



法人単位資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

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	1,204,950,602	1,215,893,717	△ 10,943,115	
借入金利息補助金収入	576,000	432,000	144,000	
経常経費寄附金収入	300,000	568,887	△ 268,887	
受取利息配当金収入	85,000	83,436	1,564	
その他の収入	2,285,577	5,822,677	△ 3,537,100	
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)	1,208,197,179	1,222,800,717	△ 14,603,538	
<b>支出</b>				
人件費支出	789,219,572	826,500,469	△ 37,280,897	
事業費支出	146,379,403	159,566,605	△ 13,187,202	
事務費支出	141,035,162	157,636,016	△ 16,600,854	
利用者負担軽減額	124,000	69,108	54,892	
支払利息支出	1,839,038	1,239,990	599,048	
その他の支出	108,000	904,689	△ 796,689	
流動資産評価損等による資金減少額	0	33,492	△ 33,492	
事業活動支出計(2)	1,078,705,175	1,145,950,369	△ 67,245,194	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	129,492,004	76,850,348	52,641,656	
<b>施設整備等による収支</b>				
<b>収入</b>				
施設整備等補助金収入	7,758,000	6,958,000	800,000	
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	280,000	△ 280,000	
その他の施設整備等による収入	0	271,000	△ 271,000	
施設整備等収入計(4)	7,758,000	7,509,000	249,000	
<b>支出</b>				
設備資金借入金元金償還支出	23,710,000	23,710,000	0	
固定資産取得支出	22,501,800	9,830,478	12,671,322	
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	1,704,890	1,025,016	679,874	
その他の施設整備等による支出	70,000	432,500	△ 362,500	
施設整備等支出計(5)	47,986,690	34,997,994	12,988,696	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 40,228,690	△ 27,488,994	△ 12,739,696	
<b>その他の活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
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	
投資有価証券売却収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	0	6,656,280	△ 6,656,280	
その他の活動による収入	14,564,281	235,000	14,329,281	
その他の活動収入計(7)	14,564,281	6,891,280	7,673,001	
<b>支出</b>				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
投資有価証券取得支出	0	0	0	
積立資産支出	6,814,309	55,672,780	△ 48,858,471	
その他の活動による支出	0	319,768	△ 319,768	
その他の活動支出計(8)	6,814,309	55,992,548	△ 49,178,239	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	7,749,972	△ 49,101,268	56,851,240	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	97,013,286	260,086	96,753,200	
前期末支払資金残高(12)	424,169,235	424,169,235	0	
当期末支払資金残高(11+12)	521,182,521	424,429,321	96,753,200	

法人単位事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

法人名：社会福祉法人 サンフレンズ

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
<b>サービス活動増減の部</b>			
収 益			
介護保険事業収益	1,215,893,717	1,101,572,475	114,321,242
経常経費寄附金収益	568,887	1,352,859	△ 783,972
その他の収益	2,950,928	1,907,640	1,043,288
サービス活動収益計(1)	1,219,413,532	1,104,832,974	114,580,558
費 用			
人件費	833,422,804	738,698,286	94,724,518
事業費	159,566,605	136,657,601	22,909,004
事務費	157,702,094	128,887,859	28,814,235
利用者負担軽減額	69,108	48,974	20,134
減価償却費	33,740,662	29,751,389	3,989,273
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 14,469,429	△ 12,683,201	△ 1,786,228
徴収不能額	3,290	0	3,290
徴収不能引当金繰入	0	43,060	△ 43,060
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	1,170,035,134	1,021,403,968	148,631,166
サービス活動増減差額(3=1-2)	49,378,398	83,429,006	△ 34,050,608
<b>サービス活動外増減の部</b>			
収 益			
借入金利息補助金収益	432,000	576,000	△ 144,000
受取利息配当金収益	83,436	52,875	30,561
有価証券評価益	0	0	0
有価証券売却益	0	0	0
投資有価証券売却益	0	0	0
その他のサービス活動外収益	2,871,749	2,365,388	506,361
サービス活動外収益計(4)	3,387,185	2,994,263	392,922
費 用			
支払利息	1,239,990	1,713,113	△ 473,123
有価証券評価損	0	0	0
有価証券売却損	0	0	0
投資有価証券売却損	0	0	0
その他のサービス活動外費用	904,689	360,721	543,968
サービス活動外費用計(5)	2,144,679	2,073,834	70,845
サービス活動外増減差額(6=4-5)	1,242,506	920,429	322,077
経常増減差額(7=3+6)	50,620,904	84,349,435	△ 33,728,531
<b>特別増減の部</b>			
収 益			
施設整備等補助金収益	6,958,000	81,480,350	△ 74,522,350
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	279,999	0	279,999
その他の特別収益	17,421	259,214	△ 241,793
特別収益計(8)	7,255,420	81,739,564	△ 74,484,144
費 用			
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	1,225,075	202,547	1,022,528
国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	△ 758,491	△ 1	△ 758,490
国庫補助金等特別積立金積立額	6,958,000	81,480,350	△ 74,522,350
その他の特別損失	48,768	1,182,058	△ 1,133,290
特別費用計(9)	7,473,352	82,864,954	△ 75,391,602
特別増減差額(10=8-9)	△ 217,932	△ 1,125,390	907,458
当期活動増減差額(11=7+10)	50,402,972	83,224,045	△ 32,821,073
<b>繰越活動増減差額の部</b>			
前期繰越活動増減差額(12)	836,823,192	718,258,133	118,565,059
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	887,226,164	801,482,178	85,743,986
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	88,341,014	△ 88,341,014
その他の積立金積立額(16)	48,500,000	53,000,000	△ 4,500,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	838,726,164	836,823,192	1,902,972

法人単位貸借対照表  
令和 7年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(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	517,969,482	512,520,494	5,448,988	流動負債	159,441,888	148,117,932	11,323,956
現金預金	346,076,402	344,751,907	1,324,495	事業未払金	30,785,409	20,868,077	9,917,332
有価証券	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
事業未収金	155,618,520	153,722,249	1,896,271	1年以内返済予定 設備資金借入金	23,710,000	23,710,000	0
未収金	1,133	181,557	△ 180,424	1年以内返済予定 リース債務	791,736	1,025,016	△ 233,280
未収補助金	12,672,206	12,635,133	37,073	未払費用	60,097,144	59,003,225	1,093,919
未収収益	0	0	0	預り金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	職員預り金	2,641,199	8,501,049	△ 5,859,850
立替金	357,248	2,479	354,769	前受金	0	0	0
前払金	2,084,050	0	2,084,050	前受収益	0	0	0
前払費用	1,199,470	1,228,290	△ 28,820	仮受金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	賞与引当金	41,416,400	35,010,565	6,405,835
仮払金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
その他の流動資産	0	86,049	△ 86,049				
徴収不能引当金	△ 39,547	△ 87,170	47,623				
固定資産	1,447,359,856	1,424,369,912	22,989,944	固定負債	89,583,586	114,601,662	△ 25,018,076
基本財産	1,150,413,071	1,166,960,411	△ 16,547,340	設備資金借入金	17,670,000	41,380,000	△ 23,710,000
土地	794,988,600	794,988,600	0	リース債務	2,309,230	3,100,966	△ 791,736
建物	340,424,471	356,971,811	△ 16,547,340	退職給付引当金	69,253,056	69,624,196	△ 371,140
定期預金	15,000,000	15,000,000	0	長期預り金	351,300	496,500	△ 145,200
その他の固定資産	296,946,785	257,409,501	39,537,284	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	249,025,474	262,719,594	△ 13,694,120
建物	75,398,380	81,292,817	△ 5,894,437	純 資 産 の 部			
構築物	2,434,145	2,879,599	△ 445,454	基本金	15,000,000	15,000,000	0
機械及び装置	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	761,077,700	769,347,620	△ 8,269,920
車輛運搬具	1,535,466	1,786,858	△ 251,392	その他の積立金	101,500,000	53,000,000	48,500,000
器具及び備品	39,761,633	41,699,268	△ 1,937,635	財政調整積立金	101,500,000	53,000,000	48,500,000
建設仮勘定	0	0	0	長期修繕積立金	0	0	0
有形リース資産	3,100,966	4,051,338	△ 950,372	次期繰越活動増減差額	838,726,164	836,823,192	1,902,972
権利	2,000	2,000	0	(うち当期活動増減差額)	( 50,402,972)	( 83,224,045)	(△ 32,821,073)
ソフトウェア	891,370	0	891,370				
無形リース資産	0	0	0	純資産の部合計	1,716,303,864	1,674,170,812	42,133,052
投資有価証券	0	0	0	負債及び純資産の部合計	1,965,329,338	1,936,890,406	28,438,932
退職給付引当資産	69,253,056	69,624,196	△ 371,140				
財政調整積立資産	101,500,000	53,000,000	48,500,000				
長期修繕積立資産	0	0	0				
差入保証金	1,947,988	1,895,688	52,300				
長期前払費用	120,781	176,737	△ 55,956				
その他の固定資産	1,001,000	1,001,000	0				
資産の部合計	1,965,329,338	1,936,890,406	28,438,932				

資金収支内訳表

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

勘定科目	社会福祉事業	公益事業		合計	内部取引消去	法人合計
<b>事業活動による収支</b>						
<b>収入</b>						
介護保険事業収入	1,156,839,718	59,238,603		1,216,078,321	△ 184,604	1,215,893,717
借入金利息補助金収入	432,000	0		432,000	0	432,000
経常経費寄附金収入	568,887	0		568,887	0	568,887
受取利息配当金収入	83,436	0		83,436	0	83,436
その他の収入	5,791,407	31,270		5,822,677	0	5,822,677
流動資産評価益等による資金増加額	0	0		0	0	0
事業活動収入計(1)	1,163,715,448	59,269,873		1,222,985,321	△ 184,604	1,222,800,717
<b>支出</b>						
人件費支出	782,614,774	43,885,695		826,500,469	0	826,500,469
事業費支出	159,566,605	0		159,566,605	0	159,566,605
事務費支出	148,572,035	9,248,585		157,820,620	△ 184,604	157,636,016
利用者負担軽減額	69,108	0		69,108	0	69,108
支払利息支出	1,239,990	0		1,239,990	0	1,239,990
その他の支出	904,689	0		904,689	0	904,689
流動資産評価損等による資金減少額	33,492	0		33,492	0	33,492
事業活動支出計(2)	1,093,000,693	53,134,280		1,146,134,973	△ 184,604	1,145,950,369
事業活動資金収支差額(3=1-2)	70,714,755	6,135,593		76,850,348	0	76,850,348
<b>施設整備等による収支</b>						
<b>収入</b>						
施設整備等補助金収入	6,958,000	0		6,958,000	0	6,958,000
施設整備等寄附金収入	0	0		0	0	0
設備資金借入金収入	0	0		0	0	0
固定資産売却収入	280,000	0		280,000	0	280,000
その他の施設整備等による収入	271,000	0		271,000	0	271,000
施設整備等収入計(4)	7,509,000	0		7,509,000	0	7,509,000
<b>支出</b>						
設備資金借入金元金償還支出	23,710,000	0		23,710,000	0	23,710,000
固定資産取得支出	8,709,547	1,120,931		9,830,478	0	9,830,478
固定資産除却・廃棄支出	0	0		0	0	0
ファイナンス・リース債務の返済支出	999,096	25,920		1,025,016	0	1,025,016
その他の施設整備等による支出	432,500	0		432,500	0	432,500
施設整備等支出計(5)	33,851,143	1,146,851		34,997,994	0	34,997,994
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 26,342,143	△ 1,146,851		△ 27,488,994	0	△ 27,488,994
<b>その他の活動による収支</b>						
<b>収入</b>						
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0		0	0	0
積立資産取崩収入	6,656,280	0		6,656,280	0	6,656,280
事業区分間繰入金収入	4,525,522	0		4,525,522	△ 4,525,522	0
その他の活動による収入	235,000	0		235,000	0	235,000
その他の活動収入計(7)	11,416,802	0		11,416,802	△ 4,525,522	6,891,280
<b>支出</b>						

# 資金収支内訳表

第一号第二様式（第十七条第四項関係）

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7年 3月31日

2頁

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

（単位：円）

勘 定 科 目		社会福祉事業	公益事業		合 計	内部取引消去	法人合計
	積立資産支出	55,209,560	463,220		55,672,780	0	55,672,780
	事業区分間繰入金支出	0	4,525,522		4,525,522	△ 4,525,522	0
	その他の活動による支出	319,768	0		319,768	0	319,768
	その他の活動支出計(8)	55,529,328	4,988,742		60,518,070	△ 4,525,522	55,992,548
	その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 44,112,526	△ 4,988,742		△ 49,101,268	0	△ 49,101,268
	当期資金収支差額合計(10=3+6+9)	260,086	0		260,086	0	260,086
	前期末支払資金残高(11)	399,648,058	24,521,177		424,169,235	0	424,169,235
	当期末支払資金残高(10+11)	399,908,144	24,521,177		424,429,321	0	424,429,321

事業活動内訳表

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

勘定科目	社会福祉事業	公益事業		合計	内部取引消去	法人合計
サービス活動増減の部						
収 益						
介護保険事業収益	1,156,839,718	59,238,603		1,216,078,321	△ 184,604	1,215,893,717
経常経費寄附金収益	568,887	0		568,887	0	568,887
その他の収益	2,950,928	0		2,950,928	0	2,950,928
サービス活動収益計(1)	1,160,359,533	59,238,603		1,219,598,136	△ 184,604	1,219,413,532
費 用						
人件費	788,366,970	45,055,834		833,422,804	0	833,422,804
事業費	159,566,605	0		159,566,605	0	159,566,605
事務費	148,620,287	9,266,411		157,886,698	△ 184,604	157,702,094
利用者負担軽減額	69,108	0		69,108	0	69,108
減価償却費	33,249,327	491,335		33,740,662	0	33,740,662
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 14,469,429	0	△	14,469,429	0	△ 14,469,429
徴収不能額	3,290	0		3,290	0	3,290
徴収不能引当金繰入	0	0		0	0	0
その他の費用	0	0		0	0	0
サービス活動費用計(2)	1,115,406,158	54,813,580		1,170,219,738	△ 184,604	1,170,035,134
サービス活動増減差額(3=1-2)	44,953,375	4,425,023		49,378,398	0	49,378,398
サービス活動外増減の部						
収 益						
借入金利息補助金収益	432,000	0		432,000	0	432,000
受取利息配当金収益	83,436	0		83,436	0	83,436
投資有価証券売却益	0	0		0	0	0
その他のサービス活動外収益	2,840,479	31,270		2,871,749	0	2,871,749
サービス活動外収益計(4)	3,355,915	31,270		3,387,185	0	3,387,185
費 用						
支払利息	1,239,990	0		1,239,990	0	1,239,990
投資有価証券売却損	0	0		0	0	0
その他のサービス活動外費用	904,689	0		904,689	0	904,689
サービス活動外費用計(5)	2,144,679	0		2,144,679	0	2,144,679
サービス活動外増減差額(6=4-5)	1,211,236	31,270		1,242,506	0	1,242,506
経常増減差額(7=3+6)	46,164,611	4,456,293		50,620,904	0	50,620,904
特別増減の部						
収 益						
施設整備等補助金収益	6,958,000	0		6,958,000	0	6,958,000
施設整備等寄附金収益	0	0		0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0		0	0	0
固定資産受贈額	0	0		0	0	0
固定資産売却益	279,999	0		279,999	0	279,999
事業区分間繰入金収益	4,525,522	0		4,525,522	△ 4,525,522	0
事業区分間固定資産移管収益	0	0		0	0	0
その他の特別収益	17,421	0		17,421	0	17,421
特別収益計(8)	11,780,942	0		11,780,942	△ 4,525,522	7,255,420

事業活動内訳表

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

（単位：円）

勘定科目	社会福祉事業	公益事業		合計	内部取引消去	法人合計
費用						
基本金組入額	0	0		0	0	0
資産評価損	0	0		0	0	0
固定資産売却損・処分損	1,225,074	1		1,225,075	0	1,225,075
国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	△ 758,491	0		△ 758,491	0	△ 758,491
国庫補助金等特別積立金積立額	6,958,000	0		6,958,000	0	6,958,000
事業区分間繰入金費用	0	4,525,522		4,525,522	△ 4,525,522	0
事業区分間固定資産移管費用	0	0		0	0	0
その他の特別損失	48,768	0		48,768	0	48,768
特別費用計(9)	7,473,351	4,525,523		11,998,874	△ 4,525,522	7,473,352
特別増減差額(10=8-9)	4,307,591	△ 4,525,523		△ 217,932	0	△ 217,932
当期活動増減差額(11=7+10)	50,472,202	△ 69,230		50,402,972	0	50,402,972
繰越活動増減差額の部						
前期繰越活動増減差額(12)	812,035,924	24,787,268		836,823,192	0	836,823,192
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	862,508,126	24,718,038		887,226,164	0	887,226,164
基本金取崩額(14)	0	0		0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0		0	0	0
その他の積立金積立額(16)	48,500,000	0		48,500,000	0	48,500,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	814,008,126	24,718,038		838,726,164	0	838,726,164

