令和 7年度

計　算　書　類

(自)令和 7年 4月 1日

(至)令和 8年 3月31日

〒047-0156
北海道小樽市桜３丁目１０番１号

社会福祉法人　小樽四ツ葉学園
(法人番号：7430005007759)
理事長 岩田　利康

第一号第一様式

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

No. 1

(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	158,565,000	158,761,540	△196,540	
		就労支援事業収入	7,199,000	7,340,580	△141,580	
		障害福祉サービス等事業収入	1,331,448,000	1,335,802,930	△4,354,930	
		生産活動事業収入	4,953,000	5,194,611	△241,611	
		経常経費寄附金収入	23,680,000	23,803,176	△123,176	
		受取利息配当金収入	655,000	899,417	△244,417	
		その他の収入	2,786,000	5,170,354	△2,384,354	
		事業活動収入計(1)	1,529,286,000	1,536,972,608	△7,686,608	
	支出	人件費支出	989,554,000	983,864,216	5,689,784	
		事業費支出	223,014,000	213,979,025	9,034,975	
		事務費支出	225,199,000	211,851,940	13,347,060	
		就労支援事業支出	7,450,000	7,610,148	△160,148	
		生産活動事業支出	5,394,000	5,322,483	71,517	
		その他の支出	556,000	555,410	590	
		事業活動支出計(2)	1,451,167,000	1,423,183,222	27,983,778	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	78,119,000	113,789,386	△35,670,386	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	14,465,000	13,265,662	1,199,338	
		固定資産売却収入	3,500,000	3,500,000	0	
		施設整備等収入計(4)	17,965,000	16,765,662	1,199,338	
	支出	固定資産取得支出	55,251,000	55,245,899	5,101	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,812,000	2,811,500	500	
		施設整備等支出計(5)	58,063,000	58,057,399	5,601	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△40,098,000	△41,291,737	1,193,737	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	32,751,000	30,805,325	1,945,675	
		その他の活動収入計(7)	32,751,000	30,805,325	1,945,675	
	支出	積立資産支出	68,990,000	68,331,635	658,365	
		その他の活動支出計(8)	68,990,000	68,331,635	658,365	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△36,239,000	△37,526,310	1,287,310	
予備費支出(10)			0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			1,782,000	34,971,339	△33,189,339	
前期末支払資金残高(12)			447,496,000	447,502,642	△6,642	
当期末支払資金残高(11)+(12)			449,278,000	482,473,981	△33,195,981	

第二号第一様式

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　　No. 2

(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	158,761,540	192,382,733	△33,621,193
		就労支援事業収益	7,340,580	6,709,634	630,946
		障害福祉サービス等事業収益	1,335,802,930	1,216,680,290	119,122,640
		生産活動事業収益	5,194,611	5,106,302	88,309
		経常経費寄附金収益	23,803,176	7,733,788	16,069,388
		その他の収益	3,175,000	1,678,475	1,496,525
		サービス活動収益計(1)	1,534,077,837	1,430,291,222	103,786,615
	費用	人件費	981,306,526	981,832,719	△526,193
		事業費	213,979,025	208,611,569	5,367,456
		事務費	211,851,940	189,257,377	22,594,563
		就労支援事業費用	7,610,148	6,980,112	630,036
		生産活動事業費用	5,322,483	4,208,512	1,113,971
		減価償却費	70,839,667	70,521,764	317,903
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△26,241,651	△25,263,387	△978,264
		徴収不能引当金繰入	571,138	550,721	20,417
		その他の費用	276,030	111,980	164,050
		サービス活動費用計(2)	1,465,515,306	1,436,811,367	28,703,939
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	68,562,531	△6,520,145	75,082,676
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	899,417	189,071	710,346
		その他のサービス活動外収益	2,271,384	5,701,878	△3,430,494
		サービス活動外収益計(4)	3,170,801	5,890,949	△2,720,148
	費用	支払利息		4,128	△4,128
		その他のサービス活動外費用	555,410	545,977	9,433
		サービス活動外費用計(5)	555,410	550,105	5,305
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,615,391	5,340,844	△2,725,453
経常増減差額(7)=(3)+(6)			71,177,922	△1,179,301	72,357,223
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	13,265,662	3,370,072	9,895,590
		固定資産売却益	1,340,849		1,340,849
		その他の特別収益	555,410	545,977	9,433
		特別収益計(8)	15,161,921	3,916,049	11,245,872
	費用	固定資産売却損・処分損	7,081,997	17,941	7,064,056
		国庫補助金等特別積立金積立額	13,265,662	3,370,072	9,895,590
		特別費用計(9)	20,347,659	3,388,013	16,959,646
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△5,185,738	528,036	△5,713,774
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			65,992,184	△651,265	66,643,449
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		757,509,042	772,160,307	△14,651,265
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		823,501,226	771,509,042	51,992,184
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)		22,000,000	6,000,000	16,000,000
	その他の積立金積立額(16)		55,000,000	20,000,000	35,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		790,501,226	757,509,042	32,992,184

