決　算　報　告　書

第　21　期

自　令和　7 年　4 月　1 日

至　令和　8 年　3 月　31 日

社会福祉法人フレンド

松阪市久保田町１７１－３

第一号第一様式（第十七条第四項関係）

法 人 単 位 資 金 収 支 計 算 書

（自）令和　7 年　4 月　1 日　（至）令和　8 年　3 月　31 日

（単位：円）

勘定科目			予算（A）	決算（B）	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入	就労支援事業収入	(3,700,000)	(4,327,595)	(△627,595)	
		障害福祉サービス等事業収入	(59,738,000)	(68,035,712)	(△8,297,712)	
		経常経費寄附金収入	(30,000)	(27,000)	(3,000)	
		受取利息配当金収入		(78,594)	(△78,594)	
		その他の収入	(100,000)	(321)	(99,679)	
		事業活動収入計(1)	63,568,000	72,469,222	△8,901,222	
	支出	人件費支出	(38,570,000)	(38,075,122)	(494,878)	
		事業費支出	(7,125,000)	(6,792,626)	(332,374)	
		事務費支出	(6,471,000)	(6,601,935)	(△130,935)	
		就労支援事業支出	(3,700,000)	(6,025,870)	(△2,325,870)	
		事業活動支出計(2)	55,866,000	57,495,553	△1,629,553	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		7,702,000	14,973,669	△7,271,669	
施設整備等による収支	収入	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	(800,000)	(800,000)		
		固定資産取得支出	(18,000,000)	(15,050,000)	(2,950,000)	
		施設整備等支出計(5)	18,800,000	15,850,000	2,950,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△18,800,000	△15,850,000	△2,950,000	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	(5,000,000)	(5,007,568)	(△7,568)	
		その他の活動収入計(7)	5,000,000	5,007,568	△7,568	
	支出	役員等長期借入金元金償還支出	(800,000)	(800,000)		
		積立資産支出	(5,902,000)	(16,060)	(5,885,940)	
		その他の活動支出計(8)	6,702,000	816,060	5,885,940	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△1,702,000	4,191,508	△5,893,508	
予備費支出(10)			200,000	—	200,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△13,000,000	3,315,177	△16,315,177	

前期末支払資金残高(12)	42,299,744	42,299,744	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	29,299,744	45,614,921	△16,315,177	

第一号第三様式（第十七条第四項関係）

社会福祉事業区分　資金収支内訳表

（自）令和　7 年　4 月　1 日　（至）令和　8 年　3 月 31 日

（単位：円）

勘定科目			松阪工作所拠点区分	グループホームらく～ね拠点区分	合計	内部取引	事業区分合計
事業活動による収支	収入	就労支援事業収入	(4,327,595)		(4,327,595)		(4,327,595)
		障害福祉サービス等事業収入	(47,168,520)	(20,867,192)	(68,035,712)		(68,035,712)
		経常経費寄附金収入	(27,000)		(27,000)		(27,000)
		受取利息配当金収入	(47,827)	(30,767)	(78,594)		(78,594)
		その他の収入	(321)		(321)		(321)
		事業活動収入計(1)	51,571,263	20,897,959	72,469,222	0	72,469,222
	支出	人件費支出	(25,088,481)	(12,986,641)	(38,075,122)		(38,075,122)
		事業費支出	(3,676,530)	(3,116,096)	(6,792,626)		(6,792,626)
		事務費支出	(4,679,933)	(1,922,002)	(6,601,935)		(6,601,935)
		就労支援事業支出	(6,025,870)		(6,025,870)		(6,025,870)
		事業活動支出計(2)	39,470,814	18,024,739	57,495,553	0	57,495,553
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		12,100,449	2,873,220	14,973,669	0	14,973,669
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出	(800,000)		(800,000)		(800,000)
		固定資産取得支出	(15,050,000)		(15,050,000)		(15,050,000)
		施設整備等支出計(5)	15,850,000	0	15,850,000	0	15,850,000
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△15,850,000	0	△15,850,000	0	△15,850,000
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	(5,007,568)		(5,007,568)		(5,007,568)
		拠点区分間繰入金収入	(1,600,000)		(1,600,000)	(△1,600,000)	(0)
		その他の活動収入計(7)	6,607,568	0	6,607,568	△1,600,000	5,007,568
	支出	役員等長期借入金元金償還支出	(800,000)		(800,000)		(800,000)
		積立資産支出	(9,372)	(6,688)	(16,060)		(16,060)
		拠点区分間繰入金支出		(1,600,000)	(1,600,000)	(△1,600,000)	(0)
		その他の活動支出計(8)	809,372	1,606,688	2,416,060	△1,600,000	816,060
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		5,798,196	△1,606,688	4,191,508	0	4,191,508
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)			2,048,645	1,266,532	3,315,177	0	3,315,177
前期末支払資金残高(11)			24,211,549	18,088,195	42,299,744	0	42,299,744
当期末支払資金残高(10)+(11)			26,260,194	19,354,727	45,614,921	0	45,614,921

松阪工作所拠点区分　資金収支計算書

（自）令和　7 年　4 月　1 日　（至）令和　8 年　3 月　31 日

（単位：円）

勘定科目			予算（A）	決算（B）	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入	就労支援事業収入	(3,700,000)	(4,327,595)	(△627,595)	
		作業事業収入	(3,700,000)	(4,327,595)	(△627,595)	
		障害福祉サービス等事業収入	(38,738,000)	(47,168,520)	(△8,430,520)	
		自立支援給付費収入	(37,500,000)	(45,583,041)	(△8,083,041)	
		訓練等給付費収入	33,000,000	40,550,551	△7,550,551	
		サービス利用計画作成費収入	4,500,000	5,032,490	△532,490	
		利用者負担金収入	(1,085,000)	(1,121,479)	(△36,479)	
		その他の事業収入	(153,000)	(464,000)	(△311,000)	
		補助金事業収入		311,000	△311,000	
		受託事業収入	153,000	153,000		
		経常経費寄附金収入	(30,000)	(27,000)	(3,000)	
		受取利息配当金収入		(47,827)	(△47,827)	
		その他の収入	(100,000)	(321)	(99,679)	
		雑収入	100,000	321	99,679	
		事業活動収入計(1)	42,568,000	51,571,263	△9,003,263	
	支出	人件費支出	(25,660,000)	(25,088,481)	(571,519)	
		職員給料支出	14,400,000	13,799,015	600,985	
		職員賞与支出	4,980,000	5,057,500	△77,500	
		非常勤職員給与支出	2,500,000	2,655,730	△155,730	
		退職給付支出	300,000	300,000		
		法定福利費支出	3,480,000	3,276,236	203,764	
		事業費支出	(3,730,000)	(3,676,530)	(53,470)	
		給食費支出	1,500,000	1,666,500	△166,500	
		教養娯楽費支出	350,000	226,835	123,165	
		水道光熱費支出	800,000	797,566	2,434	
		燃料費支出	600,000	553,635	46,365	
		保険料支出	480,000	431,994	48,006	
		事務費支出	(4,715,000)	(4,679,933)	(35,067)	
		福利厚生費支出	230,000	208,980	21,020	
		旅費交通費支出	350,000	190,280	159,720	
		研修研究費支出	120,000	60,990	59,010	
		事務消耗品費支出	503,000	444,450	58,550	
		印刷製本費支出	30,000		30,000	
		修繕費支出	180,000	306,260	△126,260	
		通信運搬費支出	323,000	270,596	52,404	
		会議費支出	10,000	15,070	△5,070	
		広報費支出	22,000	22,000		
		業務委託費支出	850,000	933,110	△83,110	
		手数料支出	45,000	36,212	8,788	
		賃借料支出	995,000	856,638	138,362	
		土地・建物賃借料支出	230,000	222,300	7,700	
		租税公課支出	453,000	763,800	△310,800	
		諸会費支出	120,000	96,980	23,020	
		雑支出	254,000	252,267	1,733	
		就労支援事業支出	(3,700,000)	(6,025,870)	(△2,325,870)	
		就労支援事業販売原価支出	3,700,000	6,025,870	△2,325,870	
		就労支援事業支出	3,700,000	6,025,870	△2,325,870	
		事業活動支出計(2)	37,805,000	39,470,814	△1,665,814	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		4,763,000	12,100,449	△7,337,449	
施設整備等による収支	収入	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	(800,000)	(800,000)		
		固定資産取得支出	(18,000,000)	(15,050,000)	(2,950,000)	
		土地取得支出		14,270,000	△14,270,000	
		建物取得支出		730,000	△730,000	
		その他の固定資産取得支出		50,000	△50,000	
		土地及び建物取得支出	18,000,000		18,000,000	
		施設整備等支出計(5)	18,800,000	15,850,000	2,950,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△18,800,000	△15,850,000	△2,950,000	
[illegible]	収入	積立資産取崩収入	(5,000,000)	(5,007,568)	(△7,568)	
		建設積立資産取崩収入	5,000,000	5,007,568	△7,568	