貸借対照表内訳表

令和 7年 3月31日現在

1頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

勘定科目	社会福祉事業	公益事業		合計	内部取引消去	法人合計
<b>資産の部</b>						
流動資産	488,328,201	35,240,150		523,568,351	△ 5,598,869	517,969,482
現金預金	312,885,156	33,191,246		346,076,402	0	346,076,402
事業未収金	153,786,318	1,832,202		155,618,520	0	155,618,520
未収金	1,133	0		1,133	0	1,133
未収補助金	12,672,206	0		12,672,206	0	12,672,206
立替金	357,248	0		357,248	0	357,248
前払金	2,084,050	0		2,084,050	0	2,084,050
前払費用	982,768	216,702		1,199,470	0	1,199,470
事業区分間貸付金	5,598,869	0		5,598,869	△ 5,598,869	0
仮払金	0	0		0	0	0
その他の流動資産	0	0		0	0	0
徴収不能引当金	△ 39,547	0		△ 39,547	0	△ 39,547
固定資産	1,440,226,054	7,133,802		1,447,359,856	0	1,447,359,856
基本財産	1,150,413,071	0		1,150,413,071	0	1,150,413,071
土地	794,988,600	0		794,988,600	0	794,988,600
建物	340,424,471	0		340,424,471	0	340,424,471
定期預金	15,000,000	0		15,000,000	0	15,000,000
その他の固定資産	289,812,983	7,133,802		296,946,785	0	296,946,785
建物	73,980,344	1,418,036		75,398,380	0	75,398,380
構築物	2,434,145	0		2,434,145	0	2,434,145
車両運搬具	941,104	594,362		1,535,466	0	1,535,466
器具及び備品	39,523,290	238,343		39,761,633	0	39,761,633
有形リース資産	3,100,966	0		3,100,966	0	3,100,966
権利	2,000	0		2,000	0	2,000
ソフトウェア	810,336	81,034		891,370	0	891,370
退職給付引当資産	65,016,356	4,236,700		69,253,056	0	69,253,056
財政調整積立資産	101,500,000	0		101,500,000	0	101,500,000
差入保証金	1,386,988	561,000		1,947,988	0	1,947,988
長期前払費用	116,454	4,327		120,781	0	120,781
その他の固定資産	1,001,000	0		1,001,000	0	1,001,000
資産の部合計	1,928,554,255	42,373,952		1,970,928,207	△ 5,598,869	1,965,329,338
<b>負債の部</b>						
流動負債	151,621,543	13,419,214		165,040,757	△ 5,598,869	159,441,888
事業未払金	28,970,320	1,815,089		30,785,409	0	30,785,409
1年以内返済予定設備資金借入金	23,710,000	0		23,710,000	0	23,710,000
1年以内返済予定リース債務	791,736	0		791,736	0	791,736
未払費用	56,799,831	3,297,313		60,097,144	0	60,097,144
預り金	0	0		0	0	0
職員預り金	2,641,199	0		2,641,199	0	2,641,199
前受金	0	0		0	0	0
事業区分間借入金	0	5,598,869		5,598,869	△ 5,598,869	0
仮受金	0	0		0	0	0

# 貸借対照表内訳表

第三号第二様式（第二十七条第四項関係）

令和 7年 3月31日現在

2頁

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業		合計	内部取引消去	法人合計
賞与引当金	38,708,457	2,707,943		41,416,400	0	41,416,400
その他の流動負債	0	0		0	0	0
固定負債	85,346,886	4,236,700		89,583,586	0	89,583,586
設備資金借入金	17,670,000	0		17,670,000	0	17,670,000
リース債務	2,309,230	0		2,309,230	0	2,309,230
退職給付引当金	65,016,356	4,236,700		69,253,056	0	69,253,056
長期預り金	351,300	0		351,300	0	351,300
負債の部合計	236,968,429	17,655,914		254,624,343	△ 5,598,869	249,025,474
純資産の部						
基本金	15,000,000	0		15,000,000	0	15,000,000
国庫補助金等特別積立金	761,077,700	0		761,077,700	0	761,077,700
その他の積立金	101,500,000	0		101,500,000	0	101,500,000
財政調整積立金	101,500,000	0		101,500,000	0	101,500,000
次期繰越活動増減差額	814,008,126	24,718,038		838,726,164	0	838,726,164
(うち当期活動増減差額)	50,472,202	△ 69,230		50,402,972	0	50,402,972
純資産の部合計	1,691,585,826	24,718,038		1,716,303,864	0	1,716,303,864
負債及び純資産の部合計	1,928,554,255	42,373,952		1,970,928,207	△ 5,598,869	1,965,329,338





社会福祉事業 資金収支内訳表  
 (自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

勘定科目	本部	サンフレンズ上井草	和田ふれあいの家	和泉ふれあいの家	松ノ木ふれあいの家	サンフレンズ善福寺
<b>事業活動による収支</b>						
<b>収入</b>						
介護保険事業収入	0	602,756,598	140,682,969	90,840,309	88,302,311	234,301,581
借入金利息補助金収入	0	0	0	0	0	432,000
経常経費寄附金収入	123,817	5,070	0	100,000	330,000	10,000
受取利息配当金収入	24,617	28,110	203	506	0	30,000
その他の収入	0	3,437,277	270,645	923,970	192,460	967,055
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	0	0	0
事業活動収入計(1)	148,434	606,227,055	140,953,817	91,864,785	88,824,771	235,740,636
<b>支出</b>						
人件費支出	3,183,690	381,181,800	113,244,058	65,405,992	69,311,341	150,287,893
事業費支出	0	86,552,825	10,154,228	15,007,471	13,698,635	34,153,446
事務費支出	180,539	65,653,066	21,445,366	25,350,036	9,837,255	26,149,823
利用者負担軽減額	0	25,336	43,772	0	0	0
支払利息支出	0	0	0	0	0	1,239,990
その他の支出	0	471,187	1,640	418,862	11,500	1,500
流動資産評価損等による資金減少額	0	30,202	0	3,290	0	0
事業活動支出計(2)	3,364,229	533,914,416	144,889,064	106,185,651	92,858,731	211,832,652
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 3,215,795	72,312,639	△ 3,935,247	△ 14,320,866	△ 4,033,960	23,907,984
<b>施設整備等による収支</b>						
<b>収入</b>						
施設整備等補助金収入	0	0	0	0	3,380,000	3,578,000
施設整備等寄附金収入	0	0	0	0	0	0
設備資金借入金収入	0	0	0	0	0	0
固定資産売却収入	0	0	0	0	280,000	0
その他の施設整備等による収入	0	128,000	0	0	0	143,000
施設整備等収入計(4)	0	128,000	0	0	3,660,000	3,721,000
<b>支出</b>						
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	0	0	23,710,000
固定資産取得支出	0	3,786,823	432,161	3,696,011	343,761	450,791
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	0	0	0
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	921,336	51,840	25,920	0	0
その他の施設整備等による支出	0	262,500	0	0	0	170,000
施設整備等支出計(5)	0	4,970,659	484,001	3,721,931	343,761	24,330,791
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	0	△ 4,842,659	△ 484,001	△ 3,721,931	3,316,239	△ 20,609,791
<b>その他の活動による収支</b>						
<b>収入</b>						
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	0	0	0
積立資産取崩収入	0	3,465,080	1,207,500	76,600	0	1,907,100
事業区分間繰入金収入	0	4,525,522	0	0	0	0
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	0	0	793,359,189
その他の活動による収入	0	65,000	0	0	0	170,000
その他の活動収入計(7)	0	8,055,602	1,207,500	76,600	0	795,436,289

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位:円)

勘定科目	本部	サンフレンズ上井草	和田ふれあいの家	和泉ふれあいの家	松ノ木ふれあいの家	サンフレンズ善福寺
支 出						
積立資産支出	0	52,079,260	871,700	511,980	404,800	1,341,820
事業区分間繰入金支出	0	0	0	0	0	0
拠点区分間繰入金支出	0	395,116,843	199,951,586	184,805,502	13,485,258	0
その他の活動による支出	0	128,000	0	0	0	191,768
その他の活動支出計(8)	0	447,324,103	200,823,286	185,317,482	13,890,058	1,533,588
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	0	△ 439,268,501	△ 199,615,786	△ 185,240,882	△ 13,890,058	793,902,701
当期資金収支差額合計(10=3+6+9)	△ 3,215,795	△ 371,798,521	△ 204,035,034	△ 203,283,679	△ 14,607,779	797,200,894
前期末支払資金残高(11)	758,728	497,156,384	261,503,652	261,390,767	70,078,569	△ 691,240,042
当期末支払資金残高(10+11)	△ 2,457,067	125,357,863	57,468,618	58,107,088	55,470,790	105,960,852

社会福祉事業 資金収支内訳表  
 (自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

勘定科目	合計	内部取引消去	事業区分合計		
<b>事業活動による収支</b>					
収入					
介護保険事業収入	1,156,883,768	△ 44,050	1,156,839,718		
借入金利息補助金収入	432,000	0	432,000		
経常経費寄附金収入	568,887	0	568,887		
受取利息配当金収入	83,436	0	83,436		
その他の収入	5,791,407	0	5,791,407		
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)	1,163,759,498	△ 44,050	1,163,715,448		
支出					
人件費支出	782,614,774	0	782,614,774		
事業費支出	159,566,605	0	159,566,605		
事務費支出	148,616,085	△ 44,050	148,572,035		
利用者負担軽減額	69,108	0	69,108		
支払利息支出	1,239,990	0	1,239,990		
その他の支出	904,689	0	904,689		
流動資産評価損等による資金減少額	33,492	0	33,492		
事業活動支出計(2)	1,093,044,743	△ 44,050	1,093,000,693		
事業活動資金収支差額(3=1-2)	70,714,755	0	70,714,755		
<b>施設整備等による収支</b>					
収入					
施設整備等補助金収入	6,958,000	0	6,958,000		
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	280,000	0	280,000		
その他の施設整備等による収入	271,000	0	271,000		
施設整備等収入計(4)	7,509,000	0	7,509,000		
支出					
設備資金借入金元金償還支出	23,710,000	0	23,710,000		
固定資産取得支出	8,709,547	0	8,709,547		
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	999,096	0	999,096		
その他の施設整備等による支出	432,500	0	432,500		
施設整備等支出計(5)	33,851,143	0	33,851,143		
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 26,342,143	0	△ 26,342,143		
<b>その他の活動による収支</b>					
収入					
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0		
積立資産取崩収入	6,656,280	0	6,656,280		
事業区分間繰入金収入	4,525,522	0	4,525,522		
拠点区分間繰入金収入	793,359,189	△ 793,359,189	0		
その他の活動による収入	235,000	0	235,000		
その他の活動収入計(7)	804,775,991	△ 793,359,189	11,416,802		

## 社会福祉事業 資金収支内訳表

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

4頁

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位:円)

勘定科目	合計	内部取引消去	事業区分合計			
支 出						
積立資産支出	55,209,560	0	55,209,560			
事業区分間繰入金支出	0	0	0			
拠点区分間繰入金支出	793,359,189	△ 793,359,189	0			
その他の活動による支出	319,768	0	319,768			
その他の活動支出計(8)	848,888,517	△ 793,359,189	55,529,328			
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	△ 44,112,526	0	△ 44,112,526			
当期資金収支差額合計(10=3+6+9)	260,086	0	260,086			
前期末支払資金残高(11)	399,648,058	0	399,648,058			
当期末支払資金残高(10+11)	399,908,144	0	399,908,144			

社会福祉事業 事業活動内訳表  
 (自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

1頁  
 (単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

勘定科目	本部	サンフレンズ上井草	和田ふれあいの家	和泉ふれあいの家	松ノ木ふれあいの家	サンフレンズ善福寺
サービス活動増減の部						
収 益						
介護保険事業収益	0	602,756,598	140,682,969	90,840,309	88,302,311	234,301,581
経常経費寄附金収益	123,817	5,070	0	100,000	330,000	10,000
その他の収益	0	1,900,605	190,400	0	0	859,923
サービス活動収益計(1)	123,817	604,662,273	140,873,369	90,940,309	88,632,311	235,171,504
費 用						
人件費	3,183,690	384,491,200	114,310,703	66,789,876	69,948,953	149,642,548
事業費	0	86,552,825	10,154,228	15,007,471	13,698,635	34,153,446
事務費	180,539	65,657,392	21,449,692	25,350,036	9,837,255	26,189,423
利用者負担軽減額	0	25,336	43,772	0	0	0
減価償却費	0	10,960,121	1,280,331	296,559	763,115	19,949,201
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	6,278,642	0	0	0	8,190,787
徴収不能額	0	0	0	3,290	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0	0	0	0
その他の費用	0	0	0	0	0	0
サービス活動費用計(2)	3,364,229	541,408,232	147,238,726	107,447,232	94,247,958	221,743,831
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 3,240,412	63,254,041	△ 6,365,357	△ 16,506,923	△ 5,615,647	13,427,673
サービス活動外増減の部						
収 益						
借入金利息補助金収益	0	0	0	0	0	432,000
受取利息配当金収益	24,617	28,110	203	506	0	30,000
投資有価証券売却益	0	0	0	0	0	0
その他のサービス活動外収益	0	1,536,672	80,245	923,970	192,460	107,132
サービス活動外収益計(4)	24,617	1,564,782	80,448	924,476	192,460	569,132
費 用						
支払利息	0	0	0	0	0	1,239,990
投資有価証券売却損	0	0	0	0	0	0
その他のサービス活動外費用	0	471,187	1,640	418,862	11,500	1,500
サービス活動外費用計(5)	0	471,187	1,640	418,862	11,500	1,241,490
サービス活動外増減差額(6=4-5)	24,617	1,093,595	78,808	505,614	180,960	△ 672,358
経常増減差額(7=3+6)	△ 3,215,795	64,347,636	△ 6,286,549	△ 16,001,309	△ 5,434,687	12,755,315
特別増減の部						
収 益						
施設整備等補助金収益	0	0	0	0	3,380,000	3,578,000
施設整備等寄附金収益	0	0	0	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0	0	279,999	0
事業区分間繰入金収益	0	4,525,522	0	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	0	0	0	0	0	793,359,189
事業区分間固定資産移管収益	0	0	0	0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	1	305,639	0	1	0

社会福祉事業 事業活動内訳表  
 (自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

2頁  
 (単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

勘定科目		本部	サンフレンズ上井草	和田ふれあいの家	和泉ふれあいの家	松ノ木ふれあいの家	サンフレンズ善福寺
	その他の特別収益	0	11,482	0	3,791	0	2,148
	特別収益計(8)	0	4,537,005	305,639	3,791	3,660,000	796,939,337
費用							
	基本金組入額	0	0	0	0	0	0
	資産評価損	0	0	0	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	0	13	0	1	1	1,225,059
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	△ 8	0	0	0	△ 758,483
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0	0	3,380,000	3,578,000
	事業区分間繰入金費用	0	0	0	0	0	0
	拠点区分間繰入金費用	0	395,116,843	199,951,586	184,805,502	13,485,258	0
	事業区分間固定資産移管費用	0	0	0	0	0	0
	拠点区分間固定資産移管費用	0	0	2	0	305,639	0
	その他の特別損失	0	0	0	0	0	48,768
	特別費用計(9)	0	395,116,843	199,951,588	184,805,503	17,170,898	4,093,344
	特別増減差額(10=8-9)	0	△ 390,579,843	△ 199,645,949	△ 184,801,712	△ 13,510,898	792,845,993
	当期活動増減差額(11=7+10)	△ 3,215,795	△ 326,232,207	△ 205,932,498	△ 200,803,021	△ 18,945,585	805,601,308
繰越活動増減差額の部							
	前期繰越活動増減差額(12)	758,728	511,507,382	263,281,557	259,321,720	69,015,268	△ 291,848,731
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	△ 2,457,067	185,275,175	57,349,059	58,518,699	50,069,683	513,752,577
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	0	48,500,000	0	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	△ 2,457,067	136,775,175	57,349,059	58,518,699	50,069,683	513,752,577

社会福祉事業 事業活動内訳表  
 (自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

勘定科目	合計	内部取引消去	事業区分合計		
<b>サービス活動増減の部</b>					
収 益					
介護保険事業収益	1,156,883,768	△ 44,050	1,156,839,718		
経常経費寄附金収益	568,887	0	568,887		
その他の収益	2,950,928	0	2,950,928		
サービス活動収益計(1)	1,160,403,583	△ 44,050	1,160,359,533		
費 用					
人件費	788,366,970	0	788,366,970		
事業費	159,566,605	0	159,566,605		
事務費	148,664,337	△ 44,050	148,620,287		
利用者負担軽減額	69,108	0	69,108		
減価償却費	33,249,327	0	33,249,327		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 14,469,429	0	△ 14,469,429		
徴収不能額	3,290	0	3,290		
徴収不能引当金繰入	0	0	0		
その他の費用	0	0	0		
サービス活動費用計(2)	1,115,450,208	△ 44,050	1,115,406,158		
サービス活動増減差額(3=1-2)	44,953,375	0	44,953,375		
<b>サービス活動外増減の部</b>					
収 益					
借入金利息補助金収益	432,000	0	432,000		
受取利息配当金収益	83,436	0	83,436		
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	2,840,479	0	2,840,479		
サービス活動外収益計(4)	3,355,915	0	3,355,915		
費 用					
支払利息	1,239,990	0	1,239,990		
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	904,689	0	904,689		
サービス活動外費用計(5)	2,144,679	0	2,144,679		
サービス活動外増減差額(6=4-5)	1,211,236	0	1,211,236		
経常増減差額(7=3+6)	46,164,611	0	46,164,611		
<b>特別増減の部</b>					
収 益					
施設整備等補助金収益	6,958,000	0	6,958,000		
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	279,999	0	279,999		
事業区分間繰入金収益	4,525,522	0	4,525,522		
拠点区分間繰入金収益	793,359,189	△ 793,359,189	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	305,641	△ 305,641	0		

社会福祉事業 事業活動内訳表  
 (自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

勘定科目		合計	内部取引消去	事業区分合計		
	その他の特別収益	17,421	0	17,421		
	特別収益計(8)	805,445,772	△ 793,664,830	11,780,942		
	費用					
	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	1,225,074	0	1,225,074		
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 758,491	0	△ 758,491		
	国庫補助金等特別積立金積立額	6,958,000	0	6,958,000		
	事業区分間繰入金費用	0	0	0		
	拠点区分間繰入金費用	793,359,189	△ 793,359,189	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	305,641	△ 305,641	0		
	その他の特別損失	48,768	0	48,768		
	特別費用計(9)	801,138,181	△ 793,664,830	7,473,351		
	特別増減差額(10=8-9)	4,307,591	0	4,307,591		
	当期活動増減差額(11=7+10)	50,472,202	0	50,472,202		
	繰越活動増減差額の部					
	前期繰越活動増減差額(12)	812,035,924	0	812,035,924		
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	862,508,126	0	862,508,126		
	基本金取崩額(14)	0	0	0		
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0		
	その他の積立金積立額(16)	48,500,000	0	48,500,000		
	次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	814,008,126	0	814,008,126		

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 7年 3月31日現在

1頁

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位:円)

