

令和 7 年度  
決 算 報 告 書

自:2025(令和 7)年 4 月 1 日  
至:2026(令和 8)年 3 月 31 日

社 会 福 祉 法 人 祥 風 会

理 事 長 羽 鳥 圭 一

土浦市小松 1 丁目 3 番 33 号ハトリビル 6 階

## 目次

### 法人全体

#### 法人単位

|         |         |   |
|---------|---------|---|
| 資金収支計算書 | 第一号第一様式 | 1 |
| 事業活動計算書 | 第二号第一様式 | 2 |
| 貸借対照表   | 第三号第一様式 | 3 |

#### 法人単位事業区分別内訳表

|          |         |   |
|----------|---------|---|
| 資金収支内訳表  | 第一号第二様式 | 4 |
| 事業活動内訳表  | 第二号第二様式 | 5 |
| 貸借対照表内訳表 | 第三号第二様式 | 6 |

#### 社会福祉事業区分内訳表

|          |         |   |
|----------|---------|---|
| 資金収支内訳表  | 第一号第三様式 | 7 |
| 事業活動内訳表  | 第二号第三様式 | 8 |
| 貸借対照表内訳表 | 第三号第三様式 | 9 |

#### 公益事業区分内訳表

|          |         |    |
|----------|---------|----|
| 資金収支内訳表  | 第一号第三様式 | 10 |
| 事業活動内訳表  | 第二号第三様式 | 11 |
| 貸借対照表内訳表 | 第三号第三様式 | 12 |

#### 計算書類に対する注記

|      |       |
|------|-------|
| 別紙 1 | 13~16 |
|------|-------|

### 附属明細書

|                           |         |    |
|---------------------------|---------|----|
| 借入金明細書                    | 別紙 3(①) | 17 |
| 寄附金収益明細書                  | 別紙 3(②) | 18 |
| 補助金事業等収益明細書               | 別紙 3(③) | 19 |
| 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書        | 別紙 3(④) | 20 |
| 事業区分間及び拠点区分間貸付金(借入金)残高明細書 | 別紙 3(⑤) | 21 |
| 基本金明細書                    | 別紙 3(⑥) | 22 |
| 国庫補助金等特別積立金明細書            | 別紙 3(⑦) | 23 |

### 拠点区分

#### サポートセンター拠点区分

|            |         |       |
|------------|---------|-------|
| 資金収支計算書    | 第一号第四様式 | 24~25 |
| 事業活動計算書    | 第二号第四様式 | 26~27 |
| 貸借対照表      | 第三号第四様式 | 28    |
| 計算書類に対する注記 | 別紙 2    | 29~31 |

#### 附属明細書

|                               |         |       |
|-------------------------------|---------|-------|
| 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 | 別紙 3(⑧) | 32    |
| 引当金明細書                        | 別紙 3(⑨) | 33    |
| 拠点区分資金収支明細書                   | 別紙 3(⑩) | 34~35 |
| 拠点区分事業活動明細書                   | 別紙 3(⑪) | 36    |
| 積立金・積立資産明細書                   | 別紙 3(⑫) | 37    |
| 残高証明書                         |         | 38~40 |

## 飛羽ノ園拠点区分

|                               |         |       |
|-------------------------------|---------|-------|
| 資金収支計算書                       | 第一号第四様式 | 41~43 |
| 事業活動計算書                       | 第二号第四様式 | 44~46 |
| 貸借対照表                         | 第三号第四様式 | 47    |
| 計算書類に対する注記                    | 別紙 2    | 48~50 |
| 附属明細書                         |         |       |
| 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 | 別紙 3(⑧) | 51    |
| 引当金明細書                        | 別紙 3(⑨) | 52    |
| 拠点区分事業活動明細書                   | 別紙 3(⑩) | 53~54 |
| 積立金・積立資産明細書                   | 別紙 3(⑫) | 55    |
| サービス区分間繰入金明細書                 | 別紙 3(⑬) | 56    |
| サービス区分間貸付金(借入金)残高明細書          | 別紙 3(⑭) | 57    |
| 残高証明書                         |         | 58~61 |

## 憩いの里拠点区分

|                               |         |       |
|-------------------------------|---------|-------|
| 資金収支計算書                       | 第一号第四様式 | 62~64 |
| 事業活動計算書                       | 第二号第四様式 | 65~67 |
| 貸借対照表                         | 第三号第四様式 | 68    |
| 計算書類に対する注記                    | 別紙 2    | 69~71 |
| 附属明細書                         |         |       |
| 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 | 別紙 3(⑧) | 72    |
| 引当金明細書                        | 別紙 3(⑨) | 73    |
| 拠点区分事業活動明細書                   | 別紙 3(⑩) | 74~75 |
| 積立金・積立資産明細書                   | 別紙 3(⑫) | 76    |
| サービス区分繰入金明細書                  | 別紙 3(⑬) | 77    |
| サービス区分間貸付金(借入金)残高明細書          | 別紙 3(⑭) | 78    |
| 残高証明書                         |         | 79~81 |

## 桜川保育園拠点区分

|                               |         |       |
|-------------------------------|---------|-------|
| 資金収支計算書                       | 第一号第四様式 | 82~83 |
| 事業活動計算書                       | 第二号第四様式 | 84~85 |
| 貸借対照表                         | 第三号第四様式 | 86    |
| 計算書類に対する注記                    | 別紙 2    | 87~89 |
| 附属明細書                         |         |       |
| 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 | 別紙 3(⑧) | 90    |
| 引当金明細書                        | 別紙 3(⑨) | 91    |
| 積立金・積立資産明細書                   | 別紙 3(⑫) | 92    |
| 残高証明書                         |         | 93    |

## 千鳥ヶ丘保育園拠点区分

|            |         |        |
|------------|---------|--------|
| 資金収支計算書    | 第一号第四様式 | 94~95  |
| 事業活動計算書    | 第二号第四様式 | 96~97  |
| 貸借対照表      | 第三号第四様式 | 98     |
| 計算書類に対する注記 | 別紙 2    | 99~101 |
| 附属明細書      |         |        |

|                               |         |         |
|-------------------------------|---------|---------|
| 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 | 別紙 3(⑧) | 102     |
| 引当金明細書                        | 別紙 3(⑨) | 103     |
| 積立金・積立資産明細書                   | 別紙 3(⑫) | 104     |
| 残高証明書                         |         | 105     |
| 財産目録                          |         |         |
| 財産目録                          | 別紙 4    | 106~107 |

## 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)     |             |
|-------------|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 事業活動による収支   | 収                               | 介護保険事業収入      | 888,370,000   | 875,526,626   | 12,843,374  |
|             |                                 | 保育事業収入        | 283,786,000   | 296,669,329   | -12,883,329 |
|             |                                 | 介護職員初任者研修事業収入 | 1,620,000     | 1,620,780     | -780        |
|             |                                 | 経常経費寄附金収入     | 1,158,000     | 1,161,000     | -3,000      |
|             |                                 | 受取利息配当金収入     | 264,000       | 488,090       | -224,090    |
|             |                                 | その他の収入        | 8,130,000     | 14,339,355    | -6,209,355  |
|             |                                 | 事業活動収入計(1)    | 1,183,328,000 | 1,189,805,180 | -6,477,180  |
|             | 支                               | 人件費支出         | 800,645,000   | 809,691,512   | -9,046,512  |
|             |                                 | 事業費支出         | 177,201,000   | 172,146,476   | 5,054,524   |
|             |                                 | 事務費支出         | 152,780,000   | 135,002,482   | 17,777,518  |
|             | 利用者負担軽減額                        | 940,000       | 542,543       | 397,457       |             |
|             | 支払利息支出                          | 3,053,000     | 3,051,581     | 1,419         |             |
|             | その他の支出                          | 6,288,000     | 11,742,540    | -5,454,540    |             |
|             | 事業活動支出計(2)                      | 1,140,907,000 | 1,132,177,134 | 8,729,866     |             |
|             | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | 42,421,000    | 57,628,046    | -15,207,046   |             |
| 施設整備等による収支  | 収                               | 施設整備等補助金収入    | 218,322,000   | 218,322,516   | -516        |
|             |                                 | 設備資金借入金収入     | 400,000,000   | 400,000,000   |             |
|             |                                 | 固定資産売却収入      | 58,000        | 58,600        | -600        |
|             |                                 | 施設整備等収入計(4)   | 618,380,000   | 618,381,116   | -1,116      |
|             | 支                               | 設備資金借入金元金償還支出 | 48,292,000    | 48,220,000    | 72,000      |
|             | 固定資産取得支出                        | 727,096,000   | 688,416,357   | 38,679,643    |             |
|             | ファイナンス・リース債務の返済支出               | 3,011,000     | 3,009,996     | 1,004         |             |
|             | 施設整備等支出計(5)                     | 778,399,000   | 739,646,353   | 38,752,647    |             |
|             | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | -160,019,000  | -121,265,237  | -38,753,763   |             |
| その他の活動による収支 | 収                               | 積立資産取崩収入      | 1,961,000     | 2,087,410     | -126,410    |
|             |                                 | その他の活動収入計(7)  | 1,961,000     | 2,087,410     | -126,410    |
|             | 支                               | 積立資産支出        | 24,151,000    | 24,076,170    | 74,830      |
|             |                                 | その他の活動支出計(8)  | 24,151,000    | 24,076,170    | 74,830      |
|             | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | -22,190,000   | -21,988,760   | -201,240      |             |
|             | 予備費支出(10)                       |               | —             |               |             |
|             | 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | -139,788,000  | -85,625,951   | -54,162,049   |             |
|             | 前期末支払資金残高(12)                   |               | 381,034,074   | -381,034,074  |             |
|             | 当期末支払資金残高(11)+(12)              | -139,788,000  | 295,408,123   | -435,196,123  |             |

## 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                                 | 介護保険事業収益       | 875,526,626   | 885,666,097   | -10,139,471 |
|                        |                                    | 保育事業収益         | 296,669,329   | 173,010,147   | 123,659,182 |
|                        |                                    | 介護職員初任者研修事業収益  | 1,620,780     | 2,135,580     | -514,800    |
|                        |                                    | 経常経費寄附金収益      | 1,161,000     | 1,691,000     | -530,000    |
|                        |                                    | サービス活動収益計(1)   | 1,174,977,735 | 1,062,502,824 | 112,474,911 |
|                        | 費用                                 | 人件費            | 824,784,272   | 704,865,461   | 119,918,811 |
|                        |                                    | 事業費            | 170,348,538   | 138,275,750   | 32,072,788  |
|                        |                                    | 事務費            | 135,366,813   | 117,216,230   | 18,150,583  |
|                        |                                    | 利用者負担軽減額       | 542,543       | 645,031       | -102,488    |
|                        |                                    | 減価償却費          | 82,853,276    | 72,972,436    | 9,880,840   |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額         | -23,572,578                        | -21,342,119    | -2,230,459    |               |             |
| サービス活動費用計(2)           | 1,190,322,864                      | 1,012,632,789  | 177,690,075   |               |             |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)  |                                    | -15,345,129    | 49,870,035    | -65,215,164   |             |
| サービス活動外増減の部            | 収益                                 | 借入金利息補助金収益     | 0             | 200,000       | -200,000    |
|                        |                                    | 受取利息配当金収益      | 488,090       | 125,372       | 362,718     |
|                        |                                    | その他のサービス活動外収益  | 14,339,355    | 8,800,089     | 5,539,266   |
|                        |                                    | サービス活動外収益計(4)  | 14,827,445    | 9,125,461     | 5,701,984   |
|                        | 費用                                 | 支払利息           | 3,051,581     | 3,186,096     | -134,515    |
|                        |                                    | その他のサービス活動外費用  | 11,742,540    | 10,744,823    | 997,717     |
| サービス活動外費用計(5)          | 14,794,121                         | 13,930,919     | 863,202       |               |             |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) |                                    | 33,324         | -4,805,458    | 4,838,782     |             |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)      |                                    | -15,311,805    | 45,064,577    | -60,376,382   |             |
| 特別増減の部                 | 収益                                 | 施設整備等補助金収益     | 218,322,516   | 1,303,000     | 217,019,516 |
|                        |                                    | 固定資産売却益        | 58,599        | 0             | 58,599      |
|                        |                                    | 特別収益計(8)       | 218,381,115   | 1,303,000     | 217,078,115 |
|                        | 費用                                 | 固定資産売却損・処分損    | 5             | 241,049       | -241,044    |
|                        |                                    | 国庫補助金等特別積立金積立額 | 218,322,516   | 1,303,000     | 217,019,516 |
| 特別費用計(9)               | 218,322,521                        | 1,544,049      | 216,778,472   |               |             |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)     |                                    | 58,594         | -241,049      | 299,643       |             |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)  |                                    | -15,253,211    | 44,823,528    | -60,076,739   |             |
| 繰越活動増減差額の部             | 前期繰越活動増減差額(12)                     |                | 781,024,818   | 736,201,290   | 44,823,528  |
|                        | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          |                | 765,771,607   | 781,024,818   | -15,253,211 |
|                        | 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)                     |                | 20,000,000    | 0             | 20,000,000  |
|                        | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) |                | 745,771,607   | 781,024,818   | -35,253,211 |

## 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                |
| <b>流動資産</b>     | <b>345,300,996</b>   | <b>402,425,806</b>   | <b>-57,124,810</b> | <b>流動負債</b>        | <b>168,593,539</b>   | <b>103,827,288</b>   | <b>64,766,251</b>  |
| 現金              | 248,847              | 284,825              | -35,978            | 事業未払金              | 17,806,966           | 16,742,867           | 1,064,099          |
| 普通預金            | 155,589,983          | 242,319,402          | -86,729,419        | その他の未払金            | 22,135,649           | 0                    | 22,135,649         |
| 未収金 利用者         | 19,381,686           | 18,831,352           | 550,334            | 1年以内返済予定設備資金借入金    | 71,878,000           | 48,220,000           | 23,658,000         |
| 未収金 国保連・他       | 137,380,484          | 119,960,865          | 17,419,619         | 1年以内返済予定リース債務      | 3,725,436            | 2,294,556            | 1,430,880          |
| 未収補助金           | 28,033,104           | 17,510,541           | 10,522,563         | 未払費用               | 37,659               | 0                    | 37,659             |
| 立替金（利用者支払分）     | 75,308               | 96,318               | -21,010            | 預り金                | 151,304              | 273,271              | -121,967           |
| 立替金             | 360,754              | 219,285              | 141,469            | 職員預り金              | 7,833,525            | 4,375,594            | 3,457,931          |
| 前払金             | 594,000              | 396,000              | 198,000            | 賞与引当金              | 45,025,000           | 31,921,000           | 13,104,000         |
| 前払費用            | 1,709,060            | 2,601,954            | -892,894           | <b>固定負債</b>        | <b>637,739,170</b>   | <b>305,729,446</b>   | <b>332,009,724</b> |
| 1年以内振替前払費用      | 1,927,770            | 0                    | 1,927,770          | 設備資金借入金            | 592,697,000          | 264,575,000          | 328,122,000        |
| 仮払金             | 0                    | 205,264              | -205,264           | リース債務              | 10,800,570           | 8,087,046            | 2,713,524          |
| <b>固定資産</b>     | <b>2,278,343,596</b> | <b>1,644,946,084</b> | <b>633,397,512</b> | 退職給付引当金            | 34,241,600           | 33,067,400           | 1,174,200          |
| <b>基本財産</b>     | <b>1,960,590,095</b> | <b>1,466,444,056</b> | <b>494,146,039</b> | <b>負債の部合計</b>      | <b>806,332,709</b>   | <b>409,556,734</b>   | <b>396,775,975</b> |
| 土地              | 381,600,014          | 339,062,489          | 42,537,525         | <b>純 資 産 の 部</b>   |                      |                      |                    |
| 建物              | 1,287,913,583        | 1,071,872,280        | 216,041,303        | <b>基本金</b>         | <b>472,355,498</b>   | <b>472,355,498</b>   | <b>0</b>           |
| 建物附属設備          | 291,076,498          | 55,509,287           | 235,567,211        | 基本金                | 472,355,498          | 472,355,498          | 0                  |
| <b>その他の固定資産</b> | <b>317,753,501</b>   | <b>178,502,028</b>   | <b>139,251,473</b> | <b>国庫補助金等特別積立金</b> | <b>579,184,778</b>   | <b>384,434,840</b>   | <b>194,749,938</b> |
| 建物              | 7,335,366            | 6,261,361            | 1,074,005          | 国庫補助金等特別積立金        | 579,184,778          | 384,434,840          | 194,749,938        |
| 建物附属設備          | 17,105,707           | 19,411,620           | -2,305,913         | <b>その他の積立金</b>     | <b>20,000,000</b>    | <b>0</b>             | <b>20,000,000</b>  |
| 構築物             | 191,060,833          | 8,698,380            | 182,362,453        | 保育所施設・設備整備積立金      | 20,000,000           | 0                    | 20,000,000         |
| 車輛運搬具           | 1,134,390            | 8                    | 1,134,382          | <b>次期繰越活動増減差額</b>  | <b>745,771,607</b>   | <b>781,024,818</b>   | <b>-35,253,211</b> |
| 器具及び備品          | 28,797,677           | 23,836,339           | 4,961,338          | 次期繰越活動増減差額         | 745,771,607          | 781,024,818          | -35,253,211        |
| 建設仮勘定           | 0                    | 73,936,061           | -73,936,061        | （うち当期活動増減差額）       | -15,253,211          | 44,823,528           | -60,076,739        |
| 有形リース資産         | 8,087,046            | 10,381,602           | -2,294,556         | <b>純資産の部合計</b>     | <b>1,817,311,883</b> | <b>1,637,815,156</b> | <b>179,496,727</b> |
| 権利              | 211,694              | 0                    | 211,694            | <b>負債及び純資産の部合計</b> | <b>2,623,644,592</b> | <b>2,047,371,890</b> | <b>576,272,702</b> |
| ソフトウェア          | 749,732              | 733,334              | 16,398             |                    |                      |                      |                    |
| 無形リース資産         | 6,438,960            | 0                    | 6,438,960          |                    |                      |                      |                    |
| 退職給付引当資産        | 34,241,600           | 33,067,400           | 1,174,200          |                    |                      |                      |                    |
| 保育所施設・設備整備積立資産  | 20,000,000           | 0                    | 20,000,000         |                    |                      |                      |                    |
| 長期前払費用          | 2,590,496            | 2,175,923            | 414,573            |                    |                      |                      |                    |
| <b>資産の部合計</b>   | <b>2,623,644,592</b> | <b>2,047,371,890</b> | <b>576,272,702</b> |                    |                      |                      |                    |

## 脚注

- 減価償却費の累計額 ￥1,268,203,640
- 徴収不能引当金の額

## 資金収支内訳表

(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               |                            | 社会福祉事業        | 公益事業          | 合計            | 内部取引消去        | 法人合計          |               |
|--------------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 事業活動による収支          | 収                          | 介護保険事業収入      | 875,526,626   |               | 875,526,626   |               | 875,526,626   |
|                    |                            | 保育事業収入        | 296,669,329   |               | 296,669,329   |               | 296,669,329   |
|                    |                            | 介護職員初任者研修事業収入 |               | 1,620,780     | 1,620,780     |               | 1,620,780     |
|                    |                            | 経常経費寄附金収入     | 1,161,000     |               | 1,161,000     |               | 1,161,000     |
|                    |                            | 受取利息配当金収入     | 480,312       | 7,778         | 488,090       |               | 488,090       |
|                    |                            | その他の収入        | 14,339,355    |               | 14,339,355    |               | 14,339,355    |
|                    |                            | 事業活動収入計(1)    | 1,188,176,622 | 1,628,558     | 1,189,805,180 |               | 1,189,805,180 |
|                    | 支                          | 人件費支出         | 809,401,762   | 289,750       | 809,691,512   |               | 809,691,512   |
|                    |                            | 事業費支出         | 171,900,623   | 245,853       | 172,146,476   |               | 172,146,476   |
|                    |                            | 事務費支出         | 134,880,426   | 122,056       | 135,002,482   |               | 135,002,482   |
|                    | 利用者負担軽減額                   | 542,543       |               | 542,543       |               | 542,543       |               |
|                    | 支払利息支出                     | 3,051,581     |               | 3,051,581     |               | 3,051,581     |               |
|                    | その他の支出                     | 11,742,540    |               | 11,742,540    |               | 11,742,540    |               |
|                    | 事業活動支出計(2)                 | 1,131,519,475 | 657,659       | 1,132,177,134 |               | 1,132,177,134 |               |
|                    | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)      | 56,657,147    | 970,899       | 57,628,046    |               | 57,628,046    |               |
| 施設整備等による収支         | 収                          | 施設整備等補助金収入    | 218,322,516   |               | 218,322,516   |               | 218,322,516   |
|                    |                            | 設備資金借入金収入     | 400,000,000   |               | 400,000,000   |               | 400,000,000   |
|                    |                            | 固定資産売却収入      | 58,600        |               | 58,600        |               | 58,600        |
|                    |                            | 施設整備等収入計(4)   | 618,381,116   |               | 618,381,116   |               | 618,381,116   |
|                    | 支                          | 設備資金借入金元金償還支出 | 48,220,000    |               | 48,220,000    |               | 48,220,000    |
|                    | 固定資産取得支出                   | 688,416,357   |               | 688,416,357   |               | 688,416,357   |               |
|                    | ファイナンス・リース債務の返済支出          | 3,009,996     |               | 3,009,996     |               | 3,009,996     |               |
|                    | 施設整備等支出計(5)                | 739,646,353   |               | 739,646,353   |               | 739,646,353   |               |
|                    | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)     | -121,265,237  |               | -121,265,237  |               | -121,265,237  |               |
| その他の活動による収支        | 収                          | 積立資産取崩収入      | 2,087,410     |               | 2,087,410     |               | 2,087,410     |
|                    |                            | 事業区分間繰入金収入    | 3,000,000     |               | 3,000,000     | -3,000,000    |               |
|                    |                            | その他の活動収入計(7)  | 5,087,410     |               | 5,087,410     | -3,000,000    | 2,087,410     |
|                    | 支                          | 積立資産支出        | 24,076,170    |               | 24,076,170    |               | 24,076,170    |
|                    |                            | 事業区分間繰入金支出    |               | 3,000,000     | 3,000,000     | -3,000,000    |               |
|                    | その他の活動支出計(8)               | 24,076,170    | 3,000,000     | 27,076,170    | -3,000,000    | 24,076,170    |               |
|                    | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)    | -18,988,760   | -3,000,000    | -21,988,760   |               | -21,988,760   |               |
|                    | 当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9) | -83,596,850   | -2,029,101    | -85,625,951   |               | -85,625,951   |               |
| 前期末支払資金残高(11)      |                            | 377,905,868   | 3,128,206     | 381,034,074   |               | 381,034,074   |               |
| 当期末支払資金残高(10)+(11) |                            | 294,309,018   | 1,099,105     | 295,408,123   |               | 295,408,123   |               |

事業活動内訳表

（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        |                                    | 社会福祉事業        | 公益事業          | 合計            | 内部取引消去        | 法人合計          |               |
|-------------|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| サービス活動増減の部  | 収                                  |               |               |               |               |               |               |
|             | 益                                  |               |               |               |               |               |               |
|             |                                    | 介護保険事業収益      | 875,526,626   |               | 875,526,626   |               | 875,526,626   |
|             |                                    | 保育事業収益        | 296,669,329   |               | 296,669,329   |               | 296,669,329   |
|             |                                    | 介護職員初任者研修事業収益 |               | 1,620,780     | 1,620,780     |               | 1,620,780     |
|             |                                    | 経常経費寄附金収益     | 1,161,000     |               | 1,161,000     |               | 1,161,000     |
|             |                                    | サービス活動収益計(1)  | 1,173,356,955 | 1,620,780     | 1,174,977,735 |               | 1,174,977,735 |
|             |                                    | 費             |               |               |               |               |               |
|             |                                    | 用             |               |               |               |               |               |
|             |                                    | 人件費           | 824,494,522   | 289,750       | 824,784,272   |               | 824,784,272   |
|             | 事業費                                | 170,102,685   | 245,853       | 170,348,538   |               | 170,348,538   |               |
|             | 事務費                                | 135,244,757   | 122,056       | 135,366,813   |               | 135,366,813   |               |
|             | 利用者負担軽減額                           | 542,543       |               | 542,543       |               | 542,543       |               |
|             | 減価償却費                              | 82,785,773    | 67,503        | 82,853,276    |               | 82,853,276    |               |
|             | 国庫補助金等特別積立金取崩額                     | -23,572,578   |               | -23,572,578   |               | -23,572,578   |               |
|             | サービス活動費用計(2)                       | 1,189,597,702 | 725,162       | 1,190,322,864 |               | 1,190,322,864 |               |
|             | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              | -16,240,747   | 895,618       | -15,345,129   |               | -15,345,129   |               |
| サービス活動外増減の部 | 収                                  |               |               |               |               |               |               |
|             | 益                                  |               |               |               |               |               |               |
|             |                                    | 受取利息配当金収益     | 480,312       | 7,778         | 488,090       |               | 488,090       |
|             |                                    | その他のサービス活動外収益 | 14,339,355    |               | 14,339,355    |               | 14,339,355    |
|             |                                    | サービス活動外収益計(4) | 14,819,667    | 7,778         | 14,827,445    |               | 14,827,445    |
|             |                                    | 費             |               |               |               |               |               |
|             | 用                                  |               |               |               |               |               |               |
|             | 支払利息                               | 3,051,581     |               | 3,051,581     |               | 3,051,581     |               |
|             | その他のサービス活動外費用                      | 11,742,540    |               | 11,742,540    |               | 11,742,540    |               |
|             | サービス活動外費用計(5)                      | 14,794,121    |               | 14,794,121    |               | 14,794,121    |               |
|             | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             | 25,546        | 7,778         | 33,324        |               | 33,324        |               |
|             | 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  | -16,215,201   | 903,396       | -15,311,805   |               | -15,311,805   |               |
| 特別増減の部      | 収                                  |               |               |               |               |               |               |
|             | 益                                  |               |               |               |               |               |               |
|             |                                    | 施設整備等補助金収益    | 218,322,516   |               | 218,322,516   |               | 218,322,516   |
|             |                                    | 固定資産売却益       | 58,599        |               | 58,599        |               | 58,599        |
|             |                                    | 事業区分間繰入金収益    | 3,000,000     |               | 3,000,000     | -3,000,000    |               |
|             |                                    | 事業区分間固定資産移管収益 | 31,763        |               | 31,763        | -31,763       |               |
|             |                                    | 特別収益計(8)      | 221,412,878   |               | 221,412,878   | -3,031,763    | 218,381,115   |
|             |                                    | 費             |               |               |               |               |               |
|             |                                    | 用             |               |               |               |               |               |
|             |                                    | 固定資産売却損・処分損   | 5             |               | 5             |               | 5             |
|             | 国庫補助金等特別積立金積立額                     | 218,322,516   |               | 218,322,516   |               | 218,322,516   |               |
|             | 事業区分間繰入金費用                         |               | 3,000,000     | 3,000,000     | -3,000,000    |               |               |
|             | 事業区分間固定資産移管費用                      |               | 31,763        | 31,763        | -31,763       |               |               |
|             | 特別費用計(9)                           | 218,322,521   | 3,031,763     | 221,354,284   | -3,031,763    | 218,322,521   |               |
|             | 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | 3,090,357     | -3,031,763    | 58,594        |               | 58,594        |               |
|             | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | -13,124,844   | -2,128,367    | -15,253,211   |               | -15,253,211   |               |
| 繰越活動増減差額の部  | 繰越                                 |               |               |               |               |               |               |
|             | 活動                                 |               |               |               |               |               |               |
|             | 増                                  |               |               |               |               |               |               |
|             | 減                                  |               |               |               |               |               |               |
|             | 差                                  |               |               |               |               |               |               |
|             | 額の部                                |               |               |               |               |               |               |
|             | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 777,784,256   | 3,240,562     | 781,024,818   |               | 781,024,818   |               |
|             | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 764,659,412   | 1,112,195     | 765,771,607   |               | 765,771,607   |               |
|             | 基本金取崩額(14)                         |               |               |               |               |               |               |
|             | その他の積立金取崩額(15)                     |               |               |               |               |               |               |
|             | その他の積立金積立額(16)                     | 20,000,000    |               | 20,000,000    |               | 20,000,000    |               |
|             | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 744,659,412   | 1,112,195     | 745,771,607   |               | 745,771,607   |               |

## 貸借対照表内訳表

令和 8年 3月31日現在

（単位：円）

| 勘定科目               | 社会福祉事業               | 公益事業             | 合計                   | 内部取引消去 | 法人合計                 |
|--------------------|----------------------|------------------|----------------------|--------|----------------------|
| <b>流動資産</b>        | <b>344,201,891</b>   | <b>1,099,105</b> | <b>345,300,996</b>   |        | <b>345,300,996</b>   |
| 現金                 | 229,163              | 19,684           | 248,847              |        | 248,847              |
| 普通預金               | 154,510,562          | 1,079,421        | 155,589,983          |        | 155,589,983          |
| 未収金 利用者            | 19,381,686           |                  | 19,381,686           |        | 19,381,686           |
| 未収金 国保連・他          | 137,380,484          |                  | 137,380,484          |        | 137,380,484          |
| 未収補助金              | 28,033,104           |                  | 28,033,104           |        | 28,033,104           |
| 立替金（利用者支払分）        | 75,308               |                  | 75,308               |        | 75,308               |
| 立替金                | 360,754              |                  | 360,754              |        | 360,754              |
| 前払金                | 594,000              |                  | 594,000              |        | 594,000              |
| 前払費用               | 1,709,060            |                  | 1,709,060            |        | 1,709,060            |
| 1年以内振替前払費用         | 1,927,770            |                  | 1,927,770            |        | 1,927,770            |
| <b>固定資産</b>        | <b>2,278,330,506</b> | <b>13,090</b>    | <b>2,278,343,596</b> |        | <b>2,278,343,596</b> |
| <b>基本財産</b>        | <b>1,960,590,095</b> |                  | <b>1,960,590,095</b> |        | <b>1,960,590,095</b> |
| 土地                 | 381,600,014          |                  | 381,600,014          |        | 381,600,014          |
| 建物                 | 1,287,913,583        |                  | 1,287,913,583        |        | 1,287,913,583        |
| 建物附属設備             | 291,076,498          |                  | 291,076,498          |        | 291,076,498          |
| <b>その他の固定資産</b>    | <b>317,740,411</b>   | <b>13,090</b>    | <b>317,753,501</b>   |        | <b>317,753,501</b>   |
| 建物                 | 7,335,366            |                  | 7,335,366            |        | 7,335,366            |
| 建物付属設備             | 17,105,707           |                  | 17,105,707           |        | 17,105,707           |
| 構築物                | 191,060,833          |                  | 191,060,833          |        | 191,060,833          |
| 車輛運搬具              | 1,134,390            |                  | 1,134,390            |        | 1,134,390            |
| 器具及び備品             | 28,784,587           | 13,090           | 28,797,677           |        | 28,797,677           |
| 有形リース資産            | 8,087,046            |                  | 8,087,046            |        | 8,087,046            |
| 権利                 | 211,694              |                  | 211,694              |        | 211,694              |
| ソフトウェア             | 749,732              |                  | 749,732              |        | 749,732              |
| 無形リース資産            | 6,438,960            |                  | 6,438,960            |        | 6,438,960            |
| 退職給付引当資産           | 34,241,600           |                  | 34,241,600           |        | 34,241,600           |
| 保育所施設・設備整備積立資産     | 20,000,000           |                  | 20,000,000           |        | 20,000,000           |
| 長期前払費用             | 2,590,496            |                  | 2,590,496            |        | 2,590,496            |
| <b>資産の部合計</b>      | <b>2,622,532,397</b> | <b>1,112,195</b> | <b>2,623,644,592</b> |        | <b>2,623,644,592</b> |
| <b>流動負債</b>        | <b>168,593,539</b>   |                  | <b>168,593,539</b>   |        | <b>168,593,539</b>   |
| 事業未払金              | 17,806,966           |                  | 17,806,966           |        | 17,806,966           |
| その他の未払金            | 22,135,649           |                  | 22,135,649           |        | 22,135,649           |
| 1年以内返済予定設備資金借入金    | 71,878,000           |                  | 71,878,000           |        | 71,878,000           |
| 1年以内返済予定リース債務      | 3,725,436            |                  | 3,725,436            |        | 3,725,436            |
| 未払費用               | 37,659               |                  | 37,659               |        | 37,659               |
| 預り金                | 151,304              |                  | 151,304              |        | 151,304              |
| 職員預り金              | 7,833,525            |                  | 7,833,525            |        | 7,833,525            |
| 賞与引当金              | 45,025,000           |                  | 45,025,000           |        | 45,025,000           |
| <b>固定負債</b>        | <b>637,739,170</b>   |                  | <b>637,739,170</b>   |        | <b>637,739,170</b>   |
| 設備資金借入金            | 592,697,000          |                  | 592,697,000          |        | 592,697,000          |
| リース債務              | 10,800,570           |                  | 10,800,570           |        | 10,800,570           |
| 退職給付引当金            | 34,241,600           |                  | 34,241,600           |        | 34,241,600           |
| <b>負債の部合計</b>      | <b>806,332,709</b>   |                  | <b>806,332,709</b>   |        | <b>806,332,709</b>   |
| <b>基本金</b>         | <b>472,355,498</b>   |                  | <b>472,355,498</b>   |        | <b>472,355,498</b>   |
| 基本金                | 472,355,498          |                  | 472,355,498          |        | 472,355,498          |
| <b>国庫補助金等特別積立金</b> | <b>579,184,778</b>   |                  | <b>579,184,778</b>   |        | <b>579,184,778</b>   |
| 国庫補助金等特別積立金        | 579,184,778          |                  | 579,184,778          |        | 579,184,778          |
| <b>その他の積立金</b>     | <b>20,000,000</b>    |                  | <b>20,000,000</b>    |        | <b>20,000,000</b>    |
| 保育所施設・設備整備積立金      | 20,000,000           |                  | 20,000,000           |        | 20,000,000           |
| <b>次期繰越活動増減差額</b>  | <b>744,659,412</b>   | <b>1,112,195</b> | <b>745,771,607</b>   |        | <b>745,771,607</b>   |
| 次期繰越活動増減差額         | 744,659,412          | 1,112,195        | 745,771,607          |        | 745,771,607          |
| （うち当期活動増減差額）       | -13,124,844          | -2,128,367       | -15,253,211          |        | -15,253,211          |
| <b>純資産の部合計</b>     | <b>1,816,199,688</b> | <b>1,112,195</b> | <b>1,817,311,883</b> |        | <b>1,817,311,883</b> |
| <b>負債及び純資産の部合計</b> | <b>2,622,532,397</b> | <b>1,112,195</b> | <b>2,623,644,592</b> |        | <b>2,623,644,592</b> |

社会福祉事業事業区分資金収支内訳表

（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                       |                | 社会福祉事業       |             |             |             |               | 合計            | 内部取引消去        | 事業区分合計        |
|----------------------------|----------------|--------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                            |                | サポートセンター     | 飛羽ノ園        | 憩いの里        | 桜川保育園       | 千鳥ヶ丘保育園       |               |               |               |
| 事業活動による収支                  | 収入             |              |             |             |             |               |               |               |               |
|                            | 介護保険事業収入       |              | 427,302,989 | 448,223,637 |             |               | 875,526,626   |               | 875,526,626   |
|                            | 保育事業収入         |              |             |             | 180,740,899 | 115,928,430   | 296,669,329   |               | 296,669,329   |
|                            | 経常経費寄附金収入      | 1,140,000    | 10,000      | 5,000       |             | 6,000         | 1,161,000     |               | 1,161,000     |
|                            | 受取利息配当金収入      | 30,925       | 165,689     | 83,174      | 63,680      | 136,844       | 480,312       |               | 480,312       |
|                            | その他の収入         | 354,740      | 2,762,101   | 7,963,669   | 1,817,091   | 1,441,754     | 14,339,355    |               | 14,339,355    |
|                            | 事業活動収入計(1)     | 1,525,665    | 430,240,779 | 456,275,480 | 182,621,670 | 117,513,028   | 1,188,176,622 |               | 1,188,176,622 |
|                            | 支出             |              |             |             |             |               |               |               |               |
|                            | 人件費支出          | 25,869,318   | 277,313,139 | 287,620,248 | 118,888,991 | 99,710,066    | 809,401,762   |               | 809,401,762   |
|                            | 事業費支出          |              | 63,964,335  | 69,304,275  | 14,920,644  | 23,711,369    | 171,900,623   |               | 171,900,623   |
| 事務費支出                      | 22,644,179     | 41,561,843   | 53,496,848  | 5,371,335   | 11,806,221  | 134,880,426   |               | 134,880,426   |               |
| 利用者負担軽減額                   |                | 264,454      | 278,089     |             |             | 542,543       |               | 542,543       |               |
| 支払利息支出                     | 521,971        | 677,562      | 1,411,442   | 344,797     | 95,809      | 3,051,581     |               | 3,051,581     |               |
| その他の支出                     | 56,220         | 1,585,291    | 7,339,029   | 1,422,750   | 1,339,250   | 11,742,540    |               | 11,742,540    |               |
| 事業活動支出計(2)                 | 49,091,688     | 385,366,624  | 419,449,931 | 140,948,517 | 136,662,715 | 1,131,519,475 |               | 1,131,519,475 |               |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)      | -47,566,023    | 44,874,155   | 36,825,549  | 41,673,153  | -19,149,687 | 56,657,147    |               | 56,657,147    |               |
| 施設整備等による収支                 | 収入             |              |             |             |             |               |               |               |               |
|                            | 施設整備等補助金収入     |              | 2,427,516   |             |             | 215,895,000   | 218,322,516   |               | 218,322,516   |
|                            | 設備資金借入金収入      | 50,000,000   |             |             |             | 350,000,000   | 400,000,000   |               | 400,000,000   |
|                            | 固定資産売却収入       |              | 58,600      |             |             |               | 58,600        |               | 58,600        |
|                            | 施設整備等収入計(4)    | 50,000,000   | 2,486,116   |             |             | 565,895,000   | 618,381,116   |               | 618,381,116   |
| 支出                         |                |              |             |             |             |               |               |               |               |
| 設備資金借入金元金償還支出              | 7,008,000      | 7,536,000    | 28,288,000  | 5,388,000   |             | 48,220,000    |               | 48,220,000    |               |
| 固定資産取得支出                   | 360,800        | 26,083,045   | 3,363,250   | 1,298,000   | 657,311,262 | 688,416,357   |               | 688,416,357   |               |
| ファイナンス・リース債務の返済支出          |                | 2,294,556    | 715,440     |             |             | 3,009,996     |               | 3,009,996     |               |
| 施設整備等支出計(5)                | 7,368,800      | 35,913,601   | 32,366,690  | 6,686,000   | 657,311,262 | 739,646,353   |               | 739,646,353   |               |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)     | 42,631,200     | -33,427,485  | -32,366,690 | -6,686,000  | -91,416,262 | -121,265,237  |               | -121,265,237  |               |
| その他の活動による収支                | 収入             |              |             |             |             |               |               |               |               |
|                            | 積立資産取崩収入       |              | 739,030     | 1,236,880   | 111,500     |               | 2,087,410     |               | 2,087,410     |
|                            | 拠点区分間長期借入金収入   | 40,000,000   |             |             |             | 106,000,000   | 146,000,000   | -146,000,000  |               |
|                            | 拠点区分間長期貸付金回収収入 | 7,008,000    |             |             |             |               | 7,008,000     | -7,008,000    |               |
|                            | 事業区分間繰入金収入     |              |             |             |             | 3,000,000     | 3,000,000     |               | 3,000,000     |
|                            | 拠点区分間繰入金収入     | 55,608,207   |             |             |             | 36,148,730    | 91,756,937    | -91,756,937   |               |
|                            | その他の活動収入計(7)   | 102,616,207  | 739,030     | 1,236,880   | 111,500     | 145,148,730   | 249,852,347   | -244,764,937  | 5,087,410     |
|                            | 支出             |              |             |             |             |               |               |               |               |
|                            | 積立資産支出         | 99,180       | 1,408,950   | 1,344,390   | 20,589,350  | 634,300       | 24,076,170    |               | 24,076,170    |
|                            | 拠点区分間長期貸付金支出   | 50,000,000   | 71,000,000  | 25,000,000  |             |               | 146,000,000   | -146,000,000  |               |
| 拠点区分間長期借入金返済支出             |                | 5,004,000    | 2,004,000   |             |             | 7,008,000     | -7,008,000    |               |               |
| 拠点区分間繰入金支出                 | 148,730        | 33,033,382   | 22,762,562  | 33,125,000  | 2,687,263   | 91,756,937    | -91,756,937   |               |               |
| その他の活動支出計(8)               | 50,247,910     | 110,446,332  | 51,110,952  | 53,714,350  | 3,321,563   | 268,841,107   | -244,764,937  | 24,076,170    |               |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)    | 52,368,297     | -109,707,302 | -49,874,072 | -53,602,850 | 141,827,167 | -18,988,760   |               | -18,988,760   |               |
| 当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9) | 47,433,474     | -98,260,632  | -45,415,213 | -18,615,697 | 31,261,218  | -83,596,850   |               | -83,596,850   |               |
| 前期末支払資金残高(11)              | -757,463       | 193,514,042  | 133,258,395 | 51,890,894  |             | 377,905,868   |               | 377,905,868   |               |
| 当期末支払資金残高(10)+(11)         | 46,676,011     | 95,253,410   | 87,843,182  | 33,275,197  | 31,261,218  | 294,309,018   |               | 294,309,018   |               |

