

令和 7年度

計算書類等

(自) 令和 7年 4月 1日
(至) 令和 8年 3月31日

〒880-0035

宮崎市下北方町塚原 5 8 2 1 番地 2 0

社会福祉法人下北方保育園
(法人番号：5350005000567)
理事長 大野 金徳

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)	備考
事業活動による収支	収入	保育事業収入	125,178,580	131,473,050	△6,294,470	
		経常経費寄附金収入	80,000	79,289	711	
		受取利息配当金収入	150,500	195,231	△44,731	
		その他の収入	1,980,000	1,956,567	23,433	
		事業活動収入計(1)	127,389,080	133,704,137	△6,315,057	
	支出	人件費支出	109,363,000	109,116,919	246,081	
		事業費支出	16,598,680	15,511,393	1,087,287	
		事務費支出	9,388,140	9,346,750	41,390	
		その他の支出	1,250,000	1,226,720	23,280	
		事業活動支出計(2)	136,599,820	135,201,782	1,398,038	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△9,210,740	△1,497,645	△7,713,095		
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	固定資産取得支出	6,013,050	6,013,050	0	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	557,040	557,040	0	
		施設整備等支出計(5)	6,570,090	6,570,090	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△6,570,090	△6,570,090	0	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	2,000,000	2,000,000	0	
		その他の活動による収入	0	137,183	△137,183	
		その他の活動収入計(7)	2,000,000	2,137,183	△137,183	
	支出	積立資産支出	12,548,500	12,409,599	138,901	
		その他の活動による支出	202,180	303,069	△100,889	
		その他の活動支出計(8)	12,750,680	12,712,668	38,012	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△10,750,680	△10,575,485	△175,195	
予備費支出(10)		0	—	0		
		0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△26,531,510	△18,643,220	△7,888,290	
前期末支払資金残高(12)			31,655,118	41,870,966	△10,215,848	
当期末支払資金残高(11)+(12)			5,123,608	23,227,746	△18,104,138	

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	保育事業収益	131,473,050	132,958,010	△1,484,960
		経常経費寄附金収益	79,289	48,281	31,008
		サービス活動収益計(1)	131,552,339	133,006,291	△1,453,952
	費用	人件費	109,511,503	102,232,693	7,278,810
		事業費	15,511,393	15,936,679	△425,286
		事務費	9,346,750	7,174,918	2,171,832
		減価償却費	10,162,693	10,760,487	△597,794
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,267,637	△5,553,049	285,412
		サービス活動費用計(2)	139,264,702	130,551,728	8,712,974
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△7,712,363	2,454,563	△10,166,926
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	195,231	24,741	170,490
		その他のサービス活動外収益	1,956,567	1,519,511	437,056
		サービス活動外収益計(4)	2,151,798	1,544,252	607,546
	費用	その他のサービス活動外費用	1,226,720	1,249,600	△22,880
		サービス活動外費用計(5)	1,226,720	1,249,600	△22,880
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	925,078	294,652	630,426
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△6,787,285	2,749,215	△9,536,500	
特別増減の部	収益				
		特別収益計(8)	0	0	0
	費用	固定資産売却損・処分損	92,561	1	92,560
		国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	△4	0	△4
		特別費用計(9)	92,557	1	92,556
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△92,557	△1	△92,556	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△6,879,842	2,749,214	△9,629,056	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		52,798,858	57,050,586	△4,251,728
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		45,919,016	59,799,800	△13,880,784
	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)		10,015,015	7,000,942	3,014,073
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		35,904,001	52,798,858	△16,894,857

