

財務諸表に対する注記 (法人会計)

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－保有なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、車両運搬具並びに器具及び備品－定額法
 - ・リース資産－リース総額が少額であるため簡便法を採用
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－福井県民間社会福祉施設職員退職共済掛金累計額相当を引き当てている。
 - ・賞与引当金－翌期支給する賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している。
 - ・徴収不能引当金－徴収困難な利用者に係る期末未収額を全額引き当てている。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

- ・平成18年3月31日以前に採用された職員については、独立行政法人福祉医療機構の退職手当共済及び福井県民間社会福祉施設職員退職共済制度を適用。
- ・平成18年4月1日以降採用の職員については、中小企業退職金共済制度を適用している。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の財務諸表 (第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)
- (2) 当法人は拠点区分が1つであるため、事業区分別内訳表 (第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式) を省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表 (第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式) も上記同様省略している。
- (4) 当法人では、収益事業を実施していないため、収益事業における拠点区分別内訳表 (第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式) は作成していない。
- (5) 当拠点区分におけるサービス区分の内容
 - 特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分 (社会福祉事業)
 - 「特別養護老人ホームほのぼの苑」
 - 「ほのぼの苑短期入所生活介護事業所」
 - 「ほのぼの苑デイサービスセンター」
 - 「ほのぼの苑居宅介護支援事業所」
 - 「法人本部」

6. 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	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
定期預金	1,200,000	0	0	1,200,000
投資有価証券	0	0	0	0
合計	1,200,000	0	0	1,200,000

7. 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

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 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。)

固定資産の取得価格、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)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	0	0	0
建物	18,684,881	11,736,588	6,948,293
構築物	220,500	138,908	81,592
車両運搬具	21,938,080	14,583,984	7,354,096
器具及び備品	40,647,098	22,135,452	18,511,646
ソフトウェア	6,171,600	5,541,460	630,140
合計	87,662,159	54,136,392	33,525,767

10. 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	70,448,516	2,423,678	68,024,838
未収補助金	3,000,000	0	3,000,000
立替金	90,000	0	90,000
合計	73,538,516	2,423,678	71,114,838

11. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第105回利付国債(積立資産計上)	99,995,033	100,000,000	4,967
第117回利付国債(積立資産計上)	100,066,964	100,000,000	-66,964
第339回利付国債(積立資産計上)	99,216,843	100,000,000	783,157
合計	299,278,840	300,000,000	721,160

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 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

財務諸表に対する注記 (ほのぼの苑拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－保有なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、車両運搬具並びに器具及び備品－定額法
 - ・リース資産－リース総額が少額であるため簡便法を採用
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－福井県民間社会福祉施設職員退職共済掛金累計額相当を引き当てている。
 - ・賞与引当金－翌期支給する賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している。
 - ・徴収不能引当金－徴収困難な利用者に係る期末未収額を全額引き当てている。

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

- ・平成18年3月31日以前に採用された職員については、独立行政法人福祉医療機構の退職手当共済及び福井県民間社会福祉施設職員退職共済制度を適用。
- ・平成18年4月1日以降採用の職員については、中小企業退職金共済制度を適用している。

4. 拠点が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分財務諸表 (第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書 (会計基準別紙3)
- (3) 拠点区分事業活動明細書 (会計基準別紙4)
 - ア 特別養護老人ホームほのぼの苑
 - イ ほのぼの苑短期入所生活介護事業所
 - ウ ほのぼの苑デイサービスセンター
 - エ ほのぼの苑居宅介護支援事業所
 - オ 法人本部

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	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
定期預金	1,200,000	0	0	1,200,000
投資有価証券	0	0	0	0
合計	1,200,000	0	0	1,200,000

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. 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。)

固定資産の取得価格、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)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物 (基本財産)	0	0	0
建物	18,684,881	11,736,588	6,948,293
構築物	220,500	138,908	81,592
車両運搬具	21,938,080	14,583,984	7,354,096
器具及び備品	40,647,098	22,135,452	18,511,646
ソフトウェア	6,171,600	5,541,460	630,140
合計	87,662,159	54,136,392	33,525,767

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	70,448,516	2,423,678	68,024,838
未収補助金	3,000,000	0	3,000,000
立替金	90,000	0	90,000
合計	73,538,516	2,423,678	71,114,838

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第105回利付国債(積立資産計上)	99,995,033	100,000,000	4,967
第117回利付国債(積立資産計上)	100,066,964	100,000,000	-66,964
第339回利付国債(積立資産計上)	99,216,843	100,000,000	783,157
合計	299,278,840	300,000,000	721,160

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28年04月01日 （至）平成29年03月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人ほのぼの苑
 拠 点 区 分 社会福祉法人ほのぼの苑

