

計算書類に対する注記（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

- ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法

（2）固定資産の減価償却方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法
- ・リース資産

所有権移転のファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

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。

（3）引当金の計上基準

- ・退職給付引当金一北海道民間社会福祉事業職員共済会の基準により計上
- ・賞与引当金 一給与規定に準じ6月支給予定の4/6相当額計上

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

- ア 独）福祉医療機構の退職給付制度に準ずる
- イ 北海道民間社会福祉事業職員共済会に準ずる

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

- （1） 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）
- （2） 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）
- （3） 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
- （4） 収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
- （5） 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 本部拠点（社会福祉事業）
 - 「法人本部」
 - イ 特養Ⅰ拠点（社会福祉事業）
 - 「特別養護老人ホーム 手稲リハビリテーションセンター」
 - ウ 特養Ⅱ拠点（社会福祉事業）
 - 「特別養護老人ホーム 西野ケアセンター」
 - 「西野デイサービスセンター」
 - 「宏友会指定居宅介護事業所」
 - 「札幌市西区介護予防センター西町」

- エ 軽費Ⅰ拠点（社会福祉事業）
「ケアハウス藤花」
- オ グループホームⅠ拠点（社会福祉事業）
「風車の家」
- カ 西野拠点（収益事業）
「宏友ハイツ」

6. 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	418,798,744	0	0	418,798,744
建 物	1,210,486,663	0	62,926,714	1,147,559,949
				0
				0
合 計	1,629,285,407	0	62,926,714	1,566,358,693

7. 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

8. 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）	140,501,100 円
建物（基本財産）	543,535,013 円
計	684,036,113 円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	527,400,000 円
計	527,400,000 円

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期残高

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
建物（基本財産）	2,469,627,350	1,322,067,401	1,147,559,949
建物	216,464,743	89,724,617	126,740,126
構築物	71,917,227	54,077,732	17,839,495
機械及び装置	2,780,000	2,695,996	84,004
車輛運搬具	32,494,989	20,669,541	11,825,448
器具及び備品	224,022,152	181,499,423	42,522,729
有形リース資産	13,805,119	4,950,257	8,854,862
合 計	3,031,111,580	1,675,684,967	1,355,426,613

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

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	209,403,905	0	209,403,905
未収金	322,410	0	322,410
未収補助金	1,910,857	0	1,910,857
合計	211,637,172	0	211,637,172

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び当期損益

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 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

資金収支計算書

(自) 令和02年 04月 01日 (至) 令和03年 03月 31日

社会福祉法人 宏友会2020

法人合計 内部 (1様式)

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	1,280,930,756	1,282,467,790	△1,537,034	
	老人福祉事業収入	51,860,112	52,903,011	△1,042,899	
	収益事業収入	7,267,200	7,295,200	△28,000	
	経常経費寄附金収入	200,000	200,000		
	受取利息配当金収入	12,976	26,621	△13,645	
	その他の収入	3,825,608	9,412,846	△5,587,238	
	事業活動収入計 (1)	1,344,096,652	1,352,305,468	△8,208,816	
	支出				
	人件費支出	886,830,000	879,715,344	7,114,656	
施設整備等による収支	事業費支出	193,975,664	196,351,082	△2,375,418	
	事務費支出	159,918,746	160,977,883	△1,059,137	
	利用者負担軽減額	4,983,091	4,440,827	542,264	
	支払利息支出	5,836,172	5,840,992	△4,820	
	その他の支出	21,660	1,071,892	△1,050,232	
	事業活動支出計 (2)	1,251,565,333	1,248,398,020	3,167,313	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1-2)	92,531,319	103,907,448	△11,376,129	
	収入				
	施設整備等補助金収入	7,909,000	7,909,000		
	固定資産売却収入	179,460	179,460		
その他の活動による収支	施設整備等収入計 (4)	8,088,460	8,088,460		
	設備資金借入金元金償還支出	33,360,000	33,360,000		
	固定資産取得支出	34,926,060	40,569,340	△5,643,280	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,188,512	1,188,512		
	施設整備等支出計 (5)	69,474,572	75,117,852	△5,643,280	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4-5)	△61,386,112	△67,029,392	5,643,280	
	収入				
	長期運営資金借入金収入	4,000,000	4,000,000		
	積立資産取崩収入	5,678,075	9,080,995	△3,402,920	
	その他の活動による収入	319,341	585,566	△266,225	
その他の活動による収支	その他の活動収入計 (7)	9,997,416	13,666,561	△3,669,145	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	112,000	112,000		
	積立資産支出	16,242,180	16,094,875	147,305	
	その他の活動支出計 (8)	16,354,180	16,206,875	147,305	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7-8)	△6,356,764	△2,540,314	△3,816,450	
	予備費支出 (10)				
	当期資金収支差額合計 (11) = (3+6+9-10)	24,788,443	34,337,742	△9,549,299	
前期末支払資金残高 (12)		482,102,891	482,102,891		
当期末支払資金残高 (11+12)		506,891,334	516,440,633	△9,549,299	

