

2 0 2 5 年度

決 算 報 告 (案)

法人単位資金収支計算書

(自) 2025年 4月 1日 (至) 2026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	591,778,000	589,959,383	1,818,617	
		借入金利息補助金収入	144,000	143,295	705	
		経常経費寄附金収入	180,000	120,000	60,000	
		受取利息配当金収入	258,000	280,903	△22,903	
		その他の収入	11,722,000	11,622,596	99,404	
		事業活動収入計(1)	604,082,000	602,126,177	1,955,823	
	支 出	人件費支出	442,653,000	438,211,607	4,441,393	
		事業費支出	56,450,000	55,207,951	1,242,049	
		事務費支出	34,664,000	34,133,245	530,755	
		支払利息支出	1,240,000	1,235,443	4,557	
その他の支出		8,000,000	7,918,361	81,639		
事業活動支出計(2)		543,007,000	536,706,607	6,300,393		
事業活動資金収支差額(3)=(1)－(2)		61,075,000	65,419,570	△4,344,570		
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	57,469,000	57,468,900	100	
		施設整備等収入計(4)	57,469,000	57,468,900	100	
	支 出	施設整備等設備資金借入金元金償還支出	18,496,000	18,495,900	100	
		固定資産取得支出	81,700,000	81,601,064	98,936	
		固定資産除却・廃棄支出	2,768,000	2,767,468	532	
		施設整備等支出計(5)	102,964,000	102,864,432	99,568	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)－(5)		△45,495,000	△45,395,532	△99,468	
その他の活動による収支	収 入	積立資産取崩収入	9,963,000	9,953,306	9,694	
		その他の活動による収入	1,212,000	1,074,776	137,224	
		その他の活動収入計(7)	11,175,000	11,028,082	146,918	
	支 出	積立資産支出	11,050,000	10,907,777	142,223	
		その他の活動支出計(8)	11,050,000	10,907,777	142,223	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)－(8)	125,000	120,305	4,695	
予備費支出(10)		1,600,000 0	—	1,600,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)－(10)		14,105,000	20,144,343	△6,039,343		
前期末支払資金残高(12)			117,328,455	117,328,455	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)			131,433,455	137,472,798	△6,039,343	

社会福祉事業区分資金収支内訳表
(自) 2025年 4月 1日 (至) 2026年 3月31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		法人本部	木の実こども園	木の実西部こども園	木の実北こども園	合 計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収 入							
	保育事業収入	0	159,105,236	223,909,020	206,945,127	589,959,383	0	589,959,383
	借入金利息補助金収入	0	143,295	0	0	143,295	0	143,295
	経常経費寄附金収入	0	30,000	50,000	40,000	120,000	0	120,000
	受取利息配当金収入	12,676	63,213	133,670	71,344	280,903	0	280,903
	その他の収入	0	3,044,536	5,376,724	3,201,336	11,622,596	0	11,622,596
	事業活動収入計(1)	12,676	162,386,280	229,469,414	210,257,807	602,126,177	0	602,126,177
	支 出							
	人件費支出	17,847,575	117,803,589	158,306,407	144,254,036	438,211,607	0	438,211,607
	事業費支出	0	13,222,945	21,332,368	20,652,638	55,207,951	0	55,207,951
施設整備等による収支	事務費支出	1,520,968	9,884,460	10,120,987	12,606,830	34,133,245	0	34,133,245
	支払利息支出	0	275,678	746,683	213,082	1,235,443	0	1,235,443
	その他の支出	0	2,250,161	2,880,322	2,787,878	7,918,361	0	7,918,361
	事業活動支出計(2)	19,368,543	143,436,833	193,386,767	180,514,464	536,706,607	0	536,706,607
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△19,355,867	18,949,447	36,082,647	29,743,343	65,419,570	0	65,419,570
	収 入							
	施設整備等補助金収入	0	3,078,900	750,000	53,640,000	57,468,900	0	57,468,900
	施設整備等収入計(4)	0	3,078,900	750,000	53,640,000	57,468,900	0	57,468,900
	支 出							
	施設整備等設備資金借入金元金償還支出	0	5,163,900	6,000,000	7,332,000	18,495,900	0	18,495,900
その他の活動による収支	固定資産取得支出	0	3,856,358	2,167,690	75,577,016	81,601,064	0	81,601,064
	固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	2,767,468	2,767,468	0	2,767,468
	施設整備等支出計(5)	0	9,020,258	8,167,690	85,676,484	102,864,432	0	102,864,432
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△5,941,358	△7,417,690	△32,036,484	△45,395,532	0	△45,395,532
	収 入							
	積立資産取崩収入	0	1,081,547	2,459,165	6,412,594	9,953,306	0	9,953,306
	拠点区分間繰入金収入	19,800,000	0	0	1,000,000	20,800,000	20,800,000	0
	その他の活動による収入	5,392	239,570	381,600	448,214	1,074,776	0	1,074,776
	その他の活動収入計(7)	19,805,392	1,321,117	2,840,765	7,860,808	31,828,082	20,800,000	11,028,082
	支 出							
	積立資産支出	243,889	1,655,177	7,207,280	1,801,431	10,907,777	0	10,907,777
	拠点区分間繰入金支出	0	0	20,800,000	0	20,800,000	20,800,000	0
	その他の活動支出計(8)	243,889	1,655,177	28,007,280	1,801,431	31,707,777	20,800,000	10,907,777
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	19,561,503	△334,060	△25,166,515	6,059,377	120,305	0	120,305
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		205,636	12,674,029	3,498,442	3,766,236	20,144,343	0	20,144,343
前期末支払資金残高(11)		2,697,561	26,553,615	51,130,356	36,946,923	117,328,455	0	117,328,455
当期末支払資金残高(10)+(11)		2,903,197	39,227,644	54,628,798	40,713,159	137,472,798	0	137,472,798

