

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

菜の花こども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	収入	保育事業収入	146,900,000	144,399,218	2,500,782		
		施設型給付費収入	122,900,000	121,933,478	966,522		
		施設型給付費収入	120,500,000	120,024,878	475,122		
		利用者負担金収入	2,400,000	1,908,600	491,400		
		利用者等利用料収入	1,900,000	1,685,710	214,290		
		利用者等利用料収入(一般)	1,900,000	1,685,710	214,290		
		その他の事業収入	22,100,000	20,780,030	1,319,970		
		補助金事業収入(公費)	21,500,000	20,277,530	1,222,470		
		受託事業収入(一般)	600,000	502,500	97,500		
		経常経費寄附金収入	400,000	370,000	30,000		
		経常経費寄附金収入	400,000	370,000	30,000		
		その他の収入	2,650,000	2,086,439	563,561		
		受入研修費収入	150,000	40,000	110,000		
		利用者等外給食費収入	1,900,000	1,595,900	304,100		
		雑収入	600,000	450,539	149,461		
		事業活動収入計(1)		149,950,000	146,855,657	3,094,343	
		活動に よる 収入 支	支出	人件費支出	115,500,000	113,560,594	1,939,406
職員給料支出	50,300,000			49,752,223	547,777		
職員賞与支出	21,700,000			21,310,932	389,068		
非常勤職員給与支出	27,700,000			27,179,684	520,316		
退職給付支出	1,500,000			1,308,000	192,000		
法定福利費支出	14,300,000			14,009,755	290,245		
事業費支出	14,930,000			13,807,187	1,122,813		
給食費支出	7,400,000			7,177,761	222,239		
保健衛生費支出	90,000			52,800	37,200		
保育材料費支出	2,500,000			1,990,748	509,252		
水道光熱費支出	2,600,000			2,408,156	191,844		
消耗器具備品費支出	1,200,000			1,165,303	34,697		
保険料支出	40,000			25,260	14,740		
賃借料支出	1,100,000			987,159	112,841		
事務費支出	7,560,000			6,073,889	1,486,111		
福利厚生費支出	2,600,000			2,129,028	470,972		
職員被服費支出	120,000				120,000		
旅費交通費支出	50,000			400	49,600		
研修研究費支出	540,000			365,620	174,380		
事務消耗品費支出	400,000			185,539	214,461		
修繕費支出	250,000			212,240	37,760		
通信運搬費支出	380,000			352,344	27,656		
広報費支出	10,000				10,000		
業務委託費支出	1,800,000			1,698,201	101,799		
手数料支出	120,000			86,024	33,976		
保守料支出	1,100,000			914,242	185,758		
雑支出	190,000			130,251	59,749		
その他の支出	2,190,000	2,007,999	182,001				
利用者等外給食費支出	2,100,000	2,007,999	92,001				
雑支出	90,000		90,000				
事業活動支出計(2)		140,180,000	135,449,669	4,730,331			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		9,770,000	11,405,988	-1,635,988			
施設 整備 等	収入						
	施設整備等収入計(4)						
施設 整備 等	支						

事業・拠点 [0017:菜の花こども園]

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

菜の花こども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
による 収支	出				
	施設整備等支出計(5)				
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)				
その 他の 活動 による 収支	収入				
	その他の活動による収入計(7)				
支 出	その他の活動による支出	900,000	829,404	70,596	
	長期未払金支出	900,000	829,404	70,596	
	その他の活動支出計(8)	900,000	829,404	70,596	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-900,000	-829,404	-70,596	
	予備費支出(10)	1,250,000	—	1,000,000	
		-250,000			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	7,870,000	10,576,584	-2,706,584	
	前期末支払資金残高(12)	76,623,209	76,623,209		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	84,493,209	87,199,793	-2,706,584	