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	602,612,698	558,006,344	44,606,354	流動負債	169,626,051	168,283,808	1,342,243
現金預金	317,175,452	271,428,563	45,746,889	事業未払金	113,429,625	105,428,400	8,001,225
事業未収金	266,789,692	278,421,860	△11,632,168	その他の未払金	8,225,130	6,502,770	1,722,360
未収金	8,225,130	6,502,770	1,722,360	１年以内返済予定リース債務	1,587,000	2,811,500	△1,224,500
未収補助金	9,927,280	1,626,933	8,300,347	預り金	0	64,840	△64,840
立替金	1,638,070	644,760	993,310	職員預り金	164,296	172,298	△8,002
前払費用	537,408	1,046,064	△508,656	賞与引当金	46,220,000	53,304,000	△7,084,000
徴収不能引当金	△1,680,334	△1,664,606	△15,728				
固定資産	2,463,243,049	2,450,827,685	12,415,364	固定負債	136,075,085	133,411,805	2,663,280
基本財産	1,080,764,036	1,128,480,941	△47,716,905	リース債務	1,848,000	3,435,000	△1,587,000
土地	322,301,577	331,301,577	△9,000,000	退職給付引当金	134,227,085	129,976,805	4,250,280
建物	758,462,459	797,179,364	△38,716,905	負債の部合計	305,701,136	301,695,613	4,005,523
その他の固定資産	1,382,479,013	1,322,346,744	60,132,269	純資産の部			
土地	61,392,133	59,972,133	1,420,000	基本金	520,003,459	520,003,459	0
建物	63,125,495	72,081,952	△8,956,457	第１号基本金	450,871,520	450,871,520	0
構築物	8	278,418	△278,410	第３号基本金	69,131,939	69,131,939	0
車輌運搬具	23,864,667	17,662,073	6,202,594	国庫補助金等特別積立金	400,649,926	413,625,915	△12,975,989
器具及び備品	46,629,500	19,231,199	27,398,301	その他の積立金	1,049,000,000	1,016,000,000	33,000,000
有形リース資産	3,435,000	6,303,000	△2,868,000	人件費積立金（保育）	0	3,000,000	△3,000,000
権利	336,295	401,274	△64,979	保育所施設・設備整備積立金	0	4,000,000	△4,000,000
投資有価証券	100,000	100,000	0	設備等整備積立金	1,049,000,000	1,009,000,000	40,000,000
人件費積立資産（保育）	0	3,000,000	△3,000,000	次期繰越活動増減差額	790,501,226	757,509,042	32,992,184
保育所施設・設備整備積立資産	0	4,000,000	△4,000,000	（うち当期活動増減差額）	65,992,184	△651,265	66,643,449
設備等整備積立資産	1,049,000,000	1,009,000,000	40,000,000				
退職給付引当資産	134,227,085	129,976,805	4,250,280				
その他の固定資産	368,830	339,890	28,940	純資産の部合計	2,760,154,611	2,707,138,416	53,016,195
資産の部合計	3,065,855,747	3,008,834,029	57,021,718	負債及び純資産の部合計	3,065,855,747	3,008,834,029	57,021,718

別紙1

計算書類に対する注記(法人全体用)

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
◇満期保有目的の債券等：償却原価法（定額法）

(2) 固定資産の減価償却の方法
◇建物・建物附属設備・構築物・車輌運搬具・器具及び備品：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。

(3) 引当金の計上基準
◇退職給付引当金：職員に対して将来支給する退職金として、法人が負担する一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度掛金相当額を退職給付引当金として計上している。
◇賞与引当金　：職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する金額を見積もり、賞与引当金として計上している。