（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)		備 考
	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		
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	8,364,231				1,040,104		375,634		6,948,293		11,736,588		18,684,881		
構築物	91,514				9,922				81,592		198,908		220,500		
車両運搬具	3,360,022		5,497,500		1,503,425		1		7,354,096		14,583,984		21,938,080		1,977,000
器具及び備品	14,303,611	855,313	7,892,700	3,000,000	3,684,665	458,124			18,511,646	3,397,189	22,135,452	2,017,811	40,647,098	5,415,000	
その他の固定資産（有形固定資産）計	26,119,378	855,313	13,390,200	3,000,000	6,238,116	458,124	375,635	0	32,805,627	3,397,189	48,594,932	3,994,811	81,490,559	7,392,000	
その他の固定資産（無形固定資産）															
その他の固定資産（無形）	1,568,000		291,690		1,229,460		0		630,140		5,541,460		6,171,600		0
その他の固定資産（無形固定資産）計	1,568,000	0	291,690	0	1,229,460	0	0	0	630,140	0	5,541,460	0	6,171,600	0	
基本財産及びその他の固定資産計	27,687,378	855,313	13,681,890	3,000,000	7,467,576	458,124	375,635	0	33,525,767	3,397,189	54,136,392	3,994,811	87,662,159	7,392,000	
将来入金予定の償還補助金の額															
差 引	27,687,378	855,313	13,681,890	3,000,000	7,467,576	458,124	375,635	0	33,525,767	3,397,189					

引当金明細書

(自) 平成28年4月1日 (至) 平成29年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ほのぼの苑

拠点区分 特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分

(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		
退職給付引当金	15,345,956	1,083,973	2,249,221	0	14,180,708	退職者2名給付、 退職者2名給付、 前期掛金繰入、後 期掛金繰入
徴収不能引当金	△1,335,151	0	1,088,527	0	△2,423,678	特養未收利用料引 当て
賞与引当金	0	22,016,803	0	0	22,016,803	H28年度分引当て
計	14,010,805	23,100,776	3,337,748	0	33,773,833	

(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、職員の転職また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また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。

特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分 事業活動明細書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29年3月31日

社会福祉法人 ほのぼの苑

(単位:円)

勘定科目	法人本部	特別養護老人ホーム ほのぼの苑	ほのぼの苑短期入所 生活介護事業	ほのぼの苑デイサー ビスセンター	ほのぼの苑居宅介護 支援事業	合計	内部取 引消去	拠点区分合計
サ 収								
介護保険事業収益	0	386,943,837	57,666,531	25,969,418	5,863,186	476,442,972	0	476,442,972
イ 益								
施設介護料収益	0	295,701,861	23,939,683	0	0	319,641,544	0	319,641,544
ビ								
介護報酬収益	0	263,625,744	23,939,683	0	0	287,565,427	0	287,565,427
ス								
利用者負担金収益(公費)	0	209,506	0	0	0	209,506	0	209,506
活								
利用者負担金収益(一般)	0	31,866,611	0	0	0	31,866,611	0	31,866,611
動								
居宅介護料収益	0	0	26,702,468	23,734,668	0	50,437,136	0	50,437,136
増								
(介護報酬収益)	0	0	23,466,482	21,269,957	0	44,736,439	0	44,736,439
減								
介護報酬収益	0	0	23,381,072	20,095,196	0	43,476,268	0	43,476,268
の								
介護予防報酬収益	0	0	85,410	1,174,761	0	1,260,171	0	1,260,171
部								
(利用者負担金収益)	0	0	3,235,986	2,464,711	0	5,700,697	0	5,700,697
介護負担金収益(一般)	0	0	3,226,496	2,197,289	0	5,423,785	0	5,423,785
介護予防負担金収益(一般)	0	0	9,490	267,422	0	276,912	0	276,912
居宅介護支援介護料収益	0	0	0	0	5,322,520	5,322,520	0	5,322,520
居宅介護支援介護料収益	0	0	0	0	5,322,520	5,322,520	0	5,322,520
利用者等利用料収益	0	88,073,618	7,024,380	1,784,750	0	96,882,748	0	96,882,748
施設サービス利用料収益	0	604,758	0	0	0	604,758	0	604,758
居宅介護サービス利用料収益	0	0	101,200	150	0	101,350	0	101,350
食費収益(公費)	0	58,500	0	0	0	58,500	0	58,500
食費収益(一般)	0	54,212,120	4,159,230	1,784,600	0	60,155,950	0	60,155,950
居住費収益(一般)	0	33,198,240	2,763,950	0	0	35,962,190	0	35,962,190
その他の事業収益	0	3,168,358	0	450,000	540,666	4,159,024	0	4,159,024
補助金事業収益	0	3,071,280	0	450,000	0	3,521,280	0	3,521,280
受託事業収益	0	97,078	0	0	540,666	637,744	0	637,744
経常経費寄附金収益	0	110,000	0	0	0	110,000	0	110,000
その他の収益	0	162,998	0	0	0	162,998	0	162,998
サービス活動収益計(1)	0	387,216,835	57,666,531	25,969,418	5,863,186	476,715,970	0	476,715,970
費								
人件費	204,380	343,044,585	15,260,713	22,019,418	15,543,122	396,072,218	0	396,072,218
用								
役員報酬	204,380	0	0	0	0	204,380	0	204,380
職員給料	0	191,104,898	5,134,589	14,031,655	9,399,717	219,670,859	0	219,670,859
職員賞与	0	56,719,853	1,972,498	4,018,987	3,009,609	65,720,947	0	65,720,947
賞与引当金繰入	0	19,901,321	0	1,237,916	877,566	22,016,803	0	22,016,803
非常勤職員給与	0	25,297,183	6,054,036	0	0	31,351,219	0	31,351,219
派遣職員費	0	1,046,871	0	0	0	1,046,871	0	1,046,871
退職給付費用	0	6,741,108	380,556	295,740	188,124	7,605,528	0	7,605,528
法定福利費	0	42,233,351	1,719,034	2,435,120	2,068,106	48,455,611	0	48,455,611
事業費	0	65,012,804	5,789,849	4,676,802	547,868	76,027,323	0	76,027,323
給食費	0	27,744,752	2,863,627	1,723,003	0	32,331,382	0	32,331,382
介護用品費	0	6,658,822	570,593	81,329	0	7,310,744	0	7,310,744
医薬品費	0	1,119,464	1,468	0	0	1,120,932	0	1,120,932
保健衛生費	0	680,564	34,253	49,123	0	763,940	0	763,940
被服費	0	2,303,434	396,500	0	0	2,699,934	0	2,699,934
教養娯楽費	0	363,017	12,749	65,359	0	441,125	0	441,125
日用品費	0	121,660	5,480	9,891	248	137,279	0	137,279