（単位：円）

勘定科目			予算（A）	決算（B）	差異(A)-(B)	備考
その他の活動による収支	収入	拠点区分間繰入金収入	(1,600,000)	(1,600,000)		
		その他の活動収入計(7)	6,600,000	6,607,568	△7,568	
	支出	役員等長期借入金元金償還支出	(800,000)	(800,000)		
		積立資産支出	(4,663,000)	(9,372)	(4,653,628)	
		建設積立資産支出	4,663,000	6,343	4,656,657	
		工賃積立資産支出		3,029	△3,029	
		その他の活動支出計(8)	5,463,000	809,372	4,653,628	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		1,137,000	5,798,196	△4,661,196	
予備費支出(10)			100,000	―	100,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△13,000,000	2,048,645	△15,048,645	

前期末支払資金残高(12)	24,211,549	24,211,549	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	11,211,549	26,260,194	△15,048,645	

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

グループホームらく～ね拠点区分　資金収支計算書

（自）令和　7 年　4 月　1 日　（至）令和　8 年　3 月　31 日

（単位：円）

勘定科目			予算（A）	決算（B）	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入	障害福祉サービス等事業収入	(21,000,000)	(20,867,192)	(132,808)	
		自立支援給付費収入	(15,000,000)	(14,919,027)	(80,973)	
		訓練等給付費収入	15,000,000	14,919,027	80,973	
		利用者負担金収入	(6,000,000)	(5,514,165)	(485,835)	
		その他の事業収入		(434,000)	(△434,000)	
		補助金事業収入		434,000	△434,000	
		受取利息配当金収入		(30,767)	(△30,767)	
		事業活動収入計(1)	21,000,000	20,897,959	102,041	
	支出	人件費支出	(12,910,000)	(12,986,641)	(△76,641)	
		職員給料支出	3,700,000	3,648,000	52,000	
		職員賞与支出	1,150,000	1,026,250	123,750	
		非常勤職員給与支出	7,200,000	7,551,575	△351,575	
		退職給付支出	60,000	60,000		
		法定福利費支出	800,000	700,816	99,184	
		事業費支出	(3,395,000)	(3,116,096)	(278,904)	
		給食費支出	1,950,000	1,678,158	271,842	
		教養娯楽費支出	30,000	13,341	16,659	
		日用品費支出	200,000	221,892	△21,892	
		水道光熱費支出	950,000	950,964	△964	
		燃料費支出	10,000	1,368	8,632	
		保険料支出	220,000	216,080	3,920	
		賃借料支出	35,000	34,293	707	
		事務費支出	(1,756,000)	(1,922,002)	(△166,002)	
		福利厚生費支出	50,000	32,265	17,735	
		旅費交通費支出	40,000	1,560	38,440	
		研修研究費支出	20,000	35,835	△15,835	
		事務消耗品費支出	80,000	103,013	△23,013	
		修繕費支出		245,180	△245,180	
		通信運搬費支出	280,000	229,820	50,180	
		会議費支出	30,000	20,869	9,131	
		業務委託費支出	620,000	592,680	27,320	
		手数料支出	6,000	5,500	500	
		賃借料支出	165,000	165,000		
		土地・建物賃借料支出	440,000	439,200	800	
		租税公課支出		1,200	△1,200	
		諸会費支出	5,000	5,000		
		雑支出	20,000	44,880	△24,880	
		事業活動支出計(2)	18,061,000	18,024,739	36,261	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		2,939,000	2,873,220	65,780	
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出	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	
その他の活動による収支	収入	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出	積立資産支出	(1,239,000)	(6,688)	(1,232,312)	
		修繕積立資産支出	1,239,000	6,688	1,232,312	
		拠点区分間繰入金支出	(1,600,000)	(1,600,000)		
		その他の活動支出計(8)	2,839,000	1,606,688	1,232,312	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△2,839,000	△1,606,688	△1,232,312	
予備費支出(10)			100,000	―	100,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			0	1,266,532	△1,266,532	

前期末支払資金残高(12)	18,088,195	18,088,195	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	18,088,195	19,354,727	△1,266,532	

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）

法 人 単 位 事 業 活 動 計 算 書

（自）令和　7 年　4 月　1 日　（至）令和　8 年　3 月　31 日

（単位：円）

勘定科目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益	就労支援事業収益	(4,327,595)	(3,499,555)	(828,040)
		障害福祉サービス等事業収益	(68,035,712)	(63,041,553)	(4,994,159)
		経常経費寄附金収益	(27,000)	(137,000)	(△110,000)
		サービス活動収益計(1)	72,390,307	66,678,108	5,712,199
	費用	人件費	(37,995,122)	(37,141,954)	(853,168)
		事業費	(6,792,626)	(6,834,725)	(△42,099)
		事務費	(6,601,935)	(5,683,315)	(918,620)
		就労支援事業費用	(6,025,870)	(5,207,880)	(817,990)
		減価償却費	(2,174,350)	(2,202,519)	(△28,169)
		国庫補助金等特別積立金取崩額	(△855,164)	(△855,164)	
		サービス活動費用計(2)	58,734,739	56,215,229	2,519,510
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		13,655,568	10,462,879	3,192,689
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	(78,594)	(14,913)	(63,681)
		その他のサービス活動外収益	(321)	(301)	(20)
		サービス活動外収益計(4)	78,915	15,214	63,701
	費用	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)		78,915	15,214	63,701
経常増減差額(7)=(3)+(6)			13,734,483	10,478,093	3,256,390
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
	費用	固定資産売却損及び処分損		(3)	(△3)
		特別費用計(9)	0	3	△3
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	△3	3
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			13,734,483	10,478,090	3,256,393
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		97,866,293	92,891,799	4,974,494
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		111,600,776	103,369,889	8,230,887
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		5,007,568	0	5,007,568
	その他の積立金積立額(16)		16,060	5,503,596	△5,487,536
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		116,592,284	97,866,293	18,725,991

