令和 6年度

計　算　書　類

自：令和 6年 4月 1日

至：令和 7年 3月31日

社会福祉法人　みどり愛児会
(法人番号:4280005000427)

法人単位資金収支計算書

(自)　令和　6年　4月　1日　　(至)　令和　7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	151,136,036	151,402,870	△266,834	
		受取利息配当金収入	3,000	20,937	△17,937	
		その他の収入	2,387,231	2,570,550	△183,319	
		事業活動収入計 (1)	153,526,267	153,994,357	△468,090	
	支出	人件費支出	121,976,159	121,569,515	406,644	
		事業費支出	17,260,687	16,899,460	361,227	
		事務費支出	9,800,391	9,506,905	293,486	
		その他の支出	1,856,200	1,857,455	△1,255	
		事業活動支出計 (2)	150,893,437	149,833,335	1,060,102	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)－(2)		2,632,830	4,161,022	△1,528,192	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	1,300,000	1,300,000	0	
		施設整備等収入計 (4)	1,300,000	1,300,000	0	
	支出	固定資産取得支出	2,212,640	2,212,640	0	
		施設整備等支出計 (5)	2,212,640	2,212,640	0	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)－(5)		△912,640	△912,640	0	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	400,000	0	400,000	
		その他の活動による収入	79,810	78,021	1,789	
		その他の活動収入計 (7)	479,810	78,021	401,789	
	支出	積立資産支出	2,200,000	2,200,000	0	
		その他の活動支出計 (8)	2,200,000	2,200,000	0	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)－(8)		△1,720,190	△2,121,979	401,789	
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	1,126,403	△1,126,403	

前期末支払資金残高 (12)	29,078,425	29,078,425	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)	29,078,425	30,204,828	△1,126,403	

第二号第一様式

法人単位事業活動計算書

(自)　令和　6年　4月　1日　　(至)　令和　7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	151,402,870	144,261,788	7,141,082
		サービス活動収益計 (1)	151,402,870	144,261,788	7,141,082
	費用	人件費	121,174,515	121,353,156	△178,641
		事業費	16,899,460	14,863,604	2,035,856
		事務費	9,506,905	13,157,010	△3,650,105
		減価償却費	6,434,709	6,425,351	9,358
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,395,369	△9,205,683	4,810,314
		サービス活動費用計 (2)	149,620,220	146,593,438	3,026,782
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		1,782,650	△2,331,650	4,114,300
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	20,937	3,378	17,559
		その他のサービス活動外収益	2,570,550	3,026,910	△456,360
		サービス活動外収益計 (4)	2,591,487	3,030,288	△438,801
	費用	その他のサービス活動外費用	1,857,455	1,760,401	97,054
		サービス活動外費用計 (5)	1,857,455	1,760,401	97,054
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		734,032	1,269,887	△535,855
経常増減差額 (7) = (3) + (6)			2,516,682	△1,061,763	3,578,445
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,300,000	15,978,000	△14,678,000
		特別収益計 (8)	1,300,000	15,978,000	△14,678,000
	費用	固定資産売却損・処分損	2	1,059,243	△1,059,241
		国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	△0	△126,515	126,515
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,300,000	15,978,000	△14,678,000
		特別費用計 (9)	1,300,002	16,910,728	△15,610,726
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		△2	△932,728	932,726
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			2,516,680	△1,994,491	4,511,171
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		42,478,113	39,252,604	3,225,509
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		44,994,793	37,258,113	7,736,680
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	5,220,000	△5,220,000
	その他の積立金積立額 (16)		2,200,000	0	2,200,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		42,794,793	42,478,113	316,680

第三号第一様式

法人単位貸借対照表

令和　7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	41,160,026	40,896,660	263,366	流動負債	15,248,198	16,506,235	△1,258,037
現金預金	32,041,933	28,699,270	3,342,663	事業未払金	1,400,762	3,366,124	△1,965,362
事業未収金	253,960	279,360	△25,400	未払費用	8,914,119	6,749,329	2,164,790
未収金	131,600	151,820	△20,220	職員預り金	640,317	1,702,782	△1,062,465
未収補助金	8,654,512	11,686,400	△3,031,888	賞与引当金	4,293,000	4,688,000	△395,000
前払費用	78,021	79,810	△1,789				
固定資産	183,333,504	185,433,596	△2,100,092	固定負債	0	0	0
基本財産	118,341,069	122,523,418	△4,182,349	負債の部合計	15,248,198	16,506,235	△1,258,037
建物	118,341,069	122,523,418	△4,182,349	純　資　産　の　部			
その他の固定資産	64,992,435	62,910,178	2,082,257	基本金	18,817,289	18,817,289	0
構築物	826,268	879,880	△53,612	国庫補助金等特別積立金	87,073,250	90,168,619	△3,095,369
器具及び備品	3,267,000	3,090,310	176,690	その他の積立金	60,560,000	58,360,000	2,200,000
ソフトウエア	339,167	501,967	△162,800	人件費積立金	11,900,000	11,900,000	0
人件費積立資産	11,900,000	11,900,000	0	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	39,410,000	37,210,000	2,200,000
保育所施設・設備整備積立資産	39,410,000	37,210,000	2,200,000	次期繰越活動増減差額	42,794,793	42,478,113	316,680
長期前払費用	0	78,021	△78,021	(うち当期活動増減差額)	2,516,680	△1,994,491	4,511,171
				純資産の部合計	209,245,332	209,824,021	△578,689
資産の部合計	224,493,530	226,330,256	△1,836,726	負債及び純資産の部合計	224,493,530	226,330,256	△1,836,726

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　6年　4月　1日　　(至)　令和　7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	151,136,036	151,402,870	△266,834	
		委託費収入	136,482,990	136,564,590	△81,600	
		利用者等利用料収入	3,629,620	3,610,120	19,500	
		利用者等利用料収入（公費）	460,800	460,800	0	
		利用者等利用料収入（一般）	3,168,820	3,149,320	19,500	
		その他の事業収入	11,023,426	11,228,160	△204,734	
		補助金事業収入（公費）	10,391,226	10,634,980	△243,754	
		補助金事業収入（一般）	632,200	593,180	39,020	
		受取利息配当金収入	3,000	20,937	△17,937	
		その他の収入	2,387,231	2,570,550	△183,319	
		受入研修費収入	95,000	95,000	0	
		利用者等外給食費収入	1,915,555	1,731,065	184,490	
		雑収入	376,676	744,485	△367,809	
		雑収入	376,676	744,485	△367,809	
		事業活動収入計 (1)	153,526,267	153,994,357	△468,090	
	支出	人件費支出	121,976,159	121,569,515	406,644	
		役員報酬支出	480,000	328,000	152,000	
		職員給料支出	57,500,000	57,498,569	1,431	
		職員賞与支出	25,037,951	25,037,643	308	
		非常勤職員給与支出	21,584,411	21,523,704	60,707	
		退職給付支出	1,373,797	1,373,797	0	
		法定福利費支出	16,000,000	15,807,802	192,198	
		事業費支出	17,260,687	16,899,460	361,227	
		給食費支出	8,330,000	8,057,223	272,777	
		保健衛生費支出	33,000	42,512	△9,512	
		保育材料費支出	1,770,687	1,755,401	15,286	
		水道光熱費支出	3,722,000	3,648,380	73,620	
		消耗器具備品費支出	1,227,950	1,230,042	△2,092	
		保険料支出	331,050	331,050	0	
		賃借料支出	1,786,000	1,788,889	△2,889	
		雑支出	60,000	45,963	14,037	
		事務費支出	9,800,391	9,506,905	293,486	
		福利厚生費支出	1,264,000	1,263,504	496	
		旅費交通費支出	70,000	43,980	26,020	
		研修研究費支出	140,000	98,180	41,820	
		事務消耗品費支出	196,000	179,577	16,423	
		修繕費支出	3,379,561	3,307,174	72,387	
		通信運搬費支出	235,000	237,799	△2,799	
		会議費支出	60,000	59,040	960	
		業務委託費支出	1,494,364	1,431,218	63,146	
		その他の委託費支出	1,494,364	1,431,218	63,146	
		手数料支出	81,000	80,275	725	
		保険料支出	42,000	42,000	0	
		土地・建物賃借料支出	1,313,466	1,313,466	0	
		保守料支出	1,266,000	1,259,499	6,501	
		雑支出	259,000	191,193	67,807	
		雑支出	259,000	191,193	67,807	
		その他の支出	1,856,200	1,857,455	△1,255	
		利用者等外給食費支出	1,856,200	1,857,455	△1,255	
		事業活動支出計 (2)	150,893,437	149,833,335	1,060,102	
事業活動資金収支差額 (3)＝(1)－(2)			2,632,830	4,161,022	△1,528,192	
	収入	施設整備等補助金収入	1,300,000	1,300,000	0	
		施設整備等補助金収入	1,300,000	1,300,000	0	

みどり保育所拠点区分　資金収支計算書

(自)　令和　6年　4月　1日　　(至)　令和　7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)	1,300,000	1,300,000	0	
	支出	固定資産取得支出	2,212,640	2,212,640	0	
		建物取得支出	1,001,000	0	1,001,000	
		建物附属設備取得支出	0	1,001,000	△1,001,000	
		器具及び備品取得支出	1,211,640	1,211,640	0	
		施設整備等支出計　(5)	2,212,640	2,212,640	0	
	施設整備等資金収支差額　(6)＝(4)－(5)		△912,640	△912,640	0	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	400,000	0	400,000	
		修繕積立資産取崩収入	400,000	0	400,000	
		その他の活動による収入	79,810	78,021	1,789	
		長期前払費用返還金収入	79,810	78,021	1,789	
		その他の活動収入計　(7)	479,810	78,021	401,789	
	支出	積立資産支出	2,200,000	2,200,000	0	
		保育所施設・設備整備積立資産支出	2,200,000	2,200,000	0	
		その他の活動支出計　(8)	2,200,000	2,200,000	0	
	その他の活動資金収支差額　(9)＝(7)－(8)		△1,720,190	△2,121,979	401,789	
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	1,126,403	△1,126,403	

前期末支払資金残高　(12)	29,078,425	29,078,425	0	
当期末支払資金残高　(11)＋(12)	29,078,425	30,204,828	△1,126,403	

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　6年　4月　1日　　(至)　令和　7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	151,402,870	144,261,788	7,141,082
		委託費収益	136,564,590	125,723,380	10,841,210
		利用者等利用料収益	3,610,120	3,659,940	△49,820
		利用者等利用料収益（公費）	460,800	338,400	122,400
		利用者等利用料収益（一般）	3,149,320	3,321,540	△172,220
		その他の事業収益	11,228,160	14,878,468	△3,650,308
		補助金事業収益（公費）	10,634,980	14,055,418	△3,420,438
		補助金事業収益（一般）	593,180	823,050	△229,870
		サービス活動収益計　(1)	151,402,870	144,261,788	7,141,082
	費用	人件費	121,174,515	121,353,156	△178,641
		役員報酬	328,000	576,000	△248,000
		職員給料	57,498,569	61,641,000	△4,142,431
		職員賞与	20,349,643	16,841,841	3,507,802
		賞与引当金繰入	4,293,000	4,688,000	△395,000
		非常勤職員給与	21,523,704	20,349,946	1,173,758
		退職給付費用	1,373,797	1,805,812	△432,015
		法定福利費	15,807,802	15,450,557	357,245
		事業費	16,899,460	14,863,604	2,035,856
		給食費	8,057,223	7,052,407	1,004,816
		保健衛生費	42,512	125,096	△82,584
		保育材料費	1,755,401	1,139,444	615,957
		水道光熱費	3,648,380	3,477,505	170,875
		消耗器具備品費	1,230,042	857,599	372,443
		保険料	331,050	326,550	4,500
		賃借料	1,788,889	1,853,656	△64,767
		雑費	45,963	31,347	14,616
		事務費	9,506,905	13,157,010	△3,650,105
		福利厚生費	1,263,504	1,172,243	91,261
		旅費交通費	43,980	63,680	△19,700
		研修研究費	98,180	154,300	△56,120
		事務消耗品費	179,577	171,598	7,979
		修繕費	3,307,174	7,159,400	△3,852,226
		通信運搬費	237,799	227,155	10,644
		会議費	59,040	44,070	14,970
		広報費	0	3,000	△3,000
		業務委託費	1,431,218	1,429,351	1,867
		その他の委託費	1,431,218	1,429,351	1,867
		手数料	80,275	70,789	9,486
		保険料	42,000	42,000	0
		土地・建物賃借料	1,313,466	1,288,466	25,000
		保守料	1,259,499	1,124,272	135,227
		雑費	191,193	206,686	△15,493
		雑費	191,193	206,686	△15,493
		減価償却費	6,434,709	6,425,351	9,358
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,395,369	△9,205,683	4,810,314
		サービス活動費用計　(2)	149,620,220	146,593,438	3,026,782
	サービス活動増減差額　(3)＝(1)－(2)		1,782,650	△2,331,650	4,114,300
	収益	受取利息配当金収益	20,937	3,378	17,559
		その他のサービス活動外収益	2,570,550	3,026,910	△456,360
		受入研修費収益	95,000	40,000	55,000
		利用者等外給食収益	1,731,065	1,812,226	△81,161
		雑収益	744,485	1,174,684	△430,199
		雑収益	744,485	1,174,684	△430,199

