

決 算 報 告 書

第 2 2 期

自 令和06年04月01日
至 令和07年03月31日

社会福祉法人 愛光会

松山市築山町 7 - 1 4

社会福祉法人 愛光会

法人単位資金収支計算書

(自)令和06年04月01日 (至)令和07年03月31日

(単位：円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収入支	介護保険事業収入	112,708,835	113,172,345	-463,510	
	受取利息配当金収入	15,738	33,443	-17,705	
	その他の収入	529,961	531,571	-1,610	
	事業活動収入計(1)	113,254,534	113,737,359	-482,825	
	人件費支出	87,024,973	84,930,957	2,094,016	
	事業費支出	18,097,987	17,478,263	619,724	
	事務費支出	10,966,088	10,735,036	231,052	
	支払利息支出	44,935	44,935	0	
	その他の支出	308,222	301,187	7,035	
	事業活動支出計(2)	116,442,205	113,490,378	2,951,827	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		-3,187,671	246,981	-3,434,652	
施設整備等による収入支	施設整備等補助金収入	3,696,000	3,696,000	0	
	設備資金借入金収入	0	7,500,000	-7,500,000	
	施設整備等収入計(4)	3,696,000	11,196,000	-7,500,000	
	設備資金借入金元金償還支出	623,000	623,000	0	
	固定資産取得支出	9,663,500	10,426,040	-762,540	
	ファイナンス・リース債務の返済支	1,037,850	1,037,850	0	
	施設整備等支出計(5)	11,324,350	12,086,890	-762,540	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-7,628,350	-890,890	-6,737,460	
その他の活動による収入支	積立資産取崩収入	2,361,000	1,408,866	952,134	
	その他の活動による収入	1,400,000	1,400,000	0	
	その他の活動収入計(7)	3,761,000	2,808,866	952,134	
	長期運営資金借入金元金償還支出	3,540,000	3,540,000	0	
	積立資産支出	2,937,000	2,945,866	-8,866	
	その他の活動による支出	1,400,000	1,400,000	0	
	その他の活動支出計(8)	7,877,000	7,885,866	-8,866	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-4,116,000	-5,077,000	961,000	
予備費支出(10)		1,044,094 0	—	1,044,094	
当期資金収支差額(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-15,976,115	-5,720,909	-10,255,206	
前期末支払資金残高(12)		48,562,631	48,562,631	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		32,586,516	42,841,722	-10,255,206	

社会福祉法人 愛光会

拠点区分資金収支計算書

(自)令和06年04月01日 (至)令和07年03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	収入				
	介護保険事業収入	112,708,835	113,172,345	-463,510	
	施設介護料収入	66,488,450	67,165,582	-677,132	
	介護報酬収入	52,823,488	53,248,473	-424,985	
	利用者負担金収入(一般)	6,525,575	6,643,282	-117,707	
	介護職員処遇改善加算収入	7,139,387	7,273,827	-134,440	
	利用者等利用料収入	33,606,385	33,392,763	213,622	
	事務費負担金収入	5,710,539	5,702,539	8,000	
	生活費負担金収入	17,004,863	16,963,015	41,848	
	管理費負担金収入	5,157,501	5,145,621	11,880	
	その他の利用料収入	5,733,482	5,581,588	151,894	
	その他の事業収入	12,614,000	12,614,000	0	
	補助金事業収入	12,614,000	12,614,000	0	
	受取利息配当金収入	15,738	33,443	-17,705	
	その他の収入	529,961	531,571	-1,610	
	利用者等外給食費収入	275,650	274,400	1,250	
	雑収入	254,311	257,171	-2,860	
	事業活動収入計(1)	113,254,534	113,737,359	-482,825	
	支出				
	人件費支出	87,024,973	84,930,957	2,094,016	
	役員報酬支出	35,000	35,000	0	
	職員給料支出	45,736,350	45,691,154	45,196	
	職員賞与支出	3,933,680	3,933,680	0	
	非常勤職員給与支出	20,877,182	20,533,629	343,553	
	派遣職員費支出	6,114,686	6,066,696	47,990	
	退職給付支出	961,000	0	961,000	
	法定福利費支出	9,367,075	8,670,798	696,277	
	事業費支出	18,097,987	17,478,263	619,724	
	給食費支出	8,981,965	8,894,895	87,070	
	保健衛生費支出	66,902	63,902	3,000	
	教養娯楽費支出	22,383	20,956	1,427	
	水道光熱費支出	6,408,240	6,408,240	0	
	消耗器具備品費支出	2,395,049	1,868,424	526,625	
	車輛費支出	65,048	63,446	1,602	
	雑支出	158,400	158,400	0	
	事務費支出	10,966,088	10,735,036	231,052	
	福利厚生費支出	877,841	755,216	122,625	
	旅費交通費支出	12,760	2,760	10,000	
	研修研究費支出	8,557	8,557	0	
	事務消耗品費支出	1,800,823	1,800,823	0	
	印刷製本費支出	231,064	229,949	1,115	
	水道光熱費支出	337,275	337,275	0	
	修繕費支出	2,751,100	2,751,100	0	
	通信運搬費支出	267,407	259,756	7,651	
	広報費支出	96,408	96,408	0	
	業務委託費支出	1,716,312	1,690,016	26,296	
	手数料支出	1,770,432	1,712,067	58,365	
	保険料支出	142,542	142,542	0	