第二号第三様式（第二十三条第四項関係）

社会福祉事業区分　事業活動内訳表

（自）令和　7 年　4 月　1 日　（至）令和　8 年　3 月 31 日

（単位：円）

勘定科目			松阪工作所拠点区分	グループホームらく～ね拠点区分	合計	内部取引	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益	就労支援事業収益	(4,327,595)		(4,327,595)		(4,327,595)
		障害福祉サービス等事業収益	(47,168,520)	(20,867,192)	(68,035,712)		(68,035,712)
		経常経費寄附金収益	(27,000)		(27,000)		(27,000)
		サービス活動収益計(1)	51,523,115	20,867,192	72,390,307	0	72,390,307
	費用	人件費	(24,998,481)	(12,996,641)	(37,995,122)		(37,995,122)
		事業費	(3,676,530)	(3,116,096)	(6,792,626)		(6,792,626)
		事務費	(4,679,933)	(1,922,002)	(6,601,935)		(6,601,935)
		就労支援事業費用	(6,025,870)		(6,025,870)		(6,025,870)
		減価償却費	(342,523)	(1,831,827)	(2,174,350)		(2,174,350)
		国庫補助金等特別積立金取崩額	(△197,518)	(△657,646)	(△855,164)		(△855,164)
		サービス活動費用計(2)	39,525,819	19,208,920	58,734,739	0	58,734,739
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		11,997,296	1,658,272	13,655,568	0	13,655,568
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	(47,827)	(30,767)	(78,594)		(78,594)
		その他のサービス活動外収益	(321)		(321)		(321)
		サービス活動外収益計(4)	48,148	30,767	78,915	0	78,915
	費用	サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		48,148	30,767	78,915	0	78,915
経常増減差額(7)=(3)+(6)			12,045,444	1,689,039	13,734,483	0	13,734,483
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	(1,600,000)		(1,600,000)	(△1,600,000)	(0)
		特別収益計(8)	1,600,000	0	1,600,000	△1,600,000	0
	費用	拠点区分間繰入金費用		(1,600,000)	(1,600,000)	(△1,600,000)	(0)
		特別費用計(9)	0	1,600,000	1,600,000	△1,600,000	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,600,000	△1,600,000	0	0	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			13,645,444	89,039	13,734,483	0	13,734,483
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		55,043,234	42,823,059	97,866,293	0	97,866,293
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		68,688,678	42,912,098	111,600,776	0	111,600,776
	基本金取崩額(14)		0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		5,007,568	0	5,007,568	0	5,007,568
	その他の積立金積立額(16)		9,372	6,688	16,060	0	16,060
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		73,686,874	42,905,410	116,592,284	0	116,592,284

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

松阪工作所拠点区分　事業活動計算書

（自）令和　7 年　4 月　1 日　（至）令和　8 年　3 月　31 日

（単位：円）

勘定科目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益	就労支援事業収益	(4,327,595)	(3,499,555)	(828,040)
		作業事業収益	(4,327,595)	(3,499,555)	(828,040)
		障害福祉サービス等事業収益	(47,168,520)	(41,386,062)	(5,782,458)
		自立支援給付費収益	(45,583,041)	(40,335,764)	(5,247,277)
		訓練等給付費収益	40,550,551	35,636,334	4,914,217
		サービス利用計画作成費収益	5,032,490	4,699,430	333,060
		利用者負担金収益	(1,121,479)	(897,298)	(224,181)
		その他の事業収益	(464,000)	(153,000)	(311,000)
		補助金事業収益	311,000		311,000
		受託事業収益	153,000	153,000	
		経常経費寄附金収益	(27,000)	(137,000)	(△110,000)
		サービス活動収益計(1)	51,523,115	45,022,617	6,500,498
	費用	人件費	(24,998,481)	(25,125,474)	(△126,993)
		職員給料	13,799,015	14,508,843	△709,828
		職員賞与	3,500,833	3,359,583	141,250
		賞与引当金繰入	1,466,667	1,556,667	△90,000
		非常勤職員給与	2,655,730	2,233,534	422,196
		退職給付費用	300,000	300,000	
		法定福利費	3,276,236	3,166,847	109,389
		事業費	(3,676,530)	(3,419,527)	(257,003)
		給食費	1,666,500	1,455,450	211,050
		教養娯楽費	226,835	348,661	△121,826
		水道光熱費	797,566	725,176	72,390
		燃料費	553,635	450,100	103,535
		保険料	431,994	440,140	△8,146
		事務費	(4,679,933)	(4,120,266)	(559,667)
		福利厚生費	208,980	209,032	△52
		旅費交通費	190,280	122,030	68,250
		研修研究費	60,990	49,561	11,429
		事務消耗品費	444,450	383,786	60,664
		修繕費	306,260	734,913	△428,653
		通信運搬費	270,596	276,163	△5,567
		会議費	15,070		15,070
		広報費	22,000	22,000	
		業務委託費	933,110	847,000	86,110
		手数料	36,212	37,442	△1,230
		賃借料	856,638	465,982	390,656
		土地・建物賃借料	222,300	223,000	△700
		租税公課	763,800	339,250	424,550
		渉外費		21,000	△21,000
		諸会費	96,980	109,000	△12,020
		雑費	252,267	280,107	△27,840
		就労支援事業費用	(6,025,870)	(5,207,880)	(817,990)
		就労支援事業販売原価	6,025,870	5,207,880	817,990
		就労支援事業費	6,025,870	5,207,880	817,990
		減価償却費	(342,523)	(379,600)	(△37,077)
		国庫補助金等特別積立金取崩額	(△197,518)	(△197,518)	
		サービス活動費用計(2)	39,525,819	38,055,229	1,470,590
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		11,997,296	6,967,388	5,029,908
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	(47,827)	(5,504)	(42,323)
		その他のサービス活動外収益	(321)	(301)	(20)
		雑収益	321	301	20
		サービス活動外収益計(4)	48,148	5,805	42,343
	費用	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)		48,148	5,805	42,343
経常増減差額(7)=(3)+(6)			12,045,444	6,973,193	5,072,251
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	(1,600,000)	(1,600,000)	
		特別収益計(8)	1,600,000	1,600,000	0
	費用	固定資産売却損及び処分損		(3)	(△3)
		器具及び備品売却損及び処分損		3	△3

（単位：円）

勘定科目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
特別増減の部	費用	特別費用計(9)	0	3	△3
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,600,000	1,599,997	3
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			13,645,444	8,573,190	5,072,254
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		55,043,234	50,970,196	4,073,038
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		68,688,678	59,543,386	9,145,292
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		5,007,568	0	5,007,568
	その他の積立金積立額(16)		9,372	4,500,152	△4,490,780
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		73,686,874	55,043,234	18,643,640

