

ほんちようケアセンター拠点区分 資金収支計算書

(自)平成25年 4月 1日(至)平成26年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	介護保険事業収入	73,469,000	73,163,118	305,882	
	居宅介護料収入	61,378,000	61,181,384	196,616	
	(介護報酬収入)	55,185,000	55,053,182	131,818	
	介護報酬収入	50,680,000	50,481,705	198,295	
	介護予防報酬収入	4,505,000	4,571,477	△66,477	
	(利用者負担金収入)	6,193,000	6,128,202	64,798	
	介護負担金収入(公費)	242,000	244,389	△2,389	
	介護負担金収入(一般)	5,455,000	5,388,458	66,542	
	介護予防負担金収入(一般)	496,000	495,355	645	
	居宅介護支援介護料収入	6,574,000	6,528,070	45,930	
	居宅介護支援介護料収入	6,574,000	6,528,070	45,930	
	利用者等利用料収入	5,197,000	5,133,415	63,585	
	居宅介護サービス利用料収入	113,000	106,615	6,385	
	食費収入(一般)	5,084,000	5,026,800	57,200	
	その他の事業収入	320,000	320,249	△249	
	受託事業収入	320,000	320,249	△249	
	独自事業収入	594,000	597,200	△3,200	
	独自事業収入	594,000	597,200	△3,200	
	ショートステイ利用料	594,000	597,200	△3,200	
	借入金利息補助金収入	366,000	365,364	636	
その他の収入	115,000	117,152	△2,152		
雑収入	115,000	117,152	△2,152		
雑収入	115,000	117,152	△2,152		
事業活動収入計(1)		74,544,000	74,242,834	301,166	
事業活動による収支	人件費支出	59,332,000	58,852,535	479,465	
	職員給料支出	28,154,000	28,141,276	12,724	
	職員賞与支出	8,318,000	8,315,930	2,070	
	非常勤職員給与支出	14,407,000	14,114,601	292,399	
	派遣職員費支出	1,479,000	1,478,345	655	
	退職給付支出	716,000	715,200	800	
	法定福利費支出	6,258,000	6,087,183	170,817	
	事業費支出	6,558,000	6,100,786	457,214	
	給食費支出	2,696,000	2,643,464	52,536	
	保健衛生費支出	21,000	21,159	△159	
	教養娯楽費支出	338,000	336,802	1,198	
	水道光熱費支出	1,857,000	1,713,496	143,504	
	消耗器具備品費支出	566,000	552,789	13,211	
	保険料支出	16,000	15,600	400	
	車両費支出	378,000	166,230	211,770	
	車両燃料費支出(事業)	686,000	651,246	34,754	
	事務費支出	4,775,000	4,702,034	72,966	
	福利厚生費支出	613,000	599,805	13,195	
	職員被服費支出	14,000	13,500	500	
	旅費交通費支出	1,000	1,540	△540	
	研修研究費支出	35,000	36,350	△1,350	
	事務消耗品費支出	329,000	304,261	24,739	
	印刷製本費支出	387,000	343,142	43,858	
	修繕費支出	44,000	43,510	490	
	通信運搬費支出	461,000	464,733	△3,733	
	広報費支出	91,000	90,603	397	
	業務委託費支出	40,000	39,900	100	
	清掃委託費支出	40,000	39,900	100	
	手数料支出	318,000	315,649	2,351	
	保険料支出	853,000	887,208	△34,208	
	賃借料支出	482,000	479,070	2,930	
	租税公課支出	127,000	104,298	22,702	

