



# 江戸川光照苑 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

1頁  
(単位：円)

法人名：社会福祉法人 光照園

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
<b>事業活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
介護保険事業収入	480,950,000	484,280,585	△ 3,330,585	
施設介護料収入	213,845,000	217,588,234	△ 3,743,234	
介護報酬収入	191,607,000	195,181,598	△ 3,574,598	
利用者負担金収入（公費）	2,183,000	2,196,280	△ 13,280	
利用者負担金収入（一般）	20,055,000	20,210,356	△ 155,356	
居宅介護料収入	83,035,000	80,554,258	2,480,742	
（介護報酬収入）	74,728,000	71,985,105	2,742,895	
介護報酬収入	74,213,000	71,985,105	2,227,895	
介護予防報酬収入	515,000	0	515,000	
（利用者負担金収入）	8,307,000	8,569,153	△ 262,153	
介護負担金収入（公費）	0	560,383	△ 560,383	
介護負担金収入（一般）	8,307,000	8,008,770	298,230	
地域密着型介護料収入	42,048,000	41,692,737	355,263	
（介護報酬収入）	37,065,000	37,398,692	△ 333,692	
介護報酬収入	37,065,000	37,398,692	△ 333,692	
（利用者負担金収入）	4,983,000	4,294,045	688,955	
介護負担金収入（一般）	4,983,000	4,294,045	688,955	
居宅介護支援介護料収入	24,004,000	24,207,400	△ 203,400	
居宅介護支援介護料収入	18,822,000	16,050,196	2,771,804	
介護予防支援介護料収入	5,182,000	8,157,204	△ 2,975,204	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	13,704,000	13,556,992	147,008	
事業費収入	13,704,000	12,725,907	978,093	
事業負担金収入（公費）	0	19,871	△ 19,871	
事業負担金収入（一般）	0	811,214	△ 811,214	
利用者等利用料収入	67,910,000	67,328,682	581,318	
施設サービス利用料収入	4,054,000	4,072,498	△ 18,498	
居宅介護サービス利用料収入	1,403,000	1,324,975	78,025	
地域密着型介護サービス利用料収入	811,000	890,778	△ 79,778	
食費収入（公費）	518,000	528,122	△ 10,122	
食費収入（一般）	30,730,000	30,425,793	304,207	
食費収益（特定）	8,159,000	8,130,513	28,487	
居住費収入（一般）	13,636,000	13,498,007	137,993	
居住費収益（特定）	7,750,000	7,658,396	91,604	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	849,000	799,600	49,400	
その他の事業収入	36,404,000	39,352,282	△ 2,948,282	
補助金事業収入（公費）	11,619,000	13,237,352	△ 1,618,352	
受託事業収入（公費）	24,785,000	25,053,930	△ 268,930	
受託事業収入（一般）	0	861,000	△ 861,000	
その他の事業収入	0	200,000	△ 200,000	
借入金利息補助金収入	316,000	454,176	△ 138,176	
経常経費寄附金収入	77,000	72,360	4,640	
受取利息配当金収入	20,000	18,161	1,839	
その他の収入	4,025,000	4,377,745	△ 352,745	
受入研修費収入	446,000	695,964	△ 249,964	
利用者等外給食収入	1,598,000	1,741,589	△ 143,589	
雑収入	1,981,000	1,940,192	40,808	
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)	485,388,000	489,203,027	△ 3,815,027	
<b>支出</b>				
人件費支出	316,520,000	321,401,211	△ 4,881,211	
職員給料支出	149,636,000	149,291,428	344,572	
職員賞与支出	40,891,000	40,871,948	19,052	
非常勤職員給与支出	62,124,000	64,968,937	△ 2,844,937	
派遣職員費支出	21,749,000	22,521,096	△ 772,096	
退職給付支出	4,650,000	4,929,620	△ 279,620	
法定福利費支出	37,470,000	38,818,182	△ 1,348,182	
事業費支出	76,968,000	77,449,993	△ 481,993	
給食費支出	30,109,000	29,833,065	275,935	
介護用品費支出	10,854,000	11,149,831	△ 295,831	
医薬品費支出	212,000	189,598	22,402	
保健衛生費支出	1,512,000	1,508,200	3,800	
被服費支出	2,580,000	2,556,480	23,520	
教養娯楽費支出	1,947,000	1,920,912	26,088	
日用品費支出	60,000	57,254	2,746	
水道光熱費支出	22,194,000	21,446,050	747,950	