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
流動資産	27,904,853	46,290,581	△18,385,728	流動負債	5,385,507	5,056,515	328,992
現金預金	20,804,338	38,070,741	△17,266,403	事業未払金	3,679,382	3,453,253	226,129
事業未収金	6,324,710	7,452,250	△1,127,540	1年以内返済予定リース債務	551,320	479,820	71,500
未収金	16,280	18,700	△2,420	1年以内支払予定長期未払金	157,080	157,080	0
未収補助金	704,000	720,000	△16,000	預り金	39,684	35,952	3,732
立替金	9,860	0	9,860	職員預り金	958,041	930,410	27,631
前払金	5,503	1,918	3,585				
前払費用	40,162	26,972	13,190				
固定資産	179,473,068	172,524,667	6,948,401	固定負債	5,972,872	5,591,708	381,164
基本財産	35,873,584	43,268,266	△7,394,682	リース債務	759,220	615,560	143,660
建物	35,873,584	43,268,266	△7,394,682	退職給付引当金	5,017,302	4,622,718	394,584
その他の固定資産	143,599,484	129,256,401	14,343,083	長期未払金	196,350	353,430	△157,080
建物	2,132,987	2,422,806	△289,819	負債の部合計	11,358,379	10,648,223	710,156
構築物	4,547,564	5,231,216	△683,652	純資産の部			
器具及び備品	6,993,142	2,262,634	4,730,508	基本金	11,645,700	11,645,700	0
有形リース資産	1,274,336	1,072,046	202,290	国庫補助金等特別積立金	24,896,461	30,164,102	△5,267,641
権利	1	34,650	△34,649	その他の積立金	123,573,380	113,558,365	10,015,015
退職給付引当資産	5,017,302	4,622,718	394,584	人件費積立金（保育）	18,068,383	18,064,615	3,768
人件費積立資産（保育）	18,068,383	18,064,615	3,768	備品等購入積立金（保育）	5,667,279	5,665,863	1,416
備品等購入積立資産（保育）	5,667,279	5,665,863	1,416	保育所施設・設備整備積立金	99,837,718	89,827,887	10,009,831
保育所施設・設備整備積立資産	99,837,718	89,827,887	10,009,831	次期繰越活動増減差額	35,904,001	52,798,858	△16,894,857
長期前払費用	60,772	51,966	8,806	（うち当期活動増減差額）	△6,879,842	2,749,214	△9,629,056
				純資産の部合計	196,019,542	208,167,025	△12,147,483
資産の部合計	207,377,921	218,815,248	△11,437,327	負債及び純資産の部合計	207,377,921	218,815,248	△11,437,327

下北方保育園拠点区分 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)	備考	
事業活動による収支	収入	保育事業収入	125,178,580	131,473,050	△6,294,470	
		委託費収入	120,885,580	127,203,050	△6,317,470	
		利用者等利用料収入	3,318,000	3,321,300	△3,300	
		利用者等利用料収入（公費）	770,900	774,200	△3,300	
		利用者等利用料収入（一般）	2,547,100	2,547,100	0	
		その他の事業収入	975,000	948,700	26,300	
		補助金事業収入（公費）	875,000	875,000	0	
		補助金事業収入（一般）	90,000	73,700	16,300	
		その他の事業収入	10,000	0	10,000	
		経常経費寄附金収入	80,000	79,289	711	
		受取利息配当金収入	150,500	195,231	△44,731	
		その他の収入	1,980,000	1,956,567	23,433	
		受入研修費収入	20,000	20,000	0	
		利用者等外給食費収入	1,250,000	1,226,720	23,280	
		雑収入	710,000	709,847	153	
		雑収入	710,000	709,847	153	
		事業活動収入計(1)		127,389,080	133,704,137	△6,315,057
	支出	人件費支出	109,363,000	109,116,919	246,081	
		職員給料支出	64,750,000	64,687,072	62,928	
		職員賞与支出	22,100,000	22,068,264	31,736	
		非常勤職員給与支出	7,458,000	7,561,915	△103,915	
		退職給付支出	855,000	855,000	0	
		法定福利費支出	14,200,000	13,944,668	255,332	
		事業費支出	16,598,680	15,511,393	1,087,287	
		給食費支出	8,300,000	7,174,660	1,125,340	
		保健衛生費支出	100,000	88,330	11,670	
		保育材料費支出	2,700,000	2,698,619	1,381	
		水道光熱費支出	2,850,000	2,929,271	△79,271	
		燃料費支出	10,000	0	10,000	
		消耗器具備品費支出	100,000	99,000	1,000	
保険料支出		2,160,000	2,150,230	9,770		
賃借料支出		303,680	303,680	0		
雑支出		75,000	67,603	7,397		
事務費支出		9,388,140	9,346,750	41,390		
福利厚生費支出		590,000	569,419	20,581		
旅費交通費支出		415,000	362,670	52,330		
研修研究費支出		31,000	27,760	3,240		
事務消耗品費支出		1,750,000	1,609,325	140,675		
印刷製本費支出		390,000	376,046	13,954		