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

グループホームらく～ね拠点区分　事業活動計算書

（自）令和　7 年　4 月　1 日　（至）令和　8 年　3 月　31 日

（単位：円）

勘定科目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益	障害福祉サービス等事業収益	(20,867,192)	(21,655,491)	(△788,299)
		自立支援給付費収益	(14,919,027)	(15,804,277)	(△885,250)
		訓練等給付費収益	14,919,027	15,804,277	△885,250
		利用者負担金収益	(5,514,165)	(5,851,214)	(△337,049)
		その他の事業収益	(434,000)		(434,000)
		補助金事業収益	434,000		434,000
		サービス活動収益計(1)	20,867,192	21,655,491	△788,299
	費用	人件費	(12,996,641)	(12,016,480)	(980,161)
		職員給料	3,648,000	3,648,000	
		職員賞与	656,250	618,333	37,917
		賞与引当金繰入	380,000	370,000	10,000
		非常勤職員給与	7,551,575	6,637,428	914,147
		退職給付費用	60,000	60,000	
		法定福利費	700,816	682,719	18,097
		事業費	(3,116,096)	(3,415,198)	(△299,102)
		給食費	1,678,158	1,906,631	△228,473
		教養娯楽費	13,341	4,932	8,409
		日用品費	221,892	213,939	7,953
		水道光熱費	950,964	1,033,686	△82,722
		燃料費	1,368	6,897	△5,529
		保険料	216,080	216,080	
		賃借料	34,293	33,033	1,260
		事務費	(1,922,002)	(1,563,049)	(358,953)
		福利厚生費	32,265	16,832	15,433
		旅費交通費	1,560	7,440	△5,880
		研修研究費	35,835	20,800	15,035
		事務消耗品費	103,013	84,845	18,168
		修繕費	245,180	117,100	128,080
		通信運搬費	229,820	217,165	12,655
		会議費	20,869	17,835	3,034
		業務委託費	592,680	614,130	△21,450
		手数料	5,500	5,500	
		賃借料	165,000	13,750	151,250
		土地・建物賃借料	439,200	439,200	
		租税公課	1,200		1,200
		諸会費	5,000	5,000	
		雑費	44,880	3,452	41,428
		減価償却費	(1,831,827)	(1,822,919)	(8,908)
		国庫補助金等特別積立金取崩額	(△657,646)	(△657,646)	
		サービス活動費用計(2)	19,208,920	18,160,000	1,048,920
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		1,658,272	3,495,491	△1,837,219
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	(30,767)	(9,409)	(21,358)
		サービス活動外収益計(4)	30,767	9,409	21,358
	費用	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)		30,767	9,409	21,358
経常増減差額(7)=(3)+(6)			1,689,039	3,504,900	△1,815,861
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
	費用	拠点区分間繰入金費用	(1,600,000)	(1,600,000)	
		特別費用計(9)	1,600,000	1,600,000	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△1,600,000	△1,600,000	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			89,039	1,904,900	△1,815,861
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		42,823,059	41,921,603	901,456
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		42,912,098	43,826,503	△914,405
	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)		6,688	1,003,444	△996,756
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		42,905,410	42,823,059	82,351

法 人 単 位 貸 借 対 照 表

令和　8 年　3 月　31 日　現在

（単位：円）

資　産　の　部				負　債　の　部			
勘　定　科　目	当年度末	前年度末	増　減	勘　定　科　目	当年度末	前年度末	増　減
流動資産	47,288,767	44,860,587	2,428,180	流動負債	5,120,513	6,087,510	△966,997
現金・預金	36,574,824	34,444,698	2,130,126	事業未払金	1,073,652	1,956,908	△883,256
事業未収金	10,585,359	10,349,289	236,070	１年以内返済予定設備資金借入金	800,000	800,000	
立替金	61,984		61,984	１年内返済予定役員等長期借入金	800,000	800,000	
前払金	66,600	66,600		預り金	7,263	12,252	△4,989
固定資産	112,950,597	105,066,455	7,884,142	職員預り金	461,331	460,083	1,248
基本財産	82,191,725	83,972,358	△1,780,633	前受金	131,600	131,600	
基本財産・土地	58,622,491	58,622,491		賞与引当金	1,846,667	1,926,667	△80,000
基本財産・建物	13,569,234	15,349,867	△1,780,633	固定負債	7,400,000	9,000,000	△1,600,000
基本財産・定期預金	10,000,000	10,000,000		設備資金借入金	2,200,000	3,000,000	△800,000
その他の固定資産	30,758,872	21,094,097	9,664,775	役員等長期借入金	5,200,000	6,000,000	△800,000
土地	14,270,000		14,270,000	負債の部合計	12,520,513	15,087,510	△2,566,997
建物	832,364	137,329	695,035	純　資　産　の　部			
構築物	137,842	144,186	△6,344	基本金	11,000,000	11,000,000	
車輌運搬具	268,899	539,412	△270,513	国庫補助金等特別積立金	5,130,207	5,985,371	△855,164
器具及び備品	42,377	96,112	△53,735	その他の積立金	14,996,360	19,987,868	△4,991,508
その他の固定資産	138,230	88,230	50,000	修繕積立金	7,090,860	7,084,172	6,688
権利	37,800	37,800		建設積立金	6,800,843	11,802,068	△5,001,225
ソフトウェア		28,160	△28,160	工賃積立金	1,104,657	1,101,628	3,029
修繕積立資産	7,090,860	7,084,172	6,688	次期繰越活動増減差額	116,592,284	97,866,293	18,725,991
建設積立資産	6,800,843	11,802,068	△5,001,225	（うち当期活動増減差額）	13,734,483	10,478,090	3,256,393
工賃積立資産	1,104,657	1,101,628	3,029				
差入保証金	35,000	35,000		純資産の部合計	147,718,851	134,839,532	12,879,319
資産の部合計	160,239,364	149,927,042	10,312,322	負債及び純資産の部合計	160,239,364	149,927,042	10,312,322

第三号第三様式（第二十七条第四項関係）

社会福祉事業区分　貸借対照表内訳表

令和　8 年　3 月 31 日 現在

（単位：円）

勘　　定　　科　　目	松阪工作所拠点区分	グループホームらく～ね拠点区分	合計	内部取引	事業区分合計
流動資産	27,403,095	20,217,945	47,621,040	△332,273	47,288,767
現金・預金	18,886,371	17,688,453	36,574,824		36,574,824
事業未収金	8,129,031	2,456,328	10,585,359		10,585,359
立替金	30,420	31,564	61,984		61,984
前払金	25,000	41,600	66,600		66,600
拠点区分間貸付金	332,273		332,273	△332,273	0
固定資産	75,995,188	36,955,409	112,950,597		112,950,597
基本財産	52,554,241	29,637,484	82,191,725		82,191,725
基本財産・土地	42,554,241	16,068,250	58,622,491		58,622,491
基本財産・建物		13,569,234	13,569,234		13,569,234
基本財産・定期預金	10,000,000		10,000,000		10,000,000
その他の固定資産	23,440,947	7,317,925	30,758,872		30,758,872
土地	14,270,000		14,270,000		14,270,000
建物	828,145	4,219	832,364		832,364
構築物		137,842	137,842		137,842
車輌運搬具	268,899		268,899		268,899
器具及び備品	42,373	4	42,377		42,377
その他の固定資産	88,230	50,000	138,230		138,230
権利	37,800		37,800		37,800
修繕積立資産		7,090,860	7,090,860		7,090,860
建設積立資産	6,800,843		6,800,843		6,800,843
工賃積立資産	1,104,657		1,104,657		1,104,657
差入保証金		35,000	35,000		35,000
資産の部合計	103,398,283	57,173,354	160,571,637	△332,273	160,239,364
流動負債	4,209,568	1,243,218	5,452,786	△332,273	5,120,513
事業未払金	777,522	296,130	1,073,652		1,073,652
１年以内返済予定設備資金借入金	800,000		800,000		800,000
１年内返済予定役員等長期借入金	800,000		800,000		800,000
預り金	5,221	2,042	7,263		7,263
職員預り金	360,158	101,173	461,331		461,331
前受金		131,600	131,600		131,600
拠点区分間借入金		332,273	332,273	△332,273	0
賞与引当金	1,466,667	380,000	1,846,667		1,846,667
固定負債	7,400,000		7,400,000		7,400,000
設備資金借入金	2,200,000		2,200,000		2,200,000
役員等長期借入金	5,200,000		5,200,000		5,200,000
負債の部合計	11,609,568	1,243,218	12,852,786	△332,273	12,520,513
基本金	10,000,000	1,000,000	11,000,000		11,000,000
国庫補助金等特別積立金	196,341	4,933,866	5,130,207		5,130,207
その他の積立金	7,905,500	7,090,860	14,996,360		14,996,360
修繕積立金		7,090,860	7,090,860		7,090,860
建設積立金	6,800,843		6,800,843		6,800,843
工賃積立金	1,104,657		1,104,657		1,104,657
次期繰越活動増減差額	73,686,874	42,905,410	116,592,284		116,592,284
（うち当期活動増減差額）	13,645,444	89,039	13,734,483		13,734,483
純資産の部合計	91,788,715	55,930,136	147,718,851	0	147,718,851
負債及び純資産の部合計	103,398,283	57,173,354	160,571,637	△332,273	160,239,364

