

さつき荘拠点区分 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)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考	
収入	生活保護事業収入	287,035,000	288,053,753	△ 1,018,753		
	措置費収入	195,095,000	195,228,506	△ 133,506		
	事務費収入	171,369,000	171,994,091	△ 625,091		
	事業費収入	23,726,000	23,234,415	491,585		
	利用者負担金収入	22,984,000	22,996,292	△ 12,292		
	その他の事業収入	68,956,000	69,828,955	△ 872,955		
	補助金事業収入 (公費)	68,408,000	69,305,000	△ 897,000		
	その他の事業収入	548,000	523,955	24,045		
	受取利息配当金収入	40,000	31,579	8,421		
	その他の収入	2,973,000	2,960,588	12,412		
	利用者等外給食費収入	402,000	400,245	1,755		
	雑収入	2,571,000	2,560,343	10,657		
	共済会退職金収入	2,260,000	2,259,616	384		
	雑収入	311,000	300,727	10,273		
	事業活動収入計 (1)		290,048,000	291,045,920	△ 997,920	
事業活動による収支	人件費支出	198,428,000	197,739,977	688,023		
	職員給料支出	115,834,000	115,776,401	57,599		
	職員賞与支出	31,142,000	31,141,408	592		
	非常勤職員給与支出	19,133,000	18,763,713	369,287		
	退職給付支出	6,150,000	6,149,696	304		
	法定福利費支出	26,169,000	25,908,759	260,241		
	事業費支出	44,024,000	42,513,928	1,510,072		
	給食費支出	17,067,000	16,902,846	164,154		
	保健衛生費支出	3,888,000	3,360,296	527,704		
	被服費支出	1,170,000	1,068,533	101,467		
	教養娯楽費支出	920,000	770,700	149,300		
	日用品費支出	637,000	591,712	45,288		
	本人支給金支出	6,611,000	6,517,444	93,556		
	水道光熱費支出	7,383,000	7,127,578	255,422		
	消耗器具備品費支出	3,352,000	3,012,306	339,694		
	賃借料支出	1,480,000	1,474,655	5,345		
	車輛燃料費支出 (事業)	133,000	129,456	3,544		
	修繕費支出	802,000	1,052,480	△ 250,480		
	地域生活訓練費支出	240,000	186,000	54,000		
	雑支出	341,000	319,922	21,078		
	事務費支出	21,644,000	20,460,993	1,183,007		
	福利厚生費支出	839,000	750,959	88,041		
	職員被服費支出	85,000	64,559	20,441		
	旅費交通費支出	30,000	19,800	10,200		
	研修研究費支出	147,000	46,342	100,658		
	事務消耗品費支出	1,780,000	1,562,891	217,109		
	印刷製本費支出	469,000	367,778	101,222		
	水道光熱費支出	839,000	811,765	27,235		
	車両燃料費支出 (事務)	74,000	66,986	7,014		
	修繕費支出	1,878,000	1,562,880	315,120		
	通信運搬費支出	625,000	604,228	20,772		
	広報費支出	314,000	312,548	1,452		
	業務委託費支出	5,832,000	5,860,042	△ 28,042		
	警備委託費支出	4,464,000	4,663,428	△ 199,428		
	清掃委託費支出	1,175,000	1,004,218	170,782		
	洗濯委託費支出	193,000	192,396	604		
	手数料支出	1,923,000	1,804,641	118,359		
	保険料支出	679,000	678,427	573		
	賃借料支出	1,855,000	1,852,440	2,560		
	土地・建物賃借料支出	1,277,000	1,241,115	35,885		
	保守料支出	1,607,000	1,570,424	36,576		
	諸会費支出	205,000	203,400	1,600		
	雑支出	1,186,000	1,079,768	106,232		
	雑支出	1,186,000	1,079,768	106,232		
	その他の支出	737,000	734,565	2,435		
利用者等外給食費支出	737,000	734,565	2,435			
事業活動支出計 (2)		264,833,000	261,449,463	3,383,537		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		25,215,000	29,596,457	△ 4,381,457		
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	1,230,000	1,230,000	0		
	施設整備等補助金収入	1,230,000	1,230,000	0		
	施設整備等収入計 (4)		1,230,000	1,230,000	0	
	固定資産取得支出	3,105,000	2,845,315	259,685		
	器具及び備品取得支出	3,003,000	2,743,565	259,435		
	ソフトウェア取得支出	102,000	101,750	250		
	ファイナンス・リース債務の返済支出	795,000	794,448	552		
施設整備等支出計 (5)		3,900,000	3,639,763	260,237		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△ 2,670,000	△ 2,409,763	△ 260,237		
積立資産取崩収入		111,378,000	111,377,080	920		

