

平成 31 年 度

社会福祉事業区分
拠点区分計算書類

社会福祉法人 足立邦栄会

特別養護老人ホームさくら

拠点区分 資金収支計算書

(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 足立邦栄会
拠点区分名 : 特別養護老人ホームさくら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	440,040,000	425,110,247	14,929,753	
施設介護料収入	217,500,000	214,883,598	2,616,402	
介護報酬収入	195,000,000	192,686,042	2,313,958	
利用者負担金収入(公費)	4,400,000	4,246,989	153,011	
利用者負担金収入(一般)	18,100,000	17,950,567	149,433	
居宅介護料収入	66,750,000	62,937,699	3,812,301	
(介護報酬収入)	58,000,000	54,543,715	3,456,285	
介護報酬収入	58,000,000	54,543,715	3,456,285	
(利用者負担金収入)	8,750,000	8,393,984	356,016	
介護負担金収入(公費)	3,700,000	3,455,551	244,449	
介護負担金収入(一般)	5,050,000	4,938,433	111,567	
地域密着型介護料収入	15,500,000	12,552,063	2,947,937	
(介護報酬収入)	14,000,000	11,187,671	2,812,329	
介護報酬収入	14,000,000	11,187,671	2,812,329	
(利用者負担金収入)	1,500,000	1,364,392	135,608	
介護負担金収入(公費)	0	0	0	
介護負担金収入(一般)	1,500,000	1,364,392	135,608	
居宅介護支援介護料収入	11,950,000	11,748,039	201,961	
居宅介護支援介護料収入	7,500,000	7,242,329	257,671	
介護予防支援介護料収入	4,450,000	4,505,710	55,710	△
介護予防・日常生活支援総合事業収入	10,930,000	10,572,525	357,475	
事業費収入	10,600,000	10,277,291	322,709	
事業負担金収入(公費)	60,000	45,681	14,319	
事業負担金収入(一般)	270,000	249,553	20,447	
利用者等利用料収入	61,400,000	57,982,420	3,417,580	
施設サービス利用料収入	100,000	51,480	48,520	
居宅介護サービス利用料収入	8,000	2,520	5,480	
食費収入(公費)	660,000	507,719	152,281	
食費収入(一般)	19,650,000	18,455,384	1,194,616	
食費収入(特定)	17,100,000	16,574,047	525,953	
居住費収入(公費)	460,000	370,730	89,270	
居住費収入(一般)	12,100,000	11,158,256	941,744	
居住費収入(特定)	10,700,000	10,425,949	274,051	
その他の利用料収入	622,000	436,335	185,665	
その他の事業収入	56,010,000	54,433,903	1,576,097	
補助金事業収入(公費)	13,200,000	13,205,120	5,120	△
受託事業収入(公費)	41,230,000	39,776,265	1,453,735	
受託事業収入(一般)	150,000	105,074	44,926	
その他の事業収入	1,430,000	1,347,444	82,556	
借入金利息補助金収入	130,000	129,106	894	
経常経費寄附金収入	50,000	30,000	20,000	
受取利息配当金収入	34,200	3,423	30,777	
その他の収入	3,190,000	2,793,204	396,796	
受入研修費収入	280,000	330,500	50,500	△
利用者等外給食費収入	1,710,000	1,385,850	324,150	
雑収入	1,200,000	1,076,854	123,146	
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)	443,444,200	428,065,980	15,378,220	
支出				
人件費支出	311,833,000	311,208,480	624,520	
職員給料支出	151,000,000	149,612,292	1,387,708	
職員賞与支出	36,010,000	34,238,551	1,771,449	
非常勤職員給与支出	36,620,000	36,235,003	384,997	
派遣職員費支出	51,400,000	54,316,072	2,916,072	△
退職給付支出	5,429,000	5,429,000	0	
法定福利費支出	31,374,000	31,377,562	3,562	△
事業費支出	68,222,000	66,273,631	1,948,369	
給食費支出	26,610,000	26,743,460	133,460	△
介護用品費支出	4,895,000	4,304,511	590,489	
保健衛生費支出	2,771,000	2,830,267	59,267	△
教養娯楽費支出	830,000	727,620	102,380	
日用品費支出	340,000	372,611	32,611	△
水道光熱費支出	23,010,000	22,448,477	561,523	
消耗器具備品費支出	3,530,000	3,067,379	462,621	
保険料支出	430,000	405,835	24,165	

