

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

(単位:円)

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	85,485,000	85,851,306	△366,306	
	その他の事業収入	1,000,000	1,000,000	0	
	経常経費寄附金収入	8,000	8,000	0	
	受取利息配当金収入	146,000	145,876	124	
	その他の収入	413,000	411,070	1,930	
	事業活動収入計 (1)	87,052,000	87,416,252	△364,252	
	支出				
	人件費支出	42,574,000	42,696,897	△122,897	
	事業費支出	8,516,000	8,795,992	△279,992	
施設整備等による収支	事務費支出	4,223,000	4,228,679	△5,679	
	その他の支出	590,000	586,080	3,920	
	事業活動支出計 (2)	55,903,000	56,307,648	△404,648	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	31,149,000	31,108,604	40,396	
	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	428,000	428,220	△220	
	施設整備等支出計 (5)	428,000	428,220	△220	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△428,000	△428,220	220	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	24,000,000	24,000,000	0	
	その他の活動支出計 (8)	24,000,000	24,000,000	0	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△24,000,000	△24,000,000	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)		6,721,000	6,680,384	40,616	
前期末支払資金残高 (12)		16,217,290	16,217,290	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		22,938,290	22,897,674	40,616	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A) - (B)
サービス活動増減の部	収 益			
	保育事業収益	85,851,306	77,778,580	8,072,726
	その他の事業収益	1,000,000	918,372	81,628
	経常経費寄附金収益	8,000	6,000	2,000
	サービス活動収益計 (1)	86,859,306	78,702,952	8,156,354
	費 用			
	人件費	42,762,797	48,808,265	△6,045,468
	事業費	8,795,992	9,156,955	△360,963
	事務費	4,228,679	3,491,667	737,012
	減価償却費	9,851,431	11,045,900	△1,194,469
サービス活動増減の部	国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,023,014	△7,028,271	1,005,257
	サービス活動費用計 (2)	59,615,885	65,474,516	△5,858,631
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	27,243,421	13,228,436	14,014,985
サービス活動外増減の部	収 益			
	受取利息配当金収益	145,876	10,557	135,319
	その他のサービス活動外収益	411,070	418,000	△6,930
	サービス活動外収益計 (4)	556,946	428,557	128,389
	費 用			
	その他のサービス活動外費用	586,080	476,736	109,344
サービス活動外増減の部	サービス活動外費用計 (5)	586,080	476,736	109,344
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△29,134	△48,179	19,045
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	27,214,287	13,180,257	14,034,030
特別増減の部	収 益			
	施設整備等補助金収益	0	300,000	△300,000
	特別収益計 (8)	0	300,000	△300,000
	費 用			
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	300,000	△300,000
特別増減の部	特別費用計 (9)	0	300,000	△300,000
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	0	0
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		27,214,287	13,180,257	14,034,030
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	94,472,907	93,292,650	1,180,257
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	121,687,194	106,472,907	15,214,287
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	△12,000,000	12,000,000
	その他の積立金積立額 (16)	24,000,000	0	24,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	97,687,194	94,472,907	3,214,287

法人単位貸借対照表

令和 8年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	26,727,187	20,855,907	5,871,280	流動負債	5,248,213	5,991,417	△743,204
現金預金	21,743,932	16,157,547	5,586,385	事業未払金	3,689,276	4,637,657	△948,381
事業未収金	4,261,030	4,400,510	△139,480	預り金	960	960	0
未収補助金	722,225	297,850	424,375	仮受金	139,277	0	139,277
				賞与引当金	1,418,700	1,352,800	65,900
固定資産	225,630,540	211,053,751	14,576,789	固定負債	0	0	0
基本財産	144,342,943	151,098,715	△6,755,772	負債の部合計	5,248,213	5,991,417	△743,204
土地	42,080,605	42,080,605	0	純 資 産 の 部			
建物	102,262,338	109,018,110	△6,755,772	基本金	5,793,461	5,793,461	0
その他の固定資産	81,287,597	59,955,036	21,332,561	第 1 号基本金	1,730,000	1,730,000	0
建物	619,185	681,944	△62,759	第 3 号基本金	4,063,461	4,063,461	0
構築物	11,443,996	13,394,130	△1,950,134	国庫補助金等特別積立金	76,628,859	82,651,873	△6,023,014
器具及び備品	2,048,562	2,655,148	△606,586	その他の積立金	67,000,000	43,000,000	24,000,000
ソフトウェア	175,854	223,814	△47,960	人件費積立金	37,500,000	25,500,000	12,000,000
人件費積立資産	37,500,000	25,500,000	12,000,000	保育所施設・設備整備積立金	29,500,000	17,500,000	12,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	29,500,000	17,500,000	12,000,000	次期繰越活動増減差額	97,687,194	94,472,907	3,214,287
				(うち当期活動増減差額)	27,214,287	13,180,257	14,034,030
				純資産の部合計	247,109,514	225,918,241	21,191,273
資産の部合計	252,357,727	231,909,658	20,448,069	負債及び純資産の部合計	252,357,727	231,909,658	20,448,069