さつき荘拠点区分 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)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
その他の活動による収支	収入				
	退職給付引当資産取崩収入	2,378,000	2,377,080	920	
	施設・設備整備積立資産取崩収入(措置)	109,000,000	109,000,000	0	
	その他の活動による収入		58,080	△ 58,080	
	差入保証金返還金収入		53,700	△ 53,700	
	長期前払費用収入		4,380	△ 4,380	
	その他の活動収入計(7)	111,378,000	111,435,160	△ 57,160	
	支出				
	積立資産支出	24,891,000	24,890,060	940	
	退職給付引当資産支出	2,030,000	2,029,060	940	
施設・設備整備積立資産支出(措置)	21,631,000	21,631,000	0		
都施設・設備整備積立資産支出	1,230,000	1,230,000	0		
拠点区分間繰入金支出	116,097,000	116,026,704	70,296		
その他の活動支出計(8)	140,988,000	140,916,764	71,236		
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	△ 29,610,000	△ 29,481,604	△ 128,396		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 7,065,000	△ 2,294,910	△ 4,770,090		
前期末支払資金残高(12)	43,304,448	43,304,448	0		
当期末支払資金残高(11) + (12)	36,239,448	41,009,538	△ 4,770,090		

さつき荘拠点区分 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)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
収益	生活保護事業収益	288,053,753	286,132,562	1,921,191
	措置費収益	195,228,506	189,920,290	5,308,216
	事務費収益	171,994,091	166,876,863	5,117,228
	事業費収益	23,234,415	23,043,427	190,988
	利用者負担金収益	22,996,292	23,071,217	△ 74,925
	その他の事業収益	69,828,955	73,141,055	△ 3,312,100
	補助金事業収益 (公費)	69,305,000	72,548,000	△ 3,243,000
	その他の事業収益	523,955	593,055	△ 69,100
	その他の収益	2,259,616		2,259,616
	共済会退職金収益	2,259,616		2,259,616
	サービス活動収益計 (1)		290,313,369	286,132,562
サービス活動増減の部	人件費	197,426,957	198,067,333	△ 640,376
	職員給料	115,776,401	118,699,385	△ 2,922,984
	職員賞与	20,496,408	22,037,746	△ 1,541,338
	賞与引当金繰入	12,329,000	10,645,000	1,684,000
	非常勤職員給与	18,763,713	17,510,870	1,252,843
	退職給付費用	5,801,676	3,494,460	2,307,216
	法定福利費	24,259,759	25,679,872	△ 1,420,113
	事業費	42,513,928	43,803,613	△ 1,289,685
	給食費	16,902,846	17,267,339	△ 364,493
	保健衛生費	3,360,296	3,192,453	167,843
	被服費	1,068,533	1,597,785	△ 529,252
	教養娯楽費	770,700	1,909,560	△ 1,138,860
	日用品費	591,712	559,469	32,243
	本人支給金	6,517,444	6,568,251	△ 50,807
	水道光熱費	7,127,578	7,407,752	△ 280,174
	燃料費		2,860	△ 2,860
	消耗器具備品費	3,012,306	2,294,977	717,329
	保険料		8,800	△ 8,800
	賃借料	1,474,655	1,433,064	41,591
	車両燃料費 (事業)	129,456	147,336	△ 17,880
	修繕費	1,052,480	411,651	640,829
	地域生活訓練費	186,000	458,400	△ 272,400
	雑費	319,922	543,916	△ 223,994
	事務費	20,487,363	23,086,990	△ 2,599,627
	福利厚生費	750,959	930,157	△ 179,198
	職員被服費	64,559	682,480	△ 617,921
	旅費交通費	19,800	74,647	△ 54,847
	研修研究費	46,342	591,053	△ 544,711
	事務消耗品費	1,562,891	2,030,210	△ 467,319
	印刷製本費	367,778	556,042	△ 188,264
	水道光熱費	811,765	825,480	△ 13,715
	車両燃料費 (事務)	66,986	77,631	△ 10,645
	修繕費	1,580,380	2,077,468	△ 497,088
	通信運搬費	604,228	650,335	△ 46,107
	広報費	312,548	216,617	95,931
	業務委託費	5,860,042	6,177,210	△ 317,168
	警備委託費	4,663,428	4,486,440	176,988
	清掃委託費	1,004,218	1,680,870	△ 676,652
	洗濯委託費	192,396	9,900	182,496
	手数料	1,804,641	1,047,753	756,888
	保険料	687,297	669,385	17,912
	賃借料	1,852,440	1,753,340	99,100
	土地・建物賃借料	1,241,115	1,334,400	△ 93,285
	保守料	1,570,424	1,440,656	129,768
	諸会費	203,400	204,900	△ 1,500
	雑費	1,079,768	1,747,226	△ 667,458
	雑費	1,079,768	1,747,226	△ 667,458
減価償却費	10,702,309	10,527,543	174,766	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,103,791	△ 3,103,791	0	
サービス活動費用計 (2)		268,026,766	272,381,688	△ 4,354,922
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		22,286,603	13,750,874	8,535,729
サービス収益	受取利息配当金収益	31,579	34,480	△ 2,901
	その他のサービス活動外収益	700,972	771,695	△ 70,723
	利用者等外給食収益	400,245	405,820	△ 5,575
	雑収益	300,727	365,875	△ 65,148
	雑収益	300,727	365,875	△ 65,148