◇徴収不能引当金：債権の徴収不能による損失に備える為、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

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が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度に加入している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、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) 法人全体の財務諸表（第一号の一様式、第二号の一様式、第三号の一様式）
(2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号の三様式、第二号の三様式、第三号の三様式）
(3) 当法人では、公益事業及び収益事業を実施していないため、公益事業及び収益事業における拠点区分別内訳表を作成していない
(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
ア 法人本部拠点（社会福祉事業）
イ 障害者支援施設　四ツ葉拠点（社会福祉事業）
・小樽四ツ葉学園　施設入所支援事業所
・小樽四ツ葉学園　生活介護事業所
・小樽四ツ葉学園　短期入所事業所
・小樽四ツ葉学園　日中活動一時支援事業
・よつば　ふれあい　生活介護事業所
・よつば　さくら　生活介護事業所
・よつば　クローバー　共同生活援助事業所
・四ツ葉　指定特定相談支援事業所
・四ツ葉　指定障害児相談支援事業所
ウ 障害者支援施設　幸住　拠点区分（社会福祉事業）
・余市幸住学園　施設入所支援事業所
・余市幸住学園　生活介護事業所
・余市幸住学園　短期入所事業所
・余市幸住学園　日中活動一時支援事業
・こうずみ　とよおか　生活介護事業所
・こうずみ　就労継続支援B型事業所
・こうずみ　メープル　共同生活援助事業所
・余市幸住学園　指定特定相談支援事業所
・余市幸住学園　指定障害児相談支援事業所
エ 障害者支援施設　豊浜　拠点区分（社会福祉事業）
・余市豊浜学園　施設入所支援事業所
・余市豊浜学園　生活介護事業所
オ 中央保育所拠点区分（社会福祉事業）
・中央保育所
カ あおぞら保育園拠点区分（社会福祉事業）
・あおぞら保育園

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	331,301,577	0	9,000,000	322,301,577
建物	797,179,364	0	38,716,905	758,462,459
合計	1,128,480,941	0	47,716,905	1,080,764,036

四ツ葉拠点GHの事業縮小に伴うクローバー2の土地売却(売却額 2,159,150円　売却損 6,840,850円)
クローバー2の建物売却(売却額 1,340,850円　簿価 1円)

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
該当なし

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
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
基本財産			
建物	2,025,006,010	1,266,543,551	758,462,459
小計	2,025,006,010	1,266,543,551	758,462,459
その他の固定資産			
建物	295,699,365	232,573,870	63,125,495
構築物	17,810,089	17,810,081	8
車輌運搬具	147,265,176	123,400,509	23,864,667
器具及び備品	157,445,502	110,816,002	46,629,500
有形リース資産	15,726,000	12,291,000	3,435,000
権利	969,840	633,545	336,295
その他の固定資産	368,830	0	368,830
小計	635,284,802	497,525,007	137,759,795
合計	2,660,290,812	1,764,068,558	896,222,254

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	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	266,789,692	0	266,789,692
未収金	9,905,464	1,680,334	8,225,130
未収補助金	9,927,280	0	9,927,280
合計	286,622,436	1,680,334	284,942,102

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
出資金	100,000	100,000	0
合計	100,000	100,000	0

