

障害福祉サービス事業所すみだ拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5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	障害福祉サービス等事業収入	169,828,600	169,924,386	△95,786		
	自立支援給付費収入	24,598,000	26,021,748	△1,423,748		
	介護給付費収入	24,598,000	26,021,748	△1,423,748		
	障害児施設給付費収入	18,219,000	19,211,351	△992,351		
	障害児通所給付費収入	18,219,000	19,211,351	△992,351		
	利用者負担金収入	890,000	599,377	290,623		
	特定費用収入		344,595	△344,595		
	その他の事業収入	126,121,600	123,747,315	2,374,285		
	補助金事業収入(公費)	126,121,600	123,747,315	2,374,285		
	受取利息配当金収入		364	△364		
	その他の収入	3,546,000	4,163,906	△617,906		
	受入研修費収入	92,000	138,000	△46,000		
	利用者等外給食費収入	570,000	555,550	14,450		
	雑収入	2,884,000	3,470,356	△586,356		
	雑収入	2,884,000	3,470,356	△586,356		
	事業活動収入計(1)		173,374,600	174,088,656	△714,056	
	事業活動による収支	支出	人件費支出	96,527,000	96,264,047	262,953
職員給料支出			53,148,000	53,410,212	△262,212	
職員賞与支出			8,245,000	7,956,713	288,287	
非常勤職員給与支出			17,496,000	17,547,896	△51,896	
派遣職員費支出			3,950,000	3,961,425	△11,425	
退職給付支出			2,580,000	1,735,500	844,500	
法定福利費支出			11,108,000	11,652,301	△544,301	
事業費支出			5,291,000	5,033,829	257,171	
給食費支出			585,000	616,888	△31,888	
介護用品費支出			15,000	1,980	13,020	
医薬品費支出			5,000		5,000	
診療・療養等材料費支出			130,000	117,334	12,666	
保健衛生費支出			435,000	417,523	17,477	
医療費支出			40,000	3,300	36,700	
教養娯楽費支出			735,000	674,700	60,300	
教養娯楽費(内部取引)			15,000	18,200	△3,200	
日用品費支出			170,000	171,112	△1,112	
水道光熱費支出		2,160,000	2,304,766	△144,766		
消耗器具備品費支出		510,000	221,734	288,266		
保険料支出		75,000	70,399	4,601		
賃借料支出		291,000	290,400	600		
車輛費支出		113,000	123,093	△10,093		
雑支出		12,000	2,400	9,600		
事務費支出		69,209,500	68,204,799	1,004,701		
福利厚生費支出		1,200,000	1,114,921	85,079		
職員被服費支出		70,000	79,174	△9,174		
旅費交通費支出		100,000	123,066	△23,066		
研修研究費支出		250,000	237,633	12,367		
事務消耗品費支出		260,000	252,390	7,610		
印刷製本費支出		51,000	50,600	400		
印刷製本支出(事務・拠点間内部取引)		9,000	8,440	560		
水道光熱費支出		540,000	576,173	△36,173		
修繕費支出		300,000	274,890	25,110		
通信運搬費支出	350,000	346,938	3,062			
会議費支出	24,000		24,000			
広報費支出	360,000	357,500	2,500			
業務委託費支出	39,103,500	38,690,739	412,761			
会計士・社労士委託料支出	749,000	748,500	500			
その他の委託費支出	38,354,500	37,942,239	412,261			
手数料支出	308,000	286,877	21,123			