拠点区分 資金収支計算書

(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 足立邦栄会
 拠点区分名 : 特別養護老人ホームさくら

2頁
 (単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
賃借料支出	3,485,000	3,430,851	54,149	
車両費支出	2,310,000	1,942,620	367,380	
雑支出	11,000	0	11,000	
事務費支出	76,175,000	71,587,475	4,587,525	
福利厚生費支出	1,570,000	1,783,960	△ 213,960	
職員被服費支出	730,000	676,946	53,054	
旅費交通費支出	175,000	107,043	67,957	
研修研究費支出	452,000	302,579	149,421	
事務消耗品費支出	1,330,000	1,211,469	118,531	
印刷製本費支出	800,000	717,164	82,836	
修繕費支出	3,550,000	2,849,755	700,245	
通信運搬費支出	1,760,000	1,647,300	112,700	
会議費支出	5,000	0	5,000	
広報費支出	75,000	27,908	47,092	
業務委託費支出	18,530,000	18,652,653	△ 122,653	
手数料支出	25,539,000	22,469,906	3,069,094	
保険料支出	349,000	308,823	40,177	
賃借料支出	2,780,000	2,614,635	165,365	
土地・建物賃借料支出	2,680,000	2,523,804	156,196	
租税公課支出	240,000	166,597	73,403	
保守料支出	11,740,000	11,469,717	270,283	
渉外費支出	158,000	87,385	70,615	
諸会費支出	212,000	188,160	23,840	
雑支出	3,500,000	3,781,671	△ 281,671	
利用者負担軽減額	80,000	64,053	15,947	
支払利息支出	190,000	156,545	33,455	
その他の支出	1,786,140	1,453,740	332,400	
利用者等外給食費支出	1,710,000	1,377,600	332,400	
雑支出	76,140	76,140	0	
事業活動支出計(2)	458,286,140	450,743,924	7,542,216	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 14,841,940	△ 22,677,944	7,836,004	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	16,780,000	16,780,000	0	
施設整備等補助金収入	1,508,000	1,508,000	0	
設備資金借入金元金償還補助金収入	15,272,000	15,272,000	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)	16,780,000	16,780,000	0	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	15,272,000	15,272,000	0	
固定資産取得支出	6,200,000	5,220,565	979,435	
器具及び備品取得支出	2,800,000	2,514,949	285,051	
その他の固定資産取得支出	3,400,000	2,705,616	694,384	
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	4,470,000	4,423,025	46,975	
その他の施設整備等による支出	10,000	0	10,000	
その他の施設整備等による支出	10,000	0	10,000	
施設整備等支出計(5)	25,952,000	24,915,590	1,036,410	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 9,172,000	△ 8,135,590	△ 1,036,410	
その他の活動による収支				
収入				
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	215,000	198,561	16,439	
その他の活動による収入	215,000	198,561	16,439	
その他の活動収入計(7)	215,000	198,561	16,439	
支出				
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	
事業区分間繰入金支出	0	0	0	

拠点区分 資金収支計算書

(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 足立邦栄会
 拠点区分名 : 特別養護老人ホームさくら

3頁
(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
その他の活動による支出	309,000	297,020	11,980	
その他の活動による支出	309,000	297,020	11,980	
その他の活動支出計(8)	309,000	297,020	11,980	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 94,000	△ 98,459	4,459	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 24,107,940	△ 30,911,993	6,804,053	
前期末支払資金残高(12)	137,023,182	137,023,182	0	
当期末支払資金残高(11+12)	112,915,242	106,111,189	6,804,053	

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 足立邦栄会
 拠点区分名 : 特別養護老人ホームさくら