ほんちょうケアセンター拠点区分 資金収支計算書

(自)平成25年 4月 1日(至)平成26年 3月31日

(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	支出					
	保守料支出	826,000	825,261	739		
	諸会費支出	84,000	83,600	400		
	雑支出	70,000	69,604	396		
	雑支出	70,000	69,604	396		
	支払利息支出	377,000	376,781	219		
	その他の支出	88,000	88,200	△200		
	利用者等外給食費支出	88,000	88,200	△200		
	事業活動支出計(2)	71,130,000	70,120,336	1,009,664		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,414,000	4,122,498	△708,498		
施設整備等による収支	収入					
		施設整備等収入計(4)				
	支出					
	設備資金借入金元金償還支出	1,308,000	1,308,000	0		
固定資産取得支出	630,000	630,000	0			
器具及び備品取得支出	630,000	630,000	0			
	施設整備等支出計(5)	1,938,000	1,938,000	0		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,938,000	△1,938,000	0		
その他の活動による収支	収入					
		その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出					
	積立資産支出	510,000	509,220	780		
退職給付引当資産支出	510,000	509,220	780			
	その他の活動支出計(8)	510,000	509,220	780		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△510,000	△509,220	△780		
	予備費支出(10)		—			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	966,000	1,675,278	△709,278		
	前期末支払資金残高(12)	823,949	823,949	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	1,789,949	2,499,227	△709,278		

ほんちょうケアセンター拠点区分 事業活動計算書

(自)平成25年 4月 1日(至)平成26年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	介護保険事業収益	73,163,118	59,500,810	13,662,308
	居宅介護料収益	61,181,384	49,405,013	11,776,371
	(介護報酬収益)	55,053,182	44,313,926	10,739,256
	介護報酬収益	50,481,705	39,748,141	10,733,564
	介護予防報酬収益	4,571,477	4,565,785	5,692
	(利用者負担金収益)	6,128,202	5,091,087	1,037,115
	介護負担金収益(公費)	244,389	165,781	78,608
	介護負担金収益(一般)	5,388,458	4,418,824	969,634
	介護予防負担金収益(公費)		2,194	△2,194
	介護予防負担金収益(一般)	495,355	504,288	△8,933
	居宅介護支援介護料収益	6,528,070	4,947,147	1,580,923
	居宅介護支援介護料収益	6,528,070	4,947,147	1,580,923
	利用者等利用料収益	5,133,415	4,726,682	406,733
	居宅介護サービス利用料収益	106,615	127,482	△20,867
	食費収益(一般)	5,026,800	4,599,200	427,600
	その他の事業収益	320,249	421,968	△101,719
	受託事業収益	320,249	421,968	△101,719
	独自事業収益	597,200	373,100	224,100
	独自事業収益	597,200	373,100	224,100
	ショートステイ利用収益	597,200	373,100	224,100
サービス活動収益計(1)	73,760,318	59,873,910	13,886,408	
サービス活動増減の部	人件費	59,361,755	55,971,001	3,390,754
	職員給料	28,141,276	28,749,450	△608,174
	職員賞与	8,315,930	7,945,100	370,830
	非常勤職員給与	14,114,601	10,538,290	3,576,311
	派遣職員費	1,478,345	1,679,365	△201,020
	退職給付費用	1,224,420	1,192,680	31,740
	法定福利費	6,087,183	5,866,116	221,067
	事業費	6,100,786	5,360,757	740,029
	給食費	2,643,464	2,340,854	302,610
	保健衛生費	21,159	24,964	△3,805
	教養娯楽費	336,802	62,755	274,047
	水道光熱費	1,713,496	1,626,855	86,641
	消耗器具備品費	552,789	400,362	152,427
	保険料	15,600		15,600
	車輛費	166,230	311,805	△145,575
	車輛燃料費(事業)	651,246	593,162	58,084
	事務費	4,702,034	4,897,918	△195,884
	福利厚生費	599,805	630,503	△30,698
	職員被服費	13,500	39,102	△25,602
	旅費交通費	1,540	1,100	440
	研修研究費	36,350	239,700	△203,350
	事務消耗品費	304,261	462,719	△158,458
	印刷製本費	343,142	385,051	△41,909
	修繕費	43,510	168,000	△124,490
	通信運搬費	464,733	365,872	98,861
	広報費	90,603	41,174	49,429
	業務委託費	39,900		39,900
	清掃委託費	39,900		39,900
	手数料	315,649	335,085	△19,436
	保険料	887,208	790,888	96,320
	賃借料	479,070	474,681	4,389
	租税公課	104,298	107,933	△3,635
	保守料	825,261	679,207	146,054
	渉外費		10,000	△10,000
諸会費	83,600	80,600	3,000	