12. 関連当事者との取引の内容
該当なし

13. 重要な偶発債務
該当なし

14. 重要な後発事象
該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け
該当なし

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

社会福祉事業区分　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	法人本部	障害者支援施設 四ツ葉学園	障害者支援施設 幸住学園	障害者支援施設 豊浜学園	中央保育所	あおぞら保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入	保育事業収入					52,785,960	105,975,580	158,761,540		158,761,540
		就労支援事業収入			7,340,580				7,340,580		7,340,580
		障害福祉サービス等事業収入	50,000	707,457,831	413,975,931	214,319,168			1,335,802,930		1,335,802,930
		生産活動事業収入		4,548,492	458,457	290,003			5,296,952	△102,341	5,194,611
		経常経費寄附金収入	750,000	9,014,000	12,489,176	1,550,000			23,803,176		23,803,176
		受取利息配当金収入	43,044	385,687	304,739	84,883	45,868	35,196	899,417		899,417
		その他の収入	1,342,345	942,397	2,465,307	120,205	263,100	37,000	5,170,354		5,170,354
		事業活動収入計(1)	2,185,389	722,348,407	437,034,190	216,364,259	53,094,928	106,047,776	1,537,074,949	△102,341	1,536,972,608
	支出	人件費支出	3,923,197	425,548,166	284,866,510	116,923,693	60,665,399	91,937,251	983,864,216		983,864,216
		事業費支出	1,300	94,620,035	59,367,321	30,076,875	7,772,483	12,241,351	214,081,366	△102,341	213,979,025
		事務費支出	4,840,135	83,885,081	66,000,928	42,391,673	6,355,033	7,779,090	211,851,940		211,851,940
		就労支援事業支出			7,610,148				7,610,148		7,610,148
		生産活動事業支出		4,714,542	148,437	459,404			5,322,483		5,322,483
		その他の支出		555,410					555,410		555,410
		事業活動支出計(2)	8,764,632	609,323,334	428,593,344	189,853,645	74,792,915	111,957,692	1,423,285,563	△102,341	1,423,183,222
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△6,579,243	113,025,073	8,440,846	26,510,613	△21,697,987	△5,909,916	113,789,386	0	113,789,386
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入		796,632		5,169,030		7,300,000	13,265,662		13,265,662
		固定資産売却収入		3,500,000					3,500,000		3,500,000
		施設整備等収入計(4)		4,296,632		5,169,030		7,300,000	16,765,662		16,765,662
	支出	固定資産取得支出		33,972,154	5,568,745	4,540,000		11,165,000	55,245,899		55,245,899
		ファイナンス・リース債務の返済支出				2,811,500			2,811,500		2,811,500
		施設整備等支出計(5)		33,972,154	5,568,745	7,351,500		11,165,000	58,057,399		58,057,399
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△29,675,522	△5,568,745	△2,182,470		△3,865,000	△41,291,737		△41,291,737
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入		3,636,845	18,521,940		1,646,540	7,000,000	30,805,325		30,805,325
		拠点区分間繰入金収入	12,000,000					5,000,000	17,000,000	△17,000,000	0
		その他の活動収入計(7)	12,000,000	3,636,845	18,521,940		1,646,540	12,000,000	47,805,325	△17,000,000	30,805,325
	支出	積立資産支出		45,783,875	3,463,080	17,053,560	580,980	1,450,140	68,331,635		68,331,635
		拠点区分間繰入金支出	5,000,000	8,000,000		4,000,000			17,000,000	△17,000,000	0
		その他の活動支出計(8)	5,000,000	53,783,875	3,463,080	21,053,560	580,980	1,450,140	85,331,635	△17,000,000	68,331,635
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	7,000,000	△50,147,030	15,058,860	△21,053,560	1,065,560	10,549,860	△37,526,310	0	△37,526,310
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)			420,757	33,202,521	17,930,961	3,274,583	△20,632,427	774,944	34,971,339	0	34,971,339
前期末支払資金残高(11)			24,005,409	180,073,412	146,138,795	53,175,296	27,149,301	16,960,429	447,502,642		447,502,642
当期末支払資金残高(10)+(11)			24,426,166	213,275,933	164,069,756	56,449,879	6,516,874	17,735,373	482,473,981	0	482,473,981

