

令和 2 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

特別養護老人ホームさくら 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

1頁

(単位：円)

法人名：社会福祉法人 足立邦栄会

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	425,148,000	425,898,404	△ 750,404	
施設介護料収入	220,312,000	222,157,234	△ 1,845,234	
介護報酬収入	199,214,000	199,191,721	22,279	
利用者負担金収入(公費)	4,250,000	4,383,221	△ 133,221	
利用者負担金収入(一般)	16,848,000	18,582,292	△ 1,734,292	
居宅介護料収入	59,759,000	60,699,741	△ 940,741	
(介護報酬収入)	50,447,000	51,259,712	△ 812,712	
介護報酬収入	50,447,000	51,259,712	△ 812,712	
(利用者負担金収入)	9,312,000	9,440,029	△ 128,029	
介護負担金収入(公費)	4,014,000	4,274,496	△ 260,496	
介護負担金収入(一般)	5,298,000	5,165,533	132,467	
地域密着型介護料収入	1,624,000	1,623,104	896	
(介護報酬収入)	1,461,000	1,460,789	211	
介護報酬収入	1,461,000	1,460,789	211	
(利用者負担金収入)	163,000	162,315	685	
介護負担金収入(一般)	163,000	162,315	685	
居宅介護支援介護料収入	11,931,000	12,157,844	△ 226,844	
居宅介護支援介護料収入	7,481,000	7,100,145	380,855	
介護予防支援介護料収入	4,450,000	5,057,699	△ 607,699	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	9,975,000	9,133,973	841,027	
事業費収入	9,726,000	8,898,254	827,746	
事業負担金収入(公費)	60,000	61,820	△ 1,820	
事業負担金収入(一般)	189,000	173,899	15,101	
利用者等利用料収入	59,216,000	58,247,070	968,930	
施設サービス利用料収入	96,000	44,839	51,161	
居宅介護サービス利用料収入	10,000	100	9,900	
食費収入(公費)	1,540,000	1,583,916	△ 43,916	
食費収入(一般)	18,725,000	17,524,394	1,200,606	
食費収入(特定)	16,124,000	16,090,630	33,370	
居住費収入(公費)	459,000	340,280	118,720	
居住費収入(一般)	11,316,000	10,530,561	785,439	
居住費収入(特定)	10,055,000	10,984,149	△ 929,149	
その他の利用料収入	891,000	1,148,201	△ 257,201	
その他の事業収入	62,331,000	61,879,438	451,562	
補助金事業収入(公費)	18,325,000	21,482,668	△ 3,157,668	
受託事業収入(公費)	43,212,000	39,671,582	3,540,418	
受託事業収入(一般)	260,000	291,288	△ 31,288	
その他の事業収入	534,000	433,900	100,100	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	500,000	500,000	0	
受取利息配当金収入	11,200	10,801	399	
その他の収入	2,141,000	2,219,489	△ 78,489	
受入研修費収入	68,000	90,000	△ 22,000	
利用者等外給食費収入	1,297,000	1,337,400	△ 40,400	
雑収入	776,000	792,089	△ 16,089	
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)	427,800,200	428,628,694	△ 828,494	
支出				
人件費支出	326,143,100	331,289,908	△ 5,146,808	
職員給料支出	150,246,000	150,272,664	△ 26,664	
職員賞与支出	31,772,000	31,811,206	△ 39,206	
非常勤職員給与支出	49,602,000	49,050,893	551,107	
派遣職員費支出	60,042,000	61,486,392	△ 1,444,392	
退職給付支出	5,386,100	5,384,500	1,600	
法定福利費支出	29,095,000	33,284,253	△ 4,189,253	
事業費支出	64,321,431	63,325,592	995,839	
給食費支出	28,701,211	26,238,205	2,463,006	
介護用品費支出	4,609,000	4,322,791	286,209	
保健衛生費支出	2,517,259	2,928,898	△ 411,639	
教養娯楽費支出	369,245	416,449	△ 47,204	
日用品費支出	389,000	388,683	317	
水道光熱費支出	18,484,815	19,735,153	△ 1,250,338	
消耗器具備品費支出	3,327,210	3,464,467	△ 137,257	
保険料支出	667,544	410,660	256,884	
賃借料支出	3,972,912	3,984,219	△ 11,307	