障害福祉サービス事業所すみだ拠点区分 資金収支計算書

第一号第四様式

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5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				
	保険料支出	144,000	143,233	767	
	賃借料支出	2,791,000	2,370,218	420,782	
	土地・建物賃借料支出	22,576,000	22,575,876	124	
	租税公課支出	60,000	66,906	△6,906	
	保守料支出	510,000	487,300	22,700	
	渉外費支出	11,000	28,352	△17,352	
	諸会費支出	91,000	90,873	127	
	雑支出	101,000	42,700	58,300	
	雑支出	101,000	42,700	58,300	
	その他の支出	980,000	864,645	115,355	
	利用者等外給食費支出	980,000	864,645	115,355	
事業活動支出計(2)	172,007,500	170,367,320	1,640,180		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,367,100	3,721,336	△2,354,236		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	固定資産取得支出		222,816	△222,816	
	器具及び備品取得支出		222,816	△222,816	
ファイナンス・リース債務の返済支出		447,120	△447,120		
施設整備等支出計(5)		669,936	△669,936		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△669,936	669,936		
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	
	支出				
	積立資産支出	960,000	952,375	7,625	
	退職給付引当資産支出	960,000	952,375	7,625	
その他の活動支出計(8)	960,000	952,375	7,625		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△960,000	△952,375	△7,625		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	407,100	2,099,025	△1,691,925		
前期末支払資金残高(12)	35,215,410	35,215,410	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	35,622,510	37,314,435	△1,691,925		

障害福祉サービス事業所すみだ拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5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	障害福祉サービス等事業収益	169,924,386	170,267,358	△342,972
	自立支援給付費収益	26,021,748	34,889,991	△8,868,243
	介護給付費収益	26,021,748	34,889,991	△8,868,243
	障害児施設給付費収益	19,211,351	22,292,680	△3,081,329
	障害児通所給付費収益	19,211,351	22,292,680	△3,081,329
	利用者負担金収益	599,377	943,120	△343,743
	特定費用収益	344,595		344,595
	その他の事業収益	123,747,315	112,141,567	11,605,748
	補助金事業収益(公費)	123,747,315	112,141,567	11,605,748
		サービス活動収益計(1)	169,924,386	170,267,358
サービス活動増減の部 費用	人件費	96,472,926	92,343,034	4,129,892
	職員給料	53,410,212	54,216,864	△806,652
	職員賞与	2,369,292	2,687,715	△318,423
	賞与引当金繰入	6,046,800	7,705,596	△1,658,796
	非常勤職員給与	17,547,896	14,929,044	2,618,852
	派遣職員費	3,961,425		3,961,425
	退職給付費用	2,687,875	2,543,500	144,375
	法定福利費	10,449,426	10,260,315	189,111
	事業費	5,037,782	5,093,753	△55,971
	給食費	616,888	613,280	3,608
	介護用品費	1,980		1,980
	診療・療養等材料費	117,334	202,045	△84,711
	保健衛生費	417,523	569,834	△152,311
	医療費	3,300		3,300
	教養娯楽費	674,700	753,682	△78,982
	教養娯楽費(拠点間内部取引)	18,200	10,000	8,200
	日用品費	171,112	256,556	△85,444
	水道光熱費	2,304,766	1,886,427	418,339
	消耗器具備品費	221,734	333,662	△111,928
	保険料	74,352	56,170	18,182
	賃借料	290,400	290,400	0
	車輛費	123,093	121,497	1,596
	雑費	2,400	200	2,200
	事務費	68,248,282	66,518,900	1,729,382
	福利厚生費	1,114,921	1,811,178	△696,257
	職員被服費	79,174	219,608	△140,434
	旅費交通費	123,066	93,878	29,188
	研修研究費	237,633	63,880	173,753
	事務消耗品費	252,390	227,228	25,162
	印刷製本費	50,600	0	50,600
	印刷製本費(事務・拠点間内部取引)	8,440	5,400	3,040
	水道光熱費	576,173	471,593	104,580
	修繕費	274,890	6,600	268,290
通信運搬費	346,938	357,360	△10,422	
広報費	357,500		357,500	
業務委託費	38,690,739	37,147,076	1,543,663	
会計士・社労士委託費	748,500	566,500	182,000	
その他の委託費	37,942,239	36,580,576	1,361,663	
手数料	286,877	260,917	25,960	
保険料	186,716	204,976	△18,260	
賃借料	2,370,218	2,360,354	9,864	
土地・建物賃借料	22,575,876	22,575,876	0	
租税公課	66,906	72,685	△5,779	
保守料	487,300	487,300	0	
渉外費	28,352	7,178	21,174	
諸会費	90,873	84,673	6,200	

