

## 甲寿園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29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	収入	介護保険事業収入	902,715,000	905,042,753	△2,327,753	
		施設介護料収入	585,453,000	587,011,583	△1,558,583	
		介護報酬収入	525,967,000	527,291,437	△1,324,437	
		利用者負担金収入(公費)	3,980,000	4,045,307	△65,307	
		利用者負担金収入(一般)	55,506,000	55,674,839	△168,839	
		居宅介護料収入	131,143,000	131,873,500	△730,500	
		(介護報酬収入)	113,752,000	114,343,482	△591,482	
		介護報酬収入	107,784,000	108,283,500	△499,500	
		介護予防報酬収入	5,968,000	6,059,982	△91,982	
		(利用者負担金収入)	17,391,000	17,530,018	△139,018	
		介護負担金収入(公費)	402,000	420,138	△18,138	
		介護負担金収入(一般)	16,248,000	16,347,868	△99,868	
		介護予防負担金収入(公費)	26,000	25,920	80	
		介護予防負担金収入(一般)	715,000	736,092	△21,092	
		居宅介護支援介護料収入	5,398,000	5,415,712	△17,712	
		居宅介護支援介護料収入	5,398,000	5,415,712	△17,712	
		利用者等利用料収入	179,283,000	179,205,831	77,169	
		施設サービス利用料収入	3,430,000	4,023,000	△593,000	
		居宅介護サービス利用料収入	5,000	5,000	0	
		食費収入(公費)	1,256,000	1,309,440	△53,440	
		食費収入(一般)	105,405,000	104,906,851	498,149	
		食費収入	66,991,000	66,291,721	699,279	
		特定入所者介護サービス費	38,414,000	38,615,130	△201,130	
		居住費収入(公費)	6,000	5,880	120	
		居住費収入(一般)	64,533,000	64,308,240	224,760	
		居住費	40,442,000	40,232,940	209,060	
		特定入所者介護サービス費	24,091,000	24,075,300	15,700	
		その他の利用料収入	4,648,000	4,647,420	580	
		その他の事業収入	1,438,000	1,536,127	△98,127	
		補助金事業収入	460,000	515,080	△55,080	
		受託事業収入	978,000	1,021,047	△43,047	
		受託事業収入	782,000	824,922	△42,922	
		受託事業収入内部取引	196,000	196,125	△125	
		老人福祉事業収入	0	0	0	
		児童福祉事業収入	0	0	0	
		保育事業収入	0	0	0	
		障害福祉サービス等事業収入	0	0	0	
		医療事業収入	0	0	0	
		その他の事業収入	677,000	618,097	58,903	
		その他の事業収入	677,000	618,097	58,903	
		補助金事業収入	677,000	618,097	58,903	
借入金利息補助金収入	109,000	109,518	△518			
経常経費寄附金収入	1,333,000	1,330,000	3,000			
受取利息配当金収入	52,000	76,689	△24,689			
その他の収入	5,673,000	5,731,954	△58,954			
受入研修費収入	500,000	471,000	29,000			
利用者等外給食費収入	4,983,000	5,029,850	△46,850			
雑収入	190,000	231,104	△41,104			
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)	910,559,000	912,909,011	△2,350,011			