ほんちようケアセンター拠点区分 事業活動計算書

(自)平成25年 4月 1日(至)平成26年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
費用	雑費	69,604	86,303	△16,699	
	雑費	69,604	86,303	△16,699	
	減価償却費	5,820,345	5,728,155	92,190	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,570,000	△2,570,000	0	
	サービス活動費用計(2)	73,414,920	69,387,831	4,027,089	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		345,398	△9,513,921	9,859,319	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	365,364	386,292	△20,928
		その他のサービス活動外収益	117,152	109,413	7,739
		雑収益	117,152	109,413	7,739
		雑収益	117,152	109,413	7,739
		サービス活動外収益計(4)	482,516	495,705	△13,189
	費用	支払利息	376,781	398,362	△21,581
		その他のサービス活動外費用	88,200	87,900	300
		利用者等外給食費	88,200	87,900	300
		サービス活動外費用計(5)	464,981	486,262	△21,281
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	17,535	9,443	8,092
経常増減差額(7)=(3)+(6)		362,933	△9,504,478	9,867,411	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		100,000	△100,000
		施設整備等補助金収益		100,000	△100,000
		拠点区分間繰入金収益		8,421,000	△8,421,000
		特別収益計(8)	0	8,521,000	△8,521,000
	費用	特別費用計(9)	0		0
特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	8,521,000	△8,521,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		362,933	△983,478	1,346,411	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		29,450,359	30,433,837	△983,478
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		29,813,292	29,450,359	362,933
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		29,813,292	29,450,359	362,933

ほんちょうけアセンタ一拠点区分 貸借対照表

平成26年 3月31日現在

	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
流動資産	20,973,717	15,232,215	5,741,502	19,782,490	15,716,266	4,066,224	
現金預金	8,810,305	4,950,858	3,859,447	470,741	756,086	△285,345	
事業未収金	11,091,692	9,998,344	1,093,348	1,308,000	1,308,000	0	
前払費用	1,071,720	283,013	788,707	1,669,093	1,948,829	△279,736	
				82,945	50,457	32,488	
				441,711	842,894	△401,183	
				15,810,000	10,810,000	5,000,000	
固定資産	111,380,088	116,110,893	△4,730,805	26,366,060	27,214,520	△848,460	
基本財産	95,792,608	100,154,982	△4,362,374	20,819,000	22,127,000	△1,308,000	
建物	95,792,608	100,154,982	△4,362,374	5,547,060	5,087,520	459,540	
その他の固定資産	15,587,480	15,955,911	△368,431	46,148,550	42,930,786	3,217,764	
車輦運搬具	3,542,793	4,671,885	△1,129,092				
器具及び備品	1,395,740	1,056,819	338,921	56,391,963	58,961,963	△2,570,000	
権利	151,424	151,424	0	29,813,292	29,450,359	362,933	
ソフトウェア	135,450	173,250	△37,800	362,933	△983,478	1,346,411	
退職給付引当資産	5,547,060	5,087,520	459,540				
その他の固定資産	4,815,013	4,815,013	0	86,205,255	88,412,322	△2,207,067	
資産の部合計	132,353,805	131,343,108	1,010,697	132,353,805	131,343,108	1,010,697	
				純資産の部			
				56,391,963	58,961,963	△2,570,000	
				29,813,292	29,450,359	362,933	
				362,933	△983,478	1,346,411	
				純資産の部合計			
				86,205,255	88,412,322	△2,207,067	
				負債及び純資産の部合計			
				132,353,805	131,343,108	1,010,697	

