理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

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）2025年 4月 1日（至）2026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	0165 介護保険事業収入	217,938,000	218,584,298	△646,298	物価高騰対策支援金含む
		0183 就労支援事業収入	26,002,397	25,912,501	89,896	
		0184 障害福祉サービス等事業収入	881,001,487	878,672,309	2,329,178	物価高騰対策支援金含む
		0195 その他の事業収入	6,138,000	6,302,852	△164,852	
		0199 経常経費寄附金収入	25,296,000	25,366,000	△70,000	
		0200 受取利息配当金収入	743,197	1,852,135	△1,108,938	
		0201 その他の収入	11,531,562	11,447,195	84,367	
		事業活動収入計(1)	1,168,650,643	1,168,137,290	513,353	
	支出	0129 人件費支出	856,134,819	860,644,075	△4,509,256	職員増員のため増額
		0130 事業費支出	120,639,187	120,034,910	604,277	
		0131 事務費支出	84,096,265	81,362,167	2,734,098	
		0132 就労支援事業支出	26,294,549	25,999,451	295,098	
		0136 利用者負担軽減額	18,000	17,600	400	
		0137 支払利息支出	1,175,401	1,185,799	△10,398	
		0138 その他の支出	10,376,280	10,020,600	355,680	
		事業活動支出計(2)	1,098,734,501	1,099,264,602	△530,101	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)			69,916,142	68,872,688	1,043,454	
施設整備等による収支	収入	0204 施設整備等補助金収入	1,600,000	1,616,330	△16,330	
		0205 施設整備等寄附金収入	17,830,000	19,368,000	△1,538,000	地域生活支援センター建設資金として
		0206 設備資金借入金収入	70,000,000	100,000,000	△30,000,000	グループホーム開設のため(2カ所分)
		8771 差入保証金収入	0	14,670	△14,670	
		施設整備等収入計(4)	89,430,000	120,999,000	△31,569,000	
	支出	0143 設備資金借入金元金償還支出	6,066,000	36,066,000	△30,000,000	
		0144 固定資産取得支出	100,151,399	99,266,589	884,810	
		0145 固定資産除却・廃棄支出	2	0	2	
		施設整備等支出計(5)	106,217,401	135,332,589	△29,115,188	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)			△16,787,401	△14,333,589	△2,453,812	
その他の活動による収支	収入	0214 積立資産取崩収入	23,500,000	23,500,000	0	
		0222 拠点区分間繰入金収入	11,030,000	0	11,030,000	
		その他の活動収入計(7)	34,530,000	23,500,000	11,030,000	
	支出	0152 積立資産支出	48,700,000	50,310,000	△1,610,000	
		0160 拠点区分間繰入金支出	11,610,000	0	11,610,000	
		その他の活動支出計(8)	60,310,000	50,310,000	10,000,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)			△25,780,000	△26,810,000	1,030,000	
予備費支出(10)			0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			27,348,741	27,729,099	△380,358	

前期末支払資金残高(12)	616,408,552	642,418,598	△26,010,046	
当期末支払資金残高(11)+(12)	643,757,293	670,147,697	△26,390,404	

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

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）2025年 4月 1日（至）2026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	0056 介護保険事業収益	218,584,298	225,667,045	△7,082,747
		0074 就労支援事業収益	25,912,501	27,365,771	△1,453,270
		0075 障害福祉サービス等事業収益	878,672,309	820,008,551	58,663,758
		0086 その他の事業収益	6,302,852	6,806,400	△503,548
		0089 経常経費寄附金収益	25,366,000	15,212,050	10,153,950
		サービス活動収益計(1)	1,154,837,960	1,095,059,817	59,778,143
	費用	0015 人件費	863,636,942	887,780,648	△24,143,706
		0016 事業費	120,034,910	112,904,515	7,130,395
		0017 事務費	81,362,167	66,774,054	14,588,113
		0018 就労支援事業費用	25,475,833	26,929,809	△1,453,976
		0026 利用者負担軽減額	17,600	0	17,600
		0027 減価償却費	43,619,393	46,024,096	△2,404,703
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△15,722,398	△15,838,383	115,985
		サービス活動費用計(2)	1,118,424,447	1,124,574,739	△6,150,292
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		36,413,513	△29,514,922	65,928,435
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	1,852,792	282,156	1,570,636
		0098 その他のサービス活動外収益	11,447,195	11,550,845	△103,650
		サービス活動外収益計(4)	13,299,987	11,833,001	1,466,986
	費用	0033 支払利息	1,185,799	574,682	611,117
		0038 その他のサービス活動外費用	10,020,600	10,024,400	△3,800
		サービス活動外費用計(5)	11,206,399	10,599,082	607,317
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		2,093,588	1,233,919	859,669
経常増減差額(7)=(3)+(6)			38,507,101	△28,281,003	66,788,104
特別増減の部	収益	0100 施設整備等補助金収益	1,616,330	0	1,616,330
		0101 施設整備等寄附金収益	19,368,000	7,826,000	11,542,000
		0103 固定資産受贈額	0	1,239,000	△1,239,000
		0104 固定資産売却益	0	69,999	△69,999
		特別収益計(8)	20,984,330	9,134,999	11,849,331
	費用	0040 基本金組入額	2,100,000	0	2,100,000
		0042 固定資産売却損・処分損	7	30,162	△30,155
		0044 国庫補助金等特別積立金積立額	1,616,330	0	1,616,330
		特別費用計(9)	3,716,337	30,162	3,686,175
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		17,267,993	9,104,837	8,163,156
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			55,775,094	△19,176,166	74,951,260
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		568,892,619	603,494,785	△34,602,166
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		624,667,713	584,318,619	40,349,094
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		23,500,000	0	23,500,000
	その他の積立金積立額(16)		50,310,000	15,426,000	34,884,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		597,857,713	568,892,619	28,965,094

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第三号第一様式（第二十七条第四項関係）

法人単位貸借対照表

2026年 3月31日現在

（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
0001 流動資産	725,316,267	692,598,740	32,717,527	0006 流動負債	104,848,244	96,676,955	8,171,289
1111 現金預金	532,155,862	524,406,192	7,749,670	2112 事業未払金	16,615,293	14,617,958	1,997,335
1131 事業未収金	168,984,808	149,331,133	19,653,675	2122 1年以内返済予定設備資金借入金	9,132,000	5,628,000	3,504,000
1132 未収金	62,859	377,009	△314,150	2131 未払費用	21,639,096	20,262,426	1,376,670
1133 未収補助金	12,551,730	9,576,500	2,975,230	2132 預り金	1,733,965	1,577,366	156,599
1151 商品・製品	1,533,535	1,300,447	233,088	2133 職員預り金	12,373,754	11,337,601	1,036,153
1152 仕掛品	53,933	52,717	1,216	2151 仮受金	0	101,947	△101,947
1153 原材料	1,218,994	929,680	289,314	2152 賞与引当金	43,354,136	43,151,657	202,479
1161 立替金	4,590,752	4,125,231	465,521	0007 固定負債	146,357,437	83,137,049	63,220,388
1163 前払費用	3,966,299	2,388,296	1,578,003	2311 設備資金借入金	118,843,000	58,413,000	60,430,000
1181 仮払金	197,495	111,535	85,960	2321 退職給付引当金	27,514,437	24,724,049	2,790,388
0002 固定資産	1,504,561,764	1,422,118,588	82,443,176	負債の部合計	251,205,681	179,814,004	71,391,677
0003 基本財産	1,004,193,233	948,654,723	55,538,510	純資産の部			
1211 土地	508,654,470	460,224,755	48,429,715	0009 基本金	659,554,456	657,454,456	2,100,000
1212 建物	495,538,763	488,429,968	7,108,795	3111 第1号基本金	625,733,335	623,633,335	2,100,000
0004 その他の固定資産	500,368,531	473,463,865	26,904,666	3112 第2号基本金	10,908,996	10,908,996	0
1312 建物	15,954,408	11,618,464	4,335,944	3113 第3号基本金	22,912,125	22,912,125	0
1313 構築物	4,180,255	5,904,014	△1,723,759	0010 国庫補助金等特別積立金	272,724,181	286,830,249	△14,106,068
1314 機械及び装置	7,590,675	8,764,041	△1,173,366	3211 国庫補助金等特別積立金	272,724,181	286,830,249	△14,106,068
1315 車輌運搬具	9,916,445	8,458,202	1,458,243	0011 その他の積立金	448,536,000	421,726,000	26,810,000
1316 器具及び備品	11,934,452	13,840,983	△1,906,531	3221 人件費積立金	98,720,000	98,500,000	220,000
1321 権利	403,758	448,620	△44,862	3222 施設整備等積立金	349,516,000	322,926,000	26,590,000
1322 ソフトウェア	948,751	1,785,741	△836,990	3223 工賃変動積立金	300,000	300,000	0
1332 人件費積立資産	98,720,000	98,500,000	220,000	0012 次期繰越活動増減差額	597,857,713	568,892,619	28,965,094
1333 施設整備等積立資産	349,516,657	322,926,000	26,590,657	3311 次期繰越活動増減差額	597,857,713	568,892,619	28,965,094
1334 工賃変動積立資産	300,000	300,000	0	3312 （うち当期活動増減差額）	55,775,094	△19,176,166	74,951,260
1341 差入保証金	903,130	917,800	△14,670	純資産の部合計	1,978,672,350	1,934,903,324	43,769,026
資産の部合計	2,229,878,031	2,114,717,328	115,160,703	負債及び純資産の部合計	2,229,878,031	2,114,717,328	115,160,703

別紙１

計算書類に対する注記

（法人単位）

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) 固定資産の減価償却の方法

建物、構築物、機械及び装置、車輌運搬具、器具及び備品、ソフトウェア：定額法

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌年度支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため福岡ひかり福祉会退職金規程により計上する。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。

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

(1) 独立行政法人福祉医療機構　退職手当共済制度

(2) 福岡ひかり福祉会退職金規程

５．法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当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) 法人単位の計算書類(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(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

公益事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)は、拠点区分が１つであるため作成を省略している。

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

①法人本部拠点

「障害福祉事業本部」「高齢福祉事業本部」

②かしはらホーム拠点

「施設入所支援」「生活介護」「短期入所」

③ひかり作業所拠点

「生活介護」

④風ひかり作業所拠点

「生活介護」「就労継続支援B型」

⑤工房陶友拠点

「就労継続支援B型」

⑥ひかりグループホーム拠点

「共同生活援助」

⑦ひかりヘルパーステーション拠点

「居宅介護」「重度訪問介護」「行動援護」「移動支援」

⑧グループホームかしはら拠点

「共同生活援助」

⑨南区第1障がい者基幹相談支援センター拠点（公益事業）

「相談支援」

⑩ひかり相談支援センター拠点

「相談支援」

⑪よりあいの森拠点

「特別養護老人ホーム」「短期入所」

⑫宅老所よりあい拠点

「認知症対応型通所介護」「ミニ介護ホーム」

⑬第２宅老所よりあい拠点

「認知症対応型通所介護」「ミニ介護ホーム」

６．基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

（単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	460,224,755	48,429,715	0	508,654,470
建物	488,429,968	36,800,285	29,691,490	495,538,763
合　　計	948,654,723	85,230,000	29,691,490	1,004,193,233

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

該当なし

８．担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地　　187,069,715円

建物　　116,207,847円

合計　　303,277,562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　　127,975,000円

９．有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	1,087,921,707	592,382,944	495,538,763
建物(他固定資産)	38,550,600	22,596,192	15,954,408
構築物	32,544,997	28,364,742	4,180,255
機械・装置	21,031,386	13,440,711	7,590,675
車輌運搬具	86,812,613	76,896,168	9,916,445
器具・備品	70,094,524	58,160,072	11,934,452
合　　計	1,336,955,827	791,840,829	545,114,998

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	168,984,808	0	168,984,808
未収金	62,859	0	62,859
立替金	4,590,752	0	4,590,752
合　　計	173,638,419	0	173,638,419

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

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　　価	評価損益
該当なし			
合　　計			

１２．関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

（単位：円）

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
該当なし											

取引条件及び取引条件の決定方針等

１３．重要な偶発債務

該当なし

１４．重要な後発事象

該当なし

１５．合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

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

当法人において、障害福祉サービス事業（共同生活援助）の拡充を図るため、以下の通りグループホーム用物件を購入した。

１．たんぽぽ荘の移転

(1)取得資産の概要

所在地：福岡市早良区田村5丁目1131-22

資産の種類：土地（174.24㎡）　建物（木造スレート葺2階建　1階65.25㎡　2階65.25㎡）

(2)取得価格：30,990,000円

(3)取得年月日：2025年10月21日

(4)資金の調達方法：西日本シティ銀行から借入金3,500万円（入居者の家賃収入から返済していく）

２．かもめホームの新規開設

(1)取得資産の概要

所在地：福岡市南区柏原6丁目40

資産の種類：土地（264.00㎡）　建物（木造瓦葺2階建　1階101.44㎡　2階40.99㎡）

(2)取得価格：31,000,000円

(3)取得年月日：2025年10月23日

(4)資金の調達方法：西日本シティ銀行から借入金3,500万円（入居者の家賃収入から返済していく）

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第一号第二様式（第十七条第四項関係）

資金収支内訳表

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（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
事業活動による収支	収入	0165 介護保険事業収入	218,584,298	0	218,584,298	0	218,584,298
		0183 就労支援事業収入	25,912,501	0	25,912,501	0	25,912,501
		0184 障害福祉サービス等事業収入	836,860,261	41,812,048	878,672,309	0	878,672,309
		0195 その他の事業収入	6,302,852	0	6,302,852	0	6,302,852
		0199 経常経費寄附金収入	25,366,000	0	25,366,000	0	25,366,000
		0200 受取利息配当金収入	1,809,935	42,200	1,852,135	0	1,852,135
		0201 その他の収入	11,447,195	0	11,447,195	0	11,447,195
		事業活動収入計(1)	1,126,283,042	41,854,248	1,168,137,290	0	1,168,137,290
	支出	0129 人件費支出	827,961,473	32,682,602	860,644,075	0	860,644,075
		0130 事業費支出	119,388,462	646,448	120,034,910	0	120,034,910
		0131 事務費支出	73,832,699	7,529,468	81,362,167	0	81,362,167
		0132 就労支援事業支出	25,999,451	0	25,999,451	0	25,999,451
		0136 利用者負担軽減額	17,600	0	17,600	0	17,600
		0137 支払利息支出	1,185,799	0	1,185,799	0	1,185,799
		0138 その他の支出	10,020,600	0	10,020,600	0	10,020,600
		事業活動支出計(2)	1,058,406,084	40,858,518	1,099,264,602	0	1,099,264,602
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)			67,876,958	995,730	68,872,688	0	68,872,688
施設整備等による収支	収入	0204 施設整備等補助金収入	1,616,330	0	1,616,330	0	1,616,330
		0205 施設整備等寄附金収入	19,368,000	0	19,368,000	0	19,368,000
		0206 設備資金借入金収入	100,000,000	0	100,000,000	0	100,000,000
		8771 差入保証金収入	0	14,670	14,670	0	14,670
		施設整備等収入計(4)	120,984,330	14,670	120,999,000	0	120,999,000
	支出	0143 設備資金借入金元金償還支出	36,066,000	0	36,066,000	0	36,066,000
		0144 固定資産取得支出	99,266,589	0	99,266,589	0	99,266,589
		施設整備等支出計(5)	135,332,589	0	135,332,589	0	135,332,589
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)			△14,348,259	14,670	△14,333,589	0	△14,333,589
その他の活動による収支	収入	0214 積立資産取崩収入	23,500,000	0	23,500,000	0	23,500,000
		0221 事業区分間繰入金収入	0	1,213,000	1,213,000	△1,213,000	0
		その他の活動収入計(7)	23,500,000	1,213,000	24,713,000	△1,213,000	23,500,000
	支出	0152 積立資産支出	50,310,000	0	50,310,000	0	50,310,000
		0159 事業区分間繰入金支出	1,213,000	0	1,213,000	△1,213,000	0
		その他の活動支出計(8)	51,523,000	0	51,523,000	△1,213,000	50,310,000
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)			△28,023,000	1,213,000	△26,810,000	0	△26,810,000
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)			25,505,699	2,223,400	27,729,099	0	27,729,099
前期末支払資金残高(11)			627,310,517	15,108,081	642,418,598	0	642,418,598
当期末支払資金残高(10)+(11)			652,816,216	17,331,481	670,147,697	0	670,147,697

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第二号第二様式（第二十三条第四項関係）

事業活動内訳表

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（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
サービス活動増減の部	収益	0056 介護保険事業収益	218,584,298	0	218,584,298	0	218,584,298
		0074 就労支援事業収益	25,912,501	0	25,912,501	0	25,912,501
		0075 障害福祉サービス等事業収益	836,860,261	41,812,048	878,672,309	0	878,672,309
		0086 その他の事業収益	6,302,852	0	6,302,852	0	6,302,852
		0089 経常経費寄附金収益	25,366,000	0	25,366,000	0	25,366,000
		サービス活動収益計(1)	1,113,025,912	41,812,048	1,154,837,960	0	1,154,837,960
	費用	0015 人件費	830,957,340	32,679,602	863,636,942	0	863,636,942
		0016 事業費	119,388,462	646,448	120,034,910	0	120,034,910
		0017 事務費	73,832,699	7,529,468	81,362,167	0	81,362,167
		0018 就労支援事業費用	25,475,833	0	25,475,833	0	25,475,833
		0026 利用者負担軽減額	17,600	0	17,600	0	17,600
		0027 減価償却費	43,271,411	347,982	43,619,393	0	43,619,393
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△15,722,398	0	△15,722,398	0	△15,722,398
		サービス活動費用計(2)	1,077,220,947	41,203,500	1,118,424,447	0	1,118,424,447
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		35,804,965	608,548	36,413,513	0	36,413,513
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	1,810,592	42,200	1,852,792	0	1,852,792
		0098 その他のサービス活動外収益	11,447,195	0	11,447,195	0	11,447,195
		サービス活動外収益計(4)	13,257,787	42,200	13,299,987	0	13,299,987
	費用	0033 支払利息	1,185,799	0	1,185,799	0	1,185,799
		0038 その他のサービス活動外費用	10,020,600	0	10,020,600	0	10,020,600
		サービス活動外費用計(5)	11,206,399	0	11,206,399	0	11,206,399
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		2,051,388	42,200	2,093,588	0	2,093,588
経常増減差額(7)=(3)+(6)			37,856,353	650,748	38,507,101	0	38,507,101
特別増減の部	収益	0100 施設整備等補助金収益	1,616,330	0	1,616,330	0	1,616,330
		0101 施設整備等寄附金収益	19,368,000	0	19,368,000	0	19,368,000
		0105 事業区分間繰入金収益	0	1,213,000	1,213,000	△1,213,000	0
		特別収益計(8)	20,984,330	1,213,000	22,197,330	△1,213,000	20,984,330
	費用	0040 基本金組入額	2,100,000	0	2,100,000	0	2,100,000
		0042 固定資産売却損・処分損	7	0	7	0	7
		0044 国庫補助金等特別積立金積立額	1,616,330	0	1,616,330	0	1,616,330
		0046 事業区分間繰入金費用	1,213,000	0	1,213,000	△1,213,000	0
		特別費用計(9)	4,929,337	0	4,929,337	△1,213,000	3,716,337
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		16,054,993	1,213,000	17,267,993	0	17,267,993
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			53,911,346	1,863,748	55,775,094	0	55,775,094
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		555,023,781	13,868,838	568,892,619	0	568,892,619
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		608,935,127	15,732,586	624,667,713	0	624,667,713
	基本金取崩額(14)		0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		23,500,000	0	23,500,000	0	23,500,000
	その他の積立金積立額(16)		50,310,000	0	50,310,000	0	50,310,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		582,125,127	15,732,586	597,857,713	0	597,857,713

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第三号第二様式（第二十七条第四項関係）

貸借対照表内訳表

2026年 3月31日現在

（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
0001 流動資産	703,961,673	21,654,594	725,616,267	△300,000	725,316,267
1111 現金預金	510,808,456	21,347,406	532,155,862	0	532,155,862
1131 事業未収金	168,690,220	294,588	168,984,808	0	168,984,808
1132 未収金	362,859	0	362,859	△300,000	62,859
1133 未収補助金	12,539,130	12,600	12,551,730	0	12,551,730
1151 商品・製品	1,533,535	0	1,533,535	0	1,533,535
1152 仕掛品	53,933	0	53,933	0	53,933
1153 原材料	1,218,994	0	1,218,994	0	1,218,994
1161 立替金	4,590,752	0	4,590,752	0	4,590,752
1163 前払費用	3,966,299	0	3,966,299	0	3,966,299
1181 仮払金	197,495	0	197,495	0	197,495
0002 固定資産	1,503,885,159	676,605	1,504,561,764	0	1,504,561,764
0003 基本財産	1,004,193,233	0	1,004,193,233	0	1,004,193,233
1211 土地	508,654,470	0	508,654,470	0	508,654,470
1212 建物	495,538,763	0	495,538,763	0	495,538,763
0004 その他の固定資産	499,691,926	676,605	500,368,531	0	500,368,531
1312 建物	15,954,408	0	15,954,408	0	15,954,408
1313 構築物	4,180,255	0	4,180,255	0	4,180,255
1314 機械及び装置	7,590,675	0	7,590,675	0	7,590,675
1315 車輌運搬具	9,916,442	3	9,916,445	0	9,916,445
1316 器具及び備品	11,779,780	154,672	11,934,452	0	11,934,452
1321 権利	403,758	0	403,758	0	403,758
1322 ソフトウェア	948,751	0	948,751	0	948,751
1332 人件費積立資産	98,720,000	0	98,720,000	0	98,720,000
1333 施設整備等積立資産	349,516,657	0	349,516,657	0	349,516,657
1334 工賃変動積立資産	300,000	0	300,000	0	300,000
1341 差入保証金	381,200	521,930	903,130	0	903,130
資産の部合計	2,207,846,832	22,331,199	2,230,178,031	△300,000	2,229,878,031
0006 流動負債	98,965,131	6,183,113	105,148,244	△300,000	104,848,244
2112 事業未払金	13,531,793	3,083,500	16,615,293	0	16,615,293
2113 その他の未払金	0	300,000	300,000	△300,000	0
2122 1年以内返済予定設備資金借入金	9,132,000	0	9,132,000	0	9,132,000
2131 未払費用	21,535,457	103,639	21,639,096	0	21,639,096
2132 預り金	1,733,965	0	1,733,965	0	1,733,965
2133 職員預り金	11,537,780	835,974	12,373,754	0	12,373,754
2152 賞与引当金	41,494,136	1,860,000	43,354,136	0	43,354,136
0007 固定負債	145,941,937	415,500	146,357,437	0	146,357,437
2311 設備資金借入金	118,843,000	0	118,843,000	0	118,843,000
2321 退職給付引当金	27,098,937	415,500	27,514,437	0	27,514,437
負債の部合計	244,907,068	6,598,613	251,505,681	△300,000	251,205,681
0009 基本金	659,554,456	0	659,554,456	0	659,554,456
3111 第1号基本金	625,733,335	0	625,733,335	0	625,733,335
3112 第2号基本金	10,908,996	0	10,908,996	0	10,908,996
3113 第3号基本金	22,912,125	0	22,912,125	0	22,912,125
0010 国庫補助金等特別積立金	272,724,181	0	272,724,181	0	272,724,181
3211 国庫補助金等特別積立金	272,724,181	0	272,724,181	0	272,724,181
0011 その他の積立金	448,536,000	0	448,536,000	0	448,536,000
3221 人件費積立金	98,720,000	0	98,720,000	0	98,720,000
3222 施設整備等積立金	349,516,000	0	349,516,000	0	349,516,000
3223 工賃変動積立金	300,000	0	300,000	0	300,000
0012 次期繰越活動増減差額	582,125,127	15,732,586	597,857,713	0	597,857,713
3311 次期繰越活動増減差額	582,125,127	15,732,586	597,857,713	0	597,857,713
3312 （うち当期活動増減差額）	53,911,346	1,863,748	55,775,094	0	55,775,094
純資産の部合計	1,962,939,764	15,732,586	1,978,672,350	0	1,978,672,350
負債及び純資産の部合計	2,207,846,832	22,331,199	2,230,178,031	△300,000	2,229,878,031

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第一号第三様式（第十七条第四項関係）

事業区分資金収支内訳表

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			法人本部	かしはらホーム	ひかり作業所	風ひかり作業所	工房陶友	ひかりグループホーム	ひかりヘルパーステーション	グループホームかしはら	ひかり相談支援センター	よりあいの森	宅老所よりあい	第２宅老所よりあい	合　計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入	0165 介護保険事業収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	141,710,301	39,268,257	37,605,740	218,584,298	0	218,584,298
		0183 就労支援事業収入	0	7,730,920	3,283,395	10,305,682	4,592,504	0	0	0	0	0	0	0	25,912,501	0	25,912,501
		0184 障害福祉サービス等事業収入	0	409,087,116	132,097,752	112,084,008	43,257,802	87,963,418	27,639,055	20,096,031	4,635,079	0	0	0	836,860,261	0	836,860,261
		0195 その他の事業収入	0	30,000	0	0	0	0	0	0	0	675,000	2,064,100	3,533,752	6,302,852	0	6,302,852
		0199 経常経費寄附金収入	11,000,000	1,750,000	150,000	600,000	280,000	270,000	150,000	0	0	4,946,000	4,220,000	2,000,000	25,366,000	0	25,366,000
		0200 受取利息配当金収入	177,750	626,133	241,209	226,585	87,530	102,464	21,066	39,921	19,783	134,035	50,103	83,356	1,809,935	0	1,809,935
		0201 その他の収入	5,000	3,784,813	1,520,730	1,396,500	659,600	16,252	14,000	209,700	7,000	2,464,700	772,100	596,800	11,447,195	0	11,447,195
		事業活動収入計(1)	11,182,750	423,008,982	137,293,086	124,612,775	48,877,436	88,352,134	27,824,121	20,345,652	4,661,862	149,930,036	46,374,560	43,819,648	1,126,283,042	0	1,126,283,042
	支出	0129 人件費支出	0	294,843,985	104,616,007	89,394,272	33,949,377	66,347,982	27,054,537	13,266,190	6,066,087	125,440,448	33,716,661	33,265,927	827,961,473	0	827,961,473
		0130 事業費支出	1,293	51,376,949	11,362,028	10,581,942	4,704,263	9,444,257	585,790	2,113,438	311,427	17,567,001	6,455,563	4,884,511	119,388,462	0	119,388,462
		0131 事務費支出	573,515	30,898,517	4,798,440	5,022,460	4,060,918	13,396,034	1,655,052	2,446,238	816,630	6,130,716	2,120,489	1,913,690	73,832,699	0	73,832,699
		0132 就労支援事業支出	0	7,818,412	3,872,486	9,720,373	4,588,180	0	0	0	0	0	0	0	25,999,451	0	25,999,451
		0136 利用者負担軽減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,600	0	0	17,600	0	17,600
		0137 支払利息支出	0	0	0	156,072	0	269,279	0	560,764	0	199,684	0	0	1,185,799	0	1,185,799
		0138 その他の支出	0	3,311,000	1,401,000	1,178,000	483,600	9,600	0	209,700	0	2,166,000	664,900	596,800	10,020,600	0	10,020,600
		事業活動支出計(2)	574,808	388,248,863	126,049,961	116,053,119	47,786,338	89,467,152	29,295,379	18,596,330	7,194,144	151,521,449	42,957,613	40,660,928	1,058,406,084	0	1,058,406,084
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		10,607,942	34,760,119	11,243,125	8,559,656	1,091,098	△1,115,018	△1,471,258	1,749,322	△2,532,282	△1,591,413	3,416,947	3,158,720	67,876,958	0	67,876,958
施設整備等による収支	収入	0204 施設整備等補助金収入	0	0	0	0	0	0	0	1,616,330	0	0	0	0	1,616,330	0	1,616,330
		0205 施設整備等寄附金収入	15,318,000	0	0	1,950,000	0	0	0	2,100,000	0	0	0	0	19,368,000	0	19,368,000
		0206 設備資金借入金収入	0	0	0	0	0	35,000,000	0	65,000,000	0	0	0	0	100,000,000	0	100,000,000
		施設整備等収入計(4)	15,318,000	0	0	1,950,000	0	35,000,000	0	68,716,330	0	0	0	0	120,984,330	0	120,984,330
	支出	0143 設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	1,512,000	0	438,000	0	31,500,000	0	2,616,000	0	0	36,066,000	0	36,066,000
		0144 固定資産取得支出	0	2,967,700	0	8,771,284	1,721,805	44,509,800	0	41,098,000	0	0	198,000	0	99,266,589	0	99,266,589
		施設整備等支出計(5)	0	2,967,700	0	10,283,284	1,721,805	44,947,800	0	72,598,000	0	2,616,000	198,000	0	135,332,589	0	135,332,589
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		15,318,000	△2,967,700	0	△8,333,284	△1,721,805	△9,947,800	0	△3,881,670	0	△2,616,000	△198,000	0	△14,348,259	0	△14,348,259
その他の活動による収支	収入	0214 積立資産取崩収入	0	0	0	7,500,000	2,000,000	10,000,000	0	4,000,000	0	0	0	0	23,500,000	0	23,500,000
		0222 拠点区分間繰入金収入	920,000	0	666,000	2,342,000	1,329,000	598,000	2,000,000	283,000	3,238,000	150,000	0	20,000	11,546,000	△11,546,000	0
		その他の活動収入計(7)	920,000	0	666,000	9,842,000	3,329,000	10,598,000	2,000,000	4,283,000	3,238,000	150,000	0	20,000	35,046,000	△11,546,000	23,500,000
	支出	0152 積立資産支出	15,810,000	20,000,000	7,000,000	7,500,000	0	0	0	0	0	0	0	0	50,310,000	0	50,310,000
		0159 事業区分間繰入金支出	0	1,213,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,213,000	0	1,213,000
		0160 拠点区分間繰入金支出	1,000,000	3,916,000	5,040,000	890,000	600,000	40,000	50,000	0	10,000	0	0	0	11,546,000	△11,546,000	0
		その他の活動支出計(8)	16,810,000	25,129,000	12,040,000	8,390,000	600,000	40,000	50,000	0	10,000	0	0	0	63,069,000	△11,546,000	51,523,000
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△15,890,000	△25,129,000	△11,374,000	1,452,000	2,729,000	10,558,000	1,950,000	4,283,000	3,228,000	150,000	0	20,000	△28,023,000	0	△28,023,000
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)			10,035,942	6,663,419	△130,875	1,678,372	2,098,293	△504,818	478,742	2,150,652	695,718	△4,057,413	3,218,947	3,178,720	25,505,699	0	25,505,699
前期末支払資金残高(11)			60,452,797	167,574,898	71,076,780	77,629,302	29,217,735	28,274,435	14,828,710	13,135,843	11,401,369	74,305,314	33,531,184	45,882,150	627,310,517	0	627,310,517
当期末支払資金残高(10)+(11)			70,488,739	174,238,317	70,945,905	79,307,674	31,316,028	27,769,617	15,307,452	15,286,495	12,097,087	70,247,901	36,750,131	49,060,870	652,816,216	0	652,816,216