計算書類に対する注記（法人全体用）

１.継続事業の前提に関する注記

該当なし

２.重要な会計方針

(１)有価証券の評価基準及び評価方法

・総平均法に基づく原価法

(２)固定資産の減価償却の方法

・建物－定額法

・その他の有形固定資産－定率法

・無形固定資産－定額法

(３)引当金の計上基準

・賞与引当金－従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額基準により当期負担分を計上している。

(４)棚卸資産の評価基準及び評価方法

・最終仕入原価法に基づく原価法

３.重要な会計方針の変更

該当なし

４.法人で採用する退職給付制度

特定退職金共済制度を採用している。

５.法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(１)法人全体の計算書類(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)

当法人では、社会福祉事業区分のみであるため作成していない。

(３)社会福祉事業における拠点区分別内訳表(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)公益事業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)

当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。

(５)収益事業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)

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

(６)各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア　松阪工作所拠点（社会福祉事業）

「法人本部」

「就労継続支援Ｂ型事業所　松阪工作所」

「相談支援事業所　ふれんど」

イ　グループホームらく～ね拠点（社会福祉事業）

６.基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産・土地	58,622,491	0	0	58,622,491
基本財産・建物	15,349,867	0	1,780,633	13,569,234
基本財産・定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
合計	83,972,358	0	1,780,633	82,191,725

７.基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

８.担保に供している資産

該当なし

９.有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産・土地	58,622,491		58,622,491
基本財産・建物	38,498,328	24,929,094	13,569,234
土地	14,270,000		14,270,000
建物	1,135,000	302,636	832,364
構築物	2,326,709	2,188,867	137,842
車輌運搬具	6,635,094	6,366,195	268,899
器具及び備品	2,010,100	1,967,723	42,377
合計	123,497,722	35,754,515	87,743,207

１０.債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	10,585,359		10,585,359
合　計	10,585,359	0	10,585,359

１１.満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

１２.関連当事者との取引の内容

該当なし

１３.重要な偶発債務

該当なし

１４.重要な後発事象

該当なし

１５.合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

１６.その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

松阪工作所拠点区分　貸借対照表

令和　8 年　3 月　31 日　現在

（単位：円）

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	27,403,095	25,629,401	1,773,694	流動負債	4,209,568	4,574,519	△364,951
現金・預金	18,886,371	17,339,482	1,546,889	事業未払金	777,522	1,039,687	△262,165
事業未収金	8,129,031	7,519,049	609,982	１年以内返済予定設備資金借入金	800,000	800,000	
立替金	30,420		30,420	１年内返済予定役員等長期借入金	800,000	800,000	
前払金	25,000	25,000		預り金	5,221	10,210	△4,989
拠点区分間貸付金	332,273	745,870	△413,597	職員預り金	360,158	367,955	△7,797
固定資産	75,995,188	66,285,907	9,709,281	賞与引当金	1,466,667	1,556,667	△90,000
基本財産	52,554,241	52,554,241		固定負債	7,400,000	9,000,000	△1,600,000
基本財産・土地	42,554,241	42,554,241		設備資金借入金	2,200,000	3,000,000	△800,000
基本財産・定期預金	10,000,000	10,000,000		役員等長期借入金	5,200,000	6,000,000	△800,000
その他の固定資産	23,440,947	13,731,666	9,709,281	負債の部合計	11,609,568	13,574,519	△1,964,951
土地	14,270,000		14,270,000	純資産の部			
建物	828,145	116,235	711,910	基本金	10,000,000	10,000,000	
車輌運搬具	268,899	539,412	△270,513	国庫補助金等特別積立金	196,341	393,859	△197,518
器具及び備品	42,373	73,765	△31,392	その他の積立金	7,905,500	12,903,696	△4,998,196
その他の固定資産	88,230	38,230	50,000	建設積立金	6,800,843	11,802,068	△5,001,225
権利	37,800	37,800		工賃積立金	1,104,657	1,101,628	3,029
ソフトウェア		22,528	△22,528	次期繰越活動増減差額	73,686,874	55,043,234	18,643,640
建設積立資産	6,800,843	11,802,068	△5,001,225	（うち当期活動増減差額）	13,645,444	8,573,190	5,072,254
工賃積立資産	1,104,657	1,101,628	3,029	純資産の部合計	91,788,715	78,340,789	13,447,926
資産の部合計	103,398,283	91,915,308	11,482,975	負債及び純資産の部合計	103,398,283	91,915,308	11,482,975

計算書類に対する注記（松阪工作所拠点区分用）

１.重要な会計方針

(１)有価証券の評価基準及び評価方法

・総平均法に基づく原価法

(２)固定資産の減価償却の方法

・建物－定額法

・その他の有形固定資産－定率法

・無形固定資産－定額法

(３)引当金の計上基準

・賞与引当金－従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額基準により当期負担分を計上している。

(４)棚卸資産の評価基準及び評価方法

・最終仕入原価法に基づく原価法

２.重要な会計方針の変更

該当なし

３.採用する退職給付制度

特定退職金共済制度を採用している。

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は以下のとおりになっている。

(１)松阪工作所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)

(２)拠点区分事業活動明細書(別紙３(⑪))

ア　法人本部

イ　就労継続支援Ｂ型事業所　松阪工作所

ウ　相談支援事業所ふれんど

(３)拠点区分資金収支明細書(別紙３(⑩))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
基本財産・土地	42,554,241	0	0	42,554,241
基本財産・定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
合計	52,554,241	0	0	52,554,241

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

該当なし

７.担保に供している資産

該当なし

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
基本財産・土地	42,554,241		42,554,241
土地	14,270,000		14,270,000
建物	1,000,000	171,855	828,145
車輌運搬具	6,635,094	6,366,195	268,899
器具及び備品	1,334,100	1,291,727	42,373
合計	65,793,435	7,829,777	57,963,658

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	8,129,031		8,129,031
合　計	8,129,031	0	8,129,031

１０.満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

１１.重要な後発事象

該当なし

１２.その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

グループホームらく～ね拠点区分　貸借対照表

令和　8 年　3 月　31 日　現在

（単位：円）

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	20,217,945	19,977,056	240,889	流動負債	1,243,218	2,258,861	△1,015,643
現金・預金	17,688,453	17,105,216	583,237	事業未払金	296,130	917,221	△621,091
事業未収金	2,456,328	2,830,240	△373,912	預り金	2,042	2,042	
立替金	31,564		31,564	職員預り金	101,173	92,128	9,045
前払金	41,600	41,600		前受金	131,600	131,600	
固定資産	36,955,409	38,780,548	△1,825,139	拠点区分間借入金	332,273	745,870	△413,597
基本財産	29,637,484	31,418,117	△1,780,633	賞与引当金	380,000	370,000	10,000
基本財産・土地	16,068,250	16,068,250		負債の部合計	1,243,218	2,258,861	△1,015,643
基本財産・建物	13,569,234	15,349,867	△1,780,633	純資産の部			
その他の固定資産	7,317,925	7,362,431	△44,506	基本金	1,000,000	1,000,000	
建物	4,219	21,094	△16,875	国庫補助金等特別積立金	4,933,866	5,591,512	△657,646
構築物	137,842	144,186	△6,344	その他の積立金	7,090,860	7,084,172	6,688
器具及び備品	4	22,347	△22,343	修繕積立金	7,090,860	7,084,172	6,688
その他の固定資産	50,000	50,000		次期繰越活動増減差額	42,905,410	42,823,059	82,351
ソフトウェア		5,632	△5,632	（うち当期活動増減差額）	89,039	1,904,900	△1,815,861
修繕積立資産	7,090,860	7,084,172	6,688				
差入保証金	35,000	35,000		純資産の部合計	55,930,136	56,498,743	△568,607
資産の部合計	57,173,354	58,757,604	△1,584,250	負債及び純資産の部合計	57,173,354	58,757,604	△1,584,250

