

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

とらのこ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
事業活動による収入	保育事業収入	155,300,000	152,148,200	3,151,800	
	利用者等利用料収入	2,700,000	2,415,980	284,020	
	利用者等利用料収入(一般)	2,700,000	2,415,980	284,020	
	委託費収入	119,700,000	117,414,940	2,285,060	
	その他の事業収入	32,900,000	32,317,280	582,720	
	補助金事業収入(公費)	32,300,000	31,779,430	520,570	
	受託事業収入(一般)	600,000	537,850	62,150	
	経常経費寄附金収入	350,000	330,000	20,000	
	経常経費寄附金収入	350,000	330,000	20,000	
	受取利息配当金収入	300,000	265,500	34,500	
	受取利息配当金収入	300,000	265,500	34,500	
	その他の収入	2,850,000	2,493,756	356,244	
	受入研修費収入	120,000	27,200	92,800	
	利用者等外給食費収入	2,700,000	2,456,500	243,500	
	雑収入	30,000	10,056	19,944	
	事業活動収入計(1)	158,800,000	155,237,456	3,562,544	
	人件費支出	117,600,000	116,521,080	1,078,920	
	職員給料支出	45,200,000	44,991,042	208,958	
	職員賞与支出	18,400,000	18,142,338	257,662	
	非常勤職員給与支出	36,300,000	35,989,034	310,966	
事業活動による支出	退職給付支出	3,300,000	3,194,913	105,087	
	法定福利費支出	14,400,000	14,203,753	196,247	
	事業費支出	14,750,000	13,760,462	989,538	
	給食費支出	6,400,000	6,250,077	149,923	
	保健衛生費支出	90,000	66,117	23,883	
	保育材料費支出	2,100,000	1,931,199	168,801	
	水道光熱費支出	2,600,000	2,442,177	157,823	
	消耗器具備品費支出	2,200,000	1,919,329	280,671	
	保険料支出	40,000	25,810	14,190	
	賃借料支出	1,300,000	1,125,753	174,247	
	車輛費支出	10,000		10,000	
	雑支出	10,000		10,000	
	事務費支出	8,961,000	7,947,410	1,013,590	
	福利厚生費支出	1,700,000	1,601,440	98,560	
	職員被服費支出	50,000	15,928	34,072	
	旅費交通費支出	50,000		50,000	
	研修研究費支出	300,000	128,560	171,440	
	事務消耗品費支出	300,000	118,704	181,296	
	印刷製本費支出	10,000		10,000	
	修繕費支出	1,500,000	1,289,673	210,327	
	通信運搬費支出	200,000	157,228	42,772	
	広報費支出	20,000		20,000	
	業務委託費支出	1,660,000	1,565,495	94,505	
	手数料支出	110,000	100,887	9,113	
	土地・建物賃借料支出	2,301,000	2,301,000		
	租税公課支出	10,000	9,317	683	
	保守料支出	500,000	454,400	45,600	
	雑支出	250,000	204,778	45,222	
	その他の支出	3,700,000	3,524,296	175,704	
	利用者等外給食費支出	3,700,000	3,524,296	175,704	
	事業活動支出計(2)	145,011,000	141,753,248	3,257,752	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,789,000	13,484,208	304,792	
施収					

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

とらのこ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
設 整 備 等 に よ る 収 支	入	施設整備等収入計 (4)			
	支 出	固定資産取得支出	800,000	726,000	74,000
		器具及び備品取得支出	800,000	726,000	74,000
		施設整備等支出計 (5)	800,000	726,000	74,000
		施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	-800,000	-726,000	-74,000
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	積立資産支出	10,000,000	10,000,000	
		保育所施設・設備整備積立金積立資産支	10,000,000	10,000,000	
		その他の活動による支出	860,000	846,544	13,456
		長期未払金支出	860,000	846,544	13,456
		その他の活動支出計 (8)	10,860,000	10,846,544	13,456
		その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	-10,860,000	-10,846,544	-13,456
予備費支出 (10)		4,510,000 -2,510,000	—	2,000,000	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		129,000	1,911,664	-1,782,664	
前期末支払資金残高 (12)		32,669,900	32,669,900		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		32,798,900	34,581,564	-1,782,664	