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第二号第三様式（第二十三条第四項関係）

事業区分事業活動内訳表

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			法人本部	かしはらホーム	ひかり作業所	風ひかり作業所	工房陶友	ひかりグループホーム	ひかりヘルパーステーション	グループホームかしはら	ひかり相談支援センター	よりあいの森	宅老所よりあい	第2宅老所よりあい	合　計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益	0056 介護保険事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	141,710,301	39,268,257	37,605,740	218,584,298	0	218,584,298
		0074 就労支援事業収益	0	7,730,920	3,283,395	10,305,682	4,592,504	0	0	0	0	0	0	0	25,912,501	0	25,912,501
		0075 障害福祉サービス等事業収益	0	409,087,116	132,097,752	112,084,008	43,257,802	87,963,418	27,639,055	20,096,031	4,635,079	0	0	0	836,860,261	0	836,860,261
		0086 その他の事業収益	0	30,000	0	0	0	0	0	0	0	675,000	2,064,100	3,533,752	6,302,852	0	6,302,852
		0089 経常経費寄附金収益	11,000,000	1,750,000	150,000	600,000	280,000	270,000	150,000	0	0	4,946,000	4,220,000	2,000,000	25,366,000	0	25,366,000
		サービス活動収益計(1)	11,000,000	418,598,036	135,531,147	122,989,690	48,130,306	88,233,418	27,789,055	20,096,031	4,635,079	147,331,301	45,552,357	43,139,492	1,113,025,912	0	1,113,025,912
	費用	0015 人件費	0	296,676,735	104,064,059	89,728,022	34,201,877	65,936,982	27,671,680	13,404,940	6,069,871	125,678,736	33,996,011	33,528,427	830,957,340	0	830,957,340
		0016 事業費	1,293	51,376,949	11,362,028	10,581,942	4,704,263	9,444,257	585,790	2,113,438	311,427	17,567,001	6,455,563	4,884,511	119,388,462	0	119,388,462
		0017 事務費	573,515	30,898,517	4,798,440	5,022,460	4,060,918	13,396,034	1,655,052	2,446,238	816,630	6,130,716	2,120,489	1,913,690	73,832,699	0	73,832,699
		0018 就労支援事業費用	0	7,505,081	3,969,436	9,381,653	4,619,663	0	0	0	0	0	0	0	25,475,833	0	25,475,833
		0026 利用者負担軽減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,600	0	0	17,600	0	17,600
		0027 減価償却費	0	13,880,573	5,217,205	5,064,040	479,977	1,799,866	1,104,655	1,256,107	0	10,215,633	1,469,126	2,784,229	43,271,411	0	43,271,411
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△6,640,720	△1,045,818	△1,427,222	△16,800	△211,410	△397,333	△441,417	0	△5,474,878	△33,400	△33,400	△15,722,398	0	△15,722,398
		サービス活動費用計(2)	574,808	393,697,135	128,365,350	118,350,895	48,049,898	90,365,729	30,619,844	18,779,306	7,197,928	154,134,808	44,007,789	43,077,457	1,077,220,947	0	1,077,220,947
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		10,425,192	24,900,901	7,165,797	4,638,795	80,408	△2,132,311	△2,830,789	1,316,725	△2,562,849	△6,803,507	1,544,568	62,035	35,804,965	0	35,804,965
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	177,750	626,133	241,209	226,585	88,187	102,464	21,066	39,921	19,783	134,035	50,103	83,356	1,810,592	0	1,810,592
		0098 その他のサービス活動外収益	5,000	3,784,813	1,520,730	1,396,500	659,600	16,252	14,000	209,700	7,000	2,464,700	772,100	596,800	11,447,195	0	11,447,195
		サービス活動外収益計(4)	182,750	4,410,946	1,761,939	1,623,085	747,787	118,716	35,066	249,621	26,783	2,598,735	822,203	680,156	13,257,787	0	13,257,787
	費用	0033 支払利息	0	0	0	156,072	0	269,279	0	560,764	0	199,684	0	0	1,185,799	0	1,185,799
		0038 その他のサービス活動外費用	0	3,311,000	1,401,000	1,178,000	483,600	9,600	0	209,700	0	2,166,000	664,900	596,800	10,020,600	0	10,020,600
		サービス活動外費用計(5)	0	3,311,000	1,401,000	1,334,072	483,600	278,879	0	770,464	0	2,365,684	664,900	596,800	11,206,399	0	11,206,399
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		182,750	1,099,946	360,939	289,013	264,187	△160,163	35,066	△520,843	26,783	233,051	157,303	83,356	2,051,388	0	2,051,388
経常増減差額(7)=(3)+(6)			10,607,942	26,000,847	7,526,736	4,927,808	344,595	△2,292,474	△2,795,723	795,882	△2,536,066	△6,570,456	1,701,871	145,391	37,856,353	0	37,856,353
特別増減の部	収益	0100 施設整備等補助金収益	0	0	0	0	0	0	0	1,616,330	0	0	0	0	1,616,330	0	1,616,330
		0101 施設整備等寄附金収益	15,318,000	0	0	1,950,000	0	0	0	2,100,000	0	0	0	0	19,368,000	0	19,368,000
		0106 拠点区分間繰入金収益	920,000	0	666,000	2,342,000	1,329,000	598,000	2,000,000	283,000	3,238,000	150,000	0	20,000	11,546,000	△11,546,000	0
		0109 拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1	△1	0
		特別収益計(8)	16,238,000	0	666,000	4,292,000	1,329,000	598,000	2,000,000	3,999,330	3,238,000	150,001	0	20,000	32,530,331	△11,546,001	20,984,330
	費用	0040 基本金組入額	0	0	0	0	0	0	0	2,100,000	0	0	0	0	2,100,000	0	2,100,000
		0042 固定資産売却損・処分損	0	0	0	2	1	0	0	0	0	1	3	0	7	0	7
		0044 国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0	0	0	0	0	1,616,330	0	0	0	0	1,616,330	0	1,616,330
		0046 事業区分間繰入金費用	0	1,213,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,213,000	0	1,213,000
		0047 拠点区分間繰入金費用	1,000,000	3,916,000	5,040,000	890,000	600,000	40,000	50,000	0	10,000	0	0	0	11,546,000	△11,546,000	0
		0050 拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	△1	0
		特別費用計(9)	1,000,000	5,129,000	5,040,000	890,002	600,001	40,000	50,000	3,716,330	10,000	1	4	0	16,475,338	△11,546,001	4,929,337
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		15,238,000	△5,129,000	△4,374,000	3,401,998	728,999	558,000	1,950,000	283,000	3,228,000	150,000	△4	20,000	16,054,993	0	16,054,993
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			25,845,942	20,871,847	3,152,736	8,329,806	1,073,594	△1,734,474	△845,723	1,078,882	691,934	△6,420,456	1,701,867	165,391	53,911,346	0	53,911,346
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		60,452,797	175,925,729	70,122,589	107,629,289	△1,340,640	30,320,264	15,126,097	10,403,461	10,976,301	7,404,431	62,798,767	5,204,696	555,023,781	0	555,023,781
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		86,298,739	196,797,576	73,275,325	115,959,095	△267,046	28,585,790	14,280,374	11,482,343	11,668,235	983,975	64,500,634	5,370,087	608,935,127	0	608,935,127
	基本金取崩額(14)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0	7,500,000	2,000,000	10,000,000	0	4,000,000	0	0	0	0	23,500,000	0	23,500,000
	その他の積立金積立額(16)		15,810,000	20,000,000	7,000,000	7,500,000	0	0	0	0	0	0	0	0	50,310,000	0	50,310,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		70,488,739	176,797,576	66,275,325	115,959,095	1,732,954	38,585,790	14,280,374	15,482,343	11,668,235	983,975	64,500,634	5,370,087	582,125,127	0	582,125,127

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第三号第三様式（第二十七条第四項関係）

事業区分貸借対照表内訳表

2026年 3月31日現在

（単位：円）

勘　定　科　目	法人本部	かしはらホーム	ひかり作業所	風ひかり作業所	工房陶友	ひかりグループホーム	ひかりヘルパーステーション	グループホームかしはら	ひかり相談支援センター	よりあいの森	宅老所よりあい	第２宅老所よりあい	合　計	内部取引消去	事業区分合計
0001 流動資産	70,488,739	190,031,828	76,134,319	87,334,808	34,310,452	34,329,612	16,414,102	22,986,782	12,097,087	76,706,483	38,751,568	51,365,325	710,951,105	△6,989,432	703,961,673
1111 現金預金	70,488,739	105,102,389	52,622,738	66,119,318	26,521,952	16,797,844	11,677,034	16,448,277	11,313,046	55,477,604	32,538,591	45,700,924	510,808,456	0	510,808,456
1131 事業未収金	0	71,114,980	21,303,098	18,147,943	6,848,623	11,276,315	4,720,268	2,696,675	771,441	20,143,499	6,107,977	5,559,401	168,690,220	0	168,690,220
1132 未収金	0	6,539,432	750,000	0	58,659	0	4,200	0	0	0	0	0	7,352,291	△6,989,432	362,859
1133 未収補助金	0	1,912,300	243,000	324,000	153,900	5,269,900	12,600	3,741,830	12,600	675,000	97,000	97,000	12,539,130	0	12,539,130
1151 商品・製品	0	302,600	283,803	396,765	550,367	0	0	0	0	0	0	0	1,533,535	0	1,533,535
1152 仕掛品	0	0	0	0	53,933	0	0	0	0	0	0	0	53,933	0	53,933
1153 原材料	0	436,821	92,333	574,772	115,068	0	0	0	0	0	0	0	1,218,994	0	1,218,994
1161 立替金	0	4,284,512	0	267,350	7,950	11,550	0	0	0	19,390	0	0	4,590,752	0	4,590,752
1163 前払費用	0	273,794	839,347	1,496,660	0	949,508	0	0	0	390,990	8,000	8,000	3,966,299	0	3,966,299
1181 仮払金	0	65,000	0	8,000	0	24,495	0	100,000	0	0	0	0	197,495	0	197,495
0002 固定資産	23,236,000	613,741,021	209,261,344	159,203,349	22,312,579	68,277,187	1,221,163	68,889,317	0	232,941,184	91,638,685	13,163,330	1,503,885,159	0	1,503,885,159
0003 基本財産	0	392,020,318	81,969,770	107,908,951	202,376	43,718,641	0	68,658,491	0	216,868,531	83,811,630	9,034,525	1,004,193,233	0	1,004,193,233
1211 土地	0	138,685,005	54,962,430	48,489,620	0	24,172,200	0	44,257,515	0	118,640,000	79,447,700	0	508,654,470	0	508,654,470
1212 建物	0	253,335,313	27,007,340	59,419,331	202,376	19,546,441	0	24,400,976	0	98,228,531	4,363,930	9,034,525	495,538,763	0	495,538,763
0004 その他の固定資産	23,236,000	221,720,703	127,291,574	51,294,398	22,110,203	24,558,546	1,221,163	230,826	0	16,072,653	7,827,055	4,128,805	499,691,926	0	499,691,926
1312 建物	0	8,620,360	75,002	5,003,922	1	2,255,121	0	0	0	0	1	1	15,954,408	0	15,954,408
1313 構築物	0	2,061,941	1,725,000	0	0	0	0	0	0	393,314	0	0	4,180,255	0	4,180,255
1314 機械及び装置	0	0	183,020	225,033	1,077,409	1,425,776	0	0	0	4,679,437	0	0	7,590,675	0	7,590,675
1315 車輌運搬具	0	87,511	3,073,435	3,361,685	1,673,596	0	636,163	0	0	3	189,192	894,857	9,916,442	0	9,916,442
1316 器具及び備品	0	8,768,224	235,117	0	358,540	877,649	0	62,526	0	623,915	637,862	215,947	11,779,780	0	11,779,780
1321 権利	0	0	0	403,758	0	0	0	0	0	0	0	0	403,758	0	403,758
1322 ソフトウェア	0	102,667	0	0	0	0	327,800	168,300	0	349,984	0	0	948,751	0	948,751
1332 人件費積立資産	220,000	54,000,000	22,000,000	9,500,000	8,000,000	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	1,000,000	98,720,000	0	98,720,000
1333 施設整備等積立資産	23,016,000	148,000,000	100,000,000	32,500,000	11,000,657	18,000,000	0	0	0	10,000,000	5,000,000	2,000,000	349,516,657	0	349,516,657
1334 工賃変動積立資産	0	0	0	300,000	0	0	0	0	0	0	0	0	300,000	0	300,000
1341 差入保証金	0	80,000	0	0	0	0	257,200	0	0	26,000	0	18,000	381,200	0	381,200
資産の部合計	93,724,739	803,772,849	285,395,663	246,538,157	56,623,031	102,606,799	17,635,265	91,876,099	12,097,087	309,647,667	130,390,253	64,528,655	2,214,836,264	△6,989,432	2,207,846,832
0006 流動負債	0	31,154,090	10,887,989	12,667,597	4,675,056	9,811,995	2,711,223	11,352,287	428,852	14,965,582	3,539,437	3,760,455	105,954,563	△6,989,432	98,965,131
2112 事業未払金	0	5,272,170	911,195	2,188,505	729,647	1,505,383	39,648	159,855	0	1,569,926	587,053	568,411	13,531,793	0	13,531,793
2113 その他の未払金	0	450,000	0	0	0	0	0	6,539,432	0	0	0	0	6,989,432	△6,989,432	0
2122 1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0	1,512,000	0	1,752,000	0	3,252,000	0	2,616,000	0	0	9,132,000	0	9,132,000
2131 未払費用	0	4,269,628	2,184,010	3,515,619	935,536	2,719,609	606,299	742,498	0	3,921,023	1,156,028	1,485,207	21,535,457	0	21,535,457
2132 預り金	0	61,440	4,200	22,660	0	1,595,483	0	50,182	0	0	0	0	1,733,965	0	1,733,965
2133 職員預り金	0	5,000,852	1,712,873	1,328,813	609,873	739,520	460,703	208,320	0	967,633	258,356	250,837	11,537,780	0	11,537,780
2152 賞与引当金	0	16,100,000	6,075,711	4,100,000	2,400,000	1,500,000	1,604,573	400,000	428,852	5,891,000	1,538,000	1,456,000	41,494,136	0	41,494,136
0007 固定負債	0	6,094,900	1,201,500	13,739,750	734,250	33,944,750	445,000	53,486,500	0	29,490,063	2,884,574	3,920,650	145,941,937	0	145,941,937
2311 設備資金借入金	0	0	0	11,982,000	0	32,810,000	0	53,123,000	0	20,928,000	0	0	118,843,000	0	118,843,000
2321 退職給付引当金	0	6,094,900	1,201,500	1,757,750	734,250	1,134,750	445,000	363,500	0	8,562,063	2,884,574	3,920,650	27,098,937	0	27,098,937
負債の部合計	0	37,248,990	12,089,489	26,407,347	5,409,306	43,756,745	3,156,223	64,838,787	428,852	44,455,645	6,424,011	7,681,105	251,896,500	△6,989,432	244,907,068
0009 基本金	0	218,959,866	67,769,549	37,571,156	30,438,971	0	0	9,130,579	0	194,785,000	52,443,740	48,455,595	659,554,456	0	659,554,456
3111 第1号基本金	0	203,959,866	57,569,136	35,792,464	23,825,550	0	0	9,130,579	0	194,785,000	52,443,740	48,227,000	625,733,335	0	625,733,335
3112 第2号基本金	0	0	6,408,996	0	4,500,000	0	0	0	0	0	0	0	10,908,996	0	10,908,996
3113 第3号基本金	0	15,000,000	3,791,417	1,778,692	2,113,421	0	0	0	0	0	0	228,595	22,912,125	0	22,912,125
0010 国庫補助金等特別積立金	0	168,766,417	17,261,300	24,300,559	41,800	264,264	198,668	2,424,390	0	59,423,047	21,868	21,868	272,724,181	0	272,724,181
3211 国庫補助金等特別積立金	0	168,766,417	17,261,300	24,300,559	41,800	264,264	198,668	2,424,390	0	59,423,047	21,868	21,868	272,724,181	0	272,724,181
0011 その他の積立金	23,236,000	202,000,000	122,000,000	42,300,000	19,000,000	20,000,000	0	0	0	10,000,000	7,000,000	3,000,000	448,536,000	0	448,536,000
3221 人件費積立金	220,000	54,000,000	22,000,000	9,500,000	8,000,000	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	1,000,000	98,720,000	0	98,720,000
3222 施設整備等積立金	23,016,000	148,000,000	100,000,000	32,500,000	11,000,000	18,000,000	0	0	0	10,000,000	5,000,000	2,000,000	349,516,000	0	349,516,000
3223 工賃変動積立金	0	0	0	300,000	0	0	0	0	0	0	0	0	300,000	0	300,000
0012 次期繰越活動増減差額	70,488,739	176,797,576	66,275,325	115,959,095	1,732,954	38,585,790	14,280,374	15,482,343	11,668,235	983,975	64,500,634	5,370,087	582,125,127	0	582,125,127
3311 次期繰越活動増減差額	70,488,739	176,797,576	66,275,325	115,959,095	1,732,954	38,585,790	14,280,374	15,482,343	11,668,235	983,975	64,500,634	5,370,087	582,125,127	0	582,125,127
3312 （うち当期活動増減差額）	25,845,942	20,871,847	3,152,736	8,329,806	1,073,594	△1,734,474	△845,723	1,078,882	691,934	△6,420,456	1,701,867	165,391	53,911,346	0	53,911,346
純資産の部合計	93,724,739	766,523,859	273,306,174	220,130,810	51,213,725	58,850,054	14,479,042	27,037,312	11,668,235	265,192,022	123,966,242	56,847,550	1,962,939,764	0	1,962,939,764
負債及び純資産の部合計	93,724,739	803,772,849	285,395,663	246,538,157	56,623,031	102,606,799	17,635,265	91,876,099	12,097,087	309,647,667	130,390,253	64,528,655	2,214,836,264	△6,989,432	2,207,846,832

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会

事業所名　　法人本部

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0199 経常経費寄附金収入	11,000,000	11,000,000	0	
		8531 経常経費寄附金収入	11,000,000	11,000,000	0	
		0200 受取利息配当金収入	66,000	177,750	△111,750	
		8541 受取利息配当金収入	66,000	177,750	△111,750	
		0201 その他の収入	0	5,000	△5,000	
		8613 雑収入	0	5,000	△5,000	
		事業活動収入計(1)	11,066,000	11,182,750	△116,750	
	支出	0130 事業費支出	30,000	1,293	28,707	
		7223 水道光熱費支出	0	1,293	△1,293	
		7232 車輌費支出	30,000	0	30,000	
		0131 事務費支出	335,400	573,515	△238,115	
		7313 旅費交通費支出	50,000	59,826	△9,826	
		7314 研修研究費支出	80,000	330,404	△250,404	基礎研の施設見学旅費交通費
		7316 印刷製本費支出	0	2,310	△2,310	
		7321 通信運搬費支出	40,000	35,415	4,585	
		7323 広報費支出	30,000	27,720	2,280	
		7325 手数料支出	10,400	1,540	8,860	
		7328 土地・建物賃借料支出	10,000	5,100	4,900	
		7332 渉外費支出	110,000	109,750	250	
		7335 雑支出	5,000	1,450	3,550	
		事業活動支出計(2)	365,400	574,808	△209,408	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)			10,700,600	10,607,942	92,658	
施設整備等による収支	収入	0205 施設整備等寄附金収入	15,880,000	15,318,000	562,000	
		8731 施設整備等寄附金収入	15,880,000	15,318,000	562,000	地域生活支援センター建設資金
		施設整備等収入計(4)	15,880,000	15,318,000	562,000	
	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)			15,880,000	15,318,000	562,000	
その他の活動による収支	収入	0222 拠点区分間繰入金収入	200,000	920,000	△720,000	
		8882 拠点区分間繰入金収入	200,000	920,000	△720,000	勤続一時金の財源として
		その他の活動収入計(7)	200,000	920,000	△720,000	
	支出	0152 積立資産支出	15,200,000	15,810,000	△610,000	
		7643 その他の積立資産支出	15,200,000	15,810,000	△610,000	地域生活支援センター建設資金
		0160 拠点区分間繰入金支出	1,000,000	1,000,000	0	
		7672 拠点区分間繰入金支出	1,000,000	1,000,000	0	
		その他の活動支出計(8)	16,200,000	16,810,000	△610,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)			△16,000,000	△15,890,000	△110,000	
予備費支出(10)			0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			10,580,600	10,035,942	544,658	

前期末支払資金残高(12)	60,452,797	60,452,797	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	71,033,397	70,488,739	544,658	

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0089 経常経費寄附金収益	11,000,000	100,000	10,900,000
		5541 経常経費寄附金収益	11,000,000	100,000	10,900,000
		サービス活動収益計(1)	11,000,000	100,000	10,900,000
	費用	0016 事業費	1,293	67,304	△66,011
		4223 水道光熱費	1,293	55,871	△54,578
		4232 車輌費	0	11,433	△11,433
		0017 事務費	573,515	395,288	178,227
		4313 旅費交通費	59,826	93,595	△33,769
		4314 研修研究費	330,404	82,600	247,804
		4316 印刷製本費	2,310	0	2,310
		4321 通信運搬費	35,415	51,308	△15,893
		4323 広報費	27,720	24,420	3,300
		4325 手数料	1,540	7,760	△6,220
		4328 土地・建物賃借料	5,100	3,200	1,900
		4329 租税公課	0	300	△300
		4332 渉外費	109,750	132,105	△22,355
		4335 雑費	1,450	0	1,450
		サービス活動費用計(2)	574,808	462,592	112,216
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		10,425,192	△362,592	10,787,784
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	177,750	35,101	142,649
		5821 受取利息配当金収益	177,750	35,101	142,649
		0098 その他のサービス活動外収益	5,000	0	5,000
		5874 雑収益	5,000	0	5,000
		サービス活動外収益計(4)	182,750	35,101	147,649
	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)		182,750	35,101	147,649
経常増減差額(7)=(3)+(6)			10,607,942	△327,491	10,935,433
特別増減の部	収益	0101 施設整備等寄附金収益	15,318,000	7,426,000	7,892,000
		5921 施設整備等寄附金収益	15,318,000	7,426,000	7,892,000
		0105 事業区分間繰入金収益	0	60,000	△60,000
		5961 事業区分間繰入金収益	0	60,000	△60,000
		0106 拠点区分間繰入金収益	920,000	160,000	760,000
		5962 拠点区分間繰入金収益	920,000	160,000	760,000
		特別収益計(8)	16,238,000	7,646,000	8,592,000
	費用	0047 拠点区分間繰入金費用	1,000,000	0	1,000,000
		4962 拠点区分間繰入金費用	1,000,000	0	1,000,000
		特別費用計(9)	1,000,000	0	1,000,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		15,238,000	7,646,000	7,592,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			25,845,942	7,318,509	18,527,433
繰越活動増減差	前期繰越活動増減差額(12)		60,452,797	60,560,288	△107,491
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		86,298,739	67,878,797	18,419,942
	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)		15,810,000	7,426,000	8,384,000
	6321 人件費積立金積立額		220,000	0	220,000
	6322 施設整備等積立金積立額		15,590,000	7,426,000	8,164,000

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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)
額の部				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	70,488,739	60,452,797	10,035,942

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会
事業所名　　法人本部

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

拠点区分貸借対照表

2026年 3月31日現在

（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
0001 流動資産	70,488,739	60,512,797	9,975,942	0006 流動負債	0	60,000	△60,000
1111 現金預金	70,488,739	60,392,797	10,095,942	2132 預り金	0	60,000	△60,000
1132 未収金	0	120,000	△120,000	負債の部合計	0	60,000	△60,000
0002 固定資産	23,236,000	7,426,000	15,810,000	純資産の部			
0004 その他の固定資産	23,236,000	7,426,000	15,810,000	0011 その他の積立金	23,236,000	7,426,000	15,810,000
1332 人件費積立資産	220,000	0	220,000	3221 人件費積立金	220,000	0	220,000
1333 施設整備等積立資産	23,016,000	7,426,000	15,590,000	3222 施設整備等積立金	23,016,000	7,426,000	15,590,000
				0012 次期繰越活動増減差額	70,488,739	60,452,797	10,035,942
				3311 次期繰越活動増減差額	70,488,739	60,452,797	10,035,942
				3312 （うち当期活動増減差額）	25,845,942	7,318,509	18,527,433
				純資産の部合計	93,724,739	67,878,797	25,845,942
資産の部合計	93,724,739	67,938,797	25,785,942	負債及び純資産の部合計	93,724,739	67,938,797	25,785,942

別紙２

計算書類に対する注記

（法人本部拠点区分用）

１．重要な会計方針

該当なし

２．重要な会計方針の変更

該当なし

３．採用する退職給付制度

(1) 独立行政法人福祉医療機構　退職手当共済制度

(2) 福岡ひかり福祉会退職金規程

４．拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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になっている。

(1) 法人本部拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙３⑪)

　ア．障害福祉事業本部　　イ．高齢福祉事業本部

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙３⑩)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
該当なし				
合　　計				

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

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
該当なし			
合　　計			

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
該当なし			
合　　計			

１０．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　　価	評価損益
該当なし			
合　　計			

１１．重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

別紙３（⑪）

法人本部拠点区分事業活動明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			障害福祉事業本部	高齢福祉事業本部	合計	内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動増減の部	収益	0089 経常経費寄附金収益	1,000,000	10,000,000	11,000,000	0	11,000,000
		5541 経常経費寄附金収益	1,000,000	10,000,000	11,000,000	0	11,000,000
		サービス活動収益計(1)	1,000,000	10,000,000	11,000,000	0	11,000,000
	費用	0016 事業費	1,293	0	1,293	0	1,293
		4223 水道光熱費	1,293	0	1,293	0	1,293
		0017 事務費	573,185	330	573,515	0	573,515
		4313 旅費交通費	59,826	0	59,826	0	59,826
		4314 研修研究費	330,404	0	330,404	0	330,404
		4316 印刷製本費	2,310	0	2,310	0	2,310
		4321 通信運搬費	35,415	0	35,415	0	35,415
		4323 広報費	27,720	0	27,720	0	27,720
		4325 手数料	1,210	330	1,540	0	1,540
		4328 土地・建物賃借料	5,100	0	5,100	0	5,100
		4332 渉外費	109,750	0	109,750	0	109,750
		4335 雑費	1,450	0	1,450	0	1,450
		サービス活動費用計(2)	574,478	330	574,808	0	574,808
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		425,522	9,999,670	10,425,192	0	10,425,192
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	123,804	53,946	177,750	0	177,750
		5821 受取利息配当金収益	123,804	53,946	177,750	0	177,750
		0098 その他のサービス活動外収益	5,000	0	5,000	0	5,000
		5874 雑収益	5,000	0	5,000	0	5,000
		サービス活動外収益計(4)	128,804	53,946	182,750	0	182,750
	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)		128,804	53,946	182,750	0	182,750
経常増減差額(7)=(3)+(6)			554,326	10,053,616	10,607,942	0	10,607,942

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	事業活動収入	0183 就労支援事業収入	8,000,000	7,730,920	269,080	
		8331 就労支援事業収入	8,000,000	7,730,920	269,080	
		0184 障害福祉サービス等事業収入	411,760,000	409,087,116	2,672,884	
		0185 自立支援給付費収入	379,000,000	376,467,564	2,532,436	
		8341 介護給付費収入	379,000,000	376,467,564	2,532,436	延べ利用者数増、加算取得のため増額
		8352 利用者負担金収入	28,600,000	28,526,665	73,335	
		8381 補助金事業収入(公費)	4,160,000	4,092,887	67,113	介護施設等物価高対策、人材確保職場環境対策支援金他
		0195 その他の事業収入	20,000	30,000	△10,000	
		0196 その他の事業収入	20,000	30,000	△10,000	
		8494 喀痰研修事業収入	20,000	30,000	△10,000	
		0199 経常経費寄附金収入	1,750,000	1,750,000	0	
		8531 経常経費寄附金収入	1,750,000	1,750,000	0	
		0200 受取利息配当金収入	70,000	626,133	△556,133	
		8541 受取利息配当金収入	70,000	626,133	△556,133	
		0201 その他の収入	3,860,000	3,784,813	75,187	
		8611 受入研修費収入	100,000	95,000	5,000	実習生9名
		8612 利用者等外給食費収入	3,500,000	3,311,000	189,000	
		8613 雑収入	260,000	378,813	△118,813	お祝い会お祝い金他
		事業活動収入計(1)	425,460,000	423,008,982	2,451,018	
	事業活動支出	0129 人件費支出	292,430,000	294,843,985	△2,413,985	
		7112 職員給料支出	141,530,000	142,268,717	△738,717	
		7113 職員賞与支出	44,000,000	43,258,438	741,562	
		7114 非常勤職員給与支出	67,200,000	69,221,885	△2,021,885	職員増のため増額
		7116 退職給付支出	2,700,000	1,549,500	1,150,500	
		7117 法定福利費支出	37,000,000	38,545,445	△1,545,445	
		0130 事業費支出	50,810,000	51,376,949	△566,949	
		7211 給食費支出	23,200,000	23,230,269	△30,269	
		7215 保健衛生費支出	710,000	741,770	△31,770	
		7216 医療費支出	250,000	29,500	220,500	
		7218 教養娯楽費支出	2,310,000	2,034,896	275,104	勤続お祝い会会場代他
		7223 水道光熱費支出	14,240,000	14,755,555	△515,555	物価高騰のため増額
		7225 消耗器具備品費支出	4,000,000	4,458,250	△458,250	物価高騰のため増額
		7226 保険料支出	1,480,000	1,478,424	1,576	
		7227 賃借料支出	1,450,000	1,435,359	14,641	
		7232 車輌費支出	3,160,000	3,212,926	△52,926	
		7235 雑支出	10,000	0	10,000	
		0131 事務費支出	33,120,000	30,898,517	2,221,483	
		7311 福利厚生費支出	1,700,000	1,596,636	103,364	
		7312 職員被服費支出	60,000	45,331	14,669	
		7313 旅費交通費支出	100,000	99,455	545	
		7314 研修研究費支出	1,200,000	1,526,266	△326,266	積極的に研修に参加したため増額
		7315 事務消耗品費支出	1,400,000	1,276,704	123,296	物価高騰のため増額
		7316 印刷製本費支出	550,000	530,496	19,504	
		7319 修繕費支出	15,000,000	13,121,822	1,878,178	予定していた修繕は完了
		7321 通信運搬費支出	500,000	501,838	△1,838	
		7323 広報費支出	1,700,000	1,714,630	△14,630	
		7324 業務委託費支出	7,000,000	6,675,501	324,499	
		7325 手数料支出	100,000	98,796	1,204	
		7327 賃借料支出	1,350,000	1,314,648	35,352	
		7328 土地・建物賃借料支出	500,000	495,530	4,470	
		7329 租税公課支出	900,000	868,954	31,046	
		7331 保守料支出	720,000	706,200	13,800	
		7332 渉外費支出	100,000	161,909	△61,909	
		7333 諸会費支出	230,000	155,000	75,000	
		7335 雑支出	10,000	8,801	1,199	
		0132 就労支援事業支出	8,000,000	7,818,412	181,588	
		0133 就労支援事業支出	8,000,000	7,818,412	181,588	
		7411 就労支援事業支出	3,550,000	3,759,635	△209,635	
		7412 就労支援事業仕入支出	4,450,000	4,058,777	391,223	
		0138 その他の支出	3,500,000	3,311,000	189,000	
		7451 利用者等外給食費支出	3,500,000	3,311,000	189,000	
		事業活動支出計(2)	387,860,000	388,248,863	△388,863	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		37,600,000	34,760,119	2,839,881	
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	0144 固定資産取得支出	4,000,000	2,967,700	1,032,300	
		7524 器具及び備品取得支出	4,000,000	2,967,700	1,032,300	エアコンの交換をしなかったため減額
		施設整備等支出計(5)	4,000,000	2,967,700	1,032,300	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△4,000,000	△2,967,700	△1,032,300	
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	0152 積立資産支出	20,000,000	20,000,000	0	
		7643 その他の積立資産支出	20,000,000	20,000,000	0	将来の大規模修繕のため
		0159 事業区分間繰入金支出	0	1,213,000	△1,213,000	
		7671 事業区分間繰入金支出	0	1,213,000	△1,213,000	処遇改善一時金の財源として
		0160 拠点区分間繰入金支出	5,000,000	3,916,000	1,084,000	
		7672 拠点区分間繰入金支出	5,000,000	3,916,000	1,084,000	処遇改善一時金の財源として
		その他の活動支出計(8)	25,000,000	25,129,000	△129,000	