特別養護老人ホームほのほの苑拠点区分 事業活動明細書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29年3月31日

社会福祉法人 ほのほの苑

(単位:円)

勘定科目	法人本部	特別養護老人ホーム ほのほの苑	ほのほの苑短期入所 生活介護事業	ほのほの苑デイサー ビスセンター	ほのほの苑居宅介護 支援事業	合計	内部取 引消去	拠点区分合計
水道光熱費	0	11,553,517	688,890	950,224	269,228	13,461,859	0	13,461,859
燃料費	0	7,101,775	461,303	642,882	137,436	8,343,396	0	8,343,396
消耗器具備品費	0	4,738,232	225,161	209,396	0	5,172,789	0	5,172,789
保険料	0	715,676	82,845	181,987	27,132	1,007,640	0	1,007,640
賃借料	0	1,561,393	12,431	17,409	4,970	1,596,203	0	1,596,203
車輛費	0	350,498	434,549	746,199	108,854	1,640,100	0	1,640,100
事務費	20,440	28,733,155	1,580,803	1,629,609	531,907	32,495,914	0	32,495,914
福利厚生費	0	832,187	37,020	61,620	4,700	935,527	0	935,527
職員被服費	0	413,137	55,080	0	0	468,217	0	468,217
旅費交通費	0	515,360	0	0	9,400	524,760	0	524,760
研修研究費	0	757,814	2,098	14,188	14,175	788,275	0	788,275
事務消耗品費	0	400,482	64,294	45,368	47,181	557,325	0	557,325
印刷製本費	0	357,722	60,463	46,460	46,460	511,105	0	511,105
修繕費	0	14,259,001	577,768	855,613	189,793	15,882,175	0	15,882,175
通信運搬費	0	681,673	53,887	12,327	78,031	825,918	0	825,918
会議費	20,440	75,847	0	0	0	96,287	0	96,287
広報費	0	306,504	17,820	24,948	7,128	356,400	0	356,400
業務委託費	0	4,973,559	354,599	142,907	40,823	5,511,888	0	5,511,888
手数料	0	384,514	48,570	53,790	6,000	492,874	0	492,874
保守料	0	3,480,466	217,204	302,388	88,216	4,088,274	0	4,088,274
渉外費	0	891,389	50,000	40,000	0	981,389	0	981,389
諸会費	0	403,500	42,000	30,000	0	475,500	0	475,500
利用者負担軽減額	0	167,753	0	0	0	167,753	0	167,753
減価償却費	0	7,467,576	0	0	0	7,467,576	0	7,467,576
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△ 458,124	0	0	0	△ 458,124	0	△ 458,124
徴収不能引当金繰入	0	1,088,527	0	0	0	1,088,527	0	1,088,527
サービス活動費用計(2)	224,820	445,056,276	22,631,365	28,325,829	16,622,897	512,861,187	0	512,861,187
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 224,820	△ 57,839,441	35,035,166	△ 2,356,411	△ 10,759,711	△ 36,145,217	0	△ 36,145,217
サ ー ビ ス 活 動 外 費 の 増 減								
受取利息配当金収益	0	804,532	0	0	0	804,532	0	804,532
その他のサービス活動外収益	0	242,146	0	0	2,000	244,146	0	244,146
受入研修費収益	0	10,800	0	0	2,000	12,800	0	12,800
利用者等外給食収益	0	51,250	0	0	0	51,250	0	51,250
雑収益	0	180,096	0	0	0	180,096	0	180,096
サービス活動外収益計(4)	0	1,046,678	0	0	2,000	1,048,678	0	1,048,678
その他のサービス活動外費用	0	49,873	0	0	0	49,873	0	49,873
利用者等外給食費	0	46,660	0	0	0	46,660	0	46,660
雑損失	0	3,213	0	0	0	3,213	0	3,213
サービス活動外費用計(5)	0	49,873	0	0	0	49,873	0	49,873
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0	996,805	0	0	2,000	998,805	0	998,805
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 224,820	△ 56,842,636	35,035,166	△ 2,356,411	△ 10,757,711	△ 35,146,412	0	△ 35,146,412