## 甲寿園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29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	人件費支出	617,732,000	615,507,412	2,224,588	
		職員給料支出	315,490,000	314,764,054	725,946	
		職員賞与支出	95,483,000	95,482,180	820	
		非常勤職員給与支出	118,013,000	116,381,571	1,631,429	
		派遣職員費支出	1,490,000	1,489,920	80	
		退職給付支出	8,736,000	8,733,100	2,900	
		法定福利費支出	78,520,000	78,656,587	△136,587	
		事業費支出	145,734,000	142,595,032	3,138,968	
		給食費支出	56,439,000	55,881,805	557,195	
		介護用品費支出	10,769,000	10,689,493	79,507	
		保健衛生費支出	3,336,000	3,269,512	66,488	
		医療費支出	10,000	2,150	7,850	
		被服費支出	102,000	112,000	△10,000	
		教養娯楽費支出	1,647,000	1,580,702	66,298	
		日用品費支出	1,540,000	1,372,655	167,345	
		水道光熱費支出	42,711,000	42,318,835	392,165	
		消耗器具備品費支出	6,600,000	6,147,202	452,798	
		保険料支出	2,121,000	2,119,640	1,360	
		賃借料支出	17,149,000	15,798,688	1,350,312	
		車輛費支出	3,310,000	3,292,350	17,650	
		雑支出	0	10,000	△10,000	
		雑費支出	0	10,000	△10,000	
		事務費支出	80,948,000	79,266,679	1,681,321	
		福利厚生費支出	4,465,000	4,495,124	△30,124	
		職員被服費支出	450,000	444,902	5,098	
		旅費交通費支出	335,000	322,930	12,070	
		研修研究費支出	2,223,000	2,024,946	198,054	
		事務消耗品費支出	3,400,000	3,174,431	225,569	
		印刷製本費支出	860,000	824,439	35,561	
		修繕費支出	8,663,000	8,470,145	192,855	
		通信運搬費支出	2,642,000	2,526,690	115,310	
		会議費支出	50,000	40,492	9,508	
		広報費支出	900,000	681,300	218,700	
		業務委託費支出	48,620,000	48,345,744	274,256	
		委託費支出	48,620,000	48,345,744	274,256	
		手数料支出	126,000	92,526	33,474	
		保守料支出	7,239,000	6,857,650	381,350	
		渉外費支出	215,000	213,580	1,420	
		諸会費支出	750,000	748,540	1,460	
		雑支出	10,000	3,240	6,760	
		授産事業支出	0	0	0	
		利用者負担軽減額	1,723,000	1,725,271	△2,271	
		支払利息支出	147,000	146,025	975	
その他の支出	5,218,000	5,197,781	20,219			
利用者等外給食費支出	5,218,000	5,197,781	20,219			
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0			
事業活動支出計(2)	851,502,000	844,438,200	7,063,800			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	59,057,000	68,470,811	△9,413,811			
収入	施設整備等補助金収入	8,000,000	8,000,000	0		
	施設整備等補助金収入	500,000	500,000	0		
	設備資金借入金元金償還補助金収入	7,500,000	7,500,000	0		

## 甲寿園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29年3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	収入	施設整備等寄附金収入	1,900,000	1,900,000	0
		施設整備等寄附金収入	1,900,000	1,900,000	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	0	0	0
		施設整備等収入計(4)	9,900,000	9,900,000	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出	10,000,000	10,000,000	0
		固定資産取得支出	10,320,000	10,019,257	300,743
		器具及び備品取得支出	8,700,000	8,399,257	300,743
		建物附属設備取得支出	1,620,000	1,620,000	0
		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	0	0	0
		その他の施設整備等による支出	0	0	0
	施設整備等支出計(5)	20,320,000	20,019,257	300,743	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△10,420,000	△10,119,257	△300,743		
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
		長期貸付金回収収入	0	0	0
		投資有価証券売却収入	0	0	0
		積立資産取崩収入	12,090,000	11,490,000	600,000
		修繕積立資産取崩収入	5,590,000	5,590,000	0
		備品等購入積立資産取崩収入	6,500,000	5,900,000	600,000
		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
		サービス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
		サービス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
		会計基準適用による過年度修正額	0	0	0
		その他の活動による収入	0	0	0
	その他の活動収入計(7)	12,090,000	11,490,000	600,000	
	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	30,000,000	30,000,000	0
		修繕積立資産支出	14,000,000	14,000,000	0
		備品等購入積立資産支出	16,000,000	16,000,000	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		25,800,000	25,800,000	0	
その他の活動による支出	0	0	0		
その他の活動支出計(8)	55,800,000	55,800,000	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△43,710,000	△44,310,000	600,000		
予備費支出(10)	0	—	0		
	0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	4,927,000	14,041,554	△9,114,554		

## 甲寿園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29年3月31日

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
前期末支払資金残高(12)	277,919,052	277,919,052	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	282,846,052	291,960,606	△9,114,554	

