

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 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	460,468,000	463,364,688	△ 2,896,688	
施設介護料収入	221,393,000	221,054,984	338,016	
介護報酬収入	197,835,000	197,523,451	311,549	
利用者負担金収入(公費)	4,294,000	4,318,947	△ 24,947	
利用者負担金収入(一般)	19,264,000	19,212,586	51,414	
居宅介護料収入	69,046,000	70,696,602	△ 1,650,602	
(介護報酬収入)	60,803,000	62,335,421	△ 1,532,421	
介護報酬収入	60,803,000	62,335,421	△ 1,532,421	
(利用者負担金収入)	8,243,000	8,361,181	△ 118,181	
介護負担金収入(公費)	2,894,000	2,911,161	△ 17,161	
介護負担金収入(一般)	5,349,000	5,450,020	△ 101,020	
地域密着型介護料収入	0	0	0	
(介護報酬収入)	0	0	0	
介護報酬収入	0	0	0	
(利用者負担金収入)	0	0	0	
介護負担金収入(一般)	0	0	0	
居宅介護支援介護料収入	13,896,000	14,818,875	△ 922,875	
居宅介護支援介護料収入	8,621,000	8,737,248	△ 116,248	
介護予防支援介護料収入	5,275,000	6,081,627	△ 806,627	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	7,772,000	8,671,730	△ 899,730	
事業費収入	7,606,000	8,505,924	△ 899,924	
事業負担金収入(公費)	66,000	66,540	△ 540	
事業負担金収入(一般)	100,000	99,266	734	
利用者等利用料収入	57,849,000	58,154,867	△ 305,867	
施設サービス利用料収入	54,000	54,000	0	
居宅介護サービス利用料収入	0	0	0	
食費収入(公費)	1,246,000	1,255,127	△ 9,127	
食費収入(一般)	21,637,000	21,666,893	△ 29,893	
食費収入(特定)	13,017,000	13,077,104	△ 60,104	
居住費収入(公費)	0	58,400	△ 58,400	
居住費収入(一般)	11,199,000	11,303,914	△ 104,914	
居住費収入(特定)	10,208,000	10,237,395	△ 29,395	
その他の利用料収入	488,000	502,034	△ 14,034	
その他の事業収入	90,512,000	89,967,630	544,370	
補助金事業収入(公費)	36,819,000	38,649,969	△ 1,830,969	
補助金事業収入(一般)	2,700,000	0	2,700,000	
受託事業収入(公費)	49,959,000	48,421,763	1,537,237	
受託事業収入(一般)	830,000	2,636,448	△ 1,806,448	
その他の事業収入	204,000	259,450	△ 55,450	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	3,000	3,128	△ 128	
その他の収入	2,259,900	2,304,860	△ 44,960	
受入研修費収入	46,000	171,000	△ 125,000	
利用者等外給食費収入	1,584,900	1,514,500	70,400	
雑収入	629,000	619,360	9,640	
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)	462,730,900	465,672,676	△ 2,941,776	
支出				
人件費支出	335,054,500	335,179,813	△ 125,313	
職員給料支出	167,011,000	167,695,835	△ 684,835	
職員賞与支出	36,652,000	35,470,220	1,181,780	
非常勤職員給与支出	46,019,000	45,774,620	244,380	
派遣職員費支出	43,446,000	43,648,283	△ 202,283	
退職給付支出	6,675,500	6,675,000	500	
法定福利費支出	35,251,000	35,915,855	△ 664,855	
事業費支出	70,704,000	69,013,345	1,690,655	
給食費支出	27,648,000	27,314,511	333,489	
介護用品費支出	3,780,000	3,856,844	△ 76,844	
保健衛生費支出	4,414,000	3,625,376	788,624	
教養娯楽費支出	434,000	441,029	△ 7,029	
日用品費支出	324,000	322,181	1,819	
水道光熱費支出	23,791,000	23,686,659	104,341	
消耗器具備品費支出	3,419,000	3,147,837	271,163	
保険料支出	628,000	627,070	930	

