※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※

第　15　期

自　2025年 4月 1日

至　2026年 3月31日

社会福祉法人不二学園

目　　次

◎ 財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援業務実施報告書

◎ 保育所用決算チェックリスト

◎ 社会福祉充実残額計算書

1	第一号第一様式	法人単位資金収支計算書	(大区分)	有
2	第二号第一様式	法人単位事業活動計算書	(大区分)	有
3	第三号第一様式	法人単位貸借対照表	(中区分)	有
4	別紙1	法人全体用注記		有
5	第一号第四様式	各拠点区分資金収支計算書	(小区分)	有
6	第二号第四様式	各拠点区分事業活動計算書	(小区分)	有
7	第三号第四様式	各拠点区分貸借対照表	(中区分)	有
8	別紙2	計算書類に対する注記	拠点区分	有
9	別紙4	財産目録		有
10	別紙3(①) 借入金明細書		法人全体	有
11	別紙3(②) 寄附金収益明細書		法人全体	有
12	別紙3(③) 補助金事業収益明細書		法人全体	有
13	別紙3(⑥) 基本金明細書		法人全体	有
14	別紙3(⑦) 国庫補助金等特別積立金明細書		法人全体	有

15	別紙3(⑧) 基本財産及びその他の固定資産の明細書	拠点区分	有
16	固定資産管理台帳	拠点区分	有
17	固定資産増減明細表	拠点区分	有
18	固定資産集計表	拠点区分	有
19	リース資産一覧	拠点区分	無
20	別紙3(⑨) 引当金明細書	拠点区分	有
21	別紙3(⑩) 拠点区分資金収支明細書	拠点区分	有
22	別紙3(⑫) 積立金・積立資産明細書	拠点区分	有
23	別紙3(⑬) サービス区分間繰入金明細書	拠点区分	有

24	収支計算分析表	6月中に作成提出	有
25	予算管理月報		有
26	補正予算書	一次	有
27	次年度予算書(資金収支予算書)	令和8年度	有

第一号第一様式

法人単位資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日 （至）2026年 3月31日

社会福祉法人不二学園　　（単位：円）

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支				
収入				
保育事業収入	136,777,320	137,915,164	△ 1,137,844	
経常経費寄附金収入	5,000,000	5,000,000	0	
受取利息配当金収入	0	75,538	△ 75,538	
その他の収入	1,404,500	1,602,083	△ 197,583	
事業活動収入計(1)	143,181,820	144,592,785	△ 1,410,965	
支出				
人件費支出	105,900,000	105,149,022	750,978	
事業費支出	14,413,000	13,328,112	1,084,888	
事務費支出	8,702,000	8,565,840	136,160	
支払利息支出	360,000	360,800	△ 800	
その他の支出	0	1,498,765	△ 1,498,765	
事業活動支出計(2)	129,375,000	128,902,539	472,461	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,806,820	15,690,246	△ 1,883,426	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	4,128,000	4,128,000	0	
固定資産取得支出	600,000	534,900	65,100	
ファイナンス・リース債務の返済支出	578,820	578,820	0	
施設整備等支出計(5)	5,306,820	5,241,720	65,100	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 5,306,820	△ 5,241,720	△ 65,100	
その他の活動による収支				
収入				
その他の活動収入計(7)	0	0	0	
支出				
積立資産支出	8,500,000	8,500,000	0	
その他の活動支出計(8)	8,500,000	8,500,000	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 8,500,000	△ 8,500,000	0	
予備費支出(10)	0	----------	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	1,948,526	△ 1,948,526	

前期末支払資金残高(12)	37,122,891	37,122,891	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	37,122,891	39,071,417	△ 1,948,526	

第二号第一様式

法人単位事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

社会福祉法人不二学園

（単位：円）

勘定科目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)－(B)
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	[137,915,164]	[132,736,710]	[5,178,454]
		経常経費寄附金収益	[5,000,000]	[2,000,000]	[3,000,000]
		その他の収益	[60,000]	[60,000]	[0]
		サービス活動収益計(1)	142,975,164	134,796,710	8,178,454
	費用	人件費	[105,849,022]	[97,939,136]	[7,909,886]
		事業費	[13,328,112]	[13,132,837]	[195,275]
		事務費	[8,565,840]	[8,976,341]	[△ 410,501]
		減価償却費	[5,837,963]	[5,922,697]	[△ 84,734]
		国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 3,191,441]	[△ 3,169,760]	[△ 21,681]
		サービス活動費用計(2)	130,389,496	122,801,251	7,588,245
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		12,585,668	11,995,459	590,209
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	[75,538]	[18,318]	[57,220]
		その他のサービス活動外収益	[1,542,083]	[1,235,839]	[306,244]
		サービス活動外収益計(4)	1,617,621	1,254,157	363,464
	費用	支払利息	[360,800]	[400,225]	[△ 39,425]
		その他のサービス活動外費用	[1,498,765]	[1,221,339]	[277,426]
		サービス活動外費用計(5)	1,859,565	1,621,564	238,001
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△ 241,944	△ 367,407	125,463
経常増減差額(7)=(3)+(6)			12,343,724	11,628,052	715,672
特別増減の部	収益				
		特別収益計(8)	0	0	0
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	[159,280]	[0]	[159,280]
		特別費用計(9)	159,280	0	159,280
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△ 159,280	0	△ 159,280
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			12,184,444	11,628,052	556,392
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		40,370,853	32,242,801	8,128,052
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		52,555,297	43,870,853	8,684,444
	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)		[8,500,000]	[3,500,000]	[5,000,000]
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		44,055,297	40,370,853	3,684,444

第三号第一様式

法人単位貸借対照表

2026年 3月31日現在

社会福祉法人不二学園

（単位：円）

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	42,965,975	44,861,563	△ 1,895,588	流動負債	14,101,378	17,245,492	△ 3,144,114
現金預金	31,329,655	31,840,063	△ 510,408	事業未払金	1,998,791	2,581,912	△ 583,121
事業未収金	8,440,320	9,342,500	△ 902,180	１年以内返済予定設備資金借入金	4,128,000	4,128,000	0
未収補助金	3,196,000	3,679,000	△ 483,000	１年以内返済予定リース債務	578,829	578,829	0
				未払費用	0	3,097,544	△ 3,097,544
				預り金	1,895,777	2,059,216	△ 163,439
				賞与引当金	5,500,000	4,800,000	700,000
固定資産	189,113,480	185,916,543	3,196,937	固定負債	30,251,880	34,958,700	△ 4,706,820
基本財産	171,615,516	179,477,115	△ 7,861,599	設備資金借入金	29,866,000	33,994,000	△ 4,128,000
土地	81,234,600	81,234,600	0	リース債務	385,880	964,700	△ 578,820
建物	90,410,916	98,242,515	△ 7,831,599	退職給付引当金	44,353,258	52,204,192	△ 7,850,934
その他の固定資産	17,497,964	6,439,428	11,058,536	純資産の部			
建物	727,779	899,077	△ 171,298	基本金	71,262,200	71,262,200	0
構築物	101,215	164,224	△ 63,009	基本金	71,262,200	71,262,200	0
器具及び備品	674,240	332,607	341,633	国庫補助金等特別積立金	60,408,700	63,440,861	△ 3,032,161
有形リース資産	964,700	1,543,529	△ 578,829	国庫補助金等特別積立金	60,408,700	63,440,861	△ 3,032,161
退職給付資産	12,000,000	3,500,000	8,500,000	その他の積立金	12,000,000	3,500,000	8,500,000
				修繕積立金	12,000,000	3,500,000	8,500,000
				次期繰越活動増減差額	44,055,297	40,370,853	3,684,444
				（うち当期活動増減差額）	12,184,444	11,828,053	356,392
				純資産の部合計	187,726,197	178,573,914	9,152,283
資産の部合計	232,079,455	230,778,106	1,301,349	負債及び純資産の部合計	232,079,455	230,778,106	1,301,349