事業活動計算書

(自) 令和02年 04月 01日 (至) 令和03年 03月 31日

社会福祉法人 宏友会2020

法人合計 内部 (1様式)

(単位: 円)

勘定科目		本年度決算	前年度決算	増減
サービス活動増減の部	収			
	介護保険事業収益	1,282,467,790	1,266,499,413	15,968,377
	老人福祉事業収益	52,903,011	52,535,904	367,107
	収益事業収益	7,295,200	7,267,200	28,000
	経常経費寄附金収益	200,000	800,000	△600,000
	サービス活動収益計 (1)	1,342,866,001	1,327,102,517	15,763,484
	費			
	人件費	884,696,220	883,053,555	1,642,665
	事業費	196,351,082	192,996,163	3,354,919
	事務費	160,977,883	165,298,943	△4,321,060
サービス活動増減の部	利用者負担軽減額	4,440,827	5,895,954	△1,455,127
	減価償却費	86,549,903	85,939,430	610,473
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△21,140,089	△21,047,662	△92,427
	サービス活動費用計 (2)	1,311,875,826	1,312,136,383	△260,557
	サービス活動増減差額 (3) = (1-2)	30,990,175	14,966,134	16,024,041
サービス活動増減の部	収			
	借入金利息補助金収益		101,175	△101,175
	受取利息配当金収益	26,621	31,484	△4,863
	その他のサービス活動外収益	9,412,846	11,609,096	△2,196,250
	サービス活動外収益計 (4)	9,439,467	11,741,755	△2,302,288
	費			
	支払利息	5,840,992	6,496,510	△655,518
	その他のサービス活動外費用	1,071,892	1,125,644	△53,752
	サービス活動外費用計 (5)	6,912,884	7,622,154	△709,270
	サービス活動外増減差額 (6) = (4-5)	2,526,583	4,119,601	△1,593,018
特別増減の部	経常増減差額 (7) = (3+6)	33,516,758	19,085,735	14,431,023
	収			
	施設整備等補助金収益	7,909,000		7,909,000
	固定資産売却益	169,999		169,999
	その他の特別収益		24,756	△24,756
	特別収益計 (8)	8,078,999	24,756	8,054,243
	減			
	固定資産売却損・処分損	1,670,771	1	1,670,770
	国庫補助金等特別積立金積立額	7,909,000		7,909,000
	特別費用計 (9)	9,579,771	1	9,579,770
繰越活動増減の部	特別増減差額 (10) = (8-9)	△1,500,772	24,755	△1,525,527
	当期活動増減差額 (11) = (7+10)	32,015,986	19,110,490	12,905,496
	前期繰越活動増減差額 (12)	654,191,220	635,080,730	19,110,490
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11+12)	686,207,206	654,191,220	32,015,986
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13+14+15-16)	686,207,206	654,191,220	32,015,986