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘　定　科　目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備　考
支　その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△25,000,000	△25,129,000	129,000	
予備費支出(10)	0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	8,600,000	6,663,419	1,936,581	
前期末支払資金残高(12)	167,574,898	167,574,898	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	176,174,898	174,238,317	1,936,581	

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会　　Page:　1

事業所名　　かしはらホーム

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	収益	0074 就労支援事業収益	7,730,920	7,741,261	△10,341
		5331 就労支援事業収益	7,730,920	7,741,261	△10,341
		0075 障害福祉サービス等事業収益	409,087,116	371,309,477	37,777,639
		0076 自立支援給付費収益	376,467,564	340,858,245	35,609,319
		5341 介護給付費収益	376,467,564	340,858,245	35,609,319
		5352 利用者負担金収益	28,526,665	27,466,489	1,060,176
		5364 特定費用収益	0	0	0
		0078 その他の事業収益	4,092,887	2,984,743	1,108,144
		5371 補助金事業収益(公費)	4,092,887	2,984,743	1,108,144
		5372 受託事業収益	0	0	0
		5373 その他の事業収益	0	0	0
		0086 その他の事業収益	30,000	165,000	△135,000
		0087 その他の事業収益	30,000	165,000	△135,000
		5521 補助金事業収益	0	0	0
		5522 受託事業収益	0	0	0
		5523 喀痰研修事業収益	30,000	165,000	△135,000
		0089 経常経費寄附金収益	1,750,000	2,650,000	△900,000
		5541 経常経費寄附金収益	1,750,000	2,650,000	△900,000
		サービス活動収益計(1)	418,598,036	381,865,738	36,732,298
	費用	0015 人件費	296,676,735	303,538,575	△6,861,840
		4112 職員給料	142,268,717	138,649,398	3,619,319
		4113 職員賞与	30,258,438	41,583,324	△11,324,886
		4114 賞与引当金繰入	16,100,000	15,400,000	700,000
		4115 非常勤職員給与	66,821,885	64,732,401	2,089,484
		4117 退職給付費用	2,682,250	2,572,772	109,478
		4118 法定福利費	38,545,445	40,600,680	△2,055,235
		0016 事業費	51,376,949	48,890,483	2,486,466
		4211 給食費	23,230,269	20,852,611	2,377,658
		4215 保健衛生費	741,770	945,577	△203,807
		4216 医療費	29,500	14,430	15,070
		4218 教養娯楽費	2,034,896	3,159,993	△1,125,097
		4223 水道光熱費	14,755,555	14,499,399	256,156
		4225 消耗器具備品費	4,458,250	3,341,455	1,116,795
		4226 保険料	1,478,424	1,466,084	12,340
		4227 賃借料	1,435,359	1,435,359	0
		4232 車輌費	3,212,926	3,149,715	63,211
		4234 雑費	0	25,860	△25,860
		0017 事務費	30,898,517	25,043,765	5,854,752
		4311 福利厚生費	1,596,636	1,627,879	△31,243
		4312 職員被服費	45,331	105,396	△60,065
		4313 旅費交通費	99,455	64,832	34,623
		4314 研修研究費	1,526,266	1,885,554	△359,288
		4315 事務消耗品費	1,276,704	1,056,163	220,541
		4316 印刷製本費	530,496	207,545	322,951
		4319 修繕費	13,121,822	7,138,076	5,983,746
		4321 通信運搬費	501,838	561,959	△60,121
		4323 広報費	1,714,630	1,339,346	375,284
		4324 業務委託費	6,675,501	6,866,263	△190,762
		4325 手数料	98,796	105,124	△6,328
		4327 賃借料	1,314,648	1,330,818	△16,170
		4328 土地・建物賃借料	495,530	490,683	4,847
		4329 租税公課	868,954	759,460	109,494
		4331 保守料	706,200	1,139,050	△432,850
		4332 渉外費	161,909	113,217	48,692

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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)
の部	用	4333 諸会費	155,000	235,000	△80,000
		4335 雑費	8,801	17,400	△8,599
		0018 就労支援事業費用	7,505,081	8,077,020	△571,939
		0019 就労支援事業費用	7,505,081	8,077,020	△571,939
		4411 期首製品(商品)棚卸高	123,325	329,535	△206,210
		0020 就労支援事業費	7,684,356	7,870,810	△186,454
		4412 当期就労支援事業仕入高	0	0	0
		0021 合計	7,807,681	8,200,345	△392,664
		4413 期末製品(商品)棚卸高	302,600	123,325	179,275
		0022 差引	7,505,081	8,077,020	△571,939
		0027 減価償却費	13,880,573	14,612,749	△732,176
		4451 減価償却費	13,880,573	14,612,749	△732,176
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,640,720	△6,640,720	0
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,640,720	△6,640,720	0
		0029 徴収不能額	0	0	0
		4471 徴収不能額	0	0	0
		0031 その他の費用	0	0	0
		4491 その他の費用	0	0	0
		サービス活動費用計(2)	393,697,135	393,521,872	175,263
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		24,900,901	△11,656,134	36,557,035
サービス活動外増減の部	収益	0092 借入金利息補助金収益	0	0	0
		5811 借入金利息補助金収益	0	0	0
		0093 受取利息配当金収益	626,133	43,314	582,819
		5821 受取利息配当金収益	626,133	43,314	582,819
		0098 その他のサービス活動外収益	3,784,813	4,186,571	△401,758
		5871 受入研修費収益	95,000	223,000	△128,000
		5872 利用者等外給食収益	3,311,000	3,349,700	△38,700
		5874 雑収益	378,813	613,871	△235,058
		サービス活動外収益計(4)	4,410,946	4,229,885	181,061
	費用	0033 支払利息	0	0	0
		4811 支払利息	0	0	0
		0038 その他のサービス活動外費用	3,311,000	3,349,700	△38,700
		4841 利用者等外給食費	3,311,000	3,349,700	△38,700
		サービス活動外費用計(5)	3,311,000	3,349,700	△38,700
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,099,946	880,185	219,761
経常増減差額(7)=(3)+(6)			26,000,847	△10,775,949	36,776,796
特別増	収益	0100 施設整備等補助金収益	0	0	0
		5911 施設整備等補助金収益	0	0	0
		5912 設備資金借入金元金償還補助金収益	0	0	0
		5913 車輌等補助金収益	0	0	0
		0101 施設整備等寄附金収益	0	0	0
		5921 施設整備等寄附金収益	0	0	0
		5922 設備資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
		5923 車輌等寄附金収益	0	0	0
		0103 固定資産受贈額	0	300,000	△300,000
		5941 その他の受贈額	0	300,000	△300,000
		0104 固定資産売却益	0	0	0
		5951 車輌運搬具売却益	0	0	0
		5952 器具及び備品売却益	0	0	0
		5953 その他の売却益	0	0	0
		0105 事業区分間繰入金収益	0	0	0
		5961 事業区分間繰入金収益	0	0	0
		0106 拠点区分間繰入金収益	0	2,000,000	△2,000,000
		5962 拠点区分間繰入金収益	0	2,000,000	△2,000,000

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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)
減の部		5963 サービス区分間繰入金収益	0	0	0
		0109 拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
		5972 拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
		0111 その他の特別収益	0	0	0
		特別収益計(8)	0	2,300,000	△2,300,000
	費用	0040 基本金組入額	0	0	0
		4911 基本金組入額	0	0	0
		0042 固定資産売却損・処分損	0	1	△1
		4932 車輌運搬具売却損・処分損	0	1	△1
		4933 器具及び備品売却損・処分損	0	0	0
		4934 機械及び設備売却損・処分損	0	0	0
		0044 国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
		4951 国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
		4952 過年度国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
		0046 事業区分間繰入金費用	1,213,000	804,000	409,000
		4961 事業区分間繰入金費用	1,213,000	804,000	409,000
		0047 拠点区分間繰入金費用	3,916,000	2,544,000	1,372,000
		4962 拠点区分間繰入金費用	3,916,000	2,544,000	1,372,000
		0050 拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
		4972 拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
		特別費用計(9)	5,129,000	3,348,001	1,780,999
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△5,129,000	△1,048,001	△4,080,999
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			20,871,847	△11,823,950	32,695,797
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		175,925,729	192,749,679	△16,823,950
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		196,797,576	180,925,729	15,871,847
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0
	6311 人件費積立金取崩額		0	0	0
	6312 施設整備等積立金取崩額		0	0	0
	6313 工賃変動積立金取崩額		0	0	0
	6314 設備等整備積立金取崩額		0	0	0
	その他の積立金積立額(16)		20,000,000	5,000,000	15,000,000
	6321 人件費積立金積立額		0	0	0
	6322 施設整備等積立金積立額		20,000,000	5,000,000	15,000,000
	6323 工賃変動積立金積立額		0	0	0
	6324 設備等整備積立金積立額		0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		176,797,576	175,925,729	871,847

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会
事業所名　　かしはらホーム

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

拠点区分貸借対照表

2026年 3月31日現在

（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
0001 流動資産	190,031,828	184,359,987	5,671,841	0006 流動負債	31,154,090	31,758,999	△604,909
1111 現金預金	105,102,389	118,432,670	△13,330,281	2112 事業未払金	5,272,170	4,093,970	1,178,200
1131 事業未収金	71,114,980	58,408,196	12,706,784	2113 その他の未払金	450,000	3,568,000	△3,118,000
1132 未収金	6,539,432	610,583	5,928,849	2131 未払費用	4,269,628	4,568,726	△299,098
1133 未収補助金	1,912,300	1,863,500	48,800	2132 預り金	61,440	4,000	57,440
1151 商品・製品	302,600	123,325	179,275	2133 職員預り金	5,000,852	4,124,303	876,549
1153 原材料	436,821	302,765	134,056	2152 賞与引当金	16,100,000	15,400,000	700,000
1161 立替金	4,284,512	3,986,360	298,152	0007 固定負債	6,094,900	4,962,150	1,132,750
1163 前払費用	273,794	547,588	△273,794	2321 退職給付引当金	6,094,900	4,962,150	1,132,750
1181 仮払金	65,000	85,000	△20,000	負債の部合計	37,248,990	36,721,149	527,841
0002 固定資産	613,741,021	604,653,894	9,087,127	純資産の部			
0003 基本財産	392,020,318	401,285,768	△9,265,450	0009 基本金	218,959,866	218,959,866	0
1211 土地	138,685,005	138,685,005	0	3111 第1号基本金	203,959,866	203,959,866	0
1212 建物	253,335,313	262,600,763	△9,265,450	3113 第3号基本金	15,000,000	15,000,000	0
0004 その他の固定資産	221,720,703	203,368,126	18,352,577	0010 国庫補助金等特別積立金	168,766,417	175,407,137	△6,640,720
1312 建物	8,620,360	9,007,230	△386,870	3211 国庫補助金等特別積立金	168,766,417	175,407,137	△6,640,720
1313 構築物	2,061,941	2,284,750	△222,809	0011 その他の積立金	202,000,000	182,000,000	20,000,000
1315 車輌運搬具	87,511	466,677	△379,166	3221 人件費積立金	54,000,000	54,000,000	0
1316 器具及び備品	8,768,224	9,303,602	△535,378	3222 施設整備等積立金	148,000,000	128,000,000	20,000,000
1322 ソフトウェア	102,667	225,867	△123,200	0012 次期繰越活動増減差額	176,797,576	175,925,729	871,847
1332 人件費積立資産	54,000,000	54,000,000	0	3311 次期繰越活動増減差額	176,797,576	175,925,729	871,847
1333 施設整備等積立資産	148,000,000	128,000,000	20,000,000	3312 （うち当期活動増減差額）	20,871,847	△11,823,950	32,695,797
1341 差入保証金	80,000	80,000	0	純資産の部合計	766,523,859	752,292,732	14,231,127
資産の部合計	803,772,849	789,013,881	14,758,968	負債及び純資産の部合計	803,772,849	789,013,881	14,758,968

別紙２

計算書類に対する注記

（かしはらホーム拠点区分用）

１．重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物、構築物、車輌運搬具、器具及び備品、ソフトウェア：定額法

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌年度支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため福岡ひかり福祉会退職金規程により計上する。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。

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

(1) 独立行政法人福祉医療機構　退職手当共済制度

(2) 福岡ひかり福祉会退職金規程

４．拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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になっている。

(1) かしはらホーム拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙３⑪)

ア．施設入所　イ．生活介護　ウ．短期入所

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙３⑩)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	138,685,005	0	0	138,685,005
建物	262,600,763	0	9,265,450	253,335,313
合　　計	401,285,768	0	9,265,450	392,020,318

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

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)	537,481,326	284,146,013	253,335,313
建物(他固定資産)	12,220,000	3,599,640	8,620,360
構築物	17,386,997	15,325,056	2,061,941
車輌運搬具	20,375,906	20,288,395	87,511
器具・備品	40,053,256	31,285,032	8,768,224
合　　計	627,517,485	354,644,136	272,873,349

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	71,114,980	0	71,114,980
未収金	6,539,432	0	6,539,432
立替金	4,284,512	0	4,284,512
合　　計	81,938,924	0	81,938,924

１０．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　　価	評価損益
該当なし			
合　　計			

１１．重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

別紙３(⑪)

かしはらホーム拠点区分事業活動明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			施設入所支援	生活介護	短期入所	合計	内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動増減の部	収益	0074 就労支援事業収益	0	7,730,920	0	7,730,920	0	7,730,920
		5331 就労支援事業収益	0	7,730,920	0	7,730,920	0	7,730,920
		0075 障害福祉サービス等事業収益	162,243,203	240,293,540	6,634,373	409,171,116	0	409,171,116
		0076 自立支援給付費収益	132,901,023	237,544,226	6,022,315	376,467,564	0	376,467,564
		5341 介護給付費収益	132,901,023	237,544,226	6,022,315	376,467,564	0	376,467,564
		5352 利用者負担金収益	27,203,885	797,690	525,090	28,526,665	0	28,526,665
		0078 その他の事業収益	2,138,295	1,951,624	86,968	4,176,887	0	4,176,887
		5371 補助金事業収益(公費)	2,138,295	1,951,624	86,968	4,176,887	0	4,176,887
		0086 その他の事業収益	15,358	14,017	625	30,000	0	30,000
		0087 その他の事業収益	15,358	14,017	625	30,000	0	30,000
		5523 喀痰研修事業収益	15,358	14,017	625	30,000	0	30,000
		0089 経常経費寄附金収益	895,887	817,676	36,437	1,750,000	0	1,750,000
		5541 経常経費寄附金収益	895,887	817,676	36,437	1,750,000	0	1,750,000
		サービス活動収益計(1)	163,154,448	248,856,153	6,671,435	418,682,036	0	418,682,036
	費用	0015 人件費	151,879,262	138,620,323	6,177,150	296,676,735	0	296,676,735
		4112 職員給料	72,832,364	66,474,155	2,962,198	142,268,717	0	142,268,717
		4113 職員賞与	15,490,359	14,138,064	630,015	30,258,438	0	30,258,438
		4114 賞与引当金繰入	8,242,157	7,522,623	335,220	16,100,000	0	16,100,000
		4115 非常勤職員給与	34,208,474	31,222,102	1,391,309	66,821,885	0	66,821,885
		4117 退職給付費用	1,373,138	1,253,264	55,848	2,682,250	0	2,682,250
		4118 法定福利費	19,732,770	18,010,115	802,560	38,545,445	0	38,545,445
		0016 事業費	26,275,333	24,074,259	1,027,357	51,376,949	0	51,376,949
		4211 給食費	11,892,392	10,854,196	483,681	23,230,269	0	23,230,269
		4215 保健衛生費	379,739	346,587	15,444	741,770	0	741,770
		4216 医療費	15,102	13,784	614	29,500	0	29,500
		4218 教養娯楽費	1,015,399	1,019,497	0	2,034,896	0	2,034,896
		4223 水道光熱費	7,553,888	6,894,440	307,227	14,755,555	0	14,755,555
		4225 消耗器具備品費	2,282,335	2,083,089	92,826	4,458,250	0	4,458,250
		4226 保険料	756,857	690,785	30,782	1,478,424	0	1,478,424
		4227 賃借料	734,811	670,662	29,886	1,435,359	0	1,435,359
		4232 車輌費	1,644,810	1,501,219	66,897	3,212,926	0	3,212,926
		0017 事務費	15,813,916	14,441,257	643,344	30,898,517	0	30,898,517
		4311 福利厚生費	817,374	746,018	33,244	1,596,636	0	1,596,636
		4312 職員被服費	23,207	21,180	944	45,331	0	45,331
		4313 旅費交通費	50,915	46,469	2,071	99,455	0	99,455
		4314 研修研究費	781,349	713,138	31,779	1,526,266	0	1,526,266
		4315 事務消耗品費	653,590	596,532	26,582	1,276,704	0	1,276,704
		4316 印刷製本費	271,580	247,870	11,046	530,496	0	530,496
		4319 修繕費	6,717,523	6,131,088	273,211	13,121,822	0	13,121,822
		4321 通信運搬費	253,334	238,055	10,449	501,838	0	501,838
		4323 広報費	877,779	801,150	35,701	1,714,630	0	1,714,630
		4324 業務委託費	3,417,424	3,119,085	138,992	6,675,501	0	6,675,501
		4325 手数料	50,027	46,712	2,057	98,796	0	98,796
		4327 賃借料	673,015	614,261	27,372	1,314,648	0	1,314,648
		4328 土地・建物賃借料	253,679	231,533	10,318	495,530	0	495,530
		4329 租税公課	444,848	406,013	18,093	868,954	0	868,954
		4331 保守料	361,529	329,967	14,704	706,200	0	706,200
		4332 渉外費	82,887	75,651	3,371	161,909	0	161,909
		4333 諸会費	79,350	72,423	3,227	155,000	0	155,000
		4335 雑費	4,506	4,112	183	8,801	0	8,801
		0018 就労支援事業費用	0	7,505,081	0	7,505,081	0	7,505,081
		0019 就労支援事業費用	0	7,505,081	0	7,505,081	0	7,505,081
		4411 期首製品(商品)棚卸高	0	123,325	0	123,325	0	123,325
		0020 就労支援事業費	0	7,684,356	0	7,684,356	0	7,684,356
		0021 合計	0	7,807,681	0	7,807,681	0	7,807,681
		4413 期末製品(商品)棚卸高	0	302,600	0	302,600	0	302,600
		0022 差引	0	7,505,081	0	7,505,081	0	7,505,081
		0027 減価償却費	7,105,954	6,485,610	289,009	13,880,573	0	13,880,573
		4451 減価償却費	7,105,954	6,485,610	289,009	13,880,573	0	13,880,573
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,399,618	△3,102,835	△138,267	△6,640,720	0	△6,640,720
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,399,618	△3,102,835	△138,267	△6,640,720	0	△6,640,720
		サービス活動費用計(2)	197,674,847	188,023,695	7,998,593	393,697,135	0	393,697,135
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△34,520,399	60,832,458	△1,327,158	24,984,901	0	24,984,901
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	318,197	307,936	0	626,133	0	626,133
		5821 受取利息配当金収益	318,197	307,936	0	626,133	0	626,133
		0098 その他のサービス活動外収益	1,894,576	1,806,237	0	3,700,813	0	3,700,813
		5871 受入研修費収益	48,634	46,366	0	95,000	0	95,000
		5872 利用者等外給食収益	1,695,017	1,615,983	0	3,311,000	0	3,311,000
		5874 雑収益	150,925	143,888	0	294,813	0	294,813
		サービス活動外収益計(4)	2,212,773	2,114,173	0	4,326,946	0	4,326,946
	費用	0038 その他のサービス活動外費用	1,695,017	1,547,044	68,939	3,311,000	0	3,311,000
		4841 利用者等外給食費	1,695,017	1,547,044	68,939	3,311,000	0	3,311,000
		サービス活動外費用計(5)	1,695,017	1,547,044	68,939	3,311,000	0	3,311,000
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		517,756	567,129	△68,939	1,015,946	0	1,015,946
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△34,002,643	61,399,587	△1,396,097	26,000,847	0	26,000,847

社会福祉法人名　社会福祉法人福岡ひかり福祉会

事業所名　　ひかり作業所

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0183 就労支援事業収入	3,732,397	3,283,395	449,002	
		8331 就労支援事業収入	3,732,397	3,283,395	449,002	冬物販売上の計上が年度を跨いでしまったため
		0184 障害福祉サービス等事業収入	132,589,429	132,097,752	491,677	
		0185 自立支援給付費収入	129,786,367	129,302,924	483,443	
		8341 介護給付費収入	129,786,367	129,302,924	483,443	１名の利用が約１か月休みとなったため
		8352 利用者負担金収入	1,771,644	1,763,410	8,234	
		0187 その他の事業収入	1,031,418	1,031,418	0	福岡市物価高騰対策支援金
		8381 補助金事業収入（公費）	1,031,418	1,031,418	0	
		0199 経常経費寄附金収入	150,000	150,000	0	
		8531 経常経費寄附金収入	150,000	150,000	0	
		0200 受取利息配当金収入	71,268	241,209	△169,941	預金金利上昇による
		8541 受取利息配当金収入	71,268	241,209	△169,941	
		0201 その他の収入	1,448,410	1,520,730	△72,320	
		8611 受入研修費収入	0	90,000	△90,000	
		8612 利用者等外給食費収入	1,421,280	1,401,000	20,280	
		8613 雑収入	27,130	29,730	△2,600	
		事業活動収入計(1)	137,991,504	137,293,086	698,418	
	支出	0129 人件費支出	102,567,217	104,616,007	△2,048,790	
		7112 職員給料支出	45,308,922	45,556,512	△247,590	常勤職員11名
		0001 本俸	35,588,400	35,588,400	0	
		0003 管理職手当	147,360	147,360	0	
		0006 扶養手当	774,500	774,500	0	
		0007 住宅手当	912,000	912,000	0	
		0008 通勤手当	923,300	921,780	1,520	
		0009 時間外手当	1,916,952	1,802,993	113,959	
		0010 残業／法定内	1,420,510	1,408,006	12,504	
		0021 運転手当	584,400	585,000	△600	
		0091 処遇改善一時金	3,061,500	3,286,473	△224,973	想定より支給額が多かったため
		0095 勤続一時金	△20,000	130,000	△150,000	
		7113 職員賞与支出	13,720,410	13,720,410	0	
		7114 非常勤職員給与支出	31,090,878	31,031,565	59,313	非常勤職員17名
		0001 基本給	24,310,549	23,926,071	384,478	
		0002 通勤手当	1,006,560	991,050	15,510	
		0003 時間外手当	102,100	92,982	9,118	
		0004 住宅手当	12,000	12,000	0	
		0005 残業／法定内	514,626	490,046	24,580	
		0011 運転手当	108,000	108,000	0	
		0021 賞与	3,279,443	3,279,443	0	
		0091 処遇改善一時金	1,697,600	2,131,973	△434,373	想定より支給額が大きかったため
		0095 勤続一時金	60,000	0	60,000	
		7116 退職給付支出	950,375	727,875	222,500	天本氏勤務時間変更による退職金支給
		7117 法定福利費支出	11,496,632	13,579,645	△2,083,013	
		0001 健康保険料	3,913,689	4,749,255	△835,566	補正時に処遇改善一時金分を考慮してなかったため
		0002 厚生年金保険料	6,301,981	7,496,059	△1,194,078	補正時に処遇改善一時金分を考慮してなかったため
		0003 子ども拠出金	247,942	293,045	△45,103	
		0004 雇用保険料	1,033,020	1,041,286	△8,266	
		0130 事業費支出	11,566,138	11,362,028	204,110	
		7211 給食費支出	2,564,858	2,425,106	139,752	
		7215 保健衛生費支出	240,147	230,557	9,590	
		0001 衛生用品費	185,558	178,026	7,532	
		0002 薬品費	13,141	10,951	2,190	
		0003 調理員腸内細菌検査料	41,448	41,580	△132	
		7218 教養娯楽費支出	393,564	344,454	49,110	
		7223 水道光熱費支出	1,697,015	1,698,009	△994	
		0001 水道代	327,137	332,396	△5,259	
		0002 ガス代	305,176	311,134	△5,958	
		0003 電気代	1,064,702	1,054,479	10,223	
		7225 消耗器具備品費支出	557,923	519,060	38,863	
		7226 保険料支出	742,875	742,875	0	
		7227 賃借料支出	1,718,052	1,724,102	△6,050	
		7232 車輌費支出	3,603,768	3,637,918	△34,150	
		0001 燃料費	2,626,007	2,565,258	60,749	
		0002 車検費用	362,015	521,141	△159,126	車検時にタイヤ交換等の整備が必要となったため
		0003 その他	615,746	551,519	64,227	
		7235 雑支出	47,936	39,947	7,989	
		0131 事務費支出	4,555,093	4,798,440	△243,347	
		7311 福利厚生費支出	371,857	311,633	60,224	
		7313 旅費交通費支出	217,793	342,174	△124,381	
		7314 研修研究費支出	461,519	461,230	289	
		7315 事務消耗品費支出	96,139	131,630	△35,491	
		7316 印刷製本費支出	264,056	256,689	7,367	
		7319 修繕費支出	55,087	80,406	△25,319	
		7321 通信運搬費支出	319,188	315,203	3,985	
		7322 会議費支出	4,080	3,400	680	
		7323 広報費支出	54,120	45,100	9,020	
		7324 業務委託費支出	1,912,080	1,905,480	6,600	
		7325 手数料支出	14,644	13,836	808	
		7328 土地・建物賃借料支出	243,000	256,500	△13,500	
		7329 租税公課支出	172,336	395,013	△222,677	
		7331 保守料支出	164,906	109,906	55,000	

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
		7333 諸会費支出	143,280	119,400	23,880	
		7335 雑支出	61,008	50,840	10,168	
		0132 就労支援事業支出	4,024,549	3,872,486	152,063	
		0133 就労支援事業支出	4,024,549	3,872,486	152,063	材料費の価格上昇のため
		7411 就労支援事業支出	1,950,986	1,857,791	93,195	
		7412 就労支援事業仕入支出	2,073,563	2,014,695	58,868	
		0138 その他の支出	1,421,280	1,401,000	20,280	
		7451 利用者等外給食費支出	1,421,280	1,401,000	20,280	
		事業活動支出計(2)	124,134,277	126,049,961	△1,915,684	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		13,857,227	11,243,125	2,614,102	
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	0222 拠点区分間繰入金収入	1,400,000	666,000	734,000	
		8882 拠点区分間繰入金収入	1,400,000	666,000	734,000	処遇改善加算繰入金66万6千円
		その他の活動収入計(7)	1,400,000	666,000	734,000	
	支出	0152 積立資産支出	7,000,000	7,000,000	0	
		7643 その他の積立資産支出	7,000,000	7,000,000	0	
		0002 施設整備等積立資産支出	7,000,000	7,000,000	0	
		0160 拠点区分間繰入金支出	4,000,000	5,040,000	△1,040,000	
		7672 拠点区分間繰入金支出	4,000,000	5,040,000	△1,040,000	
		その他の活動支出計(8)	11,000,000	12,040,000	△1,040,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△9,600,000	△11,374,000	1,774,000	
予備費支出(10)			0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			4,257,227	△130,875	4,388,102	

前期末支払資金残高(12)	71,076,780	71,076,780	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	75,334,007	70,945,905	4,388,102	

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0074 就労支援事業収益	3,283,395	4,335,431	△1,052,036
		5331 就労支援事業収益	3,283,395	4,335,431	△1,052,036
		0075 障害福祉サービス等事業収益	132,097,752	128,455,263	3,642,489
		0076 自立支援給付費収益	129,302,924	126,147,823	3,155,101
		5341 介護給付費収益	129,302,924	126,147,823	3,155,101
		5352 利用者負担金収益	1,763,410	1,718,600	44,810
		0078 その他の事業収益	1,031,418	588,840	442,578
		5371 補助金事業収益（公費）	1,031,418	588,840	442,578
		0089 経常経費寄附金収益	150,000	338,400	△188,400
		5541 経常経費寄附金収益	150,000	338,400	△188,400
		サービス活動収益計(1)	135,531,147	133,129,094	2,402,053
	費用	0015 人件費	104,064,059	112,137,352	△8,073,293
		4112 職員給料	45,556,512	46,522,836	△966,324
		4113 職員賞与	7,846,602	14,161,134	△6,314,532
		4114 賞与引当金繰入	6,075,711	6,761,159	△685,448
		4115 非常勤職員給与	30,144,214	28,972,764	1,171,450
		4117 退職給付費用	861,375	937,084	△75,709
		4118 法定福利費	13,579,645	14,782,375	△1,202,730
		0016 事業費	11,362,028	10,707,760	654,268
		4211 給食費	2,425,106	2,326,328	98,778
		4215 保健衛生費	230,557	107,842	122,715
		4218 教養娯楽費	344,454	298,726	45,728
		4223 水道光熱費	1,698,009	1,708,364	△10,355
		4225 消耗器具備品費	519,060	508,669	10,391
		4226 保険料	742,875	562,198	180,677
		4227 賃借料	1,724,102	1,463,708	260,394
		4232 車輌費	3,637,918	3,716,925	△79,007
		4234 雑費	39,947	15,000	24,947
		0017 事務費	4,798,440	3,544,216	1,254,224
		4311 福利厚生費	311,633	396,253	△84,620
		4313 旅費交通費	342,174	301,514	40,660
		4314 研修研究費	461,230	565,360	△104,130
		4315 事務消耗品費	131,630	114,623	17,007
		4316 印刷製本費	256,689	250,149	6,540
		4319 修繕費	80,406	0	80,406
		4321 通信運搬費	315,203	285,704	29,499
		4322 会議費	3,400	0	3,400
		4323 広報費	45,100	342,100	△297,000
		4324 業務委託費	1,905,480	168,480	1,737,000
		4325 手数料	13,836	33,827	△19,991
		4328 土地・建物賃借料	256,500	272,950	△16,450
		4329 租税公課	395,013	400,062	△5,049
		4331 保守料	109,906	255,306	△145,400
		4333 諸会費	119,400	124,400	△5,000
		4335 雑費	50,840	33,488	17,352
		0018 就労支援事業費用	3,969,436	4,298,617	△329,181
		0019 就労支援事業費用	3,969,436	4,298,617	△329,181
		4411 期首製品(商品)棚卸高	330,455	348,942	△18,487
		0020 就労支援事業費	3,922,784	4,280,130	△357,346
		0021 合計	4,253,239	4,629,072	△375,833
		4413 期末製品(商品)棚卸高	283,803	330,455	△46,652
		0022 差引	3,969,436	4,298,617	△329,181