下北方保育園拠点区分 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)	備考
		燃料費支出	10,000	5,000	5,000	
		修繕費支出	2,200,000	2,245,189	△45,189	
		通信運搬費支出	370,000	394,099	△24,099	
		会議費支出	10,000	0	10,000	
		業務委託費支出	2,050,000	2,021,184	28,816	
		その他の委託費支出	2,050,000	2,021,184	28,816	
		手数料支出	970,000	1,112,042	△142,042	
		保険料支出	172,140	172,140	0	
		土地・建物賃借料支出	100,000	100,000	0	
		雑支出	330,000	351,876	△21,876	
		雑支出	330,000	351,876	△21,876	
		その他の支出	1,250,000	1,226,720	23,280	
		利用者等外給食費支出	1,250,000	1,226,720	23,280	
		事業活動支出計(2)	136,599,820	135,201,782	1,398,038	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△9,210,740	△1,497,645	△7,713,095	
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	固定資産取得支出	6,013,050	6,013,050	0	
		構築物取得支出	363,000	363,000	0	
		器具及び備品取得支出	5,650,050	5,650,050	0	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	557,040	557,040	0	
		施設整備等支出計(5)	6,570,090	6,570,090	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△6,570,090	△6,570,090	0	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	2,000,000	2,000,000	0	
		保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	2,000,000	2,000,000	0	
		その他の活動による収入	0	137,183	△137,183	
		長期前払費用返還金収入	0	137,183	△137,183	
		その他の活動収入計(7)	2,000,000	2,137,183	△137,183	
	支出	積立資産支出	12,548,500	12,409,599	138,901	
		退職給付引当資産支出	400,000	394,584	5,416	
		人件費積立資産支出（保育）	22,500	3,768	18,732	
		備品等購入積立資産支出（保育）	10,000	1,416	8,584	
		保育所施設・設備整備積立資産支出	12,116,000	12,009,831	106,169	
		その他の活動による支出	202,180	303,069	△100,889	
		長期前払費用支出	45,100	145,989	△100,889	
		長期未払金支出	157,080	157,080	0	
		その他の活動支出計(8)	12,750,680	12,712,668	38,012	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△10,750,680	△10,575,485	△175,195	

下北方保育園拠点区分 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)	備考
予備費支出(10)	0	—	0	
	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△26,531,510	△18,643,220	△7,888,290	

前期末支払資金残高(12)	31,655,118	41,870,966	△10,215,848	
当期末支払資金残高(11)+(12)	5,123,608	23,227,746	△18,104,138	

下北方保育園拠点区分 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)
収益	保育事業収益	131,473,050	132,958,010	△1,484,960
	委託費収益	127,203,050	128,496,810	△1,293,760
	利用者等利用料収益	3,321,300	3,624,500	△303,200
	利用者等利用料収益（公費）	774,200	1,128,000	△353,800
	利用者等利用料収益（一般）	2,547,100	2,496,500	50,600
	その他の事業収益	948,700	836,700	112,000
	補助金事業収益（公費）	875,000	720,000	155,000
	補助金事業収益（一般）	73,700	116,700	△43,000
	経常経費寄附金収益	79,289	48,281	31,008
	サービス活動収益計(1)	131,552,339	133,006,291	△1,453,952
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	109,511,503	102,232,693	7,278,810
	職員給料	64,687,072	64,449,482	237,590
	職員賞与	22,068,264	16,004,577	6,063,687
	非常勤職員給与	7,561,915	7,817,920	△256,005
	退職給付費用	1,249,584	1,228,823	20,761
	法定福利費	13,944,668	12,731,891	1,212,777
	事業費	15,511,393	15,936,679	△425,286
	給食費	7,174,660	7,933,462	△758,802
	保健衛生費	88,330	104,986	△16,656
	保育材料費	2,698,619	2,492,158	206,461
	水道光熱費	2,929,271	2,744,665	184,606
	消耗器具備品費	99,000	45,082	53,918
	保険料	2,150,230	2,144,630	5,600
	賃借料	303,680	416,636	△112,956
	雑費	67,603	55,060	12,543
	事務費	9,346,750	7,174,918	2,171,832
	福利厚生費	569,419	642,725	△73,306
	旅費交通費	362,670	315,700	46,970
	研修研究費	27,760	25,225	2,535
	事務消耗品費	1,609,325	1,573,975	35,350
	印刷製本費	376,046	403,486	△27,440
	燃料費	5,000	5,000	0
	修繕費	2,245,189	622,670	1,622,519
	通信運搬費	394,099	354,183	39,916
	業務委託費	2,021,184	2,174,891	△153,707
	その他の委託費	2,021,184	2,174,891	△153,707
	手数料	1,112,042	451,468	660,574
	保険料	172,140	172,140	0
	土地・建物賃借料	100,000	100,000	0

