

## 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<br>△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 |
| サービス活動外増減の部 | 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 |
|             | 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    |
|             | サービス活動外費用計 (5)                      | 586,080     | 476,736     | 109,344    |
| 特別増減の部      | 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 |
|             | 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     |
|                        | 費 用                                 | 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<br>△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<br>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<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>部<br>費<br>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<br>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