（注）予備費支出△2,510,000円は、租税公課支出に10,000円、研修研究費支出に200,000円、退職給付支出に1,500,000円、器具及び備品取得支出に800,000円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）
とらのこ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)
サービス活動増減の部	収	保育事業収益	152,148,200	151,695,120	453,080
		利用者等利用料収益	2,415,980	2,427,610	-11,630
		利用者等利用料収益(一般)	2,415,980	2,427,610	-11,630
		委託費収益	117,414,940	115,882,800	1,532,140
	益	その他の事業収益	32,317,280	33,384,710	-1,067,430
		補助金事業収益(公費)	31,779,430	32,798,810	-1,019,380
		受託事業収益(一般)	537,850	585,900	-48,050
		経常経費寄附金収益	330,000	20,000	310,000
	サービス活動収益計(1)		152,478,200	151,715,120	763,080
	費	人件費	123,476,464	105,852,327	17,624,137
		職員給料	44,991,042	42,764,010	2,227,032
		職員賞与	16,838,236	13,129,027	3,709,209
		賞与引当金繰入	8,129,486	1,304,102	6,825,384
		非常勤職員給与	35,989,034	34,015,406	1,973,628
		退職給付費用	3,324,913	1,304,318	2,020,595
		法定福利費	14,203,753	13,335,464	868,289
		事業費	13,811,474	13,542,582	268,892
		給食費	6,250,077	6,296,431	-46,354
		保健衛生費	66,117	61,600	4,517
		保育材料費	1,931,199	2,318,503	-387,304
水道光熱費		2,442,177	2,366,110	76,067	
消耗器具備品費		1,919,329	1,522,118	397,211	
保険料		76,822	84,638	-7,816	
賃借料		1,125,753	888,962	236,791	
車輛費			4,220	-4,220	
事務費		7,947,410	6,425,763	1,521,647	
福利厚生費		1,601,440	928,537	672,903	
職員被服費		15,928		15,928	
旅費交通費			3,790	-3,790	
研修研究費		128,560	45,300	83,260	
事務消耗品費		118,704	102,632	16,072	
印刷製本費			8,800	-8,800	
修繕費		1,289,673	368,995	920,678	
通信運搬費		157,228	173,124	-15,896	
広報費			10,000	-10,000	
業務委託費		1,565,495	1,539,037	26,458	
手数料		100,887	85,150	15,737	
土地・建物賃借料		2,301,000	2,301,000		
租税公課	9,317		9,317		
保守料	454,400	651,974	-197,574		
雑費	204,778	207,424	-2,646		
減価償却費	5,311,821	8,184,943	-2,873,122		
減価償却費	5,311,821	8,184,943	-2,873,122		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,171,239	-3,873,754	1,702,515		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,171,239	-3,873,754	1,702,515		
サービス活動費用計(2)		148,375,930	130,131,861	18,244,069	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)			4,102,270	21,583,259	-17,480,989
サービス	収	受取利息配当金収益	265,500	2,842	262,658
		受取利息配当金収益	265,500	2,842	262,658
		その他のサービス活動外収益	2,493,756	2,638,819	-145,063

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

とらのこ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)
ビス活動外増減の部	益	受入研修費収益	27,200	70,800	-43,600
		利用者等外給食収益	2,456,500	2,557,300	-100,800
		雑収益	10,056	10,719	-663
		サービス活動外収益計(4)	2,759,256	2,641,661	117,595
	費用	支払利息		44,304	-44,304
		支払利息		44,304	-44,304
		その他のサービス活動外費用	3,524,296	3,223,606	300,690
		利用者等外給食費	3,524,296	3,178,066	346,230
		雑損失		45,540	-45,540
		サービス活動外費用計(5)	3,524,296	3,267,910	256,386
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		-765,040	-626,249	-138,791	
経常増減差額(7)=(3)+(6)			3,337,230	20,957,010	-17,619,780
特別増減の部	収益				
		特別収益計(8)			
	費用	拠点区分間繰入金費用		85,603	-85,603
		拠点区分間繰入金費用		85,603	-85,603
		その他の特別損失		568,965	-568,965
		その他の特別損失		568,965	-568,965
		特別費用計(9)		654,568	-654,568
	特別増減差額(10)=(8)-(9)			-654,568	654,568
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			3,337,230	20,302,442	-16,965,212
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)			3,337,230	20,302,442	-16,965,212
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)		85,395,127	75,092,685	10,302,442
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)		88,732,357	95,395,127	-6,662,770
	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)		10,000,000	10,000,000	
	保育所施設設備整備積立金積立額		10,000,000	10,000,000	
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)		78,732,357	85,395,127	-6,662,770

