

訂正とお詫びについて

『新社会福祉法人会計基準への移行実務』の第58頁の別紙3において、第13列並びに第46列(アンダーライン部分)に誤りがありました。つきましては、下表のとおり訂正するとともに、ご迷惑をおかけしましたことお詫び申し上げます。

勘定科目の置き換えに関するワーキングペーパー

	A		B	C	D		E	F
	平成12年基準 貸借対照表			平成23年基準 貸借対照表				
1								
2	事業区分			介護保険事業			介護保険事業	合計
3	拠点区分			社会福祉事業			社会福祉事業	
4	サービス区分			A拠点区分			A拠点区分	
5				A拠点区分合計			A拠点区分合計	
5	[流動資産]		102,801,852				[流動資産]	102,801,852
6	現金預金		31,561,160				現金預金	31,561,160
7	未収金		70,780,686				事業未収金	68,780,686
8							未収金	0
9							未収補助金	2,000,000
10							未収収益	0
11	前払金		460,006				前払金	0
12							前払費用	460,006
13	[固定資産]	647,250,499	1,120,110,559				[固定資産]	1,120,110,559
14	(基本財産)	578,461,536	677,524,171				(基本財産)	677,524,171
15	土地		99,062,635				土地	99,062,635
16	建物	800,000,000					建物	800,000,000
17	△建物減価償却累計額	-221,538,464	578,461,536				△建物減価償却累計額	-221,538,464 578,461,536
18	(その他の固定資産)	68,788,963	442,586,388				(その他の固定資産)	442,586,388
19	建物	183,338,387					建物	183,338,387
20	△建物減価償却累計額	-140,126,639	43,211,748				△建物減価償却累計額	-140,126,639 43,211,748
21	構築物	52,587,386					構築物	52,587,386
22	△構築物減価償却累計額	-45,279,338	7,308,048				△構築物減価償却累計額	-45,279,338 7,308,048
23	機械及び装置	4,419,474					機械及び装置	4,419,474
24	△機械装置減価償却累計額	-3,820,771	598,703				△機械装置減価償却累計額	-3,820,771 598,703
25	車両運搬具	21,741,972					車両運搬具	21,741,972
26	△車両減価償却累計額	-16,173,299	5,568,673				△車両減価償却累計額	-16,173,299 5,568,673
27	器具及び備品	51,551,531					器具及び備品	51,551,531
28	△器具備品減価償却累計額	-39,449,740	12,101,791				△器具備品減価償却累計額	-39,449,740 12,101,791
29	権利		264,320				権利	264,320
30	投資有価証券		19,400,000				投資有価証券	19,400,000
31	移行時特別積立預金		87,605,119				移行時特別積立資産	87,605,119
32	介護施設積立預金		250,400,000				介護施設積立資産	250,400,000
33	その他の固定資産		16,127,986				その他の固定資産	16,127,986
34	[資産の部合計]		1,222,912,411				[資産の部合計]	1,222,912,411
35	[流動負債]	0	32,982,038				[流動負債]	33,982,038
36	未払金		16,651,228				事業未払金	16,651,228
37							その他の未払金	0
38							1年以内返済予定設備資金借入金	1,000,000
39	預り金		1,119,337				預り金	0
40							職員預り金	1,119,337
41	前受金		52,473				前受金	0
42							前受収益	52,473
43	賞与引当金		15,159,000					15,159,000
44	[固定負債]	0	37,899,142				[固定負債]	36,899,142
45	設備資金借入金		2,660,000				設備資金借入金	1,660,000
46	修繕引当金		1,200,000				修繕引当金	1,200,000
47	退職給与引当金		34,039,142				退職給与引当金	34,039,142
48	[負債の部]	0	70,881,180				[負債の部]	70,881,180
49	[基本金]		117,075,967				[基本金]	117,075,967
50	[国庫補助金特別積立金]		276,923,077				[国庫補助金特別積立金]	276,923,077
51	[その他の積立金]		338,005,119				[その他の積立金]	338,005,119
52	移行時特別積立金	87,605,119					移行時特別積立金	87,605,119
53	人件費積立金(介護)	68,000,000					人件費積立金(介護)	68,000,000
54	修繕費積立金(介護)	140,400,000					修繕費積立金(介護)	140,400,000
55	備品等購入積立金(介護)	42,000,000					備品等購入積立金(介護)	42,000,000
56	[次期繰越活動収支差額]		420,027,068				[次期繰越活動増減差額]	420,027,068
57	[純資産の部合計]	0	1,152,031,231				[純資産の部合計]	1,152,031,231
58	[負債及び純資産の部計]	0	1,222,912,411				[負債及び純資産の部計]	1,222,912,411
59	資金収支計算書 当期末支払資金残高		84,978,814				資金収支計算書 当期末支払資金残高	84,978,814
60	事業活動収支計算書 次期繰越活動収支差額		420,027,068				事業活動計算書 次期繰越活動増減差額	420,027,068
61	CF PROOF		0					0
62	PL PROOF		0					0
63	BS PROOF		0					0