貸借対照表

令和03年 03月 31日 現在

社会福祉法人 宏友会2020			法人合計		内部（1様式）		(単位：円)			
資 産 の 部			負 債 の 部							
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増	減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増	減	
流動資産	625,310,604	587,241,141		38,069,463	流動負債	186,032,713	183,517,906		2,514,807	
現金預金	398,728,964	358,101,792		40,627,172	事業未払金	26,494,385	26,292,059		202,326	
有価証券	1,270,000	1,220,000		50,000	1年以内返済予定設備資金借入金	33,360,000	33,360,000			
事業未収金	209,403,905	213,189,665		△3,785,760	1年以内返済予定長期運営資金借入金	672,000			672,000	
未収金	322,410	218,649		103,761	1年以内返済予定リース債務	1,332,602	1,188,512		144,090	
未収補助金	1,910,857	3,154,487		△1,243,630	未払費用	77,580,591	74,379,449		3,201,142	
貯蔵品	968,237	921,591		46,646	職員預り金	4,788,595	4,466,632		321,963	
立替金	9,731,708	9,833,654		△101,946	仮受金	6,400	110		6,290	
前払金	13,200	13,200			賞与引当金	41,798,140	43,831,144		△2,033,004	
前払費用	947,576	585,566		362,010	固定負債	641,996,178	668,024,495		△26,028,317	
仮払金	2,013,747	2,537		2,011,210	設備資金借入金	494,040,000	527,400,000		△33,360,000	
固定資産	1,968,035,079	2,010,833,155		△42,798,076	長期運営資金借入金	3,216,000			3,216,000	
(基本財産)	1,566,358,693	1,629,285,407		△62,926,714	リース債務	7,026,763	8,359,365		△1,332,603	
土地	418,798,744	418,798,744			退職給付引当金	136,716,415	131,268,130		5,448,288	
建物	1,147,559,949	1,210,486,663		△62,926,714	長期預り金	997,000	997,000			
(その他の固定資産)	401,676,386	381,547,748		20,128,638	負債の部合計	828,028,891	851,542,401		△23,513,510	
土地	9,875,973	9,875,973			純 資 産 の 部					
建物	126,740,126	125,098,870		1,641,256	基本金	640,937,440	640,937,440			
構築物	17,839,495	20,360,534		△2,521,039	国庫補助金等特別積立金	400,172,146	413,403,235		△13,231,089	
機械及び装置	84,004	126,003		△41,999	その他の積立金	38,000,000	38,000,000			
車輦運搬具	11,825,448	4,042,077		7,783,371	修繕積立金	38,000,000	38,000,000			
器具及び備品	42,522,729	33,628,315		8,894,414	次期繰越活動増減差額	686,207,206	654,191,220		32,015,986	
建設仮勘定	2,530,000			2,530,000	(うち当期活動増減差額)	32,015,986	19,110,490		12,905,496	
有形リース資産	8,854,862	9,494,569		△639,707	純資産の部合計	1,765,316,792	1,746,531,895		18,784,897	
権利	4,536,888	6,939,015		△2,402,127						
退職給付引当資産	136,716,415	131,268,130		5,448,285						
その他積立資産	38,997,000	38,997,000								
管理費積立預金	997,000	997,000								
修繕積立預金	38,000,000	38,000,000								
差入保証金	420,000	420,000								
長期前払費用	585,566	1,171,132		△585,566						
その他の固定資産	147,880	126,130		21,750						
資産の部合計	2,593,345,683	2,598,074,296		△4,728,613	負債及び純資産の部合計	2,593,345,683	2,598,074,296		△4,728,613	

資金収支内訳表

(自) 令和2年 04月 01日 (至) 令和3年 03月 31日

社会福祉法人 宏友会2020

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業 内部	収益事業 内部	公益事業 内部	法人合計	事業区分間内部取引	法人合計 内部(1様式)
収入						
介護保険事業収入	1,282,467,790			1,282,467,790		1,282,467,790
老人福祉事業収入	52,903,011			52,903,011		52,903,011
収益事業収入		7,295,200		7,295,200		7,295,200
経常経費寄附金収入	200,000			200,000		200,000
受取利息配当金収入	26,099	522		26,621		26,621
その他の収入	9,190,620	222,226		9,412,846		9,412,846
事業活動収入計(1)	1,344,787,520	7,517,948		1,352,305,468		1,352,305,468
支出						
人件費支出	877,627,344	2,088,000		879,715,344		879,715,344
事業費支出	196,278,207	72,875		196,351,082		196,351,082
事務費支出	158,598,339	2,379,544		160,977,883		160,977,883
利用者負担軽減額	4,440,827			4,440,827		4,440,827
支払利息支出	5,840,992			5,840,992		5,840,992
その他の支出	1,071,892			1,071,892		1,071,892
事業活動支出計(2)	1,243,857,601	4,540,419		1,248,398,020		1,248,398,020
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	100,929,919	2,977,529		103,907,448		103,907,448
施設整備等補助金収入	7,909,000			7,909,000		7,909,000
固定資産売却収入	179,460			179,460		179,460
施設整備等収入計(4)	8,088,460			8,088,460		8,088,460
設備資金借入金元金償還支出	33,360,000			33,360,000		33,360,000
固定資産取得支出	40,569,340			40,569,340		40,569,340
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,188,512			1,188,512		1,188,512
施設整備等支出計(5)	75,117,852			75,117,852		75,117,852
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△67,029,392			△67,029,392		△67,029,392
長期運営資金借入金収入	4,000,000			4,000,000		4,000,000
積立資産取崩収入	9,080,995			9,080,995		9,080,995
その他の活動による収入	547,395	38,171		585,566		585,566
その他の活動収入計(7)	13,628,390	38,171		13,666,561		13,666,561
長期運営資金借入金元金償還支出	112,000			112,000		112,000
積立資産支出	16,094,875			16,094,875		16,094,875
その他の活動支出計(8)	16,206,875			16,206,875		16,206,875
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,578,485	38,171		△2,540,314		△2,540,314
予備費支出(10)						
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	31,322,042	3,015,700		34,337,742		34,337,742
前期未支払資金残高(12)	431,210,403	50,892,488		482,102,891		482,102,891
当期未支払資金残高(11)+(12)	462,532,445	53,908,188		516,440,633		516,440,633

