

別表

区 分	内 容
①の差異の理由	介護福祉士等修学資金貸付事業における譲渡性預金を有価証券へ振替えたことによる増
②及び③の差異の理由	資産 ひまわりホーム等事業終了による減 勘定科目を「事業未収金」及び「未収補助金」・「未収収益」に再編
	負債 勘定科目を「事業未払金」及び「未払費用」に再編, 「預り金」及び「職員預り金」に再編
④の差異の理由	減価償却及び和風園における建物再評価等に伴う減
⑤の差異の理由	太白荘における空調設備更新工事による増
⑥の差異の理由	生活福祉資金特別会計における満期を迎える投資有価証券を有価証券へ振替えたことによる減
⑦の差異の理由	特例緊急小口資金償還増に伴う, 長期滞留債権の減
⑧の差異の理由	法人運営事業における退職金の支給による, 退職給付引当資産の減
⑨の差異の理由	生活福祉資金における, 欠損補填積立資産の取り崩しによる減
⑩の差異の理由	引当金新基準移行に伴う計算方法の変更による増
⑪の差異の理由	法人運営事業における, 職員退職給与積立による人件費積立資産の減
⑫の差異の理由	和風園事業他における, 施設の改修等の必要経費の計上に伴う, 施設整備積立資産の増
⑬の差異の理由	法人運営事業における, 社会福祉会館の改修等の必要経費の計上に伴う, 社会福祉会館建設積立資産の増
⑭の差異の理由	和風園事業において, 取崩しを行い施設整備費に計上したことによる減
⑮の差異の理由	法人運営事業において, 取崩しを行い施設整備及び社会福祉会館建設積立資産に計上したことによる減
⑯の差異の理由	賞与引当金対象職員の変更に伴う減
⑰の差異の理由	固定資産における国庫補助金等特別積立金の見直しによる減及び, 介護福祉士等修学資金貸付事業等の貸付事業における生活福祉資金会計に準じた貸付原資計上による増