社会福祉事業事業区分事業活動内訳表

（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                  | 社会福祉事業                             |             |             |             |             | 合計            | 内部取引消去        | 事業区分合計        |
|-----------------------|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
|                       | サポートセンター                           | 飛羽ノ園        | 憩いの里        | 桜川保育園       | 千鳥ヶ丘保育園     |               |               |               |
| サービス活動増減の部            | 収                                  |             |             |             |             |               |               |               |
|                       | 益                                  |             |             |             |             |               |               |               |
|                       | 介護保険事業収益                           |             | 427,302,989 | 448,223,637 |             |               | 875,526,626   | 875,526,626   |
|                       | 保育事業収益                             |             |             |             | 180,740,899 | 115,928,430   | 296,669,329   | 296,669,329   |
|                       | 経常経費寄附金収益                          | 1,140,000   | 10,000      | 5,000       |             | 6,000         | 1,161,000     | 1,161,000     |
|                       | サービス活動収益計(1)                       | 1,140,000   | 427,312,989 | 448,228,637 | 180,740,899 | 115,934,430   | 1,173,356,955 | 1,173,356,955 |
|                       | 費                                  |             |             |             |             |               |               |               |
|                       | 人件費                                | 25,538,498  | 280,956,059 | 290,718,758 | 120,236,841 | 107,044,366   | 824,494,522   | 824,494,522   |
|                       | 事業費                                |             | 63,964,335  | 67,894,805  | 14,920,644  | 23,322,901    | 170,102,685   | 170,102,685   |
|                       | 事務費                                | 22,644,179  | 41,561,843  | 53,256,848  | 5,371,335   | 12,410,552    | 135,244,757   | 135,244,757   |
| 利用者負担軽減額              |                                    | 264,454     | 278,089     |             |             | 542,543       | 542,543       |               |
| 減価償却費                 | 461,339                            | 27,529,124  | 33,351,532  | 11,271,843  | 10,171,935  | 82,785,773    | 82,785,773    |               |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額        |                                    | -8,673,057  | -8,365,347  | -3,458,796  | -3,075,378  | -23,572,578   | -23,572,578   |               |
| サービス活動費用計(2)          | 48,644,016                         | 405,602,758 | 437,134,685 | 148,341,867 | 149,874,376 | 1,189,597,702 | 1,189,597,702 |               |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | -47,504,016                        | 21,710,231  | 11,093,952  | 32,399,032  | -33,939,946 | -16,240,747   | -16,240,747   |               |
| サービス活動外増減の部           | 収                                  |             |             |             |             |               |               |               |
|                       | 益                                  |             |             |             |             |               |               |               |
|                       | 受取利息配当金収益                          | 30,925      | 165,689     | 83,174      | 63,680      | 136,844       | 480,312       | 480,312       |
|                       | その他のサービス活動外収益                      | 354,740     | 2,762,101   | 7,963,669   | 1,817,091   | 1,441,754     | 14,339,355    | 14,339,355    |
|                       | サービス活動外収益計(4)                      | 385,665     | 2,927,790   | 8,046,843   | 1,880,771   | 1,578,598     | 14,819,667    | 14,819,667    |
|                       | 費                                  |             |             |             |             |               |               |               |
|                       | 支払利息                               | 521,971     | 677,562     | 1,411,442   | 344,797     | 95,809        | 3,051,581     | 3,051,581     |
|                       | その他のサービス活動外費用                      | 56,220      | 1,585,291   | 7,339,029   | 1,422,750   | 1,339,250     | 11,742,540    | 11,742,540    |
|                       | サービス活動外費用計(5)                      | 578,191     | 2,262,853   | 8,750,471   | 1,767,547   | 1,435,059     | 14,794,121    | 14,794,121    |
|                       | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             | -192,526    | 664,937     | -703,628    | 113,224     | 143,539       | 25,546        | 25,546        |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)     | -47,696,542                        | 22,375,168  | 10,390,324  | 32,512,256  | -33,796,407 | -16,215,201   | -16,215,201   |               |
| 特別増減の部                | 収                                  |             |             |             |             |               |               |               |
|                       | 益                                  |             |             |             |             |               |               |               |
|                       | 施設整備等補助金収益                         |             | 2,427,516   |             |             | 215,895,000   | 218,322,516   | 218,322,516   |
|                       | 固定資産売却益                            |             | 58,599      |             |             | 58,599        | 58,599        | 58,599        |
|                       | 事業区分間繰入金収益                         |             |             |             |             | 3,000,000     | 3,000,000     | 3,000,000     |
|                       | 拠点区分間繰入金収益                         | 62,544,268  |             |             |             | 110,084,791   | 172,629,059   | -172,629,059  |
|                       | 事業区分間固定資産移管収益                      |             |             | 31,763      |             |               | 31,763        | 31,763        |
|                       | 事業区分間資産移管収益                        |             | 262,281     |             |             | 96,590        | 358,871       | -358,871      |
|                       | 特別収益計(8)                           | 62,544,268  | 2,748,396   | 31,763      |             | 329,076,381   | 394,400,808   | -172,987,930  |
|                       | 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | -11,637,113 | -32,712,506 | -22,993,081 | -33,125,000 | 103,558,057   | 3,090,357     | 3,090,357     |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | -59,333,655                        | -10,337,338 | -12,602,757 | -612,744    | 69,761,650  | -13,124,844   | -13,124,844   |               |
| 繰越活動増減差額の部            | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 5,148,174   | 224,456,543 | 361,440,325 | 186,739,214 | 777,784,256   |               | 777,784,256   |
|                       | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | -54,185,481 | 214,119,205 | 348,837,568 | 186,126,470 | 69,761,650    | 764,659,412   | 764,659,412   |
|                       | 基本金取崩額(14)                         |             |             |             |             |               |               |               |
|                       | その他の積立金取崩額(15)                     |             |             |             |             |               |               |               |
|                       | その他の積立金積立額(16)                     |             |             |             | 20,000,000  |               | 20,000,000    | 20,000,000    |
|                       | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | -54,185,481 | 214,119,205 | 348,837,568 | 166,126,470 | 69,761,650    | 744,659,412   | 744,659,412   |

社会福祉事業事業区分貸借対照表内訳表

令和 8年 3月31日現在

(単位：円)

| 勘定科目               | 社会福祉事業      |             |             |             |             | 合計            | 内部取引消去       | 事業区分合計        |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
|                    | サポートセンター    | 飛羽ノ園        | 憩いの里        | 桜川保育園       | 千鳥ヶ丘保育園     |               |              |               |
| <b>流動資産</b>        | 109,917,068 | 122,958,180 | 116,256,397 | 55,182,359  | 34,353,887  | 438,667,891   | -94,466,000  | 344,201,891   |
| 現金                 | 41,391      | 130,559     | 44,389      | 11,393      | 1,431       | 229,163       |              | 229,163       |
| 普通預金               | 54,573,698  | 42,056,331  | 29,582,868  | 27,901,540  | 396,125     | 154,510,562   |              | 154,510,562   |
| 未収金 利用者            |             | 7,430,017   | 10,935,266  | 647,150     | 369,253     | 19,381,686    |              | 19,381,686    |
| 未収金 国保連・他          |             | 52,686,876  | 54,530,068  | 10,012,640  | 20,150,900  | 137,380,484   |              | 137,380,484   |
| 未収補助金              |             |             |             | 15,762,544  | 12,270,560  | 28,033,104    |              | 28,033,104    |
| 立替金（利用者支払分）        |             | 18,742      | 56,566      |             |             | 75,308        |              | 75,308        |
| 立替金                | 55,629      |             |             | 124,925     | 180,200     | 360,754       |              | 360,754       |
| 前払金                | 594,000     |             |             |             |             | 594,000       |              | 594,000       |
| 前払費用               | 49,400      | 501,698     | 516,182     | 349,235     | 292,545     | 1,709,060     |              | 1,709,060     |
| 1年以内振替前払費用         | 136,950     | 133,957     | 591,058     | 372,932     | 692,873     | 1,927,770     |              | 1,927,770     |
| 1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金 | 54,466,000  | 20,000,000  | 20,000,000  |             |             | 94,466,000    |              |               |
| <b>固定資産</b>        | 22,032,378  | 679,356,415 | 585,419,167 | 428,598,165 | 722,513,442 | 2,437,919,567 | -159,589,061 | 2,278,330,506 |
| <b>基本財産</b>        |             | 488,850,443 | 546,510,543 | 396,001,036 | 529,228,073 | 1,960,590,095 |              | 1,960,590,095 |
| 土地                 |             | 251,585,375 | 53,909,478  | 33,567,636  | 42,537,525  | 381,600,014   |              | 381,600,014   |
| 建物                 |             | 214,163,481 | 443,697,144 | 362,433,400 | 267,619,558 | 1,287,913,583 |              | 1,287,913,583 |
| 建物附属設備             |             | 23,101,587  | 48,903,921  |             | 219,070,990 | 291,076,498   |              | 291,076,498   |
| <b>その他の固定資産</b>    | 22,032,378  | 190,505,972 | 38,908,624  | 32,597,129  | 193,285,369 | 477,329,472   | -159,589,061 | 317,740,411   |
| 建物                 |             | 6,006,000   | 1           |             | 1,329,365   | 7,335,366     |              | 7,335,366     |
| 建物附属設備             |             | 16,640,300  | 465,407     |             |             | 17,105,707    |              | 17,105,707    |
| 構築物                |             | 636,753     | 1           | 7,352,056   | 183,072,023 | 191,060,833   |              | 191,060,833   |
| 車輛運搬具              |             | 1,134,388   | 2           |             |             | 1,134,390     |              | 1,134,390     |
| 器具及び備品             | 842,969     | 7,842,351   | 12,009,037  | 1,668,143   | 6,422,087   | 28,784,587    |              | 28,784,587    |
| 有形リース資産            |             | 8,087,046   |             |             |             | 8,087,046     |              | 8,087,046     |
| 権利                 |             |             |             |             | 211,694     | 211,694       |              | 211,694       |
| ソフトウェア             | 441,028     | 308,704     |             |             |             | 749,732       |              | 749,732       |
| 無形リース資産            |             |             | 6,438,960   |             |             | 6,438,960     |              | 6,438,960     |
| 拠点区分間長期貸付金         | 20,089,061  | 134,500,000 | 5,000,000   |             |             | 159,589,061   | -159,589,061 |               |
| 退職給付引当資産           | 477,820     | 15,350,430  | 13,518,550  | 2,644,600   | 2,250,200   | 34,241,600    |              | 34,241,600    |
| 保育所施設・設備整備積立資産     |             |             |             | 20,000,000  |             | 20,000,000    |              | 20,000,000    |
| 長期前払費用             | 181,500     |             | 1,476,666   | 932,330     |             | 2,590,496     |              | 2,590,496     |
| <b>資産の部合計</b>      | 131,949,446 | 802,314,595 | 701,675,564 | 483,780,524 | 756,867,329 | 2,876,587,458 | -254,055,061 | 2,622,532,397 |
| <b>流動負債</b>        | 104,004,107 | 35,488,369  | 30,745,037  | 33,722,230  | 59,099,796  | 263,059,539   | -94,466,000  | 168,593,539   |
| 事業未払金              | 1,153,177   | 6,710,064   | 7,755,353   | 1,197,575   | 990,797     | 17,806,966    |              | 17,806,966    |
| その他の未払金            |             | 860,749     |             | 20,000,000  | 1,274,900   | 22,135,649    |              | 22,135,649    |
| 1年以内返済予定設備資金借入金    | 54,466,000  | 7,536,000   | 4,488,000   | 5,388,000   |             | 71,878,000    |              | 71,878,000    |
| 1年以内返済予定リース債務      |             | 2,294,556   | 1,430,880   |             |             | 3,725,436     |              | 3,725,436     |
| 1年以内返済予定拠点区分間長期借入金 | 40,000,000  | 2,462,000   | 2,004,000   |             | 50,000,000  | 94,466,000    | -94,466,000  |               |
| 未払費用               |             |             |             | 23,587      | 14,072      | 37,659        |              | 37,659        |
| 預り金                |             |             | 66,804      | 52,000      | 32,500      | 151,304       |              | 151,304       |
| 職員預り金              | 7,484,930   |             |             | 261,068     | 87,527      | 7,833,525     |              | 7,833,525     |
| 賞与引当金              | 900,000     | 15,625,000  | 15,000,000  | 6,800,000   | 6,700,000   | 45,025,000    |              | 45,025,000    |
| <b>固定負債</b>        | 82,130,820  | 53,238,920  | 119,305,630 | 127,466,600 | 415,186,261 | 797,328,231   | -159,589,061 | 637,739,170   |
| 設備資金借入金            | 13,153,000  | 32,096,000  | 72,626,000  | 124,822,000 | 350,000,000 | 592,697,000   |              | 592,697,000   |
| リース債務              |             | 5,792,490   | 5,008,080   |             |             | 10,800,570    |              | 10,800,570    |
| 拠点区分間長期借入金         | 68,500,000  |             | 28,153,000  |             | 62,936,061  | 159,589,061   | -159,589,061 |               |
| 退職給付引当金            | 477,820     | 15,350,430  | 13,518,550  | 2,644,600   | 2,250,200   | 34,241,600    |              | 34,241,600    |
| <b>負債の部合計</b>      | 186,134,927 | 88,727,289  | 150,050,667 | 161,188,830 | 474,286,057 | 1,060,387,770 | -254,055,061 | 806,332,709   |
| <b>基本金</b>         |             | 411,745,220 | 60,610,278  |             |             | 472,355,498   |              | 472,355,498   |
| 基本金                |             | 411,745,220 | 60,610,278  |             |             | 472,355,498   |              | 472,355,498   |
| <b>国庫補助金等特別積立金</b> |             | 87,722,881  | 142,177,051 | 136,465,224 | 212,819,622 | 579,184,778   |              | 579,184,778   |
| 国庫補助金等特別積立金        |             | 87,722,881  | 142,177,051 | 136,465,224 | 212,819,622 | 579,184,778   |              | 579,184,778   |
| <b>その他の積立金</b>     |             |             |             | 20,000,000  |             | 20,000,000    |              | 20,000,000    |
| 保育所施設・設備整備積立金      |             |             |             | 20,000,000  |             | 20,000,000    |              | 20,000,000    |
| <b>次期繰越活動増減差額</b>  | -54,185,481 | 214,119,205 | 348,837,568 | 166,126,470 | 69,761,650  | 744,659,412   |              | 744,659,412   |
| 次期繰越活動増減差額         | -54,185,481 | 214,119,205 | 348,837,568 | 166,126,470 | 69,761,650  | 744,659,412   |              | 744,659,412   |
| （うち当期活動増減差額）       | -59,333,655 | -10,337,338 | -12,602,757 | -612,744    | 69,761,650  | -13,124,844   |              | -13,124,844   |
| <b>純資産の部合計</b>     | -54,185,481 | 713,587,306 | 551,624,897 | 322,591,694 | 282,581,272 | 1,816,199,688 |              | 1,816,199,688 |
| <b>負債及び純資産の部合計</b> | 131,949,446 | 802,314,595 | 701,675,564 | 483,780,524 | 756,867,329 | 2,876,587,458 | -254,055,061 | 2,622,532,397 |

## 公益事業事業区分資金収支内訳表

（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        |    | 公益事業                       | 合計         | 内部取引消去     | 事業区分合計     |
|-------------|----|----------------------------|------------|------------|------------|
|             |    | 介護職員初任者研修事業                |            |            |            |
| 事業活動による収支   | 収入 | 介護職員初任者研修事業収入              | 1,620,780  | 1,620,780  | 1,620,780  |
|             |    | 受取利息配当金収入                  | 7,778      | 7,778      | 7,778      |
|             |    | 事業活動収入計(1)                 | 1,628,558  | 1,628,558  | 1,628,558  |
|             | 支出 | 人件費支出                      | 289,750    | 289,750    | 289,750    |
|             |    | 事業費支出                      | 245,853    | 245,853    | 245,853    |
|             |    | 事務費支出                      | 122,056    | 122,056    | 122,056    |
|             |    | 事業活動支出計(2)                 | 657,659    | 657,659    | 657,659    |
|             |    | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)      | 970,899    | 970,899    | 970,899    |
| 施設整備等による収支  | 収入 |                            |            |            |            |
|             |    | 施設整備等収入計(4)                |            |            |            |
|             | 支出 |                            |            |            |            |
|             |    | 施設整備等支出計(5)                |            |            |            |
|             |    | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)     |            |            |            |
| その他の活動による収支 | 収入 |                            |            |            |            |
|             |    | その他の活動収入計(7)               |            |            |            |
|             | 支出 | 事業区分間繰入金支出                 | 3,000,000  | 3,000,000  | 3,000,000  |
|             |    | その他の活動支出計(8)               | 3,000,000  | 3,000,000  | 3,000,000  |
|             |    | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)    | -3,000,000 | -3,000,000 | -3,000,000 |
|             |    | 当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9) | -2,029,101 | -2,029,101 | -2,029,101 |
|             |    | 前期末支払資金残高(11)              | 3,128,206  | 3,128,206  | 3,128,206  |
|             |    | 当期末支払資金残高(10)+(11)         | 1,099,105  | 1,099,105  | 1,099,105  |

公益事業事業区分事業活動内訳表

（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        |       | 公益事業                               | 合計                     | 内部取引消去     | 事業区分合計     |            |
|-------------|-------|------------------------------------|------------------------|------------|------------|------------|
|             |       | 介護職員初任者研修事業                        |                        |            |            |            |
| サービス活動増減の部  | 収益    | 介護職員初任者研修事業収益                      | 1,620,780              | 1,620,780  | 1,620,780  |            |
|             |       | サービス活動収益計(1)                       | 1,620,780              | 1,620,780  | 1,620,780  |            |
|             | 費用    | 人件費                                | 289,750                | 289,750    |            | 289,750    |
|             |       | 事業費                                | 245,853                | 245,853    |            | 245,853    |
|             |       | 事務費                                | 122,056                | 122,056    |            | 122,056    |
|             | 減価償却費 | 67,503                             | 67,503                 |            | 67,503     |            |
|             |       | サービス活動費用計(2)                       | 725,162                | 725,162    | 725,162    |            |
|             |       | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              | 895,618                | 895,618    | 895,618    |            |
| サービス活動外増減の部 | 収益    | 受取利息配当金収益                          | 7,778                  | 7,778      | 7,778      |            |
|             |       | サービス活動外収益計(4)                      | 7,778                  | 7,778      | 7,778      |            |
|             | 費用    |                                    |                        |            |            |            |
|             |       |                                    | サービス活動外費用計(5)          |            |            |            |
|             |       |                                    | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 7,778      | 7,778      | 7,778      |
|             |       | 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  | 903,396                | 903,396    | 903,396    |            |
| 特別増減の部      | 収益    | 特別収益計(8)                           |                        |            |            |            |
|             | 費用    | 事業区分間繰入金費用                         | 3,000,000              | 3,000,000  |            | 3,000,000  |
|             |       | 事業区分間固定資産移管費用                      | 31,763                 | 31,763     |            | 31,763     |
|             |       | 特別費用計(9)                           | 3,031,763              | 3,031,763  |            | 3,031,763  |
|             |       | 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | -3,031,763             | -3,031,763 |            | -3,031,763 |
|             |       | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | -2,128,367             | -2,128,367 | -2,128,367 |            |
| 繰越活動増減差額の部  |       | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 3,240,562              | 3,240,562  | 3,240,562  |            |
|             |       | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 1,112,195              | 1,112,195  | 1,112,195  |            |
|             |       | 基本金取崩額(14)                         |                        |            |            |            |
|             |       | その他の積立金取崩額(15)                     |                        |            |            |            |
|             |       | その他の積立金積立額(16)                     |                        |            |            |            |
|             |       | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 1,112,195              | 1,112,195  | 1,112,195  |            |

公益事業事業区分貸借対照表内訳表

令和 8年 3月31日現在

（単位：円）

| 勘定科目         | 公益事業        | 合計         | 内部取引消去 | 事業区分合計     |
|--------------|-------------|------------|--------|------------|
|              | 介護職員初任者研修事業 |            |        |            |
| 流動資産         | 1,099,105   | 1,099,105  |        | 1,099,105  |
| 現金           | 19,684      | 19,684     |        | 19,684     |
| 普通預金         | 1,079,421   | 1,079,421  |        | 1,079,421  |
| 固定資産         | 13,090      | 13,090     |        | 13,090     |
| その他の固定資産     | 13,090      | 13,090     |        | 13,090     |
| 器具及び備品       | 13,090      | 13,090     |        | 13,090     |
| 資産の部合計       | 1,112,195   | 1,112,195  |        | 1,112,195  |
| 負債の部合計       |             |            |        |            |
| 次期繰越活動増減差額   | 1,112,195   | 1,112,195  |        | 1,112,195  |
| 次期繰越活動増減差額   | 1,112,195   | 1,112,195  |        | 1,112,195  |
| （うち当期活動増減差額） | -2,128,367  | -2,128,367 |        | -2,128,367 |
| 純資産の部合計      | 1,112,195   | 1,112,195  |        | 1,112,195  |
| 負債及び純資産の部合計  | 1,112,195   | 1,112,195  |        | 1,112,195  |

## 計算書類に対する注記

### 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

保有なし

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

保有なし

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く) - 定額法

無形固定資産(リース資産を除く) - 定額法

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

リース契約1件あたりのリース料総額が300万円を超えるリース資産については、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。

#### (4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職金の支給に備えるために茨城県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度に加入。

退職給付引当資産及び退職給付引当金は、掛金累計額で計上している。

賞与引当金

職員に対する期末・勤勉手当の支給に備えるため、翌年度7月の支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

徴収不能引当金

該当なし

### 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

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、茨城県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度を採用している。

### 5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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)

(2) 事業区分別内訳表(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)

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(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)

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表(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)

- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(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)  
当法人では収益事業を実施していないため作成していない
- (6) 拠点区分別内訳表(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)
- (7) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
- ア サポートセンター拠点  
サポートセンター(社会福祉事業)  
社会福祉を目的とする事業に従事する者の養成及び研修事業(公益事業)
  - イ 飛羽ノ園拠点(社会福祉事業)  
特別養護老人ホーム飛羽ノ園(従来型)  
特別養護老人ホーム飛羽ノ園・とわ(ユニット型)  
飛羽ノ園デイサービスセンター指定通所介護事業所  
飛羽ノ園指定居宅介護支援事業所
  - ウ 憩いの里拠点(社会福祉事業)  
特別養護老人ホーム憩いの里(ユニット型)  
デイサービス憩いの里  
支援センター憩いの里(令和8年3月より休止)
  - オ 桜川保育園拠点(社会福祉事業)
  - カ 千鳥ヶ丘保育園拠点(社会福祉事業)

## 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         |
|---------|---------------|-------------|------------|---------------|
| 土地      | 339,062,489   | 42,537,525  | 0          | 381,600,014   |
| 建物      | 1,071,872,280 | 270,459,381 | 54,418,078 | 1,287,913,583 |
| 建物附属設備  | 55,509,287    | 244,315,638 | 8,748,427  | 291,076,498   |
| 合 計     | 1,466,444,056 | 557,312,544 | 63,166,505 | 1,960,590,095 |

## 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

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)     | 365,747,142円   |
| 建物(基本財産)     | 1,287,913,583円 |
| 建物附属設備(基本財産) | 219,070,990円   |
| 計            | 1,872,731,715円 |

担保に供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) | 596,956,000円 |
|-----------------------|--------------|

## 9. 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<br>累計額   | 当期末残高         |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 土地（基本財産）     | 381,600,014   | 0             | 381,600,014   |
| 建物（基本財産）     | 2,295,856,196 | 1,007,942,613 | 1,287,913,583 |
| 建物附属設備（基本財産） | 310,098,938   | 19,022,440    | 291,076,498   |
| 建物           | 11,056,516    | 3,721,150     | 7,335,366     |
| 建物附属設備       | 40,400,781    | 23,295,074    | 17,105,707    |
| 構築物          | 258,104,592   | 67,043,759    | 191,060,833   |
| 車両運搬具        | 11,343,046    | 10,208,656    | 1,134,390     |
| 器具備品         | 158,645,297   | 129,847,620   | 28,797,677    |
| ソフトウェア       | 3,767,280     | 3,017,548     | 749,732       |
| 有形リース資産      | 11,472,780    | 3,385,734     | 8,087,046     |
| 無形リース資産      | 7,154,400     | 715,440       | 6,438,960     |
| 権利           | 215,300       | 3,606         | 211,694       |
| 合 計          | 3,489,715,140 | 1,268,203,640 | 2,221,511,500 |

## 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<br>の当期末残高 | 債権の<br>当期末残高 |
|-------|-------------|-------------------|--------------|
| 事業未収金 | 156,762,170 | 0                 | 156,762,170  |
| 未収補助金 | 28,033,104  | 0                 | 28,033,104   |
| 合 計   | 184,795,274 | 0                 | 184,795,274  |

## 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|--------|------|-----|------|
| 該当なし   |      |     |      |
| 合 計    |      |     |      |

## 12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

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

- (1) 憩いの里拠点区分内サービス区分である支援センター憩いの里は、人員不足により適正なサービス提供体制の確保が困難となったため、令和8年3月より運営を休止している。
- (2) (1)の休止に伴い、以下の固定資産を憩いの里拠点区分内サービス区分である特別養護老人ホーム憩いの里及び飛羽ノ園拠点区分内サービス区分である飛羽ノ園指定居宅介護支援事業所に移管する。  
(特別養護老人ホーム憩いの里特養へ移管)
  - ・ 無形リース資産 介護老人福祉施設管理システム(飛羽ノ園指定居宅介護支援事業所へ移管)
  - ・ 車輛運搬具 ダイハツミライース
  - ・ 器具備品 PC ESPRIMO D7012/NX (デスクトップ)  
PC ESPRIMO D7014/RX
- (3) 桜川保育園拠点区分にて下記の通り積立金の積立を行った。  
保育所施設・設備整備積立金 20,000,000円
- (4) リース取引関係  
ファイナンス・リース取引
  - ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引リース資産の内容  
その他の固定資産  
 肺炎カーテン及び介護浴槽(器具備品)、介護ソフト(ソフトウェア)  
オペレーティング・リース取引  
オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

|     |             |
|-----|-------------|
| 1年内 | 3,718,750円  |
| 1年超 | 7,442,720円  |
| 合計  | 11,161,470円 |

# 借入金明細書

自 令和 7年 4月 1日

至 令和 8年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 祥風会

別紙 3 (①)  
(単位:円)

| 区分                    | 借入先     | 拠点区分     | 期首残高<br>①   | 当期借入金<br>②  | 当期償還額<br>③         | 差引期末残高<br>④=①+②-③<br>(うち1年以内償還予定額) | 元金償還補助金 | 利率<br>% | 支払利息      |           | 返済<br>期限   | 用途           | 担保資産  |  |               |
|-----------------------|---------|----------|-------------|-------------|--------------------|------------------------------------|---------|---------|-----------|-----------|------------|--------------|---|--|---------------|
|                       |         |          |             |             |                    |                                    |         |         | 当期支出額     | 利息補助金収入   |            |              | 種類  | 地番または内容  | 帳簿価額          |
| 設備<br>資金<br>借入金       | 筑波銀行    | サポートセンター | 7,466,000   |             | 5,004,000          | 2,462,000<br>(2,462,000)           |         | 0.700   | 33,382    |           | 2026.9.10  | 施設整備         |   |  |               |
|                       | 筑波銀行    | サポートセンター | 17,161,000  |             | 2,004,000          | 15,157,000<br>(2,004,000)          |         | 0.700   | 112,562   |           | 2033.10.10 | 施設整備         |   |  |               |
|                       | 筑波銀行    | サポートセンター |             | 50,000,000  |                    | 50,000,000<br>(50,000,000)         |         | 0.750   | 376,027   |           | 2026.4.1   | 施設整備         |   |  |               |
|                       | 福祉医療機構  | 飛羽ノ園     | 47,168,000  |             | 7,536,000          | 39,632,000<br>(7,536,000)          |         | 1.550   | 677,562   |           | 2031.12.10 | 施設整備         | 土地(基本財産)                                    | 茨城県土浦市小松三丁目730-1、732-8、733-6<br>733-1、732-1    | 242,744,625   |
|                       |         |          |             |             |                    | ( )                                |         | 0.000   |           |           |            |              | 建物(基本財産)                                    | 茨城県土浦市小松三丁目730-1                               | 214,163,481   |
|                       | 福祉医療機構  | 憩いの里     | 23,800,000  |             | 23,800,000         | ( )                                |         | 1.500   | 178,500   |           | 2025.5.10  | 施設整備         |   |  |               |
|                       | 福祉医療機構  | 憩いの里     | 81,602,000  |             | 4,488,000          | 77,114,000<br>(4,488,000)          |         | 1.550   | 1,232,942 |           | 2043.10.10 | 施設整備         | 土地(基本財産)                                    | 茨城県土浦市高岡2315、2317-1、2319-1                     | 53,909,478    |
|                       |         |          |             |             |                    | ( )                                |         | 0.000   |           |           |            |              | 建物(基本財産)                                    | 茨城県土浦市高岡2315、2317-1、2319-1                     | 443,697,144   |
|                       | 福祉医療機構  | 桜川保育園    | 135,598,000 |             | 5,388,000          | 130,210,000<br>(5,388,000)         |         | 0.259   | 344,797   |           | 2050.5.10  | 施設整備         | 土地(基本財産)                                    | 茨城県土浦市田中三丁目1776、1777-1<br>1777-2、1778-1、1778-2 | 26,555,514    |
|                       |         |          |             |             |                    | ( )                                |         | 0.000   |           |           |            |              | 建物(基本財産)                                    | 茨城県土浦市田中三丁目1776、1777-2<br>1776                 | 362,433,400   |
| 福祉医療機構                | 千鳥ヶ丘保育園 |          | 350,000,000 |             | 350,000,000<br>( ) |                                    | 1.650   | 95,809  |           | 2055.7.10 | 施設整備       | 土地(基本財産)     | 茨城県土浦市千鳥ヶ丘町669-5、672-1<br>672-3、675、677、679 | 42,537,525                                     |               |
|                       |         |          |             |             | ( )                |                                    | 0.000   |         |           |           |            | 建物(基本財産)     | 茨城県土浦市千鳥ヶ丘町675、669-5、675                    | 267,619,558                                    |               |
|                       |         |          |             |             | ( )                |                                    | 0.000   |         |           |           |            | 建物付属設備(基本財産) | 茨城県土浦市千鳥ヶ丘町675、669-5、675                    | 219,070,990                                    |               |
|                       | 計       |          | 312,795,000 | 400,000,000 | 48,220,000         | 664,575,000<br>(71,878,000)        |         |         | 3,051,581 |           |            |              |   |  | 1,872,731,715 |
| 長期<br>運営<br>資金<br>借入金 |         |          |             |             |                    | ( )                                |         |         |           |           |            |              |   |  |               |
|                       | 計       |          |             |             |                    | ( )                                |         |         |           |           |            |              |   |  |               |
| 短期<br>運営<br>資金<br>借入金 |         |          |             |             |                    |                                    |         |         |           |           |            |              |   |  |               |
|                       | 計       |          |             |             |                    |                                    |         |         |           |           |            |              |   |  |               |
| 合 計                   |         |          | 312,795,000 | 400,000,000 | 48,220,000         | 664,575,000<br>(71,878,000)        |         |         | 3,051,581 |           |            |              |   |  | 1,872,731,715 |

## 寄附金収益明細書

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 祥風会

別紙 3 (②)  
(単位：円)

| 寄附者の属性 | 区分 | 件数 | 寄 附 金 額   | うち基本金組入額 | 寄附金額の拠点区分ごとの内訳 |       |       |           |                 |
|--------|----|----|-----------|----------|----------------|-------|-------|-----------|-----------------|
|        |    |    |           |          | 飛羽ノ園           | 憩いの里  | 桜川保育園 | 千鳥ヶ丘保育園   | サポートセンター(社福・公益) |
| その他    | 経常 | 2  | 6,000     |          |                |       | 6,000 |           |                 |
| 法人の役職員 |    | 2  | 1,140,000 |          |                |       |       | 1,140,000 |                 |
| 利用者の家族 |    | 1  | 5,000     |          |                | 5,000 |       |           |                 |
| 利用者本人  |    | 1  | 10,000    |          | 10,000         |       |       |           |                 |
| 区分小計   |    | 6  | 1,161,000 |          | 10,000         | 5,000 | 6,000 | 1,140,000 |                 |
|        | 運営 |    |           |          |                |       |       |           |                 |
|        |    |    |           |          |                |       |       |           |                 |
| 区分小計   |    |    |           |          |                |       |       |           |                 |
|        | 施設 |    |           |          |                |       |       |           |                 |
|        |    |    |           |          |                |       |       |           |                 |
| 区分小計   |    |    |           |          |                |       |       |           |                 |
|        | 償還 |    |           |          |                |       |       |           |                 |
|        |    |    |           |          |                |       |       |           |                 |
| 区分小計   |    |    |           |          |                |       |       |           |                 |
|        | 固定 |    |           |          |                |       |       |           |                 |
|        |    |    |           |          |                |       |       |           |                 |
| 区分小計   |    |    |           |          |                |       |       |           |                 |
| 合 計    |    | 6  | 1,161,000 |          | 10,000         | 5,000 | 6,000 | 1,140,000 |                 |

補助金事業等収益明細書

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 祥風会

別紙3 (③)  
(単位：円)

| 交付団体及び交付の目的          | 区分     | 交付金額        | 補助金事業に係る利用者からの収益 | 交付金額等合計     | うち国庫補助金等特別積立金積立額 | 交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳 |           |             |             |                 |
|----------------------|--------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|-----------|-------------|-------------|-----------------|
|                      |        |             |                  |             |                  | 飛羽ノ園              | 憩いの里      | 桜川保育園       | 千鳥ヶ丘保育園     | サポートセンター(世福・公益) |
| 茨城県長寿福祉課 物価高騰対策支援金   | 介護事業   | 20,000      |                  | 20,000      |                  |                   | 20,000    |             |             |                 |
| 茨城県長寿福祉課 物価高騰対策支援金   |        | 25,000      |                  | 25,000      |                  | 25,000            |           |             |             |                 |
| 茨城県長寿福祉課 物価高騰対策支援金   |        | 46,000      |                  | 46,000      |                  |                   | 46,000    |             |             |                 |
| 茨城県長寿福祉課 物価高騰対策支援金   |        | 57,000      |                  | 57,000      |                  | 57,000            |           |             |             |                 |
| 茨城県長寿福祉課 物価高騰対策支援金   |        | 277,000     |                  | 277,000     |                  | 277,000           |           |             |             |                 |
| 茨城県長寿福祉課 物価高騰対策支援金   |        | 1,184,000   |                  | 1,184,000   |                  |                   | 1,184,000 |             |             |                 |
| 茨城県長寿福祉課 物価高騰対策支援金   |        | 795,000     |                  | 795,000     |                  | 795,000           |           |             |             |                 |
| 茨城県長寿福祉課 介護人材確保・職場環境 |        | 275,978     |                  | 275,978     |                  |                   | 275,978   |             |             |                 |
| 茨城県長寿福祉課 介護人材確保・職場環境 |        | 536,781     |                  | 536,781     |                  | 536,781           |           |             |             |                 |
| 茨城県長寿福祉課 介護人材確保・職場環境 |        | 228,835     |                  | 228,835     |                  | 228,835           |           |             |             |                 |
| 茨城県長寿福祉課 介護人材確保・職場環境 |        | 2,001,051   |                  | 2,001,051   |                  |                   | 2,001,051 |             |             |                 |
| 茨城県長寿福祉課 介護人材確保・職場環境 |        | 1,441,335   |                  | 1,441,335   |                  | 1,441,335         |           |             |             |                 |
| 区分小計                 |        |             | 6,887,980        |             | 6,887,980        |                   | 3,360,951 | 3,527,029   |             |                 |
|                      |        | 老人事業        |                  |             |                  |                   |           |             |             |                 |
| 区分小計                 |        |             |                  |             |                  |                   |           |             |             |                 |
|                      |        | 児童事業        |                  |             |                  |                   |           |             |             |                 |
| 区分小計                 |        |             |                  |             |                  |                   |           |             |             |                 |
| 茨城県長寿福祉課 物価高騰対策支援金   | 保育事業   | 262,000     |                  | 262,000     |                  |                   | 262,000   |             |             |                 |
| 土浦市 フッ化物洗口普及事業補助金    |        | 6,182       |                  | 6,182       |                  |                   |           | 6,182       |             |                 |
| 茨城県子ども未来課 物価高騰対策支援金  |        | 255,000     |                  | 255,000     |                  |                   | 255,000   |             |             |                 |
| 茨城県子ども未来課 物価高騰対策支援金  |        | 160,000     |                  | 160,000     |                  |                   |           | 160,000     |             |                 |
| 土浦市 民間保育所等運営費補助金     |        | 3,095,000   |                  | 3,095,000   |                  |                   | 3,095,000 |             |             |                 |
| 土浦市 子ども・子育て支援事業費補助金( |        | 4,336,083   |                  | 4,336,083   |                  |                   | 4,336,083 |             |             |                 |
| 土浦市 子ども・子育て支援事業費補助金( |        | 2,660,420   | 216,420          | 2,444,000   |                  |                   | 2,444,000 |             |             |                 |
| 土浦市 障害児保育事業費補助金      |        | 1,440,000   |                  | 1,440,000   |                  |                   | 1,440,000 |             |             |                 |
| 土浦市 民間保育所等乳児等保育事業費補助 |        | 1,080,000   |                  | 1,080,000   |                  |                   | 1,080,000 |             |             |                 |
| 土浦市 保育対策総合支援事業費補助金(雇 |        | 2,441,000   |                  | 2,441,000   |                  |                   | 2,441,000 |             |             |                 |
| 土浦市 保育対策総合支援事業費補助金(体 |        | 926,461     |                  | 926,461     |                  |                   | 926,461   |             |             |                 |
| 土浦市 民間保育所等運営費補助金     |        | 2,490,000   |                  | 2,490,000   |                  |                   |           | 2,490,000   |             |                 |
| 土浦市 子ども・子育て支援事業費補助金( |        | 4,287,504   |                  | 4,287,504   |                  |                   |           | 4,287,504   |             |                 |
| 土浦市 子ども・子育て支援事業費補助金( |        | 384,756     | 84,700           | 300,056     |                  |                   |           | 300,056     |             |                 |
| 土浦市 民間保育所等運営費補助金     |        | 555,000     |                  | 555,000     |                  |                   |           | 555,000     |             |                 |
| 土浦市 保育対策総合支援事業費補助金(雇 |        | 1,953,000   |                  | 1,953,000   |                  |                   |           | 1,953,000   |             |                 |
| 土浦市 保育対策総合支援事業費補助金(体 |        | 1,200,000   |                  | 1,200,000   |                  |                   |           | 1,200,000   |             |                 |
| 土浦市 障害児保育事業費補助金      |        | 1,440,000   |                  | 1,440,000   |                  |                   |           | 1,440,000   |             |                 |
| 阿見町 民間保育所等乳児等保育事業費補助 |        | 45,000      |                  | 45,000      |                  |                   |           | 45,000      |             |                 |
| 区分小計                 |        |             | 29,017,406       | 301,120     | 28,716,286       |                   |           | 16,279,544  | 12,436,742  |                 |
|                      | 障害事業   |             |                  |             |                  |                   |           |             |             |                 |
| 区分小計                 |        |             |                  |             |                  |                   |           |             |             |                 |
|                      | 生活保護事業 |             |                  |             |                  |                   |           |             |             |                 |
| 区分小計                 |        |             |                  |             |                  |                   |           |             |             |                 |
|                      | 医療事業   |             |                  |             |                  |                   |           |             |             |                 |
| 区分小計                 |        |             |                  |             |                  |                   |           |             |             |                 |
|                      | 他事業    |             |                  |             |                  |                   |           |             |             |                 |
| 区分小計                 |        |             |                  |             |                  |                   |           |             |             |                 |
|                      | 利息     |             |                  |             |                  |                   |           |             |             |                 |
| 区分小計                 |        |             |                  |             |                  |                   |           |             |             |                 |
| 一社)環境共創イニシアチブ 省エネルギー | 施設     | 2,427,516   |                  | 2,427,516   |                  | 2,427,516         |           |             |             |                 |
| 土浦市保育課 保育施設整備事業費補助金  |        | 215,895,000 |                  | 215,895,000 |                  |                   |           | 215,895,000 |             |                 |
| 区分小計                 |        | 218,322,516 |                  | 218,322,516 |                  | 2,427,516         |           | 215,895,000 |             |                 |
|                      | 償還     |             |                  |             |                  |                   |           |             |             |                 |
| 区分小計                 |        |             |                  |             |                  |                   |           |             |             |                 |
| 合計                   |        | 254,227,902 | 301,120          | 253,926,782 |                  | 5,788,467         | 3,527,029 | 16,279,544  | 228,331,742 |                 |