事業活動内訳表

(自) 令和02年 04月 01日 (至) 令和03年 03月 31日

社会福祉法人 宏友会2020

(単位：円)

勘定科目		社会福祉事業 内部	収益事業 内部	公益事業 内部	法人合計	事業区分間内部取引	法人合計 内部 (I様式)	
収入	介護保険事業収益	1,282,467,790			1,282,467,790		1,282,467,790	
	老人福祉事業収益	52,903,011			52,903,011		52,903,011	
	収益事業収益		7,295,200		7,295,200		7,295,200	
	経常経費寄附金収益	200,000			200,000		200,000	
	サービス活動収益計 (1)	1,335,570,801	7,295,200		1,342,866,001		1,342,866,001	
	人件費	882,608,220	2,088,000		884,696,220		884,696,220	
	事業費	196,278,207	72,875		196,351,082		196,351,082	
	事務費	158,598,339	2,379,544		160,977,883		160,977,883	
	利用者負担軽減額	4,440,827			4,440,827		4,440,827	
	減価償却費	84,595,163	1,954,740		86,549,903		86,549,903	
費用	国庫補助金等特別積立金取崩額	△21,140,089			△21,140,089		△21,140,089	
	サービス活動費用計 (2)	1,305,380,667	6,495,159		1,311,875,826		1,311,875,826	
	サービス活動増減差額 (3) = (1-2)	30,190,134	800,041		30,990,175		30,990,175	
	受取利息配当金収益	26,099	522		26,621		26,621	
	その他のサービス活動外収益	9,190,620	222,226		9,412,846		9,412,846	
	サービス活動外収益計 (4)	9,216,719	222,748		9,439,467		9,439,467	
	支払利息	5,840,992			5,840,992		5,840,992	
	その他のサービス活動外費用	1,071,892			1,071,892		1,071,892	
	サービス活動外費用計 (5)	6,912,884			6,912,884		6,912,884	
	サービス活動外増減差額 (6) = (4-5)	2,303,835	222,748		2,526,583		2,526,583	
特別増減	経常増減差額 (7) = (3+6)	32,493,969	1,022,789		33,516,758		33,516,758	
	施設整備等補助金収益	7,909,000			7,909,000		7,909,000	
	固定資産売却益	169,999			169,999		169,999	
	特別収益計 (8)	8,078,999			8,078,999		8,078,999	
	固定資産売却損・処分損	1,670,771			1,670,771		1,670,771	
	国庫補助金等特別積立金積立額	7,909,000			7,909,000		7,909,000	
	特別費用計 (9)	9,579,771			9,579,771		9,579,771	
	特別増減差額 (10) = (8-9)	△1,500,772			△1,500,772		△1,500,772	
	当期活動増減差額 (11) = (7+10)	30,993,197	1,022,789		32,015,986		32,015,986	
	前期繰越活動増減差額 (12)	517,401,310	136,789,910		654,191,220		654,191,220	
繰越	当期繰越活動増減差額 (13) = (11+12)	548,394,507	137,812,699		686,207,206		686,207,206	
	繰越活動増減差額の部							
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13+14+15-16)	548,394,507	137,812,699		686,207,206		686,207,206	