社会福祉事業区分　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	法人本部	障害者支援施設 四ツ葉学園	障害者支援施設 幸住学園	障害者支援施設 豊派学園	中央保育所	あおぞら保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計		
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益					52,785,960	105,975,580	158,761,540		158,761,540		
		就労支援事業収益			7,340,580				7,340,580		7,340,580		
		障害福祉サービス等事業収益	50,000	707,457,831	413,975,931	214,319,168			1,335,802,930		1,335,802,930		
		生産活動事業収益		4,548,492	458,457	290,003			5,296,952	△102,341	5,194,611		
		経常経費寄附金収益	750,000	9,014,000	12,489,176	1,550,000			23,803,176		23,803,176		
		その他の収益		553,740	2,274,140		347,120		3,175,000		3,175,000		
		サービス活動収益計(1)	800,000	721,574,063	436,538,284	216,159,171	53,133,080	105,975,580	1,534,180,178	△102,341	1,534,077,837		
	費用	人件費	3,923,197	423,835,196	283,059,650	118,801,253	58,599,839	93,087,391	981,306,526		981,306,526		
		事業費	1,300	94,620,035	69,367,321	30,078,876	7,772,193	12,241,351	214,081,366	△102,341	213,979,025		
		事務費	4,840,135	83,885,081	66,600,928	42,391,673	6,355,033	7,779,090	211,851,940		211,851,940		
		就労支援事業費用			7,610,148				7,610,148		7,610,148		
		生産活動事業費用		4,714,642	148,437	459,404			5,322,483		5,322,483		
		減価償却費		20,619,803	22,442,385	18,142,898	5,476,385	4,157,696	70,839,667		70,839,667		
		国庫補助金等特別積立金取崩額		△4,380,908	△7,872,702	△11,964,015		△2,024,026	△26,241,651		△26,241,651		
		徴収不能引当金繰入		571,138					571,138		571,138		
		その他の費用		175,010			101,020		276,030		276,030		
		サービス活動費用計(2)	8,764,632	624,039,997	441,356,167	197,910,089	78,305,260	115,241,502	1,465,617,647	△102,341	1,465,515,306		
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△7,964,632	97,534,066	△4,817,883	18,249,082	△25,172,180	△9,265,922	68,562,531	0	68,562,531		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	43,044	385,687	304,739	84,883	45,868	35,196	899,417		899,417		
		その他のサービス活動外収益	1,342,345	563,667	191,167	120,205	17,000	37,000	2,271,384		2,271,384		
		サービス活動外収益計(4)	1,385,389	949,354	495,906	205,088	62,868	72,196	3,170,801		3,170,801		
	費用	その他のサービス活動外費用		555,410					555,410		555,410		
		サービス活動外費用計(5)		555,410					555,410		555,410		
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,385,389	393,944	495,906	205,088	62,868	72,196	2,615,391		2,615,391		
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△6,579,243	97,928,010	△4,321,977	18,454,170	△25,109,312	△9,193,726	71,177,922	0	71,177,922		
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		796,532		5,169,030		7,300,000	13,265,662		13,265,662		
		固定資産売却益		1,340,849					1,340,849		1,340,849		
		拠点区分間繰入金収益	12,000,000					5,000,000	17,000,000	△17,000,000	0		
		その他の特別収益		555,410					555,410		555,410		
		特別収益計(8)	12,000,000	2,692,891	0	5,169,030		12,300,000	32,161,921	△17,000,000	15,161,921		
	費用	固定資産売却損・処分損		7,081,997					7,081,997		7,081,997		
		国庫補助金等特別積立金積立額		796,532		5,169,030		7,300,000	13,265,662		13,265,662		
		拠点区分間繰入金費用	5,000,000	8,000,000		4,000,000			17,000,000	△17,000,000	0		
		特別費用計(9)	5,000,000	15,878,529	0	9,169,030		7,300,000	37,347,659	△17,000,000	20,347,659		
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	7,000,000	△13,185,738	0	△4,000,000		5,000,000	△5,185,738	0	△5,185,738		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			420,757	84,742,272	△4,321,977	14,454,170	△25,109,312	△4,193,726	65,992,184	0	65,992,184		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		68,165,809	268,897,017	247,117,205	112,771,911	△7,235,066	67,792,166	757,509,042		757,509,042		
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		68,586,566	353,639,289	242,795,228	127,226,081	△32,344,378	63,598,440	823,501,226	0	823,501,226		
	基本金取崩額(14)												
	その他の積立金取崩額(15)				15,000,000			7,000,000	22,000,000		22,000,000		
	その他の積立金積立額(16)			40,000,000		15,000,000			55,000,000		55,000,000		
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		68,586,566	313,639,289	257,795,228	112,226,081	△32,344,378	70,598,440	790,501,226	0	790,501,226		