別紙1

計算書類に対する注記(社会福祉法人不二学園)

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

「社会福祉法人会計基準の制定について」(平成23年7月27日老発0727第1号)に基づき新会計基準を採用しています。
(1)固定資産の減価償却の方法
有形固定資産 … 定額法
無形固定資産 … 均等償却
リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
… リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている

(2)引当金の計上基準
賞与引当金
夏季賞与支払に備え、当該支給見込額のうち、当該会計年度の費用として計上すべき金額を
見積計上

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

独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済に加入

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。
(1)法人全体の計算書類(第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
(2)拠点区分別の計算書類(第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
(3)拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)
(4)拠点区分、サービス区分
保育所拠点(社会福祉事業)
「本部」
「こうしおんがく保育園」

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	81,234,600			81,234,600
建物	98,242,515		4,831,599	93,410,916
合計	179,477,115		4,831,599	174,645,516

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)	81,234,600円
建物(基本財産)	93,410,916円
計	174,645,516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。

設備資金借入金	33,994,000円
計	33,994,000円

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	81,234,600		81,234,600
建物（基本財産）	161,053,302	67,642,386	93,410,916
建物（その他）	2,556,688	1,828,909	727,779
構築物	3,706,998	3,605,753	101,245
器具及び備品	30,930,831	30,256,591	674,240
リース資産（有形）	4,051,740	3,087,040	964,700
合計	283,534,159	106,420,679	177,113,480

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
（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	8,440,320		8,440,320
未収補助金	3,196,000		3,196,000
合計	11,636,320		11,636,320

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。

（単位：円）

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
該当なし											

取引条件及び取引条件の決定方針等
・・・・・・・・

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．合併又は事業の譲渡若しくは譲受けが行われた場合には、その旨及び概要

該当なし

16．その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

第一号第四様式

こうしおんがく保育園拠点区分　資金収支計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

社会福祉法人不二学園　　（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			
収入			
保育事業収入	136,777,320	137,915,164	△ 1,137,844
委託費収入	129,677,320	130,344,830	△ 667,510
利用者等利用料収入	3,700,000	3,720,600	△ 20,600
その他の事業収入	3,400,000	3,849,734	△ 449,734
経常経費寄附金収入	5,000,000	5,000,000	0
受取利息配当金収入	0	75,538	△ 75,538
その他の収入	1,404,500	1,602,083	△ 197,583
その他	0	60,000	△ 60,000
受入研修費収入	0	38,818	△ 38,818
利用者等外給食費収入	1,400,000	1,498,765	△ 98,765
雑収入	4,500	4,500	0
事業活動収入計(1)	143,181,820	144,592,785	△ 1,410,965
支出			
人件費支出	105,900,000	105,149,022	750,978
職員給料支出	47,000,000	47,574,603	△ 574,603
職員賞与支出	19,000,000	18,324,199	675,801
非常勤職員給与支出	26,000,000	24,739,163	1,260,837
退職給付支出	900,000	902,500	△ 2,500
法定福利費支出	13,000,000	13,608,557	△ 608,557
事業費支出	14,413,000	13,328,112	1,084,888
給食費支出	8,800,000	7,340,330	1,459,670
保健衛生費支出	350,000	376,017	△ 26,017
保育材料費支出	750,000	742,919	7,081
水道光熱費支出	2,820,000	2,809,347	10,653
消耗器具備品費支出	0	255,549	△ 255,549
保険料支出	220,000	198,000	22,000
教育指導費支出	1,473,000	1,605,950	△ 132,950
事務費支出	8,702,000	8,565,840	136,160
福利厚生費支出	570,000	599,512	△ 29,512
旅費交通費支出	88,000	248,542	△ 160,542
研修研究費支出	200,000	177,680	22,320
事務消耗品費支出	620,000	652,095	△ 32,095
修繕費支出	220,000	467,790	△ 247,790
通信運搬費支出	300,000	291,448	8,552
広報費支出	0	2,500	△ 2,500
業務委託費支出	2,300,000	1,770,584	529,416
手数料支出	80,000	78,260	1,740
保険料支出	650,000	590,580	59,420
賃借料支出	1,300,000	1,197,500	102,500
土地・建物賃借料支出	924,000	924,000	0
保守料支出	1,200,000	1,170,145	29,855
渉外費支出	0	166,944	△ 166,944
諸会費支出	250,000	228,260	21,740
支払利息支出	360,000	360,800	△ 800
その他の支出	0	1,498,765	△ 1,498,765
利用者等外給食費支出	0	1,498,765	△ 1,498,765
事業活動支出計(2)	129,375,000	128,902,539	472,461
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,806,820	15,690,246	△ 1,883,426
施設整備等による収支			
収入			
施設整備等収入計(4)	0	0	0
支出			
設備資金借入金元金償還支出	4,128,000	4,128,000	0
固定資産取得支出	600,000	534,900	65,100
器具及び備品取得支出	600,000	534,900	65,100
ファイナンス・リース債務の返済支出	578,820	578,820	0
施設整備等支出計(5)	5,306,820	5,241,720	65,100
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 5,306,820	△ 5,241,720	△ 65,100
その他の活動による収支			
収入			
その他の活動収入計(7)	0	0	0
支出			
積立資産支出	8,500,000	8,500,000	0
修繕積立資産支出	8,500,000	8,500,000	0
その他の活動支出計(8)	8,500,000	8,500,000	0
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 8,500,000	△ 8,500,000	0
予備費支出(10)	0	----------	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	1,948,526	△ 1,948,526
前期末支払資金残高(12)	37,122,891	37,122,891	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	37,122,891	39,071,417	△ 1,948,526

第二号第四様式

こうしおんがく保育園拠点区分　事業活動計算書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

社会福祉法人不二学園　　（単位：円）

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部			
収益			
保育事業収益	137,915,164	132,736,710	5,178,454
委託費収益	130,344,830	125,201,710	5,143,120
利用者等利用料収益	3,720,600	3,691,000	29,600
その他の事業収益	3,849,734	3,844,000	5,734
経常経費寄附金収益	5,000,000	2,000,000	3,000,000
その他の収益	60,000	60,000	0
その他	60,000	60,000	0
サービス活動収益計(1)	142,975,164	134,796,710	8,178,454
費用			
人件費	105,849,022	97,939,136	7,909,886
職員給料	47,574,603	37,108,815	10,465,788
職員賞与	13,524,199	15,968,278	△ 2,444,079
賞与引当金繰入	5,500,000	4,800,000	700,000
非常勤職員給与	24,739,163	26,567,154	△ 1,827,991
退職給付費用	902,500	910,000	△ 7,500
法定福利費	13,608,557	12,584,889	1,023,668
事業費	13,328,112	13,132,837	195,275
給食費	7,340,330	7,236,397	103,933
保健衛生費	376,017	476,254	△ 100,237
保育材料費	742,919	614,937	127,982
水道光熱費	2,809,347	2,830,390	△ 21,043
消耗器具備品費	255,549	137,784	117,765
保険料	198,000	220,000	△ 22,000
賃借料	0	800	△ 800
教育指導費	1,605,950	1,616,275	△ 10,325
事務費	8,565,840	8,976,341	△ 410,501
福利厚生費	599,512	627,837	△ 28,325
旅費交通費	248,542	195,790	52,752
研修研究費	177,680	38,050	139,630
事務消耗品費	652,095	1,034,058	△ 381,963
修繕費	467,790	557,150	△ 89,360
通信運搬費	291,448	294,046	△ 2,598
会議費	0	13,000	△ 13,000
広報費	2,500	0	2,500
業務委託費	1,770,584	2,278,754	△ 508,170
手数料	78,260	78,925	△ 665
保険料	590,580	590,580	0
賃借料	1,197,500	1,194,890	2,610
土地・建物賃借料	924,000	924,000	0
租税公課	0	3,000	△ 3,000
保守料	1,170,145	767,099	403,046
渉外費	166,944	139,459	27,485
諸会費	228,260	239,703	△ 11,443
減価償却費	5,837,963	5,922,697	△ 84,734
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,191,441	△ 3,169,760	△ 21,681
サービス活動費用計(2)	130,389,496	122,801,251	7,588,245
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	12,585,668	11,995,459	590,209
サービス活動外増減の部			
収益			
受取利息配当金収益	75,538	18,318	57,220
その他のサービス活動外収益	1,542,083	1,235,839	306,244
受入研修費収益	38,818	10,000	28,818
利用者等外給食収益	1,498,765	1,221,339	277,426
雑収益	4,500	4,500	0
サービス活動外収益計(4)	1,617,621	1,254,157	363,464
費用			
支払利息	360,800	400,225	△ 39,425
その他のサービス活動外費用	1,498,765	1,221,339	277,426
利用者等外給食費	1,498,765	1,221,339	277,426
サービス活動外費用計(5)	1,859,565	1,621,564	238,001
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 241,944	△ 367,407	125,463
経常増減差額(7)=(3)+(6)	12,343,724	11,628,052	715,672
特別増減の部			
収益			
特別収益計(8)	0	0	0
費用			
国庫補助金等特別積立金積立額	159,280	0	159,280
特別費用計(9)	159,280	0	159,280
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 159,280	0	△ 159,280
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	12,184,444	11,628,052	556,392

繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	40,370,853	32,242,801	8,128,052
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	52,555,297	43,870,853	8,684,444
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)	8,500,000	3,500,000	5,000,000
修繕積立金積立額	8,500,000	3,500,000	5,000,000
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	44,055,297	40,370,853	3,684,444

第三号第四様式

こうしおんがく保育園拠点区分　貸借対照表

2026年 3月31日現在

社会福祉法人不二学園

（単位：円）

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	42,965,975	44,861,563	△ 1,895,588	流動負債	14,101,378	17,245,492	△ 3,144,114
現金預金	31,328,655	31,840,063	△ 510,408	事業未払金	1,998,781	2,581,912	△ 583,131
事業未収金	8,440,320	9,342,500	△ 902,180	１年以内返済予定設備資金借入金	4,128,000	4,128,000	0
未収補助金	3,196,000	3,679,000	△ 483,000	１年以内返済予定リース債務	578,820	578,820	0
				未払費用	0	3,097,544	△ 3,097,544
				預り金	1,895,777	2,059,216	△ 163,439
				賞与引当金	5,500,000	4,800,000	700,000
固定資産	189,113,480	185,916,543	3,196,937	固定負債	30,251,880	34,958,700	△ 4,706,820
基本財産	174,645,516	179,477,115	△ 4,831,599	設備資金借入金	29,866,000	33,994,000	△ 4,128,000
土地	81,234,600	81,234,600	0	リース債務	385,880	964,700	△ 578,820
建物	93,410,916	98,242,515	△ 4,831,599	負債の部合計	44,353,258	52,204,192	△ 7,850,934
その他の固定資産	14,467,964	6,439,428	8,028,536	純資産の部			
建物	727,779	899,077	△ 171,298	基本金	71,262,200	71,262,200	0
構築物	101,245	164,224	△ 62,979	基本金	71,262,200	71,262,200	0
器具及び備品	674,240	332,607	341,633	国庫補助金等特別積立金	60,408,700	63,440,861	△ 3,032,161
有形リース資産	964,700	1,543,520	△ 578,820	国庫補助金等特別積立金	60,408,700	63,440,861	△ 3,032,161
修繕積立資産	12,000,000	3,500,000	8,500,000	その他の積立金	12,000,000	3,500,000	8,500,000
				修繕積立金	12,000,000	3,500,000	8,500,000
				次期繰越活動増減差額	44,055,297	40,370,853	3,684,444
				（うち当期活動増減差額）	12,184,444	11,628,052	556,392
				純資産の部合計	187,726,197	178,573,914	9,152,283
資産の部合計	232,079,455	230,778,106	1,301,349	負債及び純資産の部合計	232,079,455	230,778,106	1,301,349

別紙2

計算書類に対する注記(こうしおんがく保育園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

「社会福祉法人会計基準の制定について」(平成23年7月27日老発0727第1号)に基づき新会計基準を採用しています。
(1)固定資産の減価償却の方法
有形固定資産 … 定額法
無形固定資産 … 均等償却
リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
… リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている

(2)引当金の計上基準
賞与引当金
夏季賞与支払に備え、当該支給見込額のうち、当該会計年度の費用として計上すべき金額を
見積計上

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済に加入

4. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。
(1)拠点区分別の計算書類(第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
(2)拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)

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	81,234,600			81,234,600
建物	98,242,515		4,831,599	93,410,916
合計	179,477,115		4,831,599	174,645,516

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)	81,234,600円
建物(基本財産)	93,410,916円
計	174,645,516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。

設備資金借入金	33,994,000円
計	33,994,000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
（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	81,234,600		81,234,600
建物（基本財産）	161,053,302	67,642,386	93,410,916
建物（その他）	2,556,688	1,828,909	727,779
構築物	3,706,998	3,605,753	101,245
器具及び備品	30,930,831	30,256,591	674,240
リース資産（有形）	4,051,740	3,087,040	964,700
合計	283,534,159	106,420,679	177,113,480

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
（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	8,440,320		8,440,320
未収補助金	3,196,000		3,196,000
合計	11,636,320		11,636,320

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. 重要な偶発債務

該当なし

12. 合併又は事業の譲渡若しくは譲受けが行われた場合には、その旨及び概要

該当なし

13. 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

別紙4

財産目録

2026年 3月31日現在

社会福祉法人不二学園

（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
Ⅰ 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
普通預金	熊本 3022604	平成22年	運転資金として（本部）	—	—	7,617,066
	熊本 3033240	平成22年	運転資金として（保育園）	—	—	16,520,715
	熊本 3022191	平成22年	運転資金として（保育園）	—	—	5,991,874
定期預金		—		—	—	1,200,000
	小計					31,329,655
事業未収金		—	令和7年度委託費給付差額　他	—	—	8,440,320
未収補助金		—	令和7年度延長保育事業補助金　他	—	—	3,196,000
流動資産合計						42,965,975
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	熊本県合志市御久富建山1906番地7	平成29年	第2種社会福祉事業に使用している	—	—	81,234,600
建物	熊本県合志市御久富建山1906番地7	平成23年	第2種社会福祉事業に使用している	—	—	93,410,916
基本財産合計						174,645,516
(2) その他の固定資産						
建物	熊本県合志市御久富建山1906番地7	平成23年	第2種社会福祉事業に使用している	—	—	727,779
構築物		平成23年	第2種社会福祉事業に使用している	—	—	101,245
器具及び備品		平成23年	第2種社会福祉事業に使用している	—	—	674,240
有形リース資産	ﾒﾛﾃﾞｨ製ｵｰﾅﾒﾝﾄ	令和2年	第2種社会福祉事業に使用している	—	—	964,700
修繕積立資産		令和7年	第2種社会福祉事業に使用している	—	—	12,000,000
その他の固定資産合計						14,467,964
固定資産合計						189,113,480
資産合計						232,079,455
Ⅱ 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分給食材料他	—		—	—	1,998,781
1年以内返済予定設備資金借入金		—		—	—	4,128,000
1年以内返済予定リース債務		—		—	—	578,820
預り金	3月分源泉所得税他	—		—	—	1,895,777
賞与引当金		—		—	—	5,500,000
流動負債合計						14,101,378
2 固定負債						
設備資金借入金	熊本銀行　合志支店	—		—	—	29,866,000
リース債務	ﾒﾛﾃﾞｨ製ｵｰﾅﾒﾝﾄ　肥銀ﾘｰｽ	—		—	—	385,880
固定負債合計						30,251,880
負債合計						44,353,258
差引純資産						187,726,197

別紙３①

借入金明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

社会福祉法人不二学園

（単位：円）

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④＝①＋②－③ （うち1年以内償還予定額）	元金償還補助金	利率 %	支払利息 当期支出額	支払利息 利息補助金収入	返済期限	使途	担保資産 種類	担保資産 地番または内容	担保資産 帳簿価額
設備資金借入金	熊本銀行	保育園	21,880,000		2,760,000	19,120,000 （ 2,760,000 ）			204,951		2015年3月25日	土地購入及び園舎新築	土地及び建物	熊本県合志市栄久富1906-7	174,645,516
	熊本銀行	保育園	16,242,000		1,368,000	14,874,000 （ 1,368,000 ）			155,849			同上	同上	同上	同上
						（ ）									
						（ ）									
						（ ）									
	計		38,122,000		4,128,000	33,994,000 （ 4,128,000 ）			360,800						
長期運営資金借入金						（ ）									
						（ ）									
						（ ）									
						（ ）									
						（ ）									
	計					（ ）									
短期運営資金借入金						（ ）									
						（ ）									
						（ ）									
						（ ）									
						（ ）									
	計					（ ）									
合計			38,122,000		4,128,000	33,994,000 （ 4,128,000 ）			360,800						

別紙３②

寄附金収益明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

社会福祉法人不二学園

（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	
					社会福祉事業 保育所	諸口
その他	経常	2	4,000,000		4,000,000	0
法人の役職員		1	1,000,000		1,000,000	0
					0	0
					0	0
区分小計		3	5,000,000		5,000,000	0
	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		3	5,000,000		5,000,000	0

別紙３③

補助金事業等収益明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

社会福祉法人不二学園

（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 社会福祉事業 保育所
保育補助者雇上強化事業補助金　合志市	保育事業	361,000	0	361,000		361,000
障害児保育事業補助金　合志市		2,235,000	0	2,235,000		2,235,000
延長保育事業補助金　合志市		600,000	245,734	845,734		845,734
物価高騰対策給付金　合志市		408,000		408,000		408,000
				0		0
				0		0
				0		0
				0		0
				0		0
区分小計		3,604,000	245,734	3,849,734	0	3,849,734
合計		3,604,000	245,734	3,849,734	0	3,849,734

別紙３⑥

基本金明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

社会福祉法人不二学園

区分並びに組入れ及び取崩しの事由		合計	各拠点区分ごとの内訳	
			社会福祉事業 保育所	諸口
前年度末残高				
	第一号基本金	71,262,200	71,262,200	0
	第二号基本金	0	0	0
	第三号基本金	0	0	0
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				
	第一号基本金	71,262,200	71,262,200	0
	第二号基本金	0	0	0
	第三号基本金	0	0	0

別紙３⑦

国庫補助金等特別積立金明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

社会福祉法人不二学園

（単位:円）

区分並びに積立て及び取崩しの事由		補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳	
		国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		社会福祉事業保育所	諸口
前期繰越額					63,440,861	63,440,861	0
当期積立額					159,280	159,280	
	当期積立額合計	0			159,280	159,280	
当期取崩額	ｻｰﾋﾞｽ活動費用の控除項目として計上する				3,191,441	3,191,441	0
	当期取崩額合計				3,191,441	3,191,441	0
当期末残高					60,408,700	60,408,700	0

別紙３－５

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）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

社会福祉法人不二学園
拠点区分　こうしおんがく保育園

（単位：円）

資産の種類及び名称	前首帳簿価額(A1)	うち国等補助金等の額	当期増加額(B)	うち国等補助金等の額	当期減価償却額(C)	うち国等補助金等の額	当期減少額(D)	うち国等補助金等の額	期末帳簿価額(E=A+B-C-D)	うち国等補助金等の額	減価償却累計額(F)	うち国等補助金等の額	期末取得原価(G=E+F)	うち国等補助金等の額	摘要
基本財産（有形固定資産）															
土地	81,234,600	0	0	0	0	0	0	0	81,234,600	0	0		81,234,600	0	
建物	98,242,516	63,332,653	0	0	4,831,597	3,114,719	0	0	93,410,916	60,217,934	67,642,386	43,605,066	161,053,302	103,824,000	
基本財産合計	179,477,116	63,332,653	0	0	4,831,597	3,114,719	0	0	174,645,516	60,217,934	67,642,386	43,605,066	242,287,902	103,824,000	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	859,077	0	0	0	171,298	0	0	0	727,779	0	1,828,909	0	2,556,688	0	
構築物	164,274	0	0	0	63,979	0	0	0	101,295	0	3,605,783	0	3,709,978	0	
器具及び備品	337,607	108,208	534,900	159,280	199,257	76,722	0	0	674,250	190,766	30,256,581	481,496	30,930,831	672,262	
有形リース資産	1,543,570	0	0	0	578,820	0	0	0	964,750	0	3,087,040	0	4,051,790	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	2,939,428	108,208	534,900	159,280	1,006,364	76,722	0	0	2,467,964	190,765	38,778,293	481,496	41,246,257	672,262	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	805,248	805,248	805,248	805,248	
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	805,248	805,248	805,248	805,248	
その他の固定資産計	2,939,428	108,208	534,900	159,280	1,006,364	76,722	0	0	2,467,964	190,765	39,583,541	1,286,744	42,051,505	1,477,510	
基本財産及びその他の固定資産計	182,416,544	63,440,861	534,900	159,280	5,837,961	3,191,441	0	0	177,113,480	60,408,700	107,225,927	44,892,810	284,339,407	105,301,510	
特定入金予定の積立預金の額															
差　引															

固定資産管理台帳

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 不二学園

(単位：円)