さつき荘拠点区分 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)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
活動外増減の部	サービス活動外収益計 (4)	732,551	806,175	△ 73,624
	その他のサービス活動外費用	734,565	777,580	△ 43,015
	利用者等外給食費	734,565	777,580	△ 43,015
	サービス活動外費用計 (5)	734,565	777,580	△ 43,015
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		△ 2,014	28,595	△ 30,609
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		22,284,589	13,779,469	8,505,120
特別増減の部	施設整備等補助金収益	1,230,000	1,230,000	0
	施設整備等補助金収益	1,230,000	1,230,000	0
	特別収益計 (8)	1,230,000	1,230,000	0
	固定資産売却損・処分損	14	4	10
	器具及び備品売却損・処分損	14	4	10
	拠点区分間繰入金費用	116,026,704	7,862,906	108,163,798
その他の特別損失	1,649,000		1,649,000	
過年度損益修正損	1,649,000		1,649,000	
特別費用計 (9)	117,675,718	7,862,910	109,812,808	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)		△ 116,445,718	△ 6,632,910	△ 109,812,808
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		△ 94,161,129	7,146,559	△ 101,307,688
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	125,373,103	129,456,544	△ 4,083,441
活動	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	31,211,974	136,603,103	△ 105,391,129
活動増減差額の部	基本金取崩額 (14)			
	その他の積立金取崩額 (15)	109,000,000		109,000,000
	施設・設備整備積立金取崩額 (措置)	109,000,000		109,000,000
	その他の積立金積立額 (16)	22,861,000	11,230,000	11,631,000
	施設・設備整備積立金積立額 (措置)	21,631,000	10,000,000	11,631,000
	都施設・設備整備積立金積立額	1,230,000	1,230,000	0
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		117,350,974	125,373,103	△ 8,022,129

