

2023 年度

決 算 報 告 書

(2023 年 4 月 1 日～2024 年 3 月 31 日)

社会福祉法人 宏友会

## 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

2022年10月1日に事業指定済みの障害福祉サービス事業（特養Ⅰ拠点、特養Ⅱ拠点）については事業の開始に至っていない。

## 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	1,034,374,658	0	52,726,280	981,648,378
				0
				0
合計	1,453,173,402	0	52,726,280	1,400,447,122

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)	466,929,666 円
計	607,430,766 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)	430,100,000 円
計	430,100,000 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
建物 (基本財産)	2,469,627,350	1,487,978,972	981,648,378
建物	330,662,508	127,708,883	202,953,625
構築物	71,917,227	60,014,984	11,902,243
機械及び装置	2,780,000	2,779,998	2
車輛運搬具	31,124,649	22,762,187	8,362,462
器具及び備品	205,111,940	166,743,528	38,368,412
有形リース資産	13,805,119	6,869,378	6,935,741
合計	3,125,028,793	1,874,857,930	1,250,170,863

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	202,706,738	0	202,706,738
未収金	180,423	0	180,423
未収補助金	2,744,855	0	2,744,855
合計	205,632,016	0	205,632,016

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. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16. 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05年 04月 01日 (至) 令和06年 03月 31日

社会福祉法人 宏友会2023

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	1,269,563,869	1,264,473,859	5,090,010	
	老人福祉事業収入	52,838,227	53,045,657	△207,430	
	収益事業収入	7,267,200	7,267,200		
	経常経費寄附金収入	70,000	70,000		
	受取利息配当金収入	22,969	24,606	△1,637	
	その他の収入	9,093,080	10,564,871	△1,471,791	
	事業活動収入計 (1)	1,338,855,345	1,335,446,193	3,409,152	
	支出				
	人件費支出	860,158,462	857,875,574	2,282,888	
事業費支出	210,932,854	209,170,658	1,762,196		
事務費支出	170,596,873	176,048,895	△5,452,022		
利用者負担軽減額	4,123,476	4,225,849	△102,373		
支払利息支出	5,361,253	5,206,662	154,591		
その他の支出	1,022,460	1,006,420	16,040		
事業活動支出計 (2)	1,252,195,378	1,253,534,058	△1,338,680		
事業活動資金収支差額 (3) = (1-2)	86,659,967	81,912,135	4,747,832		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入		238,000	△238,000	
	固定資産売却収入	1,050,000	1,050,000		
	施設整備等収入計 (4)	1,050,000	1,288,000	△238,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	41,380,000	40,480,000	900,000	
	固定資産取得支出	14,064,800	14,369,900	△305,100	
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,168,748	2,171,473	△2,725		
施設整備等支出計 (5)	57,613,548	57,021,373	592,175		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4-5)	△56,563,548	△55,733,373	△830,175		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	9,934,365	11,867,080	△1,932,715	
	その他の活動収入計 (7)	13,894,365	15,827,080	△1,932,715	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	672,000	616,000	56,000	
	積立資産支出	25,533,460	25,665,270	△131,810	
その他の活動支出計 (8)	30,165,460	30,241,270	△75,810		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7-8)	△16,271,095	△14,414,190	△1,856,905		
予備費支出 (10)					
当期資金収支差額合計 (11) = (3+6+9-10)	13,825,324	11,764,572	2,060,752		
前期末支払資金残高 (12)	499,420,567	501,997,817	△2,577,250		
当期末支払資金残高 (11+12)	513,245,891	513,762,389	△516,498		