資産の種類及び名称	取得年月日	数量	償却方法	耐用年数	償却率	償却月数	取得価額	うち国庫補助金等の額	期首帳簿価額	うち国庫補助金等の額	当期減価償却額	うち国庫補助金等の額	減価償却累計額	うち国庫補助金等の額	期末帳簿価額	うち国庫補助金等の額	摘要
基本財産																	
基本財産土地																	
土地	H24. 3.31	1	非償				53,934,600		53,934,600						53,934,600		
土地（外来駐車場）	H29. 3. 9	1	非償				27,300,000		27,300,000						27,300,000		
基本財産土地計							81,234,600		81,234,600						81,234,600		
基本財産建物																	
園舎本体	H24. 3.31	1	定額	34	0.030	12	161,053,302	103,824,000	98,242,515	63,332,653	4,831,599	3,114,719	67,642,386	43,606,066	93,410,916	60,217,934	
基本財産建物計							161,053,302	103,824,000	98,242,515	63,332,653	4,831,599	3,114,719	67,642,386	43,606,066	93,410,916	60,217,934	
基本財産合計							242,287,902	103,824,000	179,477,115	63,332,653	4,831,599	3,114,719	67,642,386	43,606,066	174,645,516	60,217,934	
その他の固定資産（有形固定資産）																	
普通財産建物																	
ｵﾌﾟﾝ配管工事	H24. 5.31	1	定額	15	0.067	12	190,000		25,571		12,730		177,159		12,841		
LED照明一式	H27.11.27	1	定額	15	0.067	12	2,366,688		873,506		158,568		1,651,750		714,938		
普通財産建物計							2,556,688		899,077		171,298		1,828,909		727,779		
構築物																	
ぞうさんジム	H24. 3.31	1	定額	10	0.100		386,400		1				386,399		1		備却済
足洗場	H24. 3.31	1	定額	15	0.067	12	118,369		15,279		7,930		111,020		7,349		
雲梯	H24. 3.31	1	定額	10	0.100		309,096		1				309,095		1		備却済
シーソー	H24. 3.31	1	定額	10	0.100		231,172		1				231,171		1		備却済
低鉄棒	H24. 3.31	1	定額	10	0.100		205,197		1				205,196		1		備却済
イナバ物置	H24. 3.31	1	定額	10	0.100		326,900		1				326,899		1		備却済
滑り台	H24. 3.31	1	定額	10	0.100		497,409		1				497,408		1		備却済
砂場	H24. 3.31	1	定額	10	0.100		402,455		1				402,454		1		備却済
園舎裏フェンス設置	H27. 9. 1	1	定額	10	0.100	5	1,080,000		45,000		44,999		1,079,999		1		令和8年度
園舎自転車置場ﾊﾟｰｺﾞﾗ設付工事一式	R 2. 9.15	1	定額	15	0.067	12	150,000		103,938		10,050		56,112		93,888		
構築物計							3,706,998		164,224		62,979		3,605,753		101,245		
器具及び備品																	
布団収納棚	H24. 3.31	5	定額	8	0.125		710,000		1				709,999		1		備却済
ロッカー上段タイプ	H24. 3.31	2	定額	8	0.125		242,000		1				241,999		1		備却済
開き扉	H24. 3.31	1	定額	8	0.125		126,000		1				125,999		1		備却済
ロッカー下段タイプ	H24. 3.31	6	定額	8	0.125		726,000		1				725,999		1		備却済
再燃デスク・サイドボード等	H24. 3.31	1	定額	8	0.125		1,113,000		1				1,112,999		1		備却済
収納BOX	H24. 3.31	1	定額	8	0.125		507,000		1				506,999		1		備却済
ｸﾞﾗﾝﾄﾞﾋﾟｱﾉ ｽﾝｸｽｲﾘｰｽﾞ211	H24. 3.31	1	定額	5	0.200		12,869,069		1				12,869,068		1		備却済
PCスタイルネット	H24. 5.31	1	定額	4	0.250		400,000		1				399,999		1		備却済
電気盆	H24. 6.30	1	定額	10	0.100		159,600		1				159,599		1		備却済
乳児ほふく室木格子	H24. 7.31	1	定額	5	0.200		245,700		1				245,699		1		備却済
園歌パネル	H24. 8.31	1	定額	8	0.125		168,500		1				168,499		1		備却済
保育園設備基礎契約（別紙）	H24. 9. 1	1	定額	7	0.143		3,907,260		1				3,907,259		1		備却済
テント代	H25. 4.23	1	定額	3	0.334		128,100		1				128,099		1		備却済
棚代	H25. 5.31	1	定額	5	0.200		143,360		1				143,359		1		備却済
理事長室ﾊﾟｿｺﾝ	H26. 4.21	1	定額	4	0.250		129,600		1				129,599		1		備却済
和太鼓	H26. 8. 8	1	定額	5	0.200		228,420		1				228,419		1		備却済
ﾊﾟｿｺﾝ（主任）	H27. 3.18	1	定額	4	0.250		143,340		1				143,339		1		備却済
和太鼓一式	H27. 5.25	1	定額	5	0.200		304,344		1				304,343		1		備却済

(注) 1．この台帳には、当会計年度末に保有する固定資産を記載する。
2．この台帳に記載された資産のうち、当会計年度に取得したものは、「固定資産増減明細表」の当期増加内訳に記載する。
3．当会計年度に減少した資産については、「固定資産増減明細表」の当期減少内訳に記載する。
4．この台帳及び「固定資産増減明細表」に基づいて、「固定資産集計表」を作成する。

固定資産管理台帳

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 平二学園

(単位：円)