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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)
サービス活動外増減の部		0027 減価償却費	5,217,205	5,426,039	△208,834
		4451 減価償却費	5,217,205	5,426,039	△208,834
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,045,818	△1,045,818	0
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,045,818	△1,045,818	0
		サービス活動費用計(2)	128,365,350	135,068,166	△6,702,816
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		7,165,797	△1,939,072	9,104,869
	収益	0093 受取利息配当金収益	241,209	33,235	207,974
		5821 受取利息配当金収益	241,209	33,235	207,974
		0098 その他のサービス活動外収益	1,520,730	1,467,600	53,130
		5871 受入研修費収益	90,000	35,000	55,000
		5872 利用者等外給食収益	1,401,000	1,398,100	2,900
		5874 雑収益	29,730	34,500	△4,770
		サービス活動外収益計(4)	1,761,939	1,500,835	261,104
	費用	0038 その他のサービス活動外費用	1,401,000	1,398,100	2,900
		4841 利用者等外給食費	1,401,000	1,398,100	2,900
		サービス活動外費用計(5)	1,401,000	1,398,100	2,900
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		360,939	102,735	258,204
経常増減差額(7)=(3)+(6)			7,526,736	△1,836,337	9,363,073
特別増減の部	収益	0106 拠点区分間繰入金収益	666,000	1,505,000	△839,000
		5962 拠点区分間繰入金収益	666,000	1,505,000	△839,000
		特別収益計(8)	666,000	1,505,000	△839,000
	費用	0042 固定資産売却損・処分損	0	1	△1
		4932 車輌運搬具売却損・処分損	0	1	△1
		0047 拠点区分間繰入金費用	5,040,000	1,500,000	3,540,000
		4962 拠点区分間繰入金費用	5,040,000	1,500,000	3,540,000
		特別費用計(9)	5,040,000	1,500,001	3,539,999
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△4,374,000	4,999	△4,378,999
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			3,152,736	△1,831,338	4,984,074
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		70,122,589	72,953,927	△2,831,338
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		73,275,325	71,122,589	2,152,736
	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)		7,000,000	1,000,000	6,000,000
	6322 施設整備等積立金積立額		7,000,000	1,000,000	6,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		66,275,325	70,122,589	△3,847,264

社会福祉法人名　社会福祉法人福岡ひかり福祉会
事業所名　　ひかり作業所

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

拠点区分貸借対照表

2026年 3月31日現在

（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
0001 流動資産	76,134,319	76,179,243	△44,924	0006 流動負債	10,887,989	11,390,536	△502,547
1111 現金預金	52,622,738	53,828,026	△1,205,288	2112 事業未払金	911,195	1,096,121	△184,926
1131 事業未収金	21,303,098	19,354,131	1,948,967	2131 未払費用	2,184,010	1,874,748	309,262
1132 未収金	750,000	2,275,000	△1,525,000	2132 預り金	4,200	0	4,200
1133 未収補助金	243,000	249,000	△6,000	2133 職員預り金	1,712,873	1,658,508	54,365
1151 商品・製品	283,803	330,455	△46,652	2152 賞与引当金	6,075,711	6,761,159	△685,448
1153 原材料	92,333	142,631	△50,298	0007 固定負債	1,201,500	1,068,000	133,500
1163 前払費用	839,347	0	839,347	2321 退職給付引当金	1,201,500	1,068,000	133,500
0002 固定資産	209,261,344	207,478,549	1,782,795	負債の部合計	12,089,489	12,458,536	△369,047
0003 基本財産	81,969,770	83,628,300	△1,658,530	純資産の部			
1211 土地	54,962,430	54,962,430	0	0009 基本金	67,769,549	67,769,549	0
1212 建物	27,007,340	28,665,870	△1,658,530	3111 第１号基本金	57,569,136	57,569,136	0
0004 その他の固定資産	127,291,574	123,850,249	3,441,325	3112 第２基本金	6,408,996	6,408,996	0
1312 建物	75,002	135,002	△60,000	3113 第３号基本金	3,791,417	3,791,417	0
1313 構築物	1,725,000	3,105,000	△1,380,000	0010 国庫補助金等特別積立金	17,261,300	18,307,118	△1,045,818
1314 機械及び装置	183,020	247,884	△64,864	3211 国庫補助金等特別積立金	17,261,300	18,307,118	△1,045,818
1315 車輌運搬具	3,073,435	4,892,214	△1,818,779	0011 その他の積立金	122,000,000	115,000,000	7,000,000
1316 器具及び備品	235,117	470,149	△235,032	3221 人件費積立金	22,000,000	22,000,000	0
1332 人件費積立資産	22,000,000	22,000,000	0	3222 施設整備等積立金	100,000,000	93,000,000	7,000,000
1333 施設整備等積立資産	100,000,000	93,000,000	7,000,000	0012 次期繰越活動増減差額	66,275,325	70,122,589	△3,847,264
				3311 次期繰越活動増減差額	66,275,325	70,122,589	△3,847,264
				3312 （うち当期活動増減差額）	3,152,736	△1,831,338	4,984,074
				純資産の部合計	273,306,174	271,199,256	2,106,918
資産の部合計	285,395,663	283,657,792	1,737,871	負債及び純資産の部合計	285,395,663	283,657,792	1,737,871

別紙２

計算書類に対する注記

（ひかり作業所拠点区分用）

１．重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物、構築物、機械及び装置、車輌運搬具、器具及び備品、ソフトウェア：定額法

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため福岡ひかり福祉会退職金規程により計上する。

賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌年度支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。

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

(1) 独立行政法人福祉医療機構　退職手当共済制度

(2) 福岡ひかり福祉会退職金規程

４．拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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になっている。

(1) 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) サービス区分　ア．生活介護

(3) サービス区分が１つであるため、拠点区分資金収支明細書(別紙３⑩)及び拠点区分事業活動明細書(別紙３⑪)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	54,962,430	0	0	54,962,430
建物	28,665,870	0	1,658,530	27,007,340
合　　計	83,628,300	0	1,658,530	81,969,770

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．固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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）	87,409,350	60,402,010	27,007,340
建物（他固定資産）	4,219,000	4,143,998	75,002
構築物	13,800,000	12,075,000	1,725,000
車両運搬具	24,384,503	21,311,068	3,073,435
器具・備品	9,094,010	8,858,893	235,117
機械・装置	1,158,450	975,430	183,020
合　　計	140,065,313	107,766,399	32,298,914

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	21,303,098	0	21,303,098
未収金	750,000	0	750,000
未収補助金	243,000	0	243,000
合　　計	22,296,098	0	22,296,098

１０．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　　価	評価損益
該当なし			
合　　計			

１１．重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0183 就労支援事業収入	9,800,000	10,305,682	△505,682	
		8331 就労支援事業収入	9,800,000	10,305,682	△505,682	
		0184 障害福祉サービス等事業収入	110,341,164	112,084,008	△1,742,844	
		0185 自立支援給付費収入	107,400,000	108,793,424	△1,393,424	生介：1名退所1名入所、就B：2名入所
		8341 介護給付費収入	71,800,000	73,181,776	△1,381,776	7月1名退所、3月1名入所
		8343 訓練等給付費収入	35,600,000	35,611,648	△11,648	6月1名入所、1月1名入所
		8352 利用者負担金収入	2,080,000	2,105,420	△25,420	
		0187 その他の事業収入	861,164	1,185,164	△324,000	障害福祉人材確保・職場環境改善等事業
		8381 補助金事業収入	861,164	1,185,164	△324,000	
		0199 経常経費寄附金収入	600,000	600,000	0	
		8531 経常経費寄附金収入	600,000	600,000	0	
		0200 受取利息配当金収入	136,398	226,585	△90,187	
		8541 受取利息配当金収入	136,398	226,585	△90,187	
		0201 その他の収入	1,498,500	1,396,500	102,000	
		8612 利用者等外給食費収入	1,300,000	1,178,000	122,000	
		8613 雑収入	198,500	218,500	△20,000	10周年祝い金、損害保険、実習受入
		事業活動収入計(1)	122,376,062	124,612,775	△2,236,713	
	支出	0129 人件費支出	88,207,656	89,394,272	△1,186,616	
		7112 職員給料支出	32,694,422	32,914,552	△220,130	2号up、勤続一時金対象者1名
		7113 職員賞与支出	10,108,516	10,108,516	0	
		7114 非常勤職員給与支出	33,450,218	33,255,609	194,609	4月～育休1名
		7116 退職給付支出	418,500	418,500	0	
		7117 法定福利費支出	11,536,000	12,697,095	△1,161,095	3月の未払費用を含む
		0130 事業費支出	10,705,661	10,581,942	123,719	
		7211 給食費支出	2,650,000	2,531,895	118,105	
		7215 保健衛生費支出	36,421	36,421	0	
		7218 教養娯楽費支出	852,000	850,710	1,290	10周年ｲﾍﾞﾝﾄ経費
		7223 水道光熱費支出	2,270,000	2,253,721	16,279	
		7225 消耗器具備品費支出	530,000	542,384	△12,384	
		7226 保険料支出	953,970	914,570	39,400	
		7232 車輌費支出	3,409,970	3,335,483	74,487	ﾒﾝﾃﾅﾝｽﾘｰｽ1台、ﾀｲﾔ交換、車輌保険免責分
		7235 雑支出(業)	3,300	116,758	△113,458	AED処分代、過年度過誤申請減額分
		0131 事務費支出	5,357,328	5,022,460	334,868	
		7311 福利厚生費支出	212,000	211,907	93	
		7313 旅費交通費支出	30,000	26,120	3,880	
		7314 研修研究費支出	510,000	447,615	62,385	
		7315 事務消耗品費支出	40,000	35,125	4,875	
		7316 印刷製本費支出	280,000	276,858	3,142	
		7319 修繕費支出	1,950,000	1,818,080	131,920	和室修繕、厨房水道修理、ﾄｲﾚ修繕等
		7321 通信運搬費支出	320,000	313,320	6,680	
		7323 広報費支出	55,000	24,768	30,232	
		7324 業務委託費支出	510,448	510,448	0	ｴｱｺﾝｸﾘｰﾆﾝｸﾞ
		7325 手数料支出	30,000	37,409	△7,409	
		7327 賃借料支出(務)	157,080	151,800	5,280	
		7328 土地・建物賃借料支出	3,000	3,000	0	
		7329 租税公課支出	850,000	738,133	111,867	障害者雇用納付金、未払消費税
		7331 保守料支出	184,800	184,800	0	防蟻処理、消防点検
		7332 渉外費支出	123,000	141,702	△18,702	香典、協賛、地域活動等
		7333 諸会費支出	102,000	101,375	625	
		0132 就労支援事業支出	9,800,000	9,720,373	79,627	
		0133 就労支援事業支出	9,800,000	9,720,373	79,627	
		7411 就労支援事業支出	9,800,000	5,732,884	4,067,116	
		7412 就労支援事業仕入支出	0	3,987,489	△3,987,489	
		0137 支払利息支出	156,072	156,072	0	
		7441 支払利息支出	156,072	156,072	0	
		0138 その他の支出	1,300,000	1,178,000	122,000	
		7451 利用者等外給食費支出	1,300,000	1,178,000	122,000	
		事業活動支出計(2)	115,526,717	116,053,119	△526,402	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)			6,849,345	8,559,656	△1,710,311	
施設整備等による収支	収入	0205 施設整備等寄附金収入	1,950,000	1,950,000	0	
		8731 施設整備等寄附金収入	1,950,000	1,950,000	0	福岡ひかり後援会：後援会倉庫負担金寄附金
		施設整備等収入計(4)	1,950,000	1,950,000	0	
	支出	0143 設備資金借入金元金償還支出	1,512,000	1,512,000	0	
		7511 設備資金借入金元金償還支出	1,512,000	1,512,000	0	
		0144 固定資産取得支出	8,721,284	8,771,284	△50,000	
		7522 建物取得支出	5,104,000	5,104,000	0	
		7523 車輌運搬具取得支出	3,617,284	3,667,284	△50,000	車輌購入
		0145 固定資産除却・廃棄支出	2	0	2	
		7531 器具及び装置除却・廃棄支出	2	0	2	
		施設整備等支出計(5)	10,233,286	10,283,284	△49,998	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)			△8,283,286	△8,333,284	49,998	
その他の活	収入	0214 積立資産取崩収入	7,500,000	7,500,000	0	
		8853 その他の積立資産取崩収入	7,500,000	7,500,000	0	一口取崩：車両購入のため
		0222 拠点区分間繰入金収入	2,250,000	2,342,000	△92,000	
		8882 拠点区分間繰入金収入	2,250,000	2,342,000	△92,000	後援会倉庫負担金、処遇改善加算の繰入
		その他の活動収入計(7)	9,750,000	9,842,000	△92,000	

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	支出	0152 積立資産支出	6,500,000	7,500,000	△1,000,000	
		7643 その他の積立資産支出	6,500,000	7,500,000	△1,000,000	LED交換費用、施設修繕用
		0160 拠点区分間繰入金支出	940,000	890,000	50,000	
		7672 拠点区分間繰入金支出	940,000	890,000	50,000	ひかり相談へ繰入、勤続一時金繰入
		その他の活動支出計(8)	7,440,000	8,390,000	△950,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		2,310,000	1,452,000	858,000	
予備費支出(10)			0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			876,059	1,678,372	△802,313	

前期末支払資金残高(12)	71,396,293	77,629,302	△6,233,009	
当期末支払資金残高(11)+(12)	72,272,352	79,307,674	△7,035,322	

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会
事業所名　　風ひかり作業所

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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)	備考
サービス活動増減の部	収益	0074 就労支援事業収益	10,305,682	10,877,706	△572,024	
		5331 就労支援事業収益	10,305,682	10,877,706	△572,024	
		0075 障害福祉サービス等事業収益	112,084,008	104,547,155	7,536,853	
		0076 自立支援給付費収益	108,793,424	101,974,767	6,818,657	
		5341 介護給付費収益	73,181,776	68,484,611	4,697,165	
		5343 訓練等給付費収益	35,611,648	33,490,156	2,121,492	
		5352 利用者負担金収益	2,105,420	1,978,920	126,500	
		0078 その他の事業収益	1,185,164	593,468	591,696	
		5371 補助金事業収益	1,185,164	593,468	591,696	
		0089 経常経費寄附金収益	600,000	141,650	458,350	
		5541 経常経費寄附金収益	600,000	141,650	458,350	
		サービス活動収益計(1)	122,989,690	115,566,511	7,423,179	
	費用	0015 人件費	89,728,022	91,315,908	△1,587,886	
		4112 職員給料	32,914,552	31,677,864	1,236,688	
		4113 職員賞与	6,908,516	10,034,663	△3,126,147	
		4114 賞与引当金繰入	4,100,000	4,100,000	0	
		4115 非常勤職員給与	32,355,609	33,291,623	△936,014	
		4117 退職給付費用	752,250	451,000	301,250	
		4118 法定福利費	12,697,095	11,760,758	936,337	
		0016 事業費	10,581,942	9,687,820	894,122	
		4211 給食費	2,531,895	2,413,583	118,312	
		4215 保健衛生費	36,421	29,106	7,315	
		4218 教養娯楽費	850,710	306,983	543,727	
		4223 水道光熱費	2,253,721	1,848,857	404,864	
		4225 消耗器具備品費	542,384	510,099	32,285	
		4226 保険料	914,570	823,470	91,100	
		4232 車輌費	3,335,483	3,755,722	△420,239	
		4234 雑費(業)	116,758	0	116,758	
		0017 事務費	5,022,460	3,512,327	1,510,133	
		4311 福利厚生費	211,907	197,845	14,062	
		4313 旅費交通費	26,120	57,195	△31,075	
		4314 研修研究費	447,615	418,231	29,384	
		4315 事務消耗品費	35,125	76,460	△41,335	
		4316 印刷製本費	276,858	290,245	△13,387	
		4319 修繕費	1,818,080	401,295	1,416,785	
		4321 通信運搬費	313,320	360,888	△47,568	
		4323 広報費	24,768	123,182	△98,414	
		4324 業務委託費	510,448	309,096	201,352	
		4325 手数料	37,409	92,725	△55,316	
		4327 賃借料(務)	151,800	114,840	36,960	
		4328 土地・建物賃借料	3,000	8,590	△5,590	
		4329 租税公課	738,133	729,758	8,375	
		4331 保守料	184,800	121,000	63,800	
		4332 渉外費	141,702	103,662	38,040	
		4333 諸会費	101,375	101,375	0	
		4335 雑費(務)	0	5,940	△5,940	
		0018 就労支援事業費用	9,381,653	10,192,025	△810,372	
		0019 就労支援事業費用	9,381,653	10,192,025	△810,372	
		4411 期首製品(商品)棚卸高	261,117	291,250	△30,133	
		0020 就労支援事業費	9,517,301	10,161,892	△644,591	
		0021 合計	9,778,418	10,453,142	△674,724	
		4413 期末製品(商品)棚卸高	396,765	261,117	135,648	
		0022 差引	9,381,653	10,192,025	△810,372	
		0027 減価償却費	5,064,040	5,234,327	△170,287	
		4451 減価償却費	5,064,040	5,234,327	△170,287	
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,427,222	△1,427,222	0	
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,427,222	△1,427,222	0	
		サービス活動費用計(2)	118,350,895	118,515,185	△164,290	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		4,638,795	△2,948,674	7,587,469	
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	226,585	40,324	186,261	
		5821 受取利息配当金収益	226,585	40,324	186,261	

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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)	備考
サービス活動外増減の部	収益	0098 その他のサービス活動外収益	1,396,500	1,192,500	204,000	
		5871 受入研修費収益	0	10,000	△10,000	
		5872 利用者等外給食収益	1,178,000	1,182,500	△4,500	
		5874 雑収益	218,500	0	218,500	
		サービス活動外収益計(4)	1,623,085	1,232,824	390,261	
	費用	0033 支払利息	156,072	148,764	7,308	
		4811 支払利息	156,072	148,764	7,308	
		0038 その他のサービス活動外費用	1,178,000	1,182,500	△4,500	
		4841 利用者等外給食費	1,178,000	1,182,500	△4,500	
		サービス活動外費用計(5)	1,334,072	1,331,264	2,808	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		289,013	△98,440	387,453	
経常増減差額(7)=(3)+(6)			4,927,808	△3,047,114	7,974,922	
特別増減の部	収益	0101 施設整備等寄附金収益	1,950,000	400,000	1,550,000	
		5921 施設整備等寄附金収益	1,950,000	0	1,950,000	
		5922 設備資金借入金元金償還寄附金収益	0	400,000	△400,000	勘定科目の変更
		0106 拠点区分間繰入金収益	2,342,000	265,000	2,077,000	
		5962 拠点区分間繰入金収益	2,342,000	265,000	2,077,000	
		特別収益計(8)	4,292,000	665,000	3,627,000	
	費用	0042 固定資産売却損・処分損	2	0	2	
		4932 車輌運搬具売却損・処分損	1	0	1	
		4933 器具及び備品売却損・処分損	1	0	1	
		0047 拠点区分間繰入金費用	890,000	810,000	80,000	
		4962 拠点区分間繰入金費用	890,000	810,000	80,000	
		特別費用計(9)	890,002	810,000	80,002	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		3,401,998	△145,000	3,546,998	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			8,329,806	△3,192,114	11,521,920	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		107,629,289	110,821,403	△3,192,114	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		115,959,095	107,629,289	8,329,806	
	基本金取崩額(14)		0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)		7,500,000	0	7,500,000	
	6312 施設整備等積立金取崩額		7,500,000	0	7,500,000	
	その他の積立金積立額(16)		7,500,000	0	7,500,000	
	6322 施設整備等積立金積立額		7,500,000	0	7,500,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		115,959,095	107,629,289	8,329,806	

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会
事業所名　　風ひかり作業所

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

拠点区分貸借対照表

2026年 3月31日現在

（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
0001 流動資産	87,334,808	84,253,453	3,081,355	0006 流動負債	12,667,597	11,603,334	1,064,263
1111 現金預金	66,119,318	66,637,094	△517,776	2112 事業未払金	2,188,505	2,278,970	△90,465
1131 事業未収金	18,147,943	15,786,626	2,361,317	2122 1年以内返済予定設備資金借入金	1,512,000	1,512,000	0
1132 未収金	0	475,406	△475,406	2131 未払費用	3,515,619	2,459,286	1,056,333
1133 未収補助金	324,000	332,000	△8,000	2132 預り金	22,660	0	22,660
1151 商品・製品	396,765	261,117	135,648	2133 職員預り金	1,328,813	1,253,078	75,735
1153 原材料	574,772	371,700	203,072	2152 賞与引当金	4,100,000	4,100,000	0
1161 立替金	267,350	102,190	165,160	0007 固定負債	13,739,750	14,918,000	△1,178,250
1163 前払費用	1,496,660	279,320	1,217,340	2311 設備資金借入金	11,982,000	13,494,000	△1,512,000
1181 仮払金	8,000	8,000	0	2321 退職給付引当金	1,757,750	1,424,000	333,750
0002 固定資産	159,203,349	155,496,107	3,707,242	負債の部合計	26,407,347	26,521,334	△113,987
0003 基本財産	107,908,951	112,483,664	△4,574,713	純資産の部			
1211 土地	48,489,620	48,489,620	0	0009 基本金	37,571,156	37,571,156	0
1212 建物	59,419,331	63,994,044	△4,574,713	3111 第1号基本金	35,792,464	35,792,464	0
0004 その他の固定資産	51,294,398	43,012,443	8,281,955	3113 第3号基本金	1,778,692	1,778,692	0
1312 建物	5,003,922	0	5,003,922	0010 国庫補助金等特別積立金	24,300,559	25,727,781	△1,427,222
1314 機械及び装置	225,033	263,813	△38,780	3211 国庫補助金等特別積立金	24,300,559	25,727,781	△1,427,222
1315 車輌運搬具	3,361,685	9	3,361,676	0011 その他の積立金	42,300,000	42,300,000	0
1316 器具及び備品	0	1	△1	3221 人件費積立金	9,500,000	9,500,000	0
1321 権利	403,758	448,620	△44,862	3222 施設整備等積立金	32,500,000	32,500,000	0
1332 人件費積立資産	9,500,000	9,500,000	0	3223 工賃変動積立金	300,000	300,000	0
1333 施設整備等積立資産	32,500,000	32,500,000	0	0012 次期繰越活動増減差額	115,959,095	107,629,289	8,329,806
1334 工賃変動積立資産	300,000	300,000	0	3311 次期繰越活動増減差額	115,959,095	107,629,289	8,329,806
				3312 （うち当期活動増減差額）	8,329,806	△3,192,114	11,521,920
				純資産の部合計	220,130,810	213,228,226	6,902,584
資産の部合計	246,538,157	239,749,560	6,788,597	負債及び純資産の部合計	246,538,157	239,749,560	6,788,597

別紙２

計算書類に対する注記

（風ひかり作業所拠点区分用）

１．重要な会計方針

(1)　固定資産の減価償却の方法

建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品：定額法

(2)　引当金の計上基準

賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌年度支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため福岡ひかり福祉会退職金規定により計上する。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。

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

(1) 独立行政法人福祉医療機構　退職手当共済制度

(2) 福岡ひかり福祉会退職金規程

４．拠点が作成する計算書類等とサービス区分

拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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になっている。

(1) 風ひかり作業所拠点区分計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書（別紙３⑪）

ア．生活介護　イ．就労継続支援Ｂ型

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙３⑩）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	48,489,620	0	0	48,489,620
建物	63,994,044	0	4,574,713	59,419,331
合　　計	112,483,664	0	4,574,713	107,908,951

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
担保に供されている資産は以下のとおりである。
該当なし

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。
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

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）	110,259,815	50,840,484	59,419,331
建物	5,104,000	100,078	5,003,922
車両運搬具	20,927,865	17,566,180	3,361,685
機械・装置	2,357,086	2,132,053	225,033
合　　計	138,648,766	70,638,795	68,009,971

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	18,147,943	0	18,147,943
立替金	267,350	0	267,350
合　　計	18,415,293	0	18,415,293

１０．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　　価	評価損益
該当なし			
合　　計			

１１．重要な後発事象
該当なし

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

該当なし

別紙４

風ひかり作業所拠点区分事業活動明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			生活介護	就労継続支援B型	合計	内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動増減の部	収益	0074 就労支援事業収益	5,554,763	4,750,919	10,305,682	0	10,305,682
		5331 就労支援事業収益	5,554,763	4,750,919	10,305,682	0	10,305,682
		0075 障害福祉サービス等事業収益	75,104,764	36,979,244	112,084,008	0	112,084,008
		0076 自立支援給付費収益	73,181,776	35,611,648	108,793,424	0	108,793,424
		5341 介護給付費収益	73,181,776	0	73,181,776	0	73,181,776
		5343 訓練等給付費収益	0	35,611,648	35,611,648	0	35,611,648
		5352 利用者負担金収益	1,134,821	970,599	2,105,420	0	2,105,420
		0078 その他の事業収益	788,167	396,997	1,185,164	0	1,185,164
		5371 補助金事業収益	788,167	396,997	1,185,164	0	1,185,164
		0089 経常経費寄附金収益	323,400	276,600	600,000	0	600,000
		5541 経常経費寄附金収益	323,400	276,600	600,000	0	600,000
		サービス活動収益計(1)	80,982,927	42,006,763	122,989,690	0	122,989,690
	費用	0015 人件費	48,363,405	41,364,617	89,728,022	0	89,728,022
		4112 職員給料	17,740,944	15,173,608	32,914,552	0	32,914,552
		4113 職員賞与	3,723,690	3,184,826	6,908,516	0	6,908,516
		4114 賞与引当金繰入	2,209,900	1,890,100	4,100,000	0	4,100,000
		4115 非常勤職員給与	17,439,673	14,915,936	32,355,609	0	32,355,609
		4117 退職給付費用	405,463	346,787	752,250	0	752,250
		4118 法定福利費	6,843,735	5,853,360	12,697,095	0	12,697,095
		0016 事業費	5,703,666	4,878,276	10,581,942	0	10,581,942
		4211 給食費	1,364,691	1,167,204	2,531,895	0	2,531,895
		4215 保健衛生費	19,631	16,790	36,421	0	36,421
		4218 教養娯楽費	458,533	392,177	850,710	0	850,710
		4223 水道光熱費	1,214,755	1,038,966	2,253,721	0	2,253,721
		4225 消耗器具備品費	292,345	250,039	542,384	0	542,384
		4226 保険料	492,953	421,617	914,570	0	914,570
		4232 車輌費	1,797,825	1,537,658	3,335,483	0	3,335,483
		4234 雑費(業)	62,933	53,825	116,758	0	116,758
		0017 事務費	2,970,057	2,052,403	5,022,460	0	5,022,460
		4311 福利厚生費	114,218	97,689	211,907	0	211,907
		4313 旅費交通費	14,079	12,041	26,120	0	26,120
		4314 研修研究費	241,264	206,351	447,615	0	447,615
		4315 事務消耗品費	18,932	16,193	35,125	0	35,125
		4316 印刷製本費	149,226	127,632	276,858	0	276,858
		4319 修繕費	979,945	838,135	1,818,080	0	1,818,080
		4321 通信運搬費	168,879	144,441	313,320	0	313,320
		4323 広報費	13,350	11,418	24,768	0	24,768
		4324 業務委託費	275,131	235,317	510,448	0	510,448
		4325 手数料	20,163	17,246	37,409	0	37,409
		4327 賃借料(務)	81,820	69,980	151,800	0	151,800
		4328 土地・建物賃借料	1,617	1,383	3,000	0	3,000
		4329 租税公課	660,808	77,325	738,133	0	738,133
		4331 保守料	99,607	85,193	184,800	0	184,800
		4332 渉外費	76,377	65,325	141,702	0	141,702
		4333 諸会費	54,641	46,734	101,375	0	101,375
		0018 就労支援事業費用	4,872,527	4,509,126	9,381,653	0	9,381,653
		0019 就労支援事業費用	4,872,527	4,509,126	9,381,653	0	9,381,653
		4411 期首製品(商品)棚卸高	140,742	120,375	261,117	0	261,117
		0020 就労支援事業費	4,945,641	4,571,660	9,517,301	0	9,517,301
		0021 合計	5,086,383	4,692,035	9,778,418	0	9,778,418
		4413 期末製品(商品)棚卸高	213,856	182,909	396,765	0	396,765
		0022 差引	4,872,527	4,509,126	9,381,653	0	9,381,653
		0027 減価償却費	2,729,518	2,334,522	5,064,040	0	5,064,040
		4451 減価償却費	2,729,518	2,334,522	5,064,040	0	5,064,040
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△769,273	△657,949	△1,427,222	0	△1,427,222
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△769,273	△657,949	△1,427,222	0	△1,427,222
		サービス活動費用計(2)	63,869,900	54,480,995	118,350,895	0	118,350,895
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)			17,113,027	△12,474,232	4,638,795	0	4,638,795
サービス活動外増	収益	0093 受取利息配当金収益	122,129	104,456	226,585	0	226,585
		5821 受取利息配当金収益	122,129	104,456	226,585	0	226,585
		0098 その他のサービス活動外収益	752,713	643,787	1,396,500	0	1,396,500
		5872 利用者等外給食収益	634,942	543,058	1,178,000	0	1,178,000
		5874 雑収益	117,771	100,729	218,500	0	218,500
		サービス活動外収益計(4)	874,842	748,243	1,623,085	0	1,623,085
	費	0033 支払利息	228,021	△71,949	156,072	0	156,072
		4811 支払利息	228,021	△71,949	156,072	0	156,072

別紙４

風ひかり作業所拠点区分事業活動明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘　定　科　目			生活介護	就労継続支援B型	合　　計	内部取引消去	拠点区分合計
減の部	用	0038 その他のサービス活動外費用	1,721,058	△543,058	1,178,000	0	1,178,000
		4841 利用者等外給食費	1,721,058	△543,058	1,178,000	0	1,178,000
		サービス活動外費用計(5)	1,949,079	△615,007	1,334,072	0	1,334,072
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△1,074,237	1,363,250	289,013	0	289,013
経常増減差額(7)=(3)+(6)			16,038,790	△11,110,982	4,927,808	0	4,927,808

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会

事業所名　　工房陶友

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0183 就労支援事業収入	4,470,000	4,592,504	△122,504	
		8331 就労支援事業収入	4,470,000	4,592,504	△122,504	
		0184 障害福祉サービス等事業収入	43,143,000	43,257,802	△114,802	
		0185 自立支援給付費収入	41,950,000	41,910,548	39,452	
		8343 訓練等給付費収入	41,950,000	41,910,548	39,452	
		8352 利用者負担金収入	970,000	970,010	△10	
		0187 その他の事業収入	223,000	377,244	△154,244	物価高騰対策支援金
		8381 補助金事業収入	223,000	377,244	△154,244	
		0199 経常経費寄附金収入	280,000	280,000	0	
		8531 経常経費寄附金収入	280,000	280,000	0	
		0200 受取利息配当金収入	67,000	87,530	△20,530	
		8541 受取利息配当金収入	67,000	87,530	△20,530	
		0201 その他の収入	663,000	659,600	3,400	
		8611 受入研修費収入	106,000	106,000	0	
		8612 利用者等外給食費収入	487,000	483,600	3,400	
		8613 雑収入	70,000	70,000	0	
		事業活動収入計(1)	48,623,000	48,877,436	△254,436	
	支出	0129 人件費支出	34,061,200	33,949,377	111,823	
		7112 職員給料支出	12,542,200	11,933,907	608,293	
		7113 職員賞与支出	4,010,000	4,796,131	△786,131	
		7114 非常勤職員給与支出	12,376,000	12,404,611	△28,611	
		7116 退職給付支出	365,000	142,500	222,500	
		7117 法定福利費支出	4,768,000	4,672,228	95,772	
		0130 事業費支出	5,031,000	4,704,263	326,737	
		7211 給食費支出	2,150,000	1,915,748	234,252	
		7215 保健衛生費支出	82,000	67,541	14,459	
		7218 教養娯楽費支出	111,000	115,968	△4,968	
		7223 水道光熱費支出	1,200,000	1,172,345	27,655	
		7225 消耗器具備品費支出	300,000	271,858	28,142	
		7226 保険料支出	460,000	454,357	5,643	
		7227 賃借料支出	160,000	157,080	2,920	
		7232 車輌費支出	520,000	501,366	18,634	
		7235 雑支出	48,000	48,000	0	
		0131 事務費支出	4,102,063	4,060,918	41,145	
		7311 福利厚生費支出	55,000	38,865	16,135	
		7313 旅費交通費支出	37,000	38,725	△1,725	
		7314 研修研究費支出	65,000	62,670	2,330	
		7315 事務消耗品費支出	12,000	11,446	554	
		7316 印刷製本費支出	210,000	214,800	△4,800	
		7319 修繕費支出	660,000	682,000	△22,000	
		7321 通信運搬費支出	180,000	168,967	11,033	
		7323 広報費支出	185,000	153,720	31,280	
		7324 業務委託費支出	210,000	211,256	△1,256	
		7325 手数料支出	50,000	45,493	4,507	
		7328 土地・建物賃借料支出	2,020,000	2,019,300	700	
		7329 租税公課支出	330,000	321,196	8,804	2025年度消費税
		7332 渉外費支出	12,000	11,717	283	
		7333 諸会費支出	76,000	80,700	△4,700	
		7335 雑支出	63	63	0	
		0132 就労支援事業支出	4,470,000	4,588,180	△118,180	
		0133 就労支援事業支出	4,470,000	4,588,180	△118,180	
		7411 就労支援事業支出	2,710,000	2,762,971	△52,971	
		7412 就労支援事業仕入支出	1,760,000	1,825,209	△65,209	
		0138 その他の支出	487,000	483,600	3,400	
		7451 利用者等外給食費支出	487,000	483,600	3,400	
		事業活動支出計(2)	48,151,263	47,786,338	364,925	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)			471,737	1,091,098	△619,361	
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	0144 固定資産取得支出	1,721,805	1,721,805	0	
		7523 車輌運搬具取得支出	1,721,805	1,721,805	0	