計算書類に対する注記（グループホームらく～ね拠点区分用）

１.重要な会計方針

（１）有価証券の評価基準及び評価方法

・総平均法に基づく原価法

（２）固定資産の減価償却の方法

・建物－定額法

・その他の有形固定資産－定率法

・無形固定資産－定額法

（３）引当金の計上基準

・賞与引当金－従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額基準により当期負担分を計上している。

２.重要な会計方針の変更

該当なし

３.採用する退職給付制度

特定退職金共済制度を採用している。

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は以下のとおりになっている。

（１）グループホームらく～ね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)

（２）拠点区分事業活動明細書(別紙３(⑪))は省略している。

（３）拠点区分資金収支明細書(別紙３(⑩))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
基本財産・土地	16,068,250	0	0	16,068,250
基本財産・建物	15,349,867	0	1,780,633	13,569,234
合計	31,418,117	0	1,780,633	29,637,484

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

該当なし

７.担保に供している資産

該当なし

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
基本財産・土地	16,068,250		16,068,250
基本財産・建物	38,498,328	24,929,094	13,569,234
建物	135,000	130,781	4,219
構築物	2,326,709	2,188,867	137,842
器具及び備品	676,000	675,996	4
合計	57,704,287	27,924,738	29,779,549

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	2,456,328		2,456,328
合　計	2,456,328	0	2,456,328

１０.満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

１１.重要な後発事象

該当なし

１２.その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

別紙３(①)

借 入 金 明 細 書

(自) 令和 7年 4月 1日　(至) 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名　社会福祉法人　フレンド

(単位：円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④＝①＋②－③ (うち１年以内償還予定額)	元金償還補助金	利率 %	支払利息 当期支出額	支払利息 利息補助金収入	返済期限	使途	担保資産 種類	担保資産 地番または内容	担保資産 帳簿価額
設備資金借入金	個人2名	松阪工作所	3,800,000	0	800,000	3,000,000 (800,000)						松阪工作所 土地取得資金			
	計		3,800,000	0	800,000	3,000,000 (800,000)	0		0	0					
長期運営資金借入金			0	0	0	0 (0)									
	計		0	0	0	0 (0)	0		0	0					
短期運営資金借入金			0	0	0	0 (0)									
	計		0	0	0	0 (0)	0		0	0					
役員等長期借入金	個人4名	松阪工作所	6,800,000	0	800,000	6,000,000 (800,000)						松阪工作所 土地取得資金			
	計		6,800,000	0	800,000	6,000,000 (800,000)	0		0	0					
合計			10,600,000	0	1,600,000	9,000,000 (1,600,000)	0		0	0					

別紙３(②)

寄附金収益明細書

(自) 令和 7年 4月 1日　(至) 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名　社会福祉法人　フレンド

(単位：円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳			
					松阪工作所拠点区分	グループホームらく～ね拠点区分		
その他	経常	1	27,000		27,000			
区分小計		1	27,000	0	27,000	0		
合　計		1	27,000	0	27,000	0		

別紙３(③)

補助金事業等収益明細書

(自) 令和 7年 4月 1日　(至) 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名　社会福祉法人　フレンド

(単位：円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳			
						松阪工作所拠点区分	グループホームらく～ね拠点区分		
松阪市 運営支援交付金	障害事業	294,000		294,000		176,000	118,000		
三重県 物価高騰対策支援補助金		451,000		451,000		135,000	316,000		
区分小計		745,000	0	745,000	0	311,000	434,000		
合　計		745,000	0	745,000	0	311,000	434,000		

別紙３(④)

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 令和 7年 4月 1日　(至) 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名　社会福祉法人　フレンド

２）拠点区分間繰入金明細書

(単位：円)

拠点区分名		繰入金の財源	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
グループホームらく～ね拠点区分	松阪工作所拠点区分	障害福祉サービス等収入	1,600,000	土地取得借入金償還資金

別紙３(⑤)

事業区分間及び拠点区分間貸付金（借入金）残高明細書

令和 8年 3月31日現在

社会福祉法人名　社会福祉法人　フレンド

２）拠点区分間貸付金（借入金）明細書　　(単位：円)

	貸付拠点区分名	借入拠点区分名	金　額	使　用　目　的　等
短期	松阪工作所拠点区分	グループホームらく～ね拠点区分	332,273	運営費資金
	小計		332,273	
長期				
	小計		0	
	合計		332,273	

別紙３(⑥)

基 本 金 明 細 書

(自) 令和 7年 4月 1日　(至) 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名　社会福祉法人　フレンド

(単位：円)

区分並びに組入れ及び取崩しの事由		合計	各拠点区分ごとの内訳			
			松阪工作所拠点区分	グループホームらく～ね拠点区分		
前年度末残高		11,000,000	10,000,000	1,000,000		
	１号基本金	10,000,000	10,000,000	0		
	２号基本金	1,000,000	0	1,000,000		
	３号基本金	0	0	0		
１号基本金	当期組入額					
	計	0	0	0		
	当期取崩額					
	計	0	0	0		
２号基本金	当期組入額					
	計	0	0	0		
	当期取崩額					
	計	0	0	0		
３号基本金	当期組入額					
	計	0	0	0		
	当期取崩額					
	計	0	0	0		
当期末残高		11,000,000	10,000,000	1,000,000		
	１号基本金	10,000,000	10,000,000	0		
	２号基本金	1,000,000	0	1,000,000		
	３号基本金	0	0	0		

国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和 7年 4月 1日　(至) 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名　社会福祉法人　フレンド

(単位：円)

区分並びに積立て及び取崩しの事由		補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳			
		国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		松阪工作所拠点区分	グループホームらく～ね拠点区分		
前期繰越額					5,985,371	393,859	5,591,512		
当期積立額					0				
	当期積立額合計	0	0	0	0	0	0		
当期取崩額	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額				855,164	197,518	657,646		
	当期取崩額合計				855,164	197,518	657,646		
当期末残高					5,130,207	196,341	4,933,866		

別紙３（⑧）

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

（自）令和7年4月1日　（至）令和8年3月31日

社会福祉法人名　社会福祉法人フレンド
拠点区分　松阪工作所拠点区分

（単位：円）

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)	うち国庫補助金等の額	当期増加額(B)	うち国庫補助金等の額	当期減価償却額(C)	うち国庫補助金等の額	当期減少額(D)	うち国庫補助金等の額	期末帳簿価額(E=A+B−C−D)	うち国庫補助金等の額	減価償却累計額(F)	うち国庫補助金等の額	期末取得原価(G=E+F)	うち国庫補助金等の額	摘要
基本財産（有形固定資産）															
土地	42,554,241								42,554,241				42,554,241		
建物															
基本財産合計	42,554,241								42,554,241				42,554,241		
その他の固定資産（有形固定資産）															
土地			14,270,000						14,270,000				14,270,000		
建物	116,235		730,000		18,090				828,145		171,855		1,000,000		
構築物															
車輌運搬具	539,412	393,859			270,513	197,518			268,899	196,341	6,366,195	3,173,659	6,635,094	3,370,000	
器具及び備品	73,765				31,392				42,373		1,291,727		1,334,100		
その他の固定資産（有形固定資産）計	729,412	393,859	15,000,000		319,995	197,518			15,409,417	196,341	7,829,777	3,173,659	23,239,194	3,370,000	
その他の固定資産（無形固定資産）															
権利	37,800								37,800				37,800		
ソフトウェア	22,528				22,528						168,960		168,960		
その他の固定資産（無形固定資産）計	60,328				22,528				37,800		168,960		206,760		
その他の固定資産計	789,740	393,859	15,000,000		342,523	197,518			15,447,217	196,341	7,998,737	3,173,659	23,445,954	3,370,000	
基本財産及びその他の固定資産計	43,343,981	393,859	15,000,000		342,523	197,518			58,001,458	196,341	7,998,737	3,173,659	66,000,195	3,370,000	
将来入金予定の償還補助金の額															
差　　引	43,343,981	393,859	15,000,000		342,523	197,518			58,001,458	196,341					