# 江戸川光照苑 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

2頁  
(単位：円)

法人名：社会福祉法人 光照園

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
消耗器具備品費支出	5,400,000	5,245,021	154,979	
賃借料支出	895,000	1,658,210	△ 763,210	
車輛費支出	1,205,000	1,885,372	△ 680,372	
事務費支出	100,642,000	99,373,833	1,268,167	
福利厚生費支出	1,947,000	1,926,048	20,952	
職員被服費支出	318,000	278,135	39,865	
旅費交通費支出	45,000	51,223	△ 6,223	
研修研究費支出	144,000	136,779	7,221	
事務消耗品費支出	1,804,000	1,833,990	△ 29,990	
印刷製本費支出	705,000	715,922	△ 10,922	
修繕費支出	4,200,000	3,641,470	558,530	
通信運搬費支出	2,244,000	2,466,019	△ 222,019	
広報費支出	500,000	482,460	17,540	
業務委託費支出	66,389,000	66,732,508	△ 343,508	
手数料支出	4,700,000	4,774,609	△ 74,609	
保険料支出	5,083,000	4,343,950	739,050	
賃借料支出	3,800,000	3,055,651	744,349	
土地・建物賃借料支出	2,400,000	2,578,000	△ 178,000	
租税公課支出	5,000	12,200	△ 7,200	
保守料支出	2,055,000	1,902,736	152,264	
渉外費支出	168,000	180,000	△ 12,000	
諸会費支出	600,000	542,900	57,100	
雑支出	3,535,000	3,719,233	△ 184,233	
利用者負担軽減額	0	0	0	
支払利息支出	463,000	458,604	4,396	
その他の支出	1,550,000	1,536,876	13,124	
利用者等外給食費支出	1,550,000	1,536,876	13,124	
流動資産評価損等による資金減少額	0	207,841	△ 207,841	
資産評価損	0	0	0	
徴収不能額	0	207,841	△ 207,841	
事業活動支出計(2)	496,143,000	500,428,358	△ 4,285,358	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 10,755,000	△ 11,225,331	470,331	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	0	0	0	
施設整備等補助金収入	0	0	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	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)	0	0	0	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	3,866,000	3,864,000	2,000	
固定資産取得支出	0	105,435	△ 105,435	
器具及び備品取得支出	0	105,435	△ 105,435	
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	1,547,430	1,547,430	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)	5,413,430	5,516,865	△ 103,435	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 5,413,430	△ 5,516,865	103,435	
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	2,773,000	2,772,980	20	
退職給付引当資産取崩収入	2,273,000	2,272,980	20	
施設整備積立資産取崩収入	0	0	0	
江戸川光照苑職員等支援積立資産取崩収入	500,000	500,000	0	
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	
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	
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	
その他の活動による収入	0	0	0	

**江戸川光照苑 資金収支計算書**  
 (自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

3頁  
 (単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 光照園

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動収入計(7)	2,773,000	2,772,980	20	
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	2,164,000	2,142,910	21,090	
退職給付引当資産支出	2,164,000	2,142,910	21,090	
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	0	0	0	
その他の活動による支出	4,208,000	4,207,717	283	
その他の支出	4,208,000	4,207,717	283	
その他の活動支出計(8)	6,372,000	6,350,627	21,373	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 3,599,000	△ 3,577,647	△ 21,353	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 19,767,430	△ 20,319,843	552,413	
前期末支払資金残高(12)	87,958,864	87,958,864	0	
当期末支払資金残高(11+12)	68,191,434	67,639,021	552,413	