ほんちようケアセンター拠点区分 事業活動明細書
(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑

勘定科目	ほんちようダイ	ほんちよう居宅	ほんちよう訪問	ほんちよう独自ショート	合計	内部取引消去	拠点区分合計
介護保険事業収益	60,295,512	6,848,319	6,019,287		73,163,118		73,163,118
居宅介護料収益	55,166,317		6,015,067		61,181,384		61,181,384
(介護報酬収益)	49,639,715		5,413,467		55,053,182		55,053,182
介護報酬収益	45,337,078		5,144,627		50,481,705		50,481,705
介護予防報酬収益	4,302,637		268,840		4,571,477		4,571,477
(利用者負担金収益)	5,526,602		601,600		6,128,202		6,128,202
介護負担金収益(公費)	234,301		10,098		244,389		244,389
介護負担金収益(一般)	4,826,822		561,636		5,388,458		5,388,458
介護予防介護料収益	465,479		29,876		495,355		495,355
居宅介護支援介護料収益		6,528,070			6,528,070		6,528,070
居宅介護支援介護料収益		6,528,070			6,528,070		6,528,070
利用者等利用料収益	5,129,195		4,220		5,133,415		5,133,415
居宅介護サービス利用料収益	102,395		4,220		106,615		106,615
食費収益(一般)	5,026,800		4,220		5,026,800		5,026,800
その他の事業収益		320,249			320,249		320,249
受託事業収益		320,249			320,249		320,249
独自事業収益				597,200	597,200		597,200
独自事業収益				597,200	597,200		597,200
ショートサービス利用収益				597,200	597,200		597,200
サービス活動収益計(1)	60,295,512	6,848,319	6,019,287	597,200	73,760,318		73,760,318
人件費	35,120,582	9,467,313	14,186,300	587,560	59,361,755		59,361,755
職員給料	14,581,960	5,581,461	7,390,295	587,560	28,141,276		28,141,276
職員賞与	4,446,138	1,598,081	2,271,711		8,315,930		8,315,930
非常勤職員給与	9,819,256	1,247,730	3,047,615		14,114,601		14,114,601
派遣職員費	1,478,345				1,478,345		1,478,345
退職給付費用	974,100	44,700	205,620		1,224,420		1,224,420
法定福利費	3,820,783	995,341	1,271,059		6,087,183		6,087,183
事業費	6,097,894		2,892		6,100,786		6,100,786
給食費	2,643,464				2,643,464		2,643,464
保健衛生費	20,109		1,050		21,159		21,159
教養娯楽費	336,802				336,802		336,802
水道光熱費	1,713,496				1,713,496		1,713,496
消耗器具備品費	550,947		1,842		552,789		552,789
保険料	15,600				15,600		15,600
車両費	166,230				166,230		166,230
車両燃料費(事業)	651,246				651,246		651,246
事務費	4,097,536	191,285	363,168	50,045	4,702,034		4,702,034
福利厚生費	559,765		40,040		599,805		599,805
職員被服費	13,500				13,500		13,500
旅費交通費	1,540				1,540		1,540
研修研究費	12,330	4,600	19,420		36,350		36,350
事務消耗品費	284,931	9,835	9,495		304,261		304,261
印刷製本費	289,142		54,000		343,142		343,142
修繕費	43,510				43,510		43,510
通信運搬費	272,918	69,826	121,989		464,733		464,733
広報費	80,208		10,395		90,603		90,603
業務委託費	39,900				39,900		39,900
清掃委託費	39,900				39,900		39,900
サービス活動増減の部							

ほんちようケアセンター拠点区分 事業活動明細書
(自)平成25年 4月 1日(至)平成26年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑

勘定科目	(単位:円)						拠点区分合計
	ほんちようデイ	ほんちよう居宅	ほんちよう訪問	ほんちよう独自ショート	合計	内部取引消去	
手数料	315,569	80					315,649
保険料	822,438	5,600	10,500				887,208
賃借料	296,382	91,344	91,344	48,670			479,070
租税公課	104,298						104,298
保守料	825,261						825,261
諸会費	68,600	10,000	5,000				83,600
雑費	67,244		985	1,375			69,604
雑費	4,037,929		985	1,375			69,604
減価償却費	△ 1,582,598			1,782,416			5,820,345
国庫補助金等特別種立金取崩額	47,771,343	9,658,598	14,552,360	△ 987,402			△ 2,570,000
サービス活動費用計(2)	12,524,169	△ 2,810,279	△ 8,533,073	△ 1,432,619			73,414,920
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)				△ 835,419			345,398
借入金利息補助金収益	365,364						365,364
その他のサービス活動外収益	117,152						117,152
雑収益	117,152						117,152
雑収益	117,152						117,152
サービス活動外収益計(4)	482,516						482,516
支払利息	376,781						376,781
その他のサービス活動外費用	88,200						88,200
利用者等外給食費	88,200						88,200
サービス活動外費用計(5)	464,981						464,981
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	17,535						17,535
経常増減差額(7)=(3)+(6)	12,541,704	△ 2,810,279	△ 8,533,073	△ 835,419			362,933

