却損・処分損	1,818,693	113,698	1,704,995
	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	11,210,875	4,381,000	6,829,875
	災害損失	0	0	0
	拠点区分間繰入金費用	0	12,300,000	△ 12,300,000
	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)	13,029,568	16,951,696	△ 3,922,128
	特別増減差額(10=8-9)	△ 1,312,340	△ 10,036,699	8,724,359
	当期活動増減差額(11=7+10)	△ 32,288,186	△ 3,479,457	△ 28,808,729
	繰越活動増減差額の部			
	前期繰越活動増減差額(12)	255,596,973	229,076,430	26,520,543
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	223,308,787	225,596,973	△ 2,288,186
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	4,000,000	30,000,000	△ 26,000,000
	施設設備整備積立金取崩額	4,000,000	30,000,000	△ 26,000,000
	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)	227,308,787	255,596,973	△ 28,288,186

土肥ホーム拠点 貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 信愛会

(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	171,297,793	191,769,459	△ 20,471,666	流動負債	61,383,599	60,061,902	1,321,697
現金預金	78,332,634	100,520,332	△ 22,187,698	事業未払金	34,200,799	33,317,635	883,164
事業未収金	84,083,819	83,301,343	782,476	その他の未払金	1,656,200	1,168,667	487,533
未収金	87,773	0	87,773	1年以内返済予定 設備資金借入金	5,124,000	5,124,000	0
未収補助金	7,938,664	7,067,354	871,310	1年以内返済予定 リース債務	1,131,600	1,131,600	0
未収収益	0	0	0	未払費用	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	854,903	857,330	△ 2,427	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	23,100	△ 23,100	前受収益	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
平準化資産	0	0	0	賞与引当金	19,271,000	19,320,000	△ 49,000
徴収不能引当金	0	0	0	平準化引当金	0	0	0
固定資産	635,654,932	659,888,359	△ 24,233,427	固定負債	44,872,676	50,826,004	△ 5,953,328
基本財産	480,540,664	500,984,513	△ 20,443,849	設備資金借入金	26,063,000	31,187,000	△ 5,124,000
土地	152,246,749	152,246,749	0	リース債務	3,681,200	4,812,800	△ 1,131,600
建物	328,293,915	348,737,764	△ 20,443,849	拠点区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	155,114,268	158,903,846	△ 3,789,578	退職給付引当金	14,266,476	14,206,204	60,272
土地	0	0	0	長期預り金	862,000	620,000	242,000
建物	318,238	372,308	△ 54,070	その他の固定負債	0	0	0
構築物	4,905,674	5,466,073	△ 560,399	負債の部合計	106,256,275	110,887,906	△ 4,631,631
車両運搬具	1,286,407	1,818,705	△ 532,298	純 資 産 の 部			
器具及び備品	17,665,212	13,510,310	4,154,902	基本金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	389,987,663	397,772,939	△ 7,785,276
有形リース資産	4,812,800	5,944,400	△ 1,131,600	その他の積立金	83,400,000	87,400,000	△ 4,000,000
権利	613,284	697,704	△ 84,420	人件費積立金	0	0	0
ソフトウェア	5,836,692	6,955,667	△ 1,118,975	施設設備整備積立金	83,400,000	87,400,000	△ 4,000,000
無形リース資産	0	0	0	減価償却積立金	0	0	0
投資有価証券	20,000,000	20,000,000	0	次期繰越活動増減差額	227,308,787	255,596,973	△ 28,288,186
退職給付引当資産	14,266,476	14,206,204	60,272	(うち当期活動増減差額)	(△ 32,288,186)	(△ 3,479,457)	(△ 28,808,729)
長期預り金積立資産	862,000	620,000	242,000	純資産の部合計	700,696,450	740,769,912	△ 40,073,462
人件費積立資産	0	0	0	負債及び純資産の部合計	806,952,725	851,657,818	△ 44,705,093
施設設備整備積立資産	83,400,000	87,400,000	△ 4,000,000				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	1,147,485	1,912,475	△ 764,990				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	806,952,725	851,657,818	△ 44,705,093				

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  
該当なし
    - ・時価のないもの  
該当なし
- (2) 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。
- (3) 引当金の計上基準
  - ①徴収不能引当金  
債権の徴収不能額に備えるため、一括評価債権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権については、個別に徴収可能性を勘案して徴収不能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、当期末における一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会への法人負担の掛金累計額を計上している。
- (4) 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共済制度及び一般財団法人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等は以下のとおりになっている。

- (1) 土肥ホーム拠点区分計算書類(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(⑩))
  - 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 土肥ホームヘルプ(障害)
  - ⑥ 土肥居宅介護支援事業所
  - ⑦ 伊豆市土肥地区地域包括支援センター
  - ⑧ グループホーム菜の花ホーム
  - ⑨ 戸田通所介護事業(一般型)
- (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	348,737,764	5,561,600	26,005,449	328,293,915
合計	500,984,513	5,561,600	26,005,449	480,540,664

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)	328,293,915円
計	480,540,664円

担保している債務の種類およ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)	31,187,000円
計	31,187,000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）	1,240,731,116	912,437,201	328,293,915
建物	3,002,835	2,684,597	318,238
構築物	31,104,143	26,198,469	4,905,674
車輛運搬具	26,196,997	24,910,590	1,286,407
器具及び備品	71,867,111	54,201,899	17,665,212
有形リース資産	6,789,600	1,976,800	4,812,800
合 計	1,379,691,802	1,022,409,556	357,282,246

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 ムラヨーロッパファイナンスエヌアイ No.27766	20,000,000	20,820,000	820,000
合 計	20,000,000	20,820,000	820,000

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

- (1) リース取引関係
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引
  - リース資産の内容
  - 有形リース資産
  - 自動車