法人単位事業活動計算書

(自) 2025年 4月 1日 (至) 2026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	589,959,383	528,904,815	61,054,568
		経常経費寄附金収益	120,000	145,000	△25,000
		その他の収益	3,121,304	820,100	2,301,204
		サービス活動収益計(1)	593,200,687	529,869,915	63,330,772
	費 用	人件費	442,144,274	411,718,179	30,426,095
		事業費	55,207,951	54,720,659	487,292
		事務費	34,133,245	30,991,915	3,141,330
		減価償却費	43,238,811	41,597,345	1,641,466
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△26,700,858	△24,218,004	△2,482,854
		その他の費用	178,196	50,042	128,154
サービス活動費用計(2)		548,201,619	514,860,136	33,341,483	
サービス活動増減差額(3)=(1)－(2)		44,999,068	15,009,779	29,989,289	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	借入金利息補助金収益	143,295	157,641	△14,346
		受取利息配当金収益	280,903	61,664	219,239
		その他のサービス活動外収益	8,679,488	8,215,170	464,318
		サービス活動外収益計(4)	9,103,686	8,434,475	669,211
	費 用	支払利息	1,235,443	1,125,517	109,926
		その他のサービス活動外費用	7,740,165	6,728,611	1,011,554
		サービス活動外費用計(5)		8,975,608	7,854,128
	サービス活動外増減差額(6)=(4)－(5)		128,078	580,347	△452,269
経常増減差額(7)=(3)+(6)		45,127,146	15,590,126	29,537,020	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	57,468,900	1,299,900	56,169,000
		固定資産受贈額	500,000	500,000	0
		特別収益計(8)	57,968,900	1,799,900	56,169,000
	費 用	固定資産売却損・処分損	5,031,789	7	5,031,782
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△1,150,767	△1	△1,150,766
		国庫補助金等特別積立金積立額	57,468,900	1,299,900	56,169,000
		特別費用計(9)	61,349,922	1,299,906	60,050,016
特別増減差額(10)=(8)－(9)		△3,381,022	499,994	△3,881,016	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		41,746,124	16,090,120	25,656,004	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)		211,602,755	198,512,635	13,090,120
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		253,348,879	214,602,755	38,746,124
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		6,000,000	0	6,000,000
	その他の積立金積立額(16)		5,000,000	3,000,000	2,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)－(16)		254,348,879	211,602,755	42,746,124