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

特別養護老人ホームさくら 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 足立邦栄会

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
車輦費支出	1,283,235	1,426,567	△ 143,332	
雑支出	0	9,500	△ 9,500	
事務費支出	55,867,888	59,359,787	△ 3,491,899	
福利厚生費支出	1,563,940	1,584,340	△ 20,400	
職員被服費支出	243,238	381,517	△ 138,279	
旅費交通費支出	20,108	20,212	△ 104	
研修研究費支出	197,000	174,261	22,739	
事務消耗品費支出	1,933,202	3,657,590	△ 1,724,388	
印刷製本費支出	610,046	634,172	△ 24,126	
修繕費支出	1,589,000	1,577,936	11,064	
通信運搬費支出	2,039,397	2,136,938	△ 97,541	
会議費支出	0	0	0	
広報費支出	107,065	127,369	△ 20,304	
業務委託費支出	21,592,036	23,395,235	△ 1,803,199	
手数料支出	1,884,089	1,984,066	△ 99,977	
保険料支出	330,762	236,432	94,330	
賃借料支出	2,916,069	2,675,471	240,598	
土地・建物賃借料支出	2,564,782	2,449,169	115,613	
租税公課支出	420,982	418,433	2,549	
保守料支出	11,894,479	12,239,221	△ 344,742	
渉外費支出	14,000	17,223	△ 3,223	
諸会費支出	179,559	179,393	166	
雑支出	5,768,134	5,470,809	297,325	
利用者負担軽減額	80,000	58,400	21,600	
支払利息支出	1,000	870	130	
その他の支出	1,454,000	1,337,350	116,650	
利用者等外給食費支出	1,454,000	1,337,350	116,650	
雑支出	0	0	0	
流動資産評価損等による資金減少額	32,000	31,434	566	
資産評価損	0	0	0	
徴収不能額	32,000	31,434	566	
事業活動支出計(2)	447,899,419	455,403,341	△ 7,503,922	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 20,099,219	△ 26,774,647	6,675,428	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	0	0	0	
施設整備等補助金収入	0	0	0	
設備資金借入金元金償還補助金収入	0	0	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	8,500	50,300	△ 41,800	
その他の施設整備等による収入	8,500	50,300	△ 41,800	
施設整備等収入計(4)	8,500	50,300	△ 41,800	
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	3,566,000	4,020,046	△ 454,046	
器具及び備品取得支出	3,392,000	3,744,850	△ 352,850	
その他の固定資産取得支出	174,000	275,196	△ 101,196	
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	4,319,000	4,468,018	△ 149,018	
その他の施設整備等による支出	55,300	25,300	30,000	
その他の施設整備等による支出	55,300	25,300	30,000	
施設整備等支出計(5)	7,940,300	8,513,364	△ 573,064	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 7,931,800	△ 8,463,064	531,264	
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	
投資有価証券売却収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	0	0	0	
施設整備等積立資産取崩収入	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	6,000,000	6,000,000	0	

特別養護老人ホームさくら 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

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会

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	23,500,000	23,500,000	0	
その他の活動による収入	48,500	47,826	674	
その他の活動による収入	48,500	47,826	674	
その他の活動収入計(7)	29,548,500	29,547,826	674	
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	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	2,000	2,488	△ 488	
その他の活動による支出	2,000	2,488	△ 488	
その他の活動支出計(8)	2,000	2,488	△ 488	
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	29,546,500	29,545,338	1,162	
予備費支出(10)	1,515,481	—	1,515,481	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	0	△ 5,692,373	5,692,373	
前期末支払資金残高(12)	106,111,189	106,111,189	0	
当期末支払資金残高(11+12)	106,111,189	100,418,816	5,692,373	