資産の種類及び名称	取得年月日	数量	償却方法	耐用年数	償却率	償却月数	取得価額	うち国庫補助金等の額	期首帳簿価額	うち国庫補助金等の額	当期減価償却額	うち国庫補助金等の額	減価償却累計額	うち国庫補助金等の額	期末帳簿価額	うち国庫補助金等の額	摘要
和太鼓一式	H28. 3.23	1	定額	5	0.200		316,224		1				316,223		1		償却済
0歳児コーナーマット一式	H28. 6.30	1	定額	6	0.167		394,200		1				394,199		1		償却済
ユニットプール きらきら	H28. 7.15	1	定額	5	0.200		1,607,040		1				1,607,039		1		償却済
オカンドピアノ（吉城楽器）	H28. 9. 2	1	定額	5	0.200		700,000		1				699,999		1		償却済
テント（ジャスコ熊本）	H28. 9.31	1	定額	5	0.200		200,000		1				199,999		1		償却済
キッズビュー用ipad	H29. 3.16	6	定額	5	0.200		277,344	194,752	1				277,343	194,752	1		償却済
附属太鼓3丁掛椿図	H29. 3.23	1	定額	5	0.200		239,760		1				239,759		1		償却済
附属太鼓3丁掛ぎく桐唐戸野仕様	H29. 4. 5	1	定額	5	0.200		266,920		1				266,919		1		償却済
英雄型締胴太鼓1.8尺	H29. 4. 5	1	定額	5	0.200		627,320		1				627,319		1		償却済
富士通LITEBOOK スマイルキッド	H29. 5.30	3	定額	5	0.200		444,960		1				444,959		1		償却済
避難車（ミッキー保育用品）	H30. 2.28	1	定額	10	0.100	12	159,840		45,288		15,984		130,536		29,304		
タブタブフィールド	H30. 4. 9	1	定額	6	0.167		297,000		1				296,999		1		償却済
0歳児コーナー収納棚	H30. 4.20	1	定額	5	0.200		982,800		1				982,799		1		償却済
AED	H31. 1.31	1	定額	5	0.200		297,000		1				296,999		1		償却済
避難所用テント	R 1. 7.31	1	定額	5	0.200		108,000		1				107,999		1		償却済
PCA社会福祉法人会計DX	R 1.11.20	1	定額	5	0.200		418,000		1				417,999		1		償却済
富士通LIFEBOOK	R 1.12. 5	1	定額	5	0.200		114,400		1				114,399		1		償却済
富士通ESPRIMO	R 1.12. 5	1	定額	5	0.200		114,400		1				114,399		1		償却済
卓上型体表温検知システム	R 3. 1.15	1	定額	5	0.200	10	203,500	203,500	30,525	30,525	30,524	30,525	203,499	203,500	1		償却完了
パソコン	R 4. 2.21	1	定額	4	0.250	11	152,900		31,855		31,854		152,899		1		償却完了
空気清浄機	R 4. 9. 7	1	定額	8	0.125	12	114,730	114,730	77,683	77,683	14,341	14,341	51,388	51,388	63,342	63,342	
非常用ポータブル蓄電池	R 6. 7.12	1	定額	6	0.167	12	168,300		147,221		28,106		49,185		119,115		
ポンプ	R 7. 4.15	1	定額	5	0.200	12	239,000	159,280			47,800	31,856	47,800	31,856	191,200	127,424	
ノートパソコン	R 7.12.22	2	定額	4	0.250	4	295,900				24,658		24,658		271,242		
器具及び備品計							30,930,831	672,262	332,807	108,208	193,267	76,722	30,256,591	481,496	674,240	190,766	
リース資産（有形）																	
建設リース フロアー(製オーダント	R 2.12. 1	1	ﾘｰｽ		12/84	12	4,051,740		1,543,520		578,820		3,087,040		964,700		
リース資産（有形）計							4,051,740		1,543,520		578,820		3,087,040		964,700		
有形固定資産合計							41,240,257	672,262	2,030,428	108,208	1,006,364	76,722	38,778,293	481,496	2,467,964	190,766	
その他の固定資産（無形固定資産）																	
無形固定資産																	
キッズビューソフトウェア	H29. 3.16	1	定額	5	0.200		805,248	805,248					805,248	805,248			償却済
無形固定資産計							805,248	805,248					805,248	805,248			
無形固定資産合計							805,248	805,248					805,248	805,248			
その他の固定資産合計							42,051,505	1,477,510	2,030,428	108,208	1,006,364	76,722	39,583,541	1,286,744	2,467,964	190,766	
合 計							284,339,467	105,301,510	182,416,543	63,440,861	5,837,963	3,191,441	107,225,927	44,892,810	177,113,480	60,408,700	

(注) 1．この台帳には、当会計年度末に保有する固定資産を記載する。
2．この台帳に記載された資産のうち、当会計年度に取得したものは、「固定資産増減明細表」の当期増加内訳に記載する。
3．当会計年度に減少した資産については、「固定資産増減明細表」の当期減少内訳に記載する。
4．この台帳及び「固定資産増減明細表」に基づいて、「固定資産集計表」を作成する。

固定資産増減明細表

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 不二学園
施 設 区 分 保育所

当期増加内訳

(単位：円)

資産の種類及び資産の内訳	取得年月日	数量	取得価額	うち国庫補助金等の額
器具及び備品				
ﾃﾝﾄ	R 7. 4.15	1	239,000	159,280
ﾊｰﾄﾊﾞﾌﾝ	R 7.12.22	2	295,900	0
器具及び備品計			534,900	159,280
保育所計			534,900	159,280

当期減少内訳

(単位：円)

資産の種類及び資産の内訳	除却年月日	数量	取得価額	うち国庫補助金等の額	減価償却累計額	うち国庫補助金等の額	減損損失	うち国庫補助金等の額
計			0	0	0	0	0	0

固定資産集計表

社会福祉法人名　社会福祉法人　不二学園

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		拠点区分	取得価額 期首残高	取得価額 当期増加額	取得価額 当期減少額	取得価額 期末残高	減価償却累計額	差引期末残高 帳簿価額	差引期末残高 うち国庫補助金等の額
基本財産	基本財産土地	保育所	81,234,600	0	0	81,234,600	0	81,234,600	0
		計	81,234,600	0	0	81,234,600	0	81,234,600	0
	基本財産建物	保育所	161,053,302	0	0	161,053,302	67,642,386	93,410,916	60,217,934
		計	161,053,302	0	0	161,053,302	67,642,386	93,410,916	60,217,934
基本財産合計			242,287,902	0	0	242,287,902	67,642,386	174,645,516	60,217,934
その他の固定資産	有形固定資産 普通財産建物	保育所	2,556,688	0	0	2,556,688	1,828,909	727,779	0
		計	2,556,688	0	0	2,556,688	1,828,909	727,779	0
	有形固定資産 構築物	保育所	3,706,998	0	0	3,706,998	3,605,753	101,245	0
		計	3,706,998	0	0	3,706,998	3,605,753	101,245	0
	有形固定資産 器具及び備品	保育所	30,395,931	534,900	0	30,930,831	30,256,591	674,240	190,766
		計	30,395,931	534,900	0	30,930,831	30,256,591	674,240	190,766
	有形固定資産合計		36,659,617	534,900	0	37,194,517	35,691,253	1,503,264	190,766
	無形固定資産 無形固定資産	保育所	805,248	0	0	805,248	805,248	0	0
		計	805,248	0	0	805,248	805,248	0	0
	無形固定資産合計		805,248	0	0	805,248	805,248	0	0
総合計		保育所	279,752,767	534,900	0	280,287,667	104,138,887	176,148,780	60,408,700
		合計	279,752,767	534,900	0	280,287,667	104,138,887	176,148,780	60,408,700

別紙３⑨

引当金明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

社会福祉法人不二学園

拠点区分　こうしおんがく保育園

（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	4,800,000	5,500,000 （　　）	4,800,000	（　　）	5,500,000	
		（　　）		（　　）		
		（　　）		（　　）		
計	4,800,000	5,500,000 （　　）	4,800,000	（　　）	5,500,000	