障害福祉サービス事業所すみだ拠点区分 事業活動計算書

第二号第四様式

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5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	42,700	61,140	△18,440	
	雑費	42,700	61,140	△18,440	
	減価償却費	11,969,914	12,025,308	△55,394	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△11,035,740	△11,184,505	148,765	
	サービス活動費用計(2)	170,693,164	164,796,490	5,896,674	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△768,778	5,470,868	△6,239,646	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	364	370	△6
		その他のサービス活動外収益	4,163,906	488,020	3,675,886
		受入研修費収益	138,000		138,000
		利用者等外給食収益	555,550	488,020	67,530
		雑収益	3,470,356		3,470,356
		雑収益	3,470,356		3,470,356
	サービス活動外収益計(4)		4,164,270	488,390	3,675,880
	費用	その他のサービス活動外費用	864,645	751,620	113,025
		利用者等外給食費	864,645	751,620	113,025
	サービス活動外費用計(5)		864,645	751,620	113,025
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		3,299,625	△263,230	3,562,855	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,530,847	5,207,638	△2,676,791	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)			
	費用	特別費用計(9)			
		特別増減差額(10)=(8)-(9)			
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		2,530,847	5,207,638	△2,676,791	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		39,758,354	34,550,716	5,207,638
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		42,289,201	39,758,354	2,530,847
	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)		42,289,201	39,758,354	2,530,847

障害福祉サービス事業所すみだ拠点区分 事業活動明細書
(自)令和4年4月1日(至)令和5年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 晴山会

(単位:円)

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
	生活介護事業(すみだ)	放課後等デイサービス(すみだ)			
障害福祉サービス等事業収益	149,645,688	20,278,698	169,924,386		169,924,386
自立支援給付費収益	26,021,748		26,021,748		26,021,748
介護給付費収益	26,021,748		26,021,748		26,021,748
障害児施設給付費収益		19,211,351	19,211,351		19,211,351
障害児通所給付費収益		19,211,351	19,211,351		19,211,351
利用者負担金収益	4,000	595,377	599,377		599,377
特定費用収益	276,390	68,205	344,595		344,595
その他の事業収益	123,343,550	403,765	123,747,315		123,747,315
補助金事業収益(公費)	123,343,550	403,765	123,747,315		123,747,315
サービス活動収益計(1)	149,645,688	20,278,698	169,924,386		169,924,386
人件費	67,316,458	29,156,468	96,472,926		96,472,926
職員給料	32,663,897	20,746,315	53,410,212		53,410,212
職員賞与	1,702,389	666,903	2,369,292		2,369,292
賞与引当金繰入	4,746,300	1,300,500	6,046,800		6,046,800
非常勤職員給与	11,883,646	5,864,250	17,547,896		17,547,896
派遣職員費	3,961,425		3,961,425		3,961,425
退職給付費用	2,109,375	578,500	2,687,875		2,687,875
法定福利費	10,449,426	0	10,449,426		10,449,426
事業費	4,151,814	885,968	5,037,782		5,037,782
給食費	602,488	14,400	616,888		616,888
介護用品費	0	1,980	1,980		1,980
診療・療養等材料費	117,334		117,334		117,334
保健衛生費	417,523		417,523		417,523
医療費	3,300		3,300		3,300
教養娯楽費	613,909	60,791	674,700		674,700
教養娯楽費(拠点間内部取引)	18,200		18,200		18,200
日用品費	171,112		171,112		171,112
水道光熱費	1,498,099	806,667	2,304,766		2,304,766
消耗器具備品費	221,404	330	221,734		221,734
保険料	74,352		74,352		74,352
賃借料	290,400		290,400		290,400
車輦費	123,093		123,093		123,093
雑費	600	1,800	2,400		2,400
事務費	68,028,428	219,854	68,248,282		68,248,282
福利厚生費	1,094,921	20,000	1,114,921		1,114,921
職員被服費	79,174		79,174		79,174
旅費交通費	113,346	9,720	123,066		123,066
研修研究費	229,633	8,000	237,633		237,633
事務消耗品費	252,240	150	252,390		252,390
印刷製本費	50,600		50,600		50,600
印刷製本費(事務・拠点間内部取引)	8,440		8,440		8,440
水道光熱費	576,173		576,173		576,173
修繕費	274,890		274,890		274,890
通信運搬費	346,168	770	346,938		346,938
広報費	357,500		357,500		357,500
業務委託費	38,514,739	176,000	38,690,739		38,690,739
会計士・社労士委託費	748,500		748,500		748,500
その他の委託費	37,766,239	176,000	37,942,239		37,942,239
手数料	281,663	5,214	286,877		286,877
保険料	186,716		186,716		186,716
賃借料	2,370,218		2,370,218		2,370,218
土地・建物賃借料	22,575,876		22,575,876		22,575,876
租税公課	66,906		66,906		66,906
保守料	487,300		487,300		487,300
渉外費	28,352		28,352		28,352
諸会費	90,873		90,873		90,873
雑費	42,700		42,700		42,700
雑費	42,700		42,700		42,700
減価償却費	11,969,914		11,969,914		11,969,914
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 11,035,740		△ 11,035,740		△ 11,035,740
サービス活動費用計(2)	140,430,874	30,262,290	170,693,164		170,693,164
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	9,214,814	△ 9,983,592	△ 768,778		△ 768,778
サービス活動外収益					
受取利息配当金収益	364		364		364
その他のサービス活動外収益	4,163,906		4,163,906		4,163,906
受入研修費収益	138,000		138,000		138,000
利用者等外給食収益	555,550		555,550		555,550
雑収益	3,470,356		3,470,356		3,470,356
雑収益	3,470,356		3,470,356		3,470,356
サービス活動外収益計(4)	4,164,270		4,164,270		4,164,270
その他のサービス活動外費用	864,645		864,645		864,645
利用者等外給食費	864,645		864,645		864,645
サービス活動外費用計(5)	864,645		864,645		864,645
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,299,625		3,299,625		3,299,625
経常増減差額(7)=(3)+(6)	12,514,439	△ 9,983,592	2,530,847		2,530,847