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）
特別養護老人ホームさくら 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

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会

（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	425,898,404	425,110,247	788,157
施設介護料収益	222,157,234	214,883,598	7,273,636
介護報酬収益	199,191,721	192,686,042	6,505,679
利用者負担金収益（公費）	4,383,221	4,246,989	136,232
利用者負担金収益（一般）	18,582,292	17,950,567	631,725
居宅介護料収益	60,699,741	62,937,699	△ 2,237,958
（介護報酬収益）	51,259,712	54,543,715	△ 3,284,003
介護報酬収益	51,259,712	54,543,715	△ 3,284,003
（利用者負担金収益）	9,440,029	8,393,984	1,046,045
介護負担金収益（公費）	4,274,496	3,455,551	818,945
介護負担金収益（一般）	5,165,533	4,938,433	227,100
地域密着型介護料収益	1,623,104	12,552,063	△ 10,928,959
（介護報酬収益）	1,460,789	11,187,671	△ 9,726,882
介護報酬収益	1,460,789	11,187,671	△ 9,726,882
（利用者負担金収益）	162,315	1,364,392	△ 1,202,077
介護負担金収益（一般）	162,315	1,364,392	△ 1,202,077
居宅介護支援介護料収益	12,157,844	11,748,039	409,805
居宅介護支援介護料収益	7,100,145	7,242,329	△ 142,184
介護予防支援介護料収益	5,057,699	4,505,710	551,989
介護予防・日常生活支援総合事業収益	9,133,973	10,572,525	△ 1,438,552
事業費収益	8,898,254	10,277,291	△ 1,379,037
事業負担金収益（公費）	61,820	45,681	16,139
事業負担金収益（一般）	173,899	249,553	△ 75,654
利用者等利用料収益	58,247,070	57,982,420	264,650
施設サービス利用料収益	44,839	51,480	△ 6,641
居宅介護サービス利用料収益	100	2,520	△ 2,420
食費収益（公費）	1,583,916	507,719	1,076,197
食費収益（一般）	17,524,394	18,455,384	△ 930,990
食費収益（特定）	16,090,630	16,574,047	△ 483,417
居住費収益（公費）	340,280	370,730	△ 30,450
居住費収益（一般）	10,530,561	11,158,256	△ 627,695
居住費収益（特定）	10,984,149	10,425,949	558,200
その他の利用料収益	1,148,201	436,335	711,866
その他の事業収益	61,879,438	54,433,903	7,445,535
補助金事業収益（公費）	21,482,668	13,205,120	8,277,548
受託事業収益（公費）	39,671,582	39,776,265	△ 104,683
受託事業収益（一般）	291,288	105,074	186,214
その他の事業収益	433,900	1,347,444	△ 913,544
経常経費寄附金収益	500,000	30,000	470,000
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	426,398,404	425,140,247	1,258,157
費 用			
人件費	335,932,884	309,787,855	26,145,029
職員給料	150,272,664	149,612,292	660,372
職員賞与	17,019,802	18,281,532	△ 1,261,730
賞与引当金繰入	21,593,689	16,950,713	4,642,976
非常勤職員給与	49,050,893	36,235,003	12,815,890
派遣職員費	61,486,392	54,316,072	7,170,320
退職給付費用	5,384,500	5,429,000	△ 44,500
法定福利費	31,124,944	28,963,243	2,161,701
事業費	63,325,592	66,273,631	△ 2,948,039
給食費	26,238,205	26,743,460	△ 505,255
介護用品費	4,322,791	4,304,511	18,280
保健衛生費	2,928,898	2,830,267	98,631
教養娯楽費	416,449	727,620	△ 311,171
日用品費	388,683	372,611	16,072
水道光熱費	19,735,153	22,448,477	△ 2,713,324
消耗器具備品費	3,464,467	3,067,379	397,088
保険料	410,660	405,835	4,825
賃借料	3,984,219	3,430,851	553,368
車輛費	1,426,567	1,942,620	△ 516,053
雑費	9,500	0	9,500
事務費	59,666,851	71,417,700	△ 11,750,849
福利厚生費	1,584,340	1,783,960	△ 199,620
職員被服費	381,517	676,946	△ 295,429