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

（1）固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物附属設備、構築物並びに器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

- ・ソフトウェア

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用期間（5年）に基づく定額法によっている。

（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、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

（3）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

（4）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、島根県民間社会福祉施設職員等共済会制度に加入している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

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）法人全体の計算書類（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）

当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため作成していない。

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

（4）公益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。

（5）収益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

（6）各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 法人本部 拠点区分（社会福祉事業）

「本部」

イ 美郷町都賀保育園 拠点区分（社会福祉事業）

「保育事業」

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	42,080,605	0	0	42,080,605
建物	109,018,110	236,000	6,991,772	102,262,338
合 計	151,098,715	236,000	6,991,772	144,342,943

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

該当なし

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	151,657,787	49,395,449	102,262,338
小 計	151,657,787	49,395,449	102,262,338
その他の固定資産			
建物	1,614,976	995,791	619,185
構築物	24,658,620	13,214,624	11,443,996
器具及び備品	18,132,383	16,083,821	2,048,562
小 計	44,405,979	30,294,236	14,111,743
合 計	196,063,766	79,689,685	116,374,081

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	4,261,030	0	4,261,030
未収補助金	722,225	0	722,225
合 計	4,983,255	0	4,983,255

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産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

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

(単位:円)

勘 定 科 目		法人本部	美郷町都賀保育園	合計
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	0	85,851,306	85,851,306
	その他の事業収入	1,000,000	0	1,000,000
	経常経費寄附金収入	0	8,000	8,000
	受取利息配当金収入	1,497	144,379	145,876
	その他の収入	0	411,070	411,070
	事業活動収入計 (1)	1,001,497	86,414,755	87,416,252
	支出			
	人件費支出	639,600	42,057,297	42,696,897
	事業費支出	0	8,795,992	8,795,992
施設整備等による収支	事務費支出	245,935	3,982,744	4,228,679
	その他の支出	0	586,080	586,080
	事業活動支出計 (2)	885,535	55,422,113	56,307,648
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	115,962	30,992,642	31,108,604
	収入			
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0
	支出			
	固定資産取得支出	192,220	236,000	428,220
	施設整備等支出計 (5)	192,220	236,000	428,220
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△192,220	△236,000	△428,220
その他の活動による収支	収入			
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0
	支出			
	積立資産支出	0	24,000,000	24,000,000
	その他の活動支出計 (8)	0	24,000,000	24,000,000
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	△24,000,000	△24,000,000
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)		△76,258	6,756,642	6,680,384
前期末支払資金残高 (11)		820,376	15,396,914	16,217,290
当期末支払資金残高 (10)+(11)		744,118	22,153,556	22,897,674

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

(単位：円)

勘 定 科 目		内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	0	85,851,306	
	その他の事業収入	0	1,000,000	
	経常経費寄附金収入	0	8,000	
	受取利息配当金収入	0	145,876	
	その他の収入	0	411,070	
	事業活動収入計 (1)	0	87,416,252	
	支出			
	人件費支出	0	42,696,897	
	事業費支出	0	8,795,992	
	事務費支出	0	4,228,679	
	その他の支出	0	586,080	
	事業活動支出計 (2)	0	56,307,648	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	0	31,108,604	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計 (4)	0	0	
	支出			
	固定資産取得支出	0	428,220	
	施設整備等支出計 (5)	0	428,220	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	0	△428,220	
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	
	支出			
	積立資産支出	0	24,000,000	
	その他の活動支出計 (8)	0	24,000,000	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	△24,000,000	
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)		0	6,680,384	
前期末支払資金残高 (11)		0	16,217,290	
当期末支払資金残高 (10)+(11)		0	22,897,674	