特別養護老人ホームさくら 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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
賃借料支出	4,568,000	4,369,499	198,501	
車両費支出	1,698,000	1,596,139	101,861	
雑支出	0	26,200	△ 26,200	
事務費支出	63,282,000	63,511,411	△ 229,411	
福利厚生費支出	1,787,000	1,833,952	△ 46,952	
職員被服費支出	492,000	493,678	△ 1,678	
旅費交通費支出	25,000	19,210	5,790	
研修研究費支出	321,000	318,703	2,297	
事務消耗品費支出	1,716,000	2,263,673	△ 547,673	
印刷製本費支出	665,000	710,923	△ 45,923	
水道光熱費支出	0	0	0	
燃料費支出	2,000	1,194	806	
修繕費支出	2,945,000	3,193,757	△ 248,757	
通信運搬費支出	2,527,000	2,537,665	△ 10,665	
広報費支出	40,000	36,939	3,061	
業務委託費支出	28,089,000	27,276,720	812,280	
手数料支出	2,024,000	2,357,371	△ 333,371	
保険料支出	1,724,000	1,757,306	△ 33,306	
賃借料支出	3,340,000	3,469,749	△ 129,749	
土地・建物賃借料支出	3,735,000	3,732,339	2,661	
租税公課支出	267,000	190,725	76,275	
保守料支出	11,205,000	10,858,385	346,615	
渉外費支出	63,000	60,361	2,639	
諸会費支出	192,000	189,193	2,807	
雑支出	2,123,000	2,209,568	△ 86,568	
利用者負担軽減額	59,000	58,400	600	
支払利息支出	1,000	0	1,000	
その他の支出	2,093,900	2,022,534	71,366	
利用者等外給食費支出	1,584,900	1,514,500	70,400	
雑支出	509,000	508,034	966	
流動資産評価損等による資金減少額	15,000	0	15,000	
資産評価損	0	0	0	
徴収不能額	15,000	0	15,000	
事業活動支出計(2)	471,209,400	469,785,503	1,423,897	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 8,478,500	△ 4,112,827	△ 4,365,673	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	17,646,000	18,192,557	△ 546,557	
施設整備等補助金収入	17,646,000	18,192,557	△ 546,557	
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	180,000	△ 180,000	
車両運搬具売却収入	0	180,000	△ 180,000	
その他の施設整備等による収入	46,000	46,000	0	
その他の施設整備等による収入	46,000	46,000	0	
施設整備等収入計(4)	17,692,000	18,418,557	△ 726,557	
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	34,750,000	33,528,118	1,221,882	
車両運搬具取得支出	3,600,000	3,545,590	54,410	
器具及び備品取得支出	26,493,000	25,325,696	1,167,304	
その他の固定資産取得支出	4,657,000	4,656,832	168	
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	4,742,000	4,739,952	2,048	
その他の施設整備等による支出	26,000	12,000	14,000	
その他の施設整備等による支出	26,000	12,000	14,000	
施設整備等支出計(5)	39,518,000	38,280,070	1,237,930	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 21,826,000	△ 19,861,513	△ 1,964,487	
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	14,143,000	14,143,000	0	
施設整備等積立資産取崩収入	14,143,000	14,143,000	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	

特別養護老人ホームさくら 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日 (至)令和 4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
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	19,000	0	19,000	
その他の活動による収入	19,000	0	19,000	
その他の活動収入計(7)	14,162,000	14,143,000	19,000	
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	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	3,000	0	3,000	
その他の活動による支出	3,000	0	3,000	
その他の活動支出計(8)	3,000	0	3,000	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	14,159,000	14,143,000	16,000	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 16,145,500	△ 9,831,340	△ 6,314,160	
前期末支払資金残高(12)	100,418,816	100,418,816	0	
当期末支払資金残高(11+12)	84,273,316	90,587,476	△ 6,314,160	