勘定科目	本部	サンフレンズ上井草	和田ふれあいの家	和泉ふれあいの家	松ノ木ふれあいの家	サンフレンズ善福寺
<b>資産の部</b>						
流動資産	6,711,672	172,384,448	68,628,632	67,072,350	62,074,015	120,367,658
現金預金	1,112,803	73,009,605	54,013,733	53,004,522	45,010,867	86,733,626
事業未収金	0	83,927,466	14,204,853	12,991,567	12,518,394	30,144,038
未収金	0	0	0	0	0	1,133
未収補助金	0	5,540,175	405,719	77,400	3,440,000	3,208,912
立替金	0	357,248	0	0	0	0
前払金	0	0	0	1,000,000	1,084,050	0
前払費用	0	661,137	4,327	0	20,704	296,600
事業区分間貸付金	5,598,869	0	0	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	8,910,574	0	0	0	0
仮払金	0	0	0	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	0	0	0
徴収不能引当金	0	△ 21,757	0	△ 1,139	0	△ 16,651
固定資産	15,000,000	226,500,581	16,039,753	9,574,477	4,361,894	1,168,749,349
基本財産	15,000,000	0	0	0	0	1,135,413,071
土地	0	0	0	0	0	794,988,600
建物	0	0	0	0	0	340,424,471
定期預金	15,000,000	0	0	0	0	0
その他の固定資産	0	226,500,581	16,039,753	9,574,477	4,361,894	33,336,278
建物	0	71,881,180	2,099,161	0	3	0
構築物	0	0	0	0	0	2,434,145
車輛運搬具	0	635,443	305,642	3	3	13
器具及び備品	0	16,706,598	1,806,188	3,566,680	387,874	17,055,950
有形リース資産	0	3,100,966	0	0	0	0
権利	0	0	2,000	0	0	0
ソフトウェア	0	405,167	162,067	81,034	81,034	81,034
退職給付引当資産	0	31,923,400	10,822,180	5,926,760	3,892,980	12,451,036
財政調整積立資産	0	101,500,000	0	0	0	0
差入保証金	0	342,500	838,188	0	0	206,300
長期前払費用	0	4,327	4,327	0	0	107,800
その他の固定資産	0	1,000	0	0	0	1,000,000
資産の部合計	21,711,672	398,885,029	84,668,385	76,646,827	66,435,909	1,289,117,007
<b>負債の部</b>						
流動負債	9,168,739	67,682,228	16,497,136	12,201,346	9,093,244	45,889,424
事業未払金	165	17,596,026	2,092,947	3,161,388	1,762,553	4,357,241
1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0	0	0	23,710,000
1年以内返済予定リース債務	0	791,736	0	0	0	0
未払費用	258,000	26,806,790	9,062,740	5,805,013	4,840,672	10,026,616
預り金	0	0	0	0	0	0
職員預り金	0	2,641,199	0	0	0	0
前受金	0	0	0	0	0	0
事業区分間借入金	0	0	0	0	0	0

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 7年 3月31日現在

2頁

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位:円)

勘定科目	本部	サンフレンズ上井草	和田ふれあいの家	和泉ふれあいの家	松ノ木ふれあいの家	サンフレンズ善福寺
拠点区分間借入金	8,910,574	0	0	0	0	0
仮受金	0	0	0	0	0	0
賞与引当金	0	19,846,477	5,341,449	3,234,945	2,490,019	7,795,567
その他の流動負債	0	0	0	0	0	0
固定負債	0	34,377,630	10,822,180	5,926,760	3,892,980	30,327,336
設備資金借入金	0	0	0	0	0	17,670,000
リース債務	0	2,309,230	0	0	0	0
退職給付引当金	0	31,923,400	10,822,180	5,926,760	3,892,980	12,451,036
長期預り金	0	145,000	0	0	0	206,300
負債の部合計	9,168,739	102,059,858	27,319,316	18,128,106	12,986,224	76,216,760
純資産の部						
基本金	15,000,000	0	0	0	0	0
国庫補助金等特別積立金	0	58,549,996	10	22	3,380,002	699,147,670
その他の積立金	0	101,500,000	0	0	0	0
財政調整積立金	0	101,500,000	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額	△ 2,457,067	136,775,175	57,349,059	58,518,699	50,069,683	513,752,577
(うち当期活動増減差額)	△ 3,215,795	△ 326,232,207	△ 205,932,498	△ 200,803,021	△ 18,945,585	805,601,308
純資産の部合計	12,542,933	296,825,171	57,349,069	58,518,721	53,449,685	1,212,900,247
負債及び純資産の部合計	21,711,672	398,885,029	84,668,385	76,646,827	66,435,909	1,289,117,007

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 7年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位:円)

勘定科目	合計	内部取引消去	事業区分合計			
<b>資産の部</b>						
流動資産	497,238,775	△ 8,910,574	488,328,201			
現金預金	312,885,156	0	312,885,156			
事業未収金	153,786,318	0	153,786,318			
未収金	1,133	0	1,133			
未収補助金	12,672,206	0	12,672,206			
立替金	357,248	0	357,248			
前払金	2,084,050	0	2,084,050			
前払費用	982,768	0	982,768			
事業区分間貸付金	5,598,869	0	5,598,869			
拠点区分間貸付金	8,910,574	△ 8,910,574	0			
仮払金	0	0	0			
その他の流動資産	0	0	0			
徴収不能引当金	△ 39,547	0	△ 39,547			
固定資産	1,440,226,054	0	1,440,226,054			
基本財産	1,150,413,071	0	1,150,413,071			
土地	794,988,600	0	794,988,600			
建物	340,424,471	0	340,424,471			
定期預金	15,000,000	0	15,000,000			
その他の固定資産	289,812,983	0	289,812,983			
建物	73,980,344	0	73,980,344			
構築物	2,434,145	0	2,434,145			
車輛運搬具	941,104	0	941,104			
器具及び備品	39,523,290	0	39,523,290			
有形リース資産	3,100,966	0	3,100,966			
権利	2,000	0	2,000			
ソフトウェア	810,336	0	810,336			
退職給付引当資産	65,016,356	0	65,016,356			
財政調整積立資産	101,500,000	0	101,500,000			
差入保証金	1,386,988	0	1,386,988			
長期前払費用	116,454	0	116,454			
その他の固定資産	1,001,000	0	1,001,000			
資産の部合計	1,937,464,829	△ 8,910,574	1,928,554,255			
<b>負債の部</b>						
流動負債	160,532,117	△ 8,910,574	151,621,543			
事業未払金	28,970,320	0	28,970,320			
1年以内返済予定設備資金借入金	23,710,000	0	23,710,000			
1年以内返済予定リース債務	791,736	0	791,736			
未払費用	56,799,831	0	56,799,831			
預り金	0	0	0			
職員預り金	2,641,199	0	2,641,199			
前受金	0	0	0			
事業区分間借入金	0	0	0			

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 7年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位:円)

勘定科目	合計	内部取引消去	事業区分合計			
拠点区分間借入金	8,910,574	△ 8,910,574	0			
仮受金	0	0	0			
賞与引当金	38,708,457	0	38,708,457			
その他の流動負債	0	0	0			
固定負債	85,346,886	0	85,346,886			
設備資金借入金	17,670,000	0	17,670,000			
リース債務	2,309,230	0	2,309,230			
退職給付引当金	65,016,356	0	65,016,356			
長期預り金	351,300	0	351,300			
負債の部合計	245,879,003	△ 8,910,574	236,968,429			
純資産の部						
基本金	15,000,000	0	15,000,000			
国庫補助金等特別積立金	761,077,700	0	761,077,700			
その他の積立金	101,500,000	0	101,500,000			
財政調整積立金	101,500,000	0	101,500,000			
次期繰越活動増減差額	814,008,126	0	814,008,126			
（うち当期活動増減差額）	50,472,202	0	50,472,202			
純資産の部合計	1,691,585,826	0	1,691,585,826			
負債及び純資産の部合計	1,937,464,829	△ 8,910,574	1,928,554,255			

## 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

##### ① 有形固定資産（リース資産を除く）

当法人は、定額法による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）

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

##### ③ リース資産

当法人は、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

当法人は、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

当法人は、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（以下、「福祉医療機構」という。）の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当法人は、每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

当法人は、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

当法人は、「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

当法人は、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. 法人で採用する退職給付制度

当法人は、職員<sup>(注)</sup>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ている。

(注) 職員とは就業規則第4条に規定する職員及び非常勤職員就業規則第3条第4号に規定する嘱託職員

## 4. 法人が作成する計算書類並びに拠点区分及びサービス区分

当法人は、(5)に記載するそれぞれの事業区分において、主として社会福祉事業または公益事業を実施する拠点区分を運営しているため、(1)～(4)に記す計算書類を作成するものである。

- (1) 法人単位計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
- (3) 社会福祉事業区分における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 拠点区分の計算書類(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)
- (5) 当法人が運営するそれぞれの事業区分における各拠点区分と当該拠点区分におけるサービス区分の内容  
(社会福祉事業区分)
  - ア 本部拠点
  - イ サンフレンズ上井草園拠点(社会福祉事業)
    - ① 「介護老人福祉施設 上井草園」
    - ② 「短期入所生活介護事業 上井草園」
    - ③ 「小規模多機能ホーム おあしす上井草」
    - ④ 「居宅介護支援事業 上井草支援センター」(公益事業)
    - ⑤ 「地域包括支援センター事業 ケア24上井草」(公益事業)
    - ⑥ 「介護予防支援事業 ケア24上井草」(公益事業)
    - ⑦ 「介護職員初任者研修事業」(公益事業)

- ウ 和田ふれあいの家拠点（社会福祉事業）
- ① 「通所介護事業 和田ふれあいの家」
  - ② 「地域包括支援センター事業 ケア24和田」（公益事業）
  - ③ 「介護予防支援事業 ケア24和田」（公益事業）
  - ④ 「みどりの里生活協力員事業運営委託」（公益事業）
- エ 和泉ふれあいの家拠点（社会福祉事業）
- ① 「通所介護事業 和泉ふれあいの家」
  - ② 「みどりの里生活協力員事業運営委託」（公益事業）
- オ 松ノ木ふれあいの家拠点（社会福祉事業）
- カ サンフレンズ善福寺拠点（社会福祉事業）
- ① 「介護老人福祉施設 サンフレンズ善福寺」
  - ② 「短期入所生活介護事業 サンフレンズ善福寺」
- （公益事業区分）
- ア ケア24善福寺拠点（公益事業）
- ① 「地域包括支援センター事業 ケア24善福寺」
  - ② 「介護予防支援事業 ケア24善福寺」

## 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	794,988,600	0	0	794,988,600
建物	356,971,811	0	16,547,340	340,424,471
定期預金	15,000,000	0	0	15,000,000
合計	1,166,960,411	0	16,547,340	1,150,413,071

## 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

- (1) 「会計基準省令」第22条第6項の規定に基づく基本金の取崩額

該当する事項はない。

- (2) 「会計基準省令」第22条第4項の規定に基づく国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除売却に伴う取崩額

建物（基本財産）	ナースコール設備他の廃棄に伴う取崩額	2円
建物	該当する事項はない。	
構築物	該当する事項はない。	
機械及び装置	該当する事項はない。	
車輛運搬具	ワゴンRの廃棄に伴う取崩額	1円
器具及び備品	リフト付き介護浴槽他の廃棄に伴う取崩額	758,488円

## 7. 担保に供している資産

担保に供している資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	794,988,600 円
建物（基本財産）	340,424,471 円
計	1,135,413,071 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（1年以内返済予定額を含む）	41,380,000 円
計	41,380,000 円

## 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

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)	648,947,526	308,523,055	340,424,471
建物	121,907,199	46,508,819	75,398,380
構築物	20,977,820	18,543,675	2,434,145
車輛運搬具	31,891,873	30,356,407	1,535,466
器具及び備品	154,339,607	114,577,974	39,761,633
有形リース資産	8,716,176	5,615,210	3,100,966
合計	986,780,201	524,125,140	462,655,061

## 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	155,618,520	39,547	155,578,973
未収金	1,133	0	1,133
立替金	357,248	0	357,248
合計	155,976,901	39,547	155,937,354

## 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. 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

## 12. 重要な偶発債務

該当する事項はない。

## 13. 重要な後発事象

該当する事項はない。

## 14. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当する事項はない。

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

## (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。

	当年度末	前年度末
① 支払資金の範囲に含まれる前払費用	1,143,514 円	1,162,212 円
② 長期前払費用からの振替額	55,956 円	66,078 円
貸借対照表計上額	<u>1,199,470 円</u>	<u>1,228,290 円</u>

## (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

コピー機及びシャワー入浴装置（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。

## (3) 積立資産並びに積立金

当法人は、以下の目的に使用するため理事会の承認のもと積立金を設定している。  
なお、積立金に対しては積立資産を留保し、個別にその他の固定資産に計上している。

## ① 財政調整積立金（サンフレンズ上井草拠点区分）

新たな特別養護老人ホーム、デイサービス事業所、グループホームなどの用地取得費、建築費、現在当法人が運営している施設の中規模修繕費など一時的に多額の経費を必要とする場合に備えて積み立てているものであり、同額を積立資産として留保するものである。

この積立金は、理事会の承認により取り崩すこととなる。





本部 資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

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	0	0	0	
経常経費寄附金収入	300,000	123,817	176,183	
受取利息配当金収入	0	24,617	△ 24,617	
その他の収入	0	0	0	
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)	300,000	148,434	151,566	
<b>支出</b>				
人件費支出	3,560,000	3,183,690	376,310	
役員報酬支出	3,560,000	3,183,690	376,310	
事業費支出	0	0	0	
事務費支出	528,000	180,539	347,461	
印刷製本費支出	35,000	0	35,000	
通信運搬費支出	53,000	9,235	43,765	
会議費支出	31,000	1,246	29,754	
業務委託費支出	156,000	0	156,000	
手数料支出	6,000	7,305	△ 1,305	
保険料支出	104,000	114,905	△ 10,905	
租税公課支出	8,000	1,950	6,050	
保守料支出	30,000	0	30,000	
諸会費支出	10,000	0	10,000	
雑支出	95,000	45,898	49,102	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	0	0	0	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	4,088,000	3,364,229	723,771	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 3,788,000	△ 3,215,795	△ 572,205	
<b>施設整備等による収支</b>				
<b>収入</b>				
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	
<b>支出</b>				
固定資産取得支出	0	0	0	
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	0	0	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)	0	0	0	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	0	0	0	
<b>その他の活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
積立資産取崩収入	0	0	0	
財政調整積立資産取崩収入	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	
その他の活動収入計(7)	0	0	0	
<b>支出</b>				
積立資産支出	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	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	0	0	0	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	0	0	0	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 3,788,000	△ 3,215,795	△ 572,205	
前期末支払資金残高(12)	758,728	758,728	0	
当期末支払資金残高(11+12)	△ 3,029,272	△ 2,457,067	△ 572,205	

本部 事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位: 円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
<b>サービス活動増減の部</b>			
収 益			
介護保険事業収益	0	0	0
経常経費寄附金収益	123,817	710,817	△ 587,000
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	123,817	710,817	△ 587,000
費 用			
人件費	3,183,690	3,202,000	△ 18,310
役員報酬	3,183,690	3,202,000	△ 18,310
事業費	0	0	0
事務費	180,539	239,371	△ 58,832
福利厚生費	0	48,000	△ 48,000
旅費交通費	0	550	△ 550
通信運搬費	9,235	7,753	1,482
会議費	1,246	2,220	△ 974
手数料	7,305	10,005	△ 2,700
保険料	114,905	104,543	10,362
租税公課	1,950	5,400	△ 3,450
渉外費	0	39,800	△ 39,800
雑費	45,898	21,100	24,798
減価償却費	0	0	0
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	3,364,229	3,441,371	△ 77,142
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 3,240,412	△ 2,730,554	△ 509,858
<b>サービス活動外増減の部</b>			
収 益			
受取利息配当金収益	24,617	10,709	13,908
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	0	0	0
サービス活動外収益計(4)	24,617	10,709	13,908
費 用			
支払利息	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	0	0	0
サービス活動外費用計(5)	0	0	0
サービス活動外増減差額(6=4-5)	24,617	10,709	13,908
経常増減差額(7=3+6)	△ 3,215,795	△ 2,719,845	△ 495,950
<b>特別増減の部</b>			
収 益			
事業区分間繰入金収益	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	0	1,080,070	△ 1,080,070
その他の特別収益	0	0	0
特別収益計(8)	0	1,080,070	△ 1,080,070
費 用			
基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	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	8,957,071	△ 8,957,071
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	0	8,957,071	△ 8,957,071
特別増減差額(10=8-9)	0	△ 7,877,001	7,877,001
当期活動増減差額(11=7+10)	△ 3,215,795	△ 10,596,846	7,381,051
<b>繰越活動増減差額の部</b>			
前期繰越活動増減差額(12)	758,728	2,398,503	△ 1,639,775
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	△ 2,457,067	△ 8,198,343	5,741,276
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	8,957,071	△ 8,957,071
財政調整積立金取崩額	0	8,957,071	△ 8,957,071
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)	△ 2,457,067	758,728	△ 3,215,795

本部 貸借対照表  
令和 7年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(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	6,711,672	1,030,893	5,680,779	流動負債	9,168,739	272,165	8,896,574
現金預金	1,112,803	1,030,893	81,910	事業未払金	165	165	0
有価証券	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
事業未収金	0	0	0	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収金	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収補助金	0	0	0	未払費用	258,000	272,000	△ 14,000
未収収益	0	0	0	預り金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	職員預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払金	0	0	0	前受収益	0	0	0
前払費用	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	8,910,574	0	8,910,574
事業区分間貸付金	5,598,869	0	5,598,869	仮受金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	賞与引当金	0	0	0
仮払金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	15,000,000	15,000,000	0	固定負債	0	0	0
基本財産	15,000,000	15,000,000	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
定期預金	15,000,000	15,000,000	0	その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0	負債の部合計	9,168,739	272,165	8,896,574
土地	0	0	0	純 資 産 の 部			
建物	0	0	0	基本金	15,000,000	15,000,000	0
構築物	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	財政調整積立金	0	0	0
器具及び備品	0	0	0	次期繰越活動増減差額	△ 2,457,067	758,728	△ 3,215,795
建設仮勘定	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 3,215,795)	(△ 10,596,846)	( 7,381,051)
有形リース資産	0	0	0				
権利	0	0	0				
ソフトウェア	0	0	0				
無形リース資産	0	0	0				
投資有価証券	0	0	0				
退職給付引当資産	0	0	0				
財政調整積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	12,542,933	15,758,728	△ 3,215,795
資産の部合計	21,711,672	16,030,893	5,680,779	負債及び純資産の部合計	21,711,672	16,030,893	5,680,779

## 計算書類に対する注記（本部用）

令和7年3月31日現在

法人名：社会福祉法人 サンフレンズ

1頁

## 1.重要な会計方針

## 1. 重要な会計方針

## (1) 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

該当する事項はない。

## 4.拠点が作成する計算書類とサービス区分

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) 本部拠点区分計算書類(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) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「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1112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(㊿))の作成は省略している。
- (3) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「運用上の取扱い通知」26(2)ウの規定に基づき、拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊿))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
定期預金	15,000,000	0	0	15,000,000
合計	15,000,000	0	0	15,000,000

## 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

該当する事項はない。

## 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

該当する事項はない。

## 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

該当する事項はない。

## 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

該当する事項はない。



## サンフレンズ上井草 資金収支計算書

(自)令和6年4月1日 (至)令和7年3月31日

1頁

(単位:円)