みどり保育所拠点区分　事業活動計算書

（自）　令和　6年　4月　1日　　（至）　令和　7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)	2,591,487	3,030,288	△438,801
	費用	その他のサービス活動外費用	1,857,455	1,760,401	97,054
		利用者等外給食費	1,857,455	1,760,401	97,054
		サービス活動外費用計 (5)	1,857,455	1,760,401	97,054
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		734,032	1,269,887	△535,855
経常増減差額 (7) = (3) + (6)			2,516,682	△1,061,763	3,578,445
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,300,000	15,978,000	△14,678,000
		施設整備等補助金収益	1,300,000	15,978,000	△14,678,000
		特別収益計 (8)	1,300,000	15,978,000	△14,678,000
	費用	固定資産売却損・処分損	2	1,059,243	△1,059,241
		構築物売却損・処分損	0	160,734	△160,734
		器具及び備品売却損・処分損	2	1	1
		建物除却・廃棄費用	0	821,508	△821,508
		建物附属設備除却・廃棄費用	0	55,000	△55,000
		器具及び備品除却・廃棄費用	0	22,000	△22,000
		国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	△0	△126,515	126,515
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,300,000	15,978,000	△14,678,000
		特別費用計 (9)	1,300,002	16,910,728	△15,610,726
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		△2	△932,728	932,726
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			2,516,680	△1,994,491	4,511,171
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		42,478,113	39,252,604	3,225,509
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		44,994,793	37,258,113	7,736,680
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	5,220,000	△5,220,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額		0	5,220,000	△5,220,000
	その他の積立金積立額 (16)		2,200,000	0	2,200,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		2,200,000	0	2,200,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		42,794,793	42,478,113	316,680

第三号第四様式

みどり保育所拠点区分　貸借対照表

令和　7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	41,160,026	40,896,660	263,366	流動負債	15,248,198	16,506,235	△1,258,037
現金預金	32,041,933	28,699,270	3,342,663	事業未払金	1,400,762	3,366,124	△1,965,362
事業未収金	253,960	279,360	△25,400	未払費用	8,914,119	6,749,329	2,164,790
未収金	131,600	151,820	△20,220	職員預り金	640,317	1,702,782	△1,062,465
未収補助金	8,654,512	11,686,400	△3,031,888	賞与引当金	4,293,000	4,688,000	△395,000
前払費用	78,021	79,810	△1,789				
固定資産	183,333,504	185,433,596	△2,100,092	固定負債	0	0	0
基本財産	118,341,069	122,523,418	△4,182,349	負債の部合計	15,248,198	16,506,235	△1,258,037
建物	118,341,069	122,523,418	△4,182,349	純　資　産　の　部			
その他の固定資産	64,992,435	62,910,178	2,082,257	基本金	18,817,289	18,817,289	0
構築物	826,268	879,880	△53,612	国庫補助金等特別積立金	87,073,250	90,168,619	△3,095,369
器具及び備品	3,267,000	3,090,310	176,690	その他の積立金	60,560,000	58,360,000	2,200,000
ソフトウエア	339,167	501,967	△162,800	人件費積立金	11,900,000	11,900,000	0
人件費積立資産	11,900,000	11,900,000	0	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	39,410,000	37,210,000	2,200,000
保育所施設・設備整備積立資産	39,410,000	37,210,000	2,200,000	次期繰越活動増減差額	42,794,793	42,478,113	316,680
長期前払費用	0	78,021	△78,021	(うち当期活動増減差額)	2,516,680	△1,994,491	4,511,171
				純資産の部合計	209,245,332	209,824,021	△578,689
資産の部合計	224,493,530	226,330,256	△1,836,726	負債及び純資産の部合計	224,493,530	226,330,256	△1,836,726

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	122,523,418	1,001,000	5,183,349	118,341,069
合　計	122,523,418	1,001,000	5,183,349	118,341,069

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	213,581,176	95,240,107	118,341,069
小　計	213,581,176	95,240,107	118,341,069
その他の固定資産			
構築物	6,151,111	5,324,843	826,268
器具及び備品	23,209,267	19,942,267	3,267,000
小　計	29,360,378	25,267,110	4,093,268
合　計	242,941,554	120,507,217	122,434,337

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	253,960	0	253,960
未収金	131,600	0	131,600
未収補助金	8,654,512	0	8,654,512
合　計	9,040,072	0	9,040,072

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