甲寿園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29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)	
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	905,042,753	888,413,164	16,629,589
		施設介護料収益	587,011,583	587,451,802	△440,219
		介護報酬収益	527,291,437	528,185,454	△894,017
		利用者負担金収益(公費)	4,045,307	3,506,158	539,149
		利用者負担金収益(一般)	55,674,839	55,760,190	△85,351
		居宅介護料収益	131,873,500	125,450,928	6,422,572
		(介護報酬収益)	114,343,482	109,137,968	5,205,514
		介護報酬収益	108,283,500	100,004,284	8,279,216
		介護予防報酬収益	6,059,982	9,133,684	△3,073,702
		(利用者負担金収益)	17,530,018	16,312,960	1,217,058
		介護負担金収益(公費)	420,138	387,883	32,255
		介護負担金収益(一般)	16,347,868	14,889,719	1,458,149
		介護予防負担金収益(公費)	25,920	21,282	4,638
		介護予防負担金収益(一般)	736,092	1,014,076	△277,984
		居宅介護支援介護料収益	5,415,712	5,248,744	166,968
		居宅介護支援介護料収益	5,415,712	5,248,744	166,968
		利用者等利用料収益	179,205,831	168,824,445	10,381,386
		施設サービス利用料収益	4,023,000	3,452,594	570,406
		居宅介護サービス利用料収益	5,000	0	5,000
		食費収益(公費)	1,309,440	1,121,059	188,381
		食費収益(一般)	104,906,851	104,149,380	757,471
		食費収入	66,291,721	60,384,280	5,907,441
		特定入所者介護サービス費	38,615,130	43,765,100	△5,149,970
		居住費収益(公費)	5,880	0	5,880
		居住費収益(一般)	64,308,240	55,276,340	9,031,900
		居住費	40,232,940	34,965,670	5,267,270
		特定入所者介護サービス費	24,075,300	20,310,670	3,764,630
		その他の利用料収益	4,647,420	4,825,072	△177,652
		その他の事業収益	1,536,127	1,437,245	98,882
		補助金事業収益	515,080	492,765	22,315
		受託事業収益	1,021,047	944,480	76,567
		受託事業収益	824,922	699,615	125,307
		受託事業収益内部取引	196,125	244,865	△48,740
	老人福祉事業収益	0	0	0	
	児童福祉事業収益	0	0	0	
	保育事業収益	0	0	0	
	障害福祉サービス等事業収益	0	0	0	
	医療事業収益	0	0	0	
	その他の事業収益	618,097	120,000	498,097	
	その他の事業収益	618,097	120,000	498,097	
	補助金事業収益	618,097	120,000	498,097	
	経常経費寄附金収益	1,330,000	1,235,000	95,000	
	その他の収益	0	0	0	
	サービス活動収益計(1)	906,990,850	889,768,164	17,222,686	
	費用	人件費	616,515,412	593,609,476	22,905,936
職員給料		314,764,054	310,172,910	4,591,144	
職員賞与		67,666,180	64,756,124	2,910,056	
賞与引当金繰入		28,824,000	27,816,000	1,008,000	
非常勤職員給与		116,381,571	107,811,308	8,570,263	
派遣職員費		1,489,920	1,694,849	△204,929	

甲寿園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29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)
サービス活動増減の部	退職給付費用	8,733,100	7,877,800	855,300
	法定福利費	78,656,587	73,480,485	5,176,102
	事業費	142,595,032	147,838,770	△5,243,738
	給食費	55,881,805	57,377,769	△1,495,964
	介護用品費	10,689,493	10,628,883	60,610
	保健衛生費	3,269,512	3,384,315	△114,803
	医療費	2,150	2,110	40
	被服費	112,000	40,000	72,000
	教養娯楽費	1,580,702	1,377,623	203,079
	日用品費	1,372,655	1,212,067	160,588
	水道光熱費	42,318,835	46,591,266	△4,272,431
	消耗器具備品費	6,147,202	5,819,991	327,211
	保険料	2,119,640	1,715,280	404,360
	賃借料	15,798,688	16,464,533	△665,845
	車輛費	3,292,350	3,214,933	77,417
	雑 費	10,000	10,000	0
	雑費	10,000	10,000	0
	事務費	79,266,679	82,141,740	△2,875,061
	福利厚生費	4,495,124	3,690,529	804,595
	職員被服費	444,902	611,301	△166,399
	旅費交通費	322,930	257,160	65,770
	研修研究費	2,024,946	2,742,333	△717,387
	事務消耗品費	3,174,431	4,299,561	△1,125,130
	印刷製本費	824,439	1,155,274	△330,835
	修繕費	8,470,145	8,653,252	△183,107
	通信運搬費	2,526,690	3,338,121	△811,431
	会議費	40,492	36,200	4,292
	広報費	681,300	1,336,420	△655,120
	業務委託費	48,345,744	47,903,840	441,904
	委託費	48,345,744	47,903,840	441,904
	手数料	92,526	105,054	△12,528
	租税公課	0	53,400	△53,400
	保守料	6,857,650	6,748,351	109,299
	渉外費	213,580	51,470	162,110
	諸会費	748,540	723,100	25,440
	雑 費	3,240	436,374	△433,134
	授産事業費用	0	0	0
	利用者負担軽減額	1,725,271	1,568,284	156,987
	減価償却費	115,107,506	115,962,317	△854,811
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△64,258,699	△68,996,033	4,737,334
	徴収不能額	0	0	0
	徴収不能引当金繰入	0	0	0
	その他の費用	0	0	0
	サービス活動費用計(2)	890,951,201	872,124,554	18,826,647
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	16,039,649	17,643,610	△1,603,961
収益	借入金利息補助金収益	109,518	129,430	△19,912
	受取利息配当金収益	76,689	123,921	△47,232
	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