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

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	579,652,266	602,756,598	△ 23,104,332	
施設介護料収入	293,358,970	289,052,084	4,306,886	
介護報酬収入	261,951,632	255,385,010	6,566,622	
利用者負担金収入(公費)	3,134,917	2,677,977	456,940	
利用者負担金収入(一般)	28,272,421	30,989,097	△ 2,716,676	
居宅介護料収入	31,714,157	39,425,169	△ 7,711,012	
(介護報酬収入)	27,556,568	34,348,932	△ 6,792,364	
介護報酬収入	27,556,568	34,311,600	△ 6,755,032	
介護予防報酬収入	0	37,332	△ 37,332	
(利用者負担金収入)	4,157,589	5,076,237	△ 918,648	
介護負担金収入(公費)	852,015	1,427,228	△ 575,213	
介護負担金収入(一般)	3,305,574	3,644,861	△ 339,287	
介護予防負担金収入(一般)	0	4,148	△ 4,148	
地域密着型介護料収入	85,842,941	88,060,750	△ 2,217,809	
(介護報酬収入)	78,126,296	78,666,833	△ 540,537	
介護報酬収入	78,126,296	78,564,027	△ 437,731	
介護予防報酬収入	0	102,806	△ 102,806	
(利用者負担金収入)	7,716,645	9,393,917	△ 1,677,272	
介護負担金収入(公費)	146,376	320,185	△ 173,809	
介護負担金収入(一般)	7,570,269	9,073,732	△ 1,503,463	
居宅介護支援介護料収入	35,207,190	37,546,663	△ 2,339,473	
居宅介護支援介護料収入	29,241,500	30,522,834	△ 1,281,334	
介護予防支援介護料収入	5,965,690	7,023,829	△ 1,058,139	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	2,985,062	3,660,364	△ 675,302	
事業費収入	2,985,062	3,660,364	△ 675,302	
利用者等利用料収入	85,964,946	84,785,843	1,179,103	
施設サービス利用料収入	3,390,000	4,867,671	△ 1,477,671	
居宅介護サービス利用料収入	257,500	591,324	△ 333,824	
地域密着型介護サービス利用料収入	0	161,726	△ 161,726	
食費収入(公費)	900,000	759,767	140,233	
食費収入(一般)	35,936,034	36,846,153	△ 910,119	
食費収入(特定)	10,745,167	10,098,216	646,951	
居住費収入(公費)	100,000	6,566	93,434	
居住費収入(一般)	26,467,718	23,559,728	2,907,990	
居住費収入(特定)	8,168,527	7,894,692	273,835	
その他の事業収入	44,579,000	60,225,725	△ 15,646,725	
補助金事業収入(公費)	200,000	14,974,860	△ 14,774,860	
補助金事業収入(一般)	696,000	4,631,000	△ 3,935,000	
受託事業収入(公費)	42,843,000	40,155,111	2,687,889	
受託事業収入(一般)	840,000	464,754	375,246	
経常経費寄附金収入	0	5,070	△ 5,070	
受取利息配当金収入	55,000	28,110	26,890	
その他の収入	1,300,000	3,437,277	△ 2,137,277	
受入研修費収入	54,000	505,863	△ 451,863	
利用者等外給食費収入	0	1,680	△ 1,680	
雑収入	1,246,000	2,929,734	△ 1,683,734	
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)	581,007,266	606,227,055	△ 25,219,789	
<b>支出</b>				
人件費支出	373,901,139	381,181,800	△ 7,280,661	
職員給料支出	197,104,890	193,898,919	3,205,971	
職員賞与支出	34,762,508	36,580,047	△ 1,817,539	
非常勤職員給与支出	93,016,721	92,436,817	579,904	
派遣職員費支出	3,500,000	8,535,967	△ 5,035,967	
退職給付支出	267,000	4,306,940	△ 4,039,940	
法定福利費支出	45,250,020	45,423,110	△ 173,090	
事業費支出	80,688,441	86,552,825	△ 5,864,384	
給食費支出	30,500,000	37,759,774	△ 7,259,774	
介護用品費支出	9,270,000	10,518,659	△ 1,248,659	
保健衛生費支出	2,803,000	3,001,478	△ 198,478	
医療費支出	460,000	552,305	△ 92,305	
被服費支出	95,000	92,587	2,413	
教養娯楽費支出	524,000	401,978	122,022	
日用品費支出	112,000	131,047	△ 19,047	
水道光熱費支出	31,100,531	28,004,680	3,095,851	

## サンフレンズ上井草 資金収支計算書

(自)令和6年4月1日 (至)令和7年3月31日

2頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

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	2,969,000	3,147,370	△ 178,370	
保険料支出	234,910	280,700	△ 45,790	
賃借料支出	1,368,000	1,534,139	△ 166,139	
車輛費支出	1,252,000	1,128,108	123,892	
事務費支出	55,027,900	65,653,066	△ 10,625,166	
福利厚生費支出	1,373,000	2,392,738	△ 1,019,738	
職員被服費支出	122,000	299,972	△ 177,972	
旅費交通費支出	185,000	506,595	△ 321,595	
研修研究費支出	523,689	373,661	150,028	
事務消耗品費支出	3,484,768	4,489,908	△ 1,005,140	
印刷製本費支出	810,000	777,509	32,491	
水道光熱費支出	1,220,864	1,051,706	169,158	
修繕費支出	6,772,000	11,710,030	△ 4,938,030	
通信運搬費支出	2,994,000	2,804,167	189,833	
会議費支出	9,000	26,416	△ 17,416	
広報費支出	25,000	0	25,000	
業務委託費支出	13,882,853	14,297,493	△ 414,640	
手数料支出	8,311,743	7,540,870	770,873	
保険料支出	656,090	553,491	102,599	
賃借料支出	1,157,412	1,839,683	△ 682,271	
土地・建物賃借料支出	3,264,000	7,222,768	△ 3,958,768	
租税公課支出	133,000	182,541	△ 49,541	
保守料支出	9,017,481	7,873,243	1,144,238	
渉外費支出	10,000	0	10,000	
諸会費支出	465,000	497,408	△ 32,408	
雑支出	611,000	1,212,867	△ 601,867	
利用者負担軽減額	101,000	25,336	75,664	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	18,000	471,187	△ 453,187	
雑支出	18,000	471,187	△ 453,187	
流動資産評価損等による資金減少額	0	30,202	△ 30,202	
資産評価損	0	0	0	
徴収不能額	0	30,202	△ 30,202	
事業活動支出計(2)	509,736,480	533,914,416	△ 24,177,936	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	71,270,786	72,312,639	△ 1,041,853	
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	128,000	△ 128,000	
その他の施設整備等による収入	0	128,000	△ 128,000	
施設整備等収入計(4)	0	128,000	△ 128,000	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	10,416,100	3,786,823	6,629,277	
車輛運搬具取得支出	0	126,060	△ 126,060	
器具及び備品取得支出	2,816,100	3,218,763	△ 402,663	
その他の固定資産取得支出	7,600,000	442,000	7,158,000	
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	1,290,170	921,336	368,834	
その他の施設整備等による支出	0	262,500	△ 262,500	
その他の施設整備等による支出	0	262,500	△ 262,500	
施設整備等支出計(5)	11,706,270	4,970,659	6,735,611	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 11,706,270	△ 4,842,659	△ 6,863,611	
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	
積立資産取崩収入	0	3,465,080	△ 3,465,080	
退職給付引当資産取崩収入	0	3,465,080	△ 3,465,080	
財政調整積立資産取崩収入	0	0	0	
事業区分間繰入金収入	0	4,525,522	△ 4,525,522	
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
その他の活動による収入	14,416,281	65,000	14,351,281	
その他の活動による収入	14,416,281	65,000	14,351,281	
その他の活動収入計(7)	14,416,281	8,055,602	6,360,679	

## サンフレンズ上井草 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

3頁

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
支出				
積立資産支出	3,161,638	52,079,260	△ 48,917,622	
退職給付引当資産支出	3,161,638	3,579,260	△ 417,622	
財政調整積立資産支出	0	48,500,000	△ 48,500,000	
事業区分間繰入金支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	0	395,116,843	△ 395,116,843	
その他の活動による支出	0	128,000	△ 128,000	
その他の活動による支出	0	128,000	△ 128,000	
その他の活動支出計(8)	3,161,638	447,324,103	△ 444,162,465	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	11,254,643	△ 439,268,501	450,523,144	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	70,819,159	△ 371,798,521	442,617,680	
前期末支払資金残高(12)	497,156,384	497,156,384	0	
当期末支払資金残高(11+12)	567,975,543	125,357,863	442,617,680	

サンフレンズ上井草 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位: 円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
<b>サービス活動増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
介護保険事業収益	602,756,598	555,309,373	47,447,225
施設介護料収益	289,052,084	274,873,771	14,178,313
介護報酬収益	255,385,010	242,542,421	12,842,589
利用者負担金収益(公費)	2,677,977	2,416,121	261,856
利用者負担金収益(一般)	30,989,097	29,915,229	1,073,868
居宅介護料収益	39,425,169	34,675,938	4,749,231
(介護報酬収益)	34,348,932	30,519,820	3,829,112
介護報酬収益	34,311,600	30,519,820	3,791,780
介護予防報酬収益	37,332	0	37,332
(利用者負担金収益)	5,076,237	4,156,118	920,119
介護負担金収益(公費)	1,427,228	818,586	608,642
介護負担金収益(一般)	3,644,861	3,337,532	307,329
介護予防負担金収益(一般)	4,148	0	4,148
地域密着型介護料収益	88,060,750	76,154,088	11,906,662
(介護報酬収益)	78,666,833	67,638,290	11,028,543
介護報酬収益	78,564,027	67,574,658	10,989,369
介護予防報酬収益	102,806	63,632	39,174
(利用者負担金収益)	9,393,917	8,515,798	878,119
介護負担金収益(公費)	320,185	369,363	△ 49,178
介護負担金収益(一般)	9,073,732	8,113,337	960,395
介護予防負担金収益(公費)	0	33,098	△ 33,098
居宅介護支援介護料収益	37,546,663	37,781,300	△ 234,637
居宅介護支援介護料収益	30,522,834	31,496,748	△ 973,914
介護予防支援介護料収益	7,023,829	6,284,552	739,277
介護予防・日常生活支援総合事業収益	3,660,364	3,135,949	524,415
事業費収益	3,660,364	3,135,949	524,415
利用者等利用料収益	84,785,843	82,767,940	2,017,903
施設サービス利用料収益	4,867,671	4,723,383	144,288
居宅介護サービス利用料収益	591,324	633,225	△ 41,901
地域密着型介護サービス利用料収益	161,726	109,000	52,726
食費収益(公費)	759,767	689,400	70,367
食費収益(一般)	36,846,153	35,895,770	950,383
食費収益(特定)	10,098,216	9,568,360	529,856
居住費収益(公費)	6,566	0	6,566
居住費収益(一般)	23,559,728	23,850,963	△ 291,235
居住費収益(特定)	7,894,692	7,297,839	596,853
その他の事業収益	60,225,725	45,920,387	14,305,338
補助金事業収益(公費)	14,974,860	7,376,884	7,597,976
補助金事業収益(一般)	4,631,000	3,552,000	1,079,000
受託事業収益(公費)	40,155,111	34,744,087	5,411,024
受託事業収益(一般)	464,754	247,416	217,338
経常経費寄附金収益	5,070	142,042	△ 136,972
その他の収益	1,900,605	1,389,280	511,325
サービス活動収益計(1)	604,662,273	556,840,695	47,821,578
<b>費 用</b>			
人件費	384,491,200	348,354,533	36,136,667
職員給料	193,898,919	170,115,019	23,783,900
職員賞与	19,928,790	19,540,162	388,628
賞与引当金繰入	19,846,477	16,651,257	3,195,220
非常勤職員給与	92,436,817	85,844,647	6,592,170
派遣職員費	8,535,967	8,748,976	△ 213,009
退職給付費用	4,421,120	4,006,960	414,160
法定福利費	45,423,110	43,447,512	1,975,598
事業費	86,552,825	77,234,765	9,318,060
給食費	37,759,774	35,307,503	2,452,271
介護用品費	10,518,659	9,209,676	1,308,983
保健衛生費	3,001,478	2,445,607	555,871
医療費	552,305	928,760	△ 376,455
被服費	92,587	0	92,587
教養娯楽費	401,978	374,585	27,393
日用品費	131,047	133,142	△ 2,095
水道光熱費	28,004,680	23,450,600	4,554,080
消耗器具備品費	3,147,370	2,660,228	487,142
保険料	280,700	261,510	19,190
賃借料	1,534,139	1,405,921	128,218

サンフレンズ上井草 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	車両費	1,128,108	1,057,233	70,875
	事務費	65,657,392	54,070,049	11,587,343
	福利厚生費	2,392,738	1,400,679	992,059
	職員被服費	299,972	98,988	200,984
	旅費交通費	506,595	505,425	1,170
	研修研究費	373,661	205,230	168,431
	事務消耗品費	4,489,908	1,393,644	3,096,264
	印刷製本費	777,509	742,299	35,210
	水道光熱費	1,051,706	882,033	169,673
	修繕費	11,710,030	1,466,756	10,243,274
	通信運搬費	2,804,167	2,487,287	316,880
	会議費	26,416	40,400	△ 13,984
	広報費	0	52,800	△ 52,800
	業務委託費	14,297,493	21,105,145	△ 6,807,652
	手数料	7,540,870	4,733,993	2,806,877
	保険料	553,491	600,413	△ 46,922
	賃借料	1,839,683	1,286,196	553,487
	土地・建物賃借料	7,222,768	7,071,740	151,028
	租税公課	182,541	106,541	76,000
	保守料	7,877,569	8,762,144	△ 884,575
	諸会費	497,408	512,408	△ 15,000
	雑費	1,212,867	615,928	596,939
	利用者負担軽減額	25,336	0	25,336
	減価償却費	10,960,121	12,188,396	△ 1,228,275
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 6,278,642	△ 6,376,274	97,632
	徴収不能額	0	0	0
	徴収不能引当金繰入	0	33,239	△ 33,239
	その他の費用	0	0	0
	サービス活動費用計(2)	541,408,232	485,504,708	55,903,524
	サービス活動増減差額(3=1-2)	63,254,041	71,335,987	△ 8,081,946
サービス活動外増減の部				
収 益				
	受取利息配当金収益	28,110	11,245	16,865
	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	1,536,672	852,326	684,346
	受入研修費収益	505,863	384,000	121,863
	利用者等外給食収益	1,680	1,680	0
	雑収益	1,029,129	466,646	562,483
	サービス活動外収益計(4)	1,564,782	863,571	701,211
費 用				
	支払利息	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	471,187	0	471,187
	雑損失	471,187	0	471,187
	サービス活動外費用計(5)	471,187	0	471,187
	サービス活動外増減差額(6=4-5)	1,093,595	863,571	230,024
	経常増減差額(7=3+6)	64,347,636	72,199,558	△ 7,851,922
特別増減の部				
収 益				
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	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	4,525,522	0	4,525,522
	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	1	0	1
	その他の特別収益	11,482	259,214	△ 247,732
	徴収不能引当金戻入益	11,482	259,214	△ 247,732
	特別収益計(8)	4,537,005	259,214	4,277,791
費 用				
	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	13	1	12
	車両運搬具売却損・処分損	1	0	1
	器具及び備品売却損・処分損	12	1	11

## サンフレンズ上井草 事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7年 3月31日

3頁

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 8	△ 1	△ 7
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
	事業区分間繰入金費用	0	2,724,706	△ 2,724,706
	拠点区分間繰入金費用	395,116,843	80,464,013	314,652,830
	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	0	1,081,538	△ 1,081,538
	特別費用計(9)	395,116,848	84,270,257	310,846,591
	特別増減差額(10=8-9)	△ 390,579,843	△ 84,011,043	△ 306,568,800
	当期活動増減差額(11=7+10)	△ 326,232,207	△ 11,811,485	△ 314,420,722
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額(12)	511,507,382	496,934,924	14,572,458
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	185,275,175	485,123,439	△ 299,848,264
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	79,383,943	△ 79,383,943
	財政調整積立金取崩額	0	79,383,943	△ 79,383,943
	その他の積立金積立額(16)	48,500,000	53,000,000	△ 4,500,000
	財政調整積立金積立額	48,500,000	53,000,000	△ 4,500,000
	次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	136,775,175	511,507,382	△ 374,732,207

# サンフレンズ上井草 貸借対照表

令和 7年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(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	172,384,448	543,644,378	△ 371,259,930	流動負債	67,682,228	64,119,702	3,562,526
現金預金	73,009,605	187,942,492	△ 114,932,887	事業未払金	17,596,026	10,860,043	6,735,983
事業未収金	83,927,466	83,506,120	421,346	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	180,677	△ 180,677	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	5,540,175	4,187,814	1,352,361	1年以内返済予定 リース債務	791,736	921,336	△ 129,600
未収収益	0	0	0	未払費用	26,806,790	27,186,017	△ 379,227
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	357,248	2,479	354,769	職員預り金	2,641,199	8,501,049	△ 5,859,850
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	661,137	468,036	193,101	前受収益	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
拠点区分間貸付金	8,910,574	267,334,152	△ 258,423,578	仮受金	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	19,846,477	16,651,257	3,195,220
その他の流動資産	0	86,049	△ 86,049	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	△ 21,757	△ 63,441	41,684				
固定資産	226,500,581	185,715,778	40,784,803	固定負債	34,377,630	35,904,426	△ 1,526,796
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	2,309,230	3,100,966	△ 791,736
建物	0	0	0	退職給付引当金	31,923,400	32,486,260	△ 562,860
定期預金	0	0	0	長期預り金	145,000	317,200	△ 172,200
その他の固定資産	226,500,581	185,715,778	40,784,803	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	102,059,858	100,024,128	2,035,730
建物	71,881,180	76,898,795	△ 5,017,615	純 資 産 の 部			
構築物	0	0	0	基本金	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	58,549,996	64,828,646	△ 6,278,650
車輛運搬具	635,443	848,905	△ 213,462	その他の積立金	101,500,000	53,000,000	48,500,000
器具及び備品	16,706,598	18,174,134	△ 1,467,536	財政調整積立金	101,500,000	53,000,000	48,500,000
建設仮勘定	0	0	0	次期繰越活動増減差額	136,775,175	511,507,382	△ 374,732,207
有形リース資産	3,100,966	3,980,830	△ 879,864	(うち当期活動増減差額)	(△ 326,232,207)	(△ 11,811,485)	(△ 314,420,722)
権利	0	0	0				
ソフトウェア	405,167	0	405,167				
無形リース資産	0	0	0				
退職給付引当資産	31,923,400	32,486,260	△ 562,860	純資産の部合計	296,825,171	629,336,028	△ 332,510,857
財政調整積立資産	101,500,000	53,000,000	48,500,000	負債及び純資産の部合計	398,885,029	729,360,156	△ 330,475,127
差入保証金	342,500	317,200	25,300				
長期前払費用	4,327	8,654	△ 4,327				
その他の固定資産	1,000	1,000	0				
資産の部合計	398,885,029	729,360,156	△ 330,475,127				