貸借対照表内訳表

令和03年 03月 31日 現在

社会福祉法人 宏友会2020

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業 内部	収益事業 内部	公益事業 内部	法人合計	事業区分間内部取引	法人合計 内部（I様式）	
流動資産	570,948,308	54,362,296		625,310,604		625,310,604	
現金預金	344,804,339	53,924,625		398,728,964		398,728,964	
有価証券	1,270,000			1,270,000		1,270,000	
事業未収金	209,004,405	399,500		209,403,905		209,403,905	
未収金	322,410			322,410		322,410	
未収補助金	1,910,857			1,910,857		1,910,857	
貯蔵品	968,237			968,237		968,237	
立替金	9,731,708			9,731,708		9,731,708	
前払金	13,200			13,200		13,200	
前払費用	909,405	38,171		947,576		947,576	
仮払金	2,013,747			2,013,747		2,013,747	
固定資産	1,893,133,568	84,901,511		1,968,035,079		1,968,035,079	
(基本財産)	1,529,673,693	36,685,000		1,566,358,693		1,566,358,693	
土地	382,113,744	36,685,000		418,798,744		418,798,744	
建物	1,147,559,949			1,147,559,949		1,147,559,949	
(その他の固定資産)	353,459,875	48,216,511		401,676,386		401,676,386	
土地	9,875,973			9,875,973		9,875,973	
建物	80,102,101	46,638,025		126,740,126		126,740,126	
構築物	17,296,184	543,311		17,839,495		17,839,495	
機械及び装置	84,004			84,004		84,004	
車輛運搬具	11,825,448			11,825,448		11,825,448	
器具及び備品	42,522,725	4		42,522,729		42,522,729	
建設仮勘定	2,530,000			2,530,000		2,530,000	
有形リース資産	8,854,862			8,854,862		8,854,862	
権利	4,536,888			4,536,888		4,536,888	
退職給付引当資産	136,716,415			136,716,415		136,716,415	
その他の積立資産	38,000,000	997,000		38,997,000		38,997,000	
管理費積立預金		997,000		997,000		997,000	
修繕積立預金	38,000,000			38,000,000		38,000,000	
差入保証金	420,000			420,000		420,000	
長期前払費用	547,395	38,171		585,566		585,566	
その他の固定資産	147,880			147,880		147,880	
資産の部合計	2,454,081,876	139,263,807		2,593,345,683		2,593,345,683	
流動負債	185,578,605	454,108		186,032,713		186,032,713	
事業未払金	26,214,277	280,108		26,494,385		26,494,385	
1年以内返済予定設備資金借入金	33,360,000			33,360,000		33,360,000	
1年以内返済予定長期運営資金借入金	672,000			672,000		672,000	
1年以内返済予定リース債務	1,332,602			1,332,602		1,332,602	

貸借対照表内訳表

令和03年 03月 31日 現在

社会福祉法人 宏友会2020

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業 内部	収益事業 内部	公益事業 内部	法人合計	事業区分間内部取引	法人合計 内部（1様式）	
未払費用	77,406,591	174,000		77,580,591		77,580,591	
職員預り金	4,788,595			4,788,595		4,788,595	
仮受金	6,400			6,400		6,400	
賞与引当金	41,798,140			41,798,140		41,798,140	
固定負債	640,999,178	997,000		641,996,178		641,996,178	
設備資金借入金	494,040,000			494,040,000		494,040,000	
長期運営資金借入金	3,216,000			3,216,000		3,216,000	
リース債務	7,026,763			7,026,763		7,026,763	
退職給付引当金	136,716,415			136,716,415		136,716,415	
長期預り金		997,000		997,000		997,000	
負債の部合計	826,577,783	1,451,108		828,028,891		828,028,891	
基本金	640,937,440			640,937,440		640,937,440	
国庫補助金等特別積立金	400,172,146			400,172,146		400,172,146	
その他の積立金	38,000,000			38,000,000		38,000,000	
修繕積立金	38,000,000			38,000,000		38,000,000	
次期繰越活動増減差額	548,394,507	137,812,699		686,207,206		686,207,206	
(うち当期活動増減差額)	30,993,197	1,022,789		32,015,986		32,015,986	
純資産の部合計	1,627,504,093	137,812,699		1,765,316,792		1,765,316,792	
負債及び純資産の部合計	2,454,081,876	139,263,807		2,593,345,683		2,593,345,683	