令和 7年度

計　算　書　類

自：令和 7年 4月 1日

至：令和 8年 3月31日

社会福祉法人　みどり愛児会
(法人番号:4280005000427)

第一号第一様式

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	158,343,249	158,772,442	△429,193	
		受取利息配当金収入	175,284	175,284	0	
		その他の収入	4,329,255	4,596,005	△266,750	
		事業活動収入計 (1)	162,847,788	163,543,731	△695,943	
	支出	人件費支出	124,258,014	122,729,531	1,528,483	
		事業費支出	17,303,550	16,773,812	529,738	
		事務費支出	7,820,624	7,416,676	403,948	
		その他の支出	2,139,800	2,103,696	36,104	
		事業活動支出計 (2)	151,521,988	149,023,715	2,498,273	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)－(2)		11,325,800	14,520,016	△3,194,216	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	1,029,000	1,029,000	0	
		施設整備等収入計 (4)	1,029,000	1,029,000	0	
	支出	固定資産取得支出	5,354,800	5,354,800	0	
		施設整備等支出計 (5)	5,354,800	5,354,800	0	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)－(5)		△4,325,800	△4,325,800	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	
	支出	積立資産支出	7,000,000	7,000,000	0	
		その他の活動支出計 (8)	7,000,000	7,000,000	0	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)－(8)		△7,000,000	△7,000,000	0	
予備費支出 (10)			0 △0	－	0	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)－(10)			0	3,194,216	△3,194,216	

前期末支払資金残高 (12)	30,204,828	30,204,828	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)	30,204,828	33,399,044	△3,194,216	

第二号第一様式

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	158,772,442	151,402,870	7,369,572
		サービス活動収益計 (1)	158,772,442	151,402,870	7,369,572
	費用	人件費	123,462,531	121,174,515	2,288,016
		事業費	16,773,812	16,899,460	△125,648
		事務費	7,416,676	9,506,905	△2,090,229
		減価償却費	6,688,454	6,434,709	253,745
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,067,454	△4,395,369	327,915
		サービス活動費用計 (2)	150,274,019	149,620,220	653,799
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		8,498,423	1,782,650	6,715,773
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	175,284	20,937	154,347
		その他のサービス活動外収益	4,596,005	2,570,550	2,025,455
		サービス活動外収益計 (4)	4,771,289	2,591,487	2,179,802
	費用	その他のサービス活動外費用	2,103,696	1,857,455	246,241
		サービス活動外費用計 (5)	2,103,696	1,857,455	246,241
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		2,667,593	734,032	1,933,561
経常増減差額 (7) = (3) + (6)			11,166,016	2,516,682	8,649,334
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,029,000	1,300,000	△271,000
		特別収益計 (8)	1,029,000	1,300,000	△271,000
	費用	固定資産売却損・処分損	0	2	△2
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,029,000	1,300,000	△271,000
		特別費用計 (9)	1,029,000	1,300,002	△271,002
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		0	△2	2
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			11,166,016	2,516,680	8,649,336
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		42,794,793	42,478,113	316,680
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		53,960,809	44,994,793	8,966,016
	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)		7,000,000	2,200,000	4,800,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		46,960,809	42,794,793	4,166,016

第三号第一様式

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	46,148,170	41,160,026	4,988,144	流動負債	17,775,126	15,248,198	2,526,928
現金預金	34,589,343	32,041,933	2,547,410	事業未払金	2,611,963	1,400,762	1,211,201
事業未収金	316,198	253,960	62,238	未払費用	9,508,547	8,914,119	594,428
未収金	210,700	131,600	79,100	職員預り金	628,616	640,317	△11,701
未収補助金	11,031,929	8,654,512	2,377,417	賞与引当金	5,026,000	4,293,000	733,000
前払費用	0	78,021	△78,021				
固定資産	188,999,850	183,333,504	5,666,346	固定負債	0	0	0
基本財産	116,632,717	118,341,069	△1,708,352	負債の部合計	17,775,126	15,248,198	2,526,928
建物	116,632,717	118,341,069	△1,708,352	純　資　産　の　部			
その他の固定資産	72,367,133	64,992,435	7,374,698	基本金	18,817,289	18,817,289	0
構築物	772,656	826,268	△53,612	国庫補助金等特別積立金	84,034,796	87,073,250	△3,038,454
器具及び備品	3,858,110	3,267,000	591,110	その他の積立金	67,560,000	60,560,000	7,000,000
ソフトウエア	176,367	339,167	△162,800	人件費積立金	12,900,000	11,900,000	1,000,000
人件費積立資産	12,900,000	11,900,000	1,000,000	修繕積立金	7,100,000	7,100,000	0
修繕積立資産	7,100,000	7,100,000	0	備品等購入積立金	2,150,000	2,150,000	0
備品等購入積立資産	2,150,000	2,150,000	0	保育所施設・設備整備積立金	45,410,000	39,410,000	6,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	45,410,000	39,410,000	6,000,000	次期繰越活動増減差額	46,960,809	42,794,793	4,166,016
				(うち当期活動増減差額)	11,166,016	2,516,680	8,649,336
				純資産の部合計	217,372,894	209,245,332	8,127,562
資産の部合計	235,148,020	224,493,530	10,654,490	負債及び純資産の部合計	235,148,020	224,493,530	10,654,490

第一号第四様式

みどり保育所拠点区分　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	158,343,249	158,772,442	△429,193	
		委託費収入	143,219,570	143,155,840	63,730	
		利用者等利用料収入	3,884,620	3,893,965	△9,345	
		利用者等利用料収入（公費）	622,300	622,300	0	
		利用者等利用料収入（一般）	3,262,320	3,271,665	△9,345	
		その他の事業収入	11,239,059	11,722,637	△483,578	
		補助金事業収入（公費）	10,419,459	10,907,047	△487,588	
		補助金事業収入（一般）	819,600	815,590	4,010	
		受取利息配当金収入	175,284	175,284	0	
		その他の収入	4,329,255	4,596,005	△266,750	
		受入研修費収入	50,000	50,000	0	
		利用者等外給食費収入	2,445,184	2,511,334	△66,150	
		雑収入	1,834,071	2,034,671	△200,600	
		雑収入	1,834,071	2,034,671	△200,600	
		事業活動収入計　(1)	162,847,788	163,543,731	△695,943	
	支出	人件費支出	124,258,014	122,729,531	1,528,483	
		役員報酬支出	432,000	384,000	48,000	
		職員給料支出	59,000,000	58,995,047	4,953	
		職員賞与支出	22,478,963	22,474,271	4,692	
		非常勤職員給与支出	24,100,000	23,779,293	320,707	
		退職給付支出	2,247,051	2,247,051	0	
		法定福利費支出	16,000,000	14,849,869	1,150,131	
		事業費支出	17,303,550	16,773,812	529,738	
		給食費支出	8,600,000	8,192,347	407,653	
		保健衛生費支出	100,000	89,074	10,926	
		保育材料費支出	1,500,000	1,447,856	52,144	
		水道光熱費支出	3,600,000	3,473,716	126,284	
		消耗器具備品費支出	1,300,000	1,439,224	△139,224	
		保険料支出	340,550	332,156	8,394	
		賃借料支出	1,800,000	1,764,544	35,456	
		雑支出	63,000	34,895	28,105	
		事務費支出	7,820,624	7,416,676	403,948	
		福利厚生費支出	1,146,500	1,130,413	16,087	
		職員被服費支出	235,460	235,460	0	
		旅費交通費支出	73,500	48,800	24,700	
		研修研究費支出	141,140	140,140	1,000	
		事務消耗品費支出	225,000	213,306	11,694	
		修繕費支出	1,075,855	814,880	260,975	
		通信運搬費支出	250,860	226,119	24,741	
		会議費支出	60,000	52,387	7,613	
		業務委託費支出	1,840,000	1,828,954	11,046	
		その他の委託費支出	1,840,000	1,828,954	11,046	
		手数料支出	96,000	79,368	16,632	
		保険料支出	42,000	42,000	0	
		土地・建物賃借料支出	1,203,466	1,208,466	△5,000	
		保守料支出	1,220,000	1,211,439	8,561	
		雑支出	210,843	184,944	25,899	
		雑支出	210,843	184,944	25,899	
		その他の支出	2,139,800	2,103,696	36,104	
		利用者等外給食費支出	2,139,800	2,103,696	36,104	
		事業活動支出計　(2)	151,521,988	149,023,715	2,498,273	
事業活動資金収支差額　(3)＝(1)－(2)			11,325,800	14,520,016	△3,194,216	
	施設整備等補助金収入		1,029,000	1,029,000	0	

みどり保育所拠点区分　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	施設整備等補助金収入	1,029,000	1,029,000	0	
		施設整備等収入計　(4)	1,029,000	1,029,000	0	
	支出	固定資産取得支出	5,354,800	5,354,800	0	
		建物取得支出	1,004,080	1,004,080	0	
		建物附属設備取得支出	2,662,000	2,662,000	0	
		器具及び備品取得支出	1,688,720	1,688,720	0	
		施設整備等支出計　(5)	5,354,800	5,354,800	0	
	施設整備等資金収支差額　(6)＝(4)－(5)		△4,325,800	△4,325,800	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	
	支出	積立資産支出	7,000,000	7,000,000	0	
		人件費積立資産支出	1,000,000	1,000,000	0	
		保育所施設・設備整備積立資産支出	6,000,000	6,000,000	0	
		その他の活動支出計　(8)	7,000,000	7,000,000	0	
	その他の活動資金収支差額　(9)＝(7)－(8)		△7,000,000	△7,000,000	0	
予備費支出　(10)			0 △0	―	0	
当期資金収支差額合計　(11)＝(3)＋(6)＋(9)－(10)			0	3,194,216	△3,194,216	

前期末支払資金残高　(12)	30,204,828	30,204,828	0	
当期末支払資金残高　(11)＋(12)	30,204,828	33,399,044	△3,194,216	

第二号第四様式

みどり保育所拠点区分　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	保育事業収益	158,772,442	151,402,870	7,369,572
		委託費収益	143,155,840	136,564,590	6,591,250
		利用者等利用料収益	3,893,965	3,610,120	283,845
		利用者等利用料収益（公費）	622,300	460,800	161,500
		利用者等利用料収益（一般）	3,271,665	3,149,320	122,345
		その他の事業収益	11,722,637	11,228,160	494,477
		補助金事業収益（公費）	10,907,047	10,634,980	272,067
		補助金事業収益（一般）	815,590	593,180	222,410
		サービス活動収益計　(1)	158,772,442	151,402,870	7,369,572
	費用	人件費	123,462,531	121,174,515	2,288,016
		役員報酬	384,000	328,000	56,000
		職員給料	58,995,047	57,498,569	1,496,478
		職員賞与	18,181,271	20,349,643	△2,168,372
		賞与引当金繰入	5,026,000	4,293,000	733,000
		非常勤職員給与	23,779,293	21,523,704	2,255,589
		退職給付費用	2,247,051	1,373,797	873,254
		法定福利費	14,849,869	15,807,802	△957,933
		事業費	16,773,812	16,899,460	△125,648
		給食費	8,192,347	8,057,223	135,124
		保健衛生費	89,074	42,512	46,562
		保育材料費	1,447,856	1,755,401	△307,545
		水道光熱費	3,473,716	3,648,380	△174,664
		消耗器具備品費	1,439,224	1,230,042	209,182
		保険料	332,156	331,050	1,106
		賃借料	1,764,544	1,788,889	△24,345
		雑費	34,895	45,963	△11,068
		事務費	7,416,676	9,506,905	△2,090,229
		福利厚生費	1,130,413	1,263,504	△133,091
		職員被服費	235,460	0	235,460
		旅費交通費	48,800	43,980	4,820
		研修研究費	140,140	98,180	41,960
		事務消耗品費	213,306	179,577	33,729
		修繕費	814,880	3,307,174	△2,492,294
		通信運搬費	226,119	237,799	△11,680
		会議費	52,387	59,040	△6,653
		業務委託費	1,828,954	1,431,218	397,736
		その他の委託費	1,828,954	1,431,218	397,736
		手数料	79,368	80,275	△907
		保険料	42,000	42,000	0
		土地・建物賃借料	1,208,466	1,313,466	△105,000
		保守料	1,211,439	1,259,499	△48,060
		雑費	184,944	191,193	△6,249
		雑費	184,944	191,193	△6,249
		減価償却費	6,688,454	6,434,709	253,745
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,067,454	△4,395,369	327,915
		サービス活動費用計　(2)	150,274,019	149,620,220	653,799
	サービス活動増減差額　(3)＝(1)－(2)		8,498,423	1,782,650	6,715,773
	収益	受取利息配当金収益	175,284	20,937	154,347
		その他のサービス活動外収益	4,596,005	2,570,550	2,025,455
		受入研修費収益	50,000	95,000	△45,000
		利用者等外給食収益	2,511,334	1,731,065	780,269
		雑収益	2,034,671	744,485	1,290,186
		雑収益	2,034,671	744,485	1,290,186

みどり保育所拠点区分　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		サービス活動外収益計 (4)	4,771,289	2,591,487	2,179,802
	費用	その他のサービス活動外費用	2,103,696	1,857,455	246,241
		利用者等外給食費	2,103,696	1,857,455	246,241
		サービス活動外費用計 (5)	2,103,696	1,857,455	246,241
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		2,667,593	734,032	1,933,561
経常増減差額 (7) = (3) + (6)			11,166,016	2,516,682	8,649,334
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,029,000	1,300,000	△271,000
		施設整備等補助金収益	1,029,000	1,300,000	△271,000
		特別収益計 (8)	1,029,000	1,300,000	△271,000
	費用	固定資産売却損・処分損	0	2	△2
		器具及び備品売却損・処分損	0	2	△2
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,029,000	1,300,000	△271,000
		特別費用計 (9)	1,029,000	1,300,002	△271,002
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		0	△2	2
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			11,166,016	2,516,680	8,649,336
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		42,794,793	42,478,113	316,680
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		53,960,809	44,994,793	8,966,016
	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)		7,000,000	2,200,000	4,800,000
	人件費積立金積立額		1,000,000	0	1,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		6,000,000	2,200,000	3,800,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		46,960,809	42,794,793	4,166,016

第三号第四様式

みどり保育所拠点区分　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	46,148,170	41,160,026	4,988,144	流動負債	17,775,126	15,248,198	2,526,928
現金預金	34,589,343	32,041,933	2,547,410	事業未払金	2,611,963	1,400,762	1,211,201
事業未収金	316,198	253,960	62,238	未払費用	9,508,547	8,914,119	594,428
未収金	210,700	131,600	79,100	職員預り金	628,616	640,317	△11,701
未収補助金	11,031,929	8,654,512	2,377,417	賞与引当金	5,026,000	4,293,000	733,000
前払費用	0	78,021	△78,021				
固定資産	188,999,850	183,333,504	5,666,346	固定負債	0	0	0
基本財産	116,632,717	118,341,069	△1,708,352	負債の部合計	17,775,126	15,248,198	2,526,928
建物	116,632,717	118,341,069	△1,708,352	純　資　産　の　部			
その他の固定資産	72,367,133	64,992,435	7,374,698	基本金	18,817,289	18,817,289	0
構築物	772,656	826,268	△53,612	国庫補助金等特別積立金	84,034,796	87,073,250	△3,038,454
器具及び備品	3,858,110	3,267,000	591,110	その他の積立金	67,560,000	60,560,000	7,000,000
ソフトウエア	176,367	339,167	△162,800	人件費積立金	12,900,000	11,900,000	1,000,000
人件費積立資産	12,900,000	11,900,000	1,000,000	修繕積立金	7,100,000	7,100,000	0
修繕積立資産	7,100,000	7,100,000	0	備品等購入積立金	2,150,000	2,150,000	0
備品等購入積立資産	2,150,000	2,150,000	0	保育所施設・設備整備積立金	45,410,000	39,410,000	6,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	45,410,000	39,410,000	6,000,000	次期繰越活動増減差額	46,960,809	42,794,793	4,166,016
				(うち当期活動増減差額)	11,166,016	2,516,680	8,649,336
				純資産の部合計	217,372,894	209,245,332	8,127,562
資産の部合計	235,148,020	224,493,530	10,654,490	負債及び純資産の部合計	235,148,020	224,493,530	10,654,490

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

①建物、建物附属設備並び器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得をしたものについて旧定額法、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。

②リース資産

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。

（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。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

（１）社会福祉施設職員等退職手当共済制度

常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

（２）民間退職共済制度

常勤職員について、島根県社会福祉協議会の実施する退職共済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（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

当法人は社会福祉事業の一拠点のみ運営しているため以下の計算書類の作成を省略している。

・事業区分別内訳書（会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）

・社会福祉事業における拠点区分別内訳書（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

（２）みどり保育所拠点計算書類（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）

（３）拠点区分資金収支明細書（別紙３(⑩)）

（４）拠点区分事業活動明細書（別紙３(⑪)）

（５）各拠点区分におけるサービス区分の内容

①みどり保育所拠点（社会福祉事業）

ア　みどり保育所

イ　法人本部

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
建物	118,341,069	3,666,080	5,374,432	116,632,717
合　　計	118,341,069	3,666,080	5,374,432	116,632,717

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	217,247,256	100,614,539	116,632,717
小　　計	217,247,256	100,614,539	116,632,717
その他の固定資産			
構築物	6,151,111	5,378,455	772,656
器具及び備品	24,897,987	21,039,877	3,858,110
小　　計	31,049,098	26,418,332	4,630,766
合　　計	248,296,354	127,032,871	121,263,483

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	316,198	0	316,198
未収金	210,700	0	210,700
未収補助金	11,031,929	0	11,031,929
合　　計	11,558,827	0	11,558,827

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