## 計算書類に対する注記（サンフレンズ上井草用）

令和7年3月31日現在

法人名：社会福祉法人 サンフレンズ

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（以下、「福祉医療機構」という。）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てきたが、平成18年4月1日以降採用した職員については独立行政法人福祉医療機構の制度が変更になったことに伴い、加入していない。

(注)職員とは就業規則第4条に規定する「職員」及び非常勤職員就業規則第3条第4号に規定する「嘱託職員」

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

2頁

## 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

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) サンフレンズ上井草拠点区分計算書類(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(㉑))
- ア. 介護老人福祉施設 上井草園
  - イ. 短期入所生活介護事業 上井草園
  - ウ. 小規模多機能ホーム おあしす上井草
  - エ. 居宅介護支援事業 上井草支援センター
  - オ. 地域包括支援センター事業 ケア24上井草
  - カ. 介護予防支援事業 ケア24上井草
  - キ. 介護職員初任者研修事業
- (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1112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(㉒))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

該当する事項はない。

## 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

- (1) 「会計基準省令」第22条第6項の規定による基本金の取崩額  
該当する事項はない。
- (2) 「会計基準省令」第22条第4項の規定による国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除売却に伴う取崩額
- ①建物(基本財産) 該当する事項はない。
  - ②建物 該当する事項はない。
  - ③構築物 該当する事項はない。
  - ④機械及び装置 該当する事項はない。
  - ⑤車輛運搬具 ワゴンRの廃棄に伴う取崩額 1円
  - ⑥器具及び備品 ベッド他の廃棄に伴う取崩額 7円

## 7. 担保に供している資産

該当する事項はない。

## 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

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	103,577,107	31,695,927	71,881,180
車輛運搬具	10,271,575	9,636,132	635,443
器具及び備品	93,250,431	76,543,833	16,706,598
有形リース資産	6,953,616	3,852,650	3,100,966
合計	214,052,729	121,728,542	92,324,187

## 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	83,927,466	21,757	83,905,709
未収金	0	0	0
立替金	357,248	0	357,248
合計	84,284,714	21,757	84,262,957

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

3頁

## 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	656,810	463,710
長期前払費用からの振替額	4,327	4,326
貸借対照表計上額	661,137	468,036

### (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

コピー機及びシャワー入浴装置（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。



## 和田ふれあいの家 資金収支計算書

(自)令和6年4月1日 (至)令和7年3月31日

1頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

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	141,693,253	140,682,969	1,010,284	
居宅介護料収入	65,548,434	61,363,314	4,185,120	
(介護報酬収入)	59,048,463	54,672,276	4,376,187	
介護報酬収入	59,048,463	54,672,276	4,376,187	
(利用者負担金収入)	6,499,971	6,691,038	△ 191,067	
介護負担金収入(公費)	600,000	713,163	△ 113,163	
介護負担金収入(一般)	5,899,971	5,977,875	△ 77,904	
居宅介護支援介護料収入	8,234,934	8,444,226	△ 209,292	
介護予防支援介護料収入	8,234,934	8,444,226	△ 209,292	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	6,218,660	4,888,364	1,330,296	
事業費収入	6,193,660	4,827,510	1,366,150	
事業負担金収入(公費)	25,000	6,696	18,304	
事業負担金収入(一般)	0	54,158	△ 54,158	
利用者等利用料収入	6,769,781	8,502,322	△ 1,732,541	
居宅介護サービス利用料収入	542,421	1,602,161	△ 1,059,740	
食費収入(公費)	0	20,133	△ 20,133	
食費収入(一般)	5,827,360	5,578,958	248,402	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	0	8,650	△ 8,650	
その他の利用料収入	400,000	1,292,420	△ 892,420	
その他の事業収入	54,921,444	57,484,743	△ 2,563,299	
補助金事業収入(公費)	0	2,541,178	△ 2,541,178	
受託事業収入(公費)	54,921,444	54,943,565	△ 22,121	
経常経費寄附金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	0	203	△ 203	
その他の収入	0	270,645	△ 270,645	
受入研修費収入	0	49,702	△ 49,702	
利用者等外給食費収入	0	1,640	△ 1,640	
雑収入	0	219,303	△ 219,303	
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)	141,693,253	140,953,817	739,436	
<b>支出</b>				
人件費支出	103,759,456	113,244,058	△ 9,484,602	
職員給料支出	53,502,891	55,941,015	△ 2,438,124	
職員賞与支出	8,313,850	9,884,999	△ 1,571,149	
非常勤職員給与支出	30,680,180	31,296,380	△ 616,200	
派遣職員費支出	0	679,666	△ 679,666	
退職給付支出	222,500	1,625,400	△ 1,402,900	
法定福利費支出	11,040,035	13,816,598	△ 2,776,563	
事業費支出	8,628,028	10,154,228	△ 1,526,200	
給食費支出	3,816,840	4,398,399	△ 581,559	
介護用品費支出	225,000	252,724	△ 27,724	
保健衛生費支出	350,000	398,767	△ 48,767	
医療費支出	0	5,610	△ 5,610	
教養娯楽費支出	100,000	52,941	47,059	
水道光熱費支出	1,350,038	3,073,017	△ 1,722,979	
燃料費支出	0	0	0	
消耗器具備品費支出	500,000	510,442	△ 10,442	
保険料支出	90,150	82,960	7,190	
賃借料支出	79,000	44,966	34,034	
車輛費支出	2,117,000	1,334,402	782,598	
事務費支出	19,160,826	21,445,366	△ 2,284,540	
福利厚生費支出	253,000	431,803	△ 178,803	
職員被服費支出	5,000	3,820	1,180	
旅費交通費支出	46,000	20,600	25,400	
研修研究費支出	67,000	138,740	△ 71,740	
事務消耗品費支出	2,880,966	2,051,337	829,629	
印刷製本費支出	220,000	491,372	△ 271,372	
水道光熱費支出	2,190,710	231,308	1,959,402	
修繕費支出	723,000	15,410	707,590	
通信運搬費支出	1,125,500	1,156,412	△ 30,912	
会議費支出	1,000	26,600	△ 25,600	
業務委託費支出	3,913,874	7,008,507	△ 3,094,633	
手数料支出	1,874,000	2,981,209	△ 1,107,209	
保険料支出	219,000	253,078	△ 34,078	
賃借料支出	433,776	739,731	△ 305,955	

和田ふれあいの家 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
土地・建物賃借料支出	4,167,000	4,182,635	△ 15,635	
租税公課支出	38,000	436,507	△ 398,507	
保守料支出	818,000	617,190	200,810	
諸会費支出	136,000	148,314	△ 12,314	
雑支出	49,000	510,793	△ 461,793	
利用者負担軽減額	23,000	43,772	△ 20,772	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	2,000	1,640	360	
利用者等外給食費支出	0	1,640	△ 1,640	
雑支出	2,000	0	2,000	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	131,573,310	144,889,064	△ 13,315,754	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	10,119,943	△ 3,935,247	14,055,190	
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	0	0	0	
固定資産取得支出	0	432,161	△ 432,161	
器具及び備品取得支出	0	255,361	△ 255,361	
その他の固定資産取得支出	0	176,800	△ 176,800	
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	207,360	51,840	155,520	
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)	207,360	484,001	△ 276,641	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 207,360	△ 484,001	276,641	
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	
積立資産取崩収入	0	1,207,500	△ 1,207,500	
退職給付引当資産取崩収入	0	1,207,500	△ 1,207,500	
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	
その他の活動収入計(7)	0	1,207,500	△ 1,207,500	
支出				
積立資産支出	742,178	871,700	△ 129,522	
退職給付引当資産支出	742,178	871,700	△ 129,522	
事業区分間繰入金支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	0	199,951,586	△ 199,951,586	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	742,178	200,823,286	△ 200,081,108	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 742,178	△ 199,615,786	198,873,608	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	9,170,405	△ 204,035,034	213,205,439	
前期末支払資金残高(12)	261,503,652	261,503,652	0	
当期末支払資金残高(11+12)	270,674,057	57,468,618	213,205,439	

和田ふれあいの家 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位: 円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
<b>サービス活動増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
介護保険事業収益	140,682,969	132,141,444	8,541,525
居宅介護料収益	61,363,314	62,138,812	△ 775,498
(介護報酬収益)	54,672,276	55,024,204	△ 351,928
介護報酬収益	54,672,276	55,024,204	△ 351,928
(利用者負担金収益)	6,691,038	7,114,608	△ 423,570
介護負担金収益(公費)	713,163	721,496	△ 8,333
介護負担金収益(一般)	5,977,875	6,393,112	△ 415,237
居宅介護支援介護料収益	8,444,226	7,269,116	1,175,110
介護予防支援介護料収益	8,444,226	7,269,116	1,175,110
介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,888,364	5,276,077	△ 387,713
事業費収益	4,827,510	5,161,868	△ 334,358
事業負担金収益(公費)	6,696	33,216	△ 26,520
事業負担金収益(一般)	54,158	80,993	△ 26,835
利用者等利用料収益	8,502,322	8,170,541	331,781
居宅介護サービス利用料収益	1,602,161	1,148,984	453,177
食費収益(公費)	20,133	22,220	△ 2,087
食費収益(一般)	5,578,958	5,660,120	△ 81,162
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	8,650	27,036	△ 18,386
その他の利用料収益	1,292,420	1,312,181	△ 19,761
その他の事業収益	57,484,743	49,286,898	8,197,845
補助金事業収益(公費)	2,541,178	898,100	1,643,078
受託事業収益(公費)	54,943,565	48,388,798	6,554,767
経常経費寄附金収益	0	0	0
その他の収益	190,400	0	190,400
サービス活動収益計(1)	140,873,369	132,141,444	8,731,925
<b>費 用</b>			
人件費	114,310,703	91,107,069	23,203,634
職員給料	55,941,015	40,934,960	15,006,055
職員賞与	5,945,995	4,414,203	1,531,792
賞与引当金繰入	5,341,449	3,939,004	1,402,445
非常勤職員給与	31,296,380	29,725,030	1,571,350
派遣職員費	679,666	0	679,666
退職給付費用	1,289,600	924,460	365,140
法定福利費	13,816,598	11,169,412	2,647,186
事業費	10,154,228	9,540,001	614,227
給食費	4,398,399	4,468,635	△ 70,236
介護用品費	252,724	195,452	57,272
保健衛生費	398,767	332,251	66,516
医療費	5,610	520	5,090
教養娯楽費	52,941	13,133	39,808
水道光熱費	3,073,017	2,660,692	412,325
消耗器具備品費	510,442	345,709	164,733
保険料	82,960	58,050	24,910
賃借料	44,966	80,520	△ 35,554
車輛費	1,334,402	1,385,039	△ 50,637
事務費	21,449,692	17,753,276	3,696,416
福利厚生費	431,803	283,889	147,914
職員被服費	3,820	0	3,820
旅費交通費	20,600	14,537	6,063
研修研究費	138,740	7,288	131,452
事務消耗品費	2,051,337	540,827	1,510,510
印刷製本費	491,372	405,808	85,564
水道光熱費	231,308	200,268	31,040
修繕費	15,410	16,830	△ 1,420
通信運搬費	1,156,412	1,129,669	26,743
会議費	26,600	4,800	21,800
業務委託費	7,008,507	7,456,350	△ 447,843
手数料	2,981,209	1,277,503	1,703,706
保険料	253,078	263,401	△ 10,323
賃借料	739,731	600,884	138,847
土地・建物賃借料	4,182,635	4,182,635	0
租税公課	436,507	554,239	△ 117,732
保守料	621,516	520,540	100,976
諸会費	148,314	148,314	0
雑費	510,793	145,494	365,299

和田ふれあいの家 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	利用者負担軽減額	43,772	48,974	△ 5,202
	減価償却費	1,280,331	1,569,488	△ 289,157
	国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0
	徴収不能額	0	0	0
	徴収不能引当金繰入	0	0	0
	その他の費用	0	0	0
	サービス活動費用計(2)	147,238,726	120,018,808	27,219,918
	サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 6,365,357	12,122,636	△ 18,487,993
サービス活動外増減の部				
収 益				
	受取利息配当金収益	203	202	1
	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	80,245	143,423	△ 63,178
	受入研修費収益	49,702	102,734	△ 53,032
	利用者等外給食収益	1,640	0	1,640
	雑収益	28,903	40,689	△ 11,786
	サービス活動外収益計(4)	80,448	143,625	△ 63,177
費 用				
	支払利息	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	1,640	633	1,007
	利用者等外給食費	1,640	633	1,007
	サービス活動外費用計(5)	1,640	633	1,007
	サービス活動外増減差額(6=4-5)	78,808	142,992	△ 64,184
	経常増減差額(7=3+6)	△ 6,286,549	12,265,628	△ 18,552,177
特別増減の部				
収 益				
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	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	305,639	0	305,639
	その他の特別収益	0	0	0
	特別収益計(8)	305,639	0	305,639
費 用				
	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	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	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	199,951,586	0	199,951,586
	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	2	0	2
	その他の特別損失	0	0	0
	特別費用計(9)	199,951,588	0	199,951,588
	特別増減差額(10=8-9)	△ 199,645,949	0	△ 199,645,949
	当期活動増減差額(11=7+10)	△ 205,932,498	12,265,628	△ 218,198,126
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額(12)	263,281,557	251,015,929	12,265,628
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	57,349,059	263,281,557	△ 205,932,498
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	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)	57,349,059	263,281,557	△ 205,932,498

和田ふれあいの家 貸借対照表

令和 7年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(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	68,628,632	271,303,762	△ 202,675,130	流動負債	16,497,136	13,786,628	2,710,508
現金預金	54,013,733	32,794,292	21,219,441	事業未払金	2,092,947	1,904,814	188,133
事業未収金	14,204,853	14,844,807	△ 639,954	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	405,719	303,773	101,946	1年以内返済予定 リース債務	0	51,840	△ 51,840
未収収益	0	0	0	未払費用	9,062,740	7,890,970	1,171,770
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払金	0	0	0	前受収益	0	0	0
前払費用	4,327	17,526	△ 13,199	事業区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	223,343,364	△ 223,343,364	賞与引当金	5,341,449	3,939,004	1,402,445
仮払金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	16,039,753	15,497,634	542,119	固定負債	10,822,180	9,733,200	1,088,980
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物	0	0	0	退職給付引当金	10,822,180	9,733,200	1,088,980
定期預金	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	16,039,753	15,497,634	542,119	負債の部合計	27,319,316	23,519,828	3,799,488
土地	0	0	0	純 資 産 の 部			
建物	2,099,161	2,745,131	△ 645,970	基本金	0	0	0
構築物	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	10	11	△ 1
機械及び装置	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
車輛運搬具	305,642	6	305,636	次期繰越活動増減差額	57,349,059	263,281,557	△ 205,932,498
器具及び備品	1,806,188	2,135,203	△ 329,015	(うち当期活動増減差額)	(△ 205,932,498)	( 12,265,628)	(△ 218,198,126)
建設仮勘定	0	0	0				
有形リース資産	0	35,252	△ 35,252				
権利	2,000	2,000	0				
ソフトウェア	162,067	0	162,067				
無形リース資産	0	0	0				
退職給付引当資産	10,822,180	9,733,200	1,088,980	純資産の部合計	57,349,069	263,281,568	△ 205,932,499
差入保証金	838,188	838,188	0				
長期前払費用	4,327	8,654	△ 4,327	負債及び純資産の部合計	84,668,385	286,801,396	△ 202,133,011
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	84,668,385	286,801,396	△ 202,133,011				

## 計算書類に対する注記（和田ふれあいの家用）

令和7年3月31日現在

法人名：社会福祉法人 サンフレンズ

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（以下、「福祉医療機構」という。）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てきたが、平成18年4月1日以降採用した職員については独立行政法人福祉医療機構の制度が変更になったことに伴い、加入していない。

(注)職員とは就業規則第4条に規定する「職員」及び非常勤職員就業規則第3条第4号に規定する「嘱託職員」

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

#### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

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) 和田ふれあいの家拠点区分計算書類(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(⑩))
  - ア. 通所介護事業 和田ふれあいの家
  - イ. 地域包括支援センター事業 ケア24和田
  - ウ. 介護予防支援事業 ケア24和田
  - エ. みどりの里生活協力員事業運営委託
- (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1112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(⑩))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

該当する事項はない。

#### 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

該当する事項はない。

#### 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

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	9,697,800	7,598,639	2,099,161
車輛運搬具	5,064,279	4,758,637	305,642
器具及び備品	8,714,261	6,908,073	1,806,188
有形リース資産	881,280	881,280	0
合計	24,357,620	20,146,629	4,210,991

#### 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	14,204,853	0	14,204,853
未収金	0	0	0
立替金	0	0	0
合計	14,204,853	0	14,204,853