下北方保育園拠点区分 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)
		雑費	351,876	333,455	18,421
		雑費	351,876	333,455	18,421
		減価償却費	10,162,693	10,760,487	△597,794
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,267,637	△5,553,049	285,412
		サービス活動費用計(2)	139,264,702	130,551,728	8,712,974
	サービス活動増減差額(3)=(1)－(2)		△7,712,363	2,454,563	△10,166,926
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	195,231	24,741	170,490
		その他のサービス活動外収益	1,956,567	1,519,511	437,056
		受入研修費収益	20,000	0	20,000
		利用者等外給食収益	1,226,720	1,249,600	△22,880
		雑収益	709,847	269,911	439,936
		雑収益	709,847	269,911	439,936
	サービス活動外収益計(4)		2,151,798	1,544,252	607,546
	費用	その他のサービス活動外費用	1,226,720	1,249,600	△22,880
		利用者等外給食費	1,226,720	1,249,600	△22,880
		サービス活動外費用計(5)	1,226,720	1,249,600	△22,880
	サービス活動外増減差額(6)=(4)－(5)		925,078	294,652	630,426
	経常増減差額(7)=(3)＋(6)		△6,787,285	2,749,215	△9,536,500
特別増減の部	収益				
		特別収益計(8)	0	0	0
	費用	固定資産売却損・処分損	92,561	1	92,560
		建物附属設備売却損・処分損	1	0	1
		構築物売却損・処分損	1	0	1
		器具及び備品売却損・処分損	92,559	0	92,559
		器具及び備品除却・廃棄費用	0	1	△1
		国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	△4	0	△4
	特別費用計(9)		92,557	1	92,556
特別増減差額(10)=(8)－(9)		△92,557	△1	△92,556	
当期活動増減差額(11)=(7)＋(10)		△6,879,842	2,749,214	△9,629,056	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		52,798,858	57,050,586	△4,251,728
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)＋(12)		45,919,016	59,799,800	△13,880,784
	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)		10,015,015	7,000,942	3,014,073
	人件費積立金積立額（保育）		3,768	141	3,627
	備品等購入積立金積立額（保育）		1,416	113	1,303
	保育所施設・設備整備積立金積立額		10,009,831	7,000,688	3,009,143
次期繰越活動増減差額(17)=(13)＋(14)＋(15)－(16)		35,904,001	52,798,858	△16,894,857	

下北方保育園 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
流動資産	27,904,853	46,290,581	△18,385,728	流動負債	5,385,507	5,056,515	328,992
現金預金	20,804,338	38,070,741	△17,266,403	事業未払金	3,679,382	3,453,253	226,129
事業未収金	6,324,710	7,452,250	△1,127,540	1年以内返済予定リース債務	551,320	479,820	71,500
未収金	16,280	18,700	△2,420	1年以内支払予定長期未払金	157,080	157,080	0
未収補助金	704,000	720,000	△16,000	預り金	39,684	35,952	3,732
立替金	9,860	0	9,860	職員預り金	958,041	930,410	27,631
前払金	5,503	1,918	3,585				
前払費用	40,162	26,972	13,190				
固定資産	179,473,068	172,524,667	6,948,401	固定負債	5,972,872	5,591,708	381,164
基本財産	35,873,584	43,268,266	△7,394,682	リース債務	759,220	615,560	143,660
建物	35,873,584	43,268,266	△7,394,682	退職給付引当金	5,017,302	4,622,718	394,584
その他の固定資産	143,599,484	129,256,401	14,343,083	長期未払金	196,350	353,430	△157,080
建物	2,132,987	2,422,806	△289,819	負債の部合計	11,358,379	10,648,223	710,156
構築物	4,547,564	5,231,216	△683,652	純資産の部			
器具及び備品	6,993,142	2,262,634	4,730,508	基本金	11,645,700	11,645,700	0
有形リース資産	1,274,336	1,072,046	202,290	国庫補助金等特別積立金	24,896,461	30,164,102	△5,267,641
権利	1	34,650	△34,649	その他の積立金	123,573,380	113,558,365	10,015,015
退職給付引当資産	5,017,302	4,622,718	394,584	人件費積立金（保育）	18,068,383	18,064,615	3,768
人件費積立資産（保育）	18,068,383	18,064,615	3,768	備品等購入積立金（保育）	5,667,279	5,665,863	1,416
備品等購入積立資産（保育）	5,667,279	5,665,863	1,416	保育所施設・設備整備積立金	99,837,718	89,827,887	10,009,831
保育所施設・設備整備積立資産	99,837,718	89,827,887	10,009,831	次期繰越活動増減差額	35,904,001	52,798,858	△16,894,857
長期前払費用	60,772	51,966	8,806	（うち当期活動増減差額）	△6,879,842	2,749,214	△9,629,056
				純資産の部合計	196,019,542	208,167,025	△12,147,483
資産の部合計	207,377,921	218,815,248	△11,437,327	負債及び純資産の部合計	207,377,921	218,815,248	△11,437,327