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	425,110,247	427,840,010	△ 2,729,763
施設介護料収益	214,883,598	212,811,537	2,072,061
介護報酬収益	192,686,042	190,946,065	1,739,977
利用者負担金収益(公費)	4,246,989	4,340,494	△ 93,505
利用者負担金収益(一般)	17,950,567	17,524,978	425,589
居宅介護料収益	62,937,699	64,314,472	△ 1,376,773
(介護報酬収益)	54,543,715	56,203,937	△ 1,660,222
介護報酬収益	54,543,715	56,203,937	△ 1,660,222
(利用者負担金収益)	8,393,984	8,110,535	283,449
介護負担金収益(公費)	3,455,551	3,018,584	436,967
介護負担金収益(一般)	4,938,433	5,091,951	△ 153,518
地域密着型介護料収益	12,552,063	14,726,550	△ 2,174,487
(介護報酬収益)	11,187,671	13,253,838	△ 2,066,167
介護報酬収益	11,187,671	13,253,838	△ 2,066,167
(利用者負担金収益)	1,364,392	1,472,712	△ 108,320
介護負担金収益(一般)	1,364,392	1,472,712	△ 108,320
居宅介護支援介護料収益	11,748,039	19,167,858	△ 7,419,819
居宅介護支援介護料収益	7,242,329	7,790,544	△ 548,215
介護予防支援介護料収益	4,505,710	11,377,314	△ 6,871,604
介護予防・日常生活支援総合事業収益	10,572,525	2,791,799	7,780,726
事業費収益	10,277,291	2,512,607	7,764,684
事業負担金収益(公費)	45,681	50,776	△ 5,095
事業負担金収益(一般)	249,553	228,416	21,137
利用者等利用料収益	57,982,420	59,350,521	△ 1,368,101
施設サービス利用料収益	51,480	73,300	△ 21,820
居宅介護サービス利用料収益	2,520	440	2,080
食費収益(公費)	507,719	511,776	△ 4,057
食費収益(一般)	18,455,384	18,901,224	△ 445,840
食費収益(特定)	16,574,047	16,728,940	△ 154,893
居住費収益(公費)	370,730	374,203	△ 3,473
居住費収益(一般)	11,158,256	11,710,017	△ 551,761
居住費収益(特定)	10,425,949	10,421,710	4,239
その他の利用料収益	436,335	628,911	△ 192,576
その他の事業収益	54,433,903	54,677,273	△ 243,370
補助金事業収益(公費)	13,205,120	13,209,785	△ 4,665
受託事業収益(公費)	39,776,265	40,146,988	△ 370,723
受託事業収益(一般)	105,074	44,120	60,954
その他の事業収益	1,347,444	1,276,380	71,064
経常経費寄附金収益	30,000	480,000	△ 450,000
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	425,140,247	428,320,010	△ 3,179,763
費用			
人件費	309,787,855	320,301,100	△ 10,513,245
職員給料	149,612,292	144,361,544	5,250,748
職員賞与	18,281,532	31,280,252	△ 12,998,720
賞与引当金繰入	16,950,713	18,371,338	△ 1,420,625
非常勤職員給与	36,235,003	35,733,908	501,095
派遣職員費	54,316,072	55,708,687	△ 1,392,615
退職給付費用	5,429,000	5,340,000	89,000
法定福利費	28,963,243	29,505,371	△ 542,128
事業費	66,273,631	65,988,528	285,103
給食費	26,743,460	25,768,959	974,501
介護用品費	4,304,511	4,397,537	△ 93,026
保健衛生費	2,830,267	2,686,618	143,649
教養娯楽費	727,620	1,073,613	△ 345,993
日用品費	372,611	288,855	83,756
水道光熱費	22,448,477	23,616,254	△ 1,167,777
消耗器具備品費	3,067,379	2,923,790	143,589
保険料	405,835	353,610	52,225
賃借料	3,430,851	2,956,219	474,632
車輛費	1,942,620	1,919,563	23,057
雑費	0	3,510	△ 3,510
事務費	71,417,700	61,086,419	10,331,281
福利厚生費	1,783,960	1,644,496	139,464
職員被服費	676,946	578,265	98,681

拠点区分 事業活動計算書

(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 足立邦栄会
拠点区分名 : 特別養護老人ホームさくら