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
る収支						
		施設整備等支出計(5)	1,721,805	1,721,805	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△1,721,805	△1,721,805	0	
その他の活動による収支	収入	0214 積立資産取崩収入	2,000,000	2,000,000	0	
		8853 その他の積立資産取崩収入	2,000,000	2,000,000	0	
		0222 拠点区分間繰入金収入	1,210,000	1,329,000	△119,000	
		8882 拠点区分間繰入金収入	1,210,000	1,329,000	△119,000	
		その他の活動収入計(7)	3,210,000	3,329,000	△119,000	
	支出	0160 拠点区分間繰入金支出	600,000	600,000	0	
		7672 拠点区分間繰入金支出	600,000	600,000	0	
		その他の活動支出計(8)	600,000	600,000	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		2,610,000	2,729,000	△119,000	
予備費支出(10)			0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			1,359,932	2,098,293	△738,361	

前期末支払資金残高(12)	29,217,735	29,217,735	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	30,577,667	31,316,028	△738,361	

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0074 就労支援事業収益	4,592,504	4,411,373	181,131
		5331 就労支援事業収益	4,592,504	4,411,373	181,131
		0075 障害福祉サービス等事業収益	43,257,802	38,904,777	4,353,025
		0076 自立支援給付費収益	41,910,548	37,749,762	4,160,786
		5343 訓練等給付費収益	41,910,548	37,749,762	4,160,786
		5352 利用者負担金収益	970,010	899,070	70,940
		0078 その他の事業収益	377,244	255,945	121,299
		5371 補助金事業収益	377,244	255,945	121,299
		0089 経常経費寄附金収益	280,000	2,310,000	△2,030,000
		5541 経常経費寄附金収益	280,000	2,310,000	△2,030,000
		サービス活動収益計(1)	48,130,306	45,626,150	2,504,156
	費用	0015 人件費	34,201,877	34,073,073	128,804
		4112 職員給料	11,933,907	9,815,774	2,118,133
		4113 職員賞与	3,186,131	3,630,833	△444,702
		4114 賞与引当金繰入	2,400,000	2,370,000	30,000
		4115 非常勤職員給与	11,644,611	13,456,072	△1,811,461
		4117 退職給付費用	365,000	403,500	△38,500
		4118 法定福利費	4,672,228	4,396,894	275,334
		0016 事業費	4,704,263	4,251,493	452,770
		4211 給食費	1,915,748	1,569,103	346,645
		4215 保健衛生費	67,541	53,686	13,855
		4218 教養娯楽費	115,968	50,870	65,098
		4223 水道光熱費	1,172,345	1,127,134	45,211
		4225 消耗器具備品費	271,858	379,755	△107,897
		4226 保険料	454,357	399,566	54,791
		4227 賃借料	157,080	121,440	35,640
		4232 車輌費	501,366	501,939	△573
		4234 雑費	48,000	48,000	0
		0017 事務費	4,060,918	3,899,973	160,945
		4311 福利厚生費	38,865	41,839	△2,974
		4313 旅費交通費	38,725	23,610	15,115
		4314 研修研究費	62,670	44,270	18,400
		4315 事務消耗品費	11,446	701	10,745
		4316 印刷製本費	214,800	191,768	23,032
		4319 修繕費	682,000	396,550	285,450
		4321 通信運搬費	168,967	149,838	19,129
		4323 広報費	153,720	407,770	△254,050
		4324 業務委託費	211,256	206,856	4,400
		4325 手数料	45,493	70,863	△25,370
		4328 土地・建物賃借料	2,019,300	1,959,450	59,850
		4329 租税公課	321,196	286,118	35,078
		4332 渉外費	11,717	23,840	△12,123
		4333 諸会費	80,700	96,500	△15,800
		4335 雑費	63	0	63
		0018 就労支援事業費用	4,619,663	4,362,147	257,516
		0019 就労支援事業費用	4,619,663	4,362,147	257,516
		4411 期首製品(商品)棚卸高	585,550	577,950	7,600
		0020 就労支援事業費	4,584,480	4,369,747	214,733
		0021 合計	5,170,030	4,947,697	222,333
		4413 期末製品(商品)棚卸高	550,367	585,550	△35,183
		0022 差引	4,619,663	4,362,147	257,516
		0027 減価償却費	479,977	470,148	9,829

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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)
		4451 減価償却費	479,977	470,148	9,829
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△16,800	△16,800	0
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△16,800	△16,800	0
		サービス活動費用計(2)	48,049,898	47,040,034	1,009,864
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		80,408	△1,413,884	1,494,292
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	88,187	22,481	65,706
		5821 受取利息配当金収益	88,187	22,481	65,706
		0098 その他のサービス活動外収益	659,600	513,300	146,300
		5871 受入研修費収益	106,000	57,000	49,000
		5872 利用者等外給食収益	483,600	456,300	27,300
		5874 雑収益	70,000	0	70,000
		サービス活動外収益計(4)	747,787	535,781	212,006
	費用	0038 その他のサービス活動外費用	483,600	456,300	27,300
		4841 利用者等外給食費	483,600	456,300	27,300
		サービス活動外費用計(5)	483,600	456,300	27,300
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		264,187	79,481	184,706
経常増減差額(7)=(3)+(6)			344,595	△1,334,403	1,678,998
特別増減の部	収益	0106 拠点区分間繰入金収益	1,329,000	210,000	1,119,000
		5962 拠点区分間繰入金収益	1,329,000	210,000	1,119,000
		特別収益計(8)	1,329,000	210,000	1,119,000
	費用	0042 固定資産売却損・処分損	1	1	0
		4932 車輌運搬具売却損・処分損	1	0	1
		4933 器具及び備品売却損・処分損	0	1	△1
		0047 拠点区分間繰入金費用	600,000	250,000	350,000
		4962 拠点区分間繰入金費用	600,000	250,000	350,000
		特別費用計(9)	600,001	250,001	350,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		728,999	△40,001	769,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			1,073,594	△1,374,404	2,447,998
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		△1,340,640	33,764	△1,374,404
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		△267,046	△1,340,640	1,073,594
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		2,000,000	0	2,000,000
	6312 施設整備等積立金取崩額		2,000,000	0	2,000,000
	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)		1,732,954	△1,340,640	3,073,594

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会
事業所名　　工房陶友

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

拠点区分貸借対照表

2026年 3月31日現在

（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
0001 流動資産	34,310,452	32,050,284	2,260,168	0006 流動負債	4,675,056	4,451,698	223,358
1111 現金預金	26,521,952	24,823,839	1,698,113	2112 事業未払金	729,647	631,264	98,383
1131 事業未収金	6,848,623	6,072,991	775,632	2131 未払費用	935,536	913,167	22,369
1132 未収金	58,659	236,603	△177,944	2133 職員預り金	609,873	537,267	72,606
1133 未収補助金	153,900	166,000	△12,100	2152 賞与引当金	2,400,000	2,370,000	30,000
1151 商品・製品	550,367	585,550	△35,183	0007 固定負債	734,250	511,750	222,500
1152 仕掛品	53,933	52,717	1,216	2321 退職給付引当金	734,250	511,750	222,500
1153 原材料	115,068	112,584	2,484	負債の部合計	5,409,306	4,963,448	445,858
1161 立替金	7,950	0	7,950	純資産の部			
0002 固定資産	22,312,579	23,070,095	△757,516	0009 基本金	30,438,971	30,438,971	0
0003 基本財産	202,376	281,833	△79,457	3111 第1号基本金	23,825,550	23,825,550	0
1212 建物	202,376	281,833	△79,457	3112 第2号基本金	4,500,000	4,500,000	0
0004 その他の固定資産	22,110,203	22,788,262	△678,059	3113 第3号基本金	2,113,421	2,113,421	0
1312 建物	1	1	0	0010 国庫補助金等特別積立金	41,800	58,600	△16,800
1314 機械及び装置	1,077,409	1,347,239	△269,830	3211 国庫補助金等特別積立金	41,800	58,600	△16,800
1315 車輌運搬具	1,673,596	2	1,673,594	0011 その他の積立金	19,000,000	21,000,000	△2,000,000
1316 器具及び備品	358,540	441,020	△82,480	3221 人件費積立金	8,000,000	8,000,000	0
1332 人件費積立資産	8,000,000	8,000,000	0	3222 施設整備等積立金	11,000,000	13,000,000	△2,000,000
1333 施設整備等積立資産	11,000,657	13,000,000	△1,999,343	0012 次期繰越活動増減差額	1,732,954	△1,340,640	3,073,594
				3311 次期繰越活動増減差額	1,732,954	△1,340,640	3,073,594
				3312 （うち当期活動増減差額）	1,073,594	△1,374,404	2,447,998
				純資産の部合計	51,213,725	50,156,931	1,056,794
資産の部合計	56,623,031	55,120,379	1,502,652	負債及び純資産の部合計	56,623,031	55,120,379	1,502,652

別紙２

計算書類に対する注記

（工房陶友拠点区分用）

１．重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物、機械及び装置、車輌運搬具、器具及び備品：定額法

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため福岡ひかり福祉会退職金規程により計上する。

賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌年度支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。

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

(1) 独立行政法人福祉医療機構　退職手当共済制度

(2) 福岡ひかり福祉会退職金規程

４．拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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になっている。

(1) 工房陶友拠点計算書類(第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式)

(2) サービス区分　ア．就労継続支援Ｂ型

(3) サービス区分が１つであるため、拠点区分資金収支明細書(別紙３(⑩))及び拠点区分事業活動明細書(別紙３(⑪))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
建物	281,833	0	79,457	202,376
合　　計	281,833	0	79,457	202,376

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

特になし

７．担保に供している資産

該当なし

８．固定資産の取得価額、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)	30,558,050	30,355,674	202,376
建物(他固定資産)	840,000	839,999	1
機械及び装置	8,096,550	7,019,141	1,077,409
車輌運搬具	2,691,805	1,018,209	1,673,596
器具及び備品	2,643,030	2,284,490	358,540
合　　計	44,829,435	41,517,513	3,311,922

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	6,848,623	0	6,848,623
未収金	58,659	0	58,659
合　　計	6,907,282	0	6,907,282

１０．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

該当なし

１１．重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0184 障害福祉サービス等事業収入	88,576,583	87,963,418	613,165	
		0185 自立支援給付費収入	64,500,000	64,325,668	174,332	
		8343 訓練等給付費収入	64,500,000	64,325,668	174,332	
		8361 特定障害者特別給付費収入	2,280,000	2,310,000	△30,000	
		8371 特定費用収入	16,000,000	15,227,167	772,833	
		0187 その他の事業収入	5,796,583	6,100,583	△304,000	
		8381 補助金事業収入(公費)	5,796,583	6,100,583	△304,000	重度障がい者運営費補助金、物価高騰対策支援金等
		0199 経常経費寄附金収入	300,000	270,000	30,000	
		8531 経常経費寄附金収入	300,000	270,000	30,000	
		0200 受取利息配当金収入	45,882	102,464	△56,582	
		8541 受取利息配当金収入	45,882	102,464	△56,582	
		0201 その他の収入	15,652	16,252	△600	
		8612 利用者等外給食費収入	9,000	9,600	△600	
		8613 雑収入	6,652	6,652	0	
		事業活動収入計(1)	88,938,117	88,352,134	585,983	
	支出	0129 人件費支出	65,116,397	66,347,982	△1,231,585	
		7112 職員給料支出	16,000,000	16,489,073	△489,073	
		7113 職員賞与支出	6,216,397	6,216,397	0	
		7114 非常勤職員給与支出	36,000,000	36,995,889	△995,889	
		7116 退職給付支出	300,000	427,190	△127,190	
		7117 法定福利費支出	6,600,000	6,219,433	380,567	
		0130 事業費支出	10,060,000	9,444,257	615,743	
		7211 給食費支出	4,700,000	4,623,357	76,643	
		7218 教養娯楽費支出	120,000	120,000	0	
		7219 日用品費支出	970,000	945,876	24,124	
		7223 水道光熱費支出	3,840,000	3,354,633	485,367	物価高騰により多めに計上
		7225 消耗器具備品費支出	100,000	74,975	25,025	
		7226 保険料支出	300,000	298,300	1,700	
		7232 車輌費支出	20,000	12,926	7,074	
		7235 雑支出	10,000	14,190	△4,190	
		0131 事務費支出	13,453,298	13,396,034	57,264	
		7311 福利厚生費支出	250,000	249,063	937	
		7313 旅費交通費支出	40,000	48,810	△8,810	
		7314 研修研究費支出	260,000	143,822	116,178	
		7315 事務消耗品費支出	27,000	27,740	△740	
		7316 印刷製本費支出	82,000	78,122	3,878	
		7319 修繕費支出	1,207,130	1,036,630	170,500	旧たんぽぽ荘　原状復旧工事他
		7321 通信運搬費支出	120,000	181,850	△61,850	
		7322 会議費支出	180,000	0	180,000	
		7323 広報費支出	0	21,999	△21,999	
		7324 業務委託費支出	0	440,000	△440,000	新たんぽぽ荘リフォーム設計管理料
		7325 手数料支出	1,500,000	1,440,606	59,394	
		7327 賃借料支出	155,000	153,120	1,880	
		7328 土地・建物賃借料支出	9,074,400	9,006,000	68,400	
		7329 租税公課支出	161,228	161,228	0	
		7331 保守料支出	292,600	292,600	0	
		7332 渉外費支出	23,940	29,940	△6,000	
		7333 諸会費支出	80,000	84,400	△4,400	
		7335 雑支出	0	104	△104	
		0137 支払利息支出	269,329	269,279	50	
		7441 支払利息支出	269,329	269,279	50	
		0138 その他の支出	9,000	9,600	△600	
		7451 利用者等外給食費支出	9,000	9,600	△600	
		事業活動支出計(2)	88,908,024	89,467,152	△559,128	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		30,093	△1,115,018	1,145,111	
施設整備等による収支	収入	0206 設備資金借入金収入	35,000,000	35,000,000	0	
		8751 設備資金借入金収入	35,000,000	35,000,000	0	
		施設整備等収入計(4)	35,000,000	35,000,000	0	
	支出	0143 設備資金借入金元金償還支出	438,000	438,000	0	
		7511 設備資金借入金元金償還支出	438,000	438,000	0	14,600円×3か月分
		0144 固定資産取得支出	44,510,310	44,509,800	510	
		7521 土地取得支出	24,172,710	24,172,200	510	
		7522 建物取得支出	20,157,800	20,157,800	0	たんぽぽ荘建物　設計管理料　リフォーム料　消防設備
		7524 器具及び備品取得支出	179,800	179,800	0	新たんぽぽ荘　食堂用エアコン
		施設整備等支出計(5)	44,948,310	44,947,800	510	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△9,948,310	△9,947,800	△510	
その他の活動による収支	収入	0214 積立資産取崩収入	10,000,000	10,000,000	0	
		8853 その他の積立資産取崩収入	10,000,000	10,000,000	0	
		0222 拠点区分間繰入金収入	0	598,000	△598,000	
		8882 拠点区分間繰入金収入	0	598,000	△598,000	
		その他の活動収入計(7)	10,000,000	10,598,000	△598,000	
	支出	0160 拠点区分間繰入金支出	70,000	40,000	30,000	
		7672 拠点区分間繰入金支出	70,000	40,000	30,000	
		その他の活動支出計(8)	70,000	40,000	30,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		9,930,000	10,558,000	△628,000	
予備費支出(10)			0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			11,783	△504,818	516,601	
前期末支払資金残高(12)			7,312,521	28,274,435	△20,961,914	

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘　定　科　目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備　考
当期末支払資金残高(11)+(12)	7,324,304	27,769,617	△20,445,313	

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会
事業所名　　ひかりグループホーム

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0075 障害福祉サービス等事業収益	87,963,418	86,166,812	1,796,606
		0076 自立支援給付費収益	64,325,668	63,876,334	449,334
		5343 訓練等給付費収益	64,325,668	63,876,334	449,334
		0077 補足給付費収益	2,310,000	2,280,000	30,000
		5361 特定障害者特別給付費収益	2,310,000	2,280,000	30,000
		5364 特定費用収益	15,227,167	15,281,162	△53,995
		0078 その他の事業収益	6,100,583	4,729,316	1,371,267
		5371 補助金事業収益(公費)	6,100,583	4,729,316	1,371,267
		0089 経常経費寄附金収益	270,000	550,000	△280,000
		5541 経常経費寄附金収益	270,000	550,000	△280,000
		サービス活動収益計(1)	88,233,418	86,716,812	1,516,606
	費用	0015 人件費	65,936,982	66,956,195	△1,019,213
		4112 職員給料	16,489,073	15,804,466	684,607
		4113 職員賞与	4,216,397	5,187,473	△971,076
		4114 賞与引当金繰入	1,500,000	2,000,000	△500,000
		4115 非常勤職員給与	36,995,889	36,427,532	568,357
		4117 退職給付費用	516,190	453,728	62,462
		4118 法定福利費	6,219,433	7,082,996	△863,563
		0016 事業費	9,444,257	9,534,662	△90,405
		4211 給食費	4,623,357	4,557,475	65,882
		4218 教養娯楽費	120,000	206,879	△86,879
		4219 日用品費	945,876	859,678	86,198
		4223 水道光熱費	3,354,633	3,562,138	△207,505
		4225 消耗器具備品費	74,975	99,288	△24,313
		4226 保険料	298,300	234,662	63,638
		4232 車輌費	12,926	14,542	△1,616
		4234 雑費	14,190	0	14,190
		0017 事務費	13,396,034	10,379,678	3,016,356
		4311 福利厚生費	249,063	217,898	31,165
		4313 旅費交通費	48,810	22,840	25,970
		4314 研修研究費	143,822	130,404	13,418
		4315 事務消耗品費	27,740	21,959	5,781
		4316 印刷製本費	78,122	79,558	△1,436
		4319 修繕費	1,036,630	78,837	957,793
		4321 通信運搬費	181,850	142,571	39,279
		4323 広報費	21,999	87,999	△66,000
		4324 業務委託費	440,000	23,100	416,900
		4325 手数料	1,440,606	34,214	1,406,392
		4327 賃借料	153,120	139,000	14,120
		4328 土地・建物賃借料	9,006,000	9,003,900	2,100
		4329 租税公課	161,228	0	161,228
		4331 保守料	292,600	292,600	0
		4332 渉外費	29,940	20,398	9,542
		4333 諸会費	84,400	84,400	0
		4335 雑費	104	0	104
		0027 減価償却費	1,799,866	1,369,272	430,594
		4451 減価償却費	1,799,866	1,369,272	430,594
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△211,410	△221,700	10,290
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△211,410	△221,700	10,290
		サービス活動費用計(2)	90,365,729	88,018,107	2,347,622
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△2,132,311	△1,301,295	△831,016
サ		0093 受取利息配当金収益	102,464	11,213	91,251

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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)
サービス活動外増減の部	収益	5821 受取利息配当金収益	102,464	11,213	91,251
		0098 その他のサービス活動外収益	16,252	115,100	△98,848
		5872 利用者等外給食収益	9,600	8,100	1,500
		5874 雑収益	6,652	107,000	△100,348
		サービス活動外収益計(4)	118,716	126,313	△7,597
	費用	0033 支払利息	269,279	0	269,279
		4811 支払利息	269,279	0	269,279
		0038 その他のサービス活動外費用	9,600	8,100	1,500
		4841 利用者等外給食費	9,600	8,100	1,500
		サービス活動外費用計(5)	278,879	8,100	270,779
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△160,163	118,213	△278,376
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△2,292,474	△1,183,082	△1,109,392
特別増減の部	収益	0106 拠点区分間繰入金収益	598,000	123,000	475,000
		5962 拠点区分間繰入金収益	598,000	123,000	475,000
		特別収益計(8)	598,000	123,000	475,000
	費用	0047 拠点区分間繰入金費用	40,000	60,000	△20,000
		4962 拠点区分間繰入金費用	40,000	60,000	△20,000
		特別費用計(9)	40,000	60,000	△20,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		558,000	63,000	495,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△1,734,474	△1,120,082	△614,392
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		30,320,264	31,440,346	△1,120,082
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		28,585,790	30,320,264	△1,734,474
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		10,000,000	0	10,000,000
	6312 施設整備等積立金取崩額		10,000,000	0	10,000,000
	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)		38,585,790	30,320,264	8,265,526

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会
事業所名　　ひかりグループホーム

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

拠点区分貸借対照表

2026年 3月31日現在

（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
0001 流動資産	34,329,612	33,718,062	611,550	0006 流動負債	9,811,995	7,443,627	2,368,368
1111 現金預金	16,797,844	17,727,490	△929,646	2112 事業未払金	1,505,383	485,660	1,019,723
1131 事業未収金	11,276,315	10,808,679	467,636	2113 その他の未払金	0	60,000	△60,000
1132 未収金	0	263,000	△263,000	2122 1年以内返済予定設備資金借入金	1,752,000	0	1,752,000
1133 未収補助金	5,269,900	4,097,400	1,172,500	2131 未払費用	2,719,609	2,569,670	149,939
1161 立替金	11,550	11,550	0	2132 預り金	1,595,483	1,473,151	122,332
1163 前払費用	949,508	791,408	158,100	2133 職員預り金	739,520	855,146	△115,626
1181 仮払金	24,495	18,535	5,960	2152 賞与引当金	1,500,000	2,000,000	△500,000
0002 固定資産	68,277,187	35,567,253	32,709,934	0007 固定負債	33,944,750	1,045,750	32,899,000
0003 基本財産	43,718,641	0	43,718,641	2311 設備資金借入金	32,810,000	0	32,810,000
1211 土地	24,172,200	0	24,172,200	2321 退職給付引当金	1,134,750	1,045,750	89,000
1212 建物	19,546,441	0	19,546,441	負債の部合計	43,756,745	8,489,377	35,267,368
0004 その他の固定資産	24,558,546	35,567,253	△11,008,707	純資産の部			
1312 建物	2,255,121	2,476,229	△221,108	0010 国庫補助金等特別積立金	264,264	475,674	△211,410
1314 機械及び装置	1,425,776	1,888,188	△462,412	3211 国庫補助金等特別積立金	264,264	475,674	△211,410
1316 器具及び備品	877,649	1,202,836	△325,187	0011 その他の積立金	20,000,000	30,000,000	△10,000,000
1332 人件費積立資産	2,000,000	2,000,000	0	3221 人件費積立金	2,000,000	2,000,000	0
1333 施設整備等積立資産	18,000,000	28,000,000	△10,000,000	3222 施設整備等積立金	18,000,000	28,000,000	△10,000,000
				0012 次期繰越活動増減差額	38,585,790	30,320,264	8,265,526
				3311 次期繰越活動増減差額	38,585,790	30,320,264	8,265,526
				3312 （うち当期活動増減差額）	△1,734,474	△1,120,082	△614,392
				純資産の部合計	58,850,054	60,795,938	△1,945,884
資産の部合計	102,606,799	69,285,315	33,321,484	負債及び純資産の部合計	102,606,799	69,285,315	33,321,484

別紙２

計算書類に対する注記

（ひかりグループホーム拠点区分用）

１．重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備、器具・備品、機械・装置：定額法

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌年度支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため福岡ひかり福祉会退職金規程により計上する。

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

(1) 独立行政法人福祉医療機構　退職手当共済制度

(2) 福岡ひかり福祉会退職金規程

４．拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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になっている。

(1) ひかりグループホーム拠点計算書類(第一号第四様式、第ニ号第四様式、第三号第四様式)

(2) サービス区分　ア．共同生活援助

(3) サービス区分が１つのため、拠点区分資金収支明細書(別紙３⑩)及び拠点区分事業活動明細書（別紙３⑪）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	0	24,172,200	0	24,172,200
建物	0	20,157,800	611,359	19,546,441
合　　計	0	44,330,000	611,359	43,718,641

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地　　24,172,200円

建物　　6,660,991円

合計　　30,833,191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（西日本シティ銀行）　　34,562,000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

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)	20,157,800	611,359	19,546,441
建物(他固定資産)	3,747,600	1,492,479	2,255,121
機械・装置	3,699,300	2,273,524	1,425,776
器具・備品	5,906,694	5,029,045	877,649
合　　計	33,511,394	9,406,407	24,104,987

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	11,276,315	0	11,276,315
立替金	11,550	0	11,550
合　　計	11,287,865	0	11,287,865

１０．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　　価	評価損益
該当なし			
合　　計			

１１．重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会

事業所名　　ひかりヘルパーステーション

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0184 障害福祉サービス等事業収入	27,545,549	27,639,055	△93,506	
		0185 自立支援給付費収入	27,332,165	27,413,071	△80,906	
		8341 介護給付費収入	27,332,165	27,413,071	△80,906	
		8352 利用者負担金収入	8,195	8,195	0	
		0187 その他の事業収入	205,189	217,789	△12,600	福岡市物価高騰対策支援金
		8381 補助金事業収入（公費）	205,189	217,789	△12,600	福岡市物価高騰対策支援金
		0199 経常経費寄附金収入	150,000	150,000	0	
		8531 経常経費寄附金収入	150,000	150,000	0	
		0200 受取利息配当金収入	10,354	21,066	△10,712	
		8541 受取利息配当金収入	10,354	21,066	△10,712	
		0201 その他の収入	10,000	14,000	△4,000	
		8613 雑収入	10,000	14,000	△4,000	
		事業活動収入計(1)	27,715,903	27,824,121	△108,218	
	支出	0129 人件費支出	26,415,257	27,054,537	△639,280	
		7112 職員給料支出	11,818,029	11,841,823	△23,794	常勤職員３名
		7113 職員賞与支出	3,545,550	3,545,550	0	
		7114 非常勤職員給与支出	7,885,334	8,171,693	△286,359	非常勤職員2名、登録ヘルパー4名
		7116 退職給付支出	184,000	95,000	89,000	
		7117 法定福利費支出	2,982,344	3,400,471	△418,127	
		0130 事業費支出	580,276	585,790	△5,514	
		7223 水道光熱費支出	89,462	97,996	△8,534	
		7226 保険料支出	54,348	93,530	△39,182	
		7227 賃借料支出	94,960	94,960	0	
		7232 車輌費支出	341,506	299,304	42,202	
		0131 事務費支出	1,703,474	1,655,052	48,422	
		7311 福利厚生費支出	382,397	358,044	24,353	
		7313 旅費交通費支出	36,852	34,510	2,342	
		7314 研修研究費支出	67,586	58,522	9,064	
		7315 事務消耗品費支出	1,957	34,875	△32,918	
		7316 印刷製本費支出	28,897	43,753	△14,856	
		7318 燃料費支出	9,590	7,992	1,598	
		7321 通信運搬費支出	151,412	168,826	△17,414	
		7323 広報費支出	308,880	257,400	51,480	
		7324 業務委託費支出	5,424	5,424	0	
		7325 手数料支出	7,788	7,370	418	
		7328 土地・建物賃借料支出	565,380	563,910	1,470	
		7329 租税公課支出	71,311	59,426	11,885	
		7333 諸会費支出	66,000	55,000	11,000	
		事業活動支出計(2)	28,699,007	29,295,379	△596,372	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△983,104	△1,471,258	488,154	
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	0222 拠点区分間繰入金収入	2,000,000	2,000,000	0	ひかり作業所より繰入
		8882 拠点区分間繰入金収入	2,000,000	2,000,000	0	
		その他の活動収入計(7)	2,000,000	2,000,000	0	
	支出	0160 拠点区分間繰入金支出	0	50,000	△50,000	
		7672 拠点区分間繰入金支出	0	50,000	△50,000	
		その他の活動支出計(8)	0	50,000	△50,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		2,000,000	1,950,000	50,000	
予備費支出(10)			0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			1,016,896	478,742	538,154	

前期末支払資金残高(12)	14,828,710	14,828,710	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	15,845,606	15,307,452	538,154

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0075 障害福祉サービス等事業収益	27,639,055	22,819,812	4,819,243
		0076 自立支援給付費収益	27,413,071	22,713,414	4,699,657
		5341 介護給付費収益	27,413,071	22,713,414	4,699,657
		5352 利用者負担金収益	8,195	0	8,195
		0078 その他の事業収益	217,789	106,398	111,391
		5371 補助金事業収益（公費）	217,789	106,398	111,391
		0089 経常経費寄附金収益	150,000	950,000	△800,000
		5541 経常経費寄附金収益	150,000	950,000	△800,000
		サービス活動収益計(1)	27,789,055	23,769,812	4,019,243
	費用	0015 人件費	27,671,680	21,591,561	6,080,119
		4112 職員給料	11,841,823	7,651,921	4,189,902
		4113 職員賞与	2,774,209	2,110,050	664,159
		4114 賞与引当金繰入	1,604,573	1,076,430	528,143
		4115 非常勤職員給与	7,866,604	7,594,722	271,882
		4117 退職給付費用	184,000	225,500	△41,500
		4118 法定福利費	3,400,471	2,932,938	467,533
		0016 事業費	585,790	413,280	172,510
		4223 水道光熱費	97,996	93,472	4,524
		4226 保険料	93,530	107,520	△13,990
		4227 賃借料	94,960	94,960	0
		4232 車輌費	299,304	117,328	181,976
		0017 事務費	1,655,052	1,421,459	233,593
		4311 福利厚生費	358,044	296,336	61,708
		4313 旅費交通費	34,510	6,800	27,710
		4314 研修研究費	58,522	140,840	△82,318
		4315 事務消耗品費	34,875	21,499	13,376
		4316 印刷製本費	43,753	25,064	18,689
		4318 燃料費	7,992	9,036	△1,044
		4321 通信運搬費	168,826	160,848	7,978
		4323 広報費	257,400	21,999	235,401
		4324 業務委託費	5,424	12,799	△7,375
		4325 手数料	7,370	40,257	△32,887
		4328 土地・建物賃借料	563,910	587,660	△23,750
		4329 租税公課	59,426	43,321	16,105
		4333 諸会費	55,000	55,000	0
		0027 減価償却費	1,104,655	1,104,655	0
		4451 減価償却費	1,104,655	1,104,655	0
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△397,333	△397,333	0
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△397,333	△397,333	0
		サービス活動費用計(2)	30,619,844	24,133,622	6,486,222
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△2,830,789	△363,810	△2,466,979
サービス活動外増減	収益	0093 受取利息配当金収益	21,066	5,741	15,325
		5821 受取利息配当金収益	21,066	5,741	15,325
		0098 その他のサービス活動外収益	14,000	0	14,000
		5874 雑収益	14,000	0	14,000
		サービス活動外収益計(4)	35,066	5,741	29,325
	費用				