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

(単位:円)

勘 定 科 目		法人本部	美郷町都賀保育園	合計
サービス活動増減の部	収 益			
	保育事業収益	0	85,851,306	85,851,306
	その他の事業収益	1,000,000	0	1,000,000
	経常経費寄附金収益	0	8,000	8,000
	サービス活動収益計 (1)	1,000,000	85,859,306	86,859,306
	費 用			
	人件費	639,600	42,123,197	42,762,797
	事業費	0	8,795,992	8,795,992
	事務費	245,935	3,982,744	4,228,679
	減価償却費	36,041	9,815,390	9,851,431
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△0	△6,023,014	△6,023,014
	サービス活動費用計 (2)	921,576	58,694,309	59,615,885
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	78,424	27,164,997	27,243,421
サービス活動外増減の部	収 益			
	受取利息配当金収益	1,497	144,379	145,876
	その他のサービス活動外収益	0	411,070	411,070
	サービス活動外収益計 (4)	1,497	555,449	556,946
	その他のサービス活動外費用	0	586,080	586,080
	サービス活動外費用計 (5)	0	586,080	586,080
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	1,497	△30,631	△29,134
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		79,921	27,134,366	27,214,287
特別増減の部	収 益			
	特別収益計 (8)	0	0	0
	費 用			
	特別費用計 (9)	0	0	0
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	0	0
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		79,921	27,134,366	27,214,287
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	820,376	93,652,531	94,472,907
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	900,297	120,786,897	121,687,194
	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	24,000,000	24,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	900,297	96,786,897	97,687,194

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

(単位：円)

勘 定 科 目		内部取引消去	事業区分合計	
サービス活動増減の部	収 益	保育事業収益	0	85,851,306
		その他の事業収益	0	1,000,000
		経常経費寄附金収益	0	8,000
		サービス活動収益計 (1)	0	86,859,306
	費 用	人件費	0	42,762,797
		事業費	0	8,795,992
		事務費	0	4,228,679
		減価償却費	0	9,851,431
サービス活動外増減の部		国庫補助金等特別積立金取崩額	△0	△6,023,014
		サービス活動費用計 (2)	0	59,615,885
		サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	0	27,243,421
	収 益	受取利息配当金収益	0	145,876
		その他のサービス活動外収益	0	411,070
		サービス活動外収益計 (4)	0	556,946
	費 用	その他のサービス活動外費用	0	586,080
		サービス活動外費用計 (5)	0	586,080
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		0	△29,134	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		0	27,214,287	
特別増減の部	収 益			
		特別収益計 (8)	0	0
	費 用			
		特別費用計 (9)	0	0
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	0
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		0	27,214,287	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		0	94,472,907
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		0	121,687,194
	基本金取崩額 (14)		0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	0
	その他の積立金積立額 (16)		0	24,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		0	97,687,194

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 8年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘 定 科 目	法人本部	美郷町都賀保育園	合計
流動資産	819,358	25,907,829	26,727,187
現金預金	819,358	20,924,574	21,743,932
事業未収金	0	4,261,030	4,261,030
未収補助金	0	722,225	722,225
固定資産	156,179	225,474,361	225,630,540
基本財産	0	144,342,943	144,342,943
土地	0	42,080,605	42,080,605
建物	0	102,262,338	102,262,338
その他の固定資産	156,179	81,131,418	81,287,597
建物	0	619,185	619,185
構築物	0	11,443,996	11,443,996
器具及び備品	156,179	1,892,383	2,048,562
ソフトウェア	0	175,854	175,854
人件費積立資産	0	37,500,000	37,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	0	29,500,000	29,500,000
資産の部合計	975,537	251,382,190	252,357,727
流動負債	75,240	5,172,973	5,248,213
事業未払金	75,240	3,614,036	3,689,276
預り金	0	960	960
仮受金	0	139,277	139,277
賞与引当金	0	1,418,700	1,418,700
固定負債	0	0	0
負債の部合計	75,240	5,172,973	5,248,213
基本金	0	5,793,461	5,793,461
第1号基本金	0	1,730,000	1,730,000
第3号基本金	0	4,063,461	4,063,461
国庫補助金等特別積立金	0	76,628,859	76,628,859
その他の積立金	0	67,000,000	67,000,000
人件費積立金	0	37,500,000	37,500,000
保育所施設・設備整備積立金	0	29,500,000	29,500,000
次期繰越活動増減差額	900,297	96,786,897	97,687,194
(うち当期活動増減差額)	79,921	27,134,366	27,214,287
純資産の部合計	900,297	246,209,217	247,109,514
負債及び純資産の部合計	975,537	251,382,190	252,357,727