# 事業活動計算書

(自) 令和05年 04月 01日 (至) 令和06年 03月 31日

社会福祉法人 宏友会2023

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	収入			
	介護保険事業収益	1,264,473,859	1,275,651,499	△11,177,640
	老人福祉事業収益	53,045,657	52,551,235	494,422
	収益事業収益	7,267,200	7,276,200	△9,000
	経常経費寄附金収益	70,000		70,000
	サービス活動収益計 (1)	1,324,856,716	1,335,478,934	△10,622,218
	費用			
	人件費	861,491,369	902,800,151	△41,308,782
	事業費	209,170,658	220,762,422	△11,591,764
	事務費	176,048,895	204,638,503	△28,589,608
利用者負担軽減額	4,225,849	4,322,858	△97,009	
減価償却費	82,794,375	83,337,028	△542,653	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△21,499,370	△21,122,504	△376,866	
サービス活動費用計 (2)	1,312,231,776	1,394,738,458	△82,506,682	
サービス活動増減差額 (3) = (1-2)	12,624,940	△59,259,524	71,884,464	
サービス活動外増減の部	収入			
	受取利息配当金収益	24,606	17,466	7,140
	その他のサービス活動外収益	10,564,871	14,759,564	△4,194,693
	サービス活動外収益計 (4)	10,589,477	14,777,030	△4,187,553
	費用			
	支払利息	5,206,662	6,142,197	△935,535
その他のサービス活動外費用	1,006,420	1,008,305	△1,885	
サービス活動外費用計 (5)	6,213,082	7,150,502	△937,420	
サービス活動外増減差額 (6) = (4-5)	4,376,395	7,626,528	△3,250,133	
経常増減差額 (7) = (3+6)	17,001,335	△51,632,996	68,634,331	
特別増減の部	収入			
	施設整備等補助金収益	238,000	2,486,000	△2,248,000
	固定資産売却益	1,016,737		1,016,737
	その他の特別収益		178	△178
	特別収益計 (8)	1,254,737	2,486,178	△1,231,441
	費用			
	固定資産売却損・処分損	14,743	38,930	△24,187
	国庫補助金等特別積立金積立額	238,000	2,486,000	△2,248,000
	特別費用計 (9)	252,743	2,524,930	△2,272,187
	特別増減差額 (10) = (8-9)	1,001,994	△38,752	1,040,746
当期活動増減差額 (11) = (7+10)	18,003,329	△51,671,748	69,675,077	
繰越活動増減額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	626,722,593	645,394,341	△18,671,748
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11+12)	644,725,922	593,722,593	51,003,329
	その他の積立金取崩額 (15)		33,000,000	△33,000,000
	その他の積立金積立額 (16)	△10,000,000		△10,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13+14+15-16)	634,725,922	626,722,593	8,003,329

# 貸借対照表

令和06年03月31日 現在

法人合計 内部(1様式)

社会福祉法人 宏友会2023

(単位:円)

資産の部		負債の部	
勘定科目	当年度末	勘定科目	当年度末
流動資産	636,532,935	流動負債	218,171,816
現金預金	415,175,121	事業未払金	27,732,675
有価証券	1,220,000	1年以内返済予定設備資金借入金	47,840,000
事業未収金	202,706,738	1年以内返済予定長期運営資金借入金	728,000
未収金	180,423	1年以内返済予定リース債務	2,187,945
未収補助金	2,744,855	未払費用	75,598,616
貯蔵品	968,237	職員預り金	19,269,136
立替金	13,046,691	仮受金	170,119
前払金	13,200	賞与引当金	44,645,325
仮払金	477,670	固定負債	603,764,154
固定資産	1,839,110,923	設備資金借入金	462,360,000
(基本財産)	1,400,447,122	長期運営資金借入金	1,200,000
土地	418,798,744	リース債務	3,805,434
建物	961,648,378	退職給付引当金	135,401,720
(その他の固定資産)	438,663,801	長期預り金	997,000
土地	9,875,973	負債の部合計	821,935,970
建物	202,953,625		851,600,945
構築物	11,902,243	純資産の部	
機械及び装置	2	基本金	640,937,440
車輪運搬具	8,362,462	国庫補助金等特別積立金	384,305,896
器具及び備品	38,368,412	その他の積立金	15,000,000
有形リース資産	6,935,741	修繕積立金	15,000,000
権利	3,898,503	次期繰越活動増減差額	626,722,593
ソフトウェア	2,734,710	(うち当期活動増減差額)	△51,671,748
無形リース資産	1,680,250	純資産の部合計	1,653,707,888
退職給付引当資産	135,401,720		1,656,965,929
その他積立資産	15,997,000		
管理費積立預金	997,000		
修繕積立預金	15,000,000		
差入保証金	420,000		
その他の固定資産	133,160		
資産の部合計	2,475,643,858	負債及び純資産の部合計	2,475,643,858
			△32,923,016
			△32,923,016

## 財 産 目 録

(2024年3月31日 現在)