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)
	旅費交通費	107,043	101,948	5,095
	研修研究費	302,579	448,497	△ 145,918
	事務消耗品費	1,211,469	1,063,373	148,096
	印刷製本費	717,164	675,604	41,560
	修繕費	2,849,755	2,540,540	309,215
	通信運搬費	1,647,300	1,667,674	△ 20,374
	広報費	27,908	67,290	△ 39,382
	業務委託費	18,652,653	16,722,208	1,930,445
	手数料	22,469,906	15,025,986	7,443,920
	保険料	529,189	591,774	△ 62,585
	賃借料	2,614,635	2,764,879	△ 150,244
	土地・建物賃借料	2,523,804	2,308,773	215,031
	租税公課	166,597	393,600	△ 227,003
	保守料	11,079,576	10,815,831	263,745
	渉外費	87,385	86,842	543
	諸会費	188,160	188,669	△ 509
	雑費	3,781,671	3,400,170	381,501
	利用者負担軽減額	64,053	82,029	△ 17,976
	減価償却費	30,768,568	31,517,390	△ 748,822
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 13,163,668	△ 13,738,347	574,679
	徴収不能額	0	0	0
	徴収不能引当金繰入	30,043	17,985	12,058
	徴収不能引当金繰入	30,043	17,985	12,058
	その他の費用	0	0	0
	サービス活動費用計(2)	465,178,182	465,255,104	△ 76,922
	サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 40,037,935	△ 36,935,094	△ 3,102,841
サービス活動外増減の部				
収 益				
	借入金利息補助金収益	129,106	387,317	△ 258,211
	受取利息配当金収益	3,423	5,026	△ 1,603
	その他のサービス活動外収益	2,793,204	2,589,050	204,154
	受入研修費収益	330,500	260,000	70,500
	利用者等外給食収益	1,385,850	1,594,500	△ 208,650
	雑収益	1,076,854	734,550	342,304
	サービス活動外収益計(4)	2,925,733	2,981,393	△ 55,660
費 用				
	支払利息	156,545	452,844	△ 296,299
	その他のサービス活動外費用	1,453,740	1,584,100	△ 130,360
	利用者等外給食費	1,377,600	1,584,100	△ 206,500
	雑損失	76,140	0	76,140
	サービス活動外費用計(5)	1,610,285	2,036,944	△ 426,659
	サービス活動外増減差額(6=4-5)	1,315,448	944,449	370,999
	経常増減差額(7=3+6)	△ 38,722,487	△ 35,990,645	△ 2,731,842
特別増減の部				
収 益				
	施設整備等補助金収益	16,780,000	16,780,000	0
	施設整備等補助金収益	1,508,000	1,508,000	0
	設備資金借入金元金償還補助金収益	15,272,000	15,272,000	0
	施設整備等寄附金収益	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	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	198,561	6,443,533	△ 6,244,972
	その他の特別収益	198,561	6,443,533	△ 6,244,972
	特別収益計(8)	16,978,561	23,223,533	△ 6,244,972
費 用				
	基本金組入額	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	4	4	0
	器具及び備品売却損・処分損	4	4	0
	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	15,272,000	15,272,000	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	0	0	0

拠点区分 事業活動計算書

(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 足立邦栄会
拠点区分名 : 特別養護老人ホームさくら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)
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	297,020	122,888,709	△ 122,591,689
特別費用計(9)	15,569,024	138,160,712	△ 122,591,688
特別増減差額(10=8-9)	1,409,537	△ 114,937,179	116,346,716
税引前当期活動増減差額(11=7+10)	△ 37,312,950	△ 150,927,824	113,614,874
法人税、住民税及び事業税(12)	0	0	0
法人税等調整額(13)	0	0	0
当期活動増減差額(14=11-12-13)	△ 37,312,950	△ 150,927,824	113,614,874
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(15)	72,982,079	223,909,903	△ 150,927,824
当期末繰越活動増減差額(16=14+15)	35,669,129	72,982,079	△ 37,312,950
基本金取崩額(17)	0	0	0
その他の積立金取崩額(18)	0	0	0
その他の積立金積立額(19)	0	0	0
次期繰越活動増減差額(20=16+17+18-19)	35,669,129	72,982,079	△ 37,312,950

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 足立邦栄会
 拠点区分名 : 特別養護老人ホームさくら

