

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 祥健会
拠点区分: 特別養護老人ホーム とうごう苑

1. 積立金

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増額	当期減少額	期末残高	摘要
移行時特別積立金	5,105,401	0	0	5,105,401	
施設整備積立金	360,000,000	0	65,000,000	295,000,000	・指導監査で当期末資金残高が高額であるので、目的を明確にした積立金として積立てるようし指導された。 ・平成28年度の指導監査時に、利息分を積立てることは不適切であるとの指摘を受け、元本だけに修正をした。
				0	
				0	
計	365,105,401	0	65,000,000	300,105,401	

2. 積立資産

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増額	当期減少額	期末残高	摘要
移行時特別積立資産	5,105,401	0	0	5,105,401	
移行時減価償却特別積立資産	11,128,678	0	11,128,678	0	移行時、積立金とする必要性のないことが通知されていた。
施設整備積立資産	360,000,000	0	65,000,000	295,000,000	・指導監査で当期末資金残高が高額であるので、目的を明確にした積立金として積立てるようし指導された。 ・平成28年度の指導監査時に、利息分を積立てることは不適切であるとの指摘を受け、元本だけに修正をした。
小計	376,234,079	0	76,128,678	300,105,401	
退職給付引当資産	17,205,825	688,500	4,065,525	13,828,800	退職共済制度預け金の計上
小計	17,205,825	688,500	4,065,525	13,828,800	
合計	393,439,904	688,500	80,194,203	313,934,201	

(注)

- 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。
- 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。