障害福祉サービス事業所すみだ拠点区分 貸借対照表

令和 5年 3月 31日 現在

(単位:円)

	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							
現金預金	46,669,187	56,478,285	△9,809,108	流動負債	15,801,236	28,452,865	△12,651,629
事業未収金	33,453,437	47,244,621	△13,791,184	事業未払金	5,905,294	17,959,281	△12,053,987
未収補助金	10,120,413	6,216,732	3,903,681	1年以内返済予定リース債務	447,120	447,120	0
前払費用	922,800	845,779	77,021	未払費用	3,086,662	3,000,235	86,427
1年以内振替長期前払費用	2,125,101	2,123,727	1,374	職員預り金	315,360	255,933	59,427
	47,436	47,436	0	賞与引当金	6,046,800	6,790,296	△743,496
固定資産	100,936,943	112,086,227	△11,149,284	固定負債	7,053,655	6,855,505	198,150
基本財産	75,016,000	82,574,000	△7,558,000	リース債務	968,760	1,415,880	△447,120
建物	75,016,000	82,574,000	△7,558,000	退職給付引当金	6,084,875	5,439,625	645,250
その他の固定資産	25,920,943	29,512,227	△3,591,284	負債の部合計	22,854,871	35,308,370	△12,453,499
器具及び備品	8,398,698	11,785,905	△3,387,207	純資産の部			
有形リース資産	1,415,880	1,863,000	△447,120	基本金			
ソフトウェア	104,462	459,233	△354,771	国庫補助金等特別積立金	82,462,058	93,497,798	△11,035,740
退職給付引当資産	6,084,875	5,439,625	645,250	その他の積立金			
差入保証金	9,885,410	9,885,410	0	次期繰越活動増減差額	42,289,201	39,758,354	2,530,847
長期前払費用	31,618	79,054	△47,436	(うち当期活動増減差額)	2,530,847	5,207,638	△2,676,791
				純資産の部合計	124,751,259	133,256,152	△8,504,893
資産の部合計	147,606,130	168,564,522	△20,958,392	負債及び純資産の部合計	147,606,130	168,564,522	△20,958,392