(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	128,628,171	161,195,986	△ 32,567,815	流動負債	41,418,333	62,036,786	△ 20,618,453
現金預金	69,978,337	102,534,020	△ 32,555,683	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	57,423,792	57,661,993	△ 238,201	事業未払金	18,363,763	16,993,825	1,369,938
未収金	319,594	0	319,594	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	64,052	101,813	△ 37,761	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	15,272,000	△ 15,272,000
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	2,209,674	4,423,025	△ 2,213,351
貯蔵品	0	0	0	未払費用	2,515,246	3,827,789	△ 1,312,543
立替金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払金	0	0	0	職員預り金	1,184,149	2,588,059	△ 1,403,910
前払費用	890,424	793,089	97,335	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	170,585	101,750	68,835
仮払金	0	0	0	拠点区分間借入金	24,203	459,000	△ 434,797
その他の流動資産	0	123,056	△ 123,056	仮受金	0	0	0
徴収不能引当金	△ 48,028	△ 17,985	△ 30,043	賞与引当金	16,950,713	18,371,338	△ 1,420,625
				未払法人税等	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	1,160,612,095	1,186,077,025	△ 25,464,930	固定負債	3,525,120	5,734,794	△ 2,209,674
基本財産	1,039,356,815	1,063,166,535	△ 23,809,720	設備資金借入金	0	0	0
土地	585,834,690	585,834,690	0	リース債務	3,525,120	5,734,794	△ 2,209,674
建物	453,522,125	477,331,845	△ 23,809,720	長期未払金	0	0	0
その他の固定資産	121,255,280	122,910,490	△ 1,655,210	長期預り金	0	0	0
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	0	0	0	負債の部合計	44,943,453	67,771,580	△ 22,828,127
構築物	590,616	737,999	△ 147,383	純資産の部			
機械及び装置	4,689,683	2,958,953	1,730,730	基本金	541,343,303	541,343,303	0
車両運搬具	4	4	0	国庫補助金等特別積立金	564,607,381	562,499,049	2,108,332
器具及び備品	6,336,707	5,469,741	866,966	その他の積立金	102,677,000	102,677,000	0
建設仮勘定	0	0	0	施設整備等積立金	102,677,000	102,677,000	0
有形リース資産	5,287,680	7,050,240	△ 1,762,560	次期繰越活動増減差額	35,669,129	72,982,079	△ 37,312,950
権利	10,500	10,500	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 37,312,950)	(△ 150,927,824)	(113,614,874)
ソフトウェア	644,460	478,500	165,960	純資産の部合計	1,244,296,813	1,279,501,431	△ 35,204,618
無形リース資産	432,004	3,024,004	△ 2,592,000	負債及び純資産の部合計	1,289,240,266	1,347,273,011	△ 58,032,745
施設整備等積立資産	102,677,000	102,677,000	0				
差入保証金	173,000	173,000	0				
長期前払費用	413,626	330,549	83,077				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	1,289,240,266	1,347,273,011	△ 58,032,745				

令和2年3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会
 拠点区分名 : 特別養護老人ホームさくら

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。
 - ③リース資産
当拠点区分において、ファイナンス・リース取引にかかるリース資産につ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独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金
当拠点区分において、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。
- (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）の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が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。

（注）就業規則第3条に規定する職員

4. 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) 特別養護老人ホーム さくら拠点区分計算書類（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) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㉑））
 1. さくら（介護老人福祉施設）
 2. さくら（短期入所）
 3. さくら（通所介護）
 4. さくら（認知症対応型通所介護）
 5. さくら（居宅介護支援）
 6. 地域包括支援センター鹿浜
 7. 地域包括支援センター鹿浜（介護予防支援）
- (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、拠点区分資金収支明細書（別紙3（㉒））の作成は省略している。

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会
 拠点区分名 : 特別養護老人ホームさくら

5. 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	585,834,690	0	0	585,834,690
建物	477,331,845	0	23,809,720	453,522,125
合計	1,063,166,535	0	23,809,720	1,039,356,815

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

- (1) 「会計基準省令」第22条第6項の規定による基本金の取崩額
 該当する事項はない。
- (2) 「会計基準省令」第22条第4項の規定による国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除却に伴う取崩額
- ①建物 該当する事項はない。
 - ②構築物 該当する事項はない。
 - ③機械及び装置 該当する事項はない。
 - ④車輛運搬具 該当する事項はない。
 - ⑤器具及び備品 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

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)	1,170,189,299	716,667,174	453,522,125
構築物	47,936,452	47,345,836	590,616
機械及び装置	5,892,978	1,203,295	4,689,683
車輛運搬具	11,663,101	11,663,097	4
器具及び備品	83,263,883	76,927,176	6,336,707
有形リース資産	8,812,800	3,525,120	5,287,680
合計	1,327,758,513	857,331,698	470,426,815

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	57,423,792	48,028	57,375,764
未収金	319,594	0	319,594
合計	57,743,386	48,028	57,695,358

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 足立邦栄会
 拠点区分名 : 特別養護老人ホームさくら

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	583,360	572,723
長期前払費用からの振替額	307,064	220,366
貸借対照表計上額	890,424	793,089

(2) リース取引関係

①ファイナンス・リース取引

(ア) 有形リース資産の内容

サーバー及びコンピューター端末機（器具及び備品）である。

(イ) 無形リース資産の内容

介護報酬請求システム（ソフトウェア）である。

(ウ) リース資産の減価償却の方法

1. 重要な会計方針 (3) 固定資産の減価償却の方法に記載のとおりである。