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 3年 4月 1日 （至）令和 4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	463,364,688	425,898,404	37,466,284
施設介護料収益	221,054,984	222,157,234	△ 1,102,250
介護報酬収益	197,523,451	199,191,721	△ 1,668,270
利用者負担金収益（公費）	4,318,947	4,383,221	△ 64,274
利用者負担金収益（一般）	19,212,586	18,582,292	630,294
居宅介護料収益	70,696,602	60,699,741	9,996,861
（介護報酬収益）	62,335,421	51,259,712	11,075,709
介護報酬収益	62,335,421	51,259,712	11,075,709
（利用者負担金収益）	8,361,181	9,440,029	△ 1,078,848
介護負担金収益（公費）	2,911,161	4,274,496	△ 1,363,335
介護負担金収益（一般）	5,450,020	5,165,533	284,487
地域密着型介護料収益	0	1,623,104	△ 1,623,104
（介護報酬収益）	0	1,460,789	△ 1,460,789
介護報酬収益	0	1,460,789	△ 1,460,789
（利用者負担金収益）	0	162,315	△ 162,315
介護負担金収益（一般）	0	162,315	△ 162,315
居宅介護支援介護料収益	14,818,875	12,157,844	2,661,031
居宅介護支援介護料収益	8,737,248	7,100,145	1,637,103
介護予防支援介護料収益	6,081,627	5,057,699	1,023,928
介護予防・日常生活支援総合事業収益	8,671,730	9,133,973	△ 462,243
事業費収益	8,505,924	8,898,254	△ 392,330
事業負担金収益（公費）	66,540	61,820	4,720
事業負担金収益（一般）	99,266	173,899	△ 74,633
利用者等利用料収益	58,154,867	58,247,070	△ 92,203
施設サービス利用料収益	54,000	44,839	9,161
居宅介護サービス利用料収益	0	100	△ 100
食費収益（公費）	1,255,127	1,583,916	△ 328,789
食費収益（一般）	21,666,893	17,524,394	4,142,499
食費収益（特定）	13,077,104	16,090,630	△ 3,013,526
居住費収益（公費）	58,400	340,280	△ 281,880
居住費収益（一般）	11,303,914	10,530,561	773,353
居住費収益（特定）	10,237,395	10,984,149	△ 746,754
その他の利用料収益	502,034	1,148,201	△ 646,167
その他の事業収益	89,967,630	61,879,438	28,088,192
補助金事業収益（公費）	38,649,969	21,482,668	17,167,301
受託事業収益（公費）	48,421,763	39,671,582	8,750,181
受託事業収益（一般）	2,636,448	291,288	2,345,160
その他の事業収益	259,450	433,900	△ 174,450
経常経費寄附金収益	0	500,000	△ 500,000
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	463,364,688	426,398,404	36,966,284
費 用			
人件費	332,964,700	335,932,884	△ 2,968,184
職員給料	167,695,835	150,272,664	17,423,171
職員賞与	17,049,002	17,019,802	29,200
賞与引当金繰入	18,982,579	21,593,689	△ 2,611,110
非常勤職員給与	45,774,620	49,050,893	△ 3,276,273
派遣職員費	43,648,283	61,486,392	△ 17,838,109
退職給付費用	6,675,000	5,384,500	1,290,500
法定福利費	33,139,381	31,124,944	2,014,437
事業費	69,013,345	63,325,592	5,687,753
給食費	27,314,511	26,238,205	1,076,306
介護用品費	3,856,844	4,322,791	△ 465,947
保健衛生費	3,625,376	2,928,898	696,478
教養娯楽費	441,029	416,449	24,580
日用品費	322,181	388,683	△ 66,502
水道光熱費	23,686,659	19,735,153	3,951,506
消耗器具備品費	3,147,837	3,464,467	△ 316,630
保険料	627,070	410,660	216,410
賃借料	4,369,499	3,984,219	385,280
車輛費	1,596,139	1,426,567	169,572
雑費	26,200	9,500	16,700
事務費	62,462,716	59,666,851	2,795,865
福利厚生費	1,833,952	1,584,340	249,612
職員被服費	493,678	381,517	112,161

