

## 財務諸表に対する注記 (法人全体用)

### 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権一重要性がないため、取得原価で計上している。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物・構築物・車輌運搬具・器具及び備品一定率法
- ・ソフトウェア一定額法
- ・リース資産

ファイナンスリース取引

通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理、ただし、リース契約 1 件当たりのリース料総額が 300 万円以下またはリース期間が 1 年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理

オペレーティングリース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理

#### (3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金一職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を計上する。ただし、重要性が乏しいと認められる場合には、計上しない。
- ・徴収不能引当金一金銭債権のうち、徴収不能のおそれがあるものは、当該徴収不能の見込み額を計上する。ただし、重要性が乏しいと認められる場合には、計上しない。

### 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 4. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度によっております。

### 5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する財務諸表は以下のとおりとなっている。

- (1) 法人全体の財務諸表（第 1 号の 1 様式、第 2 号の 1 様式、第 3 号の 1 様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第 1 号の 2 様式、第 2 号の 2 様式、第 3 号の 2 様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第 1 号の 3 様式、第 2 号の 3 様式、第 3 号の 3 様式）
- (4) 拠点区分におけるサービス区分の内容

- ①法人本部拠点区分
- ②特別養護老人ホーム光の丘拠点区分
  - ア 特別養護老人ホーム光の丘サービス区分
  - イ 光の丘（短期入所生活介護）サービス区分
  - ウ 光の丘（通所介護）サービス区分
  - エ 指定居宅介護支援事業所光の丘サービス区分
- ③ケアハウス光の丘拠点区分
- ④老人介護支援センター光の丘拠点区分

6. 基本財産の増減の内容及び金額

(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	15,430,000			15,430,000
建物	313,847,207		20,534,057	293,313,150
定期預金	1,000,000			1,000,000
合計	330,277,207		20,534,057	309,743,150

7. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し  
該当なし

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 固定資産の取得額、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)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	1,153,428,322	860,115,172	293,313,150
建物	379,365	377,972	1,393
構築物	34,844,494	32,897,025	1,947,469
車両運搬具	15,046,011	11,969,123	3,076,888
器具及び備品	85,466,324	73,282,981	12,183,343
ソフトウェア	3,425,391	3,351,641	73,750

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高  
該当なし

1 1. 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

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
埼玉県 県債	110,000,000	110,154,000	154,000
合計	110,000,000	110,154,000	154,000

1 2. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1 3. 重要な偶発債務

該当なし

1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. 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

該当なし

財務諸表に対する注記 (本部拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

該当なし

(3) 引当金の計上基準

該当なし

2. 重要な会計方針の変更

該当なし。

3. 採用する退職給付制度

該当なし

4. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する財務諸表は以下のとおりとなっている。

本部拠点財務諸表 (第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

5. 基本財産の増減の内容及び金額

(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
定期預金	1,000,000			1,000,000
合計	1,000,000			1,000,000

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

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

該当なし

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

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

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  
該当なし

## 財務諸表に対する注記 (特別養護老人ホーム光の丘拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権—重要性がないため、取得原価で計上している。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物・構築物・車輌運搬具・器具及び備品一定率法
- ・ソフトウェア一定額法
- ・リース資産

ファイナンスリース取引

通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理、ただし、リース契約 1 件当たりのリース料総額が 300 万円以下またはリース期間が 1 年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理

オペレーティングリース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理

#### (3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金—職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を計上する。ただし、重要性が乏しいと認められる場合には、計上しない。
- ・徴収不能引当金—金銭債権のうち、徴収不能のおそれがあるものは、当該徴収不能の見込み額を計上する。ただし、重要性が乏しいと認められる場合には、計上しない。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度によっております。

### 4. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する財務諸表は以下のとおりとなっている。

#### (1) 特別養護老人ホーム光の丘拠点財務諸表 (第 1 号の 4 様式、第 2 号の 4 様式、第 3 号の 4 様式)

#### (2) 拠点区分事業活動明細書 (会計基準別紙 4)

ア 特別養護老人ホーム光の丘サービス区分

イ 光の丘（短期入所生活介護）サービス区分

ウ 光の丘（通所介護）サービス区分

エ 指定居宅介護支援事業所光の丘サービス区分

(3) 抱点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

(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	15,430,000			15,430,000
建物	227,605,366		15,153,671	212,451,695
合計	243,035,366		15,153,671	227,881,695

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得額、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)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	772,748,324	560,296,629	212,451,695
構築物	24,331,593	22,654,131	1,677,462
車両運搬具	13,714,761	10,639,350	3,075,411
器具及び備品	69,225,632	57,366,798	11,858,834
ソフトウェア	3,425,391	3,351,641	73,750

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

該当なし

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

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
埼玉県 県債	80,000,000	80,112,000	112,000
合計	80,000,000	80,112,000	112,000

11. 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

## 財務諸表に対する注記 (ケアハウス光の丘拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権一重要性がないため、取得原価で計上している。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物・構築物・車輌運搬具・器具及び備品一定率法
- ・ソフトウェア一定額法
- ・リース資産

#### ファイナンスリース取引

通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理、ただし、リース契約 1 件当たりのリース料総額が 300 万円以下またはリース期間が 1 年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理

#### オペレーティングリース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理

#### (3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金一職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を計上する。ただし、重要性が乏しいと認められる場合には、計上しない。
- ・徴収不能引当金一金銭債権のうち、徴収不能のおそれがあるものは、当該徴収不能の見込み額を計上する。ただし、重要性が乏しいと認められる場合には、計上しない。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度によっております。

### 4. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する財務諸表は以下のとおりとなっている。

ケアハウス光の丘拠点財務諸表（第 1 号の 4 様式、第 2 号の 4 様式、第 3 号の 4 様式）

5. 基本財産の増減の内容及び金額

(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
建物	82,317,601		5,174,614	77,142,987
合計	82,317,601		5,174,614	77,142,987

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得額、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)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	363,033,878	285,890,891	77,142,987
建物	379,365	377,972	1,393
構築物	9,987,623	9,731,109	256,514
車両運搬具	1,331,250	1,329,773	1,477
器具及び備品	14,601,374	14,302,285	299,089

9. 債権額、徵収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当なし

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

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
埼玉県 県債	30,000,000	30,042,000	42,000
合計	30,000,000	30,042,000	42,000

11. 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

## 財務諸表に対する注記 (老人介護支援センター光の丘拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物・構築物・車輌運搬具・器具及び備品一定率法
- ・ソフトウェア一定額法
- ・リース資産

ファイナンスリース取引

通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理、ただし、リース契約 1 件当たりのリース料総額が 300 万円以下またはリース期間が 1 年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理

オペレーティングリース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理

#### (3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金一職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を計上する。ただし、重要性が乏しいと認められる場合には、計上しない。
- ・徴収不能引当金一金銭債権のうち、徴収不能のおそれがあるものは、当該徴収不能の見込み額を計上する。ただし、重要性が乏しいと認められる場合には、計上しない。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度によっております。

### 4. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する財務諸表は以下のとおりとなっている。

老人介護支援センター光の丘拠点財務諸表（第 1 号の 4 様式、第 2 号の 4 様式、第 3 号の 4 様式）

### 5. 基本財産の増減の内容及び金額

(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
建物	3,924,240		205,772	3,718,468
合計	3,924,240		205,772	3,718,468

6. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し  
該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 固定資産の取得額、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)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	17,646,120	13,927,652	3,718,468
構築物	525,278	511,785	13,493
器具及び備品	1,639,318	1,613,898	25,420

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

該当なし

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

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし