

とうかいどう保育園 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
収入	介護保険事業収入	[0]	[0]	[0]	
	老人福祉事業収入	[0]	[0]	[0]	
	保育事業収入	[241,313,000]	[242,661,254]	[△ 1,348,254]	
	委託費収入	131,753,000	136,607,990	△ 4,854,990	
	その他の事業収入	109,560,000	106,053,264	3,506,736	
	補助金事業収入(公費)	108,925,000	105,446,554	3,478,446	
	補助金事業収入(一般)	635,000	606,710	28,290	
	就労支援事業収入	[0]	[0]	[0]	
	障害福祉サービス等事業収入	[0]	[0]	[0]	
	生活保護事業収入	[0]	[0]	[0]	
	医療事業収入	[0]	[0]	[0]	
	受取利息配当金収入	[27,000]	[63,580]	[△ 36,580]	
	その他の収入	[995,000]	[1,003,662]	[△ 8,662]	
	利用者等外給食収入	995,000	1,003,662	△ 8,662	
	事業活動収入計(1)	[242,335,000]	[243,728,496]	[△ 1,393,496]	
事業活動による収支	人件費支出	[147,790,000]	[143,765,734]	[4,024,266]	
	職員給料支出	72,760,000	70,406,742	2,353,258	
	職員賞与支出	9,011,000	9,010,293	707	
	非常勤職員給与支出	47,463,000	45,935,063	1,527,937	
	退職給付支出	1,235,000	1,235,000	0	
	法定福利費支出	17,321,000	17,178,636	142,364	
	事業費支出	[16,615,000]	[15,694,037]	[920,963]	
	給食費支出	6,866,000	6,726,056	139,944	
	保健衛生費支出	68,000	14,396	53,604	
	保育材料費支出	885,000	914,861	△ 29,861	
	水道光熱費支出	4,444,000	4,201,688	242,312	
	消耗器具備品費支出	429,000	196,487	232,513	
	保険料支出	697,000	676,951	20,049	
	賃借料支出	3,226,000	2,963,598	262,402	
	事務費支出	[64,657,000]	[65,862,834]	[△ 1,205,834]	
	福利厚生費支出	566,000	572,912	△ 6,912	
	職員被服費支出	29,000	29,195	△ 195	
	旅費交通費支出	144,000	176,429	△ 32,429	
	研修研究費支出	64,000	125,970	△ 61,970	
	事務消耗品費支出	1,214,000	1,289,513	△ 75,513	
	印刷製本費支出	0	37,950	△ 37,950	
	修繕費支出	763,000	1,327,321	△ 564,321	
	通信運搬費支出	447,000	450,645	△ 3,645	
	広報費支出	151,000	256,576	△ 105,576	
	業務委託費支出	27,091,000	27,638,839	△ 547,839	
	手数料支出	585,000	362,025	222,975	
	土地・建物賃借料支出	32,811,000	32,759,563	51,437	
	租税公課支出	1,000	1,000	0	
	保守料支出	689,000	688,996	4	
	諸会費支出	97,000	140,900	△ 43,900	
	雑支出	5,000	5,000	0	
	就労支援事業支出	[0]	[0]	[0]	
	授産事業支出	[0]	[0]	[0]	
	その他の支出	[984,000]	[991,859]	[△ 7,859]	