## 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

自 令和 7年 4月 1日  
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 祥風会

別紙3 (④)  
(単位：円)

### 1) 事業区分間繰入金明細書

| 事業区分名 |        | 繰入金の財源    | 金額        | 使用目的等 |
|-------|--------|-----------|-----------|-------|
| 繰入元   | 繰入先    |           |           |       |
| 公益事業  | 社会福祉事業 | 前期末支払資金残高 | 3,000,000 | 施設整備費 |

### 2) 拠点区分間繰入金明細書

(単位：円)

| 拠点区分名    |          | 繰入金の財源    | 金額         | 使用目的等             |
|----------|----------|-----------|------------|-------------------|
| 繰入元      | 繰入先      |           |            |                   |
| 飛羽ノ園     | サポートセンター | 介護保険収入    | 18,000,000 | 運営資金              |
| 飛羽ノ園     | サポートセンター | 介護保険収入    | 33,382     | 筑波銀行借入金利息         |
| 飛羽ノ園     | 千鳥ヶ丘保育園  | 介護保険収入    | 15,000,000 | 施設整備費             |
| 憩いの里     | サポートセンター | 介護保険収入    | 15,650,000 | 運営資金              |
| 憩いの里     | サポートセンター | 介護保険収入    | 112,562    | 筑波銀行借入金利息         |
| 憩いの里     | 千鳥ヶ丘保育園  | 介護保険収入    | 7,000,000  | 施設整備費             |
| 桜川保育園    | サポートセンター | 前期末支払資金残高 | 19,125,000 | 運営資金              |
| 桜川保育園    | 千鳥ヶ丘保育園  | 前期末支払資金残高 | 7,000,000  | 施設整備費             |
| 桜川保育園    | 千鳥ヶ丘保育園  | 前期末支払資金残高 | 7,000,000  | 運営資金              |
| 千鳥ヶ丘保育園  | サポートセンター | 運用収入      | 376,027    | 筑波銀行借入金利息         |
| 千鳥ヶ丘保育園  | サポートセンター | 運用収入      | 11,100     | 筑波銀行借入金融資手数料・収入印紙 |
| 千鳥ヶ丘保育園  | サポートセンター | 運用収入      | 2,300,136  | 開園準備資金戻入          |
| 千鳥ヶ丘保育園  | サポートセンター | 運用収入      | 6,936,061  | 拠点区分間長期借入金振替      |
| サポートセンター | 千鳥ヶ丘保育園  | 前期末支払資金残高 | 148,730    | 運営資金              |
| サポートセンター | 千鳥ヶ丘保育園  | 前期末支払資金残高 | 73,936,061 | 建設仮勘定千鳥ヶ丘保育園へ振替   |

# 事業区分間及び拠点区分間貸付金(借入金)残高明細書

令和 8年 3月31日現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 祥風会

別紙3 (⑤)  
(単位:円)

## 2) 拠点区分間貸付金(借入金)明細書

|    | 貸付拠点区分名  | 借入拠点区分名  | 金額          | 使用目的等          |
|----|----------|----------|-------------|----------------|
| 短期 | サポートセンター | 飛羽ノ園     | 2,462,000   | 筑波銀行借入金        |
|    | サポートセンター | 憩いの里     | 2,004,000   | 筑波銀行借入金        |
|    | サポートセンター | 千鳥ヶ丘保育園  | 50,000,000  | 筑波銀行借入金        |
|    | 飛羽ノ園     | サポートセンター | 20,000,000  | 筑波銀行借入金        |
|    | 憩いの里     | サポートセンター | 20,000,000  | 筑波銀行借入金        |
|    | 小 計      |          | 94,466,000  |                |
| 長期 | 飛羽ノ園     | 千鳥ヶ丘保育園  | 119,500,000 | 千鳥ヶ丘保育園 開園準備資金 |
|    | 飛羽ノ園     | 憩いの里     | 15,000,000  | 施設整備費          |
|    | 憩いの里     | 千鳥ヶ丘保育園  | 5,000,000   | 千鳥ヶ丘保育園 開園準備資金 |
|    | サポートセンター | 千鳥ヶ丘保育園  | 6,936,061   | 千鳥ヶ丘保育園 開園準備資金 |
|    | サポートセンター | 憩いの里     | 13,153,000  | 筑波銀行借入金        |
|    | 小 計      |          | 159,589,061 |                |
|    | 合 計      |          | 254,055,061 |                |

## 基本金明細書

自 令和 7年 4月 1日  
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 祥風会

別紙 3 (㊸)  
(単位：円)

|                      | 合 計         | 各拠点区分ごとの内訳  |            |       |         |                 |
|----------------------|-------------|-------------|------------|-------|---------|-----------------|
|                      |             | 飛羽ノ園        | 憩いの里       | 桜川保育園 | 千鳥ヶ丘保育園 | サポートセンター(社福・公益) |
| 区分並びに組入れ及び<br>取崩しの事由 |             |             |            |       |         |                 |
| 前年度末残高               | 472,355,498 | 411,745,220 | 60,610,278 |       |         |                 |
| 第一号基本金               | 472,355,498 | 411,745,220 | 60,610,278 |       |         |                 |
| 第二号基本金               |             |             |            |       |         |                 |
| 第三号基本金               |             |             |            |       |         |                 |
| 第一号基本金               |             |             |            |       |         |                 |
| 当期組入額                |             |             |            |       |         |                 |
| 計                    |             |             |            |       |         |                 |
| 当期取崩額                |             |             |            |       |         |                 |
| 計                    |             |             |            |       |         |                 |
| 第二号基本金               |             |             |            |       |         |                 |
| 当期組入額                |             |             |            |       |         |                 |
| 計                    |             |             |            |       |         |                 |
| 当期取崩額                |             |             |            |       |         |                 |
| 計                    |             |             |            |       |         |                 |
| 第三号基本金               |             |             |            |       |         |                 |
| 当期組入額                |             |             |            |       |         |                 |
| 計                    |             |             |            |       |         |                 |
| 当期取崩額                |             |             |            |       |         |                 |
| 計                    |             |             |            |       |         |                 |
| 当期末残高                | 472,355,498 | 411,745,220 | 60,610,278 |       |         |                 |
| 第一号基本金               | 472,355,498 | 411,745,220 | 60,610,278 |       |         |                 |
| 第二号基本金               |             |             |            |       |         |                 |
| 第三号基本金               |             |             |            |       |         |                 |

## 国庫補助金等特別積立金明細書

自 令和 7年 4月 1日  
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 祥風会

別紙3 (㉗)  
(単位：円)

| 区分並びに積立て<br>及び取崩しの事由                                       | 補助金の種類 |               |                  | 合 計         | 各拠点区分の内訳   |             |             |             |                     |
|--|--------|---------------|------------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
|  | 国庫補助金  | 地方公共団体<br>補助金 | その他の団体<br>からの補助金 |             | 飛羽ノ園       | 憩いの里        | 桜川保育園       | 千鳥ヶ丘保育園     | サポートセンター<br>(社福・公益) |
| 前期繰越額  |        |               |                  | 384,434,840 | 93,968,422 | 150,542,398 | 139,924,020 |             |                     |
| 当期積立額  |        |               | 2,427,516        | 2,427,516   | 2,427,516  |             |             |             |                     |
| 一社) 環境共創イニシアチブ 省エネルギー<br>投資促進事業費補助金<br>土浦市保育課 保育施設整備事業費補助金 |        | 215,895,000   |                  | 215,895,000 |            |             |             | 215,895,000 |                     |
| 当期積立額合計  |        | 215,895,000   | 2,427,516        | 218,322,516 | 2,427,516  |             |             | 215,895,000 |                     |
| 当期取崩額  |        |               |                  | 23,572,578  | 8,673,057  | 8,365,347   | 3,458,796   | 3,075,378   |                     |
| サービス活動費用の控除項目として計上する<br>取崩額<br>特別費用の控除項目として計上する取崩額         |        |               |                  |             |            |             |             |             |                     |
| 当期取崩額合計  |        |               |                  | 23,572,578  | 8,673,057  | 8,365,347   | 3,458,796   | 3,075,378   |                     |
| 当期末残高  |        |               |                  | 579,184,778 | 87,722,881 | 142,177,051 | 136,465,224 | 212,819,622 |                     |

## サポートセンター(社福・公益)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)  |
|-----------------------|---------------|-------------|------------|------------|
| 事業活動による収入             | 介護職員初任者研修事業収入 | 1,620,000   | 1,620,780  | -780       |
|                       | 介護職員初任者研修事業収入 | 90,000      | 90,000     |            |
|                       | 実務者研修事業収入     | 1,199,000   | 1,199,720  | -720       |
|                       | その他の事業収入      | 331,000     | 331,060    | -60        |
|                       | 受託事業収入        | 331,000     | 331,060    | -60        |
|                       | 経常経費寄附金収入     | 1,140,000   | 1,140,000  |            |
|                       | 経常経費寄附金収入     | 1,140,000   | 1,140,000  |            |
|                       | 受取利息配当金収入     | 19,000      | 38,703     | -19,703    |
|                       | 受取利息配当金収入     | 19,000      | 38,703     | -19,703    |
|                       | その他の収入        | 316,000     | 354,740    | -38,740    |
|                       | 雑収入           | 316,000     | 354,740    | -38,740    |
|                       | 事業活動収入計(1)    | 3,095,000   | 3,154,223  | -59,223    |
|                       | 事業活動による支出     | 人件費支出       | 25,811,000 | 26,159,068 |
| 役員報酬支出                |               | 5,000,000   | 4,970,450  | 29,550     |
| 職員給料支出                |               | 10,952,000  | 10,957,068 | -5,068     |
| 職員賞与支出                |               | 3,197,000   | 3,088,035  | 108,965    |
| 非常勤職員給与支出             |               | 2,200,000   | 1,953,262  | 246,738    |
| 退職給付支出                |               | 428,000     | 427,500    | 500        |
| 法定福利費支出               |               | 4,034,000   | 4,762,753  | -728,753   |
| 事業費支出                 |               | 246,000     | 245,853    | 147        |
| 教育指導費支出               |               | 246,000     | 245,853    | 147        |
| 事務費支出                 |               | 23,532,000  | 22,766,235 | 765,765    |
| 福利厚生費支出               |               | 2,821,000   | 2,898,042  | -77,042    |
| 旅費交通費支出               |               | 125,000     | 143,750    | -18,750    |
| 研修研究費支出               |               | 30,000      | 20,000     | 10,000     |
| 事務消耗品費支出              |               | 1,727,000   | 1,804,660  | -77,660    |
| 印刷製本費支出               |               | 100,000     | 38,371     | 61,629     |
| 水道光熱費支出               |               | 560,000     | 477,344    | 82,656     |
| 通信運搬費支出               |               | 386,000     | 341,822    | 44,178     |
| 会議費支出                 |               | 200,000     | 160,434    | 39,566     |
| 広報費支出                 |               | 150,000     | 133,000    | 17,000     |
| 業務委託費支出               |               | 2,414,000   | 2,413,400  | 600        |
| 手数料支出                 |               | 532,000     | 204,702    | 327,298    |
| 保険料支出                 |               | 52,000      | 52,000     |            |
| 土地・建物賃借料支出            |               | 11,844,000  | 11,843,144 | 856        |
| 租税公課支出                |               | 650,000     | 608,020    | 41,980     |
| 保守料支出                 |               | 1,274,000   | 1,096,579  | 177,421    |
| 渉外費支出                 |               | 368,000     | 281,967    | 86,033     |
| 諸会費支出                 |               | 299,000     | 249,000    | 50,000     |
| 支払利息支出                |               | 522,000     | 521,971    | 29         |
| 支払利息支出                | 522,000       | 521,971     | 29         |            |
| その他の支出                | 57,000        | 56,220      | 780        |            |
| 雑支出                   | 57,000        | 56,220      | 780        |            |
| 事業活動支出計(2)            | 50,168,000    | 49,749,347  | 418,653    |            |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | -47,073,000   | -46,595,124 | -477,876   |            |
| 施設整備等による収入            | 設備資金借入金収入     | 50,000,000  | 50,000,000 |            |
|                       | 設備資金借入金収入     | 50,000,000  | 50,000,000 |            |
|                       | 施設整備等収入計(4)   | 50,000,000  | 50,000,000 |            |
|                       | 設備資金借入金元金償還支出 | 7,080,000   | 7,008,000  | 72,000     |
|                       | 設備資金借入金元金償還支出 | 7,080,000   | 7,008,000  | 72,000     |
| 施設整備等による支出            | 固定資産取得支出      | 361,000     | 360,800    | 200        |
|                       | その他の資産取得支出    | 361,000     | 360,800    | 200        |
| 施設整備等支出計(5)           | 7,441,000     | 7,368,800   | 72,200     |            |

## サポートセンター(社福・公益)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)   |
|---------------------------------|------------------------|------------|-------------|-------------|
| 支                               | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | 42,559,000 | 42,631,200  | -72,200     |
| その他の活動による収支                     | 収                      |            |             |             |
|                                 | 拠点区分間長期借入金収入           |            | 40,000,000  | -40,000,000 |
|                                 | 拠点区分間長期借入金収入           |            | 40,000,000  | -40,000,000 |
|                                 | 拠点区分間長期貸付金回収収入         | 7,008,000  | 7,008,000   |             |
|                                 | 拠点区分間長期貸付金回収収入         | 7,008,000  | 7,008,000   |             |
|                                 | 拠点区分間繰入金収入             | 51,400,000 | 55,608,207  | -4,208,207  |
|                                 | 拠点区分間繰入金収入             | 51,400,000 | 55,608,207  | -4,208,207  |
|                                 | その他の活動収入計(7)           | 58,408,000 | 102,616,207 | -44,208,207 |
|                                 | 支                      |            |             |             |
|                                 | 積立資産支出                 | 108,000    | 99,180      | 8,820       |
|                                 | 退職給付引当資産支出             | 108,000    | 99,180      | 8,820       |
|                                 | 拠点区分間長期貸付金支出           | 50,000,000 | 50,000,000  |             |
|                                 | 拠点区分間長期貸付金支出           | 50,000,000 | 50,000,000  |             |
|                                 | 事業区分間繰入金支出             | 2,000,000  | 3,000,000   | -1,000,000  |
| 事業区分間繰入金支出                      | 2,000,000              | 3,000,000  | -1,000,000  |             |
| 拠点区分間繰入金支出                      | 149,000                | 148,730    | 270         |             |
| 拠点区分間繰入金支出                      | 149,000                | 148,730    | 270         |             |
| その他の活動支出計(8)                    | 52,257,000             | 53,247,910 | -990,910    |             |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | 6,151,000              | 49,368,297 | -43,217,297 |             |
| 予備費支出(10)                       |                        | —          |             |             |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | 1,637,000              | 45,404,373 | -43,767,373 |             |
| 前期末支払資金残高(12)                   |                        | 2,370,743  | -2,370,743  |             |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 1,637,000              | 47,775,116 | -46,138,116 |             |

サポートセンター(社福・公益)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<br>ポ<br>ー<br>ト<br>セ<br>ン<br>タ<br>ー      | 収                      | 介護職員初任者研修事業収益 | 1,620,780   | 2,135,580   | -514,800    |
|   |                        | 介護職員初任者研修事業収益 | 90,000      | 321,000     | -231,000    |
|   |                        | 実務者研修事業収益     | 1,199,720   | 1,814,580   | -614,860    |
|   |                        | その他の事業収益      | 331,060     | 0           | 331,060     |
|   | 益                      | 受託事業収益        | 331,060     | 0           | 331,060     |
|   |                        | 経常経費寄附金収益     | 1,140,000   | 1,640,000   | -500,000    |
|   |                        | 経常経費寄附金収益     | 1,140,000   | 1,640,000   | -500,000    |
|   | サービス活動収益計(1)           | 2,760,780     | 3,775,580   | -1,014,800  |             |
| ビ<br>ス<br>活<br>動<br>の<br>部                | 費                      | 人件費           | 25,828,248  | 36,715,979  | -10,887,731 |
|   |                        | 役員報酬          | 4,970,450   | 4,921,550   | 48,900      |
|   |                        | 職員給料          | 10,957,068  | 18,615,336  | -7,658,268  |
|   |                        | 職員賞与          | 1,758,035   | 3,092,346   | -1,334,311  |
|   |                        | 賞与引当金繰入       | 900,000     | 1,330,000   | -430,000    |
|   |                        | 非常勤職員給与       | 1,953,262   | 2,277,228   | -323,966    |
|   |                        | 退職給付費用        | 526,680     | 629,300     | -102,620    |
|   |                        | 法定福利費         | 4,762,753   | 5,850,219   | -1,087,466  |
|   |                        | 事業費           | 245,853     | 540,132     | -294,279    |
|   |                        | 教育指導費         | 245,853     | 540,132     | -294,279    |
|   |                        | 事務費           | 22,766,235  | 22,908,744  | -142,509    |
|   |                        | 福利厚生費         | 2,898,042   | 2,338,226   | 559,816     |
|   |                        | 職員被服費         | 0           | 6,660       | -6,660      |
|   |                        | 旅費交通費         | 143,750     | 148,308     | -4,558      |
|   |                        | 研修研究費         | 20,000      | 49,382      | -29,382     |
|   |                        | 事務消耗品費        | 1,804,660   | 1,623,141   | 181,519     |
|   |                        | 印刷製本費         | 38,371      | 61,896      | -23,525     |
|   |                        | 水道光熱費         | 477,344     | 543,154     | -65,810     |
|   |                        | 修繕費           | 0           | 13,750      | -13,750     |
|   |                        | 通信運搬費         | 341,822     | 396,285     | -54,463     |
|   |                        | 会議費           | 160,434     | 164,090     | -3,656      |
|   |                        | 広報費           | 133,000     | 329,225     | -196,225    |
|   |                        | 業務委託費         | 2,413,400   | 1,929,400   | 484,000     |
|   |                        | 手数料           | 204,702     | 1,051,658   | -846,956    |
|   |                        | 保険料           | 52,000      | 52,000      | 0           |
|   |                        | 土地・建物賃借料      | 11,843,144  | 12,350,344  | -507,200    |
|   |                        | 租税公課          | 608,020     | 30,800      | 577,220     |
|   |                        | 保守料           | 1,096,579   | 1,158,791   | -62,212     |
|   |                        | 渉外費           | 281,967     | 468,634     | -186,667    |
|   |                        | 諸会費           | 249,000     | 193,000     | 56,000      |
|   |                        | 減価償却費         | 528,842     | 433,173     | 95,669      |
|   |                        | 減価償却費         | 528,842     | 433,173     | 95,669      |
|   | サービス活動費用計(2)           | 49,369,178    | 60,598,028  | -11,228,850 |             |
|   | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)  | -46,608,398   | -56,822,448 | 10,214,050  |             |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>外<br>の<br>部 | 収                      | 受取利息配当金収益     | 38,703      | 12,330      | 26,373      |
|   |                        | 受取利息配当金収益     | 38,703      | 12,330      | 26,373      |
|   | 益                      | その他のサービス活動外収益 | 354,740     | 391,769     | -37,029     |
|   |                        | 雑収益           | 354,740     | 391,769     | -37,029     |
|   |                        | サービス活動外収益計(4) | 393,443     | 404,099     | -10,656     |
|   | 費                      | 支払利息          | 521,971     | 194,968     | 327,003     |
|   |                        | 支払利息          | 521,971     | 194,968     | 327,003     |
|   | 用                      | その他のサービス活動外費用 | 56,220      | 13,611      | 42,609      |
|   |                        | 雑損失           | 56,220      | 13,611      | 42,609      |
|   |                        | サービス活動外費用計(5) | 578,191     | 208,579     | 369,612     |
|   | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | -184,748      | 195,520     | -380,268    |             |
|   | 経常増減差額(7)=(3)+(6)      | -46,793,146   | -56,626,928 | 9,833,782   |             |

サポートセンター（社福・公益）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)   |
|------------------------------------|---------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 特別増減の部                             | 事業区分間繰入金収益                | 0           | 3,000,000   | -3,000,000  |
|                                    | 事業区分間繰入金収益                | 0           | 3,000,000   | -3,000,000  |
|                                    | 拠点区分間繰入金収益                | 62,544,268  | 50,494,968  | 12,049,300  |
|                                    | 拠点区分間繰入金収益                | 62,544,268  | 50,494,968  | 12,049,300  |
|                                    | 特別収益計(8)                  | 62,544,268  | 53,494,968  | 9,049,300   |
|                                    | 固定資産売却損・処分損               | 0           | 1           | -1          |
|                                    | 器具及び備品売却損・処分損             | 0           | 1           | -1          |
|                                    | 事業区分間繰入金費用                | 3,000,000   | 3,000,000   | 0           |
|                                    | 事業区分間繰入金費用                | 3,000,000   | 3,000,000   | 0           |
|                                    | 拠点区分間繰入金費用                | 74,084,791  | 0           | 74,084,791  |
| 拠点区分間繰入金費用                         | 74,084,791                | 0           | 74,084,791  |             |
| 事業区分間固定資産移管費用                      | 31,763                    | 0           | 31,763      |             |
| 事業区分間固定資産移管費用                      | 31,763                    | 0           | 31,763      |             |
| 拠点区分間固定資産移管費用                      | 96,590                    | 0           | 96,590      |             |
| 拠点区分間固定資産移管費用                      | 96,590                    | 0           | 96,590      |             |
| 特別費用計(9)                           | 77,213,144                | 3,000,001   | 74,213,143  |             |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | -14,668,876               | 50,494,967  | -65,163,843 |             |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | -61,462,022               | -6,131,961  | -55,330,061 |             |
| 繰越活動増減差額の部                         | 前期繰越活動増減差額(12)            | 8,388,736   | 14,520,697  | -6,131,961  |
|                                    | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | -53,073,286 | 8,388,736   | -61,462,022 |
|                                    | 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) | -53,073,286               | 8,388,736   | -61,462,022 |             |

サポートセンター(社福・公益)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                |
| <b>流動資産</b>        | <b>111,016,173</b> | <b>15,476,483</b>  | <b>95,539,690</b>  | <b>流動負債</b>        | <b>104,004,107</b> | <b>14,435,740</b>  | <b>89,568,367</b>  |
| 現金                 | 61,075             | 56,987             | 4,088              | 事業未払金              | 1,153,177          | 1,827,545          | -674,368           |
| 普通預金               | 55,653,119         | 7,613,208          | 48,039,911         | 1年以内返済予定設備資金借入金    | 54,466,000         | 7,008,000          | 47,458,000         |
| 立替金                | 55,629             | 0                  | 55,629             | 1年以内返済予定拠点区分間長期借入金 | 40,000,000         | 0                  | 40,000,000         |
| 前払金                | 594,000            | 198,000            | 396,000            | 職員預り金              | 7,484,930          | 4,270,195          | 3,214,735          |
| 前払費用               | 49,400             | 433,408            | -384,008           | 賞与引当金              | 900,000            | 1,330,000          | -430,000           |
| 1年以内振替前払費用         | 136,950            | 0                  | 136,950            | <b>固定負債</b>        | <b>82,130,820</b>  | <b>88,386,160</b>  | <b>-6,255,340</b>  |
| 1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金 | 54,466,000         | 7,008,000          | 47,458,000         | 設備資金借入金            | 13,153,000         | 17,619,000         | -4,466,000         |
| 仮払金                | 0                  | 166,880            | -166,880           | 拠点区分間長期借入金         | 68,500,000         | 68,500,000         | 0                  |
| <b>固定資産</b>        | <b>22,045,468</b>  | <b>95,734,153</b>  | <b>-73,688,685</b> | 退職給付引当金            | 477,820            | 2,267,160          | -1,789,340         |
| その他の固定資産           | 22,045,468         | 95,734,153         | -73,688,685        | <b>負債の部合計</b>      | <b>186,134,927</b> | <b>102,821,900</b> | <b>83,313,027</b>  |
| 器具及び備品             | 856,059            | 1,311,148          | -455,089           | <b>純 資 産 の 部</b>   |                    |                    |                    |
| 建設仮勘定              | 0                  | 73,936,061         | -73,936,061        | <b>次期繰越活動増減差額</b>  | <b>-53,073,286</b> | <b>8,388,736</b>   | <b>-61,462,022</b> |
| ソフトウェア             | 441,028            | 282,334            | 158,694            | 次期繰越活動増減差額         | -53,073,286        | 8,388,736          | -61,462,022        |
| 拠点区分間長期貸付金         | 20,089,061         | 17,619,000         | 2,470,061          | (うち当期活動増減差額)       | -61,462,022        | -6,131,961         | -55,330,061        |
| 退職給付引当資産           | 477,820            | 2,267,160          | -1,789,340         | <b>純資産の部合計</b>     | <b>-53,073,286</b> | <b>8,388,736</b>   | <b>-61,462,022</b> |
| 長期前払費用             | 181,500            | 318,450            | -136,950           | <b>負債及び純資産の部合計</b> | <b>133,061,641</b> | <b>111,210,636</b> | <b>21,851,005</b>  |
| <b>資産の部合計</b>      | <b>133,061,641</b> | <b>111,210,636</b> | <b>21,851,005</b>  |                    |                    |                    |                    |

## 計算書類に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

保有なし

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

保有なし

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く） - 定額法

無形固定資産（リース資産を除く） - 定額法

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

リース契約1件あたりのリース料総額が300万円を超えるリース資産については、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。

#### (4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職金の支給に備えるために茨城県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度に加入。

退職給付引当資産及び退職給付引当金は、掛金累計額で計上している。

賞与引当金

職員に対する期末・勤勉手当の支給に備えるため、翌年度7月の支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

徴収不能引当金

該当なし

### 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、茨城県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度を採用している。

### 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は以下のとおりになっている。

(1) サポートセンター拠点区分計算書類(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) 拠点区分資金収支明細書 (別紙3(⑩))

ア サポートセンター

イ 社会福祉を目的とする事業に従事する者の養成及び研修事業 (公益事業)

(3) 拠点区分事業活動明細書 (別紙3(⑪))

ア サポートセンター

イ 社会福祉を目的とする事業に従事する者の養成及び研修事業 (公益事業)

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。

該当なし

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。

該当なし

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。

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<br>累計額 | 当期末残高     |
|--------|-----------|-------------|-----------|
| 器具備品   | 2,239,504 | 1,383,445   | 856,059   |
| 無形固定資産 | 1,130,800 | 689,772     | 441,028   |
| 合 計    | 3,370,304 | 2,073,217   | 1,297,087 |

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

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<br>の当期末残高 | 債権の<br>当期末残高 |
|------|-----|-------------------|--------------|
| 該当なし |     |                   |              |
| 合 計  |     |                   |              |

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|--------|------|-----|------|
| 該当なし   |      |     |      |
| 合 計    |      |     |      |

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

(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<br>(E=A+B-C-D) | 減価償却累計額(F) |           | 期末取得原価<br>(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 |   |                       | うち国庫補助金等の額 |           | うち国庫補助金等の額        |           |    |
| <b>【その他の固定資産(有形固定資産)】</b> |            |   |            |   |            |   |            |   |                       |            |           |                   |           |    |
| 器具備品                      | 1,311,148  | 0 | 0          | 0 | 326,736    | 0 | 128,353    | 0 | 856,059               | 0          | 1,383,445 | 0                 | 2,239,504 | 0  |
| その他の固定資産(有形固定資産)計         | 1,311,148  | 0 | 0          | 0 | 326,736    | 0 | 128,353    | 0 | 856,059               | 0          | 1,383,445 | 0                 | 2,239,504 | 0  |
| <b>【その他の固定資産(無形固定資産)】</b> |            |   |            |   |            |   |            |   |                       |            |           |                   |           |    |
| ソフトウェア                    | 282,334    | 0 | 360,800    | 0 | 202,106    | 0 | 0          | 0 | 441,028               | 0          | 689,772   | 0                 | 1,130,800 | 0  |
| その他の固定資産(無形固定資産)計         | 282,334    | 0 | 360,800    | 0 | 202,106    | 0 | 0          | 0 | 441,028               | 0          | 689,772   | 0                 | 1,130,800 | 0  |
| その他の固定資産計                 | 1,593,482  | 0 | 360,800    | 0 | 528,842    | 0 | 128,353    | 0 | 1,297,087             | 0          | 2,073,217 | 0                 | 3,370,304 | 0  |
| 基本財産及びその他の固定資産計           | 1,593,482  | 0 | 360,800    | 0 | 528,842    | 0 | 128,353    | 0 | 1,297,087             | 0          | 2,073,217 | 0                 | 3,370,304 | 0  |
| 将来入金予定の償還補助金の額            | 0          | 0 | 0          | 0 | 0          | 0 | 0          | 0 | 0                     | 0          | 0         | 0                 | 0         | 0  |
| 差 引                       | 1,593,482  | 0 | 360,800    | 0 | 528,842    | 0 | 128,353    | 0 | 1,297,087             | 0          | 2,073,217 | 0                 | 3,370,304 | 0  |

# 引当金明細書

自 令和 7年 4月 1日  
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 祥風会  
拠点区分 サポートセンター(社福・公益)

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 |           |    |
| 賞与引当金   | 1,330,000 | 900,000<br>( ) | 1,330,000 | ( ) | 900,000   |    |
| 退職給付引当金 | 2,267,160 | 99,180<br>( )  | 1,888,520 | ( ) | 477,820   |    |
| 計       | 3,597,160 | 999,180<br>( ) | 3,218,520 | ( ) | 1,377,820 |    |

## サポートセンター(社福・公益)拠点区分資金収支明細書

(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                   |                | サポートセンター(社福・公益) |                  | 合計          | 内部取引消去      | 拠点区分合計      |
|------------------------|----------------|-----------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
|                        |                | サポートセンター        | 社会福祉を目的とする事業に従事す |             |             |             |
| 事業収入                   | 介護職員初任者研修事業収入  |                 | 1,620,780        | 1,620,780   |             | 1,620,780   |
|                        | 介護職員初任者研修事業収入  |                 | 90,000           | 90,000      |             | 90,000      |
|                        | 実務者研修事業収入      |                 | 1,199,720        | 1,199,720   |             | 1,199,720   |
|                        | その他の事業収入       |                 | 331,060          | 331,060     |             | 331,060     |
|                        | 受託事業収入         |                 | 331,060          | 331,060     |             | 331,060     |
|                        | 経常経費寄附金収入      | 1,140,000       |                  | 1,140,000   |             | 1,140,000   |
|                        | 経常経費寄附金収入      | 1,140,000       |                  | 1,140,000   |             | 1,140,000   |
|                        | 受取利息配当金収入      | 30,925          | 7,778            | 38,703      |             | 38,703      |
|                        | 受取利息配当金収入      | 30,925          | 7,778            | 38,703      |             | 38,703      |
|                        | その他の収入         | 354,740         |                  | 354,740     |             | 354,740     |
|                        | 雑収入            | 354,740         |                  | 354,740     |             | 354,740     |
|                        | 事業活動収入計(1)     | 1,525,665       | 1,628,558        | 3,154,223   |             | 3,154,223   |
|                        | 事業活動に支える支出     | 人件費支出           | 25,869,318       | 289,750     | 26,159,068  |             |
| 役員報酬支出                 |                | 4,970,450       |                  | 4,970,450   |             | 4,970,450   |
| 職員給料支出                 |                | 10,667,318      | 289,750          | 10,957,068  |             | 10,957,068  |
| 職員給与支出                 |                | 3,088,035       |                  | 3,088,035   |             | 3,088,035   |
| 非常勤職員給与支出              |                | 1,953,262       |                  | 1,953,262   |             | 1,953,262   |
| 退職給付支出                 |                | 427,500         |                  | 427,500     |             | 427,500     |
| 法定福利費支出                |                | 4,762,753       |                  | 4,762,753   |             | 4,762,753   |
| 事業費支出                  |                |                 | 245,853          | 245,853     |             | 245,853     |
| 教育指導費支出                |                |                 | 245,853          | 245,853     |             | 245,853     |
| 事務費支出                  |                | 22,644,179      | 122,056          | 22,766,235  |             | 22,766,235  |
| 福利厚生費支出                |                | 2,898,042       |                  | 2,898,042   |             | 2,898,042   |
| 旅費交通費支出                |                | 143,750         |                  | 143,750     |             | 143,750     |
| 研修研究費支出                |                | 20,000          |                  | 20,000      |             | 20,000      |
| 事務消耗品費支出               |                | 1,793,022       | 11,638           | 1,804,660   |             | 1,804,660   |
| 印刷製本費支出                |                | 38,371          |                  | 38,371      |             | 38,371      |
| 水道光熱費支出                |                | 477,344         |                  | 477,344     |             | 477,344     |
| 通信運搬費支出                |                | 336,912         | 4,910            | 341,822     |             | 341,822     |
| 会議費支出                  |                | 160,434         |                  | 160,434     |             | 160,434     |
| 広報費支出                  |                | 133,000         |                  | 133,000     |             | 133,000     |
| 業務委託費支出                |                | 2,413,400       |                  | 2,413,400   |             | 2,413,400   |
| 手数料支出                  |                | 203,370         | 1,332            | 204,702     |             | 204,702     |
| 保険料支出                  |                | 52,000          |                  | 52,000      |             | 52,000      |
| 土地・建物賃借料支出             |                | 11,806,344      | 36,800           | 11,843,144  |             | 11,843,144  |
| 租税公課支出                 |                | 608,020         |                  | 608,020     |             | 608,020     |
| 保守料支出                  |                | 1,096,579       |                  | 1,096,579   |             | 1,096,579   |
| 渉外費支出                  |                | 214,591         | 67,376           | 281,967     |             | 281,967     |
| 諸会費支出                  |                | 249,000         |                  | 249,000     |             | 249,000     |
| 支払利息支出                 | 521,971        |                 | 521,971          |             | 521,971     |             |
| 支払利息支出                 | 521,971        |                 | 521,971          |             | 521,971     |             |
| その他の支出                 | 56,220         |                 | 56,220           |             | 56,220      |             |
| 雑支出                    | 56,220         |                 | 56,220           |             | 56,220      |             |
| 事業活動支出計(2)             | 49,091,688     | 657,659         | 49,749,347       |             | 49,749,347  |             |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)  | -47,566,023    | 970,899         | -46,595,124      |             | -46,595,124 |             |
| 施設整備等による収支             | 設備資金借入金収入      | 50,000,000      |                  | 50,000,000  |             | 50,000,000  |
|                        | 設備資金借入金収入      | 50,000,000      |                  | 50,000,000  |             | 50,000,000  |
|                        | 施設整備等収入計(4)    | 50,000,000      |                  | 50,000,000  |             | 50,000,000  |
|                        | 設備資金借入金元金償還支出  | 7,008,000       |                  | 7,008,000   |             | 7,008,000   |
|                        | 設備資金借入金元金償還支出  | 7,008,000       |                  | 7,008,000   |             | 7,008,000   |
|                        | 固定資産取得支出       | 360,800         |                  | 360,800     |             | 360,800     |
| その他の資産取得支出             | 360,800        |                 | 360,800          |             | 360,800     |             |
| 施設整備等支出計(5)            | 7,368,800      |                 | 7,368,800        |             | 7,368,800   |             |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | 42,631,200     |                 | 42,631,200       |             | 42,631,200  |             |
| その他の活動による              | 拠点区分間長期借入金収入   | 40,000,000      |                  | 40,000,000  |             | 40,000,000  |
|                        | 拠点区分間長期借入金収入   | 40,000,000      |                  | 40,000,000  |             | 40,000,000  |
|                        | 拠点区分間長期貸付金回収収入 | 7,008,000       |                  | 7,008,000   |             | 7,008,000   |
|                        | 拠点区分間長期貸付金回収収入 | 7,008,000       |                  | 7,008,000   |             | 7,008,000   |
|                        | 拠点区分間繰入金収入     | 55,608,207      |                  | 55,608,207  |             | 55,608,207  |
|                        | 拠点区分間繰入金収入     | 55,608,207      |                  | 55,608,207  |             | 55,608,207  |
|                        | その他の活動収入計(7)   | 102,616,207     |                  | 102,616,207 |             | 102,616,207 |
| その他の活動による              | 積立資産支出         | 99,180          |                  | 99,180      |             | 99,180      |
|                        | 退職給付引当資産支出     | 99,180          |                  | 99,180      |             | 99,180      |
|                        | 拠点区分間長期貸付金支出   | 50,000,000      |                  | 50,000,000  |             | 50,000,000  |
|                        | 拠点区分間長期貸付金支出   | 50,000,000      |                  | 50,000,000  |             | 50,000,000  |