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 3年 4月 1日 （至）令和 4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	19,210	20,212	△ 1,002
	研修研究費	318,703	174,261	144,442
	事務消耗品費	2,263,673	3,657,590	△ 1,393,917
	印刷製本費	710,923	634,172	76,751
	燃料費	1,194	0	1,194
	修繕費	3,193,757	1,577,936	1,615,821
	通信運搬費	2,537,665	2,136,938	400,727
	広報費	36,939	127,369	△ 90,430
	業務委託費	27,276,720	23,395,235	3,881,485
	手数料	2,357,371	1,984,066	373,305
	保険料	621,913	456,798	165,115
	賃借料	3,469,749	2,675,471	794,278
	土地・建物賃借料	3,732,339	2,449,169	1,283,170
	租税公課	190,725	418,433	△ 227,708
	保守料	10,945,083	12,325,919	△ 1,380,836
	渉外費	60,361	17,223	43,138
	諸会費	189,193	179,393	9,800
	雑費	2,209,568	5,470,809	△ 3,261,241
	利用者負担軽減額	58,400	58,400	0
	減価償却費	32,040,258	30,891,665	1,148,593
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 13,662,695	△ 13,163,668	△ 499,027
	徴収不能額	0	0	0
	徴収不能引当金繰入	0	1,827	△ 1,827
	徴収不能引当金繰入	0	1,827	△ 1,827
	その他の費用	0	0	0
	サービス活動費用計(2)	482,876,724	476,713,551	6,163,173
	サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 19,512,036	△ 50,315,147	30,803,111
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	3,128	10,801	△ 7,673
	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	2,700,857	2,219,489	481,368
	受入研修費収益	171,000	90,000	81,000
	利用者等外給食収益	1,514,500	1,337,400	177,100
	雑収益	1,015,357	792,089	223,268
	サービス活動外収益計(4)	2,703,985	2,230,290	473,695
費 用				
	支払利息	0	870	△ 870
	その他のサービス活動外費用	2,022,534	1,337,350	685,184
	利用者等外給食費	1,514,500	1,337,350	177,150
	雑損失	508,034	0	508,034
	サービス活動外費用計(5)	2,022,534	1,338,220	684,314
	サービス活動外増減差額(6=4-5)	681,451	892,070	△ 210,619
	経常増減差額(7=3+6)	△ 18,830,585	△ 49,423,077	30,592,492
特別増減の部				
収 益				
	施設整備等補助金収益	18,192,557	0	18,192,557
	施設整備等補助金収益	18,192,557	0	18,192,557
	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	179,999	0	179,999
	車輛運搬具売却益	179,999	0	179,999
	事業区分間繰入金収益	0	6,000,000	△ 6,000,000
	拠点区分間繰入金収益	0	23,500,000	△ 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	706	61,226	△ 60,520
	徴収不能引当金戻入益	706	13,400	△ 12,694
	その他の特別収益	0	47,826	△ 47,826
	特別収益計(8)	18,373,262	29,561,226	△ 11,187,964
費 用				
	基本金組入額	0	0	0
	資産評価損	0	0	0

特別養護老人ホームさくら 事業活動計算書

（自）令和 3年 4月 1日 （至）令和 4年 3月31日

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)
	固定資産売却損・処分損	1	0	1
	器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 1	0	△ 1
	国庫補助金等特別積立金積立額	18,192,557	0	18,192,557
	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	0	2,488	△ 2,488
	特別費用計(9)	18,192,557	2,488	18,190,069
	特別増減差額(10=8-9)	180,705	29,558,738	△ 29,378,033
	税引前当期活動増減差額(11=7+10)	△ 18,649,880	△ 19,864,339	1,214,459
	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)	△ 18,649,880	△ 19,864,339	1,214,459
	繰越活動増減差額の部			
	前期繰越活動増減差額(15)	15,804,790	35,669,129	△ 19,864,339
	当期末繰越活動増減差額(16=14+15)	△ 2,845,090	15,804,790	△ 18,649,880
	基本金取崩額(17)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(18)	14,143,000	0	14,143,000
	施設整備等積立金取崩額	14,143,000	0	14,143,000
	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)	11,297,910	15,804,790	△ 4,506,880