とらのこ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
0001 流動資産	48,070,272	44,584,540	3,485,732	0006 流動負債	21,618,194	13,218,742	8,399,452
1111 現金預金	23,837,956	18,329,330	5,508,626	2112 事業未払金	1,658,671	1,653,253	5,418
1131 事業未収金	11,303,640	12,427,140	-1,123,500	2113 その他の未払金	340,607	307,742	32,865
1132 未収金	217,800	224,900	-7,100	2131 未払費用	11,489,430	9,953,645	1,535,785
1133 未収補助金	11,943,876	12,801,170	-857,294	2152 賞与引当金	8,129,486	1,304,102	6,825,384
1163 前払費用	767,000	767,000		0007 固定負債	1,680,211	2,396,755	-716,544
1177 拠点区分間貸付金		35,000	-35,000	2321 退職給付引当金	950,000	820,000	130,000
0002 固定資産	214,942,100	209,578,933	5,363,167	2322 長期未払金	730,211	1,576,755	-846,544
0003 基本財産	83,905,966	86,950,516	-3,044,550	負債の部合計	23,298,405	15,615,497	7,682,908
1212 建物	83,905,966	86,950,516	-3,044,550	純 資 産 の 部			
0004 その他の固定資産	131,036,134	122,628,417	8,407,717	0010 国庫補助金等特別積立金	38,981,610	41,152,849	-2,171,239
1312 建物	278,624	311,052	-32,428	3211 国庫補助金等特別積立金	38,981,610	41,152,849	-2,171,239
1313 構築物	7,538,031	9,418,425	-1,880,394	0011 その他の積立金	122,000,000	112,000,000	10,000,000
1316 器具及び備品	1,040,964	669,413	371,551	3221 保育所施設・設備整備積立金	122,000,000	112,000,000	10,000,000
1332 保育所施設・設備整備積立資産	122,000,000	112,000,000	10,000,000	0012 次期繰越活動増減差額	78,732,357	85,395,127	-6,662,770
1334 長期前払費用	178,515	229,527	-51,012	3311 次期繰越活動増減差額	78,732,357	85,395,127	-6,662,770
				3312 (うち当期活動増減差額)	3,337,230	20,302,442	-16,965,212
				純資産の部合計	239,713,967	238,547,976	1,165,991
資産の部合計	263,012,372	254,163,473	8,848,899	負債及び純資産の部合計	263,012,372	254,163,473	8,848,899

計算書類に対する注記

とらのこ保育園拠点区分

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) とらのこ保育園拠点計算書類(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
建物（基本財産）	86,950,516	0	3,044,550	83,905,966
合 計	86,950,516	0	3,044,550	83,905,966

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
建物（基本財産）	209,169,596	125,263,630	83,905,966
建物（その他固定資産）	662,500	383,876	278,624
構築物	38,155,348	30,617,317	7,538,031
器具備品	10,769,968	9,729,004	1,040,964
合 計	258,757,412	165,993,827	92,763,585

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の 当期末残高
事業未収金	11,303,640	0	11,303,640
未収金	217,800	0	217,800
合 計	11,521,440	0	11,521,440

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

①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。

②その他の固定資産

当期減額分は、退職金制度移行以前に払済であった保険の当期分を解約したためである。

③保育所施設・設備整備積立金

将来の施設・整備資金に備えるため、保育所施設・設備整備積立資産および保育所施設・設備整備積立金10,000,000円を積立している。