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）
特別養護老人ホームさくら 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

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会

（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	20,212	107,043	△ 86,831
研修研究費	174,261	302,579	△ 128,318
事務消耗品費	3,657,590	1,211,469	2,446,121
印刷製本費	634,172	717,164	△ 82,992
修繕費	1,577,936	2,849,755	△ 1,271,819
通信運搬費	2,136,938	1,647,300	489,638
広報費	127,369	27,908	99,461
業務委託費	23,395,235	18,652,653	4,742,582
手数料	1,984,066	22,469,906	△ 20,485,840
保険料	456,798	529,189	△ 72,391
賃借料	2,675,471	2,614,635	60,836
土地・建物賃借料	2,449,169	2,523,804	△ 74,635
租税公課	418,433	166,597	251,836
保守料	12,325,919	11,079,576	1,246,343
渉外費	17,223	87,385	△ 70,162
諸会費	179,393	188,160	△ 8,767
雑費	5,470,809	3,781,671	1,689,138
利用者負担軽減額	58,400	64,053	△ 5,653
減価償却費	30,891,665	30,768,568	123,097
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 13,163,668	△ 13,163,668	0
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	1,827	30,043	△ 28,216
徴収不能引当金繰入	1,827	30,043	△ 28,216
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	476,713,551	465,178,182	11,535,369
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 50,315,147	△ 40,037,935	△ 10,277,212
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	129,106	△ 129,106
受取利息配当金収益	10,801	3,423	7,378
有価証券評価益	0	0	0
有価証券売却益	0	0	0
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	2,219,489	2,793,204	△ 573,715
受入研修費収益	90,000	330,500	△ 240,500
利用者等外給食収益	1,337,400	1,385,850	△ 48,450
雑収益	792,089	1,076,854	△ 284,765
サービス活動外収益計(4)	2,230,290	2,925,733	△ 695,443
費 用			
支払利息	870	156,545	△ 155,675
その他のサービス活動外費用	1,337,350	1,453,740	△ 116,390
利用者等外給食費	1,337,350	1,377,600	△ 40,250
雑損失	0	76,140	△ 76,140
サービス活動外費用計(5)	1,338,220	1,610,285	△ 272,065
サービス活動外増減差額(6=4-5)	892,070	1,315,448	△ 423,378
経常増減差額(7=3+6)	△ 49,423,077	△ 38,722,487	△ 10,700,590
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	16,780,000	△ 16,780,000
施設整備等補助金収益	0	1,508,000	△ 1,508,000
設備資金借入金元金償還補助金収益	0	15,272,000	△ 15,272,000
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	0	0	0
事業区分間繰入金収益	6,000,000	0	6,000,000
拠点区分間繰入金収益	23,500,000	0	23,500,000
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
その他の特別収益	61,226	198,561	△ 137,335
徴収不能引当金戻入益	13,400	0	13,400
その他の特別収益	47,826	198,561	△ 150,735
特別収益計(8)	29,561,226	16,978,561	12,582,665
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	0	4	△ 4

特別養護老人ホームさくら 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 足立邦栄会

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
器具及び備品売却損・処分損	0	4	△ 4
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	0	15,272,000	△ 15,272,000
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
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	2,488	297,020	△ 294,532
特別費用計(9)	2,488	15,569,024	△ 15,566,536
特別増減差額(10=8-9)	29,558,738	1,409,537	28,149,201
税引前当期活動増減差額(11=7+10)	△ 19,864,339	△ 37,312,950	17,448,611
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)	△ 19,864,339	△ 37,312,950	17,448,611
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(15)	35,669,129	72,982,079	△ 37,312,950
当期末繰越活動増減差額(16=14+15)	15,804,790	35,669,129	△ 19,864,339
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)	15,804,790	35,669,129	△ 19,864,339