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 8年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘 定 科 目	内部取引消去	事業区分合計	
流動資産	0	26,727,187	
現金預金	0	21,743,932	
事業未収金	0	4,261,030	
未収補助金	0	722,225	
固定資産	0	225,630,540	
基本財産	0	144,342,943	
土地	0	42,080,605	
建物	0	102,262,338	
その他の固定資産	0	81,287,597	
建物	0	619,185	
構築物	0	11,443,996	
器具及び備品	0	2,048,562	
ソフトウェア	0	175,854	
人件費積立資産	0	37,500,000	
保育所施設・設備整備積立資産	0	29,500,000	
資産の部合計	0	252,357,727	
流動負債	0	5,248,213	
事業未払金	0	3,689,276	
預り金	0	960	
仮受金	0	139,277	
賞与引当金	0	1,418,700	
固定負債	0	0	
負債の部合計	0	5,248,213	
基本金	0	5,793,461	
第1号基本金	0	1,730,000	
第3号基本金	0	4,063,461	
国庫補助金等特別積立金	0	76,628,859	
その他の積立金	0	67,000,000	
人件費積立金	0	37,500,000	
保育所施設・設備整備積立金	0	29,500,000	
次期繰越活動増減差額	0	97,687,194	
(うち当期活動増減差額)	0	27,214,287	
純資産の部合計	0	247,109,514	
負債及び純資産の部合計	0	252,357,727	

法人本部拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

(単位:円)

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考
事業活動による収支	収入				
	その他の事業収入	1,000,000	1,000,000	0	
	その他の事業収入	1,000,000	1,000,000	0	
	補助金事業収入(公費)	1,000,000	1,000,000	0	
	受取利息配当金収入	2,000	1,497	503	
	事業活動収入計(1)	1,002,000	1,001,497	503	
	支出				
	人件費支出	636,000	639,600	△3,600	
	役員報酬支出	636,000	639,600	△3,600	
	事務費支出	241,000	245,935	△4,935	
	旅費交通費支出	41,000	39,320	1,680	
	事務消耗品費支出	18,000	17,358	642	
	通信運搬費支出	66,000	64,568	1,432	
	会議費支出	40,000	38,539	1,461	
	手数料支出	1,000	550	450	
	保険料支出	60,000	60,000	0	
	雑支出	15,000	25,600	△10,600	
	雑支出	15,000	25,600	△10,600	
事業活動支出計(2)		877,000	885,535	△8,535	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		125,000	115,962	9,038	
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				
	固定資産取得支出	192,000	192,220	△220	
	器具及び備品取得支出	192,000	192,220	△220	
施設整備等支出計(5)		192,000	192,220	△220	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△192,000	△192,220	220	
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				
	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)		△67,000	△76,258	9,258	
前期末支払資金残高(12)		820,376	820,376	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		753,376	744,118	9,258	

法人本部拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

(単位:円)

勘 定 科 目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収 益	その他の事業収益	1,000,000	918,372	81,628
		その他の事業収益	1,000,000	918,372	81,628
		補助金事業収益（公費）	1,000,000	918,372	81,628
		サービス活動収益計（1）	1,000,000	918,372	81,628
	費 用	人件費	639,600	582,760	56,840
		役員報酬	639,600	582,760	56,840
		事務費	245,935	335,612	△89,677
		旅費交通費	39,320	35,980	3,340
		事務消耗品費	17,358	89,415	△72,057
		通信運搬費	64,568	87,249	△22,681
		会議費	38,539	52,238	△13,699
		手数料	550	330	220
		保険料	60,000	60,000	0
		雑費	25,600	10,400	15,200
		雑費	25,600	10,400	15,200
減価償却費	36,041	0	36,041		
サービス活動費用計（2）		921,576	918,372	3,204	
サービス活動増減差額（3）=（1）-（2）		78,424	0	78,424	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	1,497	404	1,093
		サービス活動外収益計（4）	1,497	404	1,093
	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）	1,497	404	1,093
経常増減差額（7）=（3）+（6）		79,921	404	79,517	
特別増減の部	収 益				
		特別収益計（8）	0	0	0
	費 用				
		特別費用計（9）	0	0	0
特別増減差額（10）=（8）-（9）		0	0	0	
当期活動増減差額（11）=（7）+（10）		79,921	404	79,517	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額（12）		820,376	819,972	404
	当期末繰越活動増減差額（13）=（11）+（12）		900,297	820,376	79,921
	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）		900,297	820,376	79,921

