

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)

智光こども園拠点区分

社会福祉法人 泉洞会

第三号第四様式 (第二十七条第四項関係)

智光こども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	184,282,137	165,523,268	18,758,869	10,161,902	13,139,845	-2,977,943
現金預金	169,534,541	125,684,630	43,849,911	2,597,837	5,516,137	-2,918,300
事業未収金	6,902,850	27,073,900	-20,171,050	185,700	100,000	85,700
未収金	56,763	49,063	7,700	1,972,478	2,047,286	-74,808
未収補助金	7,310,926	12,501,188	-5,190,262	19,231	19,003	228
立替金	414,180	239,500	174,680	540,656	546,419	-5,763
前払費用	128,590	40,700	87,890	400,000	480,000	-80,000
徴収不能引当金	-65,713	-65,713	0	4,446,000	4,431,000	15,000
固定資産	617,570,007	641,848,755	-24,278,748	276,000	248,400	27,600
基本財産	490,243,952	510,418,652	-20,174,700	276,000	248,400	27,600
建物	490,243,952	510,418,652	-20,174,700			
その他の固定資産	127,326,055	131,430,103	-4,104,048	10,437,902	13,388,245	-2,950,343
構築物	17,620,879	18,978,856	-1,357,977	254,185,234	254,185,234	0
器具及び備品	6,449,246	7,864,917	-1,415,671	254,185,234	254,185,234	0
権利	143,100	0	143,100	318,122,634	330,761,022	-12,638,388
退職給付引当資産	276,000	248,400	27,600	318,122,634	330,761,022	-12,638,388
人件費積立資産	50,000,000	50,000,000	0	100,000,000	100,000,000	0
施設整備積立資産	50,000,000	50,000,000	0	50,000,000	50,000,000	0
差入保証金	2,836,830	4,194,830	-1,358,000	50,000,000	50,000,000	0
その他の固定資産	0	143,100	-143,100	119,106,374	109,037,522	10,068,852
				119,106,374	109,037,522	10,068,852
				10,068,852	2,879,209	7,189,643
				791,414,242	793,983,778	-2,569,536
資産の部合計	801,852,144	807,372,023	-5,519,879	801,852,144	807,372,023	-5,519,879
				純資産の部		
				基本金	254,185,234	0
				基本金	254,185,234	0
				国庫補助金等特別積立金	330,761,022	-12,638,388
				国庫補助金等特別積立金	330,761,022	-12,638,388
				その他の積立金	100,000,000	0
				人件費積立金	50,000,000	0
				施設整備積立金	50,000,000	0
				次期繰越活動増減差額	119,106,374	10,068,852
				次期繰越活動増減差額	119,106,374	10,068,852
				(うち当期活動増減差額)	2,879,209	7,189,643
				純資産の部合計	793,983,778	-2,569,536
				負債及び純資産の部合計	807,372,023	-5,519,879