別紙３（⑧）

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

（自）令和7年4月1日　（至）令和8年3月31日

社会福祉法人名　社会福祉法人フレンド
拠点区分　グループホームらく～ね拠点区分

（単位：円）

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)	うち国庫補助金等の額	当期増加額(B)	うち国庫補助金等の額	当期減価償却額(C)	うち国庫補助金等の額	当期減少額(D)	うち国庫補助金等の額	期末帳簿価額(E=A+B−C−D)	うち国庫補助金等の額	減価償却累計額(F)	うち国庫補助金等の額	期末取得原価(G=E+F)	うち国庫補助金等の額	摘要
基本財産（有形固定資産）															
土地	16,068,250								16,068,250				16,068,250		
建物	15,349,867	5,591,512			1,780,633	657,646			13,569,234	4,933,866	24,929,094	9,283,807	38,498,328	14,217,673	
基本財産合計	31,418,117	5,591,512			1,780,633	657,646			29,637,484	4,933,866	24,929,094	9,283,807	54,566,578	14,217,673	
その他の固定資産（有形固定資産）															
土地															
建物	21,094				16,875				4,219		130,781		135,000		
構築物	144,186				6,344				137,842		2,188,867	782,327	2,326,709	782,327	
車輌運搬具															
器具及び備品	22,347				22,343				4		675,996		676,000		
その他の固定資産（有形固定資産）計	187,627				45,562				142,065		2,995,644	782,327	3,137,709	782,327	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	5,632				5,632						42,240		42,240		
その他の固定資産（無形固定資産）計	5,632				5,632						42,240		42,240		
その他の固定資産計	193,259				51,194				142,065		3,037,884	782,327	3,179,949	782,327	
基本財産及びその他の固定資産計	31,611,376	5,591,512			1,831,827	657,646			29,779,549	4,933,866	27,966,978	10,066,134	57,746,527	15,000,000	
将来入金予定の償還補助金の額															
差　　引	31,611,376	5,591,512			1,831,827	657,646			29,779,549	4,933,866					

引当金明細書

(自) 令和 7年 4月 1日　(至) 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名　社会福祉法人　フレンド
拠点区分　松阪工作所拠点区分

(単位：円)

科　　目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘　　要
			目的使用	その他		
賞与引当金	1,556,667	1,466,667 ( )	1,556,667	( )	1,466,667	
計	1,556,667	1,466,667 (0)	1,556,667	0 (0)	1,466,667	

引当金明細書

(自) 令和 7年 4月 1日　(至) 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名　社会福祉法人　フレンド
拠点区分　グループホームらく～ね拠点区分

(単位：円)

科　　目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘　　要
			目的使用	その他		
賞与引当金	370,000	380,000 ( )	370,000	( )	380,000	
計	370,000	380,000 (0)	370,000	0 (0)	380,000	

松阪工作所拠点区分　事業活動明細書

（自）令和　7 年　4 月　1 日　（至）令和　8 年　3 月 31 日

社会福祉法人名　社会福祉法人フレンド

（単位：円）

勘定科目			サービス区分			合計	内部取引	拠点区分合計
			法人本部	就労継続支援B型事業所 松阪工作所	相談支援事業所　ふれんど			
サービス活動増減の部	収益	就労支援事業収益		(4,327,595)		(4,327,595)		(4,327,595)
		作業事業収益		(4,327,595)		(4,327,595)		(4,327,595)
		障害福祉サービス等事業収益		(42,064,030)	(5,104,490)	(47,168,520)		(47,168,520)
		自立支援給付費収益		(40,550,551)	(5,032,490)	(45,583,041)		(45,583,041)
		訓練等給付費収益		40,550,551		40,550,551		40,550,551
		サービス利用計画作成費収益			5,032,490	5,032,490		5,032,490
		利用者負担金収益		(1,121,479)		(1,121,479)		(1,121,479)
		その他の事業収益		(392,000)	(72,000)	(464,000)		(464,000)
		補助金事業収益		239,000	72,000	311,000		311,000
		受託事業収益		153,000		153,000		153,000
		経常経費寄附金収益		(27,000)		(27,000)		(27,000)
		サービス活動収益計(1)	0	46,418,625	5,104,490	51,523,115	0	51,523,115
	費用	人件費		(20,291,322)	(4,707,159)	(24,998,481)		(24,998,481)
		職員給料		10,877,015	2,922,000	13,799,015		13,799,015
		職員賞与		2,762,083	738,750	3,500,833		3,500,833
		賞与引当金繰入		1,120,000	346,667	1,466,667		1,466,667
		非常勤職員給与		2,655,730		2,655,730		2,655,730
		退職給付費用		240,000	60,000	300,000		300,000
		法定福利費		2,636,494	639,742	3,276,236		3,276,236
		事業費		(3,584,826)	(91,704)	(3,676,530)		(3,676,530)
		給食費		1,666,500		1,666,500		1,666,500
		教養娯楽費		226,835		226,835		226,835
		水道光熱費		772,499	25,067	797,566		797,566
		燃料費		486,998	66,637	553,635		553,635
		保険料		431,994		431,994		431,994
		事務費	(352,031)	(3,841,743)	(486,159)	(4,679,933)		(4,679,933)
		福利厚生費	86,400	107,758	14,822	208,980		208,980
		旅費交通費	162,800	26,280	1,200	190,280		190,280
		研修研究費	5,000	45,332	10,658	60,990		60,990
		事務消耗品費		444,450		444,450		444,450
		修繕費		306,260		306,260		306,260
		通信運搬費	11,291	206,917	52,388	270,596		270,596
		会議費		15,070		15,070		15,070
		広報費	22,000			22,000		22,000
		業務委託費		735,110	198,000	933,110		933,110
		手数料	1,760	34,452		36,212		36,212
		賃借料		675,886	180,752	856,638		856,638
		土地・建物賃借料		221,401	899	222,300		222,300
		租税公課		763,800		763,800		763,800
		諸会費	62,780	29,200	5,000	96,980		96,980
		雑費		229,827	22,440	252,267		252,267
		就労支援事業費用		(6,025,870)		(6,025,870)		(6,025,870)
		就労支援事業販売原価		6,025,870		6,025,870		6,025,870
		就労支援事業費		6,025,870		6,025,870		6,025,870
		減価償却費		(325,849)	(16,674)	(342,523)		(342,523)
		国庫補助金等特別積立金取崩額		(△197,518)		(△197,518)		(△197,518)
		サービス活動費用計(2)	352,031	33,872,092	5,301,696	39,525,819	0	39,525,819
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△352,031	12,546,533	△197,206	11,997,296	0	11,997,296
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	(275)	(40,660)	(6,892)	(47,827)		(47,827)
		その他のサービス活動外収益		(321)		(321)		(321)
		雑収益		321		321		321
		サービス活動外収益計(4)	275	40,981	6,892	48,148	0	48,148
	費用	サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		275	40,981	6,892	48,148	0	48,148
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△351,756	12,587,514	△190,314	12,045,444	0	12,045,444

積立金・積立資産明細書

(自) 令和 7年 4月 1日　(至) 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名　社会福祉法人　フレンド
拠点区分　松阪工作所拠点区分

(単位：円)