## サポートセンター(社福・公益)拠点区分資金収支明細書

(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                       |                         | サポートセンター(社福・公益) |                  | 合計         | 内部取引消去 | 拠点区分合計     |
|----------------------------|-------------------------|-----------------|------------------|------------|--------|------------|
|                            |                         | サポートセンター        | 社会福祉を目的とする事業に従事す |            |        |            |
| る<br>収<br>支                | 事業区分間繰入金支出              |                 | 3,000,000        | 3,000,000  |        | 3,000,000  |
|                            | 事業区分間繰入金支出              |                 | 3,000,000        | 3,000,000  |        | 3,000,000  |
|                            | 拠点区分間繰入金支出              | 148,730         |                  | 148,730    |        | 148,730    |
|                            | 拠点区分間繰入金支出              | 148,730         |                  | 148,730    |        | 148,730    |
|                            | その他の活動支出計(8)            | 50,247,910      | 3,000,000        | 53,247,910 |        | 53,247,910 |
|                            | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | 52,368,297      | -3,000,000       | 49,368,297 |        | 49,368,297 |
| 当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9) |                         | 47,433,474      | -2,029,101       | 45,404,373 |        | 45,404,373 |
| 前期末支払資金残高(11)              |                         | -757,463        | 3,128,206        | 2,370,743  |        | 2,370,743  |
| 当期末支払資金残高(10)+(11)         |                         | 46,676,011      | 1,099,105        | 47,775,116 |        | 47,775,116 |

## サポートセンター(社福・公益)拠点区分事業活動明細書

(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  |         | サポートセンター(社福・公益)       |                        | 合計            | 内部取引消去     | 拠点区分合計      |            |
|---|---------|-----------------------|------------------------|---------------|------------|-------------|------------|
|   |         | サポートセンター              | 社会福祉を目的とする事業に従事す       |               |            |             |            |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>部      | 収<br>益  | 介護職員初任者研修事業収益         |                        | 1,620,780     |            | 1,620,780   |            |
|   |         | 介護職員初任者研修事業収益         |                        | 90,000        |            | 90,000      |            |
|   |         | 実務者研修事業収益             |                        | 1,199,720     |            | 1,199,720   |            |
|   |         | その他の事業収益              |                        | 331,060       |            | 331,060     |            |
|   |         | 受託事業収益                |                        | 331,060       |            | 331,060     |            |
|   |         | 経常経費寄附金収益             | 1,140,000              |               | 1,140,000  |             | 1,140,000  |
|   |         | 経常経費寄附金収益             | 1,140,000              |               | 1,140,000  |             | 1,140,000  |
|   |         | サービス活動収益計(1)          | 1,140,000              | 1,620,780     |            | 2,760,780   |            |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>部      | 費<br>用  | 人件費                   | 25,538,498             | 289,750       |            | 25,828,248  |            |
|   |         | 役員報酬                  | 4,970,450              |               | 4,970,450  |             | 4,970,450  |
|   |         | 職員給料                  | 10,667,318             | 289,750       | 10,957,068 |             | 10,957,068 |
|   |         | 職員賞与                  | 1,758,035              |               | 1,758,035  |             | 1,758,035  |
|   |         | 賞与引当金繰入               | 900,000                |               | 900,000    |             | 900,000    |
|   |         | 非常勤職員給与               | 1,953,262              |               | 1,953,262  |             | 1,953,262  |
|   |         | 退職給付費用                | 526,680                |               | 526,680    |             | 526,680    |
|   |         | 法定福利費                 | 4,762,753              |               | 4,762,753  |             | 4,762,753  |
|   |         | 事業費                   |                        | 245,853       | 245,853    |             | 245,853    |
|   |         | 教育指導費                 |                        | 245,853       | 245,853    |             | 245,853    |
|   |         | 事務費                   | 22,644,179             | 122,056       | 22,766,235 |             | 22,766,235 |
|   |         | 福利厚生費                 | 2,898,042              |               | 2,898,042  |             | 2,898,042  |
|   |         | 旅費交通費                 | 143,750                |               | 143,750    |             | 143,750    |
|   |         | 研修研究費                 | 20,000                 |               | 20,000     |             | 20,000     |
|   |         | 事務消耗品費                | 1,793,022              | 11,638        | 1,804,660  |             | 1,804,660  |
|   |         | 印刷製本費                 | 38,371                 |               | 38,371     |             | 38,371     |
|   |         | 水道光熱費                 | 477,344                |               | 477,344    |             | 477,344    |
|   |         | 通信運搬費                 | 336,912                | 4,910         | 341,822    |             | 341,822    |
|   |         | 会議費                   | 160,434                |               | 160,434    |             | 160,434    |
|   |         | 広報費                   | 133,000                |               | 133,000    |             | 133,000    |
|   |         | 業務委託費                 | 2,413,400              |               | 2,413,400  |             | 2,413,400  |
|   |         | 手数料                   | 203,370                | 1,332         | 204,702    |             | 204,702    |
|   |         | 保険料                   | 52,000                 |               | 52,000     |             | 52,000     |
|   |         | 土地・建物賃借料              | 11,806,344             | 36,800        | 11,843,144 |             | 11,843,144 |
|   |         | 租税公課                  | 608,020                |               | 608,020    |             | 608,020    |
|   |         | 保守料                   | 1,096,579              |               | 1,096,579  |             | 1,096,579  |
|   |         | 渉外費                   | 214,591                | 67,376        | 281,967    |             | 281,967    |
| 諸会費   | 249,000 |                       | 249,000                |               | 249,000    |             |            |
| 減価償却費   | 461,339 | 67,503                | 528,842                |               | 528,842    |             |            |
| 減価償却費   | 461,339 | 67,503                | 528,842                |               | 528,842    |             |            |
|   |         | サービス活動費用計(2)          | 48,644,016             | 725,162       |            | 49,369,178  |            |
|   |         | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | -47,504,016            | 895,618       |            | -46,608,398 |            |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>外<br>増<br>減<br>の<br>部 | 収<br>益  | 受取利息配当金収益             | 30,925                 | 7,778         |            | 38,703      |            |
|   |         | 受取利息配当金収益             | 30,925                 | 7,778         |            | 38,703      |            |
|   |         | その他のサービス活動外収益         | 354,740                |               | 354,740    |             | 354,740    |
|   |         | 雑収益                   | 354,740                |               | 354,740    |             | 354,740    |
|   |         |                       | サービス活動外収益計(4)          | 385,665       | 7,778      |             | 393,443    |
|   | 費<br>用  | 支払利息                  | 521,971                |               | 521,971    |             | 521,971    |
|   |         | 支払利息                  | 521,971                |               | 521,971    |             | 521,971    |
|   |         | その他のサービス活動外費用         | 56,220                 |               | 56,220     |             | 56,220     |
|   |         | 雑損失                   | 56,220                 |               | 56,220     |             | 56,220     |
|   |         |                       |                        | サービス活動外費用計(5) | 578,191    |             | 578,191    |
|   |         |                       | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | -192,526      | 7,778      |             | -184,748   |
|   |         | 経常増減差額(7)=(3)+(6)     | -47,696,542            | 903,396       |            | -46,793,146 |            |

## 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

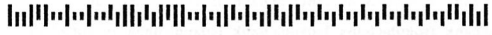
社会福祉法人名 社会福祉法人 祥風会  
拠点区分 サポートセンター(社福・公益)

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              |
|----------|-----------|--------|-----------|---------|------------------|
| 退職給付引当資産 | 2,267,160 | 99,180 | 1,888,520 | 477,820 | 退職給付引当金に対応する積立資産 |
| 計        | 2,267,160 | 99,180 | 1,888,520 | 477,820 |                  |

300-0823  
茨城県 土浦市  
小松1丁目3-33  
ハトリビル

社会福祉法人 祥風会  
理事長 羽鳥 圭一 様



1-10-213-451

〒300-8691  
土浦市中央二丁目11番7号

筑波銀行  
本店営業部  
(029)821-8111

000071#

II5B3A-2091\*A4-1



残 高 証 明 書

令和 8年 4月 1日

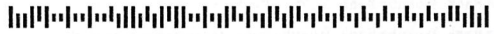
当店の令和8年3月31日現在におけるご預金残高は、  
下記のとおり相違ないことを証明いたします。

| 取引の種類        | 金額 円        | 摘要 |
|--------------|-------------|----|
| 普通預金 257-694 | ¥54,573,698 |    |
| ** 以下余白 **   |             |    |
|              |             |    |
|              |             |    |
|              |             |    |
|              |             |    |
|              |             |    |
|              |             |    |
| 合 計          | ¥54,573,698 |    |

(注) 摘要欄記載の金額は、残高に含まれる未決済他店券を示します。

300-0823  
茨城県 土浦市  
小松1丁目3-33  
ハトリビル

社会福祉法人祥風会研修事業  
理事長 羽鳥 圭一 様



1-30-865-357

〒300-8691  
土浦市中央二丁目11番7号

筑波銀行  
本店営業部

(029)821-8111

000145#

II5B3A-2091\*A4-1



## 残 高 証 明 書

令和 8年 4月 1日

当店の令和8年3月31日現在におけるご預金残高は、  
下記のとおり相違ないことを証明いたします。

| 取引の種類          | 金額 円       | 摘要 |
|----------------|------------|----|
| 普通預金 1-227-606 | ¥1,079,421 |    |
| ** 以下余白 **     |            |    |
|                |            |    |
|                |            |    |
|                |            |    |
|                |            |    |
|                |            |    |
|                |            |    |
|                |            |    |
| 合 計            | ¥1,079,421 |    |

(注) 摘要欄記載の金額は、残高に含まれる未決済他店券を示します。

300-0823  
茨城県 土浦市  
小松1丁目3-33  
ハトリビル

社会福祉法人 祥風会  
理事長 羽鳥 圭一 様



1-10-213-451

〒300-8691  
土浦市中央二丁目11番7号

筑波銀行  
本店営業部  
(029)821-8111

000026#

II5B3A-2091\*A4-1



残 高 証 明 書

令和 8年 4月 1日

当店の令和8年3月31日現在におけるご融資残高は、  
下記のとおり相違ないことを証明いたします。

| 取引の種類        | 金額 円        | 摘要 |
|--------------|-------------|----|
| 手形貸付         | ¥50,000,000 |    |
| 証書貸付         | ¥17,619,000 |    |
| *** 以下余白 *** |             |    |
|              |             |    |
|              |             |    |
|              |             |    |
|              |             |    |
|              |             |    |
| 合 計          | ¥67,619,000 |    |

(注) 摘要欄記載の金額は、残高に含まれる未決済他店券を示します。

## 飛羽ノ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)  |
|---------------|---------------------|-------------|-------------|------------|
| 事業活動に<br>よ    | 介護保険事業収入            | 435,803,000 | 427,302,989 | 8,500,011  |
|               | 施設介護料収入             | 174,850,000 | 172,678,974 | 2,171,026  |
|               | 介護報酬収入(公費)          | 156,600,000 | 154,633,232 | 1,966,768  |
|               | 利用者負担金収入(公費)        | 1,900,000   | 1,908,897   | -8,897     |
|               | 利用者負担金収入(一般)        | 16,350,000  | 16,136,845  | 213,155    |
|               | 居宅介護料収入(介護報酬収入)     | 64,460,000  | 60,227,201  | 4,232,799  |
|               | 介護報酬収入(公費)          | 64,000,000  | 59,961,143  | 4,038,857  |
|               | 介護予防報酬収入            | 460,000     | 266,058     | 193,942    |
|               | 居宅介護料収入(利用者負担金収入)   | 8,330,000   | 7,798,779   | 531,221    |
|               | 介護負担金収入(公費)         | 650,000     | 499,831     | 150,169    |
|               | 介護負担金収入(一般)         | 7,650,000   | 7,275,914   | 374,086    |
|               | 介護予防負担金収入(一般)       | 30,000      | 23,034      | 6,966      |
|               | 地域密着型介護料収入(介護報酬収入)  | 68,947,000  | 67,315,998  | 1,631,002  |
|               | 介護報酬収入(公費)          | 68,947,000  | 67,315,998  | 1,631,002  |
|               | 地域密着型介護料収入(利用者負担金収) | 7,584,000   | 8,163,683   | -579,683   |
|               | 介護負担金収入(一般)         | 7,584,000   | 8,163,683   | -579,683   |
|               | 居宅介護支援介護料収入         | 20,000,000  | 19,844,870  | 155,130    |
|               | 居宅介護支援介護料収入(公費)     | 20,000,000  | 19,844,870  | 155,130    |
|               | 介護予防・日常生活支援総合事業収入   | 1,320,000   | 1,520,777   | -200,777   |
|               | 事業費収入               | 1,200,000   | 1,375,795   | -175,795   |
|               | 事業負担金収入(公費)         |             | 8,128       | -8,128     |
|               | 事業負担金収入(一般)         | 120,000     | 136,854     | -16,854    |
|               | 利用者等利用料収入           | 79,073,000  | 78,515,576  | 557,424    |
|               | 食費収入(公費)            | 670,000     | 622,929     | 47,071     |
|               | 食費収入(一般)            | 32,243,000  | 32,190,846  | 52,154     |
|               | 居住費収入(一般)           | 23,595,000  | 23,955,546  | -360,546   |
|               | その他の利用料収入           | 2,630,000   | 2,586,765   | 43,235     |
| 食費収入(特定)      | 9,900,000           | 9,585,670   | 314,330     |            |
| 居住費収入(特定)     | 10,035,000          | 9,573,820   | 461,180     |            |
| その他の事業収入      | 11,239,000          | 11,237,131  | 1,869       |            |
| 補助金事業収入(公費)   | 3,359,000           | 3,360,951   | -1,951      |            |
| 市町村特別事業収入(公費) | 6,400,000           | 6,448,800   | -48,800     |            |
| 受託事業収入(公費)    | 1,230,000           | 1,226,280   | 3,720       |            |
| その他の事業収入      | 250,000             | 201,100     | 48,900      |            |
| 経常経費寄附金収入     | 10,000              | 10,000      |             |            |
| 経常経費寄附金収入     | 10,000              | 10,000      |             |            |
| 受取利息配当金収入     | 132,000             | 165,689     | -33,689     |            |
| 受取利息配当金収入     | 132,000             | 165,689     | -33,689     |            |
| その他の収入        | 2,346,000           | 2,762,101   | -416,101    |            |
| 受入研修費収入       | 137,000             | 192,000     | -55,000     |            |
| 利用者等外給食費収入    | 700,000             | 681,900     | 18,100      |            |
| 雑収入           | 1,509,000           | 1,888,201   | -379,201    |            |
| 事業活動収入計(1)    | 438,291,000         | 430,240,779 | 8,050,221   |            |
| に             | 人件費支出               | 275,297,000 | 277,313,139 | -2,016,139 |
|               | 職員給料支出              | 155,408,000 | 154,917,073 | 490,927    |
|               | 職員賞与支出              | 38,607,000  | 38,199,635  | 407,365    |
|               | 非常勤職員給与支出           | 41,810,000  | 42,374,392  | -564,392   |
|               | 退職給付支出              | 6,204,000   | 6,201,530   | 2,470      |
|               | 法定福利費支出             | 33,268,000  | 35,620,509  | -2,352,509 |
|               | 事業費支出               | 66,116,000  | 63,964,335  | 2,151,665  |
|               | 給食費支出               | 31,095,000  | 29,735,549  | 1,359,451  |
|               | 介護用品費支出             | 3,910,000   | 3,677,972   | 232,028    |
|               | 保健衛生費支出             | 460,000     | 512,170     | -52,170    |
| よ             | 被服費支出               | 150,000     | 126,158     | 23,842     |
|               | 教養娯楽費支出             | 1,300,000   | 971,217     | 328,783    |

## 飛羽ノ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)   |            |           |        |
|------------|------------------------|---------------|-------------|-------------|------------|-----------|--------|
| る          | 支                      | 日用品費支出        | 500,000     | 504,028     | -4,028     |           |        |
|            |                        | 水道光熱費支出       | 19,133,000  | 19,395,037  | -262,037   |           |        |
|            |                        | 消耗器具備品費支出     | 3,060,000   | 2,758,355   | 301,645    |           |        |
|            |                        | 保険料支出         | 748,000     | 728,311     | 19,689     |           |        |
|            |                        | 賃借料支出         | 2,460,000   | 2,246,883   | 213,117    |           |        |
|            |                        | 車輛費支出         | 3,300,000   | 3,308,655   | -8,655     |           |        |
|            |                        | 事務費支出         | 45,111,000  | 41,561,843  | 3,549,157  |           |        |
|            | 収                      | 支             | 福利厚生費支出     | 1,060,000   | 1,044,977  | 15,023    |        |
|            |                        |               | 職員被服費支出     | 300,000     | 177,255    | 122,745   |        |
|            |                        |               | 旅費交通費支出     | 30,000      | 4,920      | 25,080    |        |
|            |                        |               | 研修研究費支出     | 565,000     | 391,052    | 173,948   |        |
|            |                        |               | 事務消耗品費支出    | 1,033,000   | 718,055    | 314,945   |        |
|            |                        |               | 印刷製本費支出     | 16,000      | 8,856      | 7,144     |        |
|            |                        |               | 修繕費支出       | 4,660,000   | 2,315,766  | 2,344,234 |        |
|            |                        |               | 通信運搬費支出     | 983,000     | 835,964    | 147,036   |        |
|            |                        |               | 広報費支出       | 151,000     | 37,871     | 113,129   |        |
|            |                        |               | 業務委託費支出     | 28,135,000  | 27,787,060 | 347,940   |        |
|            | 支                      | 出             | 手数料支出       | 3,198,000   | 3,329,161  | -131,161  |        |
|            |                        |               | 賃借料支出       | 2,233,000   | 2,212,394  | 20,606    |        |
|            |                        |               | 土地・建物賃借料支出  | 640,000     | 640,000    |           |        |
|            |                        |               | 租税公課支出      | 6,000       | 4,700      | 1,300     |        |
|            |                        |               | 保守料支出       | 1,593,000   | 1,635,212  | -42,212   |        |
|            |                        |               | 渉外費支出       | 155,000     | 67,980     | 87,020    |        |
|            |                        |               | 諸会費支出       | 299,000     | 299,500    | -500      |        |
|            |                        |               | 雑支出         | 54,000      | 51,120     | 2,880     |        |
|            |                        |               |             | 利用者負担軽減額    | 340,000    | 264,454   | 75,546 |
|            |                        |               |             | 利用者負担軽減額    | 340,000    | 264,454   | 75,546 |
|            | 支払利息支出                 | 678,000       | 677,562     | 438         |            |           |        |
|            | 支払利息支出                 | 678,000       | 677,562     | 438         |            |           |        |
|            | その他の支出                 | 1,492,000     | 1,585,291   | -93,291     |            |           |        |
|            | 利用者等外給食費支出             | 700,000       | 681,900     | 18,100      |            |           |        |
|            | 雑支出                    | 792,000       | 903,391     | -111,391    |            |           |        |
|            | 事業活動支出計(2)             | 389,034,000   | 385,366,624 | 3,667,376   |            |           |        |
|            | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)  | 49,257,000    | 44,874,155  | 4,382,845   |            |           |        |
| 施設整備等による収支 | 収                      | 施設整備等補助金収入    | 2,427,000   | 2,427,516   | -516       |           |        |
|            |                        | 施設整備等補助金収入    | 2,427,000   | 2,427,516   | -516       |           |        |
|            |                        | 固定資産売却収入      | 58,000      | 58,600      | -600       |           |        |
|            |                        | 車輛運搬具売却収入     | 58,000      | 58,600      | -600       |           |        |
|            |                        | 施設整備等収入計(4)   | 2,485,000   | 2,486,116   | -1,116     |           |        |
|            | 支                      | 設備資金借入金元金償還支出 | 7,536,000   | 7,536,000   |            |           |        |
|            |                        | 設備資金借入金元金償還支出 | 7,536,000   | 7,536,000   |            |           |        |
|            |                        | 固定資産取得支出      | 27,130,000  | 26,083,045  | 1,046,955  |           |        |
|            |                        | 建物附属設備取得支出    | 21,513,000  | 21,512,700  | 300        |           |        |
|            |                        | 車輛運搬具取得支出     | 1,277,000   | 1,276,500   | 500        |           |        |
| 器具及び備品取得支出 |                        | 4,340,000     | 3,293,845   | 1,046,155   |            |           |        |
|            | ファイナンス・リース債務の返済支出      | 2,295,000     | 2,294,556   | 444         |            |           |        |
|            | ファイナンス・リース債務の返済支出      | 2,295,000     | 2,294,556   | 444         |            |           |        |
|            | 施設整備等支出計(5)            | 36,961,000    | 35,913,601  | 1,047,399   |            |           |        |
|            | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | -34,476,000   | -33,427,485 | -1,048,515  |            |           |        |
| その他の活      | 収                      | 積立資産取崩収入      | 701,000     | 739,030     | -38,030    |           |        |
|            |                        | 退職給付引当資産取崩収入  | 701,000     | 739,030     | -38,030    |           |        |
|            |                        | その他の活動収入計(7)  | 701,000     | 739,030     | -38,030    |           |        |
| 支          | 積立資産支出                 | 1,404,000     | 1,408,950   | -4,950      |            |           |        |
|            | 退職給付引当資産支出             | 1,404,000     | 1,408,950   | -4,950      |            |           |        |
|            | 拠点区分間長期貸付金支出           | 51,000,000    | 71,000,000  | -20,000,000 |            |           |        |

## 飛羽ノ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)    |
|---------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|--------------|
| 動<br>に<br>よ<br>る<br>収<br>支      | 拠点区分間長期貸付金支出            | 51,000,000  | 71,000,000   | -20,000,000  |
|                                 | 拠点区分間長期借入金返済支出          | 5,005,000   | 5,004,000    | 1,000        |
|                                 | 拠点区分間長期借入金返済支出          | 5,005,000   | 5,004,000    | 1,000        |
|                                 | 拠点区分間繰入金支出              | 31,032,000  | 33,033,382   | -2,001,382   |
|                                 | 拠点区分間繰入金支出              | 31,032,000  | 33,033,382   | -2,001,382   |
|                                 | その他の活動支出計(8)            | 88,441,000  | 110,446,332  | -22,005,332  |
|                                 | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | -87,740,000 | -109,707,302 | 21,967,302   |
| 予備費支出(10)                       |                         |             | —            |              |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) |                         | -72,959,000 | -98,260,632  | 25,301,632   |
| 前期末支払資金残高(12)                   |                         |             | 193,514,042  | -193,514,042 |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              |                         | -72,959,000 | 95,253,410   | -168,212,410 |

飛羽ノ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<br> <br>ビ<br>ス | 介護保険事業収益            | 427,302,989 | 425,589,646 | 1,713,343  |
|                  | 施設介護料収益             | 172,678,974 | 173,607,654 | -928,680   |
|                  | 介護報酬収益（公費）          | 154,633,232 | 155,318,995 | -685,763   |
|                  | 利用者負担金収益（公費）        | 1,908,897   | 1,997,326   | -88,429    |
|                  | 利用者負担金収益（一般）        | 16,136,845  | 16,291,333  | -154,488   |
|                  | 居宅介護料収益（介護報酬収益）     | 60,227,201  | 58,423,791  | 1,803,410  |
|                  | 介護報酬収益（公費）          | 59,961,143  | 58,229,552  | 1,731,591  |
|                  | 介護予防報酬収益            | 266,058     | 194,239     | 71,819     |
|                  | 居宅介護料収益（利用者負担金収益）   | 7,798,779   | 7,542,505   | 256,274    |
|                  | 介護負担金収益（公費）         | 499,831     | 787,300     | -287,469   |
|                  | 介護負担金収益（一般）         | 7,275,914   | 6,733,620   | 542,294    |
|                  | 介護予防負担金収益（一般）       | 23,034      | 21,585      | 1,449      |
|                  | 地域密着型介護料収益（介護報酬収益）  | 67,315,998  | 68,400,404  | -1,084,406 |
|                  | 介護報酬収益（公費）          | 67,315,998  | 68,400,404  | -1,084,406 |
|                  | 地域密着型介護料収益（利用者負担金収） | 8,163,683   | 8,022,195   | 141,488    |
|                  | 介護負担金収益（一般）         | 8,163,683   | 8,022,195   | 141,488    |
|                  | 居宅介護支援介護料収益         | 19,844,870  | 19,850,803  | -5,933     |
|                  | 居宅介護支援介護料収益（公費）     | 19,844,870  | 19,850,803  | -5,933     |
|                  | 介護予防・日常生活支援総合事業収益   | 1,520,777   | 1,701,138   | -180,361   |
|                  | 事業費収益               | 1,375,795   | 1,529,045   | -153,250   |
| 事業負担金収益（公費）      | 8,128               | 0           | 8,128       |            |
| 事業負担金収益（一般）      | 136,854             | 172,093     | -35,239     |            |
| 利用者等利用料収益        | 78,515,576          | 79,084,056  | -568,480    |            |
| 食費収益（公費）         | 622,929             | 658,245     | -35,316     |            |
| 食費収益（一般）         | 32,190,846          | 31,466,596  | 724,250     |            |
| 居住費収益（一般）        | 23,955,546          | 22,888,525  | 1,067,021   |            |
| その他の利用料収益        | 2,586,765           | 2,577,600   | 9,165       |            |
| 食費収益（特定）         | 9,585,670           | 10,931,110  | -1,345,440  |            |
| 居住費収益（特定）        | 9,573,820           | 10,561,980  | -988,160    |            |
| その他の事業収益         | 11,237,131          | 8,957,100   | 2,280,031   |            |
| 補助金事業収益（公費）      | 3,360,951           | 885,530     | 2,475,421   |            |
| 市町村特別事業収益（公費）    | 6,448,800           | 6,005,290   | 443,510     |            |
| 受託事業収益（公費）       | 1,226,280           | 1,816,700   | -590,420    |            |
| その他の事業収益         | 201,100             | 249,580     | -48,480     |            |
| 経常経費寄附金収益        | 10,000              | 10,000      | 0           |            |
| 経常経費寄附金収益        | 10,000              | 10,000      | 0           |            |
|                  | サービス活動収益計(1)        | 427,312,989 | 425,599,646 | 1,713,343  |
| 活<br>動<br>増<br>費 | 人件費                 | 280,956,059 | 259,471,762 | 21,484,297 |
|                  | 職員給料                | 154,917,073 | 147,475,831 | 7,441,242  |
|                  | 職員賞与                | 25,547,635  | 24,272,129  | 1,275,506  |
|                  | 賞与引当金繰入             | 15,625,000  | 12,413,091  | 3,211,909  |
|                  | 非常勤職員給与             | 42,374,392  | 36,535,499  | 5,838,893  |
|                  | 退職給付費用              | 6,871,450   | 6,059,320   | 812,130    |
|                  | 法定福利費               | 35,620,509  | 32,715,892  | 2,904,617  |
|                  | 事業費                 | 63,964,335  | 57,798,847  | 6,165,488  |
|                  | 給食費                 | 29,735,549  | 24,274,897  | 5,460,652  |
|                  | 介護用品費               | 3,677,972   | 3,840,065   | -162,093   |
|                  | 保健衛生費               | 512,170     | 929,226     | -417,056   |
|                  | 被服費                 | 126,158     | 1,704,787   | -1,578,629 |
|                  | 教養娯楽費               | 971,217     | 1,511,751   | -540,534   |
|                  | 日用品費                | 504,028     | 498,569     | 5,459      |
|                  | 水道光熱費               | 19,395,037  | 18,513,448  | 881,589    |
|                  | 消耗器具備品費             | 2,758,355   | 2,429,833   | 328,522    |
| 保険料              | 728,311             | 728,311     | 0           |            |

飛羽ノ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) |
|---|----------------|-------------|-------------|-----------|
| 減<br>の<br>部<br>用                                    | 賃借料            | 2,246,883   | 119,328     | 2,127,555 |
|   | 車輛費            | 3,308,655   | 3,176,834   | 131,821   |
|   | 雑費             | 0           | 71,798      | -71,798   |
|   | 事務費            | 41,561,843  | 36,399,212  | 5,162,631 |
|   | 福利厚生費          | 1,044,977   | 1,083,529   | -38,552   |
|   | 職員被服費          | 177,255     | 137,879     | 39,376    |
|   | 旅費交通費          | 4,920       | 18,624      | -13,704   |
|   | 研修研究費          | 391,052     | 191,453     | 199,599   |
|   | 事務消耗品費         | 718,055     | 582,290     | 135,765   |
|   | 印刷製本費          | 8,856       | 10,773      | -1,917    |
|   | 修繕費            | 2,315,766   | 2,505,939   | -190,173  |
|   | 通信運搬費          | 835,964     | 842,124     | -6,160    |
|   | 広報費            | 37,871      | 164,039     | -126,168  |
|   | 業務委託費          | 27,787,060  | 25,676,597  | 2,110,463 |
|   | 手数料            | 3,329,161   | 558,729     | 2,770,432 |
|   | 賃借料            | 2,212,394   | 1,969,572   | 242,822   |
|   | 土地・建物賃借料       | 640,000     | 640,000     | 0         |
|   | 租税公課           | 4,700       | 800         | 3,900     |
|   | 保守料            | 1,635,212   | 1,604,675   | 30,537    |
|   | 渉外費            | 67,980      | 127,194     | -59,214   |
|   | 諸会費            | 299,500     | 282,000     | 17,500    |
|   | 雑費             | 51,120      | 2,995       | 48,125    |
|   | 利用者負担軽減額       | 264,454     | 279,147     | -14,693   |
|   | 利用者負担軽減額       | 264,454     | 279,147     | -14,693   |
|   | 減価償却費          | 27,529,124  | 27,631,291  | -102,167  |
|   | 減価償却費          | 27,529,124  | 27,631,291  | -102,167  |
|   | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | -8,673,057  | -9,649,260  | 976,203   |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額                                      | -8,673,057     | -9,649,260  | 976,203     |           |
| サービス活動費用計(2)  | 405,602,758    | 371,930,999 | 33,671,759  |           |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)                               | 21,710,231     | 53,668,647  | -31,958,416 |           |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>外<br>増<br>減<br>の<br>部 | 収              |             |             |           |
|   | 受取利息配当金収益      | 165,689     | 68,818      | 96,871    |
|   | 受取利息配当金収益      | 165,689     | 68,818      | 96,871    |
|   | その他のサービス活動外収益  | 2,762,101   | 2,752,600   | 9,501     |
|   | 受入研修費収益        | 192,000     | 128,000     | 64,000    |
|   | 利用者等外給食収益      | 681,900     | 761,650     | -79,750   |
|   | 雑収益            | 1,888,201   | 1,862,950   | 25,251    |
|   | サービス活動外収益計(4)  | 2,927,790   | 2,821,418   | 106,372   |
|   | 費              |             |             |           |
|   | 支払利息           | 677,562     | 794,370     | -116,808  |
| 支払利息  | 677,562        | 794,370     | -116,808    |           |
| その他のサービス活動外費用                                       | 1,585,291      | 2,610,958   | -1,025,667  |           |
| 利用者等外給食費  | 681,900        | 761,650     | -79,750     |           |
| 雑損失   | 903,391        | 1,849,308   | -945,917    |           |
| サービス活動外費用計(5)                                       | 2,262,853      | 3,405,328   | -1,142,475  |           |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)                              | 664,937        | -583,910    | 1,248,847   |           |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)                                   | 22,375,168     | 53,084,737  | -30,709,569 |           |
| 特<br>別<br>増<br>減                                    | 収              |             |             |           |
|   | 施設整備等補助金収益     | 2,427,516   | 303,000     | 2,124,516 |
|   | 施設整備等補助金収益     | 2,427,516   | 303,000     | 2,124,516 |
|   | 固定資産売却益        | 58,599      | 0           | 58,599    |
|   | 車輛運搬具売却益       | 58,599      | 0           | 58,599    |
|   | 拠点区分間資産移管収益    | 262,281     | 0           | 262,281   |
|   | 拠点区分間固定資産移管収益  | 262,281     | 0           | 262,281   |
| 特別収益計(8)  | 2,748,396      | 303,000     | 2,445,396   |           |
| 減   |                |             |             |           |
| 固定資産売却損・処分損   | 4              | 99,840      | -99,836     |           |
| 器具及び備品売却損・処分損                                       | 3              | 99,840      | -99,837     |           |

## 飛羽ノ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)   |
|--|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| の<br>部<br>用                                    | その他の固定資産売却損・処分損                    | 1           | 0           | 1           |
|  | 国庫補助金等特別積立金積立額                     | 2,427,516   | 303,000     | 2,124,516   |
|  | 国庫補助金等特別積立金積立額                     | 2,427,516   | 303,000     | 2,124,516   |
|  | 拠点区分間繰入金費用                         | 33,033,382  | 33,368,387  | -335,005    |
|  | 拠点区分間繰入金費用                         | 33,033,382  | 33,368,387  | -335,005    |
|  | 特別費用計(9)                           | 35,460,902  | 33,771,227  | 1,689,675   |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)                             |                                    | -32,712,506 | -33,468,227 | 755,721     |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)                          |                                    | -10,337,338 | 19,616,510  | -29,953,848 |
| 繰<br>越<br>活<br>動<br>増<br>減<br>差<br>額<br>の<br>部 | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 224,456,543 | 204,840,033 | 19,616,510  |
|  | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 214,119,205 | 224,456,543 | -10,337,338 |
|  | 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) |             | 214,119,205 | 224,456,543 |

飛羽ノ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                |
| <b>流動資産</b>        | <b>122,958,180</b> | <b>199,093,621</b> | <b>-76,135,441</b> | <b>流動負債</b>        | <b>35,488,369</b>  | <b>33,066,135</b>  | <b>2,422,234</b>   |
| 現金                 | 130,559            | 119,427            | 11,132             | 事業未払金              | 6,710,064          | 5,370,890          | 1,339,174          |
| 普通預金               | 42,056,331         | 134,478,168        | -92,421,837        | その他の未払金            | 860,749            | 0                  | 860,749            |
| 未収金 利用者            | 7,430,017          | 8,352,606          | -922,589           | 1年以内返済予定設備資金借入金    | 7,536,000          | 7,536,000          | 0                  |
| 未収金 国保連・他          | 52,686,876         | 55,035,870         | -2,348,994         | 1年以内返済予定リース債務      | 2,294,556          | 2,294,556          | 0                  |
| 未収補助金              | 0                  | 101,000            | -101,000           | 1年以内返済予定拠点区分間長期借入金 | 2,462,000          | 5,004,000          | -2,542,000         |
| 立替金（利用者支払分）        | 18,742             | 53,830             | -35,088            | 預り金                | 0                  | 208,689            | -208,689           |
| 立替金                | 0                  | 186,025            | -186,025           | 賞与引当金              | 15,625,000         | 12,652,000         | 2,973,000          |
| 前払費用               | 501,698            | 728,311            | -226,613           | <b>固定負債</b>        | <b>53,238,920</b>  | <b>65,155,326</b>  | <b>-11,916,406</b> |
| 1年以内振替前払費用         | 133,957            | 0                  | 133,957            | 設備資金借入金            | 32,096,000         | 39,632,000         | -7,536,000         |
| 1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金 | 20,000,000         | 0                  | 20,000,000         | リース債務              | 5,792,490          | 8,087,046          | -2,294,556         |
| 仮払金                | 0                  | 38,384             | -38,384            | 拠点区分間長期借入金         | 0                  | 2,462,000          | -2,462,000         |
| <b>固定資産</b>        | <b>679,356,415</b> | <b>629,298,025</b> | <b>50,058,390</b>  | 退職給付引当金            | 15,350,430         | 14,974,280         | 376,150            |
| <b>基本財産</b>        | <b>488,850,443</b> | <b>486,591,635</b> | <b>2,258,808</b>   | <b>負債の部合計</b>      | <b>88,727,289</b>  | <b>98,221,461</b>  | <b>-9,494,172</b>  |
| 土地                 | 251,585,375        | 251,585,375        | 0                  | <b>純 資 産 の 部</b>   |                    |                    |                    |
| 建物                 | 214,163,481        | 232,023,480        | -17,859,999        | <b>基本金</b>         | <b>411,745,220</b> | <b>411,745,220</b> | <b>0</b>           |
| 建物附属設備             | 23,101,587         | 2,982,780          | 20,118,807         | 基本金                | 411,745,220        | 411,745,220        | 0                  |
| <b>その他の固定資産</b>    | <b>190,505,972</b> | <b>142,706,390</b> | <b>47,799,582</b>  | <b>国庫補助金等特別積立金</b> | <b>87,722,881</b>  | <b>93,968,422</b>  | <b>-6,245,541</b>  |
| 建物                 | 6,006,000          | 6,261,360          | -255,360           | 国庫補助金等特別積立金        | 87,722,881         | 93,968,422         | -6,245,541         |
| 建物附属設備             | 16,640,300         | 18,782,460         | -2,142,160         | <b>次期繰越活動増減差額</b>  | <b>214,119,205</b> | <b>224,456,543</b> | <b>-10,337,338</b> |
| 構築物                | 636,753            | 1,372,895          | -736,142           | 次期繰越活動増減差額         | 214,119,205        | 224,456,543        | -10,337,338        |
| 車輛運搬具              | 1,134,388          | 4                  | 1,134,384          | （うち当期活動増減差額）       | -10,337,338        | 19,616,510         | -29,953,848        |
| 器具及び備品             | 7,842,351          | 6,848,832          | 993,519            | <b>純資産の部合計</b>     | <b>713,587,306</b> | <b>730,170,185</b> | <b>-16,582,879</b> |
| 有形リース資産            | 8,087,046          | 10,381,602         | -2,294,556         | <b>負債及び純資産の部合計</b> | <b>802,314,595</b> | <b>828,391,646</b> | <b>-26,077,051</b> |
| ソフトウェア             | 308,704            | 451,000            | -142,296           |                    |                    |                    |                    |
| 拠点区分間長期貸付金         | 134,500,000        | 83,500,000         | 51,000,000         |                    |                    |                    |                    |
| 退職給付引当資産           | 15,350,430         | 14,974,280         | 376,150            |                    |                    |                    |                    |
| 長期前払費用             | 0                  | 133,957            | -133,957           |                    |                    |                    |                    |
| <b>資産の部合計</b>      | <b>802,314,595</b> | <b>828,391,646</b> | <b>-26,077,051</b> |                    |                    |                    |                    |

## 計算書類に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

保有なし

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

保有なし

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く） - 定額法

無形固定資産（リース資産を除く） - 定額法

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

リース契約1件あたりのリース料総額が300万円を超えるリース資産については、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。

#### (4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職金の支給に備えるために茨城県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度に加入。

退職給付引当資産及び退職給付引当金は、掛金累計額で計上している。

賞与引当金

職員に対する期末・勤勉手当の支給に備えるため、翌年度7月の支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している

徴収不能引当金

該当なし

### 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、茨城県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度を採用している。