(注) 予備費支出△250,000円は、研修研究費支出に充当使用した額です。

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

菜の花こども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 増 減 の 部	収	保育事業収益	144,399,218	137,274,843	7,124,375
		施設型給付費収益	121,933,478	113,120,950	8,812,528
		施設型給付費収益	120,024,878	111,306,450	8,718,428
		利用者負担金収益	1,908,600	1,814,500	94,100
		利用者等利用料収益	1,685,710	2,098,743	-413,033
	益	利用者等利用料収益(一般)	1,685,710	2,098,743	-413,033
		その他の事業収益	20,780,030	22,055,150	-1,275,120
		補助金事業収益(公費)	20,277,530	21,755,150	-1,477,620
		受託事業収益(一般)	502,500	300,000	202,500
		経常経費寄附金収益	370,000	97,000	273,000
	サービス活動収益計(1)	144,769,218	137,371,843	7,397,375	
ビ ス 活 動 増 減 の 部	費	人件費	120,633,396	98,882,293	21,751,103
		職員給料	49,752,223	47,063,060	2,689,163
		職員賞与	19,875,540	14,097,805	5,777,735
		賞与引当金繰入	8,338,194	1,435,392	6,902,802
		非常勤職員給与	27,179,684	22,444,235	4,735,449
		退職給付費用	1,478,000	1,423,500	54,500
		法定福利費	14,009,755	12,418,301	1,591,454
		事業費	13,870,943	13,366,284	504,659
		給食費	7,177,761	6,848,448	329,313
		保健衛生費	52,800	52,800	
		保育材料費	1,990,748	2,281,390	-290,642
		水道光熱費	2,408,156	2,274,302	133,854
		消耗器具備品費	1,165,303	912,140	253,163
		保険料	89,016	94,898	-5,882
	賃借料	987,159	902,306	84,853	
	用	事務費	6,073,889	8,056,407	-1,982,518
		福利厚生費	2,129,028	3,416,269	-1,287,241
		職員被服費		155,892	-155,892
		旅費交通費	400		400
		研修研究費	365,620	59,580	306,040
		事務消耗品費	185,539	168,532	17,007
		修繕費	212,240	902,330	-690,090
		通信運搬費	352,344	372,275	-19,931
		広報費		10,000	-10,000
		業務委託費	1,698,201	1,791,720	-93,519
		手数料	86,024	81,521	4,503
		保守料	914,242	953,097	-38,855
雑費		130,251	145,191	-14,940	
部	減価償却費	16,929,176	16,908,452	20,724	
	減価償却費	16,929,176	16,908,452	20,724	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-9,256,826	-9,256,826		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-9,256,826	-9,256,826		
	サービス活動費用計(2)	148,250,578	127,956,610	20,293,968	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-3,481,360	9,415,233	-12,896,593	
サ ー ビ ス 活	収 益	その他のサービス活動外収益	2,086,439	2,758,348	-671,909
		受入研修費収益	40,000	51,000	-11,000
		利用者等外給食収益	1,595,900	1,494,350	101,550
		雑収益	450,539	1,212,998	-762,459
	サービス活動外収益計(4)	2,086,439	2,758,348	-671,909	

第二号第四様式(第二十三条第四項関係)

菜の花こども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)	
動 外 増 減 の 部	費 用	その他のサービス活動外費用	2,007,999	2,000,197	7,802
		利用者等外給食費	2,007,999	1,920,197	87,802
		雑損失		80,000	-80,000
		サービス活動外費用計(5)	2,007,999	2,000,197	7,802
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	78,440	758,151	-679,711	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-3,402,920	10,173,384	-13,576,304	
特 別 増 減 の 部	収 益	拠点区分間繰入金収益		191,818	-191,818
		拠点区分間繰入金収益		191,818	-191,818
		その他の特別収益	6,659		6,659
		その他の特別収益	6,659		6,659
		特別収益計(8)	6,659	191,818	-185,159
	費 用	その他の特別損失		766,493	-766,493
		その他の特別損失		766,493	-766,493
		特別費用計(9)		766,493	-766,493
特別増減差額(10)=(8)-(9)		6,659	-574,675	581,334	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-3,396,261	9,598,709	-12,994,970	
法人税、住民税及び事業税(12)					
法人税等調整額(13)					
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)		-3,396,261	9,598,709	-12,994,970	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(15)		153,341,137	143,742,428	9,598,709
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)		149,944,876	153,341,137	-3,396,261
	基本金取崩額(17)				
	その他の積立金取崩額(18)				
	その他の積立金積立額(19)				
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)		149,944,876	153,341,137	-3,396,261