江戸川光照苑 事業活動計算書  
 (自)令和 5年 4月 1日 (至)令和 6年 3月31日

1頁  
 (単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 光照園

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	484,280,585	501,186,126	△ 16,905,541
施設介護料収益	217,588,234	220,179,747	△ 2,591,513
介護報酬収益	195,181,598	196,263,669	△ 1,082,071
利用者負担金収益(公費)	2,196,280	666,641	1,529,639
利用者負担金収益(一般)	20,210,356	23,249,437	△ 3,039,081
居宅介護料収益	80,554,258	83,741,208	△ 3,186,950
(介護報酬収益)	71,985,105	74,539,386	△ 2,554,281
介護報酬収益	71,985,105	74,539,386	△ 2,554,281
(利用者負担金収益)	8,569,153	9,201,822	△ 632,669
介護負担金収益(公費)	560,383	1,071,576	△ 511,193
介護負担金収益(一般)	8,008,770	8,130,246	△ 121,476
地域密着型介護料収益	41,692,737	37,476,036	4,216,701
(介護報酬収益)	37,398,692	33,555,458	3,843,234
介護報酬収益	37,398,692	33,555,458	3,843,234
(利用者負担金収益)	4,294,045	3,920,578	373,467
介護負担金収益(一般)	4,294,045	3,920,578	373,467
居宅介護支援介護料収益	24,207,400	26,872,692	△ 2,665,292
居宅介護支援介護料収益	16,050,196	18,326,229	△ 2,276,033
介護予防支援介護料収益	8,157,204	8,546,463	△ 389,259
介護予防・日常生活支援総合事業収益	13,556,992	13,427,939	129,053
事業費収益	12,725,907	12,631,648	94,259
事業負担金収益(公費)	19,871	21,715	△ 1,844
事業負担金収益(一般)	811,214	774,576	36,638
利用者等利用料収益	67,328,682	67,503,807	△ 175,125
施設サービス利用料収益	4,072,498	3,984,986	87,512
居宅介護サービス利用料収益	1,324,975	1,313,585	11,390
地域密着型介護サービス利用料収益	890,778	467,761	423,017
食費収益(公費)	528,122	143,100	385,022
食費収益(一般)	30,425,793	31,977,594	△ 1,551,801
食費収益(特定)	8,130,513	7,558,626	571,887
居住費収益(特定)	7,658,396	7,472,861	185,535
居住費収益(一般)	13,498,007	13,805,842	△ 307,835
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	799,600	779,452	20,148
その他の事業収益	39,352,282	51,984,697	△ 12,632,415
補助金事業収益(公費)	13,237,352	21,986,555	△ 8,749,203
補助金事業収益(一般)	0	100,000	△ 100,000
受託事業収益(公費)	25,053,930	28,881,910	△ 3,827,980
受託事業収益(一般)	861,000	616,170	244,830
その他の事業収益	200,000	400,062	△ 200,062
経常経費寄附金収益	72,360	38,860	33,500
その他の収益	521,140	186,280	334,860
サービス活動収益計(1)	484,874,085	501,411,266	△ 16,537,181
費用			
人件費	322,109,844	324,990,434	△ 2,880,590
職員給料	149,291,428	158,784,765	△ 9,493,337
職員賞与	27,918,170	26,828,953	1,089,217
賞与引当金繰入	13,792,481	12,953,778	838,703
非常勤職員給与	64,968,937	62,337,307	2,631,630
派遣職員費	22,521,096	19,547,357	2,973,739
退職給付費用	4,799,550	4,649,470	150,080
法定福利費	38,818,182	39,888,804	△ 1,070,622
事業費	77,449,993	80,230,112	△ 2,780,119
給食費	29,833,065	28,439,049	1,394,016
介護用品費	11,149,831	9,670,097	1,479,734
医薬品費	189,598	157,119	32,479
保健衛生費	1,508,200	1,766,580	△ 258,380
被服費	2,556,480	2,599,526	△ 43,046
教養娯楽費	1,920,912	1,904,474	16,438
日用品費	57,254	168,685	△ 111,431
水道光熱費	21,446,050	27,625,976	△ 6,179,926
消耗器具備品費	5,245,021	5,103,128	141,893
賃借料	1,658,210	1,590,034	68,176
車輛費	1,885,372	1,205,444	679,928
事務費	96,826,417	95,954,034	872,383
福利厚生費	1,926,048	2,021,744	△ 95,696