甲寿園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29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)	
サービス活動外増減の部	収益	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	5,731,954	5,776,891	△44,937
		受入研修費収益	471,000	616,100	△145,100
		利用者等外給食費収益	5,029,850	5,014,950	14,900
		雑 収 益	231,104	145,841	85,263
		サービス活動外収益計(4)	5,918,161	6,030,242	△112,081
	費用	支払利息	146,025	172,575	△26,550
		有価証券評価損	0	0	0
		有価証券売却損	0	0	0
		投資有価証券評価損	0	0	0
		投資有価証券売却損	0	0	0
		その他のサービス活動外費用	5,197,781	5,216,248	△18,467
		利用者等外給食費	5,197,781	5,216,248	△18,467
	サービス活動外費用計(5)	5,343,806	5,388,823	△45,017	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	574,355	641,419	△67,064		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		16,614,004	18,285,029	△1,671,025	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	8,000,000	7,500,000	500,000
		施設整備等補助金収益	500,000	0	500,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益	7,500,000	7,500,000	0
		施設整備等寄附金収益	1,900,000	0	1,900,000
		施設整備等寄附金収益	1,900,000	0	1,900,000
		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	0	0	0
		拠点区分間繰入金収益	0	0	0
		事業区分間固定資産移管収益	0	0	0
		拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
		サービス区分間固定資産移管収益	0	0	0
		会計基準適用による過年度修正額	0	0	0
		その他の特別収益	0	0	0
		特別収益計(8)	9,900,000	7,500,000	2,400,000
	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	5,432	30,007	△24,575
		車輛運搬具売却損・処分損	0	30,004	△30,004
		器具及び備品売却損・処分損	5,432	3	5,429
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除去等)	0	0	0
		国庫補助金等特別積立金積立額	8,000,000	7,500,000	500,000
		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	25,800,000	26,800,000	△1,000,000
		事業区分間固定資産移管費用	0	0	0
		拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
		サービス区分間固定資産移管費用	0	0	0
		その他の特別損失	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還費用	0	0	0		
その他の特別損失	0	0	0		
会計基準適用による過年度修正額	0	0	0		
特別費用計(9)	33,805,432	34,330,007	△524,575		

第二号第四様式(第二十三条第四項関係)

甲寿園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成28年4月1日 (至)平成29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)
特別増減の部	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△23,905,432	△26,830,007	2,924,575
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△7,291,428	△8,544,978	1,253,550
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	350,369,760	289,714,738	60,655,022
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	343,078,332	281,169,760	61,908,572
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	11,490,000	149,200,000	△137,710,000
	修繕積立金取崩額	5,590,000	144,000,000	△138,410,000
	備品等購入積立金取崩額	5,900,000	5,200,000	700,000
	その他の積立金積立額(16)	30,000,000	80,000,000	△50,000,000
	修繕積立金積立額	14,000,000	40,000,000	△26,000,000
	備品等購入積立金積立額	16,000,000	20,000,000	△4,000,000
	再建築積立金積立額	0	20,000,000	△20,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		324,568,332	350,369,760	△25,801,428