菜の花こども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
0001 流動資産	98,733,879	87,542,884	11,190,995	0006 流動負債	19,872,280	12,355,067	7,517,213
1111 現金預金	73,085,171	64,062,414	9,022,757	2112 事業未払金	1,494,616	2,106,983	-612,367
1131 事業未収金	9,372,388	8,264,720	1,107,668	2113 その他の未払金	201,062	157,513	43,549
1132 未収金	165,000	227,300	-62,300	2131 未払費用	9,838,408	8,470,179	1,368,229
1133 未収補助金	16,111,320	14,988,450	1,122,870	2144 拠点区分間借入金		185,000	-185,000
0002 固定資産	153,387,480	170,373,753	-16,986,273	2152 賞与引当金	8,338,194	1,435,392	6,902,802
0003 基本財産	134,701,216	145,994,177	-11,292,961	0007 固定負債	1,939,402	2,598,806	-659,404
1211 土地	24,108,000	24,108,000		2321 退職給付引当金	1,110,000	940,000	170,000
1212 建物	110,593,216	121,886,177	-11,292,961	2322 長期未払金	829,402	1,658,806	-829,404
0004 その他の固定資産	18,686,264	24,379,576	-5,693,312	負債の部合計	21,811,682	14,953,873	6,857,809
1313 構築物	17,249,099	22,608,533	-5,359,434	純 資 産 の 部			
1316 器具及び備品	423,761	609,142	-185,381	0010 国庫補助金等特別積立金	80,364,801	89,621,627	-9,256,826
1321 権利	67,720	159,120	-91,400	3211 国庫補助金等特別積立金	80,364,801	89,621,627	-9,256,826
1334 長期前払費用	223,157	286,913	-63,756	0012 次期繰越活動増減差額	149,944,876	153,341,137	-3,396,261
1341 その他の固定資産	722,527	715,868	6,659	3311 次期繰越活動増減差額	149,944,876	153,341,137	-3,396,261
				3312 (うち当期活動増減差額)	-3,396,261	9,598,709	-12,994,970
				純資産の部合計	230,309,677	242,962,764	-12,653,087
資産の部合計	252,121,359	257,916,637	-5,795,278	負債及び純資産の部合計	252,121,359	257,916,637	-5,795,278

計算書類に対する注記

菜の花こども園拠点区分

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産
定額法によっている。
- ②無形固定資産
定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ①徴収不能引当金
債権の徴収不能額に備えるため、一括評価債権については過去3年間の徴収不能額に基づいた徴収不能実積率により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
- ②賞与引当金
決算日後、最初に支給する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退職給付引当金
職員に対し、将来支給する功労金に備えるため、規程に基づき当期末要支給額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、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

当法人では、フジ虎ノ門グループ企業年金規約に基づき、企業型確定拠出年金制度を導入している。また、規程に基づき、法人独自の功労金制度を導入している。

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) 菜の花こども園拠点計算書類(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))は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙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
土地	24,108,000	0	0	24,108,000
建物	121,886,177	0	11,292,961	110,593,216
合 計	145,994,177	0	11,292,961	134,701,216

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、減価償却累計及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計及び当期末残高は、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）	226,441,495	115,848,279	110,593,216
構築物	70,451,319	53,202,220	17,249,099
器具備品	9,252,869	8,829,108	423,761
合 計	306,145,683	177,879,607	128,266,076

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	9,372,388	0	9,372,388
未収金	165,000	0	165,000
合 計	9,537,388	0	9,537,388

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

その他の活動による支出

企業型確定拠出年金制度を導入するにあたり、当法人が当期を含め4期に分割して支払う拠出金のうち、当期支払った拠出金である。