別紙３⑩

こうしおんがく保育園　資金収支明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

社会福祉法人不二学園　　（単位：円）

勘定科目	音楽保育園	本部	内部取引消去	拠点区分合計
事業活動による収支				
収入				
保育事業収入	137,915,164	0		137,915,164
委託費収入	130,344,830	0		130,344,830
利用者等利用料収入	3,720,600	0		3,720,600
利用者等利用料収入（公費）	289,900	0		289,900
利用者等利用料収入（一般）	3,430,700	0		3,430,700
その他の事業収入	3,849,734	0		3,849,734
補助金事業収入	3,849,734	0		3,849,734
経常経費寄附金収入	5,000,000	0		5,000,000
受取利息配当金収入	69,352	6,186		75,538
その他の収入	1,597,583	4,500		1,602,083
その他	60,000	0		60,000
受入研修費収入	38,818	0		38,818
利用者等外給食費収入	1,498,765	0		1,498,765
雑収入	0	4,500		4,500
事業活動収入計(1)	144,582,099	10,686		144,592,785
支出				
人件費支出	105,149,022	0		105,149,022
職員給料支出	47,574,603	0		47,574,603
職員賞与支出	18,324,199	0		18,324,199
非常勤職員給与支出	24,739,163	0		24,739,163
退職給付支出	902,500	0		902,500
法定福利費支出	13,608,557	0		13,608,557
事業費支出	13,328,112	0		13,328,112
給食費支出	7,340,330	0		7,340,330
保健衛生費支出	376,017	0		376,017
保育材料費支出	742,919	0		742,919
水道光熱費支出	2,809,347	0		2,809,347
消耗器具備品費支出	255,549	0		255,549
保険料支出	198,000	0		198,000
教育指導費支出	1,605,950	0		1,605,950
事務費支出	8,315,536	250,304		8,565,840
福利厚生費支出	599,512	0		599,512
旅費交通費支出	81,720	166,822		248,542
研修研究費支出	177,680	0		177,680
事務消耗品費支出	644,565	7,530		652,095
修繕費支出	467,790	0		467,790
通信運搬費支出	291,448	0		291,448
広報費支出	2,500	0		2,500
業務委託費支出	1,770,584	0		1,770,584
手数料支出	78,260	0		78,260
保険料支出	590,580	0		590,580
賃借料支出	1,197,500	0		1,197,500
土地・建物賃借料支出	924,000	0		924,000
保守料支出	1,170,145	0		1,170,145
渉外費支出	90,992	75,952		166,944
諸会費支出	228,260	0		228,260
支払利息支出	360,800	0		360,800
その他の支出	1,498,765	0		1,498,765
利用者等外給食費支出	1,498,765	0		1,498,765
事業活動支出計(2)	128,652,235	250,304		128,902,539
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	15,929,864	△ 239,618		15,690,246
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等収入計(4)	0	0		0
支出				
設備資金借入金元金償還支出	4,128,000	0		4,128,000
固定資産取得支出	534,900	0		534,900
器具及び備品取得支出	534,900	0		534,900
ファイナンス・リース債務の返済支出	578,820	0		578,820
施設整備等支出計(5)	5,241,720	0		5,241,720
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 5,241,720	0		△ 5,241,720
その他の活動による収支				
収入				
サービス区分間繰入金収入	590,580	5,148,642	△ 5,739,222	0
その他の活動収入計(7)	590,580	5,148,642	△ 5,739,222	0
支出				
積立資産支出	8,500,000	0		8,500,000
修繕積立資産支出	8,500,000	0		8,500,000
サービス区分間繰入金支出	5,148,642	590,580	△ 5,739,222	0
その他の活動支出計(8)	13,648,642	590,580	△ 5,739,222	8,500,000
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 13,058,062	4,558,062		△ 8,500,000
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△ 2,369,918	4,318,444		1,948,526
前期末支払資金残高(11)	33,755,686	3,367,205		37,122,891
当期末支払資金残高(10)+(11)	31,385,768	7,685,649		39,071,417

別紙３⑫

積立金・積立資産明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

社会福祉法人不二学園
拠点区分　こうしおんがく保育園

（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
修繕積立金	3,500,000	8,500,000		12,000,000	
計	3,500,000	8,500,000	0	12,000,000	

（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
修繕積立資産	3,500,000	8,500,000		12,000,000	
計	3,500,000	8,500,000	0	12,000,000	

別紙３⑬

サービス区分間繰入金明細書

（自）2025年 4月 1日（至）2026年 3月31日

社会福祉法人不二学園

拠点区分　こうしおんがく保育園

（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			
保育所	本部	経常寄付金	5,148,642	本部経費として
本部	保育所	前期末支払資金残高	590,580	保育所経費として

予算管理月報

2025年4月1日から2026年3月31日まで

社会福祉法人不二学園
000　社会福祉事業
*000　こうしおんがく保育園

税込
予算：年次
単位：円

科目	コード	予算額	決算額	差異	率
事業活動による収支					
収入					
保育事業収入	9770	136,777,320	137,915,164	-1,137,844	100.83
委託費収入	541	129,677,320	130,344,830	-667,510	100.51
利用料収入	543	3,700,000	3,720,600	-20,600	100.56
その他事業収入	547	3,400,000	3,849,734	-449,734	113.23
経常経費寄附収	9930	5,000,000	5,000,000	0	100.00
受取利息配当収	9950	0	75,538	-75,538	
その他の収入	9970	1,404,500	1,602,083	-197,583	114.07
その他	2	0	60,000	-60,000	
受入研修費収入	621	0	38,818	-38,818	
利用者外給食収	623	1,400,000	1,498,765	-98,765	107.05
雑収入	625	4,500	4,500	0	100.00
事業活動収入計(1)		143,181,820	144,592,785	-1,410,965	100.99
支出					
人件費支出	9410	105,900,000	105,149,022	750,978	99.29
職員給料支出	703	47,000,000	47,574,603	-574,603	101.22
職員賞与支出	705	19,000,000	18,324,199	675,801	96.44
非常勤職員給与	709	26,000,000	24,739,163	1,260,837	95.15
退職給付支出	713	900,000	902,500	-2,500	100.28
法定福利費支出	715	13,000,000	13,608,557	-608,557	104.68
事業費支出	9430	14,413,000	13,328,112	1,084,888	92.47
給食費支出	721	8,800,000	7,340,330	1,459,670	83.41
保健衛生費支出	729	350,000	376,017	-26,017	107.43
保育材料費支出	739	750,000	742,919	7,081	99.06
水道光熱費支出	743	2,820,000	2,809,347	10,653	99.62
消耗器具備品費	747	0	255,549	-255,549	
保険料支出	749	220,000	198,000	22,000	90.00
教育指導費支出	753	1,473,000	1,605,950	-132,950	109.03
事務費支出	9450	8,702,000	8,565,840	136,160	98.44
福利厚生費支出	771	570,000	599,512	-29,512	105.18
旅費交通費支出	775	88,000	248,542	-160,542	282.43
研修研究費支出	777	200,000	177,680	22,320	88.84
事務消耗品費支	779	620,000	652,095	-32,095	105.18
修繕費支出	787	220,000	467,790	-247,790	212.63
通信運搬費支出	789	300,000	291,448	8,552	97.15
広報費支出	793	0	2,500	-2,500	
業務委託費支出	795	2,300,000	1,770,584	529,416	76.98
手数料支出	797	80,000	78,260	1,740	97.83
保険料支出	799	650,000	590,580	59,420	90.86
賃借料支出	801	1,300,000	1,197,500	102,500	92.12
土地・建物賃支	803	924,000	924,000	0	100.00
保守料支出	807	1,200,000	1,170,145	29,855	97.51
渉外費支出	809	0	166,944	-166,944	
諸会費支出	811	250,000	228,260	21,740	91.30
支払利息支出	9530	360,000	360,800	-800	100.22
その他の支出	9550	0	1,498,765	-1,498,765	
利用者外給食費	831	0	1,498,765	-1,498,765	
事業活動支出計(2)		129,375,000	128,902,539	472,461	99.63
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		13,806,820	15,690,246	-1,883,426	113.64
施設整備等による収支					
収入					
施設整備等収入計(4)		0	0	0	
支出					
設備借入償還支	9610	4,128,000	4,128,000	0	100.00
固定資産支出	9630	600,000	534,900	65,100	89.15
器具備品支出	861	600,000	534,900	65,100	89.15
リース債務支出	9670	578,820	578,820	0	100.00
施設整備等支出計(5)		5,306,820	5,241,720	65,100	98.77
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-5,306,820	-5,241,720	-65,100	98.77
その他の活動による収支					
収入					
サー繰入金収入	9370	0	5,739,222	-5,739,222	
その他の活動収入計(7)		0	5,739,222	-5,739,222	
支出					
積立資産支出	9770	8,500,000	8,500,000	0	100.00
修繕積立資産支	885	8,500,000	8,500,000	0	100.00
サー繰入金支出	9910	0	5,739,222	-5,739,222	
その他の活動支出計(8)		8,500,000	14,239,222	-5,739,222	167.52
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-8,500,000	-8,500,000	0	100.00
予備費支出(10)	9950	0	0	0	
当期資金収支差額合計					
(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	1,948,526	-1,948,526	
前期末支払資金残高(12)		37,122,891	37,122,891	0	100.00
当期末支払資金残高(11)+(12)		37,122,891	39,071,417	-1,948,526	105.25