社会福祉法人 宏友会  
法人合計

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>I 資産の部</b>						
<b>1.流動資産</b>						
現金預金						798,444
現金						414,376,677
預金	北央信用組合西野支店他		法人運営資金			214,376,677
普通預金	"		"			200,000,000
定期預金						415,175,121
小計						1,220,000
有価証券	北央信用組合出資金他					202,706,738
事業未収金	国保連請求分他					180,423
未収金	欠勤控除、職員食事代他					2,744,855
未収補助金	札幌市法人減免助成金他					968,237
貯蔵品	災害時用品					13,046,691
立替金	労働保険料他					13,200
前払金	総合警備保障(株)警備料他					477,670
仮払金						
流動資産合計						636,532,935
<b>2.固定資産</b>						
<b>(1)基本財産</b>						
土地						418,798,744
	札幌市西区宮の沢490番地281	3,618.50㎡		第一種・二種社会福祉事業	76,989,240	76,989,240
	札幌市西区宮の沢490番地9	12,157.00㎡		"	63,511,860	63,511,860
	札幌市西区宮の沢490番地87	618.00㎡		第二種社会福祉事業	3,170,000	3,170,000
	札幌市西区西野2条8丁目113-1	3,495.22㎡		第一種・二種社会福祉事業	225,046,200	225,046,200
	札幌市西区西野2条8丁目112-4	504.14㎡		"	29,712,900	29,712,900
	札幌市西区西野2条7丁目101-69	374.42㎡		"	20,368,544	20,368,544
建物						981,648,378
	札幌市西区宮の沢490番地9・281	6,913.46㎡	2006年度	第一種・二種社会福祉事業	1,010,782,500	543,852,834
	札幌市西区西野2条8丁目113-1-1	5,811.58㎡	1999年度	"	1,375,244,850	876,143,412
	札幌市西区宮の沢490番地87	607.90㎡	1999年度	第二種社会福祉事業	83,600,000	67,982,726
基本財産合計						1,400,447,122
<b>(2)その他の固定資産</b>						
土地						9,875,973
	札幌市西区宮の沢490番地15	9,910㎡	2012年度	原野	1,376,733	1,376,733
	札幌市西区宮の沢490番207・79	1,129㎡	2018年度	"	3,324,240	3,324,240
	札幌市西区宮の沢490番地86	729㎡	2019年度	"	5,175,000	5,175,000
建物						202,953,625
構築物	給排水工事一式他			第一種・二種社会福祉事業	330,662,508	127,708,883
機械及び装置	庭園整備一式他			"	71,917,227	60,014,984
車両運搬具	給湯システム改修省エネ装置他			"	2,780,000	2,779,998
器具及び備品	ハイエース札幌200さ3794他			"	31,124,649	22,762,187
有形リース資産	器具及び備品			"	205,111,940	166,743,528
権利	LED照明一式他			"	13,805,119	6,869,378
ソフトウェア	星野リゾートマム他			"	17,070,702	13,172,199
無形リース資産	介護記録システム一式	西野		"	3,646,280	911,570
退職給付引当資産	介護記録システム一式	手稲		"	4,032,600	2,352,350
その他の積立資産	退職給付引当金			"		135,401,720
修繕積立預金	修繕予定積立金			"		15,000,000
管理費積立預金	マンション管理費積立金			"		997,000
差入保証金	地域連携室前家賃他			"		420,000
その他の固定資産	車輻リサイクル料			"	133,160	133,160
その他の固定資産合計						438,663,801
固定資産合計						1,839,110,923
資産の部合計						2,475,643,858
<b>I 負債の部</b>						
<b>1.流動負債</b>						
事業未払金	業者等未払分			第一種・二種社会福祉事業		27,732,675
1年以内返済予定設備資金借入金	特養Ⅰ・特養Ⅱ・軽費			"		47,840,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	特養Ⅱ			"		728,000
1年以内返済予定リース債務	特養Ⅰ・特養Ⅱ			"		2,187,945
未払費用	職員給与他			"		75,598,616
職員預り金	社会保険料他			"		19,269,136
仮受金	自引手数料			"		170,119
賞与引当金	職員夏期賞与分			"		44,645,325
流動負債合計						218,171,816
<b>2.固定負債</b>						
設備資金借入金	特養Ⅰ・特養Ⅱ・軽費			第一種・二種社会福祉事業		462,360,000
長期運営資金借入金	特養Ⅱ			"		1,200,000
リース債務	特養Ⅰ・特養Ⅱ			"		3,805,434
退職給付引当金	職員退職給付引当金			"		135,401,720
長期預り金	マンション管理費積立金			"		997,000
固定負債合計						603,764,154
負債合計						821,935,970
差引純資産						1,653,707,888