法人本部拠点区分 貸借対照表

令和 8年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	819,358	972,924	△153,566	流動負債	75,240	152,548	△77,308
現金預金	819,358	972,924	△153,566	事業未払金	75,240	152,548	△77,308
固定資産	156,179	0	156,179	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	負債の部合計	75,240	152,548	△77,308
その他の固定資産	156,179	0	156,179	純 資 産 の 部			
器具及び備品	156,179	0	156,179	基本金	0	0	0
				国庫補助金等特別積立金	0	0	0
				その他の積立金	0	0	0
				次期繰越活動増減差額	900,297	820,376	79,921
				(うち当期活動増減差額)	79,921	404	79,517
				純資産の部合計	900,297	820,376	79,921
資産の部合計	975,537	972,924	2,613	負債及び純資産の部合計	975,537	972,924	2,613

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

（1）固定資産の減価償却の方法

・器具及び備品

定額法によっている。

（2）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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

該当なし

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

（1）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）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））

当拠点は、サービス区分が1つのため作成していない。

（3）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（⑪））

当拠点は、サービス区分が1つのため作成していない。

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
	0	0	0	0

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
器具及び備品	192,220	36,041	156,179
合 計	192,220	36,041	156,179

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
	0	0	0
合 計	0	0	0

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他の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

美郷町都賀保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	85,485,000	85,851,306	△366,306	
	委託費収入	83,502,000	83,602,870	△100,870	
	利用者等利用料収入	941,000	940,800	200	
	利用者等利用料収入(公費)	941,000	940,800	200	
	その他の事業収入	1,042,000	1,307,636	△265,636	
	補助金事業収入(公費)	1,040,000	1,305,836	△265,836	
	補助金事業収入(一般)	2,000	1,800	200	
	経常経費寄附金収入	8,000	8,000	0	
	受取利息配当金収入	144,000	144,379	△379	
	その他の収入	413,000	411,070	1,930	
	受入研修費収入	10,000	12,000	△2,000	
	利用者等外給食費収入	398,000	394,080	3,920	
	雑収入	5,000	4,990	10	
	雑収入	5,000	4,990	10	
	事業活動収入計(1)	86,050,000	86,414,755	△364,755	
	支出				
	人件費支出	41,938,000	42,057,297	△119,297	
	職員給料支出	14,062,000	14,075,055	△13,055	
	職員賞与支出	4,239,000	4,238,582	418	
	非常勤職員給与支出	18,121,000	18,225,999	△104,999	
	退職給付支出	337,000	336,660	340	
	法定福利費支出	5,179,000	5,181,001	△2,001	
	事業費支出	8,516,000	8,795,992	△279,992	
	給食費支出	4,490,000	4,730,996	△240,996	
	保健衛生費支出	102,000	101,727	273	
	保育材料費支出	763,000	782,275	△19,275	
	水道光熱費支出	2,251,000	2,206,070	44,930	
	消耗器具備品費支出	866,000	930,723	△64,723	
	保険料支出	42,000	42,201	△201	
	雑支出	2,000	2,000	0	
	事務費支出	3,982,000	3,982,744	△744	
	福利厚生費支出	282,000	283,123	△1,123	
	旅費交通費支出	157,000	153,290	3,710	
	研修研究費支出	29,000	28,500	500	
	事務消耗品費支出	117,000	113,981	3,019	
	印刷製本費支出	219,000	237,004	△18,004	
	修繕費支出	103,000	103,290	△290	
	通信運搬費支出	130,000	129,697	303	
	業務委託費支出	985,000	1,040,578	△55,578	
	その他の委託費支出	985,000	1,040,578	△55,578	
	手数料支出	662,000	661,139	861	
	保険料支出	183,000	183,450	△450	
	賃借料支出	719,000	718,872	128	
	保守料支出	306,000	240,020	65,980	
	雑支出	90,000	89,800	200	
	雑支出	90,000	89,800	200	
	その他の支出	590,000	586,080	3,920	
	利用者等外給食費支出	398,000	394,080	3,920	
	雑支出	192,000	192,000	0	
	雑支出	192,000	192,000	0	
	事業活動支出計(2)	55,026,000	55,422,113	△396,113	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	31,024,000	30,992,642	31,358	