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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		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)		35,066	5,741	29,325
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△2,795,723	△358,069	△2,437,654
特別増減の部	収益	0106 拠点区分間繰入金収益	2,000,000	0	2,000,000
		5962 拠点区分間繰入金収益	2,000,000	0	2,000,000
		特別収益計(8)	2,000,000	0	2,000,000
	費用	0047 拠点区分間繰入金費用	50,000	0	50,000
		4962 拠点区分間繰入金費用	50,000	0	50,000
		特別費用計(9)	50,000	0	50,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,950,000	0	1,950,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△845,723	△358,069	△487,654
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		15,126,097	15,484,166	△358,069
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		14,280,374	15,126,097	△845,723
	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)		14,280,374	15,126,097	△845,723

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会
事業所名　　ひかりヘルパーステーション

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

拠点区分貸借対照表

2026年 3月31日現在

（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
0001 流動資産	16,414,102	15,671,387	742,715	0006 流動負債	2,711,223	1,919,107	792,116
1111 現金預金	11,677,034	12,199,358	△522,324	2112 事業未払金	39,648	24,612	15,036
1131 事業未収金	4,720,268	3,457,829	1,262,439	2131 未払費用	606,299	527,381	78,918
1132 未収金	4,200	0	4,200	2133 職員預り金	460,703	290,684	170,019
1133 未収補助金	12,600	14,200	△1,600	2152 賞与引当金	1,604,573	1,076,430	528,143
0002 固定資産	1,221,163	2,325,818	△1,104,655	0007 固定負債	445,000	356,000	89,000
0004 その他の固定資産	1,221,163	2,325,818	△1,104,655	2321 退職給付引当金	445,000	356,000	89,000
1315 車輌運搬具	636,163	1,085,218	△449,055	負債の部合計	3,156,223	2,275,107	881,116
1322 ソフトウェア	327,800	983,400	△655,600	純資産の部			
1341 差入保証金	257,200	257,200	0	0010 国庫補助金等特別積立金	198,668	596,001	△397,333
				3211 国庫補助金等特別積立金	198,668	596,001	△397,333
				0012 次期繰越活動増減差額	14,280,374	15,126,097	△845,723
				3311 次期繰越活動増減差額	14,280,374	15,126,097	△845,723
				3312 （うち当期活動増減差額）	△845,723	△358,069	△487,654
				純資産の部合計	14,479,042	15,722,098	△1,243,056
資産の部合計	17,635,265	17,997,205	△361,940	負債及び純資産の部合計	17,635,265	17,997,205	△361,940

別紙２

計算書類に対する注記

（ひかりヘルパーステーション拠点区分用）

１．重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

車輌運搬具、ソフトウェア：定額法

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため福岡ひかり福祉会退職金規程により計上する。

賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌年度支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

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

(1) 独立行政法人福祉医療機構　退職手当共済制度

(2) 福岡ひかり福祉会退職金規程

４．拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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になっている。

(1) ひかりヘルパーステーション拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙３⑪)

ア．居宅介護　　イ．重度訪問介護　　ウ．行動援護　　エ．移動支援

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙３⑩)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。

該当なし

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

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
車両運搬具	3,366,220	2,730,057	636,163
ソフトウェア	3,278,000	2,950,200	327,800
差入保証金	257,200	0	257,200
合　　計	6,901,420	5,680,257	1,221,163

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	4,720,268	0	4,720,268
未収金	4,200	0	4,200
合　　計	4,724,468	0	4,724,468

１０．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　　価	評価損益
該当なし			
合　　計			

１１．重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

別紙３(⑪)

ひかりヘルパーステーション拠点区分事業活動明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			居宅介護	重度訪問介護	行動援護	移動支援	合計	内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動増減の部	収益	0075 障害福祉サービス等事業収益	15,220,541	0	4,580,048	7,838,466	27,639,055	0	27,639,055
		0076 自立支援給付費収益	15,097,150	0	4,539,011	7,776,910	27,413,071	0	27,413,071
		5341 介護給付費収益	15,097,150	0	4,539,011	7,776,910	27,413,071	0	27,413,071
		5352 利用者負担金収益	8,195	0	0	0	8,195	0	8,195
		0078 その他の事業収益	115,196	0	41,037	61,556	217,789	0	217,789
		5371 補助金事業収益（公費）	115,196	0	41,037	61,556	217,789	0	217,789
		0089 経常経費寄附金収益	75,000	0	30,000	45,000	150,000	0	150,000
		5541 経常経費寄附金収益	75,000	0	30,000	45,000	150,000	0	150,000
		サービス活動収益計(1)	15,295,541	0	4,610,048	7,883,466	27,789,055	0	27,789,055
	費用	0015 人件費	14,413,462	0	5,303,287	7,954,931	27,671,680	0	27,671,680
		4112 職員給料	6,287,008	0	2,221,926	3,332,889	11,841,823	0	11,841,823
		4113 職員賞与	635,341	0	855,547	1,283,321	2,774,209	0	2,774,209
		4114 賞与引当金繰入	1,604,573	0	0	0	1,604,573	0	1,604,573
		4115 非常勤職員給与	4,084,610	0	1,512,798	2,269,196	7,866,604	0	7,866,604
		4117 退職給付費用	136,500	0	19,000	28,500	184,000	0	184,000
		4118 法定福利費	1,665,430	0	694,016	1,041,025	3,400,471	0	3,400,471
		0016 事業費	263,232	0	129,023	193,535	585,790	0	585,790
		4223 水道光熱費	37,728	0	24,107	36,161	97,996	0	97,996
		4226 保険料	46,765	0	18,706	28,059	93,530	0	93,530
		4227 賃借料	26,980	0	27,192	40,788	94,960	0	94,960
		4232 車輌費	151,759	0	59,018	88,527	299,304	0	299,304
		0017 事務費	516,891	0	455,264	682,897	1,655,052	0	1,655,052
		4311 福利厚生費	179,023	0	71,608	107,413	358,044	0	358,044
		4313 旅費交通費	17,255	0	6,902	10,353	34,510	0	34,510
		4314 研修研究費	29,262	0	11,704	17,556	58,522	0	58,522
		4315 事務消耗品費	16,938	0	7,175	10,762	34,875	0	34,875
		4316 印刷製本費	23,898	0	7,942	11,913	43,753	0	43,753
		4318 燃料費	3,997	0	1,598	2,397	7,992	0	7,992
		4321 通信運搬費	54,251	0	45,830	68,745	168,826	0	168,826
		4323 広報費	128,700	0	51,480	77,220	257,400	0	257,400
		4324 業務委託費	1,213	0	1,684	2,527	5,424	0	5,424
		4325 手数料	3,685	0	1,474	2,211	7,370	0	7,370
		4328 土地・建物賃借料	1,455	0	224,982	337,473	563,910	0	563,910
		4329 租税公課	29,714	0	11,885	17,827	59,426	0	59,426
		4333 諸会費	27,500	0	11,000	16,500	55,000	0	55,000
		0027 減価償却費	1,104,655	0	0	0	1,104,655	0	1,104,655
		4451 減価償却費	1,104,655	0	0	0	1,104,655	0	1,104,655
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△397,333	0	0	0	△397,333	0	△397,333
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△397,333	0	0	0	△397,333	0	△397,333
		サービス活動費用計(2)	15,900,907	0	5,887,574	8,831,363	30,619,844	0	30,619,844
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△605,366	0	△1,277,526	△947,897	△2,830,789	0	△2,830,789
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	10,534	0	4,213	6,319	21,066	0	21,066
		5821 受取利息配当金収益	10,534	0	4,213	6,319	21,066	0	21,066
		0098 その他のサービス活動外収益	14,000	0	0	0	14,000	0	14,000
		5874 雑収益	14,000	0	0	0	14,000	0	14,000
		サービス活動外収益計(4)	24,534	0	4,213	6,319	35,066	0	35,066
	費用								
		サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		24,534	0	4,213	6,319	35,066	0	35,066
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△580,832	0	△1,273,313	△941,578	△2,795,723	0	△2,795,723

社会福祉法人名　社会福祉法人福岡ひかり福祉会

事業所名　　グループホームかしはら

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0184 障害福祉サービス等事業収入	20,370,000	20,096,031	273,969	
		0185 自立支援給付費収入	14,000,000	13,893,980	106,020	
		8343 訓練等給付費収入	14,000,000	13,893,980	106,020	10月から定員5名→4名
		8352 利用者負担金収入	0	22,380	△22,380	
		0186 補足給付費収入	570,000	570,000	0	
		8361 特定障害者特別給付費収入	570,000	570,000	0	
		8371 特定費用収入	3,400,000	3,365,313	34,687	
		8381 補助金事業収入(公費)	2,400,000	2,244,358	155,642	重度障がい者運営補助金、物価高騰対策支援金
		0200 受取利息配当金収入	0	39,921	△39,921	
		8541 受取利息配当金収入	0	39,921	△39,921	
		0201 その他の収入	220,000	209,700	10,300	
		8612 利用者等外給食費収入	220,000	209,700	10,300	
		事業活動収入計(1)	20,590,000	20,345,652	244,348	
	支出	0129 人件費支出	13,650,000	13,266,190	383,810	
		7113 職員賞与支出	0	380,000	△380,000	
		7114 非常勤職員給与支出	12,330,000	11,719,031	610,969	
		7116 退職給付支出	100,000	△45,500	145,500	
		7117 法定福利費支出	1,220,000	1,212,659	7,341	
		0130 事業費支出	2,210,000	2,113,438	96,562	
		7211 給食費支出	1,050,000	969,442	80,558	
		7215 保健衛生費支出	50,000	0	50,000	
		7216 医療費支出	10,000	3,500	6,500	
		7218 教養娯楽費支出	50,000	39,995	10,005	
		7223 水道光熱費支出	640,000	673,128	△33,128	
		7225 消耗器具備品費支出	250,000	250,463	△463	
		7226 保険料支出	150,000	176,910	△26,910	
		7235 雑支出	10,000	0	10,000	
		0131 事務費支出	2,450,000	2,446,238	3,762	
		7311 福利厚生費支出	50,000	28,020	21,980	
		7313 旅費交通費支出	10,000	880	9,120	
		7314 研修研究費支出	10,000	4,200	5,800	
		7315 事務消耗品費支出	0	4,347	△4,347	
		7319 修繕費支出	30,000	27,830	2,170	
		7321 通信運搬費支出	120,000	120,116	△116	
		7323 広報費支出	400,000	390,189	9,811	
		7324 業務委託費支出	0	66,550	△66,550	
		7325 手数料支出	1,600,000	1,604,225	△4,225	
		7329 租税公課支出	120,000	140,481	△20,481	
		7331 保守料支出	50,000	48,400	1,600	
		7333 諸会費支出	50,000	11,000	39,000	
		7335 雑支出	10,000	0	10,000	
		0137 支払利息支出	550,000	560,764	△10,764	
		7441 支払利息支出	550,000	560,764	△10,764	
		0138 その他の支出	220,000	209,700	10,300	
		7451 利用者等外給食費支出	220,000	209,700	10,300	
		事業活動支出計(2)	19,080,000	18,596,330	483,670	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		1,510,000	1,749,322	△239,322	
施設整備等による収支	収入	0204 施設整備等補助金収入	1,600,000	1,616,330	△16,330	
		8711 施設整備等補助金収入	1,600,000	1,616,330	△16,330	福岡市GH設備補助金他
		0205 施設整備等寄附金収入	0	2,100,000	△2,100,000	
		8731 施設整備等寄附金収入	0	2,100,000	△2,100,000	グループホーム開設資金として
		0206 設備資金借入金収入	35,000,000	65,000,000	△30,000,000	
		8751 設備資金借入金収入	35,000,000	65,000,000	△30,000,000	つなぎ資金3,000万借入
		施設整備等収入計(4)	36,600,000	68,716,330	△32,116,330	
	支出	0143 設備資金借入金元金償還支出	1,500,000	31,500,000	△30,000,000	
		7511 設備資金借入金元金償還支出	1,500,000	31,500,000	△30,000,000	つなぎ資金3,000万返済
		0144 固定資産取得支出	41,000,000	41,098,000	△98,000	
		7521 土地取得支出	24,200,000	24,257,515	△57,515	
		7522 建物取得支出	16,800,000	16,642,485	157,515	
		7525 その他の資産取得支出	0	198,000	△198,000	
		施設整備等支出計(5)	42,500,000	72,598,000	△30,098,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△5,900,000	△3,881,670	△2,018,330	
その他の活動による収支	収入	0214 積立資産取崩収入	4,000,000	4,000,000	0	
		8853 その他の積立資産取崩収入	4,000,000	4,000,000	0	
		0222 拠点区分間繰入金収入	0	283,000	△283,000	
		8882 拠点区分間繰入金収入	0	283,000	△283,000	処遇改善加算の繰入
		その他の活動収入計(7)	4,000,000	4,283,000	△283,000	
	支出					
		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)		4,000,000	4,283,000	△283,000	
予備費支出(10)			0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△390,000	2,150,652	△2,540,652	

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘　定　科　目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備　考
前期末支払資金残高(12)	13,135,843	13,135,843	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	12,745,843	15,286,495	△2,540,652	

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0075 障害福祉サービス等事業収益	20,096,031	22,412,841	△2,316,810
		0076 自立支援給付費収益	13,893,980	16,285,145	△2,391,165
		5343 訓練等給付費収益	13,893,980	16,285,145	△2,391,165
		5352 利用者負担金収益	22,380	0	22,380
		0077 補足給付費収益	570,000	540,000	30,000
		5361 特定障害者特別給付費収益	570,000	540,000	30,000
		5364 特定費用収益	3,365,313	3,499,447	△134,134
		0078 その他の事業収益	2,244,358	2,088,249	156,109
		5371 補助金事業収益(公費)	2,244,358	2,088,249	156,109
		サービス活動収益計(1)	20,096,031	22,412,841	△2,316,810
	費用	0015 人件費	13,404,940	13,169,649	235,291
		4114 賞与引当金繰入	400,000	380,000	20,000
		4115 非常勤職員給与	11,719,031	11,569,147	149,884
		4117 退職給付費用	73,250	112,250	△39,000
		4118 法定福利費	1,212,659	1,108,252	104,407
		0016 事業費	2,113,438	2,280,882	△167,444
		4211 給食費	969,442	1,034,801	△65,359
		4215 保健衛生費	0	45,100	△45,100
		4216 医療費	3,500	3,050	450
		4218 教養娯楽費	39,995	71,790	△31,795
		4223 水道光熱費	673,128	733,177	△60,049
		4225 消耗器具備品費	250,463	292,497	△42,034
		4226 保険料	176,910	97,194	79,716
		4234 雑費	0	3,273	△3,273
		0017 事務費	2,446,238	408,566	2,037,672
		4311 福利厚生費	28,020	16,500	11,520
		4313 旅費交通費	880	600	280
		4314 研修研究費	4,200	51,182	△46,982
		4315 事務消耗品費	4,347	0	4,347
		4319 修繕費	27,830	99,217	△71,387
		4321 通信運搬費	120,116	121,950	△1,834
		4323 広報費	390,189	0	390,189
		4324 業務委託費	66,550	0	66,550
		4325 手数料	1,604,225	4,332	1,599,893
		4329 租税公課	140,481	15,385	125,096
		4331 保守料	48,400	48,400	0
		4333 諸会費	11,000	51,000	△40,000
		0027 減価償却費	1,256,107	1,074,006	182,101
		4451 減価償却費	1,256,107	1,074,006	182,101
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△441,417	△428,639	△12,778
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△441,417	△428,639	△12,778
		サービス活動費用計(2)	18,779,306	16,504,464	2,274,842
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		1,316,725	5,908,377	△4,591,652
サービス活動外	収益	0093 受取利息配当金収益	39,921	9,245	30,676
		5821 受取利息配当金収益	39,921	9,245	30,676
		0098 その他のサービス活動外収益	209,700	267,400	△57,700
		5872 利用者等外給食収益	209,700	217,400	△7,700
		5874 雑収益	0	50,000	△50,000
		サービス活動外収益計(4)	249,621	276,645	△27,024
		0033 支払利息	560,764	205,306	355,458

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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)
増減の部	費用	4811 支払利息	560,764	205,306	355,458
		0038 その他のサービス活動外費用	209,700	217,400	△7,700
		4841 利用者等外給食費	209,700	217,400	△7,700
		サービス活動外費用計(5)	770,464	422,706	347,758
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△520,843	△146,061	△374,782
経常増減差額(7)=(3)+(6)			795,882	5,762,316	△4,966,434
特別増減の部	収益	0100 施設整備等補助金収益	1,616,330	0	1,616,330
		5911 施設整備等補助金収益	1,616,330	0	1,616,330
		0101 施設整備等寄附金収益	2,100,000	0	2,100,000
		5921 施設整備等寄附金収益	2,100,000	0	2,100,000
		0106 拠点区分間繰入金収益	283,000	63,000	220,000
		5962 拠点区分間繰入金収益	283,000	63,000	220,000
		特別収益計(8)	3,999,330	63,000	3,936,330
	費用	0040 基本金組入額	2,100,000	0	2,100,000
		4911 基本金組入額	2,100,000	0	2,100,000
		0044 国庫補助金等特別積立金積立額	1,616,330	0	1,616,330
		4951 国庫補助金等特別積立金積立額	1,616,330	0	1,616,330
		0047 拠点区分間繰入金費用	0	2,010,000	△2,010,000
		4962 拠点区分間繰入金費用	0	2,010,000	△2,010,000
		特別費用計(9)	3,716,330	2,010,000	1,706,330
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		283,000	△1,947,000	2,230,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			1,078,882	3,815,316	△2,736,434
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		10,403,461	8,588,145	1,815,316
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		11,482,343	12,403,461	△921,118
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		4,000,000	0	4,000,000
	6312 施設整備等積立金取崩額		4,000,000	0	4,000,000
	その他の積立金積立額(16)		0	2,000,000	△2,000,000
	6322 施設整備等積立金積立額		0	2,000,000	△2,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		15,482,343	10,403,461	5,078,882

社会福祉法人名　社会福祉法人福岡ひかり福祉会
事業所名　　グループホームかしはら

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

拠点区分貸借対照表

2026年 3月31日現在

（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
0001 流動資産	22,986,782	14,802,913	8,183,869	0006 流動負債	11,352,287	3,547,070	7,805,217
1111 現金預金	16,448,277	10,111,747	6,336,530	2112 事業未払金	159,855	132,583	27,272
1131 事業未収金	2,696,675	2,690,166	6,509	2113 その他の未払金	6,539,432	610,583	5,928,849
1132 未収金	0	63,000	△63,000	2122 1年以内返済予定設備資金借入金	3,252,000	1,500,000	1,752,000
1133 未収補助金	3,741,830	1,938,000	1,803,830	2131 未払費用	742,498	706,762	35,736
1181 仮払金	100,000	0	100,000	2132 預り金	50,182	40,215	9,967
0002 固定資産	68,889,317	33,047,424	35,841,893	2133 職員預り金	208,320	176,927	31,393
0003 基本財産	68,658,491	28,863,691	39,794,800	2152 賞与引当金	400,000	380,000	20,000
1211 土地	44,257,515	20,000,000	24,257,515	0007 固定負債	53,486,500	21,619,750	31,866,750
1212 建物	24,400,976	8,863,691	15,537,285	2311 設備資金借入金	53,123,000	21,375,000	31,748,000
0004 その他の固定資産	230,826	4,183,733	△3,952,907	2321 退職給付引当金	363,500	244,750	118,750
1316 器具及び備品	62,526	167,233	△104,707	負債の部合計	64,838,787	25,166,820	39,671,967
1322 ソフトウェア	168,300	16,500	151,800	純資産の部			
1333 施設整備等積立資産	0	4,000,000	△4,000,000	0009 基本金	9,130,579	7,030,579	2,100,000
				3111 第1号基本金	9,130,579	7,030,579	2,100,000
				0010 国庫補助金等特別積立金	2,424,390	1,249,477	1,174,913
				3211 国庫補助金等特別積立金	2,424,390	1,249,477	1,174,913
				0011 その他の積立金	0	4,000,000	△4,000,000
				3222 施設整備等積立金	0	4,000,000	△4,000,000
				0012 次期繰越活動増減差額	15,482,343	10,403,461	5,078,882
				3311 次期繰越活動増減差額	15,482,343	10,403,461	5,078,882
				3312 （うち当期活動増減差額）	1,078,882	3,815,316	△2,736,434
				純資産の部合計	27,037,312	22,683,517	4,353,795
資産の部合計	91,876,099	47,850,337	44,025,762	負債及び純資産の部合計	91,876,099	47,850,337	44,025,762

別紙２

計算書類に対する注記

（グループホームかしはら拠点区分用）

１．重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物、器具及び備品、ソフトウェア：定額法

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌年度支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため福岡ひかり福祉会退職金規程により計上する。

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

(1) 独立行政法人福祉医療機構　退職手当共済制度

(2) 福岡ひかり福祉会退職金規程

４．拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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になっている。

(1) グループホームかしはら拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) サービス区分　ア．共同生活援助

(3) サービス区分が１つであるため、拠点区分資金収支明細書(別紙３⑩)及び拠点区分事業活動明細書(別紙３⑪)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	20,000,000	24,257,515	0	44,257,515
建物	8,863,691	16,642,485	1,105,200	24,400,976
合　　計	28,863,691	40,900,000	1,105,200	68,658,491

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地　　44,257,515円

建物　　11,318,325円

合計　　55,575,840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（西日本シティ銀行）　　56,375,000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

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)	29,841,485	5,440,509	24,400,976
器具・備品	885,492	822,966	62,526
合　　計	30,726,977	6,263,475	24,463,502

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	2,696,675	0	2,696,675
合　　計	2,696,675	0	2,696,675

１０．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　　価	評価損益
該当なし			
合　　計			

１１．重要な後発事象

該当なし

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

新たに中古物件を購入し、2026年4月1日にグループホーム「かもめホーム」として開所

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会

事業所名　南区第1障がい者基幹相談支援セン

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0184 障害福祉サービス等事業収入	42,062,800	41,812,048	250,752	
		0185 自立支援給付費収入	836,000	1,170,504	△334,504	
		8348 計画相談支援給付費収入	836,000	1,170,504	△334,504	
		0187 その他の事業収入	41,226,800	40,641,544	585,256	
		8381 補助金事業収入	0	235,944	△235,944	介護施設等物価高騰対策支援金
		8382 受託事業収入	41,226,800	40,405,600	821,200	
		0200 受取利息配当金収入	0	42,200	△42,200	
		8541 受取利息配当金収入	0	42,200	△42,200	
		事業活動収入計(1)	42,062,800	41,854,248	208,552	
	支出	0129 人件費支出	34,418,000	32,682,602	1,735,398	
		7112 職員給料支出	19,690,000	19,317,019	372,981	
		7113 職員賞与支出	6,689,000	5,879,886	809,114	
		7114 非常勤職員給与支出	2,827,000	2,704,100	122,900	
		7116 退職給付支出	440,000	486,938	△46,938	
		7117 法定福利費支出	4,772,000	4,294,659	477,341	
		0130 事業費支出	480,000	646,448	△166,448	
		7223 水道光熱費支出	250,000	223,330	26,670	
		7225 消耗器具備品費支出	10,000	13,000	△3,000	
		7226 保険料支出	50,000	107,960	△57,960	
		7232 車輌費支出	160,000	302,158	△142,158	
		7235 雑支出	10,000	0	10,000	
		0131 事務費支出	7,877,400	7,529,468	347,932	
		7311 福利厚生費支出	120,000	100,669	19,331	
		7313 旅費交通費支出	310,000	313,679	△3,679	
		7314 研修研究費支出	220,000	214,222	5,778	
		7315 事務消耗品費支出	350,000	344,231	5,769	
		7316 印刷製本費支出	10,000	9,930	70	
		7321 通信運搬費支出	1,240,000	1,252,605	△12,605	
		7322 会議費支出	11,400	13,975	△2,575	
		7323 広報費支出	200,000	0	200,000	
		7324 業務委託費支出	101,000	104,280	△3,280	
		7325 手数料支出	50,000	48,808	1,192	
		7328 土地・建物賃借料支出	2,100,000	1,906,025	193,975	会議室料も含む
		7329 租税公課支出	3,080,000	3,158,496	△78,496	消費税他
		7332 渉外費支出	10,000	1,000	9,000	
		7333 諸会費支出	65,000	61,548	3,452	
		7335 雑支出	10,000	0	10,000	
		事業活動支出計(2)	42,775,400	40,858,518	1,916,882	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△712,600	995,730	△1,708,330	
施設整備等による収支	収入	8771 差入保証金収入	0	14,670	△14,670	
		施設整備等収入計(4)	0	14,670	△14,670	
	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	14,670	△14,670	
その他の活動による収支	収入	0221 事業区分間繰入金収入	0	1,213,000	△1,213,000	
		8881 事業区分間繰入金収入	0	1,213,000	△1,213,000	処遇改善一時金の財源として
		0222 拠点区分間繰入金収入	800,000	0	800,000	
		8882 拠点区分間繰入金収入	800,000	0	800,000	拠点区分間→事業区分間に変更
		その他の活動収入計(7)	800,000	1,213,000	△413,000	
	支出					
		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)		800,000	1,213,000	△413,000	
予備費支出(10)			0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			87,400	2,223,400	△2,136,000	

前期末支払資金残高(12)	16,292,958	15,108,081	1,184,877	
当期末支払資金残高(11)+(12)	16,380,358	17,331,481	△951,123	

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0075 障害福祉サービス等事業収益	41,812,048	40,726,737	1,085,311
		0076 自立支援給付費収益	1,170,504	660,437	510,067
		5348 計画相談支援給付費収益	1,170,504	660,437	510,067
		0078 その他の事業収益	40,641,544	40,066,300	575,244
		5371 補助金事業収益	235,944	14,200	221,744
		5372 受託事業収益	40,405,600	40,052,100	353,500
		サービス活動収益計(1)	41,812,048	40,726,737	1,085,311
	費用	0015 人件費	32,679,602	34,929,090	△2,249,488
		4112 職員給料	19,317,019	19,831,685	△514,666
		4113 職員賞与	4,239,886	5,688,156	△1,448,270
		4114 賞与引当金繰入	1,860,000	1,700,000	160,000
		4115 非常勤職員給与	2,644,100	2,773,561	△129,461
		4117 退職給付費用	323,938	334,750	△10,812
		4118 法定福利費	4,294,659	4,600,938	△306,279
		0016 事業費	646,448	588,295	58,153
		4223 水道光熱費	223,330	224,964	△1,634
		4225 消耗器具備品費	13,000	6,970	6,030
		4226 保険料	107,960	123,360	△15,400
		4232 車輌費	302,158	225,907	76,251
		4234 雑費	0	7,094	△7,094
		0017 事務費	7,529,468	7,775,767	△246,299
		4311 福利厚生費	100,669	114,061	△13,392
		4313 旅費交通費	313,679	226,740	86,939
		4314 研修研究費	214,222	114,232	99,990
		4315 事務消耗品費	344,231	207,417	136,814
		4316 印刷製本費	9,930	2,750	7,180
		4321 通信運搬費	1,252,605	1,336,788	△84,183
		4322 会議費	13,975	28,892	△14,917
		4323 広報費	0	176,000	△176,000
		4324 業務委託費	104,280	92,290	11,990
		4325 手数料	48,808	55,124	△6,316
		4328 土地・建物賃借料	1,906,025	2,224,463	△318,438
		4329 租税公課	3,158,496	3,089,370	69,126
		4332 渉外費	1,000	0	1,000
		4333 諸会費	61,548	71,600	△10,052
		4335 雑費	0	36,040	△36,040
		0027 減価償却費	347,982	589,075	△241,093
		4451 減価償却費	347,982	589,075	△241,093
		サービス活動費用計(2)	41,203,500	43,882,227	△2,678,727
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		608,548	△3,155,490	3,764,038
サービス活動外増減の	収益	0093 受取利息配当金収益	42,200	12,459	29,741
		5821 受取利息配当金収益	42,200	12,459	29,741
		0098 その他のサービス活動外収益	0	74,574	△74,574
		5874 雑収益	0	74,574	△74,574
		サービス活動外収益計(4)	42,200	87,033	△44,833
	費用				
		サービス活動外費用計(5)	0	0	0

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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)
部	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		42,200	87,033	△44,833
経常増減差額(7)=(3)+(6)			650,748	△3,068,457	3,719,205
特別増減の部	収益	0105 事業区分間繰入金収益	1,213,000	804,000	409,000
		5961 事業区分間繰入金収益	1,213,000	804,000	409,000
		特別収益計(8)	1,213,000	804,000	409,000
	費用	0046 事業区分間繰入金費用	0	60,000	△60,000
		4961 事業区分間繰入金費用	0	60,000	△60,000
		特別費用計(9)	0	60,000	△60,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,213,000	744,000	469,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			1,863,748	△2,324,457	4,188,205
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		13,868,838	16,193,295	△2,324,457
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		15,732,586	13,868,838	1,863,748
	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)		15,732,586	13,868,838	1,863,748

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会
事業所名　南区第1障がい者基幹相談支援セン

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

拠点区分貸借対照表

2026年 3月31日現在

（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
0001 流動資産	21,654,594	19,291,428	2,363,166	0006 流動負債	6,183,113	5,883,347	299,766
1111 現金預金	21,347,406	18,205,924	3,141,482	2112 事業未払金	3,083,500	3,036,321	47,179
1131 事業未収金	294,588	267,304	27,284	2113 その他の未払金	300,000	380,000	△80,000
1132 未収金	0	804,000	△804,000	2131 未払費用	103,639	133,352	△29,713
1133 未収補助金	12,600	14,200	△1,600	2133 職員預り金	835,974	633,674	202,300
0002 固定資産	676,605	1,039,257	△362,652	2152 賞与引当金	1,860,000	1,700,000	160,000
0004 その他の固定資産	676,605	1,039,257	△362,652	0007 固定負債	415,500	578,500	△163,000
1315 車輌運搬具	3	3	0	2321 退職給付引当金	415,500	578,500	△163,000
1316 器具及び備品	154,672	502,654	△347,982	負債の部合計	6,598,613	6,461,847	136,766
1341 差入保証金	521,930	536,600	△14,670	純資産の部			
				0012 次期繰越活動増減差額	15,732,586	13,868,838	1,863,748
				3311 次期繰越活動増減差額	15,732,586	13,868,838	1,863,748
				3312 （うち当期活動増減差額）	1,863,748	△2,324,457	4,188,205
				純資産の部合計	15,732,586	13,868,838	1,863,748
資産の部合計	22,331,199	20,330,685	2,000,514	負債及び純資産の部合計	22,331,199	20,330,685	2,000,514

別紙２

計算書類に対する注記

（南区第1障がい者基幹相談支援センター拠点区分用）

１．重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

車輌運搬具、器具及び備品：定額法

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌年度支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため福岡ひかり福祉会退職金規程により計上する。

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

(1) 独立行政法人福祉医療機構　退職手当共済制度

(2) 福岡ひかり福祉会退職金規程

４．拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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になっている。

(1) 南区第1障がい者基幹相談支援センター拠点計算書類(第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式)

(2) サービス区分　ア．相談支援

(3) サービス区分が１つであるため、拠点区分資金収支明細書(別紙３⑩)及び拠点区分事業活動明細書(別紙３⑪)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
該当なし				
合　　計				

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．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
車両運搬具	4,150,000	4,149,997	3
器具・備品	2,713,451	2,558,779	154,672
合　　計	6,863,451	6,708,776	154,675

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	294,588	0	294,588
合　　計	294,588	0	294,588