区　　分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘　　要
建設積立金	11,802,068	6,343	5,007,568	6,800,843	
工賃積立金	1,101,628	3,029		1,104,657	
計	12,903,696	9,372	5,007,568	7,905,500	

(単位：円)

区　　分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘　　要
建設積立資産	11,802,068	6,343	5,007,568	6,800,843	
工賃積立資産	1,101,628	3,029		1,104,657	
計	12,903,696	9,372	5,007,568	7,905,500	

積立金・積立資産明細書

(自) 令和 7年 4月 1日　(至) 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名　社会福祉法人　フレンド
拠点区分　グループホームらく～ね拠点区分

(単位：円)

区　　分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘　　要
修繕積立金	7,084,172	6,688		7,090,860	
計	7,084,172	6,688	0	7,090,860	

(単位：円)

区　　分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘　　要
修繕積立資産	7,084,172	6,688		7,090,860	
計	7,084,172	6,688	0	7,090,860	

就労支援事業別事業活動明細書

（自）令和　7 年　4 月　1 日　（至）令和　8 年　3 月 31 日

社会福祉法人名　社会福祉法人フレンド
拠点区分　　松阪工作所

（単位：円）

勘定科目		就労継続支援B型事業所 松阪工作所
収益	就労支援事業収益	4,327,595
	就労支援事業活動収益計	4,327,595
費用	就労支援事業販売原価	6,025,870
	期首製品(商品)棚卸高	
	就労支援事業費	6,025,870
	当期就労支援事業仕入高	
	合計	6,025,870
	期末製品(商品)棚卸高	
	差引	6,025,870
	就労支援事業活動費用計	6,025,870
就労支援事業活動増減差額		△1,698,275

就労支援事業明細書

（自）令和　7 年　4 月　1 日　（至）令和　8 年　3 月 31 日

社会福祉法人名　社会福祉法人フレンド
拠点区分　　松阪工作所

（単位：円）

勘　　定　　科　　目	就労継続支援B型事業所 松阪工作所
Ⅰ　材料費	
1．期首材料棚卸高	
2．当期材料仕入高	
計	
3．期末材料棚卸高	
当期材料費	
Ⅱ　労務費	
1．利用者賃金	
2．利用者工賃	5,615,900
3．就労支援事業指導員等給与	409,970
4．就労支援指導員賞引当繰入	
5．就労支援事業指導員等退職給付費用	
6．法定福利費	
当期労務費	6,025,870
Ⅲ　外注加工費	
(うち内部外注加工費)	
当期外注加工費	
Ⅳ　経費	
1．福利厚生費	
2．旅費交通費	
3．器具什器費	
4．消耗品費	
5．印刷製本費	
6．水道光熱費	
7．燃料費	
8．修繕費	
9．通信運搬費	
10．受注活動費	
11．会議費	
12．損害保険料	
13．賃借料	
14．図書・教育費	
15．租税公課	
16．減価償却費	
17．国庫補助金等特別積立金取崩額(控除項目)	
18．徴収不能引当金繰入額	
19．徴収不能額	
20．雑費	
当期経費	
当期就労支援総事業費	6,025,870
期首仕掛品棚卸高	
合計	6,025,870
期末仕掛品棚卸高	
就労支援事業費	6,025,870

別紙４

財　産　目　録

令和　8 年　3 月 31 日 現在　　（単位：円）

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
Ⅰ資産の部						
１流動資産						
現金・預金						
現金	現金手許有高	－	運転資金として	－	－	16,844
普通預金	桑名三重信用金庫川井町支店他	－	運転資金として	－	－	29,626,562
定期預金	桑名三重信用金庫川井町支店他	－	運転資金として	－	－	6,931,418
事業未収金	国保連他	－		－	－	10,585,359
立替金	松阪税務署	－		－	－	61,984
前払金	4月分退職共済他	－	第2種社会福祉事業の用に供されるもの	－	－	66,600
流動資産合計						47,288,767
２固定資産						
(1) 基本財産						
基本財産・土地	(松阪工作所拠点)					
	松阪市西町字東堀之坪264-1	－	松阪工作所建物建設用地	－	－	42,554,241
	松阪市西町字西沖1131-1					
	(ｸﾞﾙｰﾌﾟﾎｰﾑらく～ね拠点)					
	松阪市西町字岩橋148-3	－	第2種社会福祉事業である、入居施設等松阪工作所建物建設用地	－	－	16,068,250
基本財産・建物	(ｸﾞﾙｰﾌﾟﾎｰﾑらく～ね拠点)					
	松阪市西町字岩橋148-3	2013年度	第2種社会福祉事業である、入居施設等に使用している	38,498,328	24,929,094	13,569,234
基本財産・定期預金	桑名三重信用金庫川井町支店	－	寄附者により社会福祉事業に使用することが指定されている	－	－	10,000,000
基本財産合計						82,191,725
(2) その他の固定資産						
土地	(松阪工作所拠点)					
	松阪市大津町字久地380-1	－	松阪工作所移転予定地	－	－	14,270,000
建物	(松阪工作所拠点)					
	松阪市久保田町171-3	2016年度	第2種社会福祉事業である、就労継続支援事業所等に使用している	270,000	171,855	98,145
	松阪市大津町字久地380-1	2025年度	松阪工作所移転予定建物	730,000		730,000
	(ｸﾞﾙｰﾌﾟﾎｰﾑらく～ね拠点)					
	松阪市川井町2633	2018年度	第2種社会福祉事業である、入居施設等に使用している	135,000	130,781	4,219
構築物	舗装工事他	－	第2種社会福祉事業の用に供されるもの	2,326,709	2,188,867	137,842
車輌運搬具	ホンダ普通自動車他3台	－	利用者送迎用他	6,635,094	6,366,195	268,899
器具及び備品	ノートパソコン他	－	第2種社会福祉事業の用に供されるもの	2,010,100	1,967,723	42,377
その他の固定資産	リサイクル預託金他	－	第2種社会福祉事業の用に供されるもの			138,230
権利	電話加入権	－	第2種社会福祉事業の用に供されるもの			37,800
ソフトウェア	会計ソフト	－	第2種社会福祉事業の用に供されるもの	211,200	211,200	0
修繕積立資産	定期預金他	－	将来における資産修繕の目的のために積み立てている	－	－	7,090,860
	桑名三重信用金庫川井町支店他					
建設積立資産	定期預金	－	将来における資産取得の目的のために積み立てている	－	－	6,800,843
	桑名三重信用金庫川井町支店					
工賃積立資産	定期預金	－	将来における工賃支払の目的のために積み立てている	－	－	1,104,657
	桑名三重信用金庫川井町支店					
差入保証金	敷金	－	第2種社会福祉事業の用に供されるもの	－	－	35,000
その他の固定資産合計						30,758,872
固定資産合計						112,950,597
資産の部合計						160,239,364

別紙４

（単位：円）

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
Ⅱ負債の部						
１流動負債						
事業未払金	3月分利用者工賃他	－		－	－	1,073,652
１年以内返済予定設備資金借入金	松阪工作所土地取得資金	－		－	－	800,000
１年内返済予定役員等長期借入金	松阪工作所土地取得資金	－		－	－	800,000
預り金	3月分源泉所得税他	－		－	－	7,263
職員預り金	3月分社会保険料他	－		－	－	461,331
前受金	利用者負担金4月分	－		－	－	131,600
賞与引当金		－		－	－	1,846,667
流動負債合計						5,120,513
２固定負債						
設備資金借入金	松阪工作所土地取得資金	－		－	－	2,200,000
役員等長期借入金	松阪工作所土地取得資金	－		－	－	5,200,000
固定負債合計						7,400,000
負債の部合計						12,520,513
差引純資産						147,718,851