補助金事業等収益明細書

別紙③

(自) 平成28年04月01日 (至) 平成29年03月31日

1 頁

社会福祉法人名 社会福祉法人 ほのほの苑

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳	
						ほのほの苑拠点区分	
福井労働局(特定求職者雇用助成金) 福井県(民間社会福祉施設福利厚生補助金) 福井労働局(職場定着(介護機器)助成金)	介護事業	450,000	0	450,000	0	450,000	
		71,280	0	71,280	0	71,280	
		3,000,000	0	3,000,000	3,000,000	3,000,000	
区分小計		3,521,280	0	3,521,280	3,000,000	3,521,280	
区分小計		3,521,280	0	3,521,280	3,000,000	3,521,280	
合計		3,521,280	0	3,521,280	3,000,000	3,521,280	

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合「保育事業」、障害福祉サービス事業収益の場合「障害事業」、〇〇事業の補助金の種類と一致するものとする。また、「交付金額」の欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合「保育事業」、障害福祉サービス事業収益の場合「障害事業」、〇〇事業の補助金の種類と一致するものとする。

2. 「交付金額」の欄には、「区分小計」欄は、算定科目の補助金事業収益の金額と一致するものとする。また、「交付金額」の欄には、「区分小計」欄は、算定科目の補助金事業収益の金額と一致するものとする。

基本金明細書

(自) 平成28年04月01日

(至) 平成29年03月31日

1 頁

社会福祉法人名 社会福祉法人 ほのぼの苑

区分並びに組入れ及び取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳		
		ほのぼの苑拠点区分		
前年度末残高	1,200,000	1,200,000		
第一号基本金	1,200,000	1,200,000		
第二号基本金	0			
第三号基本金	0			
第一号基本金	当期組入額			
	計			
	当期取崩額			
	計			
第二号基本金	当期組入額			
	計			
	当期取崩額			
	計			
第三号基本金	当期組入額			
	計			
	当期取崩額			
	計			
当期末残高	1,200,000	1,200,000		
第一号基本金	1,200,000	1,200,000		
第二号基本金	0	0		
第三号基本金	0	0		

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。
 ②第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。
 ③第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。

3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

積立金・積立資産明細書

(自) 平成28年04月01日

(至) 平成29年03月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ほのぼの苑

拠点区分 特別養護老人ホームほのぼの苑拠点区分

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	127,400,000	0	0	127,400,000	
施設改修積立金	201,875,449	10,086,717	0	211,962,166	
備品買換積立金	50,000,000	0	0	50,000,000	
介護報酬変動準備積立金	50,000,000	0	25,000,000	25,000,000	
計	429,275,449	10,086,717	25,000,000	414,362,166	

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立資産	127,400,000	0	0	127,400,000	
施設改修積立資産	201,875,449	10,086,717	0	211,962,166	
備品買換積立資産	50,000,000	0	0	50,000,000	
介護報酬変動準備積立資産	50,000,000	0	25,000,000	25,000,000	
計	429,275,449	10,086,717	25,000,000	414,362,166	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 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る場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。