第1次補正予算書

2025年 4月 1日から2026年 3月31日まで

社会福祉法人不二学園
社会福祉事業
こうしおんがく保育園

（単位：円）

科　　目	補正前予算額	補正額	補正後予算額	備　考
事業活動による収支				
収入				
保育事業収入	[127,295,820]	[9,481,500]	[136,777,320]	
委託費収入	(119,915,820)	(9,761,500)	(129,677,320)	
基本分保育給付費	119,915,820	9,761,500	129,677,320	
利用者等利用料収入	(3,720,000)	(△ 20,000)	(3,700,000)	
利用者等利用料収入(公費)	520,000	△ 270,000	250,000	
利用者等利用料収入(一般)	3,200,000	250,000	3,450,000	
その他の事業収入	(3,660,000)	(△ 260,000)	(3,400,000)	
補助金事業収入	3,660,000	△ 260,000	3,400,000	
経常経費寄附金収入	[0]	[5,000,000]	[5,000,000]	
その他の収入	[1,200,000]	[204,500]	[1,404,500]	
利用者等外給食費収入	1,200,000	200,000	1,400,000	
雑収入	0	4,500	4,500	
事業活動収入計(1)	128,495,820	14,686,000	143,181,820	
支出				
人件費支出	[97,900,000]	[8,000,000]	[105,900,000]	
職員給料支出	39,000,000	8,000,000	47,000,000	
職員賞与支出	19,000,000	0	19,000,000	
非常勤職員給与支出	26,000,000	0	26,000,000	
退職給付支出	900,000	0	900,000	
法定福利費支出	13,000,000	0	13,000,000	
事業費支出	[14,395,000]	[18,000]	[14,413,000]	
給食費支出	8,500,000	300,000	8,800,000	
保健衛生費支出	(600,000)	(△ 250,000)	(350,000)	
その他	600,000	△ 250,000	350,000	
保育材料費支出	650,000	100,000	750,000	
水道光熱費支出	2,820,000	0	2,820,000	
保険料支出	220,000	0	220,000	
教育指導費支出	(1,605,000)	(△ 132,000)	(1,473,000)	
ピアノ講師指導料/倉田	700,000	△ 132,000	568,000	
指導料/日本総合音楽研究	560,000	0	560,000	
ﾏﾊﾛｽﾎﾟｰﾂ/体操教室	345,000	0	345,000	
事務費支出	[9,134,000]	[△ 432,000]	[8,702,000]	
福利厚生費支出	570,000	0	570,000	
旅費交通費支出	160,000	△ 72,000	88,000	
研修研究費支出	350,000	△ 150,000	200,000	
事務消耗品費支出	1,000,000	△ 380,000	620,000	
修繕費支出	500,000	△ 280,000	220,000	
通信運搬費支出	300,000	0	300,000	
業務委託費支出	(2,300,000)	(0)	(2,300,000)	
間近代経営研究所	500,000	0	500,000	
元田社会保険労務士事務所	500,000	0	500,000	
その他	1,300,000	0	1,300,000	
手数料支出	80,000	0	80,000	
保険料支出	600,000	50,000	650,000	
賃借料支出	1,300,000	0	1,300,000	
土地・建物賃借料支出	924,000	0	924,000	
保守料支出	800,000	400,000	1,200,000	
諸会費支出	250,000	0	250,000	
支払利息支出	[360,000]	[0]	[360,000]	
事業活動支出計(2)	121,789,000	7,586,000	129,375,000	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,706,820	7,100,000	13,806,820	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	[4,128,000]	[0]	[4,128,000]	

科　　目	補正前予算額	補正額	補正後予算額	備　考
固定資産取得支出	[800,000]	[△ 200,000]	[600,000]	
器具及び備品取得支出	800,000	△ 200,000	600,000	
ファイナンス・リース債務の返済支出	[578,820]	[0]	[578,820]	
施設整備等支出計(5)	5,506,820	△ 200,000	5,306,820	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)−(5)	△ 5,506,820	200,000	△ 5,306,820	
その他の活動による収支				
収入				
その他の活動収入計(7)	0	0	0	
支出				
積立資産支出	[1,200,000]	[7,300,000]	[8,500,000]	
修繕積立資産支出	1,200,000	7,300,000	8,500,000	
その他の活動支出計(8)	1,200,000	7,300,000	8,500,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)−(8)	△ 1,200,000	△ 7,300,000	△ 8,500,000	
予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)−(10)	0	0	0	
前期末支払資金残高(12)	37,122,891	0	37,122,891	
当期末支払資金残高(11)+(12)	37,122,891	0	37,122,891	

社会福祉事業区分　資金収支予算書

（自）2026年 4月 1日（至）2027年 3月31日

社会福祉法人不二学園

（単位：円）

勘定科目			予算(A)	前年度予算(B)	増減(A)-(B)
事業活動による収支	収入	保育事業収入	[137,675,820]	[136,777,320]	[898,500]
		経常経費寄附金収入	[3,000,000]	[5,000,000]	[△ 2,000,000]
		その他の収入	[1,400,000]	[1,404,500]	[△ 4,500]
		事業活動収入計(1)	142,075,820	143,181,820	△ 1,106,000
	支出	人件費支出	[107,000,000]	[105,900,000]	[1,100,000]
		事業費支出	[14,835,000]	[14,413,000]	[422,000]
		事務費支出	[9,324,000]	[8,702,000]	[622,000]
		支払利息支出	[310,000]	[360,000]	[△ 50,000]
		事業活動支出計(2)	131,469,000	129,375,000	2,094,000
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		10,606,820	13,806,820	△ 3,200,000
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出	[4,128,000]	[4,128,000]	[0]
		固定資産取得支出	[200,000]	[600,000]	[△ 400,000]
		ファイナンス・リース債務の返済支出	[578,820]	[578,820]	[0]
		施設整備等支出計(5)	4,906,820	5,306,820	△ 400,000
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 4,906,820	△ 5,306,820	400,000
その他の活動による収支	収入				
		その他の活動収入計(7)	0	0	0
	支出	積立資産支出	[5,700,000]	[8,500,000]	[△ 2,800,000]
		その他の活動支出計(8)	5,700,000	8,500,000	△ 2,800,000
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 5,700,000	△ 8,500,000	2,800,000
予備費支出(10)			0	0	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			0	0	0

前期末支払資金残高(12)	39,071,417	37,122,891	1,948,526
当期末支払資金残高(11)+(12)	39,071,417	37,122,891	1,948,526