財務諸表に対する注記(ほんちょうケアセンター拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

・建物並びに器具及び備品…定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金…期末在籍職員の退職給付の為、掛け金として支出した累計額を計上している。
- ・賞与引当金…該当なし
- ・徴収不能引当金…該当なし

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 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、東京都社会福祉協議会の退職共済制度によっている。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) ほんちょうケアセンター拠点財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)

- ア ほんちょうデイ
- イ ほんちょう居宅
- ウ ほんちょう訪問
- エ ほんちょう独自ショート

(3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略している。

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				
建物	100,154,982		4,362,374	95,792,608
合計	100,154,982	0	4,362,374	95,792,608

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金または国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 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。

建物(基本財産)	95,792,608 円
計	95,792,608 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)	22,127,000 円
計	22,127,000 円

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
基本財産			
建物	109,084,566	13,291,958	95,792,608
小計	109,084,566	13,291,958	95,792,608
その他の固定資産			
建物	0		
構築物	0		
車輛運搬具	6,761,040	3,218,247	3,542,793
器具及び備品	2,146,925	751,185	1,395,740
ソフトウェア	189,000	53,550	135,450
小計	9,096,965	4,022,982	5,073,983
合計	118,181,531	17,314,940	100,866,591

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	11,091,692		11,091,692
合計	11,091,692	0	11,091,692

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

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

(自) 平成25年 4月 1日 (至) 平成26年 3月31日

 社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑
 拠点区分 ほんちようケアセンター

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
基本財産（有形固定資産）															
建物	100,154,982	58,961,963	0	4,362,374	2,570,000	0	4,362,374	0	95,792,608	56,391,963	13,291,958	7,817,037	109,084,566	64,209,000	
基本財産合計	100,154,982	58,961,963	0	4,362,374	2,570,000	0	4,362,374	0	95,792,608	56,391,963	13,291,958	7,817,037	109,084,566	64,209,000	
その他の固定資産（有形固定資産）															
車両及び運搬具	4,671,885	0	0	1,129,092	0	0	1,129,092	0	3,542,793	0	3,218,247	0	6,761,040	0	
器具及び備品	1,056,819	0	630,000	291,079	0	0	291,079	0	1,395,740	0	751,185	0	2,146,925	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	5,728,704	0	630,000	1,420,171	0	0	1,420,171	0	4,938,533	0	3,969,432	0	8,907,965	0	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウエア	173,250	0	0	37,800	0	0	37,800	0	135,450	0	53,550	0	189,000	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	173,250	0	0	37,800	0	0	37,800	0	135,450	0	53,550	0	189,000	0	
その他の固定資産計	5,901,954	0	630,000	1,457,971	0	0	1,457,971	0	5,073,983	0	4,022,982	0	9,096,965	0	
基本財産及びその他の固定資産計	106,056,936	58,961,963	630,000	5,820,345	2,570,000	0	5,820,345	0	100,866,591	56,391,963	17,314,940	7,817,037	118,181,531	64,209,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
差引	106,056,936	58,961,963	630,000	5,820,345	2,570,000	0	5,820,345	0	100,866,591	56,391,963	17,314,940	7,817,037	118,181,531	64,209,000	

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助金総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

引当金明細書

(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

社会福祉法人 村山苑
ほんちようケアセンター

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	5,087,520	509,220 (0)	5,520	44,160 (44,160)	5,547,060	退職共済制度 預け金の計上
徴収不能引当金(事業未収金)			0			
徴収不能引当金(長期貸付金)			0			
賞与引当金			0			
計	5,087,520	509,220	5,520	44,160	5,547,060	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員が退職又は拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加又は減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額(その他)の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