社会福祉法人 愛光会

拠点区分資金収支計算書

(自)令和06年04月01日 (至)令和07年03月31日

(単位：円)

勘 定 科 目			予 算 (A)	決 算 (B)	差異(A)－(B)	備 考
		賃借料支出	215,136	215,136	0	
		土地・建物賃借料支出	608,000	608,000	0	
		租税公課支出	18,300	18,300	0	
		渉外費支出	64,131	62,131	2,000	
		諸会費支出	45,000	45,000	0	
		雑支出	3,000	0	3,000	
		支払利息支出	44,935	44,935	0	
		その他の支出	308,222	301,187	7,035	
		利用者等外給食費支出	308,222	301,187	7,035	
		事業活動支出計(2)	116,442,205	113,490,378	2,951,827	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)－(2)		－3,187,671	246,981	－3,434,652	
	施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	3,696,000	3,696,000	0
施設整備等補助金収入			3,696,000	3,696,000	0	
設備資金借入金収入			0	7,500,000	－7,500,000	
施設整備等収入計(4)			3,696,000	11,196,000	－7,500,000	
支出		設備資金借入金元金償還支出	623,000	623,000	0	
		固定資産取得支出	9,663,500	10,426,040	－762,540	
		建物取得支出	7,801,200	7,801,200	0	
		器具及び備品取得支出	1,005,400	1,767,940	－762,540	
		その他の固定資産取得支出	856,900	0	856,900	
		ソフトウェア取得支出	0	856,900	－856,900	
		ファイナンス・リース債務の返済支	1,037,850	1,037,850	0	
		施設整備等支出計(5)	11,324,350	12,086,890	－762,540	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)－(5)		－7,628,350	－890,890	－6,737,460		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	2,361,000	1,408,866	952,134	
		長期預り金積立資産取崩収入	1,400,000	1,403,822	－3,822	
		人件費積立資産取崩収入	961,000	493	960,507	
		修繕積立資産取崩収入	0	4,551	－4,551	
		その他の活動による収入	1,400,000	1,400,000	0	
		長期預り金収入	1,400,000	1,400,000	0	
		その他の活動収入計(7)	3,761,000	2,808,866	952,134	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	3,540,000	3,540,000	0	
		積立資産支出	2,937,000	2,945,866	－8,866	
		退職給付引当資産支出	961,000	961,000	0	
		長期預り金積立資産支出	1,400,000	1,403,822	－3,822	
		人件費積立資産支出	456,000	456,493	－493	
		修繕積立資産支出	120,000	124,551	－4,551	
		その他の活動による支出	1,400,000	1,400,000	0	
		長期預り金支出	1,400,000	1,400,000	0	
	その他の活動支出計(8)		7,877,000	7,885,866	－8,866	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)－(8)		－4,116,000	－5,077,000	961,000	
予備費支出(10)		1,044,094 0	－	1,044,094		
当期資金収支差額(11)=(3)+(6)+(9)－(10)		－15,976,115	－5,720,909	－10,255,206		
前期末支払資金残高(12)		48,562,631	48,562,631	0		

社会福祉法人 愛光会

拠点区分資金収支計算書

(自)令和06年04月01日 (至)令和07年03月31日

(単位：円)

勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
当期末支払資金残高 (11) + (12)	32,586,516	42,841,722	-10,255,206	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和06年04月01日 (至) 令和07年03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)
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	113,172,345	112,412,585	759,760
		サービス活動収益計(1)	113,172,345	112,412,585	759,760
	費用	人件費	85,671,733	92,237,468	△6,565,735
		事業費	17,478,263	16,343,419	1,134,844
		事務費	10,735,036	10,900,460	△165,424
		減価償却費	10,061,650	9,922,151	139,499
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,598,190	△5,132,842	△1,465,348
		サービス活動費用計(2)	117,348,492	124,270,656	△6,922,164
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△4,176,147	△11,858,071	7,681,924
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	33,443	646	32,797
		その他のサービス活動外収益	531,571	293,835	237,736
	費用	サービス活動外収益計(4)	565,014	294,481	270,533
		支払利息	44,935	77,280	△32,345
		その他のサービス活動外費用	301,187	245,533	55,654
		サービス活動外費用計(5)	346,122	322,813	23,309
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		218,892	△28,332	247,224
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		△3,957,255	△11,886,403	7,929,148
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	3,696,000	402,000	3,294,000
		特別収益計(8)	3,696,000	402,000	3,294,000
	費用	固定資産売却損・処分損	1	1	0
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,696,000	402,000	3,294,000
		特別費用計(9)	3,696,001	402,001	3,294,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△1	△1	0
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△3,957,256	△11,886,404	7,929,148
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)		33,865,165	46,147,569	△12,282,404
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		29,907,909	34,261,165	△4,353,256
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	156,000	△156,000
	その他の積立金積立額(16)		576,000	552,000	24,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		29,331,909	33,865,165	△4,533,256

拠 点 区 分 事 業 活 動 計 算 書

(自) 令和06年04月01日 (至) 令和07年03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		介護保険事業収益	113,172,345	112,412,585	759,760
		施設介護料収益	67,165,582	68,928,915	△1,763,333
		介護報酬収益	53,248,473	56,078,775	△2,830,302
		利用者負担金収益(一般)	6,643,282	6,650,350	△7,068
		介護職員処遇改善加算収益	7,273,827	6,199,790	1,074,037
		利用者等利用料収益	33,392,763	30,501,670	2,891,093
		事務費負担金収益	5,702,539	5,153,529	549,010
		生活費負担金収益	16,963,015	16,647,354	315,661
		管理費負担金収益	5,145,621	5,148,783	△3,162
		その他の利用料収益	5,581,588	3,552,004	2,029,584
		その他の事業収益	12,614,000	12,982,000	△368,000
		補助金事業収益	12,614,000	12,982,000	△368,000
		サービス活動収益計(1)	113,172,345	112,412,585	759,760
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	85,671,733	92,237,468	△6,565,735
		役員報酬	35,000	30,000	5,000
		職員給料	45,691,154	44,907,644	783,510
		職員賞与	2,499,163	4,131,876	△1,632,713
		賞与引当金繰入	1,214,293	1,434,517	△220,224
		非常勤職員給与	20,533,629	27,591,943	△7,058,314
		派遣職員費	6,066,696	3,154,521	2,912,175
		退職給付費用	961,000	1,538,000	△577,000
		法定福利費	8,670,798	9,448,967	△778,169
		事業費	17,478,263	16,343,419	1,134,844
		給食費	8,894,895	8,972,120	△77,225
		保健衛生費	63,902	35,780	28,122
		教養娯楽費	20,956	13,610	7,346
		水道光熱費	6,408,240	5,228,545	1,179,695
		消耗器具備品費	1,868,424	1,923,114	△54,690
		車輛費	63,446	10,830	52,616
		雑費	158,400	159,420	△1,020
		事務費	10,735,036	10,900,460	△165,424
		福利厚生費	755,216	769,596	△14,380
		旅費交通費	2,760	1,490	1,270
		研修研究費	8,557	66,500	△57,943
		事務消耗品費	1,800,823	2,226,593	△425,770
		印刷製本費	229,949	268,635	△38,686
		水道光熱費	337,275	275,189	62,086
		修繕費	2,751,100	275,418	2,475,682
		通信運搬費	259,756	318,103	△58,347
		広報費	96,408	96,300	108