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

智光こども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
事業収入	保育事業収入	204,130,000	201,653,791	2,476,209	
	施設型給付費収入	158,130,000	157,965,900	164,100	
	利用者負担金収入	7,500,000	7,202,540	297,460	
	利用者等利用料収入	19,400,000	18,460,625	939,375	
	利用者等利用料収入(一般)	18,500,000	17,920,625	579,375	
	その他の利用料収入	900,000	540,000	360,000	
	その他の事業収入	19,100,000	18,024,726	1,075,274	
	補助金事業収入(公費)	8,200,000	7,463,626	736,374	
	補助金事業収入(一般)	1,650,000	1,161,650	488,350	
	受託事業収入(公費)	9,100,000	9,048,000	52,000	
	その他の事業収入	150,000	351,450	-201,450	
	受取利息配当金収入	340,000	319,020	20,980	
	受取利息配当金収入	340,000	319,020	20,980	
	その他の収入	2,730,000	2,481,498	248,502	
	受入研修費収入	120,000	115,000	5,000	
	利用者等外給食費収入	1,910,000	1,686,275	223,725	
	雑収入	700,000	680,223	19,777	
	事業活動収入計(1)	207,200,000	204,454,309	2,745,691	
	事業活動に要する支出	人件費支出	127,650,000	124,141,224	3,508,776
職員給料支出		42,000,000	41,067,565	932,435	
職員賞与支出		20,000,000	18,928,708	1,071,292	
非常勤職員給与支出		47,000,000	46,668,791	331,209	
退職給付支出		1,650,000	1,624,200	25,800	
法定福利費支出		17,000,000	15,851,960	1,148,040	
事業費支出		31,230,000	28,425,968	2,804,032	
給食費支出		14,000,000	12,690,371	1,309,629	
保健衛生費支出		400,000	274,270	125,730	
保育材料費支出		4,000,000	3,667,583	332,417	
水道光熱費支出		4,690,000	4,672,072	17,928	
消耗器具備品費支出		2,000,000	1,471,989	528,011	
保険料支出		1,700,000	1,545,005	154,995	
賃借料支出		2,900,000	2,718,650	181,350	
車両費支出		1,500,000	1,380,722	119,278	
雑支出		40,000	5,306	34,694	
事務費支出		29,410,000	27,519,277	1,890,723	
福利厚生費支出		1,750,000	1,552,361	197,639	
職員被服費支出		350,000	216,890	133,110	
旅費交通費支出		300,000	255,292	44,708	
研修研究費支出		400,000	277,957	122,043	
事務消耗品費支出		1,600,000	1,464,067	135,933	
印刷製本費支出		500,000	412,869	87,131	
修繕費支出		1,700,000	1,619,861	80,139	
通信運搬費支出		600,000	590,188	9,812	
会議費支出		200,000	53,431	146,569	
広報費支出		200,000	152,000	48,000	
業務委託費支出		15,400,000	14,810,514	589,486	
手数料支出		4,500,000	4,424,938	75,062	
租税公課支出		150,000	83,300	66,700	
保守料支出		600,000	566,940	33,060	
渉外費支出		150,000	102,729	47,271	
諸会費支出		1,000,000	926,140	73,860	
雑支出	10,000	9,800	200		
その他の支出	1,964,000	1,739,393	224,607		
利用者等外給食費支出	1,910,000	1,686,275	223,725		
雑支出	54,000	53,118	882		
事業活動支出計(2)	190,254,000	181,825,862	8,428,138		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	16,946,000	22,628,447	-5,682,447		

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

智光こども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
施設整備等による収支	収入				
	その他の施設整備等による収入	1,358,000	1,358,000	0	
	その他の収入	1,358,000	1,358,000	0	
	施設整備等収入計(4)	1,358,000	1,358,000	0	
	支出				
	固定資産取得支出	2,000,000	1,951,835	48,165	
	器具及び備品取得支出	2,000,000	1,951,835	48,165	
	施設整備等支出計(5)	2,000,000	1,951,835	48,165	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-642,000	-593,835	-48,165	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	40,000	0	40,000	
	退職給付引当資産取崩収入	40,000	0	40,000	
	その他の活動による収入計(7)	40,000	0	40,000	
	支出				
	積立資産支出	200,000	82,800	117,200	
	退職給付引当資産支出	200,000	82,800	117,200	
	拠点区分間繰入金支出	200,000	200,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	200,000	200,000	0	
	その他の活動支出計(8)	400,000	282,800	117,200	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-360,000	-282,800	-77,200	
	予備費支出(10)	0	—	0	
	0				
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	15,944,000	21,751,812	-5,807,812	
	前期末支払資金残高(12)	156,880,136	156,880,136	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	172,824,136	178,631,948	-5,807,812	

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

智光こども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	収	保育事業収益	201,653,791	198,790,596	2,863,195
		施設型給付費収益	157,965,900	153,065,368	4,900,532
		利用者負担金収益	7,202,540	6,844,300	358,240
		利用者等利用料収益	18,460,625	18,950,340	-489,715
		利用者等利用料収益(一般)	17,920,625	18,270,340	-349,715
		その他の利用料収益	540,000	680,000	-140,000
	益	その他の事業収益	18,024,726	19,930,588	-1,905,862
		補助金事業収益(公費)	7,463,626	13,003,788	-5,540,162
		補助金事業収益(一般)	1,161,650	1,405,800	-244,150
		受託事業収益(公費)	9,048,000	5,521,000	3,527,000
		その他の事業収益	351,450	0	351,450
		サービス活動収益計(1)	201,653,791	198,790,596	2,863,195
		ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	124,239,024
職員給料	41,067,565			42,320,205	-1,252,640
職員賞与	15,613,708			21,898,972	-6,285,264
賞与引当金繰入	4,446,000			4,431,000	15,000
非常勤職員給与	46,110,791			43,586,350	2,524,441
退職給付費用	1,707,000			12,045,000	-10,338,000
法定福利費	15,293,960			15,093,837	200,123
事業費	28,425,968			28,186,462	239,506
給食費	12,690,371			11,819,926	870,445
保健衛生費	274,270			233,662	40,608
保育材料費	3,667,583			3,911,614	-244,031
水道光熱費	4,672,072			4,622,800	49,272
消耗器具備品費	1,471,989			2,136,849	-664,860
保険料	1,545,005			1,453,912	91,093
賃借料	2,718,650			2,779,370	-60,720
車輛費	1,380,722			1,228,329	152,393
雑費	5,306			0	5,306
事務費	27,519,277			26,780,251	739,026
福利厚生費	1,552,361			1,626,816	-74,455
職員被服費	216,890			57,070	159,820
旅費交通費	255,292			116,623	138,669
研修研究費	277,957			180,925	97,032
事務消耗品費	1,464,067			1,376,681	87,386
印刷製本費	412,869			291,158	121,711
修繕費	1,619,861			3,812,386	-2,192,525
通信運搬費	590,188			516,849	73,339
会議費	53,431			2,500	50,931
広報費	152,000			455,742	-303,742
業務委託費	14,810,514			14,002,643	807,871
手数料	4,424,938			2,695,117	1,729,821
租税公課	83,300			57,900	25,400
保守料	566,940			551,375	15,565
渉外費	102,729			90,916	11,813
諸会費	926,140			938,550	-12,410
雑費	9,800			7,000	2,800
減価償却費	24,900,183			25,116,087	-215,904
減価償却費	24,900,183	25,116,087	-215,904		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-12,638,388	-12,638,388	0		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-12,638,388	-12,638,388	0		

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

智光こども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)	
	徴収不能引当金繰入	0	65,713	-65,713	
	徴収不能引当金繰入	0	65,713	-65,713	
	サービス活動費用計(2)	192,446,064	206,885,489	-14,439,425	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	9,207,727	-8,094,893	17,302,620	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	319,020	74,110	244,910
		受取利息配当金収益	319,020	74,110	244,910
		その他のサービス活動外収益	2,481,498	12,715,812	-10,234,314
		受入研修費収益	115,000	35,000	80,000
	益	利用者等外給食収益	1,686,275	1,674,460	11,815
		雑収益	680,223	11,006,352	-10,326,129
		サービス活動外収益計(4)	2,800,518	12,789,922	-9,989,404
	費	その他のサービス活動外費用	1,794,593	1,675,860	118,733
		利用者等外給食費	1,686,275	1,674,460	11,815
		雑損失	108,318	1,400	106,918
サービス活動外費用計(5)		1,794,593	1,675,860	118,733	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,005,925	11,114,062	-10,108,137	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	10,213,652	3,019,169	7,194,483	
特別増減の部	収	その他の特別収益	55,200	1,400	53,800
		退職給付引当金戻入益	55,200	1,400	53,800
		特別収益計(8)	55,200	1,400	53,800
	費	固定資産売却損・処分損	0	41,360	-41,360
		その他の固定資産売却損・処分損	0	41,360	-41,360
		拠点区分間繰入金費用	200,000	100,000	100,000
		拠点区分間繰入金費用	200,000	100,000	100,000
	特別費用計(9)	200,000	141,360	58,640	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-144,800	-139,960	-4,840	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	10,068,852	2,879,209	7,189,643	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	109,037,522	106,158,313	2,879,209
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	119,106,374	109,037,522	10,068,852
		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)	0	0	0
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	119,106,374	109,037,522	10,068,852

計算書類に対する注記

(智光こども園拠点)

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却方法

①有形固定資産

定額法によっている

②無形固定資産

該当なし

(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の徴収不能額の発生割合により、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

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

職員の退職給付に備えるため、当期末における一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会への法人負担の掛金累計額を計上している。

(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. 法人で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一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

ただし、令和3年4月1日付で学校法人天然寺学園より当法人へ異動をした職員については公益財団法人静岡県私立幼稚園退職基金財団の退職手当資金制度によっている。

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等は以下のとおりになっている。

(1) 智光こども園拠点区分計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊸))は省略している。

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊹))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	510,418,652	0	20,174,700	490,243,952
合 計	510,418,652	0	20,174,700	490,243,952

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)	590,916,805	100,672,853	490,243,952
構築物	24,002,366	6,381,487	17,620,879
器具及び備品	23,320,561	16,871,315	6,449,246
合 計	638,239,732	123,925,655	514,314,077

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
該当なし

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

令和 7年度 附属明細書

(自 令和 7年4月1日 至 令和 8年3月31日)

智光こども園拠点区分

社会福祉法人 泉洞会

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

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首繰越額(A)		当期増加額(B)		当期減少額(C)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)		減価償却累計額(D)		期末取得原価 (G=E+F)		概要
	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		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
【基本財産(有形固定資産)】													
建物(基)	510,418,652	329,658,145	0	0	20,174,700	12,272,756	0	490,243,952	100,672,853	590,916,805	378,749,169		
基本財産合計	510,418,652	329,658,145	0	0	20,174,700	12,272,756	0	490,243,952	100,672,853	590,916,805	378,749,169		
【その他の固定資産(有形固定資産)】													
積立金	18,978,856	0	0	0	1,357,977	0	0	17,620,879	6,381,487	24,002,366	0		
器具及び備品	7,864,917	1,102,877	1,951,835	0	3,367,506	365,632	0	6,449,246	16,871,315	23,320,561	2,343,664		
その他の固定資産(有形固定資産)計	26,843,773	1,102,877	1,951,835	0	4,725,483	365,632	0	24,070,125	23,252,802	47,322,927	2,343,664		
【その他の固定資産(無形固定資産)】													
権利(租)	143,100	0	0	0	0	0	0	143,100	0	143,100	0		
その他の固定資産(無形固定資産)計	143,100	0	0	0	0	0	0	143,100	0	143,100	0		
基本財産及びその他の固定資産合計	26,986,873	1,102,877	1,951,835	0	4,725,483	365,632	0	24,213,225	23,252,802	47,466,027	2,343,664		
将来入金予定の償還補助金の額	537,405,525	330,761,022	0	0	24,900,183	12,638,388	0	514,457,177	123,925,655	638,382,832	381,092,833		
差	537,405,525	330,761,022	1,951,835	0	24,900,183	12,638,388	0	514,457,177	123,925,655	638,382,832	381,092,833		

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 社会福祉法人 泉洞会
拠点区分 智光こども園拠点

別紙3 (㊟)
(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		
徴収不能引当金	65,713	()	()	()	65,713	
退職給付引当金	248,400	82,800	()	55,200	276,000	
賞与引当金	4,431,000	4,446,000	4,431,000	()	4,446,000	
		()	()	()		
		()	()	()		
計	4,745,113	4,528,800	4,431,000	55,200	4,787,713	

(注) 1、退職給付引当金の当期減少額(その他)の欄の金額は、
実際支給額との差額の戻入額です。

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31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 泉洞会
拠点区分 智光こども園拠点

別紙 3 (12)
(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	50,000,000			50,000,000	
施設設備整備積立金	50,000,000			50,000,000	
計	100,000,000			100,000,000	

(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
退職給付引当資産	248,400	82,800	55,200	276,000	退職給付引当金に対応している
人件費積立資産	50,000,000			50,000,000	
施設設備整備積立資産	50,000,000			50,000,000	
計	100,248,400	82,800	55,200	100,276,000	