計算書類に対する注記（障害福祉サービス事業所すみだ拠点区分用）

別紙2

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）…定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く）…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。

(2) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金の計上基準
職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- ・退職給付引当金の計上基準
職員の退職金の支給に備えるため、公益社団法人千葉県社会福祉事業共助会の退職共済制度への掛金の当法人の負担分を退職給付引当金に計上している。

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

職員の退職金の支給に備えるために、独立行政法人福祉医療機構および公益社団法人千葉県社会福祉事業共助会の退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 障害福祉サービス事業所すみだ拠点計算書類（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)）
 - ア 生活介護事業
 - イ 放課後等デイサービス事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書（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	82,574,000	0	7,558,000	75,016,000
合計	82,574,000	0	7,558,000	75,016,000

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. 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
建物（基本財産）	112,806,000	37,790,000	75,016,000
器具及び備品	26,149,085	17,750,387	8,398,698
有形リース資産	3,129,840	1,713,960	1,415,880
合計	142,084,925	57,254,347	84,830,578

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

該当なし

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 晴山会
 拠点区分 障害福祉サービス事業所すみだ
 (自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

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	82,574,000	82,574,000	0	7,558,000	7,558,000	0	0	0	75,016,000	75,016,000	37,790,000	37,790,000	112,806,000	112,806,000	
基本財産合計	82,574,000	82,574,000	0	7,558,000	7,558,000	0	0	0	75,016,000	75,016,000	37,790,000	37,790,000	112,806,000	112,806,000	
その他の固定資産(有形固定資産)															
器具及び備品	11,785,905	10,684,166	222,816	3,610,023	3,238,110	0	0	0	8,398,698	7,446,056	17,750,387	16,785,610	26,149,085	24,231,666	
有形リース資産	1,863,000	0	0	447,120	0	0	0	0	1,415,880	0	1,713,960	0	3,129,840	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	13,648,905	10,684,166	222,816	4,057,143	3,238,110	0	0	0	9,814,578	7,446,056	19,464,347	16,785,610	29,278,925	24,231,666	
その他の固定資産(無形固定資産)															
ソフトウエア	459,233	239,632	0	354,771	239,630	0	0	0	104,462	2	1,669,399	1,198,150	1,773,861	1,198,152	
その他の固定資産(無形固定資産)計	459,233	239,632	0	354,771	239,630	0	0	0	104,462	2	1,669,399	1,198,150	1,773,861	1,198,152	
その他の固定資産計	14,108,138	10,923,798	222,816	4,411,914	3,477,740	0	0	0	9,919,040	7,446,058	21,133,746	17,983,760	31,052,786	25,429,818	
基本財産及びその他の固定資産計	96,682,138	83,497,798	222,816	11,969,914	11,035,740	0	0	0	84,935,040	82,462,058	58,923,746	55,773,760	143,558,786	138,238,818	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差	96,682,138	83,497,798	222,816	11,969,914	11,035,740	0	0	0	84,935,040	82,462,058					

(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、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預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)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 晴山会
拠点区分 障害福祉サービス事業所すみだ

(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	6,790,296	6,046,800	6,790,296	()	6,046,800	
退職給付引当金	5,439,625	952,375	307,125	()	6,084,875	
計	12,229,921	6,999,175	7,097,421	0	12,131,675	

(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。

積立金・積立資産明細書
(自)令和4年4月1日(至)令和5年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 晴山会
拠点区分 障害福祉サービス事業所すみだ

(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
計	0	0	0	0	

(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	5,439,625	952,375	307,125	6,084,875	退職給付引当金に対応
計	4,566,625	952,375	307,125	6,084,875	

(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。