拠 点 区 分 事 業 活 動 計 算 書

(自) 令和06年04月01日

(至) 令和07年03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)
		業務委託費	1,690,016	2,558,232	△868,216
		手数料	1,712,067	2,799,356	△1,087,289
		保険料	142,542	74,450	68,092
		賃借料	215,136	229,500	△14,364
		土地・建物賃借料	608,000	756,000	△148,000
		租税公課	18,300	2,400	15,900
		渉外費	62,131	83,798	△21,667
		諸会費	45,000	69,000	△24,000
		雑費	0	29,900	△29,900
		減価償却費	10,061,650	9,922,151	139,499
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,598,190	△5,132,842	△1,465,348
		サービス活動費用計(2)	117,348,492	124,270,656	△6,922,164
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△4,176,147	△11,858,071	7,681,924
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	33,443	646	32,797
		その他のサービス活動外収益	531,571	293,835	237,736
		利用者等外給食収益	274,400	213,850	60,550
		雑収益	257,171	79,985	177,186
		サービス活動外収益計(4)	565,014	294,481	270,533
	費 用	支払利息	44,935	77,280	△32,345
		その他のサービス活動外費用	301,187	245,533	55,654
		利用者等外給食費	301,187	245,533	55,654
		サービス活動外費用計(5)	346,122	322,813	23,309
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		218,892	△28,332	247,224
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△3,957,255	△11,886,403	7,929,148	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	3,696,000	402,000	3,294,000
		施設整備等補助金収益	3,696,000	402,000	3,294,000
		特別収益計(8)	3,696,000	402,000	3,294,000
	費 用	固定資産売却損・処分損	1	1	0
		器具及び備品売却損・処分損	1	1	0
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,696,000	402,000	3,294,000
		特別費用計(9)	3,696,001	402,001	3,294,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△1	△1	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△3,957,256	△11,886,404	7,929,148	
繰 越 活 動 増 減 の 部	前期繰越活動増減差額(12)		33,865,165	46,147,569	△12,282,404
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		29,907,909	34,261,165	△4,353,256
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	156,000	△156,000
	その他の積立金積立額(16)		576,000	552,000	24,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		29,331,909	33,865,165	△4,533,256

--	--	--	--

(単位：円)

[illegible]

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法
- ・リース資産

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

- ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
- ・賞与引当金－職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

2. 法人で採用する退職給付制度

退職金規定による。

3. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の計算書類（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

(2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）

当法人では、社会福祉事業のみを行っているため作成していない。

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では、拠点が一つのため作成していない。

(4) 収益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア ケアハウス友 拠点（社会福祉事業）

「法人本部」

「ケアハウス友」

4. 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
基財・土地	100,000,000	0	0	100,000,000
基財・建物	165,634,924	0	7,597,226	158,037,698
合 計	265,634,924	0	7,597,226	258,037,698

5. 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

6. 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） 100,000,000円

建物（基本財産） 158,037,698円

計 258,037,698円

7.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
基財・建物	331,329,800	173,292,102	158,037,698
建物	7,911,200	461,780	7,449,420
車輛運搬具	1,178,860	1,178,859	1
器具及び備品	20,820,434	17,584,640	3,235,794
有形リース資産	2,960,760	935,443	2,025,317
ソフトウェア	970,300	156,245	814,055
無形リース資産	4,171,200	3,505,920	665,280
合 計	369,342,554	197,114,989	172,227,565

8.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	25,610,866		25,610,866
合 計	25,610,866	0	25,610,866

9.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

10.関連当事者との取引の内容

該当なし

11.重要な偶発債務

該当なし

12.重要な後発事象

該当なし

13.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)リース取引に関する注記

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形リース資産

介護保険事業におけるサービス提供で要する食器消毒保管庫、冷凍冷蔵庫等である。

無形リース資産

介護保険事業における管理に関するソフトウェアである。

--	--	--	--

(単位：円)

[illegible]

計算書類に対する注記（ケアハウス友拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法

- ・リース資産

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

- ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。

- ・賞与引当金－職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

2. 採用する退職給付制度

退職金規定による。

3. 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) ケアハウス友拠点計算書類（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（会計基準別紙3(⑪)）

ア 法人本部

イ ケアハウス友

(3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(⑩)）

ア 法人本部

イ ケアハウス友

4. 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
基財・土地	100,000,000	0	0	100,000,000
基財・建物	165,634,924	0	7,597,226	158,037,698
合 計	265,634,924	0	7,597,226	258,037,698

5. 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

6. 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） 100,000,000円

建物（基本財産） 158,037,698円

計 258,037,698円

7.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
基財・建物	331,329,800	173,292,102	158,037,698
建物	7,911,200	461,780	7,449,420
車輛運搬具	1,178,860	1,178,859	1
器具及び備品	20,820,434	17,584,640	3,235,794
有形リース資産	2,960,760	935,443	2,025,317
ソフトウェア	970,300	156,245	814,055
無形リース資産	4,171,200	3,505,920	665,280
合 計	369,342,554	197,114,989	172,227,565

8.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	25,610,866		25,610,866
合 計	25,610,866	0	25,610,866

9.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

10.重要な後発事象

該当なし

11.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) リース取引に関する注記

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形リース資産

介護保険事業におけるサービス提供で要する食器消毒保管庫、冷凍冷蔵庫等である。

無形リース資産

介護保険事業における管理に関するソフトウェアである。