### 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は以下のとおりになっている。

#### (1) 飛羽ノ園拠点計算書類(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) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅹ))は省略している。

#### (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(Ⅺ))

ア 特別養護老人ホーム飛羽ノ園

イ 特別養護老人ホーム飛羽ノ園・とわ

ウ 飛羽ノ園デイサービスセンター指定通所介護事業所

エ 飛羽ノ園指定居宅介護支援事業所

## 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      | 251,585,375 | 0          | 0          | 251,585,375 |
| 建物      | 232,023,480 | 0          | 17,859,999 | 214,163,481 |
| 建物附属設備  | 2,982,780   | 21,512,700 | 1,393,893  | 23,101,587  |
| 合 計     | 486,591,635 | 21,512,700 | 19,253,892 | 488,850,443 |

## 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） | 242,744,625円 |
| 建物（基本財産） | 214,163,481円 |

担保に供している債務の種類および金額は以下のとおりである。

|                         |             |
|-------------------------|-------------|
| 福祉医療機構 設備資金（1年返済予定額を含む） | 39,632,000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<br>累計額 | 当期末残高       |
|------------|---------------|-------------|-------------|
| 土地（基本）     | 251,585,375   | 0           | 251,585,375 |
| 建物（基本）     | 721,144,415   | 506,980,934 | 214,163,481 |
| 建物附属設備（基本） | 24,849,000    | 1,747,413   | 23,101,587  |
| 建物         | 9,450,000     | 3,444,000   | 6,006,000   |
| 建物附属設備     | 32,176,671    | 15,536,371  | 16,640,300  |
| 構築物        | 18,190,200    | 17,553,447  | 636,753     |
| 車輛運搬具      | 7,403,516     | 6,269,128   | 1,134,388   |
| 器具・備品      | 66,883,573    | 59,041,222  | 7,842,351   |
| 有形リース資産    | 11,472,780    | 3,385,734   | 8,087,046   |
| 無形固定資産     | 711,480       | 402,776     | 308,704     |
| 合 計        | 1,143,867,010 | 614,361,025 | 529,505,985 |

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

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 | 60,116,893 | 0             | 60,116,893 |
| 合 計   | 60,116,893 | 0             | 60,116,893 |

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|--------|------|-----|------|
| 該当なし   |      |     |      |
| 合 計    |      |     |      |

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

(1) リース取引関係

ファイナンス・リース取引

- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他の固定資産

防災カーテン及び介護浴槽（器具備品）

オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

|     |            |
|-----|------------|
| 1年内 | 2,049,090円 |
| 1年超 | 4,252,120円 |
| 合 計 | 6,301,210円 |

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(E=A+B-C-D) |            | 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 |                   | 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  |    |
| <b>【基本財産(有形固定資産)】</b>     |             |            |            |            |            |            |          |            |                   |            |             |             |               |             |    |
| 土地(基)                     | 251,585,375 | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0          | 251,585,375       | 0          | 0           | 0           | 251,585,375   | 0           |    |
| 建物(基)                     | 232,023,480 | 92,440,514 | 0          | 0          | 17,859,999 | 8,031,353  | 0        | 0          | 214,163,481       | 84,409,161 | 506,980,934 | 241,621,839 | 721,144,415   | 326,031,000 |    |
| 建物附属設備(基)                 | 2,982,780   | 235,001    | 21,512,700 | 2,427,516  | 1,393,892  | 302,768    | 1        | 0          | 23,101,587        | 2,359,749  | 1,747,413   | 67,767      | 24,849,000    | 2,427,516   |    |
| 基本財産合計                    | 486,591,635 | 92,675,515 | 21,512,700 | 2,427,516  | 19,253,891 | 8,334,121  | 1        | 0          | 488,850,443       | 86,768,910 | 508,728,347 | 241,689,606 | 997,578,790   | 328,458,516 |    |
| <b>【その他の固定資産(有形固定資産)】</b> |             |            |            |            |            |            |          |            |                   |            |             |             |               |             |    |
| 建物(固)                     | 6,261,360   | 0          | 0          | 0          | 255,360    | 0          | 0        | 0          | 6,006,000         | 0          | 3,444,000   | 0           | 9,450,000     | 0           |    |
| 建物付属設備                    | 18,782,460  | 558,288    | 0          | 0          | 2,142,160  | 80,614     | 0        | 0          | 16,640,300        | 477,674    | 15,536,371  | 725,526     | 32,176,671    | 1,203,200   |    |
| 構築物(固)                    | 1,372,895   | 0          | 0          | 0          | 736,142    | 0          | 0        | 0          | 636,753           | 0          | 17,553,447  | 0           | 18,190,200    | 0           |    |
| 車輛運搬具                     | 4           | 0          | 1,276,501  | 0          | 142,116    | 0          | 1        | 0          | 1,134,388         | 0          | 6,269,128   | 2,130,000   | 7,403,516     | 2,130,000   |    |
| 器具備品                      | 6,848,832   | 734,619    | 3,556,125  | 0          | 2,562,603  | 258,322    | 3        | 0          | 7,842,351         | 476,297    | 59,041,222  | 1,147,903   | 66,883,573    | 1,624,200   |    |
| 有形リース資産                   | 10,381,602  | 0          | 0          | 0          | 2,294,556  | 0          | 0        | 0          | 8,087,046         | 0          | 3,385,734   | 0           | 11,472,780    | 0           |    |
| その他の固定資産(有形固定資産)計         | 43,647,153  | 1,292,907  | 4,832,626  | 0          | 8,132,937  | 338,936    | 4        | 0          | 40,346,838        | 953,971    | 105,229,902 | 4,003,429   | 145,576,740   | 4,957,400   |    |
| <b>【その他の固定資産(無形固定資産)】</b> |             |            |            |            |            |            |          |            |                   |            |             |             |               |             |    |
| ソフトウェア                    | 451,000     | 0          | 0          | 0          | 142,296    | 0          | 0        | 0          | 308,704           | 0          | 402,776     | 0           | 711,480       | 0           |    |
| その他の固定資産(無形固定資産)計         | 451,000     | 0          | 0          | 0          | 142,296    | 0          | 0        | 0          | 308,704           | 0          | 402,776     | 0           | 711,480       | 0           |    |
| その他の固定資産計                 | 44,098,153  | 1,292,907  | 4,832,626  | 0          | 8,275,233  | 338,936    | 4        | 0          | 40,655,542        | 953,971    | 105,632,678 | 4,003,429   | 146,288,220   | 4,957,400   |    |
| 基本財産及びその他の固定資産計           | 530,689,788 | 93,968,422 | 26,345,326 | 2,427,516  | 27,529,124 | 8,673,057  | 5        | 0          | 529,505,985       | 87,722,881 | 614,361,025 | 245,693,035 | 1,143,867,010 | 333,415,916 |    |
| 将来入金予定の償還補助金の額            | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0        | 0          | 0                 | 0          | 0           | 0           | 0             | 0           |    |
| 差 引                       | 530,689,788 | 93,968,422 | 26,345,326 | 2,427,516  | 27,529,124 | 8,673,057  | 5        | 0          | 529,505,985       | 87,722,881 | 614,361,025 | 245,693,035 | 1,143,867,010 | 333,415,916 |    |

# 引当金明細書

自 令和 7年 4月 1日  
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 祥風会  
拠点区分 飛羽ノ園

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 |            |    |
| 賞与引当金   | 12,652,000 | 15,625,000<br>( ) | 12,652,000 | ( ) | 15,625,000 |    |
| 退職給付引当金 | 14,974,280 | 2,307,970<br>( )  | 1,931,820  | ( ) | 15,350,430 |    |
|         |            | ( )               |            | ( ) |            |    |
| 計       | 27,626,280 | 17,932,970<br>( ) | 14,583,820 | ( ) | 30,975,430 |    |

## 飛羽ノ園拠点区分事業活動明細書

(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                  |                    | 飛羽ノ園          |                  |                |               | 合計          | 内部取引消去      | 拠点区分合計      |
|-----------------------|--------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
|                       |                    | 特別養護老人ホーム飛羽ノ園 | 特別養護老人ホーム飛羽ノ園・とわ | 飛羽ノ園デイサービスセンター | 飛羽ノ園居宅介護支援事業所 |             |             |             |
| 収                     | 介護保険事業収益           | 245,030,765   | 102,250,546      | 52,542,728     | 27,478,950    | 427,302,989 |             | 427,302,989 |
|                       | 施設介護料収益            | 172,678,974   |                  |                |               | 172,678,974 |             | 172,678,974 |
|                       | 介護報酬収益(公費)         | 154,633,232   |                  |                |               | 154,633,232 |             | 154,633,232 |
|                       | 利用者負担金収益(公費)       | 1,908,897     |                  |                |               | 1,908,897   |             | 1,908,897   |
|                       | 利用者負担金収益(一般)       | 16,136,845    |                  |                |               | 16,136,845  |             | 16,136,845  |
|                       | 居宅介護料収益(介護報酬収益)    | 18,306,976    |                  | 41,920,225     |               | 60,227,201  |             | 60,227,201  |
|                       | 介護報酬収益(公費)         | 18,040,918    |                  | 41,920,225     |               | 59,961,143  |             | 59,961,143  |
|                       | 介護予防報酬収益           | 266,058       |                  |                |               | 266,058     |             | 266,058     |
|                       | 居宅介護料収益(利用者負担金収益)  | 2,571,432     |                  | 5,227,347      |               | 7,798,779   |             | 7,798,779   |
|                       | 介護負担金収益(公費)        | 247,717       |                  | 252,114        |               | 499,831     |             | 499,831     |
|                       | 介護負担金収益(一般)        | 2,300,681     |                  | 4,975,233      |               | 7,275,914   |             | 7,275,914   |
|                       | 介護予防負担金収益(一般)      | 23,034        |                  |                |               | 23,034      |             | 23,034      |
|                       | 地域密着型介護料収益(介護報酬収益) |               | 67,315,998       |                |               | 67,315,998  |             | 67,315,998  |
|                       | 介護報酬収益(公費)         |               | 67,315,998       |                |               | 67,315,998  |             | 67,315,998  |
|                       | 地域密着型介護料収益(利用者負担金) |               | 8,163,683        |                |               | 8,163,683   |             | 8,163,683   |
| 介護負担金収益(一般)           |                    | 8,163,683     |                  |                | 8,163,683     |             | 8,163,683   |             |
| 居宅介護支援介護料収益           |                    |               |                  | 19,844,870     | 19,844,870    |             | 19,844,870  |             |
| 居宅介護支援介護料収益(公費)       |                    |               |                  | 19,844,870     | 19,844,870    |             | 19,844,870  |             |
| 介護予防・日常生活支援総合事業収益     |                    |               | 1,520,777        |                | 1,520,777     |             | 1,520,777   |             |
| サ                     | 事業費収益              |               |                  | 1,375,795      |               | 1,375,795   |             | 1,375,795   |
|                       | 事業負担金収益(公費)        |               |                  | 8,128          |               | 8,128       |             | 8,128       |
|                       | 事業負担金収益(一般)        |               |                  | 136,854        |               | 136,854     |             | 136,854     |
|                       | 利用者等利用料収益          | 49,074,460    | 25,884,496       | 3,556,620      |               | 78,515,576  |             | 78,515,576  |
|                       | 食費収益(公費)           | 622,929       |                  |                |               | 622,929     |             | 622,929     |
|                       | 食費収益(一般)           | 18,939,796    | 9,694,430        | 3,556,620      |               | 32,190,846  |             | 32,190,846  |
|                       | 居住費収益(一般)          | 11,146,780    | 12,808,766       |                |               | 23,955,546  |             | 23,955,546  |
|                       | その他の利用料収益          | 1,829,165     | 757,600          |                |               | 2,586,765   |             | 2,586,765   |
|                       | 食費収益(特定)           | 9,061,460     | 524,210          |                |               | 9,585,670   |             | 9,585,670   |
|                       | 居住費収益(特定)          | 7,474,330     | 2,099,490        |                |               | 9,573,820   |             | 9,573,820   |
|                       | その他の事業収益           | 2,398,923     | 886,369          | 317,759        | 7,634,080     | 11,237,131  |             | 11,237,131  |
|                       | 補助金事業収益(公費)        | 2,236,335     | 813,781          | 285,835        | 25,000        | 3,360,951   |             | 3,360,951   |
|                       | 市町村特別事業収益(公費)      |               |                  |                | 6,448,800     | 6,448,800   |             | 6,448,800   |
|                       | 受託事業収益(公費)         | 66,000        |                  |                | 1,160,280     | 1,226,280   |             | 1,226,280   |
|                       | その他の事業収益           | 96,588        | 72,588           | 31,924         |               | 201,100     |             | 201,100     |
| 経常経費寄附金収益             | 10,000             |               |                  |                | 10,000        |             | 10,000      |             |
| 経常経費寄附金収益             | 10,000             |               |                  |                | 10,000        |             | 10,000      |             |
| サービス活動収益計(1)          | 245,040,765        | 102,250,546   | 52,542,728       | 27,478,950     | 427,312,989   |             | 427,312,989 |             |
| 活                     | 人件費                | 150,595,091   | 67,609,546       | 36,967,479     | 25,783,943    | 280,956,059 |             | 280,956,059 |
|                       | 職員給料               | 82,242,258    | 41,380,343       | 14,788,031     | 16,506,441    | 154,917,073 |             | 154,917,073 |
|                       | 職員賞与               | 12,981,892    | 6,858,935        | 2,457,804      | 3,249,004     | 25,547,635  |             | 25,547,635  |
|                       | 賞与引当金繰入            | 8,429,000     | 3,976,000        | 1,320,000      | 1,900,000     | 15,625,000  |             | 15,625,000  |
|                       | 非常勤職員給与            | 24,818,372    | 4,916,325        | 12,639,695     |               | 42,374,392  |             | 42,374,392  |
|                       | 退職給付費用             | 3,640,220     | 1,627,860        | 824,920        | 778,450       | 6,871,450   |             | 6,871,450   |
|                       | 法定福利費              | 18,483,349    | 8,850,083        | 4,937,029      | 3,350,048     | 35,620,509  |             | 35,620,509  |
|                       | 事業費                | 41,517,792    | 13,962,250       | 8,034,857      | 449,436       | 63,964,335  |             | 63,964,335  |
|                       | 給食費                | 20,814,535    | 6,874,720        | 2,046,294      |               | 29,735,549  |             | 29,735,549  |
|                       | 介護用品費              | 2,844,926     | 833,046          |                |               | 3,677,972   |             | 3,677,972   |
|                       | 保健衛生費              | 384,527       | 88,075           | 39,568         |               | 512,170     |             | 512,170     |
|                       | 被服費                | 55,780        | 56,078           | 14,300         |               | 126,158     |             | 126,158     |
|                       | 教養娯楽費              | 610,967       | 246,790          | 113,460        |               | 971,217     |             | 971,217     |
|                       | 日用品費               | 293,350       | 82,862           | 127,816        |               | 504,028     |             | 504,028     |
|                       | 水道光熱費              | 12,113,850    | 4,539,156        | 2,681,776      | 60,255        | 19,395,037  |             | 19,395,037  |
| 消耗器具備品費               | 1,885,997          | 652,937       | 219,421          |                | 2,758,355     |             | 2,758,355   |             |
| 保険料                   | 446,075            | 206,556       | 68,640           | 7,040          | 728,311       |             | 728,311     |             |
| 賃借料                   | 1,519,253          | 382,030       | 345,600          |                | 2,246,883     |             | 2,246,883   |             |
| 車輛費                   | 548,532            |               | 2,377,982        | 382,141        | 3,308,655     |             | 3,308,655   |             |
| 事務費                   | 26,576,839         | 9,514,154     | 2,997,199        | 2,473,651      | 41,561,843    |             | 41,561,843  |             |
| 福利厚生費                 | 548,053            | 245,485       | 139,868          | 111,571        | 1,044,977     |             | 1,044,977   |             |
| 職員被服費                 | 114,625            | 10,224        | 13,750           | 38,656         | 177,255       |             | 177,255     |             |
| 旅費交通費                 | 4,920              |               |                  |                | 4,920         |             | 4,920       |             |
| 研修研究費                 | 152,946            | 214,246       | 11,000           | 12,860         | 391,052       |             | 391,052     |             |
| 事務消耗品費                | 272,220            | 226,703       | 85,694           | 133,438        | 718,055       |             | 718,055     |             |
| 印刷製本費                 | 848                | 848           | 843              | 6,317          | 8,856         |             | 8,856       |             |
| 修繕費                   | 1,456,257          | 673,497       | 186,012          |                | 2,315,766     |             | 2,315,766   |             |
| 通信運搬費                 | 322,522            | 84,535        | 61,683           | 367,224        | 835,964       |             | 835,964     |             |
| 広報費                   | 26,087             | 5,536         | 4,609            | 1,639          | 37,871        |             | 37,871      |             |
| 業務委託費                 | 19,151,651         | 6,753,577     | 1,834,988        | 46,844         | 27,787,060    |             | 27,787,060  |             |
| 手数料                   | 1,452,233          | 371,193       | 158,811          | 1,346,924      | 3,329,161     |             | 3,329,161   |             |
| 賃借料                   | 958,890            | 533,843       | 387,059          | 332,602        | 2,212,394     |             | 2,212,394   |             |
| 土地・建物賃借料              | 480,000            | 160,000       |                  |                | 640,000       |             | 640,000     |             |
| 租税公課                  | 1,100              | 3,000         |                  | 600            | 4,700         |             | 4,700       |             |
| 保守料                   | 1,264,187          | 221,467       | 99,582           | 49,976         | 1,635,212     |             | 1,635,212   |             |
| 渉外費                   | 57,980             | 10,000        |                  |                | 67,980        |             | 67,980      |             |
| 諸会費                   | 264,500            |               | 10,000           | 25,000         | 299,500       |             | 299,500     |             |
| 雑費                    | 47,820             |               | 3,300            |                | 51,120        |             | 51,120      |             |
| 利用者負担軽減額              | 264,454            |               |                  |                | 264,454       |             | 264,454     |             |
| 利用者負担軽減額              | 264,454            |               |                  |                | 264,454       |             | 264,454     |             |
| 減価償却費                 | 19,310,394         | 6,152,728     | 1,541,328        | 524,674        | 27,529,124    |             | 27,529,124  |             |
| 減価償却費                 | 19,310,394         | 6,152,728     | 1,541,328        | 524,674        | 27,529,124    |             | 27,529,124  |             |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額        | -6,855,542         | -1,736,901    | -80,614          |                | -8,673,057    |             | -8,673,057  |             |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額        | -6,855,542         | -1,736,901    | -80,614          |                | -8,673,057    |             | -8,673,057  |             |
| サービス活動費用計(2)          | 231,409,028        | 95,501,777    | 49,460,249       | 29,231,704     | 405,602,758   |             | 405,602,758 |             |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 13,631,737         | 6,748,769     | 3,082,479        | -1,752,754     | 21,710,231    |             | 21,710,231  |             |

## 飛羽ノ園拠点区分事業活動明細書

(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        |                        | 飛羽ノ園          |                  |                |               | 合計         | 内部取引消去     | 拠点区分合計    |
|-------------|------------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|------------|------------|-----------|
|             |                        | 特別養護老人ホーム飛羽ノ園 | 特別養護老人ホーム飛羽ノ園・とわ | 飛羽ノ園デイサービスセンター | 飛羽ノ園居宅介護支援事業所 |            |            |           |
| サービス活動外増減の部 | 収                      | 受取利息配当金収益     | 91,284           | 42,169         | 6,302         | 25,934     | 165,689    | 165,689   |
|             |                        | 受取利息配当金収益     | 91,284           | 42,169         | 6,302         | 25,934     | 165,689    | 165,689   |
|             |                        | その他のサービス活動外収益 | 2,161,095        | 327,777        | 252,056       | 21,173     | 2,762,101  | 2,762,101 |
|             |                        | 受入研修費収益       | 100,000          | 39,000         | 53,000        |            | 192,000    | 192,000   |
|             |                        | 利用者等外給食収益     | 681,900          |                |               |            | 681,900    | 681,900   |
|             |                        | 雑収益           | 1,379,195        | 288,777        | 199,056       | 21,173     | 1,888,201  | 1,888,201 |
|             |                        | サービス活動外収益計(4) | 2,252,379        | 369,946        | 258,358       | 47,107     | 2,927,790  | 2,927,790 |
|             |                        | 支払利息          |                  | 677,562        |               |            | 677,562    | 677,562   |
|             |                        | 支払利息          |                  | 677,562        |               |            | 677,562    | 677,562   |
|             |                        | その他のサービス活動外費用 | 1,439,707        |                | 118,159       | 27,425     | 1,585,291  | 1,585,291 |
|             |                        | 利用者等外給食費      | 681,900          |                |               |            | 681,900    | 681,900   |
|             |                        | 雑損失           | 757,807          |                | 118,159       | 27,425     | 903,391    | 903,391   |
|             |                        | サービス活動外費用計(5) | 1,439,707        | 677,562        | 118,159       | 27,425     | 2,262,853  | 2,262,853 |
|             | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 812,672       | -307,616         | 140,199        | 19,682        | 664,937    | 664,937    |           |
|             | 経常増減差額(7)=(3)+(6)      | 14,444,409    | 6,441,153        | 3,222,678      | -1,733,072    | 22,375,168 | 22,375,168 |           |

## 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 祥風会  
拠点区分 飛羽ノ園

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              |
|----------|------------|-----------|-----------|------------|------------------|
| 退職給付引当資産 | 14,974,280 | 2,307,970 | 1,931,820 | 15,350,430 | 退職給付引当金に対応する積立資産 |
| 計        | 14,974,280 | 2,307,970 | 1,931,820 | 15,350,430 |                  |

# サービス区分間繰入金明細書

自 令和 7年 4月 1日  
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 祥風会

拠点区分 飛羽ノ園

別紙3 (㊸)  
(単位：円)

| サービス区分名          |               | 繰入金の財源 | 金額      | 使用目的等            |
|------------------|---------------|--------|---------|------------------|
| 繰入元              | 繰入先           |        |         |                  |
| 特別養護老人ホーム飛羽ノ園・とわ | 特別養護老人ホーム飛羽ノ園 | 介護保険収入 | 203,500 | 飛羽ノ園特養へ 医務室複合機按分 |

# サービス区分間貸付金(借入金)残高明細書

令和 8年 3月31日現在

拠点区分 飛羽ノ園

別紙3 (14)  
(単位:円)

| 貸付サービス区分名     | 借入サービス区分名        | 金額      | 使用目的等  |
|---------------|------------------|---------|--------|
| 特別養護老人ホーム飛羽ノ園 | 特別養護老人ホーム飛羽ノ園・とわ | 335,652 | 共通経費按分 |
| 特別養護老人ホーム飛羽ノ園 | 飛羽ノ園デイサービスセンター指定 | 309,174 | 共通経費按分 |
| 特別養護老人ホーム飛羽ノ園 | 飛羽ノ園指定居宅介護支援事業所  | 156,228 | 共通経費按分 |
|               |                  |         |        |
|               |                  |         |        |
|               |                  |         |        |
| 合 計           |                  | 801,054 |        |

300-0823  
茨城県 土浦市  
小松3丁目18-18

特別養護老人ホーム飛羽ノ園  
施設長 中島 勇一 様



1-17-957-501

〒300-8691  
土浦市中央二丁目11番7号

筑波銀行  
本店営業部

(029)821-8111

000098#

II5B3A-2091\*A4-1



残 高 証 明 書

令和 8年 4月 1日

当店の令和8年3月31日現在におけるご預金残高は、  
下記のとおり相違ないことを証明いたします。

| 取引の種類        | 金額 円        | 摘要 |
|--------------|-------------|----|
| 普通預金 254-768 | ¥14,237,269 |    |
| ※※ 以下余白 ※※   |             |    |
|              |             |    |
|              |             |    |
|              |             |    |
|              |             |    |
|              |             |    |
|              |             |    |
| 合 計          | ¥14,237,269 |    |

(注) 摘要欄記載の金額は、残高に含まれる未決済他店券を示します。

300-0823  
茨城県 土浦市  
小松3丁目18-18

特別養護老人ホーム飛羽ノ園 とわ  
施設長 中島 勇一 様



1-29-991-597

〒300-8691  
土浦市中央二丁目11番7号

筑波銀行  
本店営業部  
(029)821-8111

000007#

I15B3B-2091\*A4-1



残 高 証 明 書

令和 8 年 4 月 1 日

取引の種類欄記載口座の令和 8 年 3 月 31 日現在における  
預金（借入金）残高は、下記のとおり相違ないことを証明  
いたします。

| 取 引 の 種 類      | 金 額 円       | 摘 要 |
|----------------|-------------|-----|
| 普通預金 1-206-849 | ¥15,367,092 |     |
| ※※ 以下余白 ※※     |             |     |
|                |             |     |
|                |             |     |
|                |             |     |
|                |             |     |

(注) 摘要欄記載の金額は、残高に含まれる未決済他店券を示します。

300-0823  
茨城県 土浦市  
小松3丁目18-18

飛羽ノ園ディサービスセンター  
施設長 中島 勇一 様



1-17-957-589

〒300-8691  
土浦市中央二丁目11番7号

筑波銀行  
本店営業部  
(029)821-8111

000099#

115B3A-2091\*A4-1



残 高 証 明 書

令和 8年 4月 1日

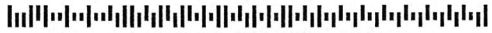
当店の令和8年3月31日現在におけるご預金残高は、  
下記のとおり相違ないことを証明いたします。

| 取引の種類        | 金額 円       | 摘要 |
|--------------|------------|----|
| 普通預金 254-776 | ¥4,893,197 |    |
| ※※ 以下余白 ※※   |            |    |
|              |            |    |
|              |            |    |
|              |            |    |
|              |            |    |
|              |            |    |
|              |            |    |
| 合 計          | ¥4,893,197 |    |

(注) 摘要欄記載の金額は、残高に含まれる未決済他店券を示します。

300-0823  
茨城県 土浦市  
小松3丁目18-18

飛羽ノ園指定居宅介護支援事業所  
管理者 岸本 みどり 様



1-17-957-176

〒300-8691  
土浦市中央二丁目11番7号

筑波銀行  
本店営業部  
(029)821-8111

000097#

115B3A-2091\*A4-1



残 高 証 明 書

令和 8年 4月 1日

当店の令和8年3月31日現在におけるご預金残高は、  
下記のとおり相違ないことを証明いたします。

| 取引の種類        | 金額 円       | 摘要 |
|--------------|------------|----|
| 普通預金 323-557 | ¥7,558,773 |    |
| ** 以下余白 **   |            |    |
|              |            |    |
|              |            |    |
|              |            |    |
|              |            |    |
|              |            |    |
|              |            |    |
| 合 計          | ¥7,558,773 |    |

(注) 摘要欄記載の金額は、残高に含まれる未決済他店券を示します。

## 憩いの里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)  |
|-------------|-------------------|-------------|-------------|------------|
| 事業活動に<br>よる | 介護保険事業収入          | 452,567,000 | 448,223,637 | 4,343,363  |
|             | 施設介護料収入           | 253,000,000 | 245,673,237 | 7,326,763  |
|             | 介護報酬収入（公費）        | 226,300,000 | 218,986,454 | 7,313,546  |
|             | 利用者負担金収入（一般）      | 26,700,000  | 26,686,783  | 13,217     |
|             | 居宅介護料収入（介護報酬収入）   | 76,515,000  | 77,861,879  | -1,346,879 |
|             | 介護報酬収入（公費）        | 76,500,000  | 77,822,452  | -1,322,452 |
|             | 介護予防報酬収入          | 15,000      | 39,427      | -24,427    |
|             | 居宅介護料収入（利用者負担金収入） | 9,870,000   | 9,758,686   | 111,314    |
|             | 介護負担金収入（一般）       | 9,870,000   | 9,755,892   | 114,108    |
|             | 介護予防負担金収入（一般）     |             | 2,794       | -2,794     |
|             | 居宅介護支援介護料収入       | 6,100,000   | 6,215,710   | -115,710   |
|             | 居宅介護支援介護料収入（公費）   | 6,100,000   | 6,215,710   | -115,710   |
|             | 介護予防・日常生活支援総合事業収入 | 1,066,000   | 859,231     | 206,769    |
|             | 事業費収入             | 960,000     | 774,380     | 185,620    |
|             | 事業負担金収入（一般）       | 106,000     | 84,851      | 21,149     |
|             | 利用者等利用料収入         | 98,600,000  | 100,552,620 | -1,952,620 |
|             | 食費収入（一般）          | 30,746,000  | 31,973,080  | -1,227,080 |
|             | 居住費収入（一般）         | 39,474,000  | 42,122,754  | -2,648,754 |
|             | その他の利用料収入         | 2,550,000   | 2,471,100   | 78,900     |
|             | 食費収入（特定）          | 10,479,000  | 10,201,570  | 277,430    |
|             | 居住費収入（特定）         | 15,351,000  | 13,784,116  | 1,566,884  |
|             | その他の事業収入          | 7,416,000   | 7,302,274   | 113,726    |
|             | 補助金事業収入（公費）       | 3,526,000   | 3,527,029   | -1,029     |
|             | 市町村特別事業収入（公費）     | 3,080,000   | 3,066,000   | 14,000     |
|             | 受託事業収入（公費）        | 570,000     | 642,650     | -72,650    |
|             | その他の事業収入          | 240,000     | 66,595      | 173,405    |
|             | 経常経費寄附金収入         | 5,000       | 5,000       |            |
| 経常経費寄附金収入   | 5,000             | 5,000       |             |            |
| 受取利息配当金収入   | 53,000            | 83,174      | -30,174     |            |
| 受取利息配当金収入   | 53,000            | 83,174      | -30,174     |            |
| その他の収入      | 2,228,000         | 7,963,669   | -5,735,669  |            |
| 受入研修費収入     | 182,000           | 252,000     | -70,000     |            |
| 利用者等外給食費収入  | 1,500,000         | 1,602,350   | -102,350    |            |
| 雑収入         | 546,000           | 6,109,319   | -5,563,319  |            |
| 事業活動収入計(1)  | 454,853,000       | 456,275,480 | -1,422,480  |            |
| 事業活動に<br>よる | 人件費支出             | 290,262,000 | 287,620,248 | 2,641,752  |
|             | 職員給料支出            | 164,810,000 | 164,609,500 | 200,500    |
|             | 職員賞与支出            | 39,158,000  | 37,078,320  | 2,079,680  |
|             | 非常勤職員給与支出         | 42,733,000  | 42,331,480  | 401,520    |
|             | 退職給付支出            | 6,661,000   | 6,746,880   | -85,880    |
|             | 法定福利費支出           | 36,900,000  | 36,854,068  | 45,932     |
|             | 事業費支出             | 72,288,000  | 69,304,275  | 2,983,725  |
|             | 給食費支出             | 28,290,000  | 26,029,294  | 2,260,706  |
|             | 介護用品費支出           | 3,200,000   | 3,103,107   | 96,893     |
|             | 保健衛生費支出           | 630,000     | 537,446     | 92,554     |
|             | 被服費支出             | 221,000     | 206,047     | 14,953     |
|             | 教養娯楽費支出           | 1,909,000   | 1,693,811   | 215,189    |
|             | 日用品費支出            | 745,000     | 600,474     | 144,526    |
|             | 水道光熱費支出           | 23,935,000  | 25,422,764  | -1,487,764 |
|             | 消耗器具備品費支出         | 4,257,000   | 3,309,840   | 947,160    |
|             | 保険料支出             | 2,362,000   | 2,359,701   | 2,299      |
|             | 賃借料支出             | 2,598,000   | 2,137,399   | 460,601    |
| 車両費支出       | 4,110,000         | 3,873,622   | 236,378     |            |
| 雑支出         | 31,000            | 30,770      | 230         |            |
| 事務費支出       | 66,711,000        | 53,496,848  | 13,214,152  |            |

## 憩いの里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)   |
|---------------------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| 収<br>支                          | 福利厚生費支出        | 1,205,000   | 1,070,970   | 134,030     |
|                                 | 職員被服費支出        | 600,000     | 315,894     | 284,106     |
|                                 | 旅費交通費支出        | 22,000      | 17,722      | 4,278       |
|                                 | 研修研究費支出        | 670,000     | 300,180     | 369,820     |
|                                 | 事務消耗品費支出       | 1,310,000   | 865,085     | 444,915     |
|                                 | 印刷製本費支出        | 24,000      | 9,463       | 14,537      |
|                                 | 修繕費支出          | 16,417,000  | 4,635,715   | 11,781,285  |
|                                 | 通信運搬費支出        | 680,000     | 534,680     | 145,320     |
|                                 | 広報費支出          | 221,000     | 26,840      | 194,160     |
|                                 | 業務委託費支出        | 39,086,000  | 39,205,770  | -119,770    |
|                                 | 手数料支出          | 1,935,000   | 1,906,706   | 28,294      |
|                                 | 賃借料支出          | 1,310,000   | 1,528,126   | -218,126    |
|                                 | 土地・建物賃借料支出     | 360,000     | 360,000     |             |
|                                 | 租税公課支出         | 2,000       | 600         | 1,400       |
|                                 | 保守料支出          | 1,968,000   | 1,966,163   | 1,837       |
|                                 | 渉外費支出          | 510,000     | 232,200     | 277,800     |
|                                 | 諸会費支出          | 271,000     | 258,500     | 12,500      |
|                                 | 雑支出            | 120,000     | 262,234     | -142,234    |
|                                 | 利用者負担軽減額       | 600,000     | 278,089     | 321,911     |
|                                 | 利用者負担軽減額       | 600,000     | 278,089     | 321,911     |
|                                 | 支払利息支出         | 1,412,000   | 1,411,442   | 558         |
|                                 | 支払利息支出         | 1,412,000   | 1,411,442   | 558         |
|                                 | その他の支出         | 1,979,000   | 7,339,029   | -5,360,029  |
| 利用者等外給食費支出                      | 1,500,000      | 1,602,350   | -102,350    |             |
| 雑支出                             | 479,000        | 5,736,679   | -5,257,679  |             |
| 事業活動支出計(2)                      | 433,252,000    | 419,449,931 | 13,802,069  |             |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | 21,601,000     | 36,825,549  | -15,224,549 |             |
| 施設整備等による収支                      | 収入             |             |             |             |
|                                 | 施設整備等収入計(4)    |             |             |             |
|                                 | 支出             |             |             |             |
|                                 | 設備資金借入金元金償還支出  | 28,288,000  | 28,288,000  |             |
|                                 | 設備資金借入金元金償還支出  | 28,288,000  | 28,288,000  |             |
|                                 | 固定資産取得支出       | 11,160,000  | 3,363,250   | 7,796,750   |
|                                 | 建物附属設備取得支出     | 1,000,000   |             | 1,000,000   |
|                                 | 器具及び備品取得支出     | 10,160,000  | 3,363,250   | 6,796,750   |
| ファイナンス・リース債務の返済支出               | 716,000        | 715,440     | 560         |             |
| ファイナンス・リース債務の返済支出               | 716,000        | 715,440     | 560         |             |
| 施設整備等支出計(5)                     | 40,164,000     | 32,366,690  | 7,797,310   |             |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | -40,164,000    | -32,366,690 | -7,797,310  |             |
| その他の活動による収支                     | 収入             |             |             |             |
|                                 | 積立資産取崩収入       | 1,149,000   | 1,236,880   | -87,880     |
|                                 | 退職給付引当資産取崩収入   | 1,149,000   | 1,236,880   | -87,880     |
|                                 | その他の活動収入計(7)   | 1,149,000   | 1,236,880   | -87,880     |
|                                 | 支出             |             |             |             |
|                                 | 積立資産支出         | 1,469,000   | 1,344,390   | 124,610     |
|                                 | 退職給付引当資産支出     | 1,469,000   | 1,344,390   | 124,610     |
|                                 | 拠点区分間長期貸付金支出   | 5,000,000   | 25,000,000  | -20,000,000 |
|                                 | 拠点区分間長期貸付金支出   | 5,000,000   | 25,000,000  | -20,000,000 |
|                                 | 拠点区分間長期借入金返済支出 | 2,004,000   | 2,004,000   |             |
|                                 | 拠点区分間長期借入金返済支出 | 2,004,000   | 2,004,000   |             |
| 拠点区分間繰入金支出                      | 19,000,000     | 22,762,562  | -3,762,562  |             |
| 拠点区分間繰入金支出                      | 19,000,000     | 22,762,562  | -3,762,562  |             |
| その他の活動支出計(8)                    | 27,473,000     | 51,110,952  | -23,637,952 |             |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | -26,324,000    | -49,874,072 | 23,550,072  |             |
| 予備費支出(10)                       |                | —           |             |             |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | -44,887,000    | -45,415,213 | 528,213     |             |

## 憩いの里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)    |
|--------------------|-------------|-------------|--------------|
| 前期末支払資金残高(12)      |             | 133,258,395 | -133,258,395 |
| 当期末支払資金残高(11)+(12) | -44,887,000 | 87,843,182  | -132,730,182 |

憩いの里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           | 介護保険事業収益          | 448,223,637 | 460,076,451 | -11,852,814 |             |
|             | 施設介護料収益           | 245,673,237 | 250,437,946 | -4,764,709  |             |
|             | 介護報酬収益（公費）        | 218,986,454 | 223,112,752 | -4,126,298  |             |
|             | 利用者負担金収益（一般）      | 26,686,783  | 27,325,194  | -638,411    |             |
|             | 居宅介護料収益（介護報酬収益）   | 77,861,879  | 78,521,517  | -659,638    |             |
|             | 介護報酬収益（公費）        | 77,822,452  | 78,507,972  | -685,520    |             |
|             | 介護予防報酬収益          | 39,427      | 13,545      | 25,882      |             |
|             | 居宅介護料収益（利用者負担金収益） | 9,758,686   | 9,375,598   | 383,088     |             |
|             | 介護負担金収益（一般）       | 9,755,892   | 9,374,093   | 381,799     |             |
|             | 介護予防負担金収益（一般）     | 2,794       | 1,505       | 1,289       |             |
|             | 居宅介護支援介護料収益       | 6,215,710   | 13,854,468  | -7,638,758  |             |
|             | 居宅介護支援介護料収益（公費）   | 6,215,710   | 13,854,468  | -7,638,758  |             |
|             | 介護予防・日常生活支援総合事業収益 | 859,231     | 1,479,848   | -620,617    |             |
|             | 事業費収益             | 774,380     | 1,331,843   | -557,463    |             |
| 事業負担金収益（一般） | 84,851            | 148,005     | -63,154     |             |             |
| サ           | 利用者等利用料収益         | 100,552,620 | 101,015,927 | -463,307    |             |
|             | 食費収益（一般）          | 31,973,080  | 31,478,690  | 494,390     |             |
|             | 居住費収益（一般）         | 42,122,754  | 40,203,942  | 1,918,812   |             |
|             | その他の利用料収益         | 2,471,100   | 2,554,800   | -83,700     |             |
|             | 食費収益（特定）          | 10,201,570  | 11,071,768  | -870,198    |             |
|             | 居住費収益（特定）         | 13,784,116  | 15,706,727  | -1,922,611  |             |
|             | その他の事業収益          | 7,302,274   | 5,391,147   | 1,911,127   |             |
|             | 補助金事業収益（公費）       | 3,527,029   | 989,425     | 2,537,604   |             |
|             | 市町村特別事業収益（公費）     | 3,066,000   | 3,082,500   | -16,500     |             |
|             | 受託事業収益（公費）        | 642,650     | 1,123,580   | -480,930    |             |
| ビ           | その他の事業収益          | 66,595      | 195,642     | -129,047    |             |
|             | 経常経費寄附金収益         | 5,000       | 41,000      | -36,000     |             |
|             | 経常経費寄附金収益         | 5,000       | 41,000      | -36,000     |             |
|             | サービス活動収益計(1)      | 448,228,637 | 460,117,451 | -11,888,814 |             |
|             | ス                 | 人件費         | 290,718,758 | 295,008,956 | -4,290,198  |
|             |                   | 職員給料        | 164,609,500 | 177,684,021 | -13,074,521 |
|             |                   | 職員賞与        | 25,069,320  | 26,730,531  | -1,661,211  |
|             |                   | 賞与引当金繰入     | 15,000,000  | 12,009,000  | 2,991,000   |
|             |                   | 非常勤職員給与     | 42,331,480  | 33,591,332  | 8,740,148   |
|             |                   | 退職給付費用      | 6,854,390   | 7,480,400   | -626,010    |
| 法定福利費       |                   | 36,854,068  | 37,513,672  | -659,604    |             |
| 事業費         |                   | 67,894,805  | 65,512,112  | 2,382,693   |             |
| 給食費         |                   | 26,029,294  | 24,234,802  | 1,794,492   |             |
| 介護用品費       |                   | 3,103,107   | 3,119,061   | -15,954     |             |
| 保健衛生費       |                   | 537,446     | 1,069,720   | -532,274    |             |
| 被服費         |                   | 206,047     | 1,606,986   | -1,400,939  |             |
| 教養娯楽費       |                   | 1,693,811   | 2,624,926   | -931,115    |             |
| 日用品費        |                   | 600,474     | 699,432     | -98,958     |             |
| 増           | 水道光熱費             | 25,422,764  | 23,810,141  | 1,612,623   |             |
|             | 消耗器具備品費           | 3,309,840   | 3,530,701   | -220,861    |             |
|             | 保険料               | 950,231     | 867,971     | 82,260      |             |
|             | 賃借料               | 2,137,399   | 218,570     | 1,918,829   |             |
|             | 車輛費               | 3,873,622   | 3,729,802   | 143,820     |             |
|             | 雑費                | 30,770      | 0           | 30,770      |             |
|             | 事務費               | 53,256,848  | 52,713,926  | 542,922     |             |
|             | 福利厚生費             | 1,070,970   | 1,112,013   | -41,043     |             |
|             | 職員被服費             | 315,894     | 137,640     | 178,254     |             |
|             | 旅費交通費             | 17,722      | 10,950      | 6,772       |             |
| 減           | 研修研究費             | 300,180     | 459,382     | -159,202    |             |

憩いの里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)  |
|--|----------------|-------------|-------------|------------|
| の<br>部<br>用  | 事務消耗品費         | 865,085     | 1,030,184   | -165,099   |
|  | 印刷製本費          | 9,463       | 12,557      | -3,094     |
|  | 修繕費            | 4,635,715   | 10,380,664  | -5,744,949 |
|  | 通信運搬費          | 534,680     | 568,192     | -33,512    |
|  | 広報費            | 26,840      | 148,819     | -121,979   |
|  | 業務委託費          | 39,205,770  | 30,289,392  | 8,916,378  |
|  | 手数料            | 1,906,706   | 3,800,330   | -1,893,624 |
|  | 賃借料            | 1,528,126   | 1,914,504   | -386,378   |
|  | 土地・建物賃借料       | 120,000     | 120,000     | 0          |
|  | 租税公課           | 600         | 1,000       | -400       |
|  | 保守料            | 1,966,163   | 1,895,944   | 70,219     |
|  | 渉外費            | 232,200     | 583,805     | -351,605   |
|  | 諸会費            | 258,500     | 248,000     | 10,500     |
|  | 雑費             | 262,234     | 550         | 261,684    |
|  | 利用者負担軽減額       | 278,089     | 365,884     | -87,795    |
|  | 利用者負担軽減額       | 278,089     | 365,884     | -87,795    |
|  | 減価償却費          | 33,351,532  | 32,747,288  | 604,244    |
|  | 減価償却費          | 33,351,532  | 32,747,288  | 604,244    |
|  | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | -8,365,347  | -8,234,063  | -131,284   |
|  | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | -8,365,347  | -8,234,063  | -131,284   |
| サービス活動費用計(2)   | 437,134,685    | 438,114,103 | -979,418    |            |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)                                    | 11,093,952     | 22,003,348  | -10,909,396 |            |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>外<br>増<br>減<br>の<br>部<br>用 | 借入金利息補助金収益     | 0           | 200,000     | -200,000   |
|  | 借入金利息補助金収益     | 0           | 200,000     | -200,000   |
|  | 受取利息配当金収益      | 83,174      | 27,697      | 55,477     |
|  | 受取利息配当金収益      | 83,174      | 27,697      | 55,477     |
|  | その他のサービス活動外収益  | 7,963,669   | 3,469,919   | 4,493,750  |
|  | 受入研修費収益        | 252,000     | 58,000      | 194,000    |
|  | 利用者等外給食収益      | 1,602,350   | 1,399,000   | 203,350    |
|  | 雑収益            | 6,109,319   | 2,012,919   | 4,096,400  |
|  | サービス活動外収益計(4)  | 8,046,843   | 3,697,616   | 4,349,227  |
|  | 支払利息           | 1,411,442   | 1,838,006   | -426,564   |
|  | 支払利息           | 1,411,442   | 1,838,006   | -426,564   |
|  | その他のサービス活動外費用  | 7,339,029   | 3,989,054   | 3,349,975  |
|  | 利用者等外給食費       | 1,602,350   | 1,399,000   | 203,350    |
|  | 雑損失            | 5,736,679   | 2,590,054   | 3,146,625  |
| サービス活動外費用計(5)  | 8,750,471      | 5,827,060   | 2,923,411   |            |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)                                   | -703,628       | -2,129,444  | 1,425,816   |            |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)  | 10,390,324     | 19,873,904  | -9,483,580  |            |
| 特<br>別<br>増<br>減<br>の<br>部<br>用                          | 施設整備等補助金収益     | 0           | 1,000,000   | -1,000,000 |
|  | 施設整備等補助金収益     | 0           | 1,000,000   | -1,000,000 |
|  | 事業区分間固定資産移管収益  | 31,763      | 0           | 31,763     |
|  | 事業区分間固定資産移管収益  | 31,763      | 0           | 31,763     |
|  | 特別収益計(8)       | 31,763      | 1,000,000   | -968,237   |
|  | 固定資産売却損・処分損    | 1           | 141,208     | -141,207   |
|  | 車両運搬具売却損・処分損   | 1           | 0           | 1          |
|  | 器具及び備品売却損・処分損  | 0           | 141,208     | -141,208   |
|  | 国庫補助金等特別積立金積立額 | 0           | 1,000,000   | -1,000,000 |
|  | 国庫補助金等特別積立金積立額 | 0           | 1,000,000   | -1,000,000 |
|  | 拠点区分間繰入金費用     | 22,762,562  | 126,581     | 22,635,981 |
|  | 拠点区分間繰入金費用     | 22,762,562  | 126,581     | 22,635,981 |
|  | 拠点区分間固定資産移管費用  | 262,281     | 0           | 262,281    |
|  | 拠点区分間固定資産移管費用  | 262,281     | 0           | 262,281    |
| 特別費用計(9)   | 23,024,844     | 1,267,789   | 21,757,055  |            |

## 憩いの里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)   |
|------------|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
|            | 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | -22,993,081 | -267,789    | -22,725,292 |
|            | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | -12,602,757 | 19,606,115  | -32,208,872 |
| 繰越活動増減差額の部 | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 361,440,325 | 341,834,210 | 19,606,115  |
|            | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 348,837,568 | 361,440,325 | -12,602,757 |
|            | 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) | 348,837,568 | 361,440,325 | -12,602,757 |

## 憩いの里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                |
| <b>流動資産</b>        | <b>116,256,397</b> | <b>141,849,411</b> | <b>-25,593,014</b> | <b>流動負債</b>        | <b>30,745,037</b>  | <b>50,892,016</b>  | <b>-20,146,979</b> |
| 現金                 | 44,389             | 98,723             | -54,334            | 事業未払金              | 7,755,353          | 8,526,434          | -771,081           |
| 普通預金               | 29,582,868         | 78,606,029         | -49,023,161        | 1年以内返済予定設備資金借入金    | 4,488,000          | 28,288,000         | -23,800,000        |
| 未収金 利用者            | 10,935,266         | 9,981,075          | 954,191            | 1年以内返済予定リース債務      | 1,430,880          | 0                  | 1,430,880          |
| 未収金 国保連・他          | 54,530,068         | 52,221,595         | 2,308,473          | 1年以内返済予定拠点区分間長期借入金 | 2,004,000          | 2,004,000          | 0                  |
| 立替金（利用者支払分）        | 56,566             | 42,488             | 14,078             | 預り金                | 66,804             | 64,582             | 2,222              |
| 前払金                | 0                  | 198,000            | -198,000           | 賞与引当金              | 15,000,000         | 12,009,000         | 2,991,000          |
| 前払費用               | 516,182            | 701,501            | -185,319           | <b>固定負債</b>        | <b>119,305,630</b> | <b>120,602,570</b> | <b>-1,296,940</b>  |
| 1年以内振替前払費用         | 591,058            | 0                  | 591,058            | 設備資金借入金            | 72,626,000         | 77,114,000         | -4,488,000         |
| 1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金 | 20,000,000         | 0                  | 20,000,000         | リース債務              | 5,008,080          | 0                  | 5,008,080          |
| <b>固定資産</b>        | <b>585,419,167</b> | <b>602,238,176</b> | <b>-16,819,009</b> | 拠点区分間長期借入金         | 28,153,000         | 30,157,000         | -2,004,000         |
| <b>基本財産</b>        | <b>546,510,543</b> | <b>574,665,285</b> | <b>-28,154,742</b> | 退職給付引当金            | 13,518,550         | 13,331,570         | 186,980            |
| 土地                 | 53,909,478         | 53,909,478         | 0                  | <b>負債の部合計</b>      | <b>150,050,667</b> | <b>171,494,586</b> | <b>-21,443,919</b> |
| 建物                 | 443,697,144        | 468,229,300        | -24,532,156        | <b>純 資 産 の 部</b>   |                    |                    |                    |
| 建物附属設備             | 48,903,921         | 52,526,507         | -3,622,586         | <b>基本金</b>         | <b>60,610,278</b>  | <b>60,610,278</b>  | <b>0</b>           |
| <b>その他の固定資産</b>    | <b>38,908,624</b>  | <b>27,572,891</b>  | <b>11,335,733</b>  | 基本金                | 60,610,278         | 60,610,278         | 0                  |
| 建物                 | 1                  | 1                  | 0                  | <b>国庫補助金等特別積立金</b> | <b>142,177,051</b> | <b>150,542,398</b> | <b>-8,365,347</b>  |
| 建物附属設備             | 465,407            | 629,160            | -163,753           | 国庫補助金等特別積立金        | 142,177,051        | 150,542,398        | -8,365,347         |
| 構築物                | 1                  | 1                  | 0                  | <b>次期繰越活動増減差額</b>  | <b>348,837,568</b> | <b>361,440,325</b> | <b>-12,602,757</b> |
| 車輛運搬具              | 2                  | 4                  | -2                 | 次期繰越活動増減差額         | 348,837,568        | 361,440,325        | -12,602,757        |
| 器具及び備品             | 12,009,037         | 13,193,901         | -1,184,864         | （うち当期活動増減差額）       | -12,602,757        | 19,606,115         | -32,208,872        |
| 無形リース資産            | 6,438,960          | 0                  | 6,438,960          | <b>純資産の部合計</b>     | <b>551,624,897</b> | <b>572,593,001</b> | <b>-20,968,104</b> |
| 拠点区分間長期貸付金         | 5,000,000          | 0                  | 5,000,000          | <b>負債及び純資産の部合計</b> | <b>701,675,564</b> | <b>744,087,587</b> | <b>-42,412,023</b> |
| 退職給付引当資産           | 13,518,550         | 13,331,570         | 186,980            |                    |                    |                    |                    |
| 長期前払費用             | 1,476,666          | 418,254            | 1,058,412          |                    |                    |                    |                    |
| <b>資産の部合計</b>      | <b>701,675,564</b> | <b>744,087,587</b> | <b>-42,412,023</b> |                    |                    |                    |                    |

## 計算書類に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

保有なし

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

保有なし

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く) - 定額法

無形固定資産(リース資産を除く) - 定額法

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

リース契約1件あたりのリース料総額が300万円を超えるリース資産については、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。

#### (4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職金の支給に備えるために茨城県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度に加入。

退職給付引当資産及び退職給付引当金は、掛金累計額で計上している。

賞与引当金

職員に対する期末・勤勉手当の支給に備えるため、翌年度7月の支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

徴収不能引当金

該当なし

### 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、茨城県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度を採用している。

### 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は以下のとおりになっている。

(1) 憩いの里拠点計算書類(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) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))は省略している。

(3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))

ア 特別養護老人ホーム憩いの里

イ デイサービス憩いの里

ウ 支援センター憩いの里

## 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      | 53,909,478  | 0     | 0          | 53,909,478  |
| 建物      | 468,229,300 | 0     | 24,532,156 | 443,697,144 |
| 建物附属設備  | 52,526,507  | 0     | 3,622,586  | 48,903,921  |
| 合 計     | 574,665,285 | 0     | 28,154,742 | 546,510,543 |

## 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） | 53,909,478円  |
| 建物（基本財産） | 443,697,144円 |

担保に供している債務の種類および金額は以下のとおりである。

|                         |             |
|-------------------------|-------------|
| 福祉医療機構 設備資金(1年返済予定額を含む) | 77,114,000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<br>累計額 | 当期末残高       |
|------------|---------------|-------------|-------------|
| 土地（基本）     | 53,909,478    | 0           | 53,909,478  |
| 建物（基本）     | 886,702,400   | 443,005,256 | 443,697,144 |
| 建物附属設備（基本） | 62,447,000    | 13,543,079  | 48,903,921  |
| 建物         | 257,250       | 257,249     | 1           |
| 建物附属設備     | 8,224,110     | 7,758,703   | 465,407     |
| 構築物        | 39,530,000    | 39,529,999  | 1           |
| 車両運搬具      | 3,939,530     | 3,939,528   | 2           |
| 器具・備品      | 73,097,300    | 61,088,263  | 12,009,037  |
| 無形リース資産    | 7,154,400     | 715,440     | 6,438,960   |
| 合 計        | 1,135,261,468 | 569,837,517 | 565,423,951 |

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

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 | 65,465,334 | 0             | 65,465,334 |
| 合 計   | 65,465,334 | 0             | 65,465,334 |

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|--------|------|-----|------|
| 該当なし   |      |     |      |
| 合 計    |      |     |      |

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

(1) 憩いの里拠点区分内サービス区分である支援センター憩いの里は、人員不足により適正なサービス提供体制の確保が困難となったため、令和8年3月より運営を休止している。

(2) (1)の休止に伴い、以下の固定資産を憩いの里拠点区分内サービス区分である特別養護老人ホーム憩いの里及び飛羽ノ園拠点区分内サービス区分である飛羽ノ園指定居宅介護支援事業所に移管する。

(特別養護老人ホーム憩いの里へ移管)

- ・無形リース資産 介護老人福祉施設管理システム

(飛羽ノ園指定居宅介護支援事業所へ移管)

- ・車輛運搬具 ダイハツミライース
- ・器具備品 PC ESPRIMO D7012/NX(デスクトップ)
- PC ESPRIMO D7014/RX

(3) リース取引関係

ファイナンス・リース取引

- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他の固定資産

介護ソフト(ソフトウェア)

オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

|     |            |
|-----|------------|
| 1年内 | 1,669,660円 |
| 1年超 | 3,190,600円 |
| 合 計 | 4,860,260円 |

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(E=A+B-C-D) |             | 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 |                   | 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  |    |
| <b>【基本財産(有形固定資産)】</b>     |             |             |            |            |            |            |           |            |                   |             |             |             |               |             |    |
| 土地(基)                     | 53,909,478  | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0          | 53,909,478        | 0           | 0           | 0           | 53,909,478    | 0           |    |
| 建物(基)                     | 468,229,300 | 148,834,739 | 0          | 0          | 24,532,156 | 7,969,500  | 0         | 0          | 443,697,144       | 140,865,239 | 443,005,256 | 147,634,761 | 886,702,400   | 288,500,000 |    |
| 建物附属設備(基)                 | 52,526,507  | 0           | 0          | 0          | 3,622,586  | 0          | 0         | 0          | 48,903,921        | 0           | 13,543,079  | 0           | 62,447,000    | 0           |    |
| 基本財産合計                    | 574,665,285 | 148,834,739 | 0          | 0          | 28,154,742 | 7,969,500  | 0         | 0          | 546,510,543       | 140,865,239 | 456,548,335 | 147,634,761 | 1,003,058,878 | 288,500,000 |    |
| <b>【その他の固定資産(有形固定資産)】</b> |             |             |            |            |            |            |           |            |                   |             |             |             |               |             |    |
| 建物(固)                     | 1           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0          | 1                 | 0           | 257,249     | 0           | 257,250       | 0           |    |
| 建物付属設備                    | 629,160     | 0           | 0          | 0          | 163,753    | 0          | 0         | 0          | 465,407           | 0           | 7,758,703   | 0           | 8,224,110     | 0           |    |
| 構築物(固)                    | 1           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0          | 1                 | 0           | 39,529,999  | 0           | 39,530,000    | 0           |    |
| 車輛運搬具                     | 4           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 2         | 0          | 2                 | 0           | 3,939,528   | 2,970,000   | 3,939,530     | 2,970,000   |    |
| 器具備品                      | 13,193,901  | 1,707,659   | 3,395,013  | 0          | 4,317,597  | 395,847    | 262,280   | 0          | 12,009,037        | 1,311,812   | 61,088,263  | 9,534,958   | 73,097,300    | 10,846,770  |    |
| その他の固定資産(有形固定資産)計         | 13,823,067  | 1,707,659   | 3,395,013  | 0          | 4,481,350  | 395,847    | 262,282   | 0          | 12,474,448        | 1,311,812   | 112,573,742 | 12,504,958  | 125,048,190   | 13,816,770  |    |
| <b>【その他の固定資産(無形固定資産)】</b> |             |             |            |            |            |            |           |            |                   |             |             |             |               |             |    |
| 無形リース資産                   | 0           | 0           | 8,384,142  | 0          | 715,440    | 0          | 1,229,742 | 0          | 6,438,960         | 0           | 715,440     | 0           | 7,154,400     | 0           |    |
| その他の固定資産(無形固定資産)計         | 0           | 0           | 8,384,142  | 0          | 715,440    | 0          | 1,229,742 | 0          | 6,438,960         | 0           | 715,440     | 0           | 7,154,400     | 0           |    |
| 基本財産及びその他の固定資産計           | 588,488,352 | 150,542,398 | 11,779,155 | 0          | 33,351,532 | 8,365,347  | 1,492,024 | 0          | 565,423,951       | 142,177,051 | 569,837,517 | 160,139,719 | 1,135,261,468 | 302,316,770 |    |
| 将来入金予定の償還補助金の額            | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         | 0          | 0                 | 0           | 0           | 0           | 0             | 0           |    |
| 差 引                       | 588,488,352 | 150,542,398 | 11,779,155 | 0          | 33,351,532 | 8,365,347  | 1,492,024 | 0          | 565,423,951       | 142,177,051 | 569,837,517 | 160,139,719 | 1,135,261,468 | 302,316,770 |    |

# 引当金明細書

自 令和 7年 4月 1日  
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 祥風会  
拠点区分 憩いの里

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 |            |    |
| 賞与引当金   | 12,009,000 | 15,000,000<br>( ) | 12,009,000 | ( ) | 15,000,000 |    |
| 退職給付引当金 | 13,331,570 | 1,846,230<br>( )  | 1,659,250  | ( ) | 13,518,550 |    |
| 計       | 25,340,570 | 16,846,230<br>( ) | 13,668,250 | ( ) | 28,518,550 |    |

## 憩いの里拠点区分事業活動明細書

(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  |                   | 憩いの里              |                |                | 合計          | 内部取引消去      | 拠点区分合計      |             |
|-------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|       |                   | 特別養護老人<br>ホーム憩いの里 | デイサービス<br>憩いの里 | 支援センター<br>憩いの里 |             |             |             |             |
| 収     | 介護保険事業収益          | 382,170,156       | 59,250,031     | 6,803,450      | 448,223,637 |             | 448,223,637 |             |
|       | 施設介護料収益           | 245,673,237       |                |                | 245,673,237 |             | 245,673,237 |             |
|       | 介護報酬収益(公費)        | 218,986,454       |                |                | 218,986,454 |             | 218,986,454 |             |
|       | 利用者負担金収益(一般)      | 26,686,783        |                |                | 26,686,783  |             | 26,686,783  |             |
|       | 居宅介護料収益(介護報酬収益)   | 32,278,002        | 45,583,877     |                | 77,861,879  |             | 77,861,879  |             |
|       | 介護報酬収益(公費)        | 32,238,575        | 45,583,877     |                | 77,822,452  |             | 77,822,452  |             |
|       | 介護予防報酬収益          | 39,427            |                |                | 39,427      |             | 39,427      |             |
|       | 居宅介護料収益(利用者負担金収益) | 4,216,556         | 5,542,130      |                | 9,758,686   |             | 9,758,686   |             |
|       | 介護負担金収益(一般)       | 4,213,762         | 5,542,130      |                | 9,755,892   |             | 9,755,892   |             |
|       | 介護予防負担金収益(一般)     | 2,794             |                |                | 2,794       |             | 2,794       |             |
|       | 居宅介護支援介護料収益       |                   |                | 6,215,710      | 6,215,710   |             | 6,215,710   |             |
|       | 居宅介護支援介護料収益(公費)   |                   |                | 6,215,710      | 6,215,710   |             | 6,215,710   |             |
| サ     | 介護予防・日常生活支援総合事業収益 |                   | 859,231        |                | 859,231     |             | 859,231     |             |
|       | 事業費収益             |                   | 774,380        |                | 774,380     |             | 774,380     |             |
|       | 事業負担金収益(一般)       |                   | 84,851         |                | 84,851      |             | 84,851      |             |
|       | 利用者等利用料収益         | 96,727,100        | 3,825,520      |                | 100,552,620 |             | 100,552,620 |             |
|       | 食費収益(一般)          | 28,147,560        | 3,825,520      |                | 31,973,080  |             | 31,973,080  |             |
|       | 居住費収益(一般)         | 42,122,754        |                |                | 42,122,754  |             | 42,122,754  |             |
|       | その他の利用料収益         | 2,471,100         |                |                | 2,471,100   |             | 2,471,100   |             |
|       | 食費収益(特定)          | 10,201,570        |                |                | 10,201,570  |             | 10,201,570  |             |
|       | 居住費収益(特定)         | 13,784,116        |                |                | 13,784,116  |             | 13,784,116  |             |
|       | その他の事業収益          | 3,275,261         | 3,439,273      | 587,740        | 7,302,274   |             | 7,302,274   |             |
|       | 補助金事業収益(公費)       | 3,185,051         | 321,978        | 20,000         | 3,527,029   |             | 3,527,029   |             |
|       | 市町村特別事業収益(公費)     |                   | 3,066,000      |                | 3,066,000   |             | 3,066,000   |             |
| ビ     | 受託事業収益(公費)        | 74,910            |                | 567,740        | 642,650     |             | 642,650     |             |
|       | その他の事業収益          | 15,300            | 51,295         |                | 66,595      |             | 66,595      |             |
|       | 経常経費寄附金収益         | 5,000             |                |                | 5,000       |             | 5,000       |             |
|       | 経常経費寄附金収益         | 5,000             |                |                | 5,000       |             | 5,000       |             |
|       | サービス活動収益計(1)      | 382,175,156       | 59,250,031     | 6,803,450      | 448,228,637 |             | 448,228,637 |             |
|       | ス                 | 人件費               | 238,053,224    | 45,849,229     | 6,816,305   | 290,718,758 |             | 290,718,758 |
|       |                   | 職員給料              | 137,507,381    | 22,295,024     | 4,807,095   | 164,609,500 |             | 164,609,500 |
|       |                   | 職員賞与              | 20,414,221     | 3,867,528      | 787,571     | 25,069,320  |             | 25,069,320  |
|       |                   | 賞与引当金繰入           | 13,000,000     | 2,000,000      |             | 15,000,000  |             | 15,000,000  |
|       |                   | 非常勤職員給与           | 31,758,646     | 10,572,834     |             | 42,331,480  |             | 42,331,480  |
|       |                   | 退職給付費用            | 5,663,360      | 860,070        | 330,960     | 6,854,390   |             | 6,854,390   |
|       |                   | 法定福利費             | 29,709,616     | 6,253,773      | 890,679     | 36,854,068  |             | 36,854,068  |
| 事業費   |                   | 58,110,690        | 9,493,186      | 290,929        | 67,894,805  |             | 67,894,805  |             |
| 給食費   |                   | 24,136,597        | 1,892,697      |                | 26,029,294  |             | 26,029,294  |             |
| 介護用品費 |                   | 3,103,107         |                |                | 3,103,107   |             | 3,103,107   |             |
| 保健衛生費 |                   | 452,374           | 85,072         |                | 537,446     |             | 537,446     |             |
| 被服費   |                   | 85,861            | 120,186        |                | 206,047     |             | 206,047     |             |
| 増     | 教養娯楽費             | 1,527,557         | 166,254        |                | 1,693,811   |             | 1,693,811   |             |
|       | 日用品費              | 455,112           | 145,362        |                | 600,474     |             | 600,474     |             |
|       | 水道光熱費             | 22,394,823        | 2,981,240      | 46,701         | 25,422,764  |             | 25,422,764  |             |
|       | 消耗器具備品費           | 2,847,767         | 462,073        |                | 3,309,840   |             | 3,309,840   |             |
|       | 保険料               | 860,825           | 82,366         | 7,040          | 950,231     |             | 950,231     |             |
|       | 賃借料               | 1,738,561         | 398,838        |                | 2,137,399   |             | 2,137,399   |             |
|       | 車輛費               | 478,236           | 3,158,198      | 237,188        | 3,873,622   |             | 3,873,622   |             |
|       | 雑費                | 29,870            | 900            |                | 30,770      |             | 30,770      |             |
|       | 事務費               | 47,838,792        | 5,008,132      | 409,924        | 53,256,848  |             | 53,256,848  |             |
|       | 福利厚生費             | 883,270           | 172,327        | 15,373         | 1,070,970   |             | 1,070,970   |             |
|       | 職員被服費             | 215,640           | 100,254        |                | 315,894     |             | 315,894     |             |
|       | 旅費交通費             | 17,722            |                |                | 17,722      |             | 17,722      |             |
| 減     | 研修研究費             | 256,980           | 4,000          | 39,200         | 300,180     |             | 300,180     |             |
|       | 事務消耗品費            | 655,082           | 175,640        | 34,363         | 865,085     |             | 865,085     |             |
|       | 印刷製本費             | 6,092             | 2,528          | 843            | 9,463       |             | 9,463       |             |
|       | 修繕費               | 4,477,535         | 142,010        | 16,170         | 4,635,715   |             | 4,635,715   |             |
|       | 通信運搬費             | 368,617           | 98,661         | 67,402         | 534,680     |             | 534,680     |             |
|       | 広報費               | 20,882            | 4,804          | 1,154          | 26,840      |             | 26,840      |             |
|       | 業務委託費             | 35,855,267        | 3,319,092      | 31,411         | 39,205,770  |             | 39,205,770  |             |
|       | 手数料               | 1,277,581         | 627,355        | 1,770          | 1,906,706   |             | 1,906,706   |             |
|       | 賃借料               | 1,193,824         | 206,946        | 127,356        | 1,528,126   |             | 1,528,126   |             |
|       | 土地・建物賃借料          | 120,000           |                |                | 120,000     |             | 120,000     |             |
|       | 租税公課              | 600               |                |                | 600         |             | 600         |             |
|       | 保守料               | 1,787,170         | 115,111        | 63,882         | 1,966,163   |             | 1,966,163   |             |
| 用     | 渉外費               | 220,000           | 12,200         |                | 232,200     |             | 232,200     |             |
|       | 諸会費               | 237,500           | 10,000         | 11,000         | 258,500     |             | 258,500     |             |
|       | 雑費                | 245,030           | 17,204         |                | 262,234     |             | 262,234     |             |
|       | 利用者負担軽減額          | 273,970           | 4,119          |                | 278,089     |             | 278,089     |             |
|       | 利用者負担軽減額          | 273,970           | 4,119          |                | 278,089     |             | 278,089     |             |
|       | 減価償却費             | 32,764,178        | 351,646        | 235,708        | 33,351,532  |             | 33,351,532  |             |
|       | 減価償却費             | 32,764,178        | 351,646        | 235,708        | 33,351,532  |             | 33,351,532  |             |

## 憩いの里拠点区分事業活動明細書

(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        |                        | 憩いの里              |                |                | 合計          | 内部取引消去 | 拠点区分合計      |
|-------------|------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------|--------|-------------|
|             |                        | 特別養護老人<br>ホーム憩いの里 | デイサービス<br>憩いの里 | 支援センター<br>憩いの里 |             |        |             |
|             | 国庫補助金等特別積立金取崩額         | -8,338,026        | -27,321        |                | -8,365,347  |        | -8,365,347  |
|             | 国庫補助金等特別積立金取崩額         | -8,338,026        | -27,321        |                | -8,365,347  |        | -8,365,347  |
|             | サービス活動費用計(2)           | 368,702,828       | 60,678,991     | 7,752,866      | 437,134,685 |        | 437,134,685 |
|             | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)  | 13,472,328        | -1,428,960     | -949,416       | 11,093,952  |        | 11,093,952  |
| サービス活動外増減の部 | 受取利息配当金収益              | 64,015            | 15,515         | 3,644          | 83,174      |        | 83,174      |
|             | 受取利息配当金収益              | 64,015            | 15,515         | 3,644          | 83,174      |        | 83,174      |
|             | その他のサービス活動外収益          | 7,743,447         | 131,240        | 88,982         | 7,963,669   |        | 7,963,669   |
|             | 受入研修費収益                | 182,000           | 70,000         |                | 252,000     |        | 252,000     |
|             | 利用者等外給食収益              | 1,602,350         |                |                | 1,602,350   |        | 1,602,350   |
|             | 雑収益                    | 5,959,097         | 61,240         | 88,982         | 6,109,319   |        | 6,109,319   |
|             | サービス活動外収益計(4)          | 7,807,462         | 146,755        | 92,626         | 8,046,843   |        | 8,046,843   |
| 費用          | 支払利息                   | 1,411,442         |                |                | 1,411,442   |        | 1,411,442   |
|             | 支払利息                   | 1,411,442         |                |                | 1,411,442   |        | 1,411,442   |
|             | その他のサービス活動外費用          | 7,312,122         | 8,076          | 18,831         | 7,339,029   |        | 7,339,029   |
|             | 利用者等外給食費               | 1,602,350         |                |                | 1,602,350   |        | 1,602,350   |
|             | 雑損失                    | 5,709,772         | 8,076          | 18,831         | 5,736,679   |        | 5,736,679   |
|             | サービス活動外費用計(5)          | 8,723,564         | 8,076          | 18,831         | 8,750,471   |        | 8,750,471   |
|             | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | -916,102          | 138,679        | 73,795         | -703,628    |        | -703,628    |
|             | 経常増減差額(7)=(3)+(6)      | 12,556,226        | -1,290,281     | -875,621       | 10,390,324  |        | 10,390,324  |

## 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 祥風会  
拠点区分 憩いの里

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 |
|----------|------------|-----------|-----------|------------|-----|
| 退職給付引当資産 | 13,331,570 | 1,846,230 | 1,659,250 | 13,518,550 |     |
| 計        | 13,331,570 | 1,846,230 | 1,659,250 | 13,518,550 |     |

# サービス区分間繰入金明細書

自 令和 7年 4月 1日  
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 祥風会

拠点区分 憩いの里

別紙 3 (㊤)  
(単位：円)

| サービス区分名        |                   | 繰入金の財源    | 金額        | 使用目的等               |
|----------------|-------------------|-----------|-----------|---------------------|
| 繰入元            | 繰入先               |           |           |                     |
| デイサービス<br>憩いの里 | 特別養護老人<br>ホーム憩いの里 | 前期末支払資金残高 | 3,117,205 | 憩いの里特養へ 福祉医療機構借入金按分 |

# サービス区分間貸付金(借入金)残高明細書

令和 8年 3月31日現在

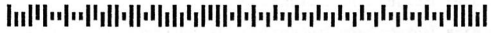
拠点区分           憩いの里          

別紙3 (14)  
(単位:円)

| 貸付サービス区分名     | 借入サービス区分名  | 金額      | 使用目的等  |
|---------------|------------|---------|--------|
| 特別養護老人ホーム憩いの里 | デイサービス憩いの里 | 648,075 | 共通経費按分 |
| 特別養護老人ホーム     | 支援センター憩いの里 | 71,912  | 共通経費按分 |
|               |            |         |        |
|               |            |         |        |
|               |            |         |        |
| 合 計           |            | 719,987 |        |

300-4117  
茨城県 土浦市  
高岡2315

特別養護老人ホーム憩いの里  
施設長 和田 宏一 様



1-22-284-999

〒300-8691  
土浦市中央二丁目11番7号

筑波銀行  
本店営業部

(029)821-8111

000118#

I15B3A-2091\*A4-1



残 高 証 明 書

令和 8年 4月 1日

当店の令和8年3月31日現在におけるご預金残高は、  
下記のとおり相違ないことを証明いたします。

| 取引の種類          | 金額 円        | 摘要 |
|----------------|-------------|----|
| 普通預金 1-112-420 | ¥20,321,459 |    |
| ** 以下余白 **     |             |    |
|                |             |    |
|                |             |    |
|                |             |    |
|                |             |    |
|                |             |    |
|                |             |    |
| 合 計            | ¥20,321,459 |    |

(注) 摘要欄記載の金額は、残高に含まれる未決済他店券を示します。

300-4117  
茨城県 土浦市  
高岡2315

デイサービス憩いの里  
施設長 和田 宏一 様



1-22-285-061

〒300-8691  
土浦市中央二丁目11番7号

筑波銀行  
本店営業部

(029)821-8111

000119#

II5B3A-2091\*A4-1



残 高 証 明 書

令和 8年 4月 1日

当店の令和8年3月31日現在におけるご預金残高は、  
下記のとおり相違ないことを証明いたします。

| 取引の種類          | 金額 円       | 摘要 |
|----------------|------------|----|
| 普通預金 1-112-437 | ¥6,730,126 |    |
| ** 以下余白 **     |            |    |
|                |            |    |
|                |            |    |
|                |            |    |
|                |            |    |
|                |            |    |
|                |            |    |
| 合 計            | ¥6,730,126 |    |

(注) 摘要欄記載の金額は、残高に含まれる未決済他店券を示します。

300-4117  
茨城県 土浦市  
高岡2315

支援センター憩いの里  
管理者 桜井 絵美 様



1-22-284-933

〒300-8691  
土浦市中央二丁目11番7号

筑波銀行  
本店営業部

(029)821-8111

000117#

II5B3A-2091\*A4-1



残 高 証 明 書

令和 8年 4月 1日

当店の令和8年3月31日現在におけるご預金残高は、  
下記のとおり相違ないことを証明いたします。

| 取引の種類          | 金額 円       | 摘要 |
|----------------|------------|----|
| 普通預金 1-112-482 | ¥2,531,283 |    |
| ** 以下余白 **     |            |    |
|                |            |    |
|                |            |    |
|                |            |    |
|                |            |    |
|                |            |    |
|                |            |    |
| 合 計            | ¥2,531,283 |    |

(注) 摘要欄記載の金額は、残高に含まれる未決済他店券を示します。

## 桜川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)   |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 事業                    | 収入            |             |             |             |
|                       | 保育事業収入        | 171,628,000 | 180,740,899 | -9,112,899  |
|                       | 委託費収入（公費）     | 148,666,000 | 159,589,820 | -10,923,820 |
|                       | 利用者等利用料収入     | 4,068,000   | 4,499,215   | -431,215    |
|                       | 利用者等利用料収益（一般） | 4,068,000   | 4,499,215   | -431,215    |
|                       | その他の事業収入      | 18,894,000  | 16,651,864  | 2,242,136   |
|                       | 補助金事業収入（公費）   | 17,814,000  | 16,279,544  | 1,534,456   |
|                       | その他の事業収入      | 120,000     | 155,900     | -35,900     |
|                       | 補助金事業収益（一般）   | 960,000     | 216,420     | 743,580     |
|                       | 受取利息配当金収入     | 45,000      | 63,680      | -18,680     |
|                       | 受取利息配当金収入     | 45,000      | 63,680      | -18,680     |
|                       | その他の収入        | 1,960,000   | 1,817,091   | 142,909     |
|                       | 受入研修費収入       | 50,000      | 14,000      | 36,000      |
|                       | 利用者等外給食費収入    | 1,560,000   | 1,422,750   | 137,250     |
|                       | 雑収入           | 350,000     | 380,341     | -30,341     |
|                       | 事業活動収入計(1)    | 173,633,000 | 182,621,670 | -8,988,670  |
|                       | 支出            |             |             |             |
|                       | 人件費支出         | 110,372,000 | 118,888,991 | -8,516,991  |
|                       | 職員給料支出        | 65,000,000  | 72,744,360  | -7,744,360  |
|                       | 職員賞与支出        | 17,500,000  | 17,440,489  | 59,511      |
| 非常勤職員給与支出             | 13,000,000    | 12,517,189  | 482,811     |             |
| 退職給付支出                | 872,000       | 871,500     | 500         |             |
| 法定福利費支出               | 14,000,000    | 15,315,453  | -1,315,453  |             |
| 事業費支出                 | 16,308,000    | 14,920,644  | 1,387,356   |             |
| 給食費支出                 | 7,600,000     | 7,512,976   | 87,024      |             |
| 保健衛生費支出               | 166,000       | 156,607     | 9,393       |             |
| 保育材料費支出               | 3,000,000     | 2,096,691   | 903,309     |             |
| 水道光熱費支出               | 3,460,000     | 3,360,031   | 99,969      |             |
| 消耗器具備品費支出             | 1,000,000     | 734,077     | 265,923     |             |
| 保険料支出                 | 739,000       | 738,734     | 266         |             |
| 賃借料支出                 | 251,000       | 229,680     | 21,320      |             |
| 雑支出                   | 92,000        | 91,848      | 152         |             |
| 事務費支出                 | 5,464,000     | 5,371,335   | 92,665      |             |
| 福利厚生費支出               | 641,000       | 554,187     | 86,813      |             |
| 職員被服費支出               | 200,000       | 239,667     | -39,667     |             |
| 旅費交通費支出               | 25,000        | 26,596      | -1,596      |             |
| 研修研究費支出               | 50,000        | 60,680      | -10,680     |             |
| 事務消耗品費支出              | 700,000       | 728,905     | -28,905     |             |
| 印刷製本費支出               | 10,000        | 891         | 9,109       |             |
| 修繕費支出                 | 400,000       | 506,709     | -106,709    |             |
| 通信運搬費支出               | 250,000       | 234,048     | 15,952      |             |
| 会議費支出                 | 10,000        | 2,816       | 7,184       |             |
| 広報費支出                 | 100,000       |             | 100,000     |             |
| 業務委託費支出               | 651,000       | 672,044     | -21,044     |             |
| 手数料支出                 | 490,000       | 514,283     | -24,283     |             |
| 賃借料支出                 | 719,000       | 613,331     | 105,669     |             |
| 租税公課支出                | 3,000         | 2,600       | 400         |             |
| 保守料支出                 | 1,031,000     | 1,017,307   | 13,693      |             |
| 雑支出                   | 184,000       | 197,271     | -13,271     |             |
| 支払利息支出                | 345,000       | 344,797     | 203         |             |
| 支払利息支出                | 345,000       | 344,797     | 203         |             |
| その他の支出                | 1,560,000     | 1,422,750   | 137,250     |             |
| 利用者等外給食費支出            | 1,560,000     | 1,422,750   | 137,250     |             |
| 事業活動支出計(2)            | 134,049,000   | 140,948,517 | -6,899,517  |             |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | 39,584,000    | 41,673,153  | -2,089,153  |             |
| 施収                    |               |             |             |             |

## 桜川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)   |            |            |           |
|---|-------------------------|--------------------|-------------|-------------|------------|------------|-----------|
| 設<br>整<br>備<br>等<br>に<br>よ<br>る<br>収<br>支           | 入                       | 施設整備等収入計(4)        |             |             |            |            |           |
|   | 支<br><br><br><br>出      | 設備資金借入金元金償還支出      |             |             | 5,388,000  | 5,388,000  |           |
|   |                         | 設備資金借入金元金償還支出      |             |             | 5,388,000  | 5,388,000  |           |
|   |                         | 固定資産取得支出           |             |             | 3,035,000  | 1,298,000  | 1,737,000 |
|   |                         | 構築物取得支出            |             |             | 2,000,000  | 1,298,000  | 702,000   |
|   |                         | 器具及び備品取得支出         |             |             | 1,035,000  |            | 1,035,000 |
|   | 施設整備等支出計(5)             |                    |             | 8,423,000   | 6,686,000  | 1,737,000  |           |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)                              |                         | -8,423,000         | -6,686,000  | -1,737,000  |            |            |           |
| そ<br>の<br>他<br>の<br>活<br>動<br>に<br>よ<br>る<br>収<br>支 | 収<br>入                  | 積立資産取崩収入           |             |             | 111,000    | 111,500    | -500      |
|   |                         | 退職給付引当資産取崩収入       |             |             | 111,000    | 111,500    | -500      |
|   |                         | その他の活動収入計(7)       |             |             | 111,000    | 111,500    | -500      |
|   | 支<br><br><br><br>出      | 積立資産支出             |             |             | 20,570,000 | 20,589,350 | -19,350   |
|   |                         | 退職給付引当資産支出         |             |             | 570,000    | 589,350    | -19,350   |
|   |                         | 保育所施設・設備整備積立資産積立支出 |             |             | 20,000,000 | 20,000,000 |           |
|   |                         | 拠点区分間繰入金支出         |             |             | 33,125,000 | 33,125,000 |           |
|   |                         | 拠点区分間繰入金支出         |             |             | 33,125,000 | 33,125,000 |           |
|   | その他の活動支出計(8)            |                    |             | 53,695,000  | 53,714,350 | -19,350    |           |
|   | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) |                    | -53,584,000 | -53,602,850 | 18,850     |            |           |
| 予備費支出(10)   |                         |                    | —           |             |            |            |           |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)                     |                         | -22,423,000        | -18,615,697 | -3,807,303  |            |            |           |
| 前期末支払資金残高(12)                                       |                         |                    | 51,890,894  | -51,890,894 |            |            |           |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)                                  |                         | -22,423,000        | 33,275,197  | -55,698,197 |            |            |           |

桜川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<br>益                | 保育事業収益  | 180,740,899   | 173,010,147 | 7,730,752   |           |
|                       | 委託費収益（公費）   | 159,589,820   | 149,999,040 | 9,590,780   |           |
|                       | 利用者等利用料収益   | 4,499,215     | 4,297,206   | 202,009     |           |
|                       | 利用者等利用料収益（一般）                                       | 4,499,215     | 4,297,206   | 202,009     |           |
|                       | その他の事業収益  | 16,651,864    | 18,713,901  | -2,062,037  |           |
|                       | 補助金事業収益（公費）   | 16,279,544    | 17,409,541  | -1,129,997  |           |
|                       | その他の事業収益  | 155,900       | 127,600     | 28,300      |           |
|                       | 補助金事業収益（一般）   | 216,420       | 1,176,760   | -960,340    |           |
|                       | サービス活動収益計(1)  | 180,740,899   | 173,010,147 | 7,730,752   |           |
|                       | サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>用<br>部 | 人件費           | 120,236,841 | 113,668,764 | 6,568,077 |
| 職員給料                  |   | 72,744,360    | 65,462,771  | 7,281,589   |           |
| 職員賞与                  |   | 11,510,489    | 12,308,019  | -797,530    |           |
| 賞与引当金繰入               |   | 6,800,000     | 5,930,000   | 870,000     |           |
| 非常勤職員給与               |   | 12,517,189    | 13,887,689  | -1,370,500  |           |
| 退職給付費用                |   | 1,349,350     | 1,427,100   | -77,750     |           |
| 法定福利費                 |   | 15,315,453    | 14,653,185  | 662,268     |           |
| 事業費                   |   | 14,920,644    | 14,424,659  | 495,985     |           |
| 給食費                   |   | 7,512,976     | 6,498,590   | 1,014,386   |           |
| 保健衛生費                 |   | 156,607       | 233,016     | -76,409     |           |
| 保育材料費                 |   | 2,096,691     | 2,225,980   | -129,289    |           |
| 水道光熱費                 |   | 3,360,031     | 3,298,375   | 61,656      |           |
| 消耗器具備品費               |   | 734,077       | 1,152,213   | -418,136    |           |
| 保険料                   |   | 738,734       | 756,762     | -18,028     |           |
| 賃借料                   |   | 229,680       | 231,440     | -1,760      |           |
| 雑費                    |   | 91,848        | 28,283      | 63,565      |           |
| 事務費                   |   | 5,371,335     | 5,194,348   | 176,987     |           |
| 福利厚生費                 |   | 554,187       | 594,917     | -40,730     |           |
| 職員被服費                 |   | 239,667       | 243,163     | -3,496      |           |
| 旅費交通費                 |   | 26,596        | 25,398      | 1,198       |           |
| 研修研究費                 |   | 60,680        | 47,787      | 12,893      |           |
| 事務消耗品費                |   | 728,905       | 358,919     | 369,986     |           |
| 印刷製本費                 |   | 891           | 1,881       | -990        |           |
| 修繕費                   |   | 506,709       | 38,500      | 468,209     |           |
| 通信運搬費                 |   | 234,048       | 249,154     | -15,106     |           |
| 会議費                   |   | 2,816         | 0           | 2,816       |           |
| 広報費                   |   | 0             | 71,225      | -71,225     |           |
| 業務委託費                 |   | 672,044       | 797,172     | -125,128    |           |
| 手数料                   |   | 514,283       | 982,831     | -468,548    |           |
| 賃借料                   |   | 613,331       | 606,123     | 7,208       |           |
| 租税公課                  |   | 2,600         | 2,000       | 600         |           |
| 保守料                   |   | 1,017,307     | 998,229     | 19,078      |           |
| 雑費                    |   | 197,271       | 177,049     | 20,222      |           |
| 減価償却費                 | 11,271,843  | 12,160,684    | -888,841    |             |           |
| 減価償却費                 | 11,271,843  | 12,160,684    | -888,841    |             |           |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額        | -3,458,796  | -3,458,796    | 0           |             |           |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額        | -3,458,796  | -3,458,796    | 0           |             |           |
| サービス活動費用計(2)          | 148,341,867   | 141,989,659   | 6,352,208   |             |           |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 32,399,032  | 31,020,488    | 1,378,544   |             |           |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活 | 収   | 受取利息配当金収益     | 63,680      | 16,527      | 47,153    |
|                       | 益   | 受取利息配当金収益     | 63,680      | 16,527      | 47,153    |
|                       |   | その他のサービス活動外収益 | 1,817,091   | 2,185,801   | -368,710  |
|                       |   | 受入研修費収益       | 14,000      | 47,000      | -33,000   |
|                       |   | 利用者等外給食収益     | 1,422,750   | 1,549,000   | -126,250  |
| 雑収益                   | 380,341   | 589,801       | -209,460    |             |           |

桜川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)   |            |
|--|---------------------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 動<br>外<br>増<br>減<br>の<br>部                     | サービス活動外収益計(4)             | 1,880,771     | 2,202,328   | -321,557    |            |
|  | 費<br>用                    | 支払利息          | 344,797     | 358,752     | -13,955    |
|  |                           | 支払利息          | 344,797     | 358,752     | -13,955    |
|  |                           | その他のサービス活動外費用 | 1,422,750   | 4,131,200   | -2,708,450 |
|  |                           | 利用者等外給食費      | 1,422,750   | 1,549,000   | -126,250   |
|  |                           | 雑損失           | 0           | 2,582,200   | -2,582,200 |
|  | サービス活動外費用計(5)             | 1,767,547     | 4,489,952   | -2,722,405  |            |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)                         | 113,224                   | -2,287,624    | 2,400,848   |             |            |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)                              |                           | 32,512,256    | 28,732,864  | 3,779,392   |            |
| 特<br>別<br>増<br>減<br>の<br>部                     | 収<br>益                    |               |             |             |            |
|  | 特別収益計(8)                  | 0             | 0           | 0           |            |
|  | 費<br>用                    | 拠点区分間繰入金費用    | 33,125,000  | 17,000,000  | 16,125,000 |
|  |                           | 拠点区分間繰入金費用    | 33,125,000  | 17,000,000  | 16,125,000 |
| 特別費用計(9)                                       | 33,125,000                | 17,000,000    | 16,125,000  |             |            |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)                             | -33,125,000               | -17,000,000   | -16,125,000 |             |            |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)                          |                           | -612,744      | 11,732,864  | -12,345,608 |            |
| 繰<br>越<br>活<br>動<br>増<br>減<br>差<br>額<br>の<br>部 | 前期繰越活動増減差額(12)            | 186,739,214   | 175,006,350 | 11,732,864  |            |
|  | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 186,126,470   | 186,739,214 | -612,744    |            |
|  | 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)            | 20,000,000    | 0           | 20,000,000  |            |
|  | 保育所施設・設備整備積立金積立額          | 20,000,000    | 0           | 20,000,000  |            |
| 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)             |                           | 166,126,470   | 186,739,214 | -20,612,744 |            |

## 桜川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                |
| <b>流動資産</b>     | <b>55,182,359</b>  | <b>53,014,291</b>  | <b>2,168,068</b>  | <b>流動負債</b>        | <b>33,722,230</b>  | <b>12,441,397</b>  | <b>21,280,833</b>  |
| 現金              | 11,393             | 9,688              | 1,705             | 事業未払金              | 1,197,575          | 1,017,998          | 179,577            |
| 普通預金            | 27,901,540         | 21,621,997         | 6,279,543         | その他の未払金            | 20,000,000         | 0                  | 20,000,000         |
| 未収金 利用者         | 647,150            | 497,671            | 149,479           | 1年以内返済予定設備資金借入金    | 5,388,000          | 5,388,000          | 0                  |
| 未収金 国保連・他       | 10,012,640         | 12,703,400         | -2,690,760        | 未払費用               | 23,587             | 0                  | 23,587             |
| 未収補助金           | 15,762,544         | 17,409,541         | -1,646,997        | 預り金                | 52,000             | 0                  | 52,000             |
| 立替金             | 124,925            | 33,260             | 91,665            | 職員預り金              | 261,068            | 105,399            | 155,669            |
| 前払費用            | 349,235            | 738,734            | -389,499          | 賞与引当金              | 6,800,000          | 5,930,000          | 870,000            |
| 1年以内振替前払費用      | 372,932            | 0                  | 372,932           | <b>固定負債</b>        | <b>127,466,600</b> | <b>132,704,390</b> | <b>-5,237,790</b>  |
| <b>固定資産</b>     | <b>428,598,165</b> | <b>418,794,730</b> | <b>9,803,435</b>  | 設備資金借入金            | 124,822,000        | 130,210,000        | -5,388,000         |
| <b>基本財産</b>     | <b>396,001,036</b> | <b>405,187,136</b> | <b>-9,186,100</b> | 退職給付引当金            | 2,644,600          | 2,494,390          | 150,210            |
| 土地              | 33,567,636         | 33,567,636         | 0                 | <b>負債の部合計</b>      | <b>161,188,830</b> | <b>145,145,787</b> | <b>16,043,043</b>  |
| 建物              | 362,433,400        | 371,619,500        | -9,186,100        | <b>純 資 産 の 部</b>   |                    |                    |                    |
| <b>その他の固定資産</b> | <b>32,597,129</b>  | <b>13,607,594</b>  | <b>18,989,535</b> | <b>国庫補助金等特別積立金</b> | <b>136,465,224</b> | <b>139,924,020</b> | <b>-3,458,796</b>  |
| 構築物             | 7,352,056          | 7,325,484          | 26,572            | 国庫補助金等特別積立金        | 136,465,224        | 139,924,020        | -3,458,796         |
| 器具及び備品          | 1,668,143          | 2,482,458          | -814,315          | <b>その他の積立金</b>     | <b>20,000,000</b>  | <b>0</b>           | <b>20,000,000</b>  |
| 退職給付引当資産        | 2,644,600          | 2,494,390          | 150,210           | 保育所施設・設備整備積立金      | 20,000,000         | 0                  | 20,000,000         |
| 保育所施設・設備整備積立資産  | 20,000,000         | 0                  | 20,000,000        | <b>次期繰越活動増減差額</b>  | <b>166,126,470</b> | <b>186,739,214</b> | <b>-20,612,744</b> |
| 長期前払費用          | 932,330            | 1,305,262          | -372,932          | 次期繰越活動増減差額         | 166,126,470        | 186,739,214        | -20,612,744        |
|                 |                    |                    |                   | (うち当期活動増減差額)       | -612,744           | 11,732,864         | -12,345,608        |
|                 |                    |                    |                   | <b>純資産の部合計</b>     | <b>322,591,694</b> | <b>326,663,234</b> | <b>-4,071,540</b>  |
| <b>資産の部合計</b>   | <b>483,780,524</b> | <b>471,809,021</b> | <b>11,971,503</b> | <b>負債及び純資産の部合計</b> | <b>483,780,524</b> | <b>471,809,021</b> | <b>11,971,503</b>  |

## 計算書類に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

保有なし

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

保有なし

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く) - 定額法

無形固定資産(リース資産を除く) - 定額法

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

リース契約1件あたりのリース料総額が300万円を超えるリース資産については、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。

#### (4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職金の支給に備えるために茨城県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度に加入。

退職給付引当資産及び退職給付引当金は、掛金累計額で計上している。

賞与引当金

職員に対する期末・勤勉手当の支給に備えるため、翌年度7月の支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

徴収不能引当金

該当なし

### 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、茨城県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度を採用している。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 桜川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) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))

当拠点はサービス区分が1つのため作成を省略している。

(3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))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      | 33,567,636  | 0     | 0         | 33,567,636  |
| 建物      | 371,619,500 | 0     | 9,186,100 | 362,433,400 |
| 合 計     | 405,187,136 | 0     | 9,186,100 | 396,001,036 |

## 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） | 26,555,514円  |
| 建物（基本財産） | 362,433,400円 |

担保に供している債務の種類および金額は以下のとおりである。

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| 福祉医療機構 設備資金(1年返済予定額を含む) | 130,210,000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<br>累計額 | 当期末残高       |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 土地（基本） | 33,567,636  | 0           | 33,567,636  |
| 建物（基本） | 417,550,000 | 55,116,600  | 362,433,400 |
| 構築物    | 14,158,430  | 6,806,374   | 7,352,056   |
| 器具・備品  | 9,420,385   | 7,752,242   | 1,668,143   |
| 無形固定資産 | 1,925,000   | 1,925,000   | 0           |
| 合 計    | 476,621,451 | 71,600,216  | 405,021,235 |

## 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

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<br>の当期末残高 | 債権の<br>当期末残高 |
|-------|------------|-------------------|--------------|
| 事業未収金 | 10,659,790 | 0                 | 10,659,790   |
| 未収補助金 | 15,762,544 | 0                 | 15,762,544   |
| 合 計   | 26,422,334 | 0                 | 26,422,334   |

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|--------|------|-----|------|
| 該当なし   |      |     |      |
| 合 計    |      |     |      |

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

(1) 桜川保育園拠点区分において下記の通り積立金の積立を行った。

保育所施設・設備整備積立金 20,000,000円

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(E=A+B-C-D) |             | 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 | 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  |            |               |             |             |
| <b>【基本財産(有形固定資産)】</b>     |             |             |            |            |            |            |            |            |                   |             |            |               |             |             |
| 土地(基)                     | 33,567,636  | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 33,567,636        | 0           | 0          | 0             | 33,567,636  | 0           |
| 建物(基)                     | 371,619,500 | 139,924,020 | 0          | 0          | 9,186,100  | 3,458,796  | 0          | 0          | 362,433,400       | 136,465,224 | 55,116,600 | 20,752,776    | 417,550,000 | 157,218,000 |
| 基本財産合計                    | 405,187,136 | 139,924,020 | 0          | 0          | 9,186,100  | 3,458,796  | 0          | 0          | 396,001,036       | 136,465,224 | 55,116,600 | 20,752,776    | 451,117,636 | 157,218,000 |
| <b>【その他の固定資産(有形固定資産)】</b> |             |             |            |            |            |            |            |            |                   |             |            |               |             |             |
| 構築物(固)                    | 7,325,484   | 0           | 1,298,000  | 0          | 1,271,428  | 0          | 0          | 0          | 7,352,056         | 0           | 6,806,374  | 0             | 14,158,430  | 0           |
| 器具備品                      | 2,482,458   | 0           | 0          | 0          | 814,315    | 0          | 0          | 0          | 1,668,143         | 0           | 7,752,242  | 0             | 9,420,385   | 0           |
| その他の固定資産(有形固定資産)計         | 9,807,942   | 0           | 1,298,000  | 0          | 2,085,743  | 0          | 0          | 0          | 9,020,199         | 0           | 14,558,616 | 0             | 23,578,815  | 0           |
| <b>【その他の固定資産(無形固定資産)】</b> |             |             |            |            |            |            |            |            |                   |             |            |               |             |             |
| ソフトウェア                    | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                 | 0           | 1,925,000  | 0             | 1,925,000   | 0           |
| その他の固定資産(無形固定資産)計         | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                 | 0           | 1,925,000  | 0             | 1,925,000   | 0           |
| その他の固定資産計                 | 9,807,942   | 0           | 1,298,000  | 0          | 2,085,743  | 0          | 0          | 0          | 9,020,199         | 0           | 16,483,616 | 0             | 25,503,815  | 0           |
| 基本財産及びその他の固定資産計           | 414,995,078 | 139,924,020 | 1,298,000  | 0          | 11,271,843 | 3,458,796  | 0          | 0          | 405,021,235       | 136,465,224 | 71,600,216 | 20,752,776    | 476,621,451 | 157,218,000 |
| 将来入金予定の償還補助金の額            | 0           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                 | 0           | 0          | 0             | 0           | 0           |
| 差引                        | 414,995,078 | 139,924,020 | 1,298,000  | 0          | 11,271,843 | 3,458,796  | 0          | 0          | 405,021,235       | 136,465,224 | 71,600,216 | 20,752,776    | 476,621,451 | 157,218,000 |

# 引当金明細書

自 令和 7年 4月 1日  
至 令和 8年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 祥風会  
拠点区分 桜川保育園

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 |           |    |
| 賞与引当金   | 5,930,000 | 6,800,000<br>( ) | 5,930,000 | ( ) | 6,800,000 |    |
| 退職給付引当金 | 2,494,390 | 589,350<br>( )   | 439,140   | ( ) | 2,644,600 |    |
| 計       | 8,424,390 | 7,389,350<br>( ) | 6,369,140 | ( ) | 9,444,600 |    |

## 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 祥風会  
拠点区分 桜川保育園

別紙 3 (⑫)  
(単位：円)

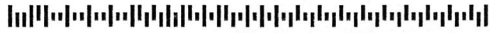
| 区 分           | 前期末残高 | 当期増加額      | 当期減少額 | 期末残高       | 摘 要 |
|---------------|-------|------------|-------|------------|-----|
| 保育所施設・設備整備積立金 |       | 20,000,000 |       | 20,000,000 |     |
| 計             |       | 20,000,000 |       | 20,000,000 |     |

(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       | 2,494,390 | 589,350    | 439,140 | 2,644,600  | 退職給付引当金に対応する積立資産 |
| 保育所施設・設備整備積立資産 |           | 20,000,000 |         | 20,000,000 |                  |
| 計              | 2,494,390 | 20,589,350 | 439,140 | 22,644,600 |                  |

300-0048  
茨城県 土浦市  
田中3丁目4-5

桜川保育園  
施設長 宇都野 和司 様



1-32-756-522

〒300-8691  
土浦市中央二丁目11番7号

筑波銀行  
本店営業部  
(029)821-8111

000158#

115B3A-2091\*A4-1



残 高 証 明 書

令和 8年 4月 1日

当店の令和8年3月31日現在におけるご預金残高は、  
下記のとおり相違ないことを証明いたします。

| 取引の種類          | 金額 円        | 摘要 |
|----------------|-------------|----|
| 普通預金 1-315-387 | ¥27,901,540 |    |
| ** 以下余白 **     |             |    |
|                |             |    |
|                |             |    |
|                |             |    |
|                |             |    |
|                |             |    |
|                |             |    |
| 合 計            | ¥27,901,540 |    |

(注) 摘要欄記載の金額は、残高に含まれる未決済他店券を示します。

## 千鳥ヶ丘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)   |
|------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| 事業収入       | 保育事業収入                | 112,158,000 | 115,928,430 | -3,770,430  |
|            | 委託費収入（公費）             | 94,358,000  | 100,716,270 | -6,358,270  |
|            | 利用者等利用料収入             | 2,500,000   | 2,690,718   | -190,718    |
|            | 利用者等利用料収益（一般）         | 2,500,000   | 2,690,718   | -190,718    |
|            | その他の事業収入              | 15,300,000  | 12,521,442  | 2,778,558   |
|            | 補助金事業収入（公費）           | 15,000,000  | 12,436,742  | 2,563,258   |
|            | その他の事業収入              | 100,000     | 100,000     | 100,000     |
|            | 補助金事業収益（一般）           | 200,000     | 84,700      | 115,300     |
|            | 経常経費寄附金収入             | 3,000       | 6,000       | -3,000      |
|            | 経常経費寄附金収入             | 3,000       | 6,000       | -3,000      |
|            | 受取利息配当金収入             | 15,000      | 136,844     | -121,844    |
|            | 受取利息配当金収入             | 15,000      | 136,844     | -121,844    |
|            | その他の収入                | 1,280,000   | 1,441,754   | -161,754    |
|            | 利用者等外給食費収入            | 1,200,000   | 1,339,250   | -139,250    |
|            | 雑収入                   | 80,000      | 102,504     | -22,504     |
|            |                       | 事業活動収入計(1)  | 113,456,000 | 117,513,028 |
| 活動による支出    | 人件費支出                 | 98,903,000  | 99,710,066  | -807,066    |
|            | 職員給料支出                | 60,000,000  | 60,366,143  | -366,143    |
|            | 職員賞与支出                | 13,000,000  | 12,886,760  | 113,240     |
|            | 非常勤職員給与支出             | 12,500,000  | 12,395,877  | 104,123     |
|            | 退職給付支出                | 903,000     | 902,500     | 500         |
|            | 法定福利費支出               | 12,500,000  | 13,158,786  | -658,786    |
|            | 事業費支出                 | 22,243,000  | 23,711,369  | -1,468,369  |
|            | 給食費支出                 | 5,280,000   | 4,959,165   | 320,835     |
|            | 保健衛生費支出               | 204,000     | 211,338     | -7,338      |
|            | 保育材料費支出               | 3,209,000   | 3,600,213   | -391,213    |
|            | 水道光熱費支出               | 2,868,000   | 2,931,855   | -63,855     |
|            | 消耗器具備品費支出             | 8,790,000   | 9,974,122   | -1,184,122  |
|            | 保険料支出                 | 1,284,000   | 1,283,768   | 232         |
|            | 賃借料支出                 | 538,000     | 518,540     | 19,460      |
|            | 雑支出                   | 70,000      | 232,368     | -162,368    |
|            | 事務費支出                 | 11,962,000  | 11,806,221  | 155,779     |
|            | 福利厚生費支出               | 403,000     | 462,627     | -59,627     |
|            | 職員被服費支出               | 200,000     | 155,406     | 44,594      |
|            | 旅費交通費支出               | 25,000      | 1,892       | 23,108      |
|            | 研修研究費支出               | 40,000      | 50,494      | -10,494     |
|            | 事務消耗品費支出              | 5,697,000   | 4,674,363   | 1,022,637   |
|            | 印刷製本費支出               | 10,000      | 5,048       | 4,952       |
|            | 修繕費支出                 | 300,000     | 298,650     | 1,350       |
|            | 通信運搬費支出               | 250,000     | 216,789     | 33,211      |
|            | 会議費支出                 |             | 18,760      | -18,760     |
|            | 業務委託費支出               | 702,000     | 544,488     | 157,512     |
|            | 手数料支出                 | 2,027,000   | 2,777,388   | -750,388    |
|            | 賃借料支出                 | 584,000     | 625,819     | -41,819     |
|            | 土地・建物賃借料支出            | 1,224,000   | 1,211,150   | 12,850      |
|            | 租税公課支出                |             | 264,000     | -264,000    |
|            | 保守料支出                 | 350,000     | 416,347     | -66,347     |
| 雑支出        | 150,000               | 83,000      | 67,000      |             |
| 支払利息支出     | 96,000                | 95,809      | 191         |             |
| 支払利息支出     | 96,000                | 95,809      | 191         |             |
| その他の支出     | 1,200,000             | 1,339,250   | -139,250    |             |
| 利用者等外給食費支出 | 1,200,000             | 1,339,250   | -139,250    |             |
|            | 事業活動支出計(2)            | 134,404,000 | 136,662,715 | -2,258,715  |
|            | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | -20,948,000 | -19,149,687 | -1,798,313  |
|            | 施設整備等補助金収入            | 215,895,000 | 215,895,000 |             |

## 千鳥ヶ丘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)   |            |
|--------------|---------------------------------|--------------|-------------|-------------|------------|
| 施設整備等による収支   | 収                               |              |             |             |            |
|              |                                 | 施設整備等補助金収入   | 215,895,000 | 215,895,000 |            |
|              | 入                               | 設備資金借入金収入    | 350,000,000 | 350,000,000 |            |
|              |                                 | 設備資金借入金収入    | 350,000,000 | 350,000,000 |            |
|              |                                 | 施設整備等収入計(4)  | 565,895,000 | 565,895,000 |            |
|              | 支                               | 固定資産取得支出     | 685,410,000 | 657,311,262 | 28,098,738 |
|              |                                 | 建物取得支出       | 271,171,000 | 259,904,530 | 11,266,470 |
|              |                                 | 建物附属設備取得支出   | 222,898,000 | 213,017,968 | 9,880,032  |
|              |                                 | 構築物取得支出      | 185,493,000 | 178,303,049 | 7,189,951  |
|              |                                 | 器具及び備品取得支出   | 5,632,000   | 5,870,415   | -238,415   |
| その他の資産取得支出   |                                 | 216,000      | 215,300     | 700         |            |
|              | 施設整備等支出計(5)                     | 685,410,000  | 657,311,262 | 28,098,738  |            |
|              | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | -119,515,000 | -91,416,262 | -28,098,738 |            |
| その他の活動による収支  | 収                               |              |             |             |            |
|              |                                 | 拠点区分間長期借入金収入 | 106,000,000 | 106,000,000 |            |
|              | 入                               | 拠点区分間長期借入金収入 | 106,000,000 | 106,000,000 |            |
|              |                                 | 事業区分間繰入金収入   |             | 3,000,000   | -3,000,000 |
|              |                                 | 事業区分間繰入金収入   |             | 3,000,000   | -3,000,000 |
|              |                                 | 拠点区分間繰入金収入   | 34,148,000  | 36,148,730  | -2,000,730 |
|              |                                 | 拠点区分間繰入金収入   | 34,148,000  | 36,148,730  | -2,000,730 |
|              |                                 | その他の活動収入計(7) | 140,148,000 | 145,148,730 | -5,000,730 |
|              | 支                               | 積立資産支出       | 600,000     | 634,300     | -34,300    |
|              |                                 | 退職給付引当資産支出   | 600,000     | 634,300     | -34,300    |
| 拠点区分間繰入金支出   |                                 | 2,688,000    | 2,687,263   | 737         |            |
| 拠点区分間繰入金支出   |                                 | 2,688,000    | 2,687,263   | 737         |            |
| その他の活動支出計(8) |                                 | 3,288,000    | 3,321,563   | -33,563     |            |
|              | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | 136,860,000  | 141,827,167 | -4,967,167  |            |
|              | 予備費支出(10)                       |              | —           |             |            |
|              | 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | -3,603,000   | 31,261,218  | -34,864,218 |            |

|                    |            |            |             |
|--------------------|------------|------------|-------------|
| 前期末支払資金残高(12)      |            |            |             |
| 当期末支払資金残高(11)+(12) | -3,603,000 | 31,261,218 | -34,864,218 |

千鳥ヶ丘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)   |
|---|---------------|-------------|-------------|-------------|
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>の<br>増<br>減<br>の<br>部 | 保育事業収益        | 115,928,430 | 0           | 115,928,430 |
|   | 委託費収益（公費）     | 100,716,270 | 0           | 100,716,270 |
|   | 利用者等利用料収益     | 2,690,718   | 0           | 2,690,718   |
|   | 利用者等利用料収益（一般） | 2,690,718   | 0           | 2,690,718   |
|   | その他の事業収益      | 12,521,442  | 0           | 12,521,442  |
|   | 補助金事業収益（公費）   | 12,436,742  | 0           | 12,436,742  |
|   | 補助金事業収益（一般）   | 84,700      | 0           | 84,700      |
|   | 経常経費寄附金収益     | 6,000       | 0           | 6,000       |
|   | 経常経費寄附金収益     | 6,000       | 0           | 6,000       |
|   | サービス活動収益計(1)  | 115,934,430 | 0           | 115,934,430 |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>の<br>部                | 人件費           | 107,044,366 | 0           | 107,044,366 |
|   | 職員給料          | 60,366,143  | 0           | 60,366,143  |
|   | 職員賞与          | 12,886,760  | 0           | 12,886,760  |
|   | 賞与引当金繰入       | 6,700,000   | 0           | 6,700,000   |
|   | 非常勤職員給与       | 12,395,877  | 0           | 12,395,877  |
|   | 退職給付費用        | 1,536,800   | 0           | 1,536,800   |
|   | 法定福利費         | 13,158,786  | 0           | 13,158,786  |
|   | 事業費           | 23,322,901  | 0           | 23,322,901  |
|   | 給食費           | 4,959,165   | 0           | 4,959,165   |
|   | 保健衛生費         | 255,873     | 0           | 255,873     |
|   | 保育材料費         | 3,855,903   | 0           | 3,855,903   |
|   | 水道光熱費         | 2,931,855   | 0           | 2,931,855   |
|   | 消耗器具備品費       | 9,978,302   | 0           | 9,978,302   |
|   | 保険料           | 590,895     | 0           | 590,895     |
|   | 賃借料           | 518,540     | 0           | 518,540     |
|   | 雑費            | 232,368     | 0           | 232,368     |
|   | 事務費           | 12,410,552  | 0           | 12,410,552  |
|   | 福利厚生費         | 462,627     | 0           | 462,627     |
|   | 職員被服費         | 208,466     | 0           | 208,466     |
|   | 旅費交通費         | 1,892       | 0           | 1,892       |
|   | 研修研究費         | 50,494      | 0           | 50,494      |
|   | 事務消耗品費        | 5,077,634   | 0           | 5,077,634   |
|   | 印刷製本費         | 5,048       | 0           | 5,048       |
|   | 修繕費           | 298,650     | 0           | 298,650     |
|   | 通信運搬費         | 216,789     | 0           | 216,789     |
|   | 会議費           | 18,760      | 0           | 18,760      |
|   | 業務委託費         | 544,488     | 0           | 544,488     |
|   | 手数料           | 2,925,388   | 0           | 2,925,388   |
|   | 賃借料           | 625,819     | 0           | 625,819     |
|   | 土地・建物賃借料      | 1,211,150   | 0           | 1,211,150   |
|   | 租税公課          | 264,000     | 0           | 264,000     |
|   | 保守料           | 416,347     | 0           | 416,347     |
| 雑費  | 83,000        | 0           | 83,000      |             |
| 減価償却費   | 10,171,935    | 0           | 10,171,935  |             |
| 減価償却費   | 10,171,935    | 0           | 10,171,935  |             |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額                                      | -3,075,378    | 0           | -3,075,378  |             |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額                                      | -3,075,378    | 0           | -3,075,378  |             |
| サービス活動費用計(2)  | 149,874,376   | 0           | 149,874,376 |             |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)                               | -33,939,946   | 0           | -33,939,946 |             |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活                               | 受取利息配当金収益     | 136,844     | 0           | 136,844     |
|   | 受取利息配当金収益     | 136,844     | 0           | 136,844     |
|   | その他のサービス活動外収益 | 1,441,754   | 0           | 1,441,754   |
|   | 利用者等外給食収益     | 1,339,250   | 0           | 1,339,250   |
|   | 雑収益           | 102,504     | 0           | 102,504     |

## 千鳥ヶ丘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)   |             |
|--|------------------------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| 動<br>外<br>増<br>減<br>の<br>部                     | サービス活動外収益計(4)                      | 1,578,598      | 0           | 1,578,598   |             |
|  | 費<br>用                             | 支払利息           | 95,809      | 0           | 95,809      |
|  |                                    | 支払利息           | 95,809      | 0           | 95,809      |
|  |                                    | その他のサービス活動外費用  | 1,339,250   | 0           | 1,339,250   |
|  |                                    | 利用者等外給食費       | 1,339,250   | 0           | 1,339,250   |
|  | サービス活動外費用計(5)                      | 1,435,059      | 0           | 1,435,059   |             |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)                         |                                    | 143,539        | 0           | 143,539     |             |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)                              |                                    | -33,796,407    | 0           | -33,796,407 |             |
| 特<br>別<br>増<br>減<br>の<br>部                     | 収<br>益                             | 施設整備等補助金収益     | 215,895,000 | 0           | 215,895,000 |
|  |                                    | 施設整備等補助金収益     | 215,895,000 | 0           | 215,895,000 |
|  |                                    | 事業区分間繰入金収益     | 3,000,000   | 0           | 3,000,000   |
|  |                                    | 事業区分間繰入金収益     | 3,000,000   | 0           | 3,000,000   |
|  |                                    | 拠点区分間繰入金収益     | 110,084,791 | 0           | 110,084,791 |
|  |                                    | 拠点区分間繰入金収益     | 110,084,791 | 0           | 110,084,791 |
|  |                                    | 拠点区分間資産移管収益    | 96,590      | 0           | 96,590      |
|  |                                    | 拠点区分間固定資産移管収益  | 96,590      | 0           | 96,590      |
|  | 特別収益計(8)                           | 329,076,381    | 0           | 329,076,381 |             |
|  | 費<br>用                             | 国庫補助金等特別積立金積立額 | 215,895,000 | 0           | 215,895,000 |
|  |                                    | 国庫補助金等特別積立金積立額 | 215,895,000 | 0           | 215,895,000 |
|  |                                    | 拠点区分間繰入金費用     | 9,623,324   | 0           | 9,623,324   |
|  |                                    | 拠点区分間繰入金費用     | 9,623,324   | 0           | 9,623,324   |
| 特別費用計(9)                                       |                                    | 225,518,324    | 0           | 225,518,324 |             |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)                             |                                    | 103,558,057    | 0           | 103,558,057 |             |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)                          |                                    | 69,761,650     | 0           | 69,761,650  |             |
| 繰<br>越<br>活<br>動<br>増<br>減<br>差<br>額<br>の<br>部 | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 0              | 0           | 0           |             |
|  | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 69,761,650     | 0           | 69,761,650  |             |
|  | 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) | 69,761,650     | 0           | 69,761,650  |             |

千鳥ヶ丘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                |
| <b>流動資産</b>     | <b>34,353,887</b>  | <b>0</b> | <b>34,353,887</b>  | <b>流動負債</b>        | <b>59,099,796</b>  | <b>0</b> | <b>59,099,796</b>  |
| 現金              | 1,431              | 0        | 1,431              | 事業未払金              | 990,797            | 0        | 990,797            |
| 普通預金            | 396,125            | 0        | 396,125            | その他の未払金            | 1,274,900          | 0        | 1,274,900          |
| 未収金 利用者         | 369,253            | 0        | 369,253            | 1年以内返済予定拠点区分間長期借入金 | 50,000,000         | 0        | 50,000,000         |
| 未収金 国保連・他       | 20,150,900         | 0        | 20,150,900         | 未払費用               | 14,072             | 0        | 14,072             |
| 未収補助金           | 12,270,560         | 0        | 12,270,560         | 預り金                | 32,500             | 0        | 32,500             |
| 立替金             | 180,200            | 0        | 180,200            | 職員預り金              | 87,527             | 0        | 87,527             |
| 前払費用            | 292,545            | 0        | 292,545            | 賞与引当金              | 6,700,000          | 0        | 6,700,000          |
| 1年以内振替前払費用      | 692,873            | 0        | 692,873            | <b>固定負債</b>        | <b>415,186,261</b> | <b>0</b> | <b>415,186,261</b> |
| <b>固定資産</b>     | <b>722,513,442</b> | <b>0</b> | <b>722,513,442</b> | 設備資金借入金            | 350,000,000        | 0        | 350,000,000        |
| <b>基本財産</b>     | <b>529,228,073</b> | <b>0</b> | <b>529,228,073</b> | 拠点区分間長期借入金         | 62,936,061         | 0        | 62,936,061         |
| 土地              | 42,537,525         | 0        | 42,537,525         | 退職給付引当金            | 2,250,200          | 0        | 2,250,200          |
| 建物              | 267,619,558        | 0        | 267,619,558        | <b>負債の部合計</b>      | <b>474,286,057</b> | <b>0</b> | <b>474,286,057</b> |
| 建物附属設備          | 219,070,990        | 0        | 219,070,990        | <b>純 資 産 の 部</b>   |                    |          |                    |
| <b>その他の固定資産</b> | <b>193,285,369</b> | <b>0</b> | <b>193,285,369</b> | 国庫補助金等特別積立金        | 212,819,622        | 0        | 212,819,622        |
| 建物              | 1,329,365          | 0        | 1,329,365          | 国庫補助金等特別積立金        | 212,819,622        | 0        | 212,819,622        |
| 構築物             | 183,072,023        | 0        | 183,072,023        | 次期繰越活動増減差額         | 69,761,650         | 0        | 69,761,650         |
| 器具及び備品          | 6,422,087          | 0        | 6,422,087          | 次期繰越活動増減差額         | 69,761,650         | 0        | 69,761,650         |
| 権利              | 211,694            | 0        | 211,694            | （うち当期活動増減差額）       | 69,761,650         | 0        | 69,761,650         |
| 退職給付引当資産        | 2,250,200          | 0        | 2,250,200          | <b>純資産の部合計</b>     | <b>282,581,272</b> | <b>0</b> | <b>282,581,272</b> |
| <b>資産の部合計</b>   | <b>756,867,329</b> | <b>0</b> | <b>756,867,329</b> | <b>負債及び純資産の部合計</b> | <b>756,867,329</b> | <b>0</b> | <b>756,867,329</b> |

## 計算書類に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

保有なし

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

保有なし

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く) - 定額法

無形固定資産(リース資産を除く) - 定額法

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

リース契約1件あたりのリース料総額が300万円を超えるリース資産については、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。

#### (4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職金の支給に備えるために茨城県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度に加入。

退職給付引当資産及び退職給付引当金は、掛金累計額で計上している。

賞与引当金

職員に対する期末・勤勉手当の支給に備えるため、翌年度7月の支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

徴収不能引当金

該当なし

### 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、茨城県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度を採用している。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 千鳥ヶ丘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) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))

当拠点はサービス区分が1つのため作成を省略している。

(3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))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     | 42,537,525  | 0         | 42,537,525  |
| 建物      | 0     | 270,459,381 | 2,839,823 | 267,619,558 |
| 建物附属設備  | 0     | 222,802,938 | 3,731,948 | 219,070,990 |
| 合 計     | 0     | 535,799,844 | 6,571,771 | 529,228,073 |

## 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）     | 42,537,525円  |
| 建物（基本財産）     | 267,619,558円 |
| 建物附属設備（基本財産） | 219,070,990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。

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| 福祉医療機構 設備資金(1年返済予定額を含む) | 350,000,000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<br>累計額 | 当期末残高       |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| 土地（基本）     | 42,537,525  | 0           | 42,537,525  |
| 建物（基本）     | 270,459,381 | 2,839,823   | 267,619,558 |
| 建物附属設備（基本） | 222,802,938 | 3,731,948   | 219,070,990 |
| 建物         | 1,349,266   | 19,901      | 1,329,365   |
| 構築物        | 186,225,962 | 3,153,939   | 183,072,023 |
| 器具・備品      | 7,004,535   | 582,448     | 6,422,087   |
| 権利         | 215,300     | 3,606       | 211,694     |
| 合 計        | 730,594,907 | 10,331,665  | 720,263,242 |

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

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 | 20,520,153 | 0             | 20,520,153 |
| 未収補助金 | 12,270,560 | 0             | 12,270,560 |
| 合 計   | 32,790,713 | 0             | 32,790,713 |

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|--------|------|-----|------|
| 該当なし   |      |     |      |
| 合 計    |      |     |      |

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

(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(E=A+B-C-D) |             | 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 |   | 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    |             |    |
| <b>【基本財産(有形固定資産)】</b>     |            |   |             |             |            |           |            |   |                   |             |            |           |               |             |    |
| 土地(基)                     | 0          | 0 | 42,537,525  | 0           | 0          | 0         | 0          | 0 | 42,537,525        | 0           | 0          | 0         | 42,537,525    | 0           |    |
| 建物(基)                     | 0          | 0 | 270,459,381 | 86,399,663  | 2,839,823  | 907,196   | 0          | 0 | 267,619,558       | 85,492,467  | 2,839,823  | 907,196   | 270,459,381   | 86,399,663  |    |
| 建物附属設備(基)                 | 0          | 0 | 222,802,938 | 71,175,565  | 3,731,948  | 1,192,189 | 0          | 0 | 219,070,990       | 69,983,376  | 3,731,948  | 1,192,189 | 222,802,938   | 71,175,565  |    |
| 基本財産合計                    | 0          | 0 | 535,799,844 | 157,575,228 | 6,571,771  | 2,099,385 | 0          | 0 | 529,228,073       | 155,475,843 | 6,571,771  | 2,099,385 | 535,799,844   | 157,575,228 |    |
| <b>【その他の固定資産(有形固定資産)】</b> |            |   |             |             |            |           |            |   |                   |             |            |           |               |             |    |
| 建物(固)                     | 0          | 0 | 1,349,266   | 431,030     | 19,901     | 6,357     | 0          | 0 | 1,329,365         | 424,673     | 19,901     | 6,357     | 1,349,266     | 431,030     |    |
| 構築物(固)                    | 0          | 0 | 186,225,962 | 57,888,742  | 3,153,939  | 969,636   | 0          | 0 | 183,072,023       | 56,919,106  | 3,153,939  | 969,636   | 186,225,962   | 57,888,742  |    |
| 器具備品                      | 0          | 0 | 6,844,805   | 0           | 422,718    | 0         | 0          | 0 | 6,422,087         | 0           | 582,448    | 0         | 7,004,535     | 0           |    |
| その他の固定資産(有形固定資産)計         | 0          | 0 | 194,420,033 | 58,319,772  | 3,596,558  | 975,993   | 0          | 0 | 190,823,475       | 57,343,779  | 3,756,288  | 975,993   | 194,579,763   | 58,319,772  |    |
| <b>【その他の固定資産(無形固定資産)】</b> |            |   |             |             |            |           |            |   |                   |             |            |           |               |             |    |
| 権利(固)                     | 0          | 0 | 215,300     | 0           | 3,606      | 0         | 0          | 0 | 211,694           | 0           | 3,606      | 0         | 215,300       | 0           |    |
| その他の固定資産(無形固定資産)計         | 0          | 0 | 215,300     | 0           | 3,606      | 0         | 0          | 0 | 211,694           | 0           | 3,606      | 0         | 215,300       | 0           |    |
| その他の固定資産計                 | 0          | 0 | 194,635,333 | 58,319,772  | 3,600,164  | 975,993   | 0          | 0 | 191,035,169       | 57,343,779  | 3,759,894  | 975,993   | 194,795,063   | 58,319,772  |    |
| 基本財産及びその他の固定資産計           | 0          | 0 | 730,435,177 | 215,895,000 | 10,171,935 | 3,075,378 | 0          | 0 | 720,263,242       | 212,819,622 | 10,331,665 | 3,075,378 | 730,594,907   | 215,895,000 |    |
| 将来入金予定の償還補助金の額            | 0          | 0 | 0           | 0           | 0          | 0         | 0          | 0 | 0                 | 0           | 0          | 0         | 0             | 0           |    |
| 差 引                       | 0          | 0 | 730,435,177 | 215,895,000 | 10,171,935 | 3,075,378 | 0          | 0 | 720,263,242       | 212,819,622 | 10,331,665 | 3,075,378 | 730,594,907   | 215,895,000 |    |

# 引当金明細書

自 令和 7年 4月 1日  
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 祥風会  
拠点区分 千鳥ヶ丘保育園

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 |           |    |
| 賞与引当金   |      | 6,700,000<br>( ) |        | ( ) | 6,700,000 |    |
| 退職給付引当金 |      | 2,276,820<br>( ) | 26,620 | ( ) | 2,250,200 |    |
| 計       |      | 8,976,820<br>( ) | 26,620 | ( ) | 8,950,200 |    |

## 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 祥風会  
拠点区分 千鳥ヶ丘保育園

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              |
|----------|-------|-----------|--------|-----------|------------------|
| 退職給付引当資産 |       | 2,276,820 | 26,620 | 2,250,200 | 退職給付引当金に対応する積立資産 |
| 計        |       | 2,276,820 | 26,620 | 2,250,200 |                  |

300-0824  
茨城県 土浦市  
千鳥ヶ丘町10-25

千鳥ヶ丘保育園  
施設長 村山直希 様



1-34-106-648

〒300-8691  
土浦市中央二丁目11番7号

筑波銀行

本店営業部

(029)821-8111

000169#

I15B3A-2091\*A4-1



残 高 証 明 書

令和 8年 4月 1日

当店の令和8年3月31日現在におけるご預金残高は、  
下記のとおり相違ないことを証明いたします。

| 取引の種類          | 金額 円     | 摘要 |
|----------------|----------|----|
| 普通預金 1-390-213 | ¥396,125 |    |
| ※※ 以下余白 ※※     |          |    |
|                |          |    |
|                |          |    |
|                |          |    |
|                |          |    |
|                |          |    |
|                |          |    |
| 合 計            | ¥396,125 |    |

(注) 摘要欄記載の金額は、残高に含まれる未決済他店券を示します。

## 財 産 目 録

令和 8年 3月31日 現在

(単位：円)

| 貸借対照表科目             | 場所・物量等   | 取得年度                               | 使用目的等  | 取得価額  | 減価償却累計額                                    | 貸借対照表価額   |
|---------------------|--|------------------------------------|--|---|--|---|
| <b>1 資産の部</b>       |  |                                    |  |   |  |   |
| <b>1 流動資産</b>       |  |                                    |  |   |  |   |
| 現金                  | 現金手許有高   | —                                  | 運転資金として  | —   | —  | 248,847   |
| 普通預金                | 筑波銀行本店営業部  | —                                  | 運転資金として  | —   | —  | 155,589,983   |
| 未収金 利用者             | 利用者他   | —                                  | 利用者負担金他  | —   | —  | 19,381,686  |
| 未収金 国保連・他           | 茨城県国民健康保険団体連合会他  | —                                  | 介護報酬・保育給付費差額   | —   | —  | 137,380,484   |
| 未収補助金               | 土浦市他   | —                                  | 土浦市保育対策総合支援事業費補助金他   | —   | —  | 28,033,104  |
| 立替金 (利用者支払分)        | 利用者  | —                                  | 利用者診療費立替金他   | —   | —  | 75,308  |
| 立替金                 | —  | —                                  | —  | —   | —  | 360,754   |
| 前払金                 | —  | —                                  | 備品等購入前払額   | —   | —  | 594,000   |
| 前払費用                | —  | —                                  | 賠償責任保険   | —   | —  | 1,709,060   |
| 1年以内振替前払費用          | —  | —                                  | 火災保険・保守料他  | —   | —  | 1,927,770   |
| 流動資産合計              |  |                                    |  |   |  | 345,300,996   |
| <b>2 固定資産</b>       |  |                                    |  |   |  |   |
| <b>(1) 基本財産</b>     |  |                                    |  |   |  |   |
| 土地                  | (飛羽ノ園拠点)<br>土浦市小松三丁目730番1 他6筆  | —                                  | 飛羽ノ園 (第一種社会福祉事業、第二種社会福祉事業) に使用している。  | 251,585,375   | —  | 251,585,375   |
|                     | (憩いの里拠点)<br>土浦市高岡字並木2315番 他3筆  | —                                  | 憩いの里 (第一種社会福祉事業、第二種社会福祉事業) に使用している。  | 53,909,478  | —  | 53,909,478  |
|                     | (桜川保育園拠点)<br>土浦市田中三丁目1776 他7筆<br>(千鳥ヶ丘保育園拠点)<br>土浦市千鳥ヶ丘町669-5 他5筆            | —                                  | 桜川保育園 (第二種社会福祉事業) に使用している。<br>千鳥ヶ丘保育園 (第二種社会福祉事業) に使用している。   | 33,567,636<br>42,537,525                              | —  | 33,567,636<br>42,537,525                              |
| 小計                  |  |                                    |  |   |  | 381,600,014   |
| 建物                  | (飛羽ノ園拠点)<br>飛羽ノ園建物   | 平成3年度                              | 飛羽ノ園 (第一種社会福祉事業、第二種社会福祉事業) に使用している。  | 497,100,000   | 417,750,412                                | 79,349,588  |
|                     | 増築シフト  | 平成8年度                              | 飛羽ノ園 (第一種社会福祉事業) に使用している。  | 16,730,000  | 12,002,572                                 | 4,727,428   |
|                     | 風呂建設工事   | 平成15年度                             | 飛羽ノ園 (第一種社会福祉事業) に使用している。  | 9,555,000   | 5,243,534                                  | 4,311,466   |
|                     | ユニット型建物  | 平成24年度                             | 飛羽ノ園・とわ (第一種社会福祉事業) に使用している  | 197,739,415   | 71,984,416                                 | 125,774,999   |
|                     | (憩いの里拠点)<br>憩いの里建物   | 平成17年度                             | 憩いの里 (第一種社会福祉事業、第二種社会福祉事業) に使用している。  | 689,638,400   | 372,404,726                                | 317,233,674   |
|                     | 憩いの里事務所・保管庫  | 平成25年度                             | 憩いの里 (第一種社会福祉事業、第二種社会福祉事業) に使用している。  | 4,620,000   | 1,801,800                                  | 2,818,200   |
|                     | 憩いの里建物 (鉄骨造陸屋根二階建)   | 平成26年度                             | 憩いの里 (第一種社会福祉事業、第二種社会福祉事業) に使用している。  | 192,444,000   | 68,798,730                                 | 123,645,270   |
|                     | (桜川保育園拠点)<br>桜川保育園園舎<br>(千鳥ヶ丘保育園拠点)<br>千鳥ヶ丘保育園園舎                             | 令和2年度<br>令和7年度                     | 桜川保育園 (第二種社会福祉事業) に使用している。<br>千鳥ヶ丘保育園 (第二種社会福祉事業) に使用している  | 417,550,000<br>270,459,381                            | 55,116,600<br>2,839,823                    | 362,433,400<br>267,619,558                            |
| 小計                  |  |                                    |  |   |  | 1,287,913,583   |
| 建物附属設備              | (飛羽ノ園拠点)<br>自動火災報知設備 受信機更新工事   | 令和5年度                              | 飛羽ノ園 (第一種社会福祉事業、第二種社会福祉事業) に使用している。  | 3,336,300   | 1,146,851                                  | 2,189,449   |
|                     | 空調設備改修工事   | 令和7年度                              | 飛羽ノ園 (第一種社会福祉事業、第二種社会福祉事業) に使用している。  | 21,512,700  | 600,562                                    | 20,912,138  |
|                     | (憩いの里拠点)<br>空調設備更新   | 令和2年度                              | 憩いの里 (第一種社会福祉事業、第二種社会福祉事業) に使用している。  | 19,998,000  | 7,257,607                                  | 12,740,393  |
|                     | 受水槽加圧ポンプユニット   | 令和2年度                              | 憩いの里 (第一種社会福祉事業、第二種社会福祉事業) に使用している。  | 1,210,000   | 1,077,706                                  | 132,294   |
|                     | 外壁塗装及び屋根修繕工事   | 令和5年度                              | 憩いの里 (第一種社会福祉事業、第二種社会福祉事業) に使用している。  | 40,139,000  | 5,017,375                                  | 35,121,625  |
|                     | 厨房換気扇 (排気側)  | 令和5年度                              | 憩いの里 (第一種社会福祉事業、第二種社会福祉事業) に使用している。  | 1,100,000   | 190,391                                    | 909,609   |
|                     | (千鳥ヶ丘保育園)<br>電気設備工事<br>給排水設備工事<br>空調設備工事<br>厨房設備工事                           | 令和7年度<br>令和7年度<br>令和7年度<br>令和7年度   | 千鳥ヶ丘保育園 (第二種社会福祉事業) に使用している<br>千鳥ヶ丘保育園 (第二種社会福祉事業) に使用している<br>千鳥ヶ丘保育園 (第二種社会福祉事業) に使用している<br>千鳥ヶ丘保育園 (第二種社会福祉事業) に使用している | 109,241,713<br>58,172,192<br>43,723,766<br>11,665,267 | 1,829,798<br>974,384<br>732,373<br>195,393 | 107,411,915<br>57,197,808<br>42,991,393<br>11,469,874 |
| 小計                  |  |                                    |  |   |  | 291,076,498   |
| 基本財産合計              |  |                                    |  |   |  | 1,960,590,095   |
| <b>(2) その他の固定資産</b> |  |                                    |  |   |  |   |
| 建物                  | (飛羽ノ園拠点)<br>多目的ホール<br>物置 (クボタNd-2922)<br>(憩いの里拠点)<br>物置<br>(千鳥ヶ丘保育園)<br>屋外物置 | 平成24年度<br>令和2年度<br>平成19年度<br>令和7年度 | 飛羽ノ園 (第一種社会福祉事業) に使用している。<br>飛羽ノ園・とわ (第一種社会福祉事業) に使用している<br>憩いの里 (第一種社会福祉事業) に使用している<br>千鳥ヶ丘保育園 (第二種社会福祉事業) に使用している      | 9,240,000<br>210,000<br>257,250<br>1,349,266          | 3,363,360<br>80,640<br>257,249<br>19,901   | 5,876,640<br>129,360<br>1<br>1,329,365                |
| 小計                  |  |                                    |  |   |  | 7,335,366   |
| 建物付属設備              | (飛羽ノ園拠点)<br>浴室増築工事   | 平成28年度                             | 飛羽ノ園デイサービス (第二種社会福祉事業) に使用している   | 20,098,271  | 12,680,332                                 | 7,417,939   |
|                     | アコーディオンドア  | 平成29年度                             | 飛羽ノ園デイサービス (第二種社会福祉事業) に使用している   | 204,120   | 204,119                                    | 1   |
|                     | トイレ改修工事  | 令和4年度                              | 飛羽ノ園 (第一種社会福祉事業) に使用している   | 11,874,280  | 2,651,920                                  | 9,222,360   |
|                     | (憩いの里拠点)<br>太陽光発電  | 平成17年度                             | 憩いの里 (第一種社会福祉事業、第二種社会福祉事業) している  | 905,625   | 905,624                                    | 1   |
|                     | LED照明装置  | 平成25年度                             | 憩いの里 (第一種社会福祉事業、第二種社会福祉事業) している  | 2,444,085   | 1,978,682                                  | 465,403   |
|                     | ユニットバス (つつじ)   | 平成20年度                             | 憩いの里 (第一種社会福祉事業) に使用している   | 1,850,500   | 1,850,499                                  | 1   |
|                     | ユニットバス (すいせん)  | 平成21年度                             | 憩いの里 (第一種社会福祉事業) に使用している   | 1,023,900   | 1,023,899                                  | 1   |
|                     | ユニットバス (りんどう)  | 平成24年度                             | 憩いの里 (第一種社会福祉事業) に使用している   | 2,000,000   | 1,999,999                                  | 1   |
| 小計                  |  |                                    |  |   |  | 17,105,707  |
| 構築物                 | 中庭工事 他   | —                                  | 社会福祉事業に使用している。   | 258,104,592   | 67,043,759                                 | 191,060,833   |
| 車輛運搬具               | (飛羽ノ園拠点)<br>車・ハイゼットスローパー (880あ520)<br>車・ハイエース (800す8922)                     | —<br>—                             | 飛羽ノ園 (第一種社会福祉事業) で使用している<br>飛羽ノ園デイサービスセンター (第二種社会福祉事業) で使用している   | 1,188,020<br>3,080,000                                | 1,188,019<br>3,079,999                     | 1<br>1  |
|                     | 車・ステップワゴン (502す6382)   | —                                  | 飛羽ノ園デイサービスセンター (第二種社会福祉事業) で使用している   | 1,725,466   | 1,725,465                                  | 1   |
|                     | 車・ダイハツミライース (580み5240)   | —                                  | 飛羽ノ園指定居宅介護支援事業所 (第二種社会福祉事) で使用している   | 133,530   | 133,529                                    | 1   |
|                     | 車・ピクシス エポックX SA3 (581か6510)  | —                                  | 飛羽ノ園指定居宅介護支援事業所 (第二種社会福祉事) で使用している   | 1,276,500   | 142,116                                    | 1,134,384   |
|                     | (憩いの里拠点)<br>車・ハイゼットスローパー (800あ571)   | —                                  | デイサービス憩いの里 (第二種社会福祉事業) で使用している   | 1,179,190   | 1,179,189                                  | 1   |

## 財 産 目 録

令和 8年 3月31日 現在

(単位：円)

| 貸借対照表科目         | 場所・物量等                    | 取得年度 | 使用目的等                              | 取得価額        | 減価償却累計額     | 貸借対照表価額       |
|-----------------|---------------------------|------|------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
|                 | 車・キャラバンチェアキャブ (800す9552)  | —    | デイサービス憩いの里 (第二種社会福祉事業) で使用している     | 2,760,340   | 2,760,339   | 1             |
|                 |                           |      | 小計                                 |             |             | 1,134,390     |
| 器具及び備品          | ベッド (カリエストエール) 26台 他      | —    | 社会福祉事業に使用している                      | 158,645,297 | 129,847,620 | 28,797,677    |
| 有形リース資産         | 昇降式介護浴槽 (両袖) HK-225G-U1 他 | —    | 社会福祉事業に使用している                      | 11,472,780  | 3,385,734   | 8,087,046     |
| 権利              | 水道加入金                     | —    | 千鳥ヶ丘保育園 (第二種社会福祉事業) に使用している        | 215,300     | 3,606       | 211,694       |
| ソフトウェア          | ADVANCE動怠クラウド 他           | 令和3年 | 社会福祉事業に使用している                      | 3,767,280   | 3,017,548   | 749,732       |
| 無形リース資産         | 介護老人福祉施設管理システム            | —    | 憩いの里 (第一種社会福祉事業、第二種社会福祉事業) に使用している | 7,154,400   | 715,440     | 6,438,960     |
| 退職給付引当資産        | 茨城県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度    | —    | 退職手当支給制度掛金累計額                      | —           | —           | 34,241,600    |
| 保育所施設・設備整備積立資産  | —                         | —    | 桜川保育園施設・設備整備積立資産                   | —           | —           | 20,000,000    |
| 長期前払費用          | 保険料・保守料                   | —    | —                                  | —           | —           | 2,590,496     |
|                 |                           |      | その他の固定資産合計                         |             |             | 317,753,501   |
|                 |                           |      | 固定資産合計                             |             |             | 2,278,343,596 |
|                 |                           |      | 資産合計                               |             |             | 2,623,644,592 |
| <b>II 負債の部</b>  |                           |      |                                    |             |             |               |
| <b>1 流動負債</b>   |                           |      |                                    |             |             |               |
| 事業未払金           | 3月支払分未払                   | —    | —                                  | —           | —           | 17,806,966    |
| その他の未払金         | 桜川保育園施設・設備整備積立資産他         | —    | —                                  | —           | —           | 22,135,649    |
| 1年以内返済予定設備資金借入金 | (独) 福祉医療機構                | —    | —                                  | —           | —           | 17,412,000    |
|                 | (株) 筑波銀行                  | —    | —                                  | —           | —           | 54,466,000    |
|                 |                           |      | 小計                                 |             |             | 71,878,000    |
| 1年以内返済予定リース債務   | みずほリース㈱ 昇降式介護浴槽 他         | —    | —                                  | —           | —           | 3,725,436     |
| 未払費用            | 保育園決済システム手数料              | —    | —                                  | —           | —           | 37,659        |
| 預り金             | 家族会費他                     | —    | —                                  | —           | —           | 151,304       |
| 職員預り金           | 雇用保険料他                    | —    | —                                  | —           | —           | 7,833,525     |
| 賞与引当金           | 来期7月分賞与見積計上額              | —    | —                                  | —           | —           | 45,025,000    |
|                 |                           |      | 流動負債合計                             |             |             | 168,593,539   |
| <b>2 固定負債</b>   |                           |      |                                    |             |             |               |
| 設備資金借入金         | (独) 福祉医療機構                | —    | —                                  | —           | —           | 579,544,000   |
|                 | (株) 筑波銀行                  | —    | —                                  | —           | —           | 13,153,000    |
|                 |                           |      | 小計                                 |             |             | 592,697,000   |
| リース債務           | みずほリース㈱ 昇降式介護浴槽 他         | —    | —                                  | —           | —           | 10,800,570    |
| 退職給付引当金         | 茨城県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度    | —    | —                                  | —           | —           | 34,241,600    |
|                 |                           |      | 固定負債合計                             |             |             | 637,739,170   |
|                 |                           |      | 負債合計                               |             |             | 806,332,709   |
|                 |                           |      | 差引純資産                              |             |             | 1,817,311,883 |

# 監査報告書

令和8年5月15日

社会福祉法人 祥風会

理事長 羽鳥 圭一 殿

監事 仲田 香澄

監事 山本 義弘



私たち監事は、令和7年4月1日から令和8年3月31日までの令和7年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類(計算書類及びその附属明細書)及び財産目録について検討しました。

## 2 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以 上

# 監査報告書

令和 8 年 5 月 15 日

土浦市長 安藤 真理子 殿

監事 仲田 秀治

監事 山本 義弘



私たち監事は、令和7年4月1日から令和8年3月31日までの令和7年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類(計算書類及びその附属明細書)及び財産目録について検討しました。

## 2 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以 上



## 財務会計に関する事務処理体制に係る支援項目リスト

※ 業務の実施にあたっては、「社会福祉法人指導監査実施要綱の制定について」の別添「社会福祉法人指導監査実施要綱」の別紙「指導監査ガイドライン」の「Ⅲ管理3会計管理」についても留意すること。

| No.                                 | 勘定科目・項目等 | 確認事項  | 残高等 | チェック |    |    |
|-------------------------------------|----------|---|-----|------|----|----|
|                                     |          |   |     | YES  | NO | 所見 |
| 1                                   | 予算       | 収支予算は、毎会計年度開始前に理事長が作成し、定款の定めに従い適切な承認を受けているか。  | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 予算執行中に、予算に変更事由が生じた場合、理事長は補正予算を作成し、定款の定めに従い適切な承認を受けているか。   | /   | YES  | NO | 所見 |
| 2                                   | 経理体制     | 経理規程が制定されているか。  | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 統括会計責任者や会計責任者が置かれ、それらの者とは別の現金管理責任者（出納職員）が置かれているか。   | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 定款、法人が行っている事業の実態、法令等の事業種別等に基づき事業区分、拠点区分、サービス区分は適切に設定されているか。   | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 勘定科目は、「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の留意事項について」別添3に準拠しているか。   | /   | YES  | NO | 所見 |
| 3                                   | 会計帳簿     | 正規の簿記の原則に従って適時に正確な会計帳簿を作成しているか。   | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 計算書類に係る各勘定科目の金額は、主要簿（総勘定元帳等）と一致しているか。   | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 基本財産（有形固定資産）及びその他の固定資産（有形固定資産、無形固定資産）の金額は、固定資産管理台帳と一致しているか。   | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 計算書類に係る各勘定科目の金額は、補助簿（現金出納帳、棚卸資産受払台帳、有価証券台帳等）と一致しているか。   | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 経理規程に定められた会計帳簿（仕訳日記帳、総勘定元帳、補助簿及びその他の帳簿）は拠点区分ごとに作成され、備え置かれているか。  | /   | YES  | NO | 所見 |
| 4                                   | 計算書類等    | 法人が作成している計算書類は、経理規程と一致しているか。  | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 決算手続に際して各種機関の監査・承認及び日程等は法令及び定款の定めに従い適正に行われているか。   | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 計算書類が様式に従って作成されているか。  | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 貸借対照表上、基本財産として表示されているものは定款の定めと対応しているか。  | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 貸借対照表上、未収金、前払金、未払金、前受金等の経常的な取引によって発生した債権債務は、流動資産又は流動負債に表示されているか。  | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 貸借対照表上、貸付金、借入金等の経常的な取引以外の取引によって発生した債権債務については、貸借対照表日の翌日から起算して1年以内に入金又は支払の期限が到来するものは流動資産又は流動負債に、入金又は支払の期限が1年を超えて到来するものは固定資産又は固定負債に表示されているか。 | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 法人が作成している附属明細書は、経理規程と一致しているか。   | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 法人全体及び拠点区分ごとに作成すべき附属明細書が全て作成されているか。   | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 附属明細書が様式に従って作成されているか。   | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 附属明細書の勘定科目と金額は、計算書類と整合性がとれているか。   | /   | YES  | NO | 所見 |
|                                     |          | 財産目録が記載すべき事項及び様式に従って作成されているか。   | /   | YES  | NO | 所見 |
| 財産目録の勘定科目と金額は、法人単位貸借対照表と整合性がとれているか。 | /        | YES   | NO  | 所見   |    |    |

| No. | 勘定科目・項目等       | 確認事項  | 残高等 | チェック     |    |    |
|-----|----------------|---|-----|----------|----|----|
|     |                |   |     | YES      | NO | 所見 |
| 5   | 資産、負債の基本的な会計処理 | 資産は、原則として、取得価額（受贈又は交換によって取得した資産については、その取得時における公正な評価額）で計上されているか。   |     | YES      | NO | 所見 |
|     |                | 負債のうち、債務は、原則として、債務額で計上されているか。   |     | YES      | NO | 所見 |
| 6   | 収益、費用の基本的な会計処理 | 収益は、原則として、物品の販売又はサービスの提供等を行い、かつ、これに対する現金及び預金、未収金等を取得した時に計上され、費用は、原則として、費用の発生原因となる取引が発生した時又はサービスの提供を受けた時に計上されているか。（発生主義）   |     | YES      | NO | 所見 |
|     |                | 収益とこれに関連する費用は、両者に対応させて期間損益が計算されているか。  |     | YES      | NO | 所見 |
| 7   | 内部取引           | 内部取引は相殺消去されているか。  | 無   | 有<br>YES | NO | 所見 |
| 8   | 預貯金・積立資産       | 残高証明書等により残高が確認されているか。   | 無   | 有<br>YES | NO | 所見 |
| 9   | 徴収不能額          | 法的に消滅した債権又は徴収不能な債権がある場合、これらについて徴収不能額が計上されているか。  | 無   | 有<br>YES | NO | 所見 |
| 10  | 有価証券           | 満期保有目的の債券以外の有価証券で、市場価格のあるものは、時価で計上されているか。   | 無   | 有<br>YES | NO | 所見 |
|     |                | 満期保有目的の債券を債券金額より低い価額又は高い価額で取得した場合において、取得価額と債券金額の差額の性格が金利の調整と認められるときは、償却原価法に基づいて算定されているか。（なお、取得価額と債権金額との差額について重要性が乏しい満期保有目的の債券については、償却原価法を適用しないことができる。）  | 無   | 有<br>YES | NO | 所見 |
|     |                | 有価証券について、会計年度の末日における時価がその時の取得価額より著しく低い場合、当該有価証券の時価がその時の取得原価まで回復すると認められる場合を除き、時価が付されているか。  | 無   | 有<br>YES | NO | 所見 |
|     |                | 上記以外の有価証券は取得価額で計上されているか。  | 無   | 有<br>YES | NO | 所見 |
| 11  | 棚卸資産           | 棚卸資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価よりも下落した場合、時価が付されているか。  | 無   | 有<br>YES | NO | 所見 |
| 12  | 経過勘定           | 経過勘定がある場合、前払費用及び前受収益は、当期の損益計算に含まれず、また、未払費用及び未収収益は、当期の損益計算に反映されているか。   | 無   | 有<br>YES | NO | 所見 |
| 13  | 固定資産           | 有形固定資産は、定額法又は定率法のいずれかの方法に従い、無形固定資産は、定額法により、相当の減価償却が行われているか。   | 無   | 有<br>YES | NO | 所見 |
|     |                | 固定資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価より著しく低い資産の有無を把握しているか。  | 無   | 有<br>YES | NO | 所見 |
|     |                | 固定資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価より著しく低い資産がある場合、当該資産の時価がその時の取得原価まで回復すると認められる場合を除き、時価が付されているか。<br>※ただし、使用価値を算定することができる有形固定資産又は無形固定資産であって、当該資産の使用価値が時価を超えるものについては、取得価額から減価償却累計額を控除した価額を超えない限りにおいて、使用価値を付することができる点に留意する。 | 無   | 有<br>YES | NO | 所見 |

| No. | 勘定科目・項目等    | 確認事項  | 残高等 | チェック                                 |    |    |
|-----|-------------|---|-----|--------------------------------------|----|----|
|     |             |   |     | 有                                    | NO | 所見 |
| 14  | 借入金         | 借入目的に応じた適切な勘定科目に計上されているか。   | 無   | <input checked="" type="radio"/> YES | NO | 所見 |
|     | 債権債務の状況     | 借入金（理事長に委任されていない多額の借財に限る）は、理事会の議決を経て行われているか。また、借入金は、事業運営上の必要によりなされたものであるか。  |     | <input checked="" type="radio"/> YES | NO | 所見 |
|     |             | 借入金の償還財源に寄附金が予定されている場合は、法人と寄附予定者との間で書面による贈与契約が締結されており、その寄附が遅滞なく履行されているか。  |     | YES                                  | NO | 所見 |
| 15  | リース取引       | リース取引（契約上賃貸借となっているものも含む）に係る借手である場合、ファイナンス・リース取引は、通常の売買契約に係る方法に準じて会計処理が行われているか。（なお、ファイナンス・リース取引について、取得したリース物件の価額に重要性が乏しい場合、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理することができる。） | 無   | <input checked="" type="radio"/> YES | NO | 所見 |
|     |             | リース取引（契約上賃貸借となっているものも含む）に係る借手である場合、オペレーティング・リース取引は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理が行われているか。   | 無   | <input checked="" type="radio"/> YES | NO | 所見 |
| 16  | 引当金         | 賞与引当金や退職給付引当金、その他将来の特定の費用又は損失で、発生が当期以前の事象に起因し、発生の可能性が高く、かつ、その金額を合理的に見積ることができる取引がある場合に、引当金として計上されているか。   | 無   | <input checked="" type="radio"/> YES | NO | 所見 |
|     |             | 徴収不能のおそれのある債権がある場合、その徴収不能見込額が徴収不能引当金として計上されているか。  | 無   | <input checked="" type="radio"/> YES | NO | 所見 |
|     |             | 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が利用されている場合、毎期の掛金が費用処理されているか。  | 無   | <input checked="" type="radio"/> YES | NO | 所見 |
| 17  | 基本金         | 基本金は社会福祉法人が事業開始等に当たって財源として受け入れた寄附金の額を寄附の種類に応じて計上されているか。   | 無   | <input checked="" type="radio"/> YES | NO | 所見 |
| 18  | 国庫補助金等特別積立金 | 社会福祉法人が施設及び設備の整備のために国、地方公共団体等から補助金、助成金、交付金等を受領した場合、国庫補助金等特別積立金として積立てを行っているか。  | 無   | <input checked="" type="radio"/> YES | NO | 所見 |
|     |             | 国庫補助金等特別積立金について、対象資産の減価償却費のその取得原価に対する割合に相当する額を取り崩しているか。   | 無   | <input checked="" type="radio"/> YES | NO | 所見 |
|     |             | 上記取崩し額は、サービス活動費用の控除項目として、国庫補助金等特別積立金取崩額が計上されているか。また、国庫補助金等特別積立金を含む固定資産の売却損・処分損が計上される場合は、特別費用に控除項目として、当該資産に係る国庫補助金等特別積立金取崩額が計上されているか。                      | 無   | <input checked="" type="radio"/> YES | NO | 所見 |
| 19  | その他の積立金     | その他の積立金は、理事会の決議を経た上で、積立ての目的を示す名称を付し、同額の積立資産が積み立てられているか。   | 無   | <input checked="" type="radio"/> YES | NO | 所見 |
|     |             | その他の積立金の積立は、当期末繰越活動増減差額にその他の積立金取崩額を加算した額に余剰が生じた場合に行われているか。  | 無   | <input checked="" type="radio"/> YES | NO | 所見 |
|     |             | その他の積立金に対応する積立資産を取り崩す場合には、当該その他の積立金を同額取崩しているか。  | 無   | <input checked="" type="radio"/> YES | NO | 所見 |
|     |             | 就労支援事業に関する積立金を計上している場合、各積立金の計上金額は、会計基準省令所定の要件を満たしているか。  | 無   | <input checked="" type="radio"/> YES | NO | 所見 |
|     |             | 補助の目的に応じて帰属する拠点区分を決定し、適切な勘定科目に計上されて   |     | <input checked="" type="radio"/> YES |    |    |

| No. | 勘定科目・項目等  | 確認事項   | 残高等 | チェック                             |                       |    |
|-----|---|--|-----|----------------------------------|-----------------------|----|
|     |   |  |     | YES                              | NO                    | 所見 |
| 20  | 補助金   | いるか。   | 無   | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | 所見 |
| 21  | 寄附金   | 金銭の寄附は、寄附目的により拠点区分を決定し、適切な勘定科目に計上されているか。   | 無   | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | 所見 |
|     |   | 経常経費に対する寄附物品は、取得時の時価により、経常経費寄附金収入及び経常経費寄附金収益に計上されているか。   | 無   | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | 所見 |
|     |   | 土地などの支払資金の増減に影響しない寄附物品は、取得時の時価により、事業活動計算書の固定資産受贈額として計上され、資金収支計算書には計上されていないか。   | 無   | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | 所見 |
|     |   | 共同募金からの配分金は、その配分金の内容に基づき適切な勘定科目に計上され、このうち基本金又は国庫補助金等特別積立金に組み入れるべきものは適切に組入れられているか。                                    | 無   | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | 所見 |
|     |   | 寄附金申込書、寄附金領収書（控）、寄附金台帳の記録は全て対応しているか。   | 無   | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | 所見 |
| 22  | 共通支出（費用）の配分   | 共通支出（費用）の配分は、合理的な基準に基づき適切に行われているか。   | 無   | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | 所見 |
| 23  | 整合性   | 資金収支計算書の当期末支払資金残高と貸借対照表の支払資金残高（流動資産と流動負債の差額。ただし、1年基準により固定資産又は固定負債から振り替えられた流動資産・流動負債、引当金及び棚卸資産（貯蔵品を除く。）を除く。）は一致しているか。 | /   | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | 所見 |
|     |   | 事業活動計算書の次期繰越活動増減差額と貸借対照表の次期繰越活動増減差額は一致しているか。また、（うち当期活動増減差額）が、事業活動計算書の当期活動増減差額と一致しているか。                               | /   | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | 所見 |
|     |   | 貸借対照表の純資産の部と財産目録の差引純資産は一致しているか。  | /   | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | 所見 |
| 24  | 注記  | 該当する事項がない場合、項目名の記載が省略できる注記事項と項目名の記載が省略できない注記事項が区分され、省略できない事項において該当する事項がない場合には、「該当なし」と記載されているか。                       | /   | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | 所見 |
|     |   | 注記に係る勘定科目と金額が計算書類と整合性がとれているか。  | /   | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | 所見 |
| 25  | 社会福祉法人会計基準で示していない会計処理の方法が行われている場合、その処理の方法は、法人の実態等に応じて、一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の慣行を斟酌しているか。 |  | 無   | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | 所見 |

- ① 「残高等」の欄については、該当する勘定項目等の残高がない場合又は「確認事項」に該当する事実がない場合は、「無」を○で囲みます。「確認事項」に該当する場合において、社会福祉法人会計基準に従って処理しているときは、「チェック」欄の「YES」を、社会福祉法人会計基準に従って処理していないときは、「チェック」欄の「NO」を○で囲みます。「所見」欄に関連する記載を行う場合には、「チェック」欄の「所見」を○で囲みます。
- ② 「NO」の場合は、「所見」欄にその理由等を記載します。また、「YES」であっても、改善すべき点があれば記載します。

会計につき適正に処理されており問題はございません。

桜川保育園につき今期適正に保育所施設・設備整備等積立金を積立っておりますので期末支払資金残高の運営費に対する比率が20.85%と適正に計上されています。支援センター憩いの里の固定資産移管処理についても適正にされていることを確認いたしました。

今後の留意点

千鳥ヶ丘保育園固定資産取得の処理も適正にされていることを確認しました。

期末支払資金残高が運営費の3割を超えているので今後はこちらも積立金の計上が考えられるかと思いません。

事業活動計算書上では憩いの里拠点が事業活動及び資金収支ともに赤字のため拠点単体での黒字化が課題です。本部拠点区分繰入費用を憩いの里を減らし保育園を増加等も考えられます。

所 見