勘定科目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	支	利用者等外給食費支出	984,000	991,859	△ 7,859	
	出	事業活動支出計(2)	[230,046,000]	[226,314,464]	[3,731,536]	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[12,289,000]	[17,414,032]	[△ 5,125,032]	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	[0]	[200,000]	[△ 200,000]	
		施設整備等補助金収入	0	200,000	△ 200,000	
		施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	
		設備資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
		固定資産売却収入	[0]	[0]	[0]	
		その他の施設整備等による収入	[0]	[0]	[0]	
		施設整備等収入計(4)	[0]	[200,000]	[△ 200,000]	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
		固定資産取得支出	[3,500,000]	[1,508,100]	[1,991,900]	
		器具及び備品取得支出	3,500,000	1,508,100	1,991,900	
		固定資産除却・廃棄支出	[0]	[0]	[0]	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	[0]	[0]	[0]	
		その他の施設整備等による支出	[0]	[0]	[0]	
		施設整備等支出計(5)	[3,500,000]	[1,508,100]	[1,991,900]	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[△ 3,500,000]	[△ 1,308,100]	[△ 2,191,900]	
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
		役員等長期借入金収入	[0]	[0]	[0]	
		長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]	
		投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]	
		積立資産取崩収入	[0]	[0]	[0]	
		その他の活動による収入	[72,000]	[72,000]	[0]	
		その他の固定資産回収収入	72,000	72,000	0	
		その他の活動収入計(7)	[72,000]	[72,000]	[0]	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
		役員等長期借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
		長期貸付金支出	[0]	[0]	[0]	
		投資有価証券取得支出	[0]	[0]	[0]	
		積立資産支出	[4,534,000]	[4,489,920]	[44,080]	
		退職給付引当資産支出	1,034,000	989,920	44,080	
		人件費積立資産支出	3,500,000	3,500,000	0	
		拠点区分間繰入金支出	[7,000,000]	[7,000,000]	[0]	
		その他の活動による支出	[244,000]	[309,000]	[△ 65,000]	
		その他の固定資産支払支出	244,000	309,000	△ 65,000	
		その他の活動支出計(8)	[11,778,000]	[11,798,920]	[△ 20,920]	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	[△ 11,706,000]	[△ 11,726,920]	[20,920]	
予備費支出(10)			[0]		[0]	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			[△ 2,917,000]	[4,379,012]	[△ 7,296,012]	

前期末支払資金残高(12)	40,558,826	40,558,826	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	[37,641,826]	[44,937,838]	[△ 7,296,012]	

とうかいどう保育園 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	介護保険事業収益	[0]	[0]	[0]
	老人福祉事業収益	[0]	[0]	[0]
	保育事業収益	[242,661,254]	[223,846,827]	[18,814,427]
	委託費収益	136,607,990	128,089,360	8,518,630
	その他の事業収益	106,053,264	95,757,467	10,295,797
	補助金事業収益 (公費)	105,446,554	95,212,937	10,233,617
	補助金事業収益 (一般)	606,710	544,530	62,180
	就労支援事業収益	[0]	[0]	[0]
	障害福祉サービス等事業収益	[0]	[0]	[0]
	生活保護事業収益	[0]	[0]	[0]
	医療事業収益	[0]	[0]	[0]
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
	サービス活動収益計(1)	[242,661,254]	[223,846,827]	[18,814,427]
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	[144,950,686]	[131,668,929]	[13,281,757]
	職員給料	70,406,742	66,307,516	4,099,226
	職員賞与	6,348,537	5,421,593	926,944
	賞与引当金繰入	2,856,788	2,661,756	195,032
	非常勤職員給与	45,935,063	38,581,334	7,353,729
	派遣職員費	0	842,401	△ 842,401
	退職給付費用	2,224,920	2,087,040	137,880
	法定福利費	17,178,636	15,767,289	1,411,347
	事業費	[15,694,037]	[15,443,168]	[250,869]
	給食費	6,726,056	6,312,054	414,002
	保健衛生費	14,396	69,795	△ 55,399
	保育材料費	914,861	471,309	443,552
	水道光熱費	4,201,688	5,027,983	△ 826,295
	消耗器具備品費	196,487	542,248	△ 345,761
	保険料	676,951	749,583	△ 72,632
	賃借料	2,963,598	2,270,196	693,402
	事務費	[65,862,834]	[67,922,836]	[△ 2,060,002]
	福利厚生費	572,912	477,762	95,150
	職員被服費	29,195	42,680	△ 13,485
	旅費交通費	176,429	152,983	23,446
	研修研究費	125,970	994,952	△ 868,982
	事務消耗品費	1,289,513	684,183	605,330
	印刷製本費	37,950	23,650	14,300
	修繕費	1,327,321	324,708	1,002,613
	通信運搬費	450,645	427,906	22,739
	広報費	256,576	1,332,002	△ 1,075,426
	業務委託費	27,638,839	27,510,653	128,186
	手数料	362,025	338,142	23,883
	土地・建物賃借料	32,759,563	33,864,250	△ 1,104,687
	租税公課	1,000	200	800
	保守料	688,996	723,965	△ 34,969
	諸会費	140,900	118,800	22,100
	雑費	5,000	906,000	△ 901,000
	就労支援事業費用	[0]	[0]	[0]
	授産事業費用	[0]	[0]	[0]
	減価償却費	[2,999,933]	[3,035,013]	[△ 35,080]

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
費 用	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 1,891,371]	[△ 1,924,030]	[32,659]
	サービス活動費用計(2)	[227,616,119]	[216,145,916]	[11,470,203]
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[15,045,135]	[7,700,911]	[7,344,224]
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	受取利息配当金収益	[63,580]	[10,265]	[53,315]
	有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	積立資産評価益	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外収益	[1,003,662]	[925,431]	[78,231]
	利用者等外給食収益	[1,003,662]	[925,331]	[78,331]
	雑収益	[0]	[100]	[△ 100]
	サービス活動外収益計(4)	[1,067,242]	[935,696]	[131,546]
	有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
	積立資産評価損	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外費用	[991,859]	[915,321]	[76,538]
	利用者等外給食費	[991,859]	[915,321]	[76,538]
	サービス活動外費用計(5)	[991,859]	[915,321]	[76,538]
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[75,383]	[20,375]	[55,008]
経常増減差額(7)=(3)+(6)		[15,120,518]	[7,721,286]	[7,399,232]
特 別 増 減 の 部	施設整備等補助金収益	[200,000]	[0]	[200,000]
	施設整備等補助金収益	[200,000]	[0]	[200,000]
	施設整備等寄附金収益	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却益	[0]	[0]	[0]
	拠点区分間繰入金収益	[0]	[688]	[△ 688]
	特別収益計(8)	[200,000]	[688]	[199,312]
	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却損・処分損	[10]	[3]	[7]
	器具及び備品売却損・処分損	[10]	[3]	[7]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[200,000]	[0]	[200,000]
	拠点区分間繰入金費用	[7,000,000]	[6,000,000]	[1,000,000]
	特別費用計(9)	[7,200,010]	[6,000,003]	[1,200,007]
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	[△ 7,000,010]	[△ 5,999,315]	[△ 1,000,695]
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[8,120,508]	[1,721,971]	[6,398,537]
	繰前期繰越活動増減差額(12)	[54,149,885]	[54,427,914]	[△ 278,029]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[62,270,393]	[56,149,885]	[6,120,508]
活 動 増 減 差 額 の 部	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)	[3,500,000]	[2,000,000]	[1,500,000]
	人件費積立金積立額	[3,500,000]	[2,000,000]	[1,500,000]
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	[58,770,393]	[54,149,885]	[4,620,508]

とうかいどう保育園 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	[74,797,655]	[50,384,490]	[24,413,165]	流動負債	[32,716,605]	[12,487,420]	[20,229,185]
現金預金	6,998,270	26,521,984	△ 19,523,714	事業未払金	29,290,488	9,274,486	20,016,002
事業未収金	2,248,733	1,737,297	511,436	預り金	11,593	13,298	△ 1,705
未収金	51,482,861	12,445,046	39,037,815	職員預り金	557,736	537,880	19,856
未収補助金	9,800,487	6,891,163	2,909,324	賞与引当金	2,856,788	2,661,756	195,032
立替金	137,000	0	137,000	固定負債	[7,382,540]	[6,643,780]	[738,760]
前払金	4,094,871	2,789,000	1,305,871	退職給付引当金	7,382,540	6,643,780	738,760
仮払金	35,433	0	35,433	負債の部合計	[40,099,145]	[19,131,200]	[20,967,945]
固定資産	[83,578,280]	[80,594,363]	[2,983,917]	純 資 産 の 部			
基本財産	[0]	[0]	[0]	基本金	[0]	[0]	[0]
その他の固定資産	[83,578,280]	[80,594,363]	[2,983,917]	国庫補助金等特別積立金	[44,506,397]	[46,197,768]	[△ 1,691,371]
建物	57,799,948	60,428,631	△ 2,628,683	その他の積立金	[15,000,000]	[11,500,000]	[3,500,000]
構築物	820,043	905,535	△ 85,492	人件費積立金	9,500,000	6,000,000	3,500,000
器具及び備品	2,193,749	971,417	1,222,332	保育所施設・設備整備積立金	5,500,000	5,500,000	0
退職給付引当資産	7,382,540	6,643,780	738,760	次期繰越活動増減差額	[58,770,393]	[54,149,885]	[4,620,508]
人件費積立資産	9,500,000	6,000,000	3,500,000	(うち当期活動増減差額)	8,120,508	1,721,971	6,398,537
保育所施設・設備整備積立資産	5,500,000	5,500,000	0	純資産の部合計	[118,276,790]	[111,847,653]	[6,429,137]
その他の固定資産	382,000	145,000	237,000				
資産の部合計	158,375,935	130,978,853	27,397,082	負債及び純資産の部合計	158,375,935	130,978,853	27,397,082