#### 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。

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

3頁

## 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	0	13,200
長期前払費用からの振替額	4,327	4,326
貸借対照表計上額	4,327	17,526

## (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

コピー機（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。



和泉ふれあいの家 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

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	111,843,950	90,840,309	21,003,641	
居宅介護料収入	96,655,064	72,477,314	24,177,750	
（介護報酬収入）	87,740,050	62,600,402	25,139,648	
介護報酬収入	87,740,050	62,600,402	25,139,648	
（利用者負担金収入）	8,915,014	9,876,912	△ 961,898	
介護負担金収入（公費）	300,000	102,892	197,108	
介護負担金収入（一般）	8,615,014	9,774,020	△ 1,159,006	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	1,819,391	1,802,556	16,835	
事業費収入	1,637,452	1,633,634	3,818	
事業負担金収入（一般）	181,939	168,922	13,017	
利用者等利用料収入	11,977,995	12,294,272	△ 316,277	
居宅介護サービス利用料収入	150,795	1,388,422	△ 1,237,627	
食費収入（一般）	8,870,400	7,744,050	1,126,350	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	0	37,300	△ 37,300	
その他の利用料収入	2,956,800	3,124,500	△ 167,700	
その他の事業収入	1,391,500	4,266,167	△ 2,874,667	
補助金事業収入（公費）	0	2,865,667	△ 2,865,667	
補助金事業収入（一般）	0	9,000	△ 9,000	
受託事業収入（公費）	1,391,500	1,391,500	0	
経常経費寄附金収入	0	100,000	△ 100,000	
受取利息配当金収入	0	506	△ 506	
その他の収入	200,000	923,970	△ 723,970	
受入研修費収入	0	396,930	△ 396,930	
利用者等外給食費収入	120,000	517,100	△ 397,100	
雑収入	80,000	9,940	70,060	
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)	112,043,950	91,864,785	20,179,165	
<b>支出</b>				
人件費支出	60,951,917	65,405,992	△ 4,454,075	
職員給料支出	31,388,541	31,289,985	98,556	
職員賞与支出	5,642,241	5,983,274	△ 341,033	
非常勤職員給与支出	15,227,823	19,749,281	△ 4,521,458	
派遣職員費支出	1,408,000	0	1,408,000	
退職給付支出	89,000	122,100	△ 33,100	
法定福利費支出	7,196,312	8,261,352	△ 1,065,040	
事業費支出	11,968,117	15,007,471	△ 3,039,354	
給食費支出	6,025,000	5,492,826	532,174	
介護用品費支出	153,000	483,693	△ 330,693	
保健衛生費支出	376,000	701,419	△ 325,419	
教養娯楽費支出	296,500	106,937	189,563	
日用品費支出	0	929	△ 929	
水道光熱費支出	2,820,644	3,140,934	△ 320,290	
消耗器具備品費支出	726,323	1,607,702	△ 881,379	
保険料支出	71,650	86,000	△ 14,350	
賃借料支出	30,000	786,099	△ 756,099	
車輛費支出	1,469,000	2,600,932	△ 1,131,932	
事務費支出	18,460,404	25,350,036	△ 6,889,632	
福利厚生費支出	179,000	293,385	△ 114,385	
職員被服費支出	0	29,296	△ 29,296	
旅費交通費支出	2,000	398	1,602	
研修研究費支出	7,000	417,500	△ 410,500	
事務消耗品費支出	2,078,820	1,127,377	951,443	
印刷製本費支出	170,000	340,546	△ 170,546	
修繕費支出	201,000	3,108,613	△ 2,907,613	
通信運搬費支出	386,700	342,441	44,259	
業務委託費支出	12,160,064	12,703,666	△ 543,602	
手数料支出	289,000	2,613,085	△ 2,324,085	
保険料支出	199,350	220,524	△ 21,174	
賃借料支出	164,320	807,822	△ 643,502	
土地・建物賃借料支出	2,087,150	2,113,778	△ 26,628	
租税公課支出	55,000	226,647	△ 171,647	
保守料支出	376,000	415,552	△ 39,552	
諸会費支出	66,000	58,757	7,243	
雑支出	39,000	530,649	△ 491,649	
利用者負担軽減額	0	0	0	

和泉ふれあいの家 資金収支計算書

(自)令和6年4月1日 (至)令和7年3月31日

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の支出	88,000	418,862	△ 330,862	
利用者等外給食費支出	88,000	418,862	△ 330,862	
流動資産評価損等による資金減少額	0	3,290	△ 3,290	
資産評価損	0	0	0	
徴収不能額	0	3,290	△ 3,290	
事業活動支出計(2)	91,468,438	106,185,651	△ 14,717,213	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	20,575,512	△ 14,320,866	34,896,378	
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	0	0	0	
固定資産取得支出	5,485,700	3,696,011	1,789,689	
車輜運搬具取得支出	0	0	0	
器具及び備品取得支出	5,485,700	3,607,611	1,878,089	
その他の固定資産取得支出	0	88,400	△ 88,400	
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	103,680	25,920	77,760	
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)	5,589,380	3,721,931	1,867,449	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 5,589,380	△ 3,721,931	△ 1,867,449	
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	
積立資産取崩収入	0	76,600	△ 76,600	
退職給付引当資産取崩収入	0	76,600	△ 76,600	
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	
その他の活動収入計(7)	0	76,600	△ 76,600	
支出				
積立資産支出	505,232	511,980	△ 6,748	
退職給付引当資産支出	505,232	511,980	△ 6,748	
事業区分間繰入金支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	0	184,805,502	△ 184,805,502	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	505,232	185,317,482	△ 184,812,250	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 505,232	△ 185,240,882	184,735,650	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	14,480,900	△ 203,283,679	217,764,579	
前期末支払資金残高(12)	261,390,767	261,390,767	0	
当期末支払資金残高(11+12)	275,871,667	58,107,088	217,764,579	

和泉ふれあいの家 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位: 円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
<b>サービス活動増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
介護保険事業収益	90,840,309	94,418,070	△ 3,577,761
居宅介護料収益	72,477,314	78,846,384	△ 6,369,070
(介護報酬収益)	62,600,402	68,243,787	△ 5,643,385
介護報酬収益	62,600,402	68,243,787	△ 5,643,385
(利用者負担金収益)	9,876,912	10,602,597	△ 725,685
介護負担金収益(公費)	102,892	286,990	△ 184,098
介護負担金収益(一般)	9,774,020	10,315,607	△ 541,587
介護予防・日常生活支援総合事業収益	1,802,556	1,018,080	784,476
事業費収益	1,633,634	916,250	717,384
事業負担金収益(一般)	168,922	101,830	67,092
利用者等利用料収益	12,294,272	12,410,182	△ 115,910
居宅介護サービス利用料収益	1,388,422	1,226,040	162,382
食費収益(一般)	7,744,050	7,946,750	△ 202,700
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	37,300	18,700	18,600
その他の利用料収益	3,124,500	3,218,692	△ 94,192
その他の事業収益	4,266,167	2,143,424	2,122,743
補助金事業収益(公費)	2,865,667	702,900	2,162,767
補助金事業収益(一般)	9,000	0	9,000
受託事業収益(公費)	1,391,500	1,440,524	△ 49,024
経常経費寄附金収益	100,000	100,000	0
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	90,940,309	94,518,070	△ 3,577,761
<b>費 用</b>			
人件費	66,789,876	57,734,439	9,055,437
職員給料	31,289,985	27,001,258	4,288,727
職員賞与	3,696,833	3,057,437	639,396
賞与引当金繰入	3,234,945	2,286,441	948,504
非常勤職員給与	19,749,281	16,175,940	3,573,341
派遣職員費	0	1,584,153	△ 1,584,153
退職給付費用	557,480	559,580	△ 2,100
法定福利費	8,261,352	7,069,630	1,191,722
事業費	15,007,471	12,967,661	2,039,810
給食費	5,492,826	5,518,380	△ 25,554
介護用品費	483,693	318,882	164,811
保健衛生費	701,419	635,616	65,803
医療費	0	8,600	△ 8,600
被服費	0	658	△ 658
教養娯楽費	106,937	85,081	21,856
日用品費	929	0	929
水道光熱費	3,140,934	3,480,106	△ 339,172
消耗器具備品費	1,607,702	839,672	768,030
保険料	86,000	92,000	△ 6,000
賃借料	786,099	36,630	749,469
車輛費	2,600,932	1,952,036	648,896
事務費	25,350,036	18,102,013	7,248,023
福利厚生費	293,385	151,648	141,737
職員被服費	29,296	9,748	19,548
旅費交通費	398	10,909	△ 10,511
研修研究費	417,500	60,400	357,100
事務消耗品費	1,127,377	222,033	905,344
印刷製本費	340,546	173,944	166,602
修繕費	3,108,613	224,976	2,883,637
通信運搬費	342,441	347,976	△ 5,535
業務委託費	12,703,666	12,588,216	115,450
手数料	2,613,085	1,097,483	1,515,602
保険料	220,524	210,591	9,933
賃借料	807,822	317,306	490,516
土地・建物賃借料	2,113,778	2,087,150	26,628
租税公課	226,647	243,267	△ 16,620
保守料	415,552	230,961	184,591
諸会費	58,757	58,757	0
雑費	530,649	66,648	464,001
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	296,559	377,942	△ 81,383
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0

和泉ふれあいの家 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	徴収不能額	3,290	0	3,290
	徴収不能引当金繰入	0	3,516	△ 3,516
	その他の費用	0	0	0
	サービス活動費用計(2)	107,447,232	89,185,571	18,261,661
	サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 16,506,923	5,332,499	△ 21,839,422
サービス活動外増減の部				
収 益				
	受取利息配当金収益	506	719	△ 213
	その他のサービス活動外収益	923,970	358,672	565,298
	受入研修費収益	396,930	20,712	376,218
	利用者等外給食収益	517,100	282,400	234,700
	雑収益	9,940	55,560	△ 45,620
	サービス活動外収益計(4)	924,476	359,391	565,085
費 用				
	その他のサービス活動外費用	418,862	211,588	207,274
	利用者等外給食費	418,862	211,588	207,274
	サービス活動外費用計(5)	418,862	211,588	207,274
	サービス活動外増減差額(6=4-5)	505,614	147,803	357,811
	経常増減差額(7=3+6)	△ 16,001,309	5,480,302	△ 21,481,611
特別増減の部				
収 益				
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	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	3,791	0	3,791
	徴収不能引当金戻入益	3,791	0	3,791
	特別収益計(8)	3,791	0	3,791
費 用				
	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	1	0	1
	器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	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	184,805,502	0	184,805,502
	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	0	0	0
	特別費用計(9)	184,805,503	0	184,805,503
	特別増減差額(10=8-9)	△ 184,801,712	0	△ 184,801,712
	当期活動増減差額(11=7+10)	△ 200,803,021	5,480,302	△ 206,283,323
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額(12)	259,321,720	253,841,418	5,480,302
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	58,518,699	259,321,720	△ 200,803,021
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	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)	58,518,699	259,321,720	△ 200,803,021

和泉ふれあいの家 貸借対照表

令和 7年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(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	67,072,350	268,386,823	△ 201,314,473	流動負債	12,201,346	9,313,347	2,887,999
現金預金	53,004,522	32,180,388	20,824,134	事業未払金	3,161,388	2,563,585	597,803
事業未収金	12,991,567	12,768,055	223,512	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	77,400	80,600	△ 3,200	1年以内返済予定 リース債務	0	25,920	△ 25,920
未収収益	0	0	0	未払費用	5,805,013	4,437,401	1,367,612
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払金	1,000,000	0	1,000,000	前受収益	0	0	0
前払費用	0	55,425	△ 55,425	事業区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	223,307,285	△ 223,307,285	賞与引当金	3,234,945	2,286,441	948,504
仮払金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	△ 1,139	△ 4,930	3,791				
固定資産	9,574,477	4,784,946	4,789,531	固定負債	5,926,760	4,536,680	1,390,080
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物	0	0	0	退職給付引当金	5,926,760	4,536,680	1,390,080
定期預金	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	9,574,477	4,784,946	4,789,531	負債の部合計	18,128,106	13,850,027	4,278,079
土地	0	0	0	純 資 産 の 部			
建物	0	0	0	基本金	0	0	0
構築物	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	22	22	0
機械及び装置	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
車輛運搬具	3	3	0	次期繰越活動増減差額	58,518,699	259,321,720	△ 200,803,021
器具及び備品	3,566,680	230,635	3,336,045	(うち当期活動増減差額)	(△ 200,803,021)	( 5,480,302)	(△ 206,283,323)
建設仮勘定	0	0	0				
有形リース資産	0	17,628	△ 17,628				
権利	0	0	0				
ソフトウェア	81,034	0	81,034				
無形リース資産	0	0	0				
退職給付引当資産	5,926,760	4,536,680	1,390,080				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	58,518,721	259,321,742	△ 200,803,021
資産の部合計	76,646,827	273,171,769	△ 196,524,942	負債及び純資産の部合計	76,646,827	273,171,769	△ 196,524,942

## 計算書類に対する注記（和泉ふれあいの家用）

令和7年3月31日現在

法人名：社会福祉法人 サンフレンズ

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（以下、「福祉医療機構」という。）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てきたが、平成18年4月1日以降採用した職員については独立行政法人福祉医療機構の制度が変更になったことに伴い、加入していない。

(注)職員とは就業規則第4条に規定する「職員」及び非常勤職員就業規則第3条第4号に規定する「嘱託職員」

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

2頁

## 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

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) 和泉ふれあいの家拠点区分計算書類(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))
  - ア. 通所介護事業 和泉ふれあいの家
  - イ. みどりの里生活協力員事業運営委託
- (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1112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

該当する事項はない。

## 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

該当する事項はない。

## 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

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
車輛運搬具	6,388,500	6,388,497	3
器具及び備品	9,321,110	5,754,430	3,566,680
有形リース資産	440,640	440,640	0
合計	16,150,250	12,583,567	3,566,683

## 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	12,991,567	1,139	12,990,428
未収金	0	0	0
立替金	0	0	0
合計	12,991,567	1,139	12,990,428

## 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。

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

3頁

## 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	0	55,425
長期前払費用からの振替額	0	0
貸借対照表計上額	0	55,425

## (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

コピー機（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。



## 松ノ木ふれあいの家 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

1頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

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	90,534,442	88,302,311	2,232,131	
居宅介護料収入	80,132,486	71,230,679	8,901,807	
(介護報酬収入)	72,507,941	62,003,877	10,504,064	
介護報酬収入	72,507,941	62,003,877	10,504,064	
(利用者負担金収入)	7,624,545	9,226,802	△ 1,602,257	
介護負担金収入(公費)	100,000	0	100,000	
介護負担金収入(一般)	7,524,545	9,226,802	△ 1,702,257	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	2,812,836	3,609,943	△ 797,107	
事業費収入	2,762,836	3,184,958	△ 422,122	
事業負担金収入(公費)	50,000	42,866	7,134	
事業負担金収入(一般)	0	382,119	△ 382,119	
利用者等利用料収入	7,589,120	10,250,001	△ 2,660,881	
居宅介護サービス利用料収入	0	2,137,456	△ 2,137,456	
食費収入(一般)	7,589,120	7,695,220	△ 106,100	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	0	37,025	△ 37,025	
その他の利用料収入	0	380,300	△ 380,300	
その他の事業収入	0	3,211,688	△ 3,211,688	
補助金事業収入(公費)	0	3,202,688	△ 3,202,688	
補助金事業収入(一般)	0	9,000	△ 9,000	
経常経費寄附金収入	0	330,000	△ 330,000	
受取利息配当金収入	0	0	0	
その他の収入	9,977	192,460	△ 182,483	
受入研修費収入	0	138,000	△ 138,000	
利用者等外給食費収入	0	11,500	△ 11,500	
雑収入	9,977	42,960	△ 32,983	
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)	90,544,419	88,824,771	1,719,648	
<b>支出</b>				
人件費支出	65,557,216	69,311,341	△ 3,754,125	
職員給料支出	28,811,086	26,638,263	2,172,823	
職員賞与支出	4,316,661	5,042,831	△ 726,170	
非常勤職員給与支出	24,513,028	29,859,911	△ 5,346,883	
派遣職員費支出	1,040,000	0	1,040,000	
退職給付支出	0	91,000	△ 91,000	
法定福利費支出	6,876,441	7,679,336	△ 802,895	
事業費支出	11,479,161	13,698,635	△ 2,219,474	
給食費支出	5,961,228	5,934,007	27,221	
介護用品費支出	398,000	439,894	△ 41,894	
保健衛生費支出	388,000	440,932	△ 52,932	
教養娯楽費支出	379,000	267,256	111,744	
水道光熱費支出	3,154,623	3,985,399	△ 830,776	
消耗器具備品費支出	300,000	455,777	△ 155,777	
保険料支出	74,310	71,170	3,140	
賃借料支出	0	486,624	△ 486,624	
車輛費支出	824,000	1,617,576	△ 793,576	
事務費支出	7,428,601	9,837,255	△ 2,408,654	
福利厚生費支出	351,000	238,612	112,388	
職員被服費支出	0	1,419	△ 1,419	
旅費交通費支出	3,380	4,850	△ 1,470	
研修研究費支出	4,296	70,840	△ 66,544	
事務消耗品費支出	1,593,000	582,531	1,010,469	
印刷製本費支出	170,000	187,760	△ 17,760	
修繕費支出	140,000	60,996	79,004	
通信運搬費支出	369,700	353,954	15,746	
会議費支出	0	2,100	△ 2,100	
業務委託費支出	612,000	792,213	△ 180,213	
手数料支出	356,000	2,218,739	△ 1,862,739	
保険料支出	221,485	338,954	△ 117,469	
賃借料支出	465,600	995,759	△ 530,159	
土地・建物賃借料支出	1,843,063	2,584,200	△ 741,137	
租税公課支出	120,000	87,321	32,679	
保守料支出	1,043,000	1,171,326	△ 128,326	
渉外費支出	10,077	0	10,077	
諸会費支出	66,000	58,757	7,243	
雑支出	60,000	86,924	△ 26,924	

## 松ノ木ふれあいの家 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

2頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
利用者負担軽減額	0	0	0	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	0	11,500	△ 11,500	
利用者等外給食費支出	0	11,500	△ 11,500	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	84,464,978	92,858,731	△ 8,393,753	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	6,079,441	△ 4,033,960	10,113,401	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	2,380,000	3,380,000	△ 1,000,000	
施設整備等補助金収入	2,380,000	3,380,000	△ 1,000,000	
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	280,000	△ 280,000	
車輛運搬具売却収入	0	280,000	△ 280,000	
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)	2,380,000	3,660,000	△ 1,280,000	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	3,500,000	343,761	3,156,239	
車輛運搬具取得支出	3,500,000	0	3,500,000	
器具及び備品取得支出	0	255,361	△ 255,361	
その他の固定資産取得支出	0	88,400	△ 88,400	
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	0	0	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)	3,500,000	343,761	3,156,239	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 1,120,000	3,316,239	△ 4,436,239	
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	
積立資産取崩収入	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	
その他の活動収入計(7)	0	0	0	
支出				
積立資産支出	401,525	404,800	△ 3,275	
退職給付引当資産支出	401,525	404,800	△ 3,275	
事業区分間繰入金支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	0	13,485,258	△ 13,485,258	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	401,525	13,890,058	△ 13,488,533	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 401,525	△ 13,890,058	13,488,533	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	4,557,916	△ 14,607,779	19,165,695	
前期末支払資金残高(12)	70,078,569	70,078,569	0	
当期末支払資金残高(11+12)	74,636,485	55,470,790	19,165,695	

松ノ木ふれあいの家 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位: 円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
<b>サービス活動増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
介護保険事業収益	88,302,311	81,432,560	6,869,751
居宅介護料収益	71,230,679	66,087,711	5,142,968
(介護報酬収益)	62,003,877	57,456,733	4,547,144
介護報酬収益	62,003,877	57,456,733	4,547,144
(利用者負担金収益)	9,226,802	8,630,978	595,824
介護負担金収益(公費)	0	50,015	△ 50,015
介護負担金収益(一般)	9,226,802	8,580,963	645,839
介護予防・日常生活支援総合事業収益	3,609,943	3,915,440	△ 305,497
事業費収益	3,184,958	3,482,342	△ 297,384
事業負担金収益(公費)	42,866	24,912	17,954
事業負担金収益(一般)	382,119	408,186	△ 26,067
利用者等利用料収益	10,250,001	10,735,709	△ 485,708
居宅介護サービス利用料収益	2,137,456	3,261,189	△ 1,123,733
食費収益(一般)	7,695,220	7,294,490	400,730
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	37,025	48,180	△ 11,155
その他の利用料収益	380,300	131,850	248,450
その他の事業収益	3,211,688	693,700	2,517,988
補助金事業収益(公費)	3,202,688	693,700	2,508,988
補助金事業収益(一般)	9,000	0	9,000
経常経費寄附金収益	330,000	0	330,000
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	88,632,311	81,432,560	7,199,751
<b>費 用</b>			
人件費	69,948,953	64,465,695	5,483,258
職員給料	26,638,263	22,610,914	4,027,349
職員賞与	2,785,624	2,324,114	461,510
賞与引当金繰入	2,490,019	2,257,207	232,812
非常勤職員給与	29,859,911	25,835,557	4,024,354
派遣職員費	0	4,023,318	△ 4,023,318
退職給付費用	495,800	441,360	54,440
法定福利費	7,679,336	6,973,225	706,111
事業費	13,698,635	11,902,237	1,796,398
給食費	5,934,007	5,288,573	645,434
介護用品費	439,894	397,166	42,728
保健衛生費	440,932	381,146	59,786
教養娯楽費	267,256	136,194	131,062
水道光熱費	3,985,399	3,488,769	496,630
消耗器具備品費	455,777	315,108	140,669
保険料	71,170	75,380	△ 4,210
賃借料	486,624	381,131	105,493
車輛費	1,617,576	1,438,770	178,806
事務費	9,837,255	7,517,090	2,320,165
福利厚生費	238,612	137,129	101,483
職員被服費	1,419	18,018	△ 16,599
旅費交通費	4,850	100	4,750
研修研究費	70,840	12,460	58,380
事務消耗品費	582,531	185,743	396,788
印刷製本費	187,760	110,350	77,410
修繕費	60,996	19,800	41,196
通信運搬費	353,954	353,135	819
会議費	2,100	0	2,100
業務委託費	792,213	1,609,451	△ 817,238
手数料	2,218,739	802,732	1,416,007
保険料	338,954	364,648	△ 25,694
賃借料	995,759	704,946	290,813
土地・建物賃借料	2,584,200	1,843,063	741,137
租税公課	87,321	138,862	△ 51,541
保守料	1,171,326	1,082,576	88,750
渉外費	0	5,000	△ 5,000
諸会費	58,757	58,757	0
雑費	86,924	70,320	16,604
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	763,115	1,107,362	△ 344,247
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0
徴収不能額	0	0	0

松ノ木ふれあいの家 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	徴収不能引当金繰入	0	0	0
	その他の費用	0	0	0
	サービス活動費用計(2)	94,247,958	84,992,384	9,255,574
	サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 5,615,647	△ 3,559,824	△ 2,055,823
サービス活動外増減の部				
収 益				
	受取利息配当金収益	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	192,460	700,801	△ 508,341
	受入研修費収益	138,000	13,000	125,000
	利用者等外給食収益	11,500	0	11,500
	雑収益	42,960	687,801	△ 644,841
	サービス活動外収益計(4)	192,460	700,801	△ 508,341
費 用				
	支払利息	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	11,500	0	11,500
	利用者等外給食費	11,500	0	11,500
	サービス活動外費用計(5)	11,500	0	11,500
	サービス活動外増減差額(6=4-5)	180,960	700,801	△ 519,841
	経常増減差額(7=3+6)	△ 5,434,687	△ 2,859,023	△ 2,575,664
特別増減の部				
収 益				
	施設整備等補助金収益	3,380,000	0	3,380,000
	施設整備等補助金収益	3,380,000	0	3,380,000
	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	279,999	0	279,999
	車輛運搬具売却益	279,999	0	279,999
	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	1	0	1
	その他の特別収益	0	0	0
	特別収益計(8)	3,660,000	0	3,660,000
費 用				
	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	1	1	0
	車輛運搬具売却損・処分損	0	1	△ 1
	器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	3,380,000	0	3,380,000
	事業区分間繰入金費用	0	0	0
	拠点区分間繰入金費用	13,485,258	0	13,485,258
	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	305,639	0	305,639
	その他の特別損失	0	0	0
	特別費用計(9)	17,170,898	1	17,170,897
	特別増減差額(10=8-9)	△ 13,510,898	△ 1	△ 13,510,897
	当期活動増減差額(11=7+10)	△ 18,945,585	△ 2,859,024	△ 16,086,561
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額(12)	69,015,268	71,874,292	△ 2,859,024
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	50,069,683	69,015,268	△ 18,945,585
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	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)	50,069,683	69,015,268	△ 18,945,585

松ノ木ふれあいの家 貸借対照表

令和 7年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(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	62,074,015	77,170,510	△ 15,096,495	流動負債	9,093,244	9,349,148	△ 255,904
現金預金	45,010,867	19,936,119	25,074,748	事業未払金	1,762,553	1,746,071	16,482
事業未収金	12,518,394	12,874,848	△ 356,454	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	3,440,000	51,000	3,389,000	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収収益	0	0	0	未払費用	4,840,672	5,345,870	△ 505,198
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払金	1,084,050	0	1,084,050	前受収益	0	0	0
前払費用	20,704	77,017	△ 56,313	事業区分間借入金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	44,231,526	△ 44,231,526	賞与引当金	2,490,019	2,257,207	232,812
仮払金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	4,361,894	6,525,887	△ 2,163,993	固定負債	3,892,980	5,331,980	△ 1,439,000
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物	0	0	0	退職給付引当金	3,892,980	5,331,980	△ 1,439,000
定期預金	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	4,361,894	6,525,887	△ 2,163,993	負債の部合計	12,986,224	14,681,128	△ 1,694,904
土地	0	0	0	純 資 産 の 部			
建物	3	44,263	△ 44,260	基本金	0	0	0
構築物	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	3,380,002	1	3,380,001
機械及び装置	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
車輛運搬具	3	937,924	△ 937,921	次期繰越活動増減差額	50,069,683	69,015,268	△ 18,945,585
器具及び備品	387,874	211,720	176,154	(うち当期活動増減差額)	(△ 18,945,585)	(△ 2,859,024)	(△ 16,086,561)
建設仮勘定	0	0	0				
有形リース資産	0	0	0				
権利	0	0	0				
ソフトウェア	81,034	0	81,034				
無形リース資産	0	0	0				
退職給付引当資産	3,892,980	5,331,980	△ 1,439,000	純資産の部合計	53,449,685	69,015,269	△ 15,565,584
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0	負債及び純資産の部合計	66,435,909	83,696,397	△ 17,260,488
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	66,435,909	83,696,397	△ 17,260,488				

## 計算書類に対する注記（松ノ木ふれあいの家用）

令和7年3月31日現在

法人名：社会福祉法人 サンフレンズ

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。
- (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（以下、「福祉医療機構」という。）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てきたが、平成18年4月1日以降採用した職員については独立行政法人福祉医療機構の制度が変更になったことに伴い、加入していない。

(注)職員とは就業規則第4条に規定する「職員」及び非常勤職員就業規則第3条第4号に規定する「嘱託職員」

## 4.拠点が作成する計算書類とサービス区分

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) 松ノ木ふれあいの家拠点区分計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「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1112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。
- (3) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「運用上の取扱い通知」26(2)ウの規定に基づき、拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊸))の作成は省略している。

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

2頁

## 5.基本財産の増減の内容及び金額

該当する事項はない。

## 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

該当する事項はない。

## 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

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	5,707,300	5,707,297	3
車輛運搬具	3,124,420	3,124,417	3
器具及び備品	3,169,266	2,781,392	387,874
合計	12,000,986	11,613,106	387,880

## 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	12,518,394	0	12,518,394
未収金	0	0	0
立替金	0	0	0
合計	12,518,394	0	12,518,394

## 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	20,704	77,017
長期前払費用からの振替額	0	0
貸借対照表計上額	20,704	77,017



## サンフレンズ善福寺 資金収支計算書

(自)令和6年4月1日 (至)令和7年3月31日

1頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

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	223,541,739	234,301,581	△ 10,759,842	
施設介護料収入	149,452,736	138,091,501	11,361,235	
介護報酬収入	136,251,055	121,468,054	14,783,001	
利用者負担金収入(公費)	0	262,769	△ 262,769	
利用者負担金収入(一般)	13,201,681	16,360,678	△ 3,158,997	
居宅介護料収入	20,333,897	16,276,333	4,057,564	
(介護報酬収入)	19,943,681	13,705,822	6,237,859	
介護報酬収入	19,943,681	13,705,822	6,237,859	
(利用者負担金収入)	390,216	2,570,511	△ 2,180,295	
介護負担金収入(公費)	0	54,513	△ 54,513	
介護負担金収入(一般)	390,216	2,515,998	△ 2,125,782	
利用者等利用料収入	39,983,106	55,801,089	△ 15,817,983	
施設サービス利用料収入	2,000,000	2,926,014	△ 926,014	
居宅介護サービス利用料収入	150,000	144,192	5,808	
食費収入(一般)	15,896,480	20,839,705	△ 4,943,225	
食費収入(特定)	1,350,000	972,645	377,355	
居住費収入(一般)	17,856,626	28,495,182	△ 10,638,556	
居住費収入(特定)	2,730,000	2,396,491	333,509	
その他の利用料収入	0	26,860	△ 26,860	
その他の事業収入	13,772,000	24,132,658	△ 10,360,658	
補助金事業収入(公費)	10,832,000	21,957,658	△ 11,125,658	
補助金事業収入(一般)	2,940,000	2,175,000	765,000	
借入金利息補助金収入	576,000	432,000	144,000	
経常経費寄附金収入	0	10,000	△ 10,000	
受取利息配当金収入	30,000	30,000	0	
その他の収入	775,600	967,055	△ 191,455	
受入研修費収入	40,000	34,000	6,000	
利用者等外給食費収入	0	1,500	△ 1,500	
雑収入	735,600	931,555	△ 195,955	
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)	224,923,339	235,740,636	△ 10,817,297	
支出				
人件費支出	138,601,896	150,287,893	△ 11,685,997	
職員給料支出	83,414,382	85,776,838	△ 2,362,456	
職員賞与支出	17,479,266	17,391,114	88,152	
非常勤職員給与支出	17,427,806	24,949,343	△ 7,521,537	
派遣職員費支出	0	1,163,094	△ 1,163,094	
退職給付支出	178,000	2,256,740	△ 2,078,740	
法定福利費支出	20,102,442	18,750,764	1,351,678	
事業費支出	33,615,656	34,153,446	△ 537,790	
給食費支出	12,581,300	14,910,981	△ 2,329,681	
介護用品費支出	3,933,000	3,849,357	83,643	
保健衛生費支出	1,225,000	1,432,465	△ 207,465	
医療費支出	604,000	1,444,247	△ 840,247	
教養娯楽費支出	190,000	150,532	39,468	
日用品費支出	0	49,806	△ 49,806	
水道光熱費支出	12,313,634	9,060,036	3,253,598	
消耗器具備品費支出	1,531,000	1,702,309	△ 171,309	
保険料支出	81,722	107,620	△ 25,898	
賃借料支出	858,000	1,064,125	△ 206,125	
車輛費支出	298,000	381,968	△ 83,968	
事務費支出	31,104,378	26,149,823	4,954,555	
福利厚生費支出	485,000	752,304	△ 267,304	
職員被服費支出	0	152,235	△ 152,235	
旅費交通費支出	59,000	23,024	35,976	
研修研究費支出	60,000	94,460	△ 34,460	
事務消耗品費支出	348,000	1,203,955	△ 855,955	
印刷製本費支出	130,000	189,966	△ 59,966	
修繕費支出	9,456,000	5,985,198	3,470,802	
通信運搬費支出	558,400	763,506	△ 205,106	
業務委託費支出	8,921,500	5,573,297	3,348,203	
手数料支出	1,889,000	1,895,102	△ 6,102	
保険料支出	162,278	202,114	△ 39,836	
賃借料支出	681,600	748,079	△ 66,479	
土地・建物賃借料支出	2,568,000	2,961,406	△ 393,406	

## サンフレンズ善福寺 資金収支計算書

(自)令和6年4月1日 (至)令和7年3月31日

2頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
租税公課支出	58,000	22,661	35,339	
保守料支出	5,017,000	4,869,185	147,815	
渉外費支出	10,000	0	10,000	
諸会費支出	107,600	169,457	△ 61,857	
雑支出	593,000	543,874	49,126	
利用者負担軽減額	0	0	0	
支払利息支出	1,839,038	1,239,990	599,048	
その他の支出	0	1,500	△ 1,500	
利用者等外給食費支出	0	1,500	△ 1,500	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	205,160,968	211,832,652	△ 6,671,684	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	19,762,371	23,907,984	△ 4,145,613	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	5,378,000	3,578,000	1,800,000	
施設整備等補助金収入	1,800,000	0	1,800,000	
設備資金借入金元金償還補助金収入	3,578,000	3,578,000	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	143,000	△ 143,000	
その他の施設整備等による収入	0	143,000	△ 143,000	
施設整備等収入計(4)	5,378,000	3,721,000	1,657,000	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	23,710,000	23,710,000	0	
固定資産取得支出	3,100,000	450,791	2,649,209	
建物取得支出	0	0	0	
器具及び備品取得支出	3,100,000	362,391	2,737,609	
その他の固定資産取得支出	0	88,400	△ 88,400	
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	0	0	0	
その他の施設整備等による支出	70,000	170,000	△ 100,000	
その他の施設整備等による支出	70,000	170,000	△ 100,000	
施設整備等支出計(5)	26,880,000	24,330,791	2,549,209	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 21,502,000	△ 20,609,791	△ 892,209	
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	
積立資産取崩収入	0	1,907,100	△ 1,907,100	
退職給付引当資産取崩収入	0	1,907,100	△ 1,907,100	
事業区分間繰入金収入	0	0	0	
拠点区分間繰入金収入	0	793,359,189	△ 793,359,189	
その他の活動による収入	148,000	170,000	△ 22,000	
その他の活動による収入	148,000	170,000	△ 22,000	
その他の活動収入計(7)	148,000	795,436,289	△ 795,288,289	
支出				
積立資産支出	1,646,548	1,341,820	304,728	
退職給付引当資産支出	1,646,548	1,341,820	304,728	
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	0	191,768	△ 191,768	
その他の活動による支出	0	191,768	△ 191,768	
その他の活動支出計(8)	1,646,548	1,533,588	112,960	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 1,498,548	793,902,701	△ 795,401,249	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 3,238,177	797,200,894	△ 800,439,071	
前期末支払資金残高(12)	△ 691,240,042	△ 691,240,042	0	
当期末支払資金残高(11+12)	△ 694,478,219	105,960,852	△ 800,439,071	

サンフレンズ善福寺 事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位: 円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
<b>サービス活動増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
介護保険事業収益	234,301,581	190,028,500	44,273,081
施設介護料収益	138,091,501	125,432,762	12,658,739
介護報酬収益	121,468,054	110,900,244	10,567,810
利用者負担金収益(公費)	262,769	0	262,769
利用者負担金収益(一般)	16,360,678	14,532,518	1,828,160
居宅介護料収益	16,276,333	6,924,565	9,351,768
(介護報酬収益)	13,705,822	5,652,989	8,052,833
介護報酬収益	13,705,822	5,652,989	8,052,833
(利用者負担金収益)	2,570,511	1,271,576	1,298,935
介護負担金収益(公費)	54,513	0	54,513
介護負担金収益(一般)	2,515,998	1,271,576	1,244,422
利用者等利用料収益	55,801,089	43,896,453	11,904,636
施設サービス利用料収益	2,926,014	1,987,410	938,604
居宅介護サービス利用料収益	144,192	93,069	51,123
食費収益(一般)	20,839,705	16,220,916	4,618,789
食費収益(特定)	972,645	1,115,815	△ 143,170
居住費収益(一般)	28,495,182	22,121,133	6,374,049
居住費収益(特定)	2,396,491	2,358,110	38,381
その他の利用料収益	26,860	0	26,860
その他の事業収益	24,132,658	13,774,720	10,357,938
補助金事業収益(公費)	21,957,658	10,864,720	11,092,938
補助金事業収益(一般)	2,175,000	2,910,000	△ 735,000
経常経費寄附金収益	10,000	400,000	△ 390,000
その他の収益	859,923	518,360	341,563
サービス活動収益計(1)	235,171,504	190,946,860	44,224,644
<b>費 用</b>			
人件費	149,642,548	134,652,858	14,989,690
職員給料	85,776,838	79,999,829	5,777,009
職員賞与	9,515,482	8,409,265	1,106,217
賞与引当金繰入	7,795,567	7,875,632	△ 80,065
非常勤職員給与	24,949,343	18,308,153	6,641,190
派遣職員費	1,163,094	984,465	178,629
退職給付費用	1,691,460	1,631,580	59,880
法定福利費	18,750,764	17,443,934	1,306,830
事業費	34,153,446	25,012,937	9,140,509
給食費	14,910,981	11,526,195	3,384,786
介護用品費	3,849,357	3,121,563	727,794
保健衛生費	1,432,465	1,117,738	314,727
医療費	1,444,247	666,753	777,494
教養娯楽費	150,532	170,058	△ 19,526
日用品費	49,806	22,997	26,809
水道光熱費	9,060,036	5,546,204	3,513,832
消耗器具備品費	1,702,309	1,409,627	292,682
保険料	107,620	83,470	24,150
賃借料	1,064,125	897,830	166,295
車輛費	381,968	450,502	△ 68,534
事務費	26,189,423	22,277,081	3,912,342
福利厚生費	752,304	515,674	236,630
職員被服費	152,235	108,454	43,781
旅費交通費	23,024	36,237	△ 13,213
研修研究費	94,460	155,918	△ 61,458
事務消耗品費	1,203,955	243,847	960,108
印刷製本費	189,966	146,980	42,986
修繕費	5,985,198	1,726,380	4,258,818
通信運搬費	763,506	536,408	227,098
業務委託費	5,573,297	7,554,336	△ 1,981,039
手数料	1,895,102	1,786,791	108,311
保険料	202,114	208,031	△ 5,917
賃借料	748,079	797,433	△ 49,354
土地・建物賃借料	2,961,406	3,717,620	△ 756,214
租税公課	22,661	60,407	△ 37,746
保守料	4,908,785	3,746,355	1,162,430
諸会費	169,457	139,557	29,900
雑費	543,874	796,653	△ 252,779
利用者負担軽減額	0	0	0