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

特別養護老人ホームさくら 貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 足立邦栄会

(単位: 円)

	資 産 の 部			負 債 の 部			
	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減	流動負債	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	137,408,570	128,628,171	8,780,399	流動負債	63,131,535	41,418,333	21,713,202
現金預金	77,869,535	69,978,337	7,891,198	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	55,823,286	57,423,792	△ 1,600,506	事業未払金	27,117,663	18,363,763	8,753,900
未収金	0	319,594	△ 319,594	その他の未払金	2,980,692	0	2,980,692
未収補助金	1,998,263	64,052	1,934,211	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	4,739,952	2,209,674	2,530,278
貯蔵品	0	0	0	未払費用	3,434,609	2,515,246	919,363
立替金	185,196	0	185,196	預り金	0	0	0
前払金	0	0	0	職員預り金	1,268,358	1,184,149	84,209
前払費用	764,763	890,424	△ 125,661	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	182,785	170,585	12,200
仮払金	0	0	0	拠点区分間借入金	1,813,787	24,203	1,789,584
その他の流動資産	772,548	0	772,548	仮受金	0	0	0
徴収不能引当金	△ 5,021	△ 48,028	43,007	賞与引当金	21,593,689	16,950,713	4,642,976
				未払法人税等	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	1,148,851,187	1,160,612,095	△ 11,760,908	固定負債	11,859,416	3,525,120	8,334,296
基本財産	1,015,547,095	1,039,356,815	△ 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	11,859,416	3,525,120	8,334,296
建物	429,712,405	453,522,125	△ 23,809,720	長期未払金	0	0	0
				長期預り金	0	0	0
その他の固定資産	133,304,092	121,255,280	12,048,812	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	74,990,951	44,943,453	30,047,498
建物	0	0	0	純 資 産 の 部			
構築物	443,233	590,616	△ 147,383	基本金	541,343,303	541,343,303	0
機械及び装置	3,953,063	4,689,683	△ 736,620	国庫補助金等特別積立金	551,443,713	564,607,381	△ 13,163,668
車輛運搬具	4	4	0	その他の積立金	102,677,000	102,677,000	0
器具及び備品	8,563,899	6,336,707	2,227,192	施設整備等積立金	102,677,000	102,677,000	0
建設仮勘定	0	0	0	次期繰越活動増減差額	15,804,790	35,669,129	△ 19,864,339
有形リース資産	6,013,232	5,287,680	725,552	(うち当期活動増減差額)	(△ 19,864,339)	(△ 37,312,950)	(17,448,611)
権利	10,500	10,500	0				
ソフトウェア	729,416	644,460	84,956				
無形リース資産	10,549,000	432,004	10,116,996				
施設整備等積立資産	102,677,000	102,677,000	0				
差入保証金	148,000	173,000	△ 25,000				
長期前払費用	216,745	413,626	△ 196,881				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	1,211,268,806	1,244,296,813	△ 33,028,007
資産の部合計	1,286,259,757	1,289,240,266	△ 2,980,509	負債及び純資産の部合計	1,286,259,757	1,289,240,266	△ 2,980,509

令和3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 (㊸)）
 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 (㊸))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	453,522,125	0	23,809,720	429,712,405
合計	1,039,356,815	0	23,809,720	1,015,547,095

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（基本財産）	1,170,189,299	740,476,894	429,712,405
構築物	47,936,452	47,493,219	443,233
機械及び装置	5,892,978	1,939,915	3,953,063
車輛運搬具	11,663,101	11,663,097	4
器具及び備品	87,008,733	78,444,834	8,563,899
有形リース資産	11,486,592	5,473,360	6,013,232
合計	1,334,177,155	885,491,319	448,685,836

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	55,823,286	4,800	55,818,486
未収金	0	0	0
立替金	185,196	221	184,975
合計	56,008,482	5,021	56,003,461

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	567,882	583,360
長期前払費用からの振替額	196,881	307,064
貸借対照表計上額	764,763	890,424

(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。