美郷町都賀保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

(単位：円)

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考
施設整備等による収支	収 入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	固定資産取得支出	236,000	236,000	0	
	建物附属設備取得支出	236,000	236,000	0	
	施設整備等支出計 (5)	236,000	236,000	0	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△236,000	△236,000	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	
	積立資産支出	24,000,000	24,000,000	0	
	人件費積立資産支出	12,000,000	12,000,000	0	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	12,000,000	12,000,000	0	
その他の活動支出計 (8)		24,000,000	24,000,000	0	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△24,000,000	△24,000,000	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)		6,788,000	6,756,642	31,358	
前期末支払資金残高 (12)		15,396,914	15,396,914	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		22,184,914	22,153,556	31,358	

美郷町都賀保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収 益	保育事業収益	85,851,306	77,778,580	8,072,726
	委託費収益	83,602,870	74,828,200	8,774,670
	利用者等利用料収益	940,800	979,200	△38,400
	利用者等利用料収益(公費)	940,800	979,200	△38,400
	その他の事業収益	1,307,636	1,971,180	△663,544
	補助金事業収益(公費)	1,305,836	1,934,730	△628,894
	補助金事業収益(一般)	1,800	36,450	△34,650
	経常経費寄附金収益	8,000	6,000	2,000
	サービス活動収益計(1)	85,859,306	77,784,580	8,074,726
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	42,123,197	48,225,505	△6,102,308
	職員給料	14,075,055	19,709,202	△5,634,147
	職員賞与	2,885,782	5,127,490	△2,241,708
	賞与引当金繰入	1,418,700	1,352,800	65,900
	非常勤職員給与	18,225,999	12,742,427	5,483,572
	派遣職員費	0	2,368,080	△2,368,080
	退職給付費用	336,660	486,990	△150,330
	法定福利費	5,181,001	6,438,516	△1,257,515
	事業費	8,795,992	9,156,955	△360,963
	給食費	4,730,996	4,918,419	△187,423
	保健衛生費	101,727	90,264	11,463
	保育材料費	782,275	1,139,468	△357,193
	水道光熱費	2,206,070	2,184,520	21,550
	消耗器具備品費	930,723	765,008	165,715
	保険料	42,201	57,276	△15,075
	雑費	2,000	2,000	0
	事務費	3,982,744	3,156,055	826,689
	福利厚生費	283,123	195,348	87,775
	旅費交通費	153,290	103,160	50,130
	研修研究費	28,500	69,296	△40,796
	事務消耗品費	113,981	146,349	△32,368
	印刷製本費	237,004	157,015	79,989
	修繕費	103,290	32,000	71,290
	通信運搬費	129,697	127,414	2,283
	会議費	0	600	△600
	業務委託費	1,040,578	970,981	69,597
	その他の委託費	1,040,578	970,981	69,597
	手数料	661,139	38,826	622,313
	保険料	183,450	164,480	18,970
	賃借料	718,872	731,831	△12,959
	保守料	240,020	311,355	△71,335
	雑費	89,800	107,400	△17,600
	雑費	89,800	107,400	△17,600
	減価償却費	9,815,390	11,045,900	△1,230,510
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,023,014	△7,028,271	1,005,257
	サービス活動費用計(2)	58,694,309	64,556,144	△5,861,835
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	27,164,997	13,228,436	13,936,561
収 益	受取利息配当金収益	144,379	10,153	134,226
	その他のサービス活動外収益	411,070	418,000	△6,930
	受入研修費収益	12,000	0	12,000
	利用者等外給食収益	394,080	408,480	△14,400
	雑収益	4,990	9,520	△4,530
	雑収益	4,990	9,520	△4,530
	サービス活動外収益計(4)	555,449	428,153	127,296

美郷町都賀保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

(単位:円)