さつき荘拠点区分 貸借対照表
令和 3年 3月31日現在

第三号第四様式

	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	55,327,164	59,423,333	△ 4,096,169	流動負債	27,239,271	27,541,333	△ 302,062
現金預金	48,263,642	52,237,840	△ 3,974,198	事業未払金	6,886,334	4,094,931	2,791,403
事業未収金	5,613,083	6,307,599	△ 694,516	その他の未払金	253,385	1,150,050	△ 896,665
未収補助金	1,046,000	220,400	825,600	1年以内返済予定リース債務	794,448	794,448	0
前払金	67,200	0	67,200	未払費用	0	3,487,408	△ 3,487,408
前払費用	135,436	640,494	△ 505,058	預り金	4,856,792	5,264,815	△ 408,023
前払費用(一年基準)	201,803	17,000	184,803	職員預り金	2,119,312	2,104,681	14,631
				賞与引当金	12,329,000	10,645,000	1,684,000
固定資産	425,857,461	520,484,542	△ 94,627,081	固定負債	34,635,300	35,791,568	△ 1,156,268
基本財産	30,411,089	34,969,567	△ 4,558,478	リース債務	993,060	1,787,508	△ 794,448
建物	30,411,089	34,969,567	△ 4,558,478	退職給付引当金	33,642,240	34,004,060	△ 361,820
その他の固定資産	395,446,372	485,514,975	△ 90,068,603	負債の部合計	61,874,571	63,332,901	△ 1,458,330
建物	70,270,305	73,582,207	△ 3,311,902	純資産の部			
構築物	2,264,363	2,405,471	△ 141,108	基本金			
機械及び装置	1	1	0	国庫補助金等特別積立金	21,321,680	24,425,471	△ 3,103,791
器具及び備品	6,556,178	5,700,522	855,656	その他の積立金	280,637,400	366,776,400	△ 86,139,000
有形リース資産	215,617	311,446	△ 95,829	人件費積立金	75,900,000	75,900,000	0
ソフトウェア	93,271		93,271	施設・設備整備積立金(措置)	171,233,200	258,602,200	△ 87,369,000
無形リース資産	1,571,894	2,270,512	△ 698,618	都施設・設備整備積立金	33,504,200	32,274,200	1,230,000
退職給付引当資産	33,642,240	34,004,060	△ 361,820	次期繰越活動増減差額	117,350,974	125,373,103	△ 8,022,129
人件費積立資産	75,900,000	75,900,000	0	(うち当期活動増減差額)	△ 94,161,129	7,146,559	△ 101,307,688
施設・設備整備積立資産	171,233,200	258,602,200	△ 87,369,000				
都施設・設備整備積立資産	33,504,200	32,274,200	1,230,000				
差入保証金	40,000	111,200	△ 71,200				
長期前払費用	155,103	353,156	△ 198,053	純資産の部合計	419,310,054	516,574,974	△ 97,264,920
資産の部合計	481,184,625	579,907,875	△ 98,723,250	負債及び純資産の部合計	481,184,625	579,907,875	△ 98,723,250

計算書類に対する注記（さつき荘拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

- ・建物、構築物、機械及び装置、並びに器具及び備品
平成19年3月31日以前に取得したもの…旧定額法
- 平成19年4月1日以降取得したもの……定額法

無形固定資産（リース資産を除く）

- ・ソフトウェア…法人内における利用可能期間（5年）に基づく定額法

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、残存価格を零とする定額法
- 長期前払費用…定額法

(4) 引当金の計上基準

- ・徴収不能引当金…債権の貸倒れによる損失に備える為、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上する。
- ・賞与引当金……翌年度当初予算職員夏季賞与支給額に支給対象期間月数と当該年度における期末までの経過月数の割合を乗じて算出した額及び対応する社会保険料の額を計上する。
- ・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する。

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) さつき荘拠点計算書類(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) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊹))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
建物	34,969,567	0	4,558,478	30,411,089
合計	34,969,567	0	4,558,478	30,411,089

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

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

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
基本財産			
建物	273,111,909	242,700,820	30,411,089
小計	273,111,909	242,700,820	30,411,089
その他の固定資産			
建物	139,796,827	69,526,522	70,270,305
構築物	3,756,449	1,492,086	2,264,363
機械及び装置	645,000	644,999	1
器具及び備品	43,778,843	37,222,665	6,556,178
有形リース資産	479,146	263,529	215,617
小計	188,456,265	109,149,801	79,306,464
合計	461,568,174	351,850,621	109,717,553

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	5,613,083	0	5,613,083
未収補助金	1,046,000	0	1,046,000
合計	6,659,083	0	6,659,083

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

※ リース取引について

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

福祉見聞録サーバー（器具及び備品）である。

無形リース資産

福祉ソフト（ソフトウェア）である。

※ 職員給与等の確定債務を従来「未払費用」で表示していたが、事業活動に伴う費用の未払債務である「事業未払金」として表示するほうがより適切であると判断したため、当会計年度より「事業未払金」として表示している。