甲寿園拠点区分 貸借対照表

平成29年3月31日 現在

(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
<b>流動資産</b>	318,080,402	330,203,789	△12,123,387	<b>流動負債</b>	64,943,796	90,100,737	△25,156,941
現金預金	168,827,780	176,094,173	△7,266,393	事業未払金	20,979,899	41,334,766	△20,354,867
現金	46,028	27,231	18,797	1年以内返済予定設備資金借入金	10,000,000	10,000,000	0
預金	168,781,752	176,066,942	△7,285,190	未払費用	5,139,897	10,834,133	△5,694,236
三井住友西宮支店 普通預金	3,816,536	26,970,619	△23,154,083	預り金	0	0	0
但馬銀行甲陽園 支店 普通預金	164,965,216	149,066,142	15,899,074	職員預り金	0	0	0
但馬銀行甲陽園 支店 当座預金	0	0	0	食費	0	0	0
但馬銀行甲陽園 支店 定期預金	0	30,181	△30,181	旅行積立	0	0	0
事業未収金	146,032,331	145,570,159	462,172	財形預金	0	0	0
未収金	15,792	46,050	△30,258	その他	0	0	0
未収補助金	510,097	0	510,097	仮受金	0	115,838	△115,838
立替金	2,654,962	5	2,654,957	賞与引当金	28,824,000	27,816,000	1,008,000
立替金	2,654,962	5	2,654,957	<b>固定負債</b>	40,000,000	50,000,000	△10,000,000
前払費用	39,440	39,440	0	設備資金借入金	40,000,000	50,000,000	△10,000,000
仮払金	0	8,453,962	△8,453,962	<b>負債の部合計</b>	104,943,796	140,100,737	△35,156,941
拠点区分間仮払金	0	1,399,980	△1,399,980	<b>純資産の部</b>			
サービス区分間仮払金	0	6,752,097	△6,752,097	<b>基本金</b>	497,712,196	497,712,196	0
その他の仮払金	0	301,885	△301,885	<b>国庫補助金等特別積立金</b>	579,636,870	635,895,569	△56,258,699
<b>固定資産</b>	1,472,423,792	1,559,007,473	△86,583,681	<b>その他の積立金</b>	283,643,000	265,133,000	18,510,000
基本財産	819,907,219	892,418,700	△72,511,481	再建築積立金	20,000,000	20,000,000	0
建物	819,907,219	892,418,700	△72,511,481	人件費積立金	131,873,000	131,873,000	0
その他の固定資産	652,516,573	666,588,773	△14,072,200	修繕積立金	91,270,000	82,860,000	8,410,000
建物付属設備	319,034,541	348,482,423	△29,447,882	備品等購入積立金	40,500,000	30,400,000	10,100,000
構築物	5,874,342	6,183,425	△309,083	<b>次期繰越活動増減差額</b>	324,568,332	350,369,760	△25,801,428
車輛運搬具	6	11	△5	次期繰越活動増減差額	324,568,332	350,369,760	△25,801,428
器具及び備品	43,780,620	46,540,018	△2,759,398	(うち当期活動増減差額)	△7,291,428	△8,544,978	1,253,550
ソフトウェア	164,064	229,896	△65,832	<b>純資産の部合計</b>	1,685,560,398	1,749,110,525	△63,550,127
再建築積立資産	20,000,000	20,000,000	0				
人件費積立資産	131,873,000	131,873,000	0				
修繕積立資産	91,270,000	82,860,000	8,410,000				
備品等購入積立資産	40,500,000	30,400,000	10,100,000				
保証金	20,000	20,000	0				
<b>資産の部合計</b>	1,790,504,194	1,889,211,262	△98,707,068	<b>負債及び純資産の部合計</b>	1,790,504,194	1,889,211,262	△98,707,068

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一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに器具及び備品一定額法
  - ・リース資産
    - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
    - 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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金  
職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当事項はありません。

3. 採用する退職給付制度

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

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) 甲寿園拠点財務諸表（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) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㉑））
  - ア 指定介護老人福祉施設
  - イ 短期入所生活介護事業
  - ウ 通所介護事業
  - エ 居宅介護支援事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㉒））
  - ア 指定介護老人福祉施設
  - イ 短期入所生活介護事業
  - ウ 通所介護事業
  - エ 居宅介護支援事業

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	892,418,700	0	72,511,481	819,907,219
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	892,418,700	0	72,511,481	819,907,219

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

該当事項はありません。

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）	819,907,219円
-----	
計	819,907,219円