１０．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　　価	評価損益
該当なし			
合　　計			

１１．重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0184 障害福祉サービス等事業収入	4,612,962	4,635,079	△22,117	
		0185 自立支援給付費収入	4,571,546	4,581,063	△9,517	
		8348 計画相談支援給付費収入	4,571,546	4,581,063	△9,517	
		0187 その他の事業収入	41,416	54,016	△12,600	
		8381 補助金事業収入（公費）	41,416	54,016	△12,600	
		0200 受取利息配当金収入	9,295	19,783	△10,488	
		8541 受取利息配当金収入	9,295	19,783	△10,488	
		0201 その他の収入	7,000	7,000	0	
		8613 雑収入	7,000	7,000	0	
		事業活動収入計(1)	4,629,257	4,661,862	△32,605	
	支出	0129 人件費支出	6,102,092	6,066,087	36,005	
		7112 職員給料支出	4,041,168	4,051,761	△10,593	常勤１名
		7113 職員賞与支出	1,173,150	1,173,150	0	
		7116 退職給付支出	45,500	0	45,500	
		7117 法定福利費支出	842,274	841,176	1,098	
		0130 事業費支出	284,112	311,427	△27,315	
		7223 水道光熱費支出	39,000	39,000	0	
		7226 保険料支出	49,204	83,294	△34,090	
		7227 賃借料支出	41,000	41,000	0	
		7232 車輌費支出	154,908	148,133	6,775	
		0131 事務費支出	791,209	816,630	△25,421	
		7311 福利厚生費支出	12,000	12,000	0	
		7313 旅費交通費支出	22,608	20,840	1,768	
		7314 研修研究費支出	44,520	37,100	7,420	
		7315 事務消耗品費支出	30,758	54,451	△23,693	
		7316 印刷製本費支出	12,000	12,000	0	
		7319 修繕費支出	0	9,304	△9,304	
		7321 通信運搬費支出	77,588	79,200	△1,612	
		7324 業務委託費支出	3,000	3,000	0	
		7325 手数料支出	330	330	0	
		7328 土地・建物賃借料支出	561,000	561,000	0	
		7329 租税公課支出	5,785	5,785	0	
		7333 諸会費支出	20,000	20,000	0	
		7335 雑支出	1,620	1,620	0	
		事業活動支出計(2)	7,177,413	7,194,144	△16,731	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△2,548,156	△2,532,282	△15,874	
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	0222 拠点区分間繰入金収入	3,000,000	3,238,000	△238,000	
		8882 拠点区分間繰入金収入	3,000,000	3,238,000	△238,000	陶友20万円、風ひかり80万円、ひかり作業所150万円
		その他の活動収入計(7)	3,000,000	3,238,000	△238,000	
	支出	0160 拠点区分間繰入金支出	0	10,000	△10,000	
		7672 拠点区分間繰入金支出	0	10,000	△10,000	
		その他の活動支出計(8)	0	10,000	△10,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		3,000,000	3,228,000	△228,000	
予備費支出(10)			0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			451,844	695,718	△243,874	

前期末支払資金残高(12)	11,401,369	11,401,369	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	11,853,213	12,097,087	△243,874

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会　　Page:　1

事業所名　　ひかり相談支援センター

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0075 障害福祉サービス等事業収益	4,635,079	4,665,677	△30,598
		0076 自立支援給付費収益	4,581,063	4,651,477	△70,414
		5348 計画相談支援給付費収益	4,581,063	4,651,477	△70,414
		0078 その他の事業収益	54,016	14,200	39,816
		5371 補助金事業収益（公費）	54,016	14,200	39,816
		0089 経常経費寄附金収益	0	700,000	△700,000
		5541 経常経費寄附金収益	0	700,000	△700,000
		サービス活動収益計(1)	4,635,079	5,365,677	△730,598
	費用	0015 人件費	6,069,871	6,508,816	△438,945
		4112 職員給料	4,051,761	4,034,312	17,449
		4113 職員賞与	748,082	1,162,800	△414,718
		4114 賞与引当金繰入	428,852	425,068	3,784
		4117 退職給付費用	0	45,500	△45,500
		4118 法定福利費	841,176	841,136	40
		0016 事業費	311,427	186,120	125,307
		4223 水道光熱費	39,000	33,000	6,000
		4226 保険料	83,294	58,140	25,154
		4227 賃借料	41,000	41,000	0
		4232 車輌費	148,133	53,980	94,153
		0017 事務費	816,630	780,511	36,119
		4311 福利厚生費	12,000	11,752	248
		4313 旅費交通費	20,840	14,870	5,970
		4314 研修研究費	37,100	51,510	△14,410
		4315 事務消耗品費	54,451	34,220	20,231
		4316 印刷製本費	12,000	11,100	900
		4319 修繕費	9,304	0	9,304
		4321 通信運搬費	79,200	87,200	△8,000
		4324 業務委託費	3,000	7,000	△4,000
		4325 手数料	330	8,832	△8,502
		4328 土地・建物賃借料	561,000	530,000	31,000
		4329 租税公課	5,785	2,564	3,221
		4333 諸会費	20,000	20,000	0
		4335 雑費	1,620	1,463	157
		サービス活動費用計(2)	7,197,928	7,475,447	△277,519
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△2,562,849	△2,109,770	△453,079
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	19,783	4,693	15,090
		5821 受取利息配当金収益	19,783	4,693	15,090
		0098 その他のサービス活動外収益	7,000	27,000	△20,000
		5874 雑収益	7,000	27,000	△20,000
		サービス活動外収益計(4)	26,783	31,693	△4,910
	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)		26,783	31,693	△4,910
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△2,536,066	△2,078,077	△457,989
特別増	収益	0106 拠点区分間繰入金収益	3,238,000	2,688,000	550,000
		5962 拠点区分間繰入金収益	3,238,000	2,688,000	550,000
		特別収益計(8)	3,238,000	2,688,000	550,000

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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)
減の部	費用	0047 拠点区分間繰入金費用	10,000	0	10,000
		4962 拠点区分間繰入金費用	10,000	0	10,000
		特別費用計(9)	10,000	0	10,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		3,228,000	2,688,000	540,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			691,934	609,923	82,011
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		10,976,301	10,366,378	609,923
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		11,668,235	10,976,301	691,934
	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)		11,668,235	10,976,301	691,934

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会
事業所名　　ひかり相談支援センター

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

拠点区分貸借対照表

2026年 3月31日現在

（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
0001 流動資産	12,097,087	11,401,369	695,718	0006 流動負債	428,852	425,068	3,784
1111 現金預金	11,313,046	10,409,473	903,573	2152 賞与引当金	428,852	425,068	3,784
1131 事業未収金	771,441	829,696	△58,255	負債の部合計	428,852	425,068	3,784
1132 未収金	0	148,000	△148,000	純資産の部			
1133 未収補助金	12,600	14,200	△1,600	0012 次期繰越活動増減差額	11,668,235	10,976,301	691,934
				3311 次期繰越活動増減差額	11,668,235	10,976,301	691,934
				3312 （うち当期活動増減差額）	691,934	609,923	82,011
				純資産の部合計	11,668,235	10,976,301	691,934
資産の部合計	12,097,087	11,401,369	695,718	負債及び純資産の部合計	12,097,087	11,401,369	695,718

別紙２

計算書類に対する注記

（ひかり相談支援センター拠点区分用）

１．重要な会計方針

⑴ 引当金の計上基準

退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため福岡ひかり福祉会退職金規程により計上する。

賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌年度支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

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

⑴ 独立行政法人福祉医療機構　退職手当共済制度

⑵ 福岡ひかり福祉会退職金規程

４．拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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になっている。

⑴ 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)

⑵ サービス区分　ア．相談支援

⑶ サービス区分が１つであるため、拠点区分資金収支明細書(別紙３⑩)及び、拠点区分事業活動明細書(別紙３⑪)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
該当なし				
合　　計				

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．固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
該当なし			
合　　計			

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	771,441	0	771,441
合　　計	771,441	0	771,441

１０．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　　価	評価損益
該当なし			
合　　計			

１１．重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会

事業所名　　よりあいの森

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0165 介護保険事業収入	141,469,000	141,710,301	△241,301	
		0169 地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	100,008,000	100,135,621	△127,621	利用者増のため
		8141 介護報酬収入	100,008,000	100,135,621	△127,621	
		0170 地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	11,756,000	11,808,607	△52,607	
		8152 介護負担金収入(一般)	11,756,000	11,808,607	△52,607	
		0172 利用者等利用料収入	28,897,000	28,957,640	△60,640	
		8174 食費収入(公費)	856,000	856,420	△420	
		8175 食費収入(一般)	10,769,000	10,783,030	△14,030	
		8176 居住費収入(公費)	2,767,000	2,767,200	△200	
		8177 居住費収入(一般)	14,505,000	14,550,990	△45,990	
		0173 その他の事業収入	808,000	808,433	△433	
		8181 補助金事業収入	808,000	808,433	△433	
		0195 その他の事業収入	675,000	675,000	0	
		8492 補助金事業収入	675,000	675,000	0	
		0199 経常経費寄附金収入	4,946,000	4,946,000	0	
		8531 経常経費寄附金収入	4,946,000	4,946,000	0	
		0200 受取利息配当金収入	134,000	134,035	△35	
		8541 受取利息配当金収入	134,000	134,035	△35	
		0201 その他の収入	2,426,000	2,464,700	△38,700	
		8611 受入研修費収入	98,000	134,000	△36,000	
		8612 利用者等外給食費収入	2,163,000	2,166,000	△3,000	
		8613 雑収入	165,000	164,700	300	
		事業活動収入計(1)	149,650,000	149,930,036	△280,036	
	支出	0129 人件費支出	125,645,000	125,440,448	204,552	
		7112 職員給料支出	39,132,000	39,235,488	△103,488	処遇改善一時金増額のため
		7113 職員賞与支出	12,009,000	12,009,125	△125	
		7114 非常勤職員給与支出	57,331,000	57,055,501	275,499	基本給を多く計上していたため
		7116 退職給付支出	1,233,000	1,233,150	△150	
		7117 法定福利費支出	15,940,000	15,907,184	32,816	
		0130 事業費支出	17,619,000	17,567,001	51,999	
		7211 給食費支出	8,029,000	7,956,897	72,103	
		7212 介護用品費支出	1,766,000	1,794,552	△28,552	
		7215 保健衛生費支出	227,000	255,679	△28,679	
		7216 医療費支出	4,000	4,360	△360	
		7218 教養娯楽費支出	189,000	177,092	11,908	
		7223 水道光熱費支出	4,358,000	4,317,450	40,550	
		7224 燃料費支出	1,000	987	13	
		7225 消耗器具備品費支出	1,142,000	1,159,491	△17,491	
		7226 保険料支出	686,000	685,750	250	
		7227 賃借料支出	984,000	981,860	2,140	
		7232 車輌費支出	232,000	231,583	417	
		7235 雑支出	1,000	1,300	△300	
		0131 事務費支出	6,241,000	6,130,716	110,284	
		7311 福利厚生費支出	397,000	432,130	△35,130	
		7313 旅費交通費支出	2,000	3,200	△1,200	
		7314 研修研究費支出	162,000	88,150	73,850	
		7315 事務消耗品費支出	191,000	196,997	△5,997	
		7316 印刷製本費支出	233,000	217,878	15,122	
		7319 修繕費支出	1,060,000	1,059,528	472	
		7321 通信運搬費支出	582,000	559,514	22,486	
		7323 広報費支出	132,000	132,000	0	
		7324 業務委託費支出	1,953,000	1,911,809	41,191	
		7325 手数料支出	138,000	152,061	△14,061	
		7327 賃借料支出	1,000	0	1,000	
		7328 土地・建物賃借料支出	276,000	276,000	0	
		7329 租税公課支出	436,000	429,109	6,891	
		7331 保守料支出	452,000	452,100	△100	
		7332 渉外費支出	204,000	198,740	5,260	
		7333 諸会費支出	22,000	21,500	500	
		0136 利用者負担軽減額	18,000	17,600	400	
		7431 利用者負担軽減額	18,000	17,600	400	
		0137 支払利息支出	200,000	199,684	316	
		7441 支払利息支出	200,000	199,684	316	
		0138 その他の支出	2,163,000	2,166,000	△3,000	
		7451 利用者等外給食費支出	2,163,000	2,166,000	△3,000	
		事業活動支出計(2)	151,886,000	151,521,449	364,551	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)			△2,236,000	△1,591,413	△644,587	
施設	収入					
		施設整備等収入計(4)	0	0	0	

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
整備等による収支	支出	0143 設備資金借入金元金償還支出	2,616,000	2,616,000	0	
		7511 設備資金借入金元金償還支出	2,616,000	2,616,000	0	
		施設整備等支出計(5)	2,616,000	2,616,000	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△2,616,000	△2,616,000	0	
その他の活動による収支	収入	0222 拠点区分間繰入金収入	150,000	150,000	0	
		8882 拠点区分間繰入金収入	150,000	150,000	0	
		その他の活動収入計(7)	150,000	150,000	0	
	支出	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)		150,000	150,000	0	
予備費支出(10)			0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△4,702,000	△4,057,413	△644,587	

前期末支払資金残高(12)	74,305,314	74,305,314	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	69,603,314	70,247,901	△644,587

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会

事業所名　　よりあいの森

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0056 介護保険事業収益	141,710,301	142,871,294	△1,160,993
		0060 地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	100,135,621	101,689,661	△1,554,040
		5141 介護報酬収益	100,135,621	101,689,661	△1,554,040
		0061 地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	11,808,607	11,473,980	334,627
		5152 介護負担金収益(一般)	11,808,607	11,473,980	334,627
		0063 利用者等利用料収益	28,957,640	29,353,580	△395,940
		5174 食費収益(公費)	856,420	1,113,190	△256,770
		5175 食費収益(一般)	10,783,030	10,671,060	111,970
		5176 居住費収益(公費)	2,767,200	2,783,780	△16,580
		5177 居住費収益(一般)	14,550,990	14,785,550	△234,560
		0064 その他の事業収益	808,433	354,073	454,360
		5181 補助金事業収益	808,433	354,073	454,360
		0086 その他の事業収益	675,000	688,800	△13,800
		0087 その他の事業収益	675,000	688,800	△13,800
		5521 補助金事業収益	675,000	688,800	△13,800
		0089 経常経費寄附金収益	4,946,000	2,262,000	2,684,000
		5541 経常経費寄附金収益	4,946,000	2,262,000	2,684,000
		サービス活動収益計(1)	147,331,301	145,822,094	1,509,207
	費用	0015 人件費	125,678,736	124,744,929	933,807
		4112 職員給料	39,235,488	38,476,252	759,236
		4113 職員賞与	8,342,125	12,088,092	△3,745,967
		4114 賞与引当金繰入	5,891,000	6,109,000	△218,000
		4115 非常勤職員給与	54,613,501	50,872,191	3,741,310
		4117 退職給付費用	1,689,438	1,622,542	66,896
		4118 法定福利費	15,907,184	15,576,852	330,332
		0016 事業費	17,567,001	16,456,998	1,110,003
		4211 給食費	7,956,897	7,132,714	824,183
		4212 介護用品費	1,794,552	1,718,123	76,429
		4215 保健衛生費	255,679	275,953	△20,274
		4216 医療費	4,360	4,770	△410
		4218 教養娯楽費	177,092	112,382	64,710
		4223 水道光熱費	4,317,450	4,117,451	199,999
		4224 燃料費	987	995	△8
		4225 消耗器具備品費	1,159,491	1,068,705	90,786
		4226 保険料	685,750	682,039	3,711
		4227 賃借料	981,860	955,460	26,400
		4232 車輌費	231,583	388,406	△156,823
		4234 雑費	1,300	0	1,300
		0017 事務費	6,130,716	5,814,470	316,246
		4311 福利厚生費	432,130	362,886	69,244
		4313 旅費交通費	3,200	1,800	1,400
		4314 研修研究費	88,150	141,380	△53,230
		4315 事務消耗品費	196,997	196,303	694
		4316 印刷製本費	217,878	233,296	△15,418
		4319 修繕費	1,059,528	895,400	164,128
		4321 通信運搬費	559,514	538,929	20,585
		4323 広報費	132,000	11,000	121,000
		4324 業務委託費	1,911,809	1,949,867	△38,058
		4325 手数料	152,061	121,851	30,210
		4327 賃借料	0	1,180	△1,180
		4328 土地・建物賃借料	276,000	276,000	0
		4329 租税公課	429,109	285,405	143,704

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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)
サービス活動外増減の部		4331 保守料	452,100	599,280	△147,180
		4332 渉外費	198,740	178,392	20,348
		4333 諸会費	21,500	21,500	0
		4335 雑費	0	1	△1
		0026 利用者負担軽減額	17,600	0	17,600
		4441 利用者負担軽減額	17,600	0	17,600
		0027 減価償却費	10,215,633	10,350,312	△134,679
		4451 減価償却費	10,215,633	10,350,312	△134,679
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,474,878	△5,593,351	118,473
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,474,878	△5,593,351	118,473
		サービス活動費用計(2)	154,134,808	151,773,358	2,361,450
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△6,803,507	△5,951,264	△852,243
	収益	0093 受取利息配当金収益	134,035	29,750	104,285
		5821 受取利息配当金収益	134,035	29,750	104,285
		0098 その他のサービス活動外収益	2,464,700	2,409,300	55,400
		5871 受入研修費収益	134,000	121,000	13,000
		5872 利用者等外給食収益	2,166,000	2,114,800	51,200
		5874 雑収益	164,700	173,500	△8,800
		サービス活動外収益計(4)	2,598,735	2,439,050	159,685
	費用	0033 支払利息	199,684	220,612	△20,928
		4811 支払利息	199,684	220,612	△20,928
		0038 その他のサービス活動外費用	2,166,000	2,114,800	51,200
		4841 利用者等外給食費	2,166,000	2,114,800	51,200
		サービス活動外費用計(5)	2,365,684	2,335,412	30,272
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		233,051	103,638	129,413
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△6,570,456	△5,847,626	△722,830
特別増減の部	収益	0104 固定資産売却益	0	69,999	△69,999
		5951 車輌運搬具売却益	0	69,999	△69,999
		0106 拠点区分間繰入金収益	150,000	140,000	10,000
		5962 拠点区分間繰入金収益	150,000	140,000	10,000
		0109 拠点区分間固定資産移管収益	1	0	1
		5972 拠点区分間固定資産移管収益	1	0	1
		特別収益計(8)	150,001	209,999	△59,998
	費用	0042 固定資産売却損・処分損	1	0	1
		4933 器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
		特別費用計(9)	1	0	1
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		150,000	209,999	△59,999
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△6,420,456	△5,637,627	△782,829
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		7,404,431	13,042,058	△5,637,627
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		983,975	7,404,431	△6,420,456
	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)		983,975	7,404,431	△6,420,456

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会
事業所名　　よりあいの森

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

拠点区分貸借対照表

2026年 3月31日現在

（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
0001 流動資産	76,706,483	80,602,199	△3,895,716	0006 流動負債	14,965,582	15,021,885	△56,303
1111 現金預金	55,477,604	60,586,390	△5,108,786	2112 事業未払金	1,569,926	1,657,239	△87,313
1131 事業未収金	20,143,499	18,547,898	1,595,601	2122 1年以内返済予定設備資金借入金	2,616,000	2,616,000	0
1133 未収補助金	675,000	688,800	△13,800	2131 未払費用	3,921,023	3,532,763	388,260
1161 立替金	19,390	25,131	△5,741	2133 職員預り金	967,633	1,106,883	△139,250
1163 前払費用	390,990	753,980	△362,990	2152 賞与引当金	5,891,000	6,109,000	△218,000
0002 固定資産	232,941,184	243,156,817	△10,215,633	0007 固定負債	29,490,063	31,649,775	△2,159,712
0003 基本財産	216,868,531	226,225,741	△9,357,210	2311 設備資金借入金	20,928,000	23,544,000	△2,616,000
1211 土地	118,640,000	118,640,000	0	2321 退職給付引当金	8,562,063	8,105,775	456,288
1212 建物	98,228,531	107,585,741	△9,357,210	負債の部合計	44,455,645	46,671,660	△2,216,015
0004 その他の固定資産	16,072,653	16,931,076	△858,423	純資産の部			
1313 構築物	393,314	514,264	△120,950	0009 基本金	194,785,000	194,785,000	0
1314 機械及び装置	4,679,437	5,016,917	△337,480	3111 第1号基本金	194,785,000	194,785,000	0
1315 車輌運搬具	3	2	1	0010 国庫補助金等特別積立金	59,423,047	64,897,925	△5,474,878
1316 器具及び備品	623,915	813,919	△190,004	3211 国庫補助金等特別積立金	59,423,047	64,897,925	△5,474,878
1322 ソフトウェア	349,984	559,974	△209,990	0011 その他の積立金	10,000,000	10,000,000	0
1333 施設整備等積立資産	10,000,000	10,000,000	0	3222 施設整備等積立金	10,000,000	10,000,000	0
1341 差入保証金	26,000	26,000	0	0012 次期繰越活動増減差額	983,975	7,404,431	△6,420,456
				3311 次期繰越活動増減差額	983,975	7,404,431	△6,420,456
				3312 （うち当期活動増減差額）	△6,420,456	△5,637,627	△782,829
				純資産の部合計	265,192,022	277,087,356	△11,895,334
資産の部合計	309,647,667	323,759,016	△14,111,349	負債及び純資産の部合計	309,647,667	323,759,016	△14,111,349

別紙２

計算書類に対する注記

（よりあいの森拠点区分用）

１．重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物、構築物、機械及び装置、車輌運搬具、器具及び備品、ソフトウェア：定額法

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため福岡ひかり福祉会退職金規程により計上する。

賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌年度支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

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

(1) 独立行政法人福祉医療機構　退職手当共済制度

(2) 福岡ひかり福祉会退職金規程

４．拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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になっている。

(1) よりあいの森拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙３⑪)

ア．地域密着型介護老人福祉施設　　イ．短期入所

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙３⑩)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	118,640,000	0	0	118,640,000
建物	107,585,741	0	9,357,210	98,228,531
合　　計	226,225,741	0	9,357,210	216,868,531

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

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)	118,640,000	円
建物(基本財産)	98,228,531	円
合計	216,868,531	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）	23,544,000	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

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)	201,157,841	102,929,310	98,228,531
構築物	1,358,000	964,686	393,314
車両運搬具	3,998,001	3,997,998	3
器具・備品	4,523,406	3,899,491	623,915
機械・装置	5,720,000	1,040,563	4,679,437
合　　計	216,757,248	112,832,048	103,925,200

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	20,143,499	0	20,143,499
立替金	19,390	0	19,390
合　　計	20,162,889	0	20,162,889

１０．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　　価	評価損益
該当なし			
合　　計			

１１．重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

別紙３（⑪）

よりあいの森拠点区分事業活動明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			特別養護老人ホーム	短期入所生活介護	合計	内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動増減の部	収益	0056 介護保険事業収益	133,334,850	8,375,451	141,710,301	0	141,710,301
		0060 地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	94,450,362	5,685,259	100,135,621	0	100,135,621
		5141 介護報酬収益	94,450,362	5,685,259	100,135,621	0	100,135,621
		0061 地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	10,831,015	977,592	11,808,607	0	11,808,607
		5152 介護負担金収益(一般)	10,831,015	977,592	11,808,607	0	11,808,607
		0063 利用者等利用料収益	27,295,490	1,662,150	28,957,640	0	28,957,640
		5174 食費収益(公費)	856,420	0	856,420	0	856,420
		5175 食費収益(一般)	10,175,380	607,650	10,783,030	0	10,783,030
		5176 居住費収益(公費)	2,681,870	85,330	2,767,200	0	2,767,200
		5177 居住費収益(一般)	13,581,820	969,170	14,550,990	0	14,550,990
		0064 その他の事業収益	757,983	50,450	808,433	0	808,433
		5181 補助金事業収益	757,983	50,450	808,433	0	808,433
		0086 その他の事業収益	675,000	0	675,000	0	675,000
		0087 その他の事業収益	675,000	0	675,000	0	675,000
		5521 補助金事業収益	675,000	0	675,000	0	675,000
		0089 経常経費寄附金収益	4,946,000	0	4,946,000	0	4,946,000
		5541 経常経費寄附金収益	4,946,000	0	4,946,000	0	4,946,000
		サービス活動収益計(1)	138,955,850	8,375,451	147,331,301	0	147,331,301
	費用	0015 人件費	118,152,309	7,526,427	125,678,736	0	125,678,736
		4112 職員給料	36,881,358	2,354,130	39,235,488	0	39,235,488
		4113 職員賞与	7,621,578	720,547	8,342,125	0	8,342,125
		4114 賞与引当金繰入	5,891,000	0	5,891,000	0	5,891,000
		4115 非常勤職員給与	51,190,171	3,423,330	54,613,501	0	54,613,501
		4117 退職給付費用	1,615,449	73,989	1,689,438	0	1,689,438
		4118 法定福利費	14,952,753	954,431	15,907,184	0	15,907,184
		0016 事業費	16,575,054	991,947	17,567,001	0	17,567,001
		4211 給食費	7,479,483	477,414	7,956,897	0	7,956,897
		4212 介護用品費	1,686,879	107,673	1,794,552	0	1,794,552
		4215 保健衛生費	243,160	12,519	255,679	0	255,679
		4216 医療費	4,360	0	4,360	0	4,360
		4218 教養娯楽費	166,466	10,626	177,092	0	177,092
		4223 水道光熱費	4,058,403	259,047	4,317,450	0	4,317,450
		4224 燃料費	928	59	987	0	987
		4225 消耗器具備品費	1,089,922	69,569	1,159,491	0	1,159,491
		4226 保険料	644,605	41,145	685,750	0	685,750
		4227 賃借料	981,860	0	981,860	0	981,860
		4232 車輌費	217,688	13,895	231,583	0	231,583
		4234 雑費	1,300	0	1,300	0	1,300
		0017 事務費	6,126,684	4,032	6,130,716	0	6,130,716
		4311 福利厚生費	432,130	0	432,130	0	432,130
		4313 旅費交通費	3,200	0	3,200	0	3,200
		4314 研修研究費	88,150	0	88,150	0	88,150
		4315 事務消耗品費	196,997	0	196,997	0	196,997
		4316 印刷製本費	217,878	0	217,878	0	217,878
		4319 修繕費	1,059,528	0	1,059,528	0	1,059,528
		4321 通信運搬費	559,514	0	559,514	0	559,514
		4323 広報費	132,000	0	132,000	0	132,000
		4324 業務委託費	1,911,809	0	1,911,809	0	1,911,809
		4325 手数料	148,029	4,032	152,061	0	152,061
		4328 土地・建物賃借料	276,000	0	276,000	0	276,000
		4329 租税公課	429,109	0	429,109	0	429,109
		4331 保守料	452,100	0	452,100	0	452,100
		4332 渉外費	198,740	0	198,740	0	198,740
		4333 諸会費	21,500	0	21,500	0	21,500
		0026 利用者負担軽減額	17,600	0	17,600	0	17,600
		4441 利用者負担軽減額	17,600	0	17,600	0	17,600
		0027 減価償却費	9,602,695	612,938	10,215,633	0	10,215,633
		4451 減価償却費	9,602,695	612,938	10,215,633	0	10,215,633
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,474,878	0	△5,474,878	0	△5,474,878
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,474,878	0	△5,474,878	0	△5,474,878
		サービス活動費用計(2)	144,999,464	9,135,344	154,134,808	0	154,134,808
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△6,043,614	△759,893	△6,803,507	0	△6,803,507
サービス	収益	0093 受取利息配当金収益	134,035	0	134,035	0	134,035
		5821 受取利息配当金収益	134,035	0	134,035	0	134,035
		0098 その他のサービス活動外収益	2,464,700	0	2,464,700	0	2,464,700
		5871 受入研修費収益	134,000	0	134,000	0	134,000

別紙３（⑪）

よりあいの森拠点区分事業活動明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			特別養護老人ホーム	短期入所生活介護	合計	内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動外増減の部	収益	5872 利用者等外給食収益	2,166,000	0	2,166,000	0	2,166,000
		5874 雑収益	164,700	0	164,700	0	164,700
		サービス活動外収益計(4)	2,598,735	0	2,598,735	0	2,598,735
	費用	0033 支払利息	199,684	0	199,684	0	199,684
		4811 支払利息	199,684	0	199,684	0	199,684
		0038 その他のサービス活動外費用	2,166,000	0	2,166,000	0	2,166,000
		4841 利用者等外給食費	2,166,000	0	2,166,000	0	2,166,000
		サービス活動外費用計(5)	2,365,684	0	2,365,684	0	2,365,684
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		233,051	0	233,051	0	233,051
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△5,810,563	△759,893	△6,570,456	0	△6,570,456

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会

事業所名　　宅老所よりあい

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0165 介護保険事業収入	38,698,000	39,268,257	△570,257	
		0169 地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	32,072,000	32,532,821	△460,821	利用者増のため
		8141 介護報酬収入	32,072,000	32,532,821	△460,821	
		0170 地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	4,739,000	4,827,849	△88,849	
		8152 介護負担金収入(一般)	4,739,000	4,827,849	△88,849	
		0172 利用者等利用料収入	1,431,000	1,452,000	△21,000	
		8175 食費収入(一般)	1,431,000	1,452,000	△21,000	
		0173 その他の事業収入	456,000	455,587	413	
		8181 補助金事業収入	456,000	455,587	413	
		0195 その他の事業収入	1,982,000	2,064,100	△82,100	
		8492 補助金事業収入	97,000	97,000	0	
		8494 私的契約利用料収入	1,885,000	1,967,100	△82,100	
		0199 経常経費寄附金収入	4,220,000	4,220,000	0	
		8531 経常経費寄附金収入	4,220,000	4,220,000	0	
		0200 受取利息配当金収入	50,000	50,103	△103	
		8541 受取利息配当金収入	50,000	50,103	△103	
		0201 その他の収入	781,000	772,100	8,900	
		8612 利用者等外給食費収入	674,000	664,900	9,100	
		8613 雑収入	107,000	107,200	△200	
		事業活動収入計(1)	45,731,000	46,374,560	△643,560	
	支出	0129 人件費支出	33,991,000	33,716,661	274,339	
		7112 職員給料支出	9,271,000	9,129,896	141,104	処遇改善一時金を多く計上していたため
		7113 職員賞与支出	2,456,000	2,456,351	△351	
		7114 非常勤職員給与支出	17,415,000	17,275,867	139,133	処遇改善一時金を多く計上していたため
		7116 退職給付支出	445,000	445,400	△400	
		7117 法定福利費支出	4,404,000	4,409,147	△5,147	
		0130 事業費支出	6,489,000	6,455,563	33,437	
		7211 給食費支出	1,951,000	2,000,513	△49,513	
		7212 介護用品費支出	38,000	35,114	2,886	
		7215 保健衛生費支出	33,000	34,126	△1,126	
		7217 被服費支出	1,000	1,089	△89	
		7218 教養娯楽費支出	371,000	390,173	△19,173	
		7223 水道光熱費支出	1,886,000	1,835,425	50,575	
		7224 燃料費支出	0	437	△437	
		7225 消耗器具備品費支出	425,000	415,634	9,366	
		7226 保険料支出	385,000	383,425	1,575	
		7227 賃借料支出	165,000	165,330	△330	
		7232 車輌費支出	1,234,000	1,194,297	39,703	
		0131 事務費支出	2,120,000	2,120,489	△489	
		7311 福利厚生費支出	107,000	113,206	△6,206	
		7313 旅費交通費支出	4,000	5,730	△1,730	
		7314 研修研究費支出	72,000	84,090	△12,090	
		7315 事務消耗品費支出	139,000	162,371	△23,371	
		7316 印刷製本費支出	53,000	50,224	2,776	
		7319 修繕費支出	103,000	103,360	△360	
		7321 通信運搬費支出	197,000	195,807	1,193	
		7325 手数料支出	338,000	243,695	94,305	
		7328 土地・建物賃借料支出	625,000	625,200	△200	
		7329 租税公課支出	251,000	301,966	△50,966	
		7331 保守料支出	77,000	77,000	0	
		7332 渉外費支出	101,000	105,040	△4,040	
		7333 諸会費支出	25,000	24,800	200	
		7335 雑支出	28,000	28,000	0	
		0138 その他の支出	674,000	664,900	9,100	
		7451 利用者等外給食費支出	674,000	664,900	9,100	
		事業活動支出計(2)	43,274,000	42,957,613	316,387	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)			2,457,000	3,416,947	△959,947	
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	0144 固定資産取得支出	198,000	198,000	0	
		7524 器具及び備品取得支出	198,000	198,000	0	
		施設整備等支出計(5)	198,000	198,000	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)			△198,000	△198,000	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					