社会福祉事業区分 事業活動内訳表
(自) 2025年 4月 1日 (至) 2026年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		法人本部	木の実こども園	木の実西部こども園	木の実北こども園	合 計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益		159,105,236	223,909,020	206,945,127	589,959,383	589,959,383
		経常経費寄附金収益		30,000	50,000	40,000	120,000	120,000
		その他の収益		456,718	2,652,774	11,812	3,121,304	3,121,304
		サービス活動収益計(1)		159,591,954	226,611,794	206,996,939	593,200,687	593,200,687
	費用	人件費	18,191,464	119,092,025	158,517,912	146,342,873	442,144,274	442,144,274
		事業費		13,222,945	21,332,368	20,652,638	55,207,951	55,207,951
		事務費	1,520,968	9,884,460	10,120,987	12,606,830	34,133,245	34,133,245
		減価償却費	28,347	10,465,001	17,960,035	14,785,428	43,238,811	43,238,811
		国庫補助金等特別積立金取崩額		△5,303,153	△12,027,517	△9,370,188	△26,700,858	△26,700,858
		その他の費用		114,806	63,390	178,196	178,196	178,196
		サービス活動費用計(2)	19,740,779	147,476,084	195,967,175	185,017,581	548,201,619	548,201,619
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△19,740,779	12,115,870	30,644,619	21,979,358	44,999,068	44,999,068
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益		143,295		143,295		143,295
		受取利息配当金収益	12,676	63,213	133,670	71,344	280,903	280,903
		その他のサービス活動外収益		2,702,624	2,787,340	3,189,524	8,679,488	8,679,488
		サービス活動外収益計(4)	12,676	2,909,132	2,921,010	3,260,868	9,103,686	9,103,686
	費用	支払利息		275,678	746,683	213,082	1,235,443	1,235,443
		その他のサービス活動外費用		2,135,355	2,816,932	2,787,878	7,740,165	7,740,165
		サービス活動外費用計(5)		2,411,033	3,563,615	3,000,960	8,975,608	8,975,608
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	12,676	498,099	△642,605	259,908	128,078	128,078
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△19,728,103	12,613,969	30,002,014	22,239,266	45,127,146	45,127,146
	収益	施設整備等補助金収益		3,078,900	750,000	53,640,000	57,468,900	57,468,900
特別増減の部	益	固定資産受贈額				500,000	500,000	500,000
		拠点区分間繰入金収益	19,800,000			1,000,000	20,800,000	20,800,000
		特別収益計(8)	19,800,000	3,078,900	750,000	55,140,000	78,768,900	78,768,900
	費用	固定資産売却損・処分損		5	4	5,031,780	5,031,789	5,031,789
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)				△1,150,767	△1,150,767	△1,150,767
		国庫補助金等特別積立金積立額		3,078,900	750,000	53,640,000	57,468,900	57,468,900
		拠点区分間繰入金費用			20,800,000	20,800,000	20,800,000	20,800,000
		特別費用計(9)		3,078,905	21,550,004	57,521,013	82,149,922	82,149,922
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	19,800,000	△5	△20,800,004	△2,381,013	△3,381,022	△3,381,022
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	71,897	12,613,964	9,202,010	19,858,253	41,746,124	41,746,124
繰越活動増減差額の部	繰越	前期繰越活動増減差額(12)	1,944,673	18,463,780	80,196,809	110,997,493	211,602,755	211,602,755
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	2,016,570	31,077,744	89,398,819	130,855,746	253,348,879	253,348,879
		基本金取崩額(14)						
		その他の積立金取崩額(15)				6,000,000	6,000,000	6,000,000
		その他の積立金積立額(16)			5,000,000		5,000,000	5,000,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	2,016,570	31,077,744	84,398,819	136,855,746	254,348,879	254,348,879

法人単位貸借対照表

2026年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部		負 債 の 部		増 減	
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	165,482,806	142,706,940	流動負債	71,705,908	67,274,385
現金預金	118,778,466	103,030,110	事業未払金	24,043,987	19,528,176
事業未収金	16,678,858	18,358,864	その他の未払金	0	132,000
未収補助金	28,386,706	19,553,013	1年以内返済予定設備資金借入金	18,495,900	18,495,900
前払費用	1,638,776	1,764,953	預り金	0	1,137
固定資産	693,735,272	657,257,645	職員預り金	3,966,021	5,717,172
基本財産	593,287,777	555,316,720	賞与引当金	25,200,000	23,400,000
土地	158,551,240	158,551,240	固定負債	134,735,234	151,276,663
建物	433,736,537	395,765,480	設備資金借入金	90,030,900	108,526,800
定期預金	1,000,000	1,000,000	退職給付引当金	44,704,334	42,749,863
その他の固定資産	100,447,495	101,940,925	負債の部合計	206,441,142	218,551,048
建物	96,968	121,280	純 資 産 の 部		
構築物	7,804,519	10,175,068	基本金	10,553,750	10,553,750
器具及び備品	19,413,051	18,174,331	基本金	10,553,750	10,553,750
権利	220,219	252,405	国庫補助金等特別積立金	360,374,307	330,757,032
ソフトウェア	708,404	893,202	国庫補助金等特別積立金	360,374,307	330,757,032
退職給付引当資産	44,704,334	42,749,863	その他の積立金	27,500,000	28,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	27,500,000	28,500,000	保育所施設・設備整備積立金	27,500,000	28,500,000
長期前払費用	0	1,074,776	次期繰越活動増減差額	254,348,879	211,602,755
			次期繰越活動増減差額	254,348,879	211,602,755
			(うち当期活動増減差額)	41,746,124	16,090,120
			純資産の部合計	652,776,936	581,413,537
資産の部合計	859,218,078	799,964,585	負債及び純資産の部合計	859,218,078	799,964,585

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

2026年 3月31日現在

(単位：円)

勘 定 科 目	法人本部	木の実こども園	木の実西部こども園	木の実北こども園	合 計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	3673580	46067604	67376405	48365217	165482806	0	165482806
現金預金	3668188	35298565	46390166	33421547	118778466	0	118778466
事業未収金	0	3219653	9864299	3594906	16678858	0	16678858
未収補助金	0	7051816	10740340	10594550	28386706	0	28386706
前払費用	5392	497570	381600	754214	1638776	0	1638776
固定資産	3499375	139497114	204470909	346267874	693735272	0	693735272
基本財産	0	119201429	147918802	326167546	593287777	0	593287777
土地	0	0	63372120	95179120	158551240	0	158551240
建物	0	118201429	84546682	230988426	433736537	0	433736537
定期預金	0	1000000	0	0	1000000	0	1000000
その他の固定資産	3499375	20295685	56552107	20100328	100447495	0	100447495
建物	0	0	96966	2	96968	0	96968
構築物	0	3422891	2816075	1565553	7804519	0	7804519
器具及び備品	57409	4459162	10996706	3899774	19413051	0	19413051
権利	0	220219	0	0	220219	0	220219
ソフトウェア	55964	204728	223856	223856	708404	0	708404
退職給付引当資産	3386002	11988685	14918504	14411143	44704334	0	44704334
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	27500000	0	27500000	0	27500000
資産の部合計	7172955	185564718	271847314	394633091	859218078	0	859218078
流動負債	1770383	18803860	27747607	23384058	71705908	0	71705908
事業未払金	550564	5711777	11382123	6399523	24043987	0	24043987
1年以内返済予定設備資金借入金	0	5163900	6000000	7332000	18495900	0	18495900
職員預り金	219819	1128183	1365484	1252535	3966021	0	3966021
賞与引当金	1000000	6800000	9000000	8400000	25200000	0	25200000
固定負債	3386002	55470585	25418504	50460143	134735234	0	134735234
設備資金借入金	0	43481900	10500000	36049000	90030900	0	90030900
退職給付引当金	3386002	11988685	14918504	14411143	44704334	0	44704334
負債の部合計	5156385	74274445	53166111	73844201	206441142	0	206441142
基本金	0	10553750	0	0	10553750	0	10553750
基本金	0	10553750	0	0	10553750	0	10553750
国庫補助金等特別積立金	0	69658779	106782384	183933144	360374307	0	360374307
国庫補助金等特別積立金	0	69658779	106782384	183933144	360374307	0	360374307
その他の積立金	0	0	27500000	0	27500000	0	27500000
保育所施設・設備整備積立金	0	0	27500000	0	27500000	0	27500000
次期繰越活動増減差額	2016570	31077744	84398819	136855746	254348879	0	254348879
次期繰越活動増減差額	2016570	31077744	84398819	136855746	254348879	0	254348879
(うち当期活動増減差額)	71897	12613964	9202010	19858253	41746124	0	41746124
純資産の部合計	2016570	111290273	218681203	320788890	652776936	0	652776936
負債及び純資産の部合計	7172955	185564718	271847314	394633091	859218078	0	859218078

計算書類に対する注記（法人全体）

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア 定額法

② 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

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（ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理）

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上

② 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年度に帰属する法人の負担する賞与の額及び当該賞与に係る法定福利費の額に相当する金額を計上

③ 徴収不能引当金

会計年度末において徴収することが不可能と判断される債権の金額、及びそれ以外の債権の総額に過去の徴収不能額の発生割合を乗じた金額を計上

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 当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になっている。

就業規則に定める職員について、公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度及び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。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分

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（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）は省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
- (4) 公益事業および収益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）当法人では、公益事業および収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ① 法人本部拠点区分
 - ② 木の実こども園拠点区分
 - ③ 木の実西部こども園拠点区分
 - ④ 木の実北こども園拠点区分

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

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）	967,247,053	533,510,516	433,736,537
建物（その他）	2,728,329	2,631,361	96,968
構築物	53,036,240	45,231,721	7,804,519
器具及び備品	109,185,352	89,772,301	19,413,051
合 計	1,132,196,974	671,145,899	461,051,075

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

該当なし

11. 満期保有目的の債権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