※ 当会計年度より賞与引当金に係る社会保険料の額を賞与引当金に含めて計上している。なお、前会計年度に発生し、当会計年度に支払った賞与引当金に係る社会保険料の額を「その他の特別損失」のうち「過年度損益修正損」に計上している。

※ 当期末支払資金残高の確認

① 資金収支計算書 当期末支払資金残高	41,009,538
② 貸借対照表 当期末支払資金残高（流動資産(A) - 流動負債(B)）	
流動資産 (ア)	55,327,164
流動資産より除するもの (イ)	201,803
1年基準により流動資産に振り替えられた債権(前払費用)	201,803
<u>流動資産 差引残高 (A) (ア) - (イ)</u>	<u>55,125,361</u>
流動負債 (ウ)	27,239,271
流動負債より除するもの (エ)	13,123,448
賞与引当金	12,329,000
1年基準により流動負債に振り替えられた債務(1年以内返済予定リース債務)	794,448
<u>流動負債 差引残高 (B) (ウ) - (エ)</u>	<u>14,115,823</u>
貸借対照表 当期末支払資金残高 (A) - (B)	<u>41,009,538</u>

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

拠点区分 さつき荘

(単位：円)

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	34,969,567	24,425,471	0	0	4,558,478	3,103,791	0	0	30,411,089	21,321,680	242,700,820	164,953,813	273,111,909	186,275,493	
基本財産合計	34,969,567	24,425,471	0	0	4,558,478	3,103,791	0	0	30,411,089	21,321,680	242,700,820	164,953,813	273,111,909	186,275,493	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	73,582,207	0	0	0	3,311,902	0	0	0	70,270,305	0	69,526,522	20,122,300	133,796,827	20,122,300	
構築物	2,405,471	0	0	0	141,108	0	0	0	2,264,363	0	1,492,086	271,007	3,756,449	271,007	
機械及び装置	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	644,999	0	645,000	0	
器具及び備品	5,700,522	0	2,743,565	0	1,887,895	0	14	0	6,556,178	0	37,222,665	0	43,778,843	0	
有形リース資産	311,446	0	0	0	95,829	0	0	0	215,617	0	263,529	0	479,146	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	81,999,647	0	2,743,565	0	5,436,734	0	14	0	79,306,464	0	109,149,801	20,393,307	188,456,265	20,393,307	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	0	0	101,750	0	8,479	0	0	0	93,271	0	8,479	0	101,750	0	
無形リース資産	2,270,512	0	0	0	698,618	0	0	0	1,571,894	0	1,921,200	0	3,493,094	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	2,270,512	0	101,750	0	707,097	0	0	0	1,665,165	0	1,929,679	0	3,594,844	0	
その他の固定資産計	84,270,159	0	2,845,315	0	6,143,831	0	14	0	80,971,629	0	111,079,480	20,393,307	192,051,109	20,393,307	
基本財産及びその他の固定資産計	119,239,726	24,425,471	2,845,315	0	10,702,309	3,103,791	14	14	111,382,718	21,321,680	353,780,300	185,347,120	465,163,018	206,668,800	
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	119,239,726	24,425,471	2,845,315	0	10,702,309	3,103,791	14	14	111,382,718	21,321,680	353,780,300	185,347,120	465,163,018	206,668,800	

(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) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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 さつき荘

(単位:円)

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		
賞与引当金	10,645,000	12,329,000	10,645,000	()	12,329,000	
退職給付引当金	34,004,060	2,029,060	2,390,880	()	33,642,240	
計	44,649,060	14,358,060	13,035,880	(0)	45,971,240	

積立金・積立資産明細書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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 さつき荘

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金	75,900,000			75,900,000	
施設・設備整備積立金(措置)	258,602,200	21,631,000	109,000,000	171,233,200	
都施設・設備整備積立金	32,274,200	1,230,000		33,504,200	
計	366,776,400	22,861,000	109,000,000	280,637,400	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
退職給付引当資産	34,004,060	2,029,060	2,390,880	33,642,240	
人件費積立資産	75,900,000			75,900,000	
施設・設備整備積立資産(措置)	258,602,200	21,631,000	109,000,000	171,233,200	
都施設・設備整備積立資産	32,274,200	1,230,000		33,504,200	
計	400,780,460	24,890,060	111,390,880	314,279,640	

(注) 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てている。