江戸川光照苑 事業活動計算書  
 (自)令和 5年 4月 1日 (至)令和 6年 3月31日

2頁  
 (単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 光照園

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	職員被服費	278,135	565,411	△ 287,276
	旅費交通費	51,223	76,885	△ 25,662
	研修研究費	136,779	160,456	△ 23,677
	事務消耗品費	1,833,990	1,973,799	△ 139,809
	印刷製本費	715,922	656,983	58,939
	水道光熱費	0	6,751	△ 6,751
	修繕費	3,641,470	6,113,646	△ 2,472,176
	通信運搬費	2,466,019	2,491,342	△ 25,323
	広報費	482,460	559,503	△ 77,043
	業務委託費	66,732,508	66,340,386	392,122
	手数料	4,774,609	1,708,023	3,066,586
	保険料	1,796,534	1,711,560	84,974
	賃借料	3,055,651	3,513,543	△ 457,892
	土地・建物賃借料	2,578,000	2,340,000	238,000
	租税公課	12,200	53,300	△ 41,100
	保守料	1,902,736	1,277,232	625,504
	渉外費	180,000	160,000	20,000
	諸会費	542,900	546,900	△ 4,000
	雑費	3,719,233	3,676,570	42,663
	利用者負担軽減額	0	0	0
	減価償却費	33,458,866	32,200,046	1,258,820
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 22,392,034	△ 22,002,356	△ 389,678
	徴収不能額	207,841	26,920	180,921
	徴収不能引当金繰入	1,109	10,869	△ 9,760
	その他の費用	0	0	0
	サービス活動費用計(2)	507,662,036	511,410,059	△ 3,748,023
	サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 22,787,951	△ 9,998,793	△ 12,789,158
サービス活動外増減の部				
収 益				
	借入金利息補助金収益	454,176	373,596	80,580
	受取利息配当金収益	18,161	17,771	390
	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
	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	3,856,605	4,646,868	△ 790,263
	受入研修費収益	695,964	865,932	△ 169,968
	利用者等外給食収益	1,741,589	1,809,346	△ 67,757
	雑収益	1,419,052	1,971,590	△ 552,538
	サービス活動外収益計(4)	4,328,942	5,038,235	△ 709,293
費 用				
	支払利息	458,604	510,768	△ 52,164
	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	1,536,876	1,506,802	30,074
	利用者等外給食費	1,536,876	1,506,802	30,074
	サービス活動外費用計(5)	1,995,480	2,017,570	△ 22,090
	サービス活動外増減差額(6=4-5)	2,333,462	3,020,665	△ 687,203
	経常増減差額(7=3+6)	△ 20,454,489	△ 6,978,128	△ 13,476,361
特別増減の部				
収 益				
	施設整備等補助金収益	0	3,300,000	△ 3,300,000
	施設整備等補助金収益	0	3,300,000	△ 3,300,000
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	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
	その他の特別収益	53,899	12,272	41,627
	徴収不能引当金戻入益	53,899	12,272	41,627
	特別収益計(8)	53,899	3,312,272	△ 3,258,373
費 用				

江戸川光照苑 事業活動計算書  
 (自)令和 5年 4月 1日 (至)令和 6年 3月31日

3頁  
 (単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 光照園

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	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	3	1	2
	器具及び備品売却損・処分損	3	1	2
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	△ 1	1
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	3,300,000	△ 3,300,000
	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	0	0	0
	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
	その他の特別損失	4,207,717	377,954	3,829,763
	特別費用計(9)	4,207,720	3,677,954	529,766
	特別増減差額(10=8-9)	△ 4,153,821	△ 365,682	△ 3,788,139
	当期活動増減差額(11=7+10)	△ 24,608,310	△ 7,343,810	△ 17,264,500
	繰越活動増減差額の部			
	前期繰越活動増減差額(12)	276,325,281	283,169,091	△ 6,843,810
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	251,716,971	275,825,281	△ 24,108,310
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	500,000	500,000	0
	設備等整備積立金取崩額	0	0	0
	江戸川光照苑職員等支援積立金取崩額	500,000	500,000	0
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	252,216,971	276,325,281	△ 24,108,310