勘 定 科 目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外費用	586,080	476,736	109,344
	利用者等外給食費	394,080	408,480	△14,400
	雑損失	192,000	68,256	123,744
	雑損失	192,000	68,256	123,744
	サービス活動外費用計 (5)	586,080	476,736	109,344
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△30,631	△48,583	17,952
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		27,134,366	13,179,853	13,954,513
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	300,000	△300,000
	施設整備等補助金収益	0	300,000	△300,000
	特別収益計 (8)	0	300,000	△300,000
	費用			
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	300,000	△300,000
	特別費用計 (9)	0	300,000	△300,000
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		0	0	0
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		27,134,366	13,179,853	13,954,513
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	93,652,531	92,472,678	1,179,853
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	120,786,897	105,652,531	15,134,366
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	△12,000,000	12,000,000
	人件費積立金取崩額	0	△12,000,000	12,000,000
	その他の積立金積立額 (16)	24,000,000	0	24,000,000
	人件費積立金積立額	12,000,000	0	12,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	12,000,000	0	12,000,000
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		96,786,897	93,652,531	3,134,366

美郷町都賀保育園拠点区分 貸借対照表

令和 8年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	25,907,829	19,882,983	6,024,846	流動負債	5,172,973	5,838,869	△665,896
現金預金	20,924,574	15,184,623	5,739,951	事業未払金	3,614,036	4,485,109	△871,073
事業未収金	4,261,030	4,400,510	△139,480	預り金	960	960	0
未収補助金	722,225	297,850	424,375	仮受金	139,277	0	139,277
				賞与引当金	1,418,700	1,352,800	65,900
固定資産	225,474,361	211,053,751	14,420,610	固定負債	0	0	0
基本財産	144,342,943	151,098,715	△6,755,772	負債の部合計	5,172,973	5,838,869	△665,896
土地	42,080,605	42,080,605	0	純 資 産 の 部			
建物	102,262,338	109,018,110	△6,755,772	基本金	5,793,461	5,793,461	0
その他の固定資産	81,131,418	59,955,036	21,176,382	第1号基本金	1,730,000	1,730,000	0
建物	619,185	681,944	△62,759	第3号基本金	4,063,461	4,063,461	0
構築物	11,443,996	13,394,130	△1,950,134	国庫補助金等特別積立金	76,628,859	82,651,873	△6,023,014
器具及び備品	1,892,383	2,655,148	△762,765	その他の積立金	67,000,000	43,000,000	24,000,000
ソフトウェア	175,854	223,814	△47,960	人件費積立金	37,500,000	25,500,000	12,000,000
人件費積立資産	37,500,000	25,500,000	12,000,000	保育所施設・設備整備積立金	29,500,000	17,500,000	12,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	29,500,000	17,500,000	12,000,000	次期繰越活動増減差額	96,786,897	93,652,531	3,134,366
				(うち当期活動増減差額)	27,134,366	13,179,853	13,954,513
				純資産の部合計	246,209,217	225,097,865	21,111,352
資産の部合計	251,382,190	230,936,734	20,445,456	負債及び純資産の部合計	251,382,190	230,936,734	20,445,456

計算書類に対する注記（美郷町都賀保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

（1）固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物附属設備、構築物並びに器具及び備品
平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。
- ・リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- ・ソフトウェア
自社利用のソフトウェアについては、社内における利用期間（5年）に基づく定額法によっている。

（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、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

（3）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

（4）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、島根県民間社会福祉施設職員等共済会制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- （1）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）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㊸））
当拠点は、サービス区分が1つのため作成していない。
- （3）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（㊸））
当拠点は、サービス区分が1つのため作成していない。

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	42,080,605	0	0	42,080,605
建物	109,018,110	236,000	6,991,772	102,262,338
合 計	151,098,715	236,000	6,991,772	144,342,943

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

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	151,657,787	49,395,449	102,262,338
小 計	151,657,787	49,395,449	102,262,338
その他の固定資産			
建物	1,614,976	995,791	619,185
構築物	24,658,620	13,214,624	11,443,996
器具及び備品	17,940,163	16,047,780	1,892,383
小 計	44,213,759	30,258,195	13,955,564
合 計	195,871,546	79,653,644	116,217,902

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	4,261,030	0	4,261,030
未収補助金	722,225	0	722,225
合 計	4,983,255	0	4,983,255

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産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