計算書類に対する注記（とうかいどう保育園 拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品－定額法
 - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
 - ・賞与引当金－職員の賞与支給に備えるため、期末賞与要支給額を見積計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし。

3. 採用する退職給付制度

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、東京都社会福祉協議会の退職共済制度によっている。

4. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) とうかいどう保育園 拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊴))は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊵))は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
合計	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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	0 円
建物（基本財産）	0 円
計	0 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	0 円
計	0 円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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）	0	0	0
建物	96,874,571	39,074,623	57,799,948
構築物	1,276,000	455,957	820,043
車輛運搬具	0	0	0
器具及び備品	13,714,648	11,520,899	2,193,749
機械及び装置	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
合計	111,865,219	51,051,479	60,813,740

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

貸借対照表上、間接法で表示しているため省略している。

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。

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

(自) 令和 7年4月1日 (至) 令和 8年3月31日

社会福祉法人 恵正福祉会
とうかいどう保育園 拠点

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (A)		当期増加額 (B)		当期減価償却額 (C)		当期減少額 (D)		期末帳簿価額		減価償却累計額 (F)		期末取得原価 (G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	(E=A+B-C-D)	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	59,693,474	46,197,768	0	0	2,373,878	1,888,588	0	0	57,319,596	44,309,180	33,983,404	28,328,820	91,303,000	72,638,000	
建物付属設備	735,157	0	0	0	254,805	0	0	0	480,352	0	5,091,219	275,100	5,571,571	275,100	
構築物	905,535	0	0	0	85,492	0	0	0	820,043	0	455,957	0	1,276,000	0	
器具及び備品	971,417	0	1,508,100	200,000	285,758	2,783	10	0	2,193,749	197,217	11,520,899	437,591	13,714,648	634,808	
その他の固定資産（有形固定資産）計	62,305,583	46,197,768	1,508,100	200,000	2,999,933	1,891,371	10	0	60,813,740	44,506,397	51,051,479	29,041,511	111,865,219	73,547,908	
その他の固定資産計	62,305,583	46,197,768	1,508,100	200,000	2,999,933	1,891,371	10	0	60,813,740	44,506,397	51,051,479	29,041,511	111,865,219	73,547,908	
基本財産及びその他の固定資産計	62,305,583	46,197,768	1,508,100	200,000	2,999,933	1,891,371	10	0	60,813,740	44,506,397	51,051,479	29,041,511	111,865,219	73,547,908	
将来入金予定の償還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差 引	62,305,583	46,197,768	1,508,100	200,000	2,999,933	1,891,371	10	0	60,813,740	44,506,397					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。

ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

引当金明細書

(自) 令和 7年4月1日 (至) 令和 8年3月31日

社会福祉法人 恵正福祉会
とうかいどう保育園 拠点区分

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	6,643,780	1,791,470 (801,550)	0	1,052,710 (1,052,710)	7,382,540	
賞与引当金	2,661,756	2,856,788	2,661,756	0	2,856,788	
計	9,305,536	4,648,258	2,661,756	1,052,710	10,239,328	

- (注)
- 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
 - 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
 - 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

積立金・積立資産明細書

(自) 令和 7 年 4 月 1 日 (至) 令和 8 年 3 月 3 1 日

社会福祉法人 恵正福祉会
とうかいどう保育園 拠点区分

(単位：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
人件費積立金	6,000,000	3,500,000	0	9,500,000	
保育所施設・設備整備積立金	5,500,000	0	0	5,500,000	
計	11,500,000	3,500,000	0	15,000,000	

(単位：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
人件費積立資産	6,000,000	3,500,000	0	9,500,000	
保育所施設・設備整備積立資産	5,500,000	0	0	5,500,000	
退職給付引当資産	6,643,780	1,791,470	1,052,710	7,382,540	退職給付引当金に対して積み立てたものである。
計	18,143,780	5,291,470	1,052,710	22,382,540	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。