江戸川光照苑 貸借対照表  
令和 6年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 光照園

(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
流動資産	113,508,888	119,009,019	△ 5,500,131	流動負債	65,040,506	48,273,349	16,767,157
現金預金	23,043,230	37,385,934	△ 14,342,704	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	31,000,335	22,119,639	8,880,696
事業未収金	89,049,003	72,867,978	16,181,025	その他の未払金	0	0	0
未収金	145,455	154,040	△ 8,585	支払手形	0	0	0
未収補助金	61,200	7,898,350	△ 7,837,150	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定 設備資金借入金	3,864,000	3,864,000	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定 長期運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	23,544	29,384	△ 5,840	1年以内返済予定 リース債務	2,217,720	520,000	1,697,720
立替金	144,616	264,229	△ 119,613	1年以内返済予定 事業区分間長期借入金	0	0	0
前払金	0	0	0	1年以内返済予定 拠点区分間長期借入金	0	0	0
前払費用	1,094,026	514,080	579,946	1年以内支払予定 長期未払金	0	0	0
1年以内回収予定 拠点区分間長期貸付金	0	0	0	未払費用	9,301,227	7,397,609	1,903,618
事業区分間貸付金	0	0	0	預り金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	職員預り金	3,514,743	1,418,323	2,096,420
仮払金	0	0	0	前受金	1,350,000	0	1,350,000
その他の流動資産	0	0	0	前受収益	0	0	0
徴収不能引当金	△ 52,186	△ 104,976	52,790	拠点区分間借入金	0	0	0
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	13,792,481	12,953,778	838,703
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	1,303,838,916	1,324,776,182	△ 20,937,266	固定負債	63,727,390	59,931,600	3,795,790
基本財産	1,189,385,396	1,215,411,611	△ 26,026,215	設備資金借入金	28,014,000	31,878,000	△ 3,864,000
土地	883,700,000	883,700,000	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	305,685,396	331,711,611	△ 26,026,215	リース債務	7,843,450	0	7,843,450
定期預金	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	114,453,520	109,364,571	5,088,949	退職給付引当金	27,869,940	28,053,600	△ 183,660
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物	224,369	286,983	△ 62,614	その他の固定負債	0	0	0
機械及び装置	257,124	430,516	△ 173,392	負債の部合計	128,767,896	108,204,949	20,562,947
車輛運搬具	3	3	0	純 資 産 の 部			
器具及び備品	19,417,934	24,880,527	△ 5,462,593	基本金	46,735,000	46,735,000	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	936,627,937	959,019,971	△ 22,392,034
有形リース資産	9,979,980	520,000	9,459,980	その他の積立金	53,000,000	53,500,000	△ 500,000
権利	16,000	16,000	0	施設整備積立金	52,000,000	52,000,000	0
ソフトウェア	0	0	0	運転資金積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	江戸川光照苑職員等支 援積立金	1,000,000	1,500,000	△ 500,000
投資有価証券	0	0	0	次期繰越活動増減差額	252,216,971	276,325,281	△ 24,108,310
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 24,608,310)	(△ 7,343,810)	(△ 17,264,500)
退職給付引当資産	27,869,940	28,053,600	△ 183,660	純資産の部合計	1,288,579,908	1,335,580,252	△ 47,000,344
長期預り金積立資産	0	0	0	負債及び純資産の部合計	1,417,347,804	1,443,785,201	△ 26,437,397
運転資金積立資産	0	0	0				
施設整備積立資産	52,000,000	52,000,000	0				
江戸川光照苑職員等支 援積立資産	1,000,000	1,500,000	△ 500,000				
差入保証金	115,000	115,000	0				
長期前払費用	2,173,170	161,942	2,011,228				
その他の固定資産	1,400,000	1,400,000	0				
資産の部合計	1,417,347,804	1,443,785,201	△ 26,437,397				