サンフレンズ善福寺 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	減価償却費	19,949,201	14,095,985	5,853,216
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 8,190,787	△ 6,306,927	△ 1,883,860
	徴収不能額	0	0	0
	徴収不能引当金繰入	0	6,305	△ 6,305
	その他の費用	0	0	0
	サービス活動費用計(2)	221,743,831	189,738,239	32,005,592
	サービス活動増減差額(3=1-2)	13,427,673	1,208,621	12,219,052
サービス活動外増減の部				
収 益				
	借入金利息補助金収益	432,000	576,000	△ 144,000
	受取利息配当金収益	30,000	30,000	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	107,132	256,896	△ 149,764
	受入研修費収益	34,000	25,000	9,000
	利用者等外給食収益	1,500	148,500	△ 147,000
	雑収益	71,632	83,396	△ 11,764
	サービス活動外収益計(4)	569,132	862,896	△ 293,764
費 用				
	支払利息	1,239,990	1,713,113	△ 473,123
	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	1,500	148,500	△ 147,000
	利用者等外給食費	1,500	148,500	△ 147,000
	サービス活動外費用計(5)	1,241,490	1,861,613	△ 620,123
	サービス活動外増減差額(6=4-5)	△ 672,358	△ 998,717	326,359
	経常増減差額(7=3+6)	12,755,315	209,904	12,545,411
特別増減の部				
収 益				
	施設整備等補助金収益	3,578,000	81,480,350	△ 77,902,350
	施設整備等補助金収益	0	77,902,350	△ 77,902,350
	設備資金借入金元金償還補助金収益	3,578,000	3,578,000	0
	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	793,359,189	88,341,014	705,018,175
	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	2,148	0	2,148
	徴収不能引当金戻入益	2,148	0	2,148
	特別収益計(8)	796,939,337	169,821,364	627,117,973
費 用				
	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	1,225,059	202,545	1,022,514
	建物売却損・処分損	3	0	3
	車輛運搬具売却損・処分損	6	0	6
	器具及び備品売却損・処分損	1,225,050	202,545	1,022,505
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 758,483	0	△ 758,483
	国庫補助金等特別積立金積立額	3,578,000	81,480,350	△ 77,902,350
	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	48,768	100,520	△ 51,752
	特別費用計(9)	4,093,344	81,783,415	△ 77,690,071
	特別増減差額(10=8-9)	792,845,993	88,037,949	704,808,044
	当期活動増減差額(11=7+10)	805,601,308	88,247,853	717,353,455
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額(12)	△ 291,848,731	△ 380,096,584	88,247,853
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	513,752,577	△ 291,848,731	805,601,308
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	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)	513,752,577	△ 291,848,731	805,601,308

サンフレンズ善福寺 貸借対照表

令和 7年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(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	120,367,658	81,117,830	39,249,828	流動負債	45,889,424	803,922,703	△ 758,033,279
現金預金	86,733,626	47,623,491	39,110,135	事業未払金	4,357,241	3,405,872	951,369
事業未収金	30,144,038	25,116,852	5,027,186	その他の未払金	0	0	0
未収金	1,133	880	253	1年以内返済予定 設備資金借入金	23,710,000	23,710,000	0
未収補助金	3,208,912	8,011,946	△ 4,803,034	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収収益	0	0	0	未払費用	10,026,616	10,714,872	△ 688,256
立替金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	296,600	383,460	△ 86,860	前受収益	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	758,216,327	△ 758,216,327
拠点区分間貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	7,795,567	7,875,632	△ 80,065
その他の流動資産	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	△ 16,651	△ 18,799	2,148				
固定資産	1,168,749,349	1,190,796,978	△ 22,047,629	固定負債	30,327,336	55,321,896	△ 24,994,560
基本財産	1,135,413,071	1,151,960,411	△ 16,547,340	設備資金借入金	17,670,000	41,380,000	△ 23,710,000
土地	794,988,600	794,988,600	0	リース債務	0	0	0
建物	340,424,471	356,971,811	△ 16,547,340	退職給付引当金	12,451,036	13,762,596	△ 1,311,560
定期預金	0	0	0	長期預り金	206,300	179,300	27,000
その他の固定資産	33,336,278	38,836,567	△ 5,500,289	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	76,216,760	859,244,599	△ 783,027,839
建物	0	0	0	純 資 産 の 部			
構築物	2,434,145	2,879,599	△ 445,454	基本金	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	699,147,670	704,518,940	△ 5,371,270
車輛運搬具	13	19	△ 6	その他の積立金	0	0	0
器具及び備品	17,055,950	20,867,653	△ 3,811,703	長期修繕積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	次期繰越活動増減差額	513,752,577	△ 291,848,731	805,601,308
有形リース資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	( 805,601,308)	( 88,247,853)	( 717,353,455)
権利	0	0	0				
ソフトウェア	81,034	0	81,034	純資産の部合計	1,212,900,247	412,670,209	800,230,038
無形リース資産	0	0	0	負債及び純資産の部合計	1,289,117,007	1,271,914,808	17,202,199
退職給付引当資産	12,451,036	13,762,596	△ 1,311,560				
長期修繕積立資産	0	0	0				
差入保証金	206,300	179,300	27,000				
長期前払費用	107,800	147,400	△ 39,600				
その他の固定資産	1,000,000	1,000,000	0				
資産の部合計	1,289,117,007	1,271,914,808	17,202,199				

## 計算書類に対する注記（サンフレンズ善福寺用）

令和7年3月31日現在

法人名：社会福祉法人 サンフレンズ

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（以下、「福祉医療機構」という。）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てきたが、平成18年4月1日以降採用した職員については独立行政法人福祉医療機構の制度が変更になったことに伴い、加入していない。

(注)職員とは就業規則第4条に規定する「職員」及び非常勤職員就業規則第3条第4号に規定する「嘱託職員」

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

2頁

## 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

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) サンフレンズ善福寺拠点区分計算書類(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))
  - ア. 介護老人福祉施設 サンフレンズ善福寺
  - イ. 短期入所生活介護事業 サンフレンズ善福寺
- (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1112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	794,988,600	0	0	794,988,600
建物	356,971,811	0	16,547,340	340,424,471
合計	1,151,960,411	0	16,547,340	1,135,413,071

## 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

- (1) 「会計基準省令」第22条第6項の規定による基本金の取崩額  
該当する事項はない。
- (2) 「会計基準省令」第22条第4項の規定による国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除売却に伴う取崩額
  - ①建物(基本財産) ナースコール設備他の廃棄に伴う取崩額 2円
  - ②建物 該当する事項はない。
  - ③構築物 該当する事項はない。
  - ④機械及び装置 該当する事項はない。
  - ⑤車輛運搬具 該当する事項はない。
  - ⑥器具及び備品 リフト付き介護浴槽他の廃棄に伴う取崩額 758,481円

## 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)	794,988,600円
建物(基本財産)	340,424,471円
計	1,135,413,071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(1年以内返済予定額を含む)	41,380,000円
計	41,380,000円

## 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

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)	648,947,526	308,523,055	340,424,471
構築物	20,977,820	18,543,675	2,434,145
車輛運搬具	6,265,929	6,265,916	13
器具及び備品	37,584,658	20,528,708	17,055,950
合計	713,775,933	353,861,354	359,914,579

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

3頁

## 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	30,144,038	16,651	30,127,387
未収金	1,133	0	1,133
立替金	0	0	0
合計	30,145,171	16,651	30,128,520

## 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	257,000	343,860
長期前払費用からの振替額	39,600	39,600
貸借対照表計上額	296,600	383,460



ケア24善福寺 資金収支計算書  
 (自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

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	57,684,952	59,238,603	△ 1,553,651	
居宅介護支援介護料収入	7,444,570	8,972,194	△ 1,527,624	
介護予防支援介護料収入	7,444,570	8,972,194	△ 1,527,624	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	4,510,382	4,195,720	314,662	
事業費収入	4,510,382	4,195,720	314,662	
その他の事業収入	45,730,000	46,070,689	△ 340,689	
補助金事業収入(公費)	0	1,230,500	△ 1,230,500	
受託事業収入(公費)	45,730,000	44,840,189	889,811	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	0	0	0	
その他の収入	0	31,270	△ 31,270	
受入研修費収入	0	31,270	△ 31,270	
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)	57,684,952	59,269,873	△ 1,584,921	
<b>支出</b>				
人件費支出	42,887,948	43,885,695	△ 997,747	
職員給料支出	28,090,742	27,243,220	847,522	
職員賞与支出	4,061,798	5,077,273	△ 1,015,475	
非常勤職員給与支出	6,073,742	5,810,970	262,772	
退職給付支出	44,500	45,500	△ 1,000	
法定福利費支出	4,617,166	5,708,732	△ 1,091,566	
事業費支出	0	0	0	
事務費支出	9,325,053	9,248,585	76,468	
福利厚生費支出	210,000	236,268	△ 26,268	
旅費交通費支出	5,790	6,433	△ 643	
研修研究費支出	72,000	63,260	8,740	
事務消耗品費支出	1,405,620	812,359	593,261	
印刷製本費支出	157,000	231,417	△ 74,417	
水道光熱費支出	456,712	295,758	160,954	
修繕費支出	7,000	8,700	△ 1,700	
通信運搬費支出	662,000	756,815	△ 94,815	
会議費支出	1,500	0	1,500	
広報費支出	0	3,300	△ 3,300	
業務委託費支出	2,414,193	2,915,576	△ 501,383	
手数料支出	1,084,435	951,136	133,299	
保険料支出	71,000	68,683	2,317	
賃借料支出	46,660	145,836	△ 99,176	
土地・建物賃借料支出	2,508,000	2,508,000	0	
租税公課支出	3,000	8,023	△ 5,023	
保守料支出	36,000	22,420	13,580	
渉外費支出	5,143	0	5,143	
諸会費支出	108,000	100,357	7,643	
雑支出	71,000	114,244	△ 43,244	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	0	0	0	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	52,213,001	53,134,280	△ 921,279	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	5,471,951	6,135,593	△ 663,642	
<b>施設整備等による収支</b>				
<b>収入</b>				
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	
<b>支出</b>				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	0	1,120,931	△ 1,120,931	
車輛運搬具取得支出	0	777,170	△ 777,170	
器具及び備品取得支出	0	255,361	△ 255,361	
その他の固定資産取得支出	0	88,400	△ 88,400	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	

## ケア24善福寺 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

2頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
ファイナンス・リース債務の返済支出	103,680	25,920	77,760	
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)	103,680	1,146,851	△ 1,043,171	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 103,680	△ 1,146,851	1,043,171	
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	
積立資産取崩収入	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	
その他の活動収入計(7)	0	0	0	
支出				
積立資産支出	357,188	463,220	△ 106,032	
退職給付引当資産支出	357,188	463,220	△ 106,032	
事業区分間繰入金支出	5,011,083	4,525,522	485,561	
拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	5,368,271	4,988,742	379,529	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 5,368,271	△ 4,988,742	△ 379,529	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	0	0	0	
前期末支払資金残高(12)	24,521,177	24,521,177	0	
当期末支払資金残高(11+12)	24,521,177	24,521,177	0	

ケア24善福寺 事業活動計算書  
 (自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
<b>サービス活動増減の部</b>			
収 益			
介護保険事業収益	59,238,603	48,307,106	10,931,497
居宅介護支援介護料収益	8,972,194	7,915,071	1,057,123
介護予防支援介護料収益	8,972,194	7,915,071	1,057,123
介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,195,720	4,182,703	13,017
事業費収益	4,195,720	4,182,703	13,017
その他の事業収益	46,070,689	36,209,332	9,861,357
補助金事業収益(公費)	1,230,500	0	1,230,500
受託事業収益(公費)	44,840,189	36,209,332	8,630,857
経常経費寄附金収益	0	0	0
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	59,238,603	48,307,106	10,931,497
費 用			
人件費	45,055,834	39,181,692	5,874,142
職員給料	27,243,220	22,070,244	5,172,976
職員賞与	3,076,249	2,928,547	147,702
賞与引当金繰入	2,707,943	2,001,024	706,919
非常勤職員給与	5,810,970	6,638,463	△ 827,493
退職給付費用	508,720	381,220	127,500
法定福利費	5,708,732	5,162,194	546,538
事業費	0	0	0
事務費	9,266,411	8,993,557	272,854
福利厚生費	236,268	190,181	46,087
旅費交通費	6,433	10,074	△ 3,641
研修研究費	63,260	33,354	29,906
事務消耗品費	812,359	308,647	503,712
印刷製本費	231,417	140,997	90,420
水道光熱費	295,758	315,193	△ 19,435
修繕費	8,700	12,410	△ 3,710
通信運搬費	756,815	706,613	50,202
広報費	3,300	3,300	0
業務委託費	2,915,576	3,533,133	△ 617,557
手数料	951,136	657,261	293,875
保険料	82,183	72,270	9,913
賃借料	145,836	100,649	45,187
土地・建物賃借料	2,508,000	2,695,000	△ 187,000
租税公課	8,023	18,734	△ 10,711
保守料	26,746	14,520	12,226
諸会費	100,357	112,357	△ 12,000
雑費	114,244	68,864	45,380
減価償却費	491,335	412,216	79,119
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	54,813,580	48,587,465	6,226,115
サービス活動増減差額(3=1-2)	4,425,023	△ 280,359	4,705,382
<b>サービス活動外増減の部</b>			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	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	31,270	53,270	△ 22,000
受入研修費収益	31,270	53,270	△ 22,000
サービス活動外収益計(4)	31,270	53,270	△ 22,000
費 用			
支払利息	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	0	0	0
サービス活動外費用計(5)	0	0	0
サービス活動外増減差額(6=4-5)	31,270	53,270	△ 22,000
経常増減差額(7=3+6)	4,456,293	△ 227,089	4,683,382
<b>特別増減の部</b>			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	0	0
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

ケア24善福寺 事業活動計算書  
 (自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	固定資産売却益	0	0	0
	事業区分間繰入金収益	0	2,724,706	△ 2,724,706
	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	0	0	0
	特別収益計(8)	0	2,724,706	△ 2,724,706
費用				
	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	1	0	1
	車輛運搬具売却損・処分損	1	0	1
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
	事業区分間繰入金費用	4,525,522	0	4,525,522
	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	0	0	0
	特別費用計(9)	4,525,523	0	4,525,523
	特別増減差額(10=8-9)	△ 4,525,523	2,724,706	△ 7,250,229
	当期活動増減差額(11=7+10)	△ 69,230	2,497,617	△ 2,566,847
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額(12)	24,787,268	22,289,651	2,497,617
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	24,718,038	24,787,268	△ 69,230
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	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)	24,718,038	24,787,268	△ 69,230

ケア24善福寺 貸借対照表  
令和 7年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

(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	35,240,150	28,082,625	7,157,525	流動負債	13,419,214	5,570,566	7,848,648
現金預金	33,191,246	23,244,232	9,947,014	事業未払金	1,815,089	387,527	1,427,562
事業未収金	1,832,202	4,611,567	△ 2,779,365	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	0	25,920	△ 25,920
未収収益	0	0	0	未払費用	3,297,313	3,156,095	141,218
立替金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	216,702	226,826	△ 10,124	前受収益	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	5,598,869	0	5,598,869
事業区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	2,707,943	2,001,024	706,919
その他の流動資産	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
固定資産	7,133,802	6,048,689	1,085,113	固定負債	4,236,700	3,773,480	463,220
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物	0	0	0	退職給付引当金	4,236,700	3,773,480	463,220
定期預金	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	7,133,802	6,048,689	1,085,113	負債の部合計	17,655,914	9,344,046	8,311,868
土地	0	0	0	純 資 産 の 部			
建物	1,418,036	1,604,628	△ 186,592	基本金	0	0	0
構築物	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
車輛運搬具	594,362	1	594,361	次期繰越活動増減差額	24,718,038	24,787,268	△ 69,230
器具及び備品	238,343	79,923	158,420	(うち当期活動増減差額)	(△ 69,230)	( 2,497,617)	(△ 2,566,847)
建設仮勘定	0	0	0				
有形リース資産	0	17,628	△ 17,628				
権利	0	0	0				
ソフトウェア	81,034	0	81,034				
無形リース資産	0	0	0				
退職給付引当資産	4,236,700	3,773,480	463,220				
差入保証金	561,000	561,000	0				
長期前払費用	4,327	12,029	△ 7,702				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	24,718,038	24,787,268	△ 69,230
資産の部合計	42,373,952	34,131,314	8,242,638	負債及び純資産の部合計	42,373,952	34,131,314	8,242,638

## 計算書類に対する注記（ケア24善福寺用）

令和7年3月31日現在

法人名：社会福祉法人 サンフレンズ

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) 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。

## (3) 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（以下、「福祉医療機構」という。）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することとしている。

## (4) 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てきたが、平成18年4月1日以降採用した職員については独立行政法人福祉医療機構の制度が変更になったことに伴い、加入していない。

(注)職員とは就業規則第4条に規定する「職員」及び非常勤職員就業規則第3条第4号に規定する「嘱託職員」

## 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

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) ケア24善福寺拠点区分計算書類(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(㉑))

ア. 地域包括支援センター事業 ケア24善福寺

イ. 介護予防支援事業 ケア24善福寺

## (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1112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(㉒))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

該当する事項はない。

法人名 : 社会福祉法人 サンフレンズ

2頁

## 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

該当する事項はない。

## 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

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	2,924,992	1,506,956	1,418,036
車輛運搬具	777,170	182,808	594,362
器具及び備品	2,299,881	2,061,538	238,343
有形リース資産	440,640	440,640	0
合計	6,442,683	4,191,942	2,250,741

## 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	1,832,202	0	1,832,202
未収金	0	0	0
立替金	0	0	0
合計	1,832,202	0	1,832,202

## 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	209,000	209,000
長期前払費用からの振替額	7,702	17,826
貸借対照表計上額	216,702	226,826

#### (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

コピー機（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。