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 4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	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減	
流動資産	122,697,580	137,408,570	△ 14,710,990	流動負債	55,252,022	63,131,535	△ 7,879,513
現金預金	25,533,212	77,869,535	△ 52,336,323	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	55,896,705	55,823,286	73,419	事業未払金	13,085,189	27,117,663	△ 14,032,474
未収金	22,000	0	22,000	その他の未払金	11,257,000	2,980,692	8,276,308
未収補助金	40,487,926	1,998,263	38,489,663	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	4,739,952	0
貯蔵品	0	0	0	未払費用	3,170,776	3,434,609	△ 263,833
立替金	0	185,196	△ 185,196	預り金	0	0	0
前払金	0	0	0	職員預り金	1,379,499	1,268,358	111,141
前払費用	716,247	764,763	△ 48,516	前受金	1,200,000	0	1,200,000
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	77,580	182,785	△ 105,205
仮払金	0	0	0	拠点区分間借入金	1,359,447	1,813,787	△ 454,340
その他の流動資産	45,805	772,548	△ 726,743	仮受金	0	0	0
徴収不能引当金	△ 4,315	△ 5,021	706	賞与引当金	18,982,579	21,593,689	△ 2,611,110
				未払法人税等	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	1,136,822,693	1,148,851,187	△ 12,028,494	固定負債	7,119,464	11,859,416	△ 4,739,952
基本財産	991,737,375	1,015,547,095	△ 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	7,119,464	11,859,416	△ 4,739,952
建物	405,902,685	429,712,405	△ 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	145,085,318	133,304,092	11,781,226	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0				
建物	0	0	0	負債の部合計	62,371,486	74,990,951	△ 12,619,465
構築物	295,850	443,233	△ 147,383	純 資 産 の 部			
機械及び装置	3,216,443	3,953,063	△ 736,620	基本金	541,343,303	541,343,303	0
車輛運搬具	3,545,593	4	3,545,589	国庫補助金等特別積立金	555,973,574	551,443,713	4,529,861
器具及び備品	31,520,281	8,563,899	22,956,382	その他の積立金	88,534,000	102,677,000	△ 14,143,000
建設仮勘定	4,656,832	0	4,656,832	施設整備等積立金	88,534,000	102,677,000	△ 14,143,000
有形リース資産	3,805,040	6,013,232	△ 2,208,192	次期繰越活動増減差額	11,297,910	15,804,790	△ 4,506,880
権利	10,500	10,500	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 18,649,880)	(△ 19,864,339)	(1,214,459)
ソフトウェア	492,146	729,416	△ 237,270				
無形リース資産	8,017,240	10,549,000	△ 2,531,760				
施設整備等積立資産	88,534,000	102,677,000	△ 14,143,000				
差入保証金	114,000	148,000	△ 34,000				
長期前払費用	877,393	216,745	660,648				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	1,197,148,787	1,211,268,806	△ 14,120,019
資産の部合計	1,259,520,273	1,286,259,757	△ 26,739,484	負債及び純資産の部合計	1,259,520,273	1,286,259,757	△ 26,739,484

令和4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2年9月11日厚生労働省令第157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、最終改正令和2年9月11日子発0911第1号・社援発0911第1号・老発0911第1号、以下「運用上の取扱い通知」という。）26(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	429,712,405	0	23,809,720	405,902,685
合計	1,015,547,095	0	23,809,720	991,737,375

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 ハイエースの廃棄に伴う取り崩し額 1円
 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

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	764,286,614	405,902,685
構築物	47,936,452	47,640,602	295,850
機械及び装置	5,892,978	2,676,535	3,216,443
車輛運搬具	11,787,955	8,242,362	3,545,593
器具及び備品	112,179,489	80,659,208	31,520,281
有形リース資産	11,486,592	7,681,552	3,805,040
合計	1,359,472,765	911,186,873	448,285,892

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	55,896,705	4,315	55,892,390
未収金	22,000	0	22,000
合計	55,918,705	4,315	55,914,390

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	131,319	567,882
長期前払費用からの振替額	584,928	196,881
貸借対照表計上額	716,247	764,763

(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。