# 計算書類に対する注記（江戸川光照苑用）

令和 6 年 3 月 31 日現在

法人名 : 社会福祉法人 光照園

1 頁

## 1. 重要な会計方針

### (1) 固定資産の減価償却の方法

#### ①有形固定資産（リース資産を除く）

当拠点区分において、定額法により減価償却を実施している。

#### ②無形固定資産（リース資産を除く）

当拠点区分において、定額法により減価償却を実施している。

#### ③リース資産

当拠点区分において、ファイナンスリース取引にかかるリース資産について定額法による減価償却を実施している。

### (2) 徴収不能引当金の計上基準

当拠点区分において、債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権について徴収不能実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。

### (3) 賞与引当金の計上基準

当拠点区分において、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

### (4) 退職給付引当金の計上基準

#### ①独立行政法人福祉医療機構及び独立行政法人勤労者退職金共済機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当拠点区分において、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

#### ②東京都社会福祉協議会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当拠点区分における期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上すると共に、同額を退職給付引当金に計上している。

### (5) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当拠点区分において、「社会福祉法人会計基準」（平成28年 3月31日厚生労働省令第79号、最終改正令和 3年11月12日厚生労働省令第176号、以下「会計基準省令」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。

### (6) 消費税の取扱い

当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

## 2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

## 3. 採用する退職給付制度

当拠点区分において、職員(注)の退職金の支給に備えるため、東京都社会福祉協議会が定款第 2 条第14号に基づき運営する「東京都社会福祉協議会従事者共済会」に加入している。また平成18年 3月31日以前から在籍する者については独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度に加入し、平成18年 4月 1日以降採用した者については独立行政法人勤労者退職金共済機構が運営する退職金共済制度に加入している。

(注)就業規則第3条に規定する職員

法人名 : 社会福祉法人 光照園

2頁

## 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である。

- (1) 江戸川光照苑拠点区分計算書類(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))
  1. 特別養護老人ホーム 江戸川光照苑
  2. 老人短期入所事業 江戸川光照苑
  3. 老人デイサービスセンター 江戸川光照苑
  4. 認知症対応型通所介護事業 江戸川光照苑
  5. 居宅介護支援事業 江戸川光照苑
  6. 地域包括支援センター 江戸川光照苑
  7. 介護予防支援事業 江戸川光照苑
  8. ふれあいセンター 光笑苑
- (3) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」(平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、最終改正令和3年11月12日子発1112第1号・社援発1112第3号・老発0911第1号、以下「運用上の取扱い通知」という。)26(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))の作成は省略している。

## 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
土地	883,700,000	0	0	883,700,000
建物	331,711,611	0	26,026,215	305,685,396
合計	1,215,411,611	0	26,026,215	1,189,385,396

## 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

該当する事項はない。

## 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。

土地(基本財産)	883,700,000円
建物(基本財産)	305,685,396円
計	1,189,385,396円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(一年以内返済予定額を含む)	31,878,000円
計	31,878,000円

法人名 : 社会福祉法人 光照園

## 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

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）	1,218,295,137	912,609,741	305,685,396
構築物	19,499,165	19,274,796	224,369
機械及び装置	4,340,335	4,083,211	257,124
車輛運搬具	7,938,385	7,938,382	3
器具及び備品	83,349,924	63,931,990	19,417,934
有形リース資産	11,088,600	1,108,620	9,979,980
合計	1,344,511,546	1,008,946,740	335,564,806

## 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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	89,049,003	52,186	88,996,817
未収金	145,455	0	145,455
立替金	144,616	0	144,616
合計	89,339,074	52,186	89,286,888

## 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

該当する事項はない。

### 11.重要な後発事象

該当する事項はない。

## 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

### (1) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

(単位：円)

	当年度末	前年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	338,278	294,520
長期前払費用からの振替額	755,748	219,560
貸借対照表計上額	1,094,026	514,080

### (2) リース取引関係

#### ①ファイナンス・リース取引

##### (ア) 有形リース資産の内容

ハイエースバン(車輛運搬具)、LANケーブル設備(器具及び備品)である。

##### (イ) リース資産の減価償却の方法

1. 重要な会計方針 (1) 固定資産の減価償却の方法に記載のとおりである。