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
よる収支	出					
		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	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			2,259,000	3,218,947	△959,947	

前期末支払資金残高(12)			33,531,184	33,531,184	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)			35,790,184	36,750,131	△959,947	

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会

事業所名　　宅老所よりあい

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0056 介護保険事業収益	39,268,257	43,919,174	△4,650,917
		0060 地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	32,532,821	37,277,484	△4,744,663
		5141 介護報酬収益	32,532,821	37,277,484	△4,744,663
		0061 地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	4,827,849	4,934,766	△106,917
		5152 介護負担金収益(一般)	4,827,849	4,934,766	△106,917
		0063 利用者等利用料収益	1,452,000	1,512,871	△60,871
		5175 食費収益(一般)	1,452,000	1,512,871	△60,871
		0064 その他の事業収益	455,587	194,053	261,534
		5181 補助金事業収益	455,587	194,053	261,534
		0086 その他の事業収益	2,064,100	1,355,700	708,400
		5521 補助金事業収益	97,000	99,600	△2,600
		5523 私的契約利用料収益	1,967,100	1,256,100	711,000
		0089 経常経費寄附金収益	4,220,000	2,080,000	2,140,000
		5541 経常経費寄附金収益	4,220,000	2,080,000	2,140,000
		サービス活動収益計(1)	45,552,357	47,354,874	△1,802,517
	費用	0015 人件費	33,996,011	37,780,192	△3,784,181
		4112 職員給料	9,129,896	12,196,023	△3,066,127
		4113 職員賞与	1,771,351	3,464,534	△1,693,183
		4114 賞与引当金繰入	1,538,000	1,236,000	302,000
		4115 非常勤職員給与	16,724,867	15,871,687	853,180
		4117 退職給付費用	422,750	468,250	△45,500
		4118 法定福利費	4,409,147	4,543,698	△134,551
		0016 事業費	6,455,563	5,407,727	1,047,836
		4211 給食費	2,000,513	1,642,157	358,356
		4212 介護用品費	35,114	39,130	△4,016
		4215 保健衛生費	34,126	7,091	27,035
		4217 被服費	1,089	0	1,089
		4218 教養娯楽費	390,173	201,861	188,312
		4223 水道光熱費	1,835,425	1,809,008	26,417
		4224 燃料費	437	0	437
		4225 消耗器具備品費	415,634	345,578	70,056
		4226 保険料	383,425	402,481	△19,056
		4227 賃借料	165,330	166,320	△990
		4232 車輌費	1,194,297	794,101	400,196
		0017 事務費	2,120,489	1,831,687	288,802
		4311 福利厚生費	113,206	83,983	29,223
		4313 旅費交通費	5,730	1,900	3,830
		4314 研修研究費	84,090	17,340	66,750
		4315 事務消耗品費	162,371	62,749	99,622
		4316 印刷製本費	50,224	42,087	8,137
		4319 修繕費	103,360	94,633	8,727
		4321 通信運搬費	195,807	189,472	6,335
		4323 広報費	0	2,200	△2,200
		4325 手数料	243,695	295,556	△51,861
		4328 土地・建物賃借料	625,200	625,200	0
		4329 租税公課	301,966	226,814	75,152
		4331 保守料	77,000	77,000	0
		4332 渉外費	105,040	87,953	17,087
		4333 諸会費	24,800	24,800	0
		4335 雑費	28,000	0	28,000
		0027 減価償却費	1,469,126	2,190,473	△721,347
		4451 減価償却費	1,469,126	2,190,473	△721,347

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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)
サービス活動外増減の部		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△33,400	△33,400	0
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△33,400	△33,400	0
		サービス活動費用計(2)	44,007,789	47,176,679	△3,168,890
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		1,544,568	178,195	1,366,373
	収益	0093 受取利息配当金収益	50,103	12,725	37,378
		5821 受取利息配当金収益	50,103	12,725	37,378
		0098 その他のサービス活動外収益	772,100	650,900	121,200
		5872 利用者等外給食収益	664,900	650,900	14,000
		5874 雑収益	107,200	0	107,200
		サービス活動外収益計(4)	822,203	663,625	158,578
	費用	0038 その他のサービス活動外費用	664,900	650,900	14,000
		4841 利用者等外給食費	664,900	650,900	14,000
		サービス活動外費用計(5)	664,900	650,900	14,000
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		157,303	12,725	144,578
経常増減差額(7)=(3)+(6)			1,701,871	190,920	1,510,951
特別増減の部	収益	0106 拠点区分間繰入金収益	0	20,000	△20,000
		5962 拠点区分間繰入金収益	0	20,000	△20,000
		0109 拠点区分間固定資産移管収益	0	99,313	△99,313
		5972 拠点区分間固定資産移管収益	0	99,313	△99,313
		特別収益計(8)	0	119,313	△119,313
	費用	0042 固定資産売却損・処分損	3	30,159	△30,156
		4932 車輌運搬具売却損・処分損	0	30,157	△30,157
		4933 器具及び備品売却損・処分損	3	2	1
		0050 拠点区分間固定資産移管費用	1	0	1
		4972 拠点区分間固定資産移管費用	1	0	1
		特別費用計(9)	4	30,159	△30,155
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△4	89,154	△89,158
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			1,701,867	280,074	1,421,793
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		62,798,767	62,518,693	280,074
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		64,500,634	62,798,767	1,701,867
	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)		64,500,634	62,798,767	1,701,867

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会
事業所名　　宅老所よりあい

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

拠点区分貸借対照表

2026年 3月31日現在

（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
0001 流動資産	38,751,568	35,769,892	2,981,676	0006 流動負債	3,539,437	3,474,708	64,729
1111 現金預金	32,538,591	28,666,398	3,872,193	2112 事業未払金	587,053	554,558	32,495
1131 事業未収金	6,107,977	6,995,894	△887,917	2131 未払費用	1,156,028	1,337,034	△181,006
1133 未収補助金	97,000	99,600	△2,600	2133 職員預り金	258,356	347,116	△88,760
1163 前払費用	8,000	8,000	0	2152 賞与引当金	1,538,000	1,236,000	302,000
0002 固定資産	91,638,685	92,909,815	△1,271,130	0007 固定負債	2,884,574	2,907,224	△22,650
0003 基本財産	83,811,630	84,632,759	△821,129	2321 退職給付引当金	2,884,574	2,907,224	△22,650
1211 土地	79,447,700	79,447,700	0	負債の部合計	6,424,011	6,381,932	42,079
1212 建物	4,363,930	5,185,059	△821,129	純資産の部			
0004 その他の固定資産	7,827,055	8,277,056	△450,001	0009 基本金	52,443,740	52,443,740	0
1312 建物	1	1	0	3111 第1号基本金	52,443,740	52,443,740	0
1315 車輌運搬具	189,192	664,470	△475,278	0010 国庫補助金等特別積立金	21,868	55,268	△33,400
1316 器具及び備品	637,862	612,585	25,277	3211 国庫補助金等特別積立金	21,868	55,268	△33,400
1332 人件費積立資産	2,000,000	2,000,000	0	0011 その他の積立金	7,000,000	7,000,000	0
1333 施設整備等積立資産	5,000,000	5,000,000	0	3221 人件費積立金	2,000,000	2,000,000	0
				3222 施設整備等積立金	5,000,000	5,000,000	0
				0012 次期繰越活動増減差額	64,500,634	62,798,767	1,701,867
				3311 次期繰越活動増減差額	64,500,634	62,798,767	1,701,867
				3312 （うち当期活動増減差額）	1,701,867	280,074	1,421,793
				純資産の部合計	123,966,242	122,297,775	1,668,467
資産の部合計	130,390,253	128,679,707	1,710,546	負債及び純資産の部合計	130,390,253	128,679,707	1,710,546

別紙２

計算書類に対する注記

（宅老所よりあい拠点区分用）

１．重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物、車輌運搬具、器具及び備品：定額法

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため福岡ひかり福祉会退職金規程により計上する。

賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌年度支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

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

(1) 独立行政法人福祉医療機構　退職手当共済制度

(2) 福岡ひかり福祉会退職金規程

４．拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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になっている。

(1) 宅老所よりあい拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙３⑪)

ア．認知症対応型通所介護　　イ．ミニ介護ホーム

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙３⑩)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	79,447,700	0	0	79,447,700
建物	5,185,059	0	821,129	4,363,930
合　　計	84,632,759	0	821,129	83,811,630

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

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)	22,829,040	18,465,110	4,363,930
建物(他固定資産)	5,400,000	5,399,999	1
車輌運搬具	3,089,313	2,900,121	189,192
器具・備品	2,022,666	1,384,804	637,862
合　　計	33,341,019	28,150,034	5,190,985

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	6,107,977	0	6,107,977
合　　計	6,107,977	0	6,107,977

１０．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　　価	評価損益
該当なし			
合　　計			

１１．重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

別紙３（⑪）

宅老所よりあい拠点区分事業活動明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			認知症対応型通所介護	ミニ介護ホーム	合計	内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動増減の部	収益	0056 介護保険事業収益	39,268,257	0	39,268,257	0	39,268,257
		0060 地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	32,532,821	0	32,532,821	0	32,532,821
		5141 介護報酬収益	32,532,821	0	32,532,821	0	32,532,821
		0061 地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	4,827,849	0	4,827,849	0	4,827,849
		5152 介護負担金収益(一般)	4,827,849	0	4,827,849	0	4,827,849
		0063 利用者等利用料収益	1,452,000	0	1,452,000	0	1,452,000
		5175 食費収益(一般)	1,452,000	0	1,452,000	0	1,452,000
		0064 その他の事業収益	455,587	0	455,587	0	455,587
		5181 補助金事業収益	455,587	0	455,587	0	455,587
		0086 その他の事業収益	97,000	1,967,100	2,064,100	0	2,064,100
		5521 補助金事業収益	97,000	0	97,000	0	97,000
		5523 私的契約利用料収益	0	1,967,100	1,967,100	0	1,967,100
		0089 経常経費寄附金収益	4,220,000	0	4,220,000	0	4,220,000
		5541 経常経費寄附金収益	4,220,000	0	4,220,000	0	4,220,000
		サービス活動収益計(1)	43,585,257	1,967,100	45,552,357	0	45,552,357
	費用	0015 人件費	33,593,196	402,815	33,996,011	0	33,996,011
		4112 職員給料	8,939,096	190,800	9,129,896	0	9,129,896
		4113 職員賞与	1,771,351	0	1,771,351	0	1,771,351
		4114 賞与引当金繰入	1,538,000	0	1,538,000	0	1,538,000
		4115 非常勤職員給与	16,519,667	205,200	16,724,867	0	16,724,867
		4117 退職給付費用	422,750	0	422,750	0	422,750
		4118 法定福利費	4,402,332	6,815	4,409,147	0	4,409,147
		0016 事業費	5,232,856	1,222,707	6,455,563	0	6,455,563
		4211 給食費	1,650,597	349,916	2,000,513	0	2,000,513
		4212 介護用品費	30,660	4,454	35,114	0	35,114
		4215 保健衛生費	34,126	0	34,126	0	34,126
		4217 被服費	1,089	0	1,089	0	1,089
		4218 教養娯楽費	380,933	9,240	390,173	0	390,173
		4223 水道光熱費	1,031,293	804,132	1,835,425	0	1,835,425
		4224 燃料費	437	0	437	0	437
		4225 消耗器具備品費	360,999	54,635	415,634	0	415,634
		4226 保険料	383,425	0	383,425	0	383,425
		4227 賃借料	165,000	330	165,330	0	165,330
		4232 車輌費	1,194,297	0	1,194,297	0	1,194,297
		0017 事務費	1,899,151	221,338	2,120,489	0	2,120,489
		4311 福利厚生費	113,206	0	113,206	0	113,206
		4313 旅費交通費	5,330	400	5,730	0	5,730
		4314 研修研究費	84,090	0	84,090	0	84,090
		4315 事務消耗品費	162,371	0	162,371	0	162,371
		4316 印刷製本費	50,224	0	50,224	0	50,224
		4319 修繕費	103,360	0	103,360	0	103,360
		4321 通信運搬費	170,159	25,648	195,807	0	195,807
		4325 手数料	199,805	43,890	243,695	0	243,695
		4328 土地・建物賃借料	625,200	0	625,200	0	625,200
		4329 租税公課	157,766	144,200	301,966	0	301,966
		4331 保守料	77,000	0	77,000	0	77,000
		4332 渉外費	105,040	0	105,040	0	105,040
		4333 諸会費	17,600	7,200	24,800	0	24,800
		4335 雑費	28,000	0	28,000	0	28,000
		0027 減価償却費	1,469,126	0	1,469,126	0	1,469,126
		4451 減価償却費	1,469,126	0	1,469,126	0	1,469,126
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△33,400	0	△33,400	0	△33,400
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△33,400	0	△33,400	0	△33,400
		サービス活動費用計(2)	42,160,929	1,846,860	44,007,789	0	44,007,789
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		1,424,328	120,240	1,544,568	0	1,544,568
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	42,723	7,380	50,103	0	50,103
		5821 受取利息配当金収益	42,723	7,380	50,103	0	50,103
		0098 その他のサービス活動外収益	715,600	56,500	772,100	0	772,100
		5872 利用者等外給食収益	608,400	56,500	664,900	0	664,900
		5874 雑収益	107,200	0	107,200	0	107,200
		サービス活動外収益計(4)	758,323	63,880	822,203	0	822,203
	費用	0038 その他のサービス活動外費用	608,400	56,500	664,900	0	664,900
		4841 利用者等外給食費	608,400	56,500	664,900	0	664,900
		サービス活動外費用計(5)	608,400	56,500	664,900	0	664,900
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		149,923	7,380	157,303	0	157,303

別紙３（⑪）

宅老所よりあい拠点区分事業活動明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘　定　科　目	認知症対応型通所介護	ミニ介護ホーム	合　　計	内部取引消去	拠点区分合計
経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,574,251	127,620	1,701,871	0	1,701,871

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会

事業所名　　第２宅老所よりあい

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0165 介護保険事業収入	37,771,000	37,605,740	165,260	
		0169 地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	30,853,000	30,687,209	165,791	利用者減のため
		8141 介護報酬収入	30,853,000	30,687,209	165,791	
		0170 地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	5,088,000	5,100,103	△12,103	
		8152 介護負担金収入(一般)	5,088,000	5,100,103	△12,103	
		0172 利用者等利用料収入	1,415,000	1,403,500	11,500	
		8175 食費収入(一般)	1,415,000	1,403,500	11,500	
		0173 その他の事業収入	415,000	414,928	72	
		8181 補助金事業収入	415,000	414,928	72	
		0195 その他の事業収入	3,461,000	3,533,752	△72,752	
		8492 補助金事業収入	97,000	97,000	0	
		8494 私的契約利用料収入	3,364,000	3,436,752	△72,752	
		0199 経常経費寄附金収入	1,900,000	2,000,000	△100,000	
		8531 経常経費寄附金収入	1,900,000	2,000,000	△100,000	
		0200 受取利息配当金収入	83,000	83,356	△356	
		8541 受取利息配当金収入	83,000	83,356	△356	
		0201 その他の収入	602,000	596,800	5,200	
		8612 利用者等外給食費収入	602,000	596,800	5,200	
		事業活動収入計(1)	43,817,000	43,819,648	△2,648	
	支出	0129 人件費支出	33,531,000	33,265,927	265,073	
		7112 職員給料支出	6,348,000	6,128,779	219,221	処遇改善一時金を多く計上していたため
		7113 職員賞与支出	1,856,000	1,856,339	△339	
		7114 非常勤職員給与支出	20,788,000	20,749,261	38,739	
		7116 退職給付支出	115,000	114,959	41	
		7117 法定福利費支出	4,424,000	4,416,589	7,411	
		0130 事業費支出	4,774,000	4,884,511	△110,511	
		7211 給食費支出	1,464,000	1,505,445	△41,445	
		7212 介護用品費支出	26,000	31,936	△5,936	
		7215 保健衛生費支出	17,000	24,857	△7,857	
		7218 教養娯楽費支出	44,000	44,243	△243	
		7223 水道光熱費支出	1,704,000	1,705,289	△1,289	
		7224 燃料費支出	1,000	2,568	△1,568	
		7225 消耗器具備品費支出	206,000	268,495	△62,495	
		7226 保険料支出	341,000	340,703	297	
		7227 賃借料支出	165,000	165,000	0	
		7232 車輌費支出	806,000	795,975	10,025	
		0131 事務費支出	1,990,000	1,913,690	76,310	
		7311 福利厚生費支出	129,000	121,100	7,900	
		7313 旅費交通費支出	1,000	600	400	
		7314 研修研究費支出	12,000	19,250	△7,250	
		7315 事務消耗品費支出	99,000	113,151	△14,151	
		7316 印刷製本費支出	51,000	48,102	2,898	
		7321 通信運搬費支出	171,000	168,645	2,355	
		7325 手数料支出	247,000	250,715	△3,715	
		7328 土地・建物賃借料支出	600,000	600,000	0	
		7329 租税公課支出	533,000	439,436	93,564	
		7331 保守料支出	70,000	70,400	△400	
		7332 渉外費支出	49,000	53,620	△4,620	
		7333 諸会費支出	28,000	28,400	△400	
		7335 雑支出	0	271	△271	
		0138 その他の支出	602,000	596,800	5,200	
		7451 利用者等外給食費支出	602,000	596,800	5,200	
		事業活動支出計(2)	40,897,000	40,660,928	236,072	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		2,920,000	3,158,720	△238,720	
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	収入	0222 拠点区分間繰入金収入	20,000	20,000	0	
		8882 拠点区分間繰入金収入	20,000	20,000	0	
		その他の活動収入計(7)	20,000	20,000	0	
	支出					
		その他の活動支出計(8)	0	0	0	

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

拠点区分資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘　定　科　目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備　考
支　その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	20,000	20,000	0	
予備費支出(10)	0 0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	2,940,000	3,178,720	△238,720	

前期末支払資金残高(12)	45,882,150	45,882,150	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	48,822,150	49,060,870	△238,720	

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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	0056 介護保険事業収益	37,605,740	38,876,577	△1,270,837
		0060 地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	30,687,209	32,460,458	△1,773,249
		5141 介護報酬収益	30,687,209	32,460,458	△1,773,249
		0061 地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	5,100,103	4,768,173	331,930
		5152 介護負担金収益(一般)	5,100,103	4,768,173	331,930
		0063 利用者等利用料収益	1,403,500	1,471,500	△68,000
		5175 食費収益(一般)	1,403,500	1,471,500	△68,000
		0064 その他の事業収益	414,928	176,446	238,482
		5181 補助金事業収益	414,928	176,446	238,482
		0086 その他の事業収益	3,533,752	4,596,900	△1,063,148
		0087 その他の事業収益	3,533,752	4,596,900	△1,063,148
		5521 補助金事業収益	97,000	99,600	△2,600
		5523 私的契約利用料収益	3,436,752	4,497,300	△1,060,548
		0089 経常経費寄附金収益	2,000,000	3,130,000	△1,130,000
		5541 経常経費寄附金収益	2,000,000	3,130,000	△1,130,000
		サービス活動収益計(1)	43,139,492	46,603,477	△3,463,985
	費用	0015 人件費	33,528,427	41,035,308	△7,506,881
		4112 職員給料	6,128,779	8,755,642	△2,626,863
		4113 職員賞与	1,067,339	2,451,519	△1,384,180
		4114 賞与引当金繰入	1,456,000	1,594,000	△138,000
		4115 非常勤職員給与	19,944,261	22,328,544	△2,384,283
		4117 退職給付費用	515,459	467,250	48,209
		4118 法定福利費	4,416,589	5,438,353	△1,021,764
		0016 事業費	4,884,511	4,431,691	452,820
		4211 給食費	1,505,445	1,396,715	108,730
		4212 介護用品費	31,936	22,134	9,802
		4215 保健衛生費	24,857	17,026	7,831
		4218 教養娯楽費	44,243	61,967	△17,724
		4223 水道光熱費	1,705,289	1,713,972	△8,683
		4224 燃料費	2,568	0	2,568
		4225 消耗器具備品費	268,495	189,957	78,538
		4226 保険料	340,703	281,365	59,338
		4227 賃借料	165,000	165,000	0
		4232 車輌費	795,975	583,555	212,420
		0017 事務費	1,913,690	1,966,347	△52,657
		4311 福利厚生費	121,100	79,834	41,266
		4313 旅費交通費	600	0	600
		4314 研修研究費	19,250	10,980	8,270
		4315 事務消耗品費	113,151	68,188	44,963
		4316 印刷製本費	48,102	50,788	△2,686
		4319 修繕費	0	27,500	△27,500
		4321 通信運搬費	168,645	179,008	△10,363
		4324 業務委託費	0	20,000	△20,000
		4325 手数料	250,715	225,350	25,365
		4328 土地・建物賃借料	600,000	600,000	0
		4329 租税公課	439,436	489,836	△50,400
		4331 保守料	70,400	88,000	△17,600
		4332 渉外費	53,620	98,263	△44,643
		4333 諸会費	28,400	28,400	0
		4335 雑費	271	200	71

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

拠点区分事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026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		0027 減価償却費	2,784,229	3,603,040	△818,811
		4451 減価償却費	2,784,229	3,603,040	△818,811
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△33,400	△33,400	0
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△33,400	△33,400	0
		サービス活動費用計(2)	43,077,457	51,002,986	△7,925,529
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		62,035	△4,399,509	4,461,544
	収益	0093 受取利息配当金収益	83,356	21,875	61,481
		5821 受取利息配当金収益	83,356	21,875	61,481
		0098 その他のサービス活動外収益	596,800	646,600	△49,800
		5872 利用者等外給食収益	596,800	646,600	△49,800
		サービス活動外収益計(4)	680,156	668,475	11,681
	費用	0038 その他のサービス活動外費用	596,800	646,600	△49,800
		4841 利用者等外給食費	596,800	646,600	△49,800
		サービス活動外費用計(5)	596,800	646,600	△49,800
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		83,356	21,875	61,481
経常増減差額(7)=(3)+(6)			145,391	△4,377,634	4,523,025
特別増減の部	収益	0103 固定資産受贈額	0	939,000	△939,000
		5941 固定資産受贈額	0	939,000	△939,000
		0106 拠点区分間繰入金収益	20,000	0	20,000
		5962 拠点区分間繰入金収益	20,000	0	20,000
		特別収益計(8)	20,000	939,000	△919,000
	費用	0050 拠点区分間固定資産移管費用	0	99,313	△99,313
		4972 拠点区分間固定資産移管費用	0	99,313	△99,313
		特別費用計(9)	0	99,313	△99,313
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		20,000	839,687	△819,687
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			165,391	△3,537,947	3,703,338
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		5,204,696	8,742,643	△3,537,947
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		5,370,087	5,204,696	165,391
	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)		5,370,087	5,204,696	165,391

社会福祉法人名　（福）福岡ひかり福祉会
事業所名　　第２宅老所よりあい

理事長	統括会計責	会計責任者	出納職員

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

拠点区分貸借対照表

2026年 3月31日現在

（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
0001 流動資産	51,365,325	48,604,309	2,761,016	0006 流動負債	3,760,455	4,316,159	△555,704
1111 現金預金	45,700,924	42,384,986	3,315,938	2112 事業未払金	568,411	626,660	△58,249
1131 事業未収金	5,559,401	6,111,723	△552,322	2131 未払費用	1,485,207	1,639,537	△154,330
1133 未収補助金	97,000	99,600	△2,600	2133 職員預り金	250,837	354,015	△103,178
1163 前払費用	8,000	8,000	0	2151 仮受金	0	101,947	△101,947
0002 固定資産	13,163,330	15,947,559	△2,784,229	2152 賞与引当金	1,456,000	1,594,000	△138,000
0003 基本財産	9,034,525	11,252,967	△2,218,442	0007 固定負債	3,920,650	3,520,150	400,500
1212 建物	9,034,525	11,252,967	△2,218,442	2321 退職給付引当金	3,920,650	3,520,150	400,500
0004 その他の固定資産	4,128,805	4,694,592	△565,787	負債の部合計	7,681,105	7,836,309	△155,204
1312 建物	1	1	0	純資産の部			
1315 車輌運搬具	894,857	1,349,607	△454,750	0009 基本金	48,455,595	48,455,595	0
1316 器具及び備品	215,947	326,984	△111,037	3111 第1号基本金	48,227,000	48,227,000	0
1332 人件費積立資産	1,000,000	1,000,000	0	3113 第3号基本金	228,595	228,595	0
1333 施設整備等積立資産	2,000,000	2,000,000	0	0010 国庫補助金等特別積立金	21,868	55,268	△33,400
1341 差入保証金	18,000	18,000	0	3211 国庫補助金等特別積立金	21,868	55,268	△33,400
				0011 その他の積立金	3,000,000	3,000,000	0
				3221 人件費積立金	1,000,000	1,000,000	0
				3222 施設整備等積立金	2,000,000	2,000,000	0
				0012 次期繰越活動増減差額	5,370,087	5,204,696	165,391
				3311 次期繰越活動増減差額	5,370,087	5,204,696	165,391
				3312 （うち当期活動増減差額）	165,391	△3,537,947	3,703,338
				純資産の部合計	56,847,550	56,715,559	131,991
資産の部合計	64,528,655	64,551,868	△23,213	負債及び純資産の部合計	64,528,655	64,551,868	△23,213

別紙２

計算書類に対する注記

（第２宅老所よりあい拠点区分用）

１．重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物、車輌運搬具、器具及び備品：定額法

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため福岡ひかり福祉会退職金規程により計上する。

賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌年度支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

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

(1) 独立行政法人福祉医療機構　退職手当共済制度

(2) 福岡ひかり福祉会退職金規程

４．拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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になっている。

(1) 第２宅老所よりあい拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙３⑪)

ア．認知症対応型通所介護　　イ．ミニ介護ホーム

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙３⑩)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
建物	11,252,967	0	2,218,442	9,034,525
合　　計	11,252,967	0	2,218,442	9,034,525

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

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)	48,227,000	39,192,475	9,034,525
建物(他固定資産)	7,020,000	7,019,999	1
車輌運搬具	3,829,000	2,934,143	894,857
器具・備品	2,252,519	2,036,572	215,947
合　　計	61,328,519	51,183,189	10,145,330

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	5,559,401	0	5,559,401
合　　計	5,559,401	0	5,559,401

１０．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　　価	評価損益
該当なし			
合　　計			

１１．重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

別紙３（⑪）

第２宅老所よりあい拠点区分事業活動明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			認知症対応型通所介護	ミニ介護ホーム	合計	内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動増減の部	収益	0056 介護保険事業収益	37,605,740	0	37,605,740	0	37,605,740
		0060 地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	30,687,209	0	30,687,209	0	30,687,209
		5141 介護報酬収益	30,687,209	0	30,687,209	0	30,687,209
		0061 地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	5,100,103	0	5,100,103	0	5,100,103
		5152 介護負担金収益(一般)	5,100,103	0	5,100,103	0	5,100,103
		0063 利用者等利用料収益	1,403,500	0	1,403,500	0	1,403,500
		5175 食費収益(一般)	1,403,500	0	1,403,500	0	1,403,500
		0064 その他の事業収益	414,928	0	414,928	0	414,928
		5181 補助金事業収益	414,928	0	414,928	0	414,928
		0086 その他の事業収益	97,000	3,436,752	3,533,752	0	3,533,752
		0087 その他の事業収益	97,000	3,436,752	3,533,752	0	3,533,752
		5521 補助金事業収益	97,000	0	97,000	0	97,000
		5523 私的契約利用料収益	0	3,436,752	3,436,752	0	3,436,752
		0089 経常経費寄附金収益	2,000,000	0	2,000,000	0	2,000,000
		5541 経常経費寄附金収益	2,000,000	0	2,000,000	0	2,000,000
		サービス活動収益計(1)	39,702,740	3,436,752	43,139,492	0	43,139,492
	費用	0015 人件費	30,176,650	3,351,777	33,528,427	0	33,528,427
		4112 職員給料	6,101,656	27,123	6,128,779	0	6,128,779
		4113 職員賞与	1,067,339	0	1,067,339	0	1,067,339
		4114 賞与引当金繰入	1,456,000	0	1,456,000	0	1,456,000
		4115 非常勤職員給与	16,739,793	3,204,468	19,944,261	0	19,944,261
		4117 退職給付費用	515,459	0	515,459	0	515,459
		4118 法定福利費	4,296,403	120,186	4,416,589	0	4,416,589
		0016 事業費	4,324,125	560,386	4,884,511	0	4,884,511
		4211 給食費	1,428,223	77,222	1,505,445	0	1,505,445
		4212 介護用品費	26,686	5,250	31,936	0	31,936
		4215 保健衛生費	24,857	0	24,857	0	24,857
		4218 教養娯楽費	44,243	0	44,243	0	44,243
		4223 水道光熱費	1,281,521	423,768	1,705,289	0	1,705,289
		4224 燃料費	2,568	0	2,568	0	2,568
		4225 消耗器具備品費	214,349	54,146	268,495	0	268,495
		4226 保険料	340,703	0	340,703	0	340,703
		4227 賃借料	165,000	0	165,000	0	165,000
		4232 車輌費	795,975	0	795,975	0	795,975
		0017 事務費	1,601,030	312,660	1,913,690	0	1,913,690
		4311 福利厚生費	121,100	0	121,100	0	121,100
		4313 旅費交通費	600	0	600	0	600
		4314 研修研究費	19,250	0	19,250	0	19,250
		4315 事務消耗品費	113,151	0	113,151	0	113,151
		4316 印刷製本費	48,102	0	48,102	0	48,102
		4321 通信運搬費	168,645	0	168,645	0	168,645
		4325 手数料	206,825	43,890	250,715	0	250,715
		4328 土地・建物賃借料	600,000	0	600,000	0	600,000
		4329 租税公課	178,136	261,300	439,436	0	439,436
		4331 保守料	70,400	0	70,400	0	70,400
		4332 渉外費	53,620	0	53,620	0	53,620
		4333 諸会費	21,200	7,200	28,400	0	28,400
		4335 雑費	1	270	271	0	271
		0027 減価償却費	2,784,229	0	2,784,229	0	2,784,229
		4451 減価償却費	2,784,229	0	2,784,229	0	2,784,229
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△33,400	0	△33,400	0	△33,400
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△33,400	0	△33,400	0	△33,400
		サービス活動費用計(2)	38,852,634	4,224,823	43,077,457	0	43,077,457
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		850,106	△788,071	62,035	0	62,035
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	68,317	15,039	83,356	0	83,356
		5821 受取利息配当金収益	68,317	15,039	83,356	0	83,356
		0098 その他のサービス活動外収益	511,200	85,600	596,800	0	596,800
		5872 利用者等外給食収益	511,200	85,600	596,800	0	596,800
		サービス活動外収益計(4)	579,517	100,639	680,156	0	680,156
	費用	0038 その他のサービス活動外費用	511,200	85,600	596,800	0	596,800
		4841 利用者等外給食費	511,200	85,600	596,800	0	596,800
		サービス活動外費用計(5)	511,200	85,600	596,800	0	596,800
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		68,317	15,039	83,356	0	83,356
経常増減差額(7)=(3)+(6)			918,423	△773,032	145,391	0	145,391