社会福祉事業区分　貸借対照表内訳表

令和 3年 3月31日現在

（単位：円）

勘定科目	法人本部	障害者支援施設 四ツ葉学園	障害者支援施設 幸住学園	障害者支援施設 豊浜学園	中央保育所	あおぞら保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	24,448,330	259,960,869	205,489,440	80,013,030	11,038,036	21,662,393	602,612,698	0	602,612,698
現金預金	24,448,330	127,769,235	122,981,702	23,240,541	6,129,596	12,606,048	317,175,452		317,175,452
事業未収金	0	132,215,787	76,083,292	51,321,883	2,031,200	5,137,550	266,789,692		266,789,692
未収金		536,410	5,796,080	0	1,892,640	0	8,225,130		8,225,130
未収補助金		0	0	5,169,030	924,150	3,834,100	9,927,280		9,927,280
立替金		1,019,727	373,198	100,000	60,450	84,695	1,638,070		1,638,070
前払費用		100,064	255,168	182,176			537,408		537,408
徴収不能引当金		△1,680,334					△1,680,334		△1,680,334
固定資産	44,160,400	1,149,400,748	666,009,411	443,733,108	38,952,115	120,987,267	2,463,243,049		2,463,243,049
基本財産		363,556,648	298,848,814	296,449,125	24,318,177	97,591,272	1,080,764,036		1,080,764,036
土地		263,003,124	59,298,453				322,301,577		322,301,577
建物		100,553,524	239,550,361	296,449,125	24,318,177	97,591,272	758,462,459		758,462,459
その他の固定資産	44,160,400	785,844,100	367,160,597	147,283,983	14,633,938	23,395,995	1,382,479,013		1,382,479,013
土地	44,160,400	0	15,811,733	1,420,000			61,392,133		61,392,133
建物		20,708,539	23,389,281	6,195,955	12,814,810	10,910	63,125,495		63,125,495
構築物			2	1	5		8		8
車輌運搬具		19,609,480	4,255,183	4			23,864,667		23,864,667
器具及び備品		17,899,391	7,789,678	10,331,428	65,508	10,543,495	46,629,500		46,629,500
有形リース資産			0	3,435,000			3,435,000		3,435,000
権利			0		336,295		336,295		336,295
投資有価証券				100,000			100,000		100,000
設備等整備積立資産		665,000,000	274,000,000	110,000,000			1,049,000,000		1,049,000,000
退職給付引当資産		62,391,880	41,780,700	15,801,595	1,417,320	12,835,590	134,227,085		134,227,085
その他の固定資産		234,810	134,020	0			368,830		368,830
資産の部合計	68,608,730	1,409,361,617	871,498,851	523,746,738	49,990,151	142,649,660	3,065,855,747	0	3,065,855,747
流動負債	22,164	67,469,270	55,859,684	32,226,751	7,621,162	6,427,020	169,626,051	0	169,626,051
事業未払金	22,164	47,758,000	35,623,604	23,563,751	2,535,086	3,927,020	113,429,625		113,429,625
その他の未払金		536,410	5,796,080	0	1,892,640	0	8,225,130		8,225,130
１年以内返済予定リース債務			0	1,587,000			1,587,000		1,587,000
職員預り金	0	70,860	0	0	93,436	0	164,296		164,296
賞与引当金		19,104,000	14,440,000	7,076,000	3,100,000	2,500,000	46,220,000		46,220,000
固定負債	0	62,391,880	41,780,700	17,649,595	1,417,320	12,835,590	136,075,085		136,075,085
リース債務			0	1,848,000			1,848,000		1,848,000
退職給付引当金		62,391,880	41,780,700	15,801,595	1,417,320	12,835,590	134,227,085		134,227,085
負債の部合計	22,164	129,861,150	97,640,384	49,876,346	9,038,482	19,262,610	305,701,136	0	305,701,136
基本金		272,032,840	98,893,572	75,791,000	73,296,047		520,003,459		520,003,459
第１号基本金		242,114,840	78,642,572	65,965,000	64,149,108		450,871,520		450,871,520
第３号基本金		29,918,000	20,241,000	9,826,000	9,146,939		69,131,939		69,131,939
国庫補助金等特別積立金		28,828,338	143,179,667	175,853,311		52,788,610	400,649,926		400,649,926
その他の積立金		665,000,000	274,000,000	110,000,000	0	0	1,049,000,000		1,049,000,000
設備等整備積立金		665,000,000	274,000,000	110,000,000			1,049,000,000		1,049,000,000
次期繰越活動増減差額	68,586,566	313,639,289	257,795,228	112,226,081	△32,344,378	70,598,440	790,501,226	0	790,501,226
（うち当期活動増減差額）	420,757	84,742,272	△4,321,977	14,454,170	△25,109,312	△4,193,726	65,992,184	0	65,992,184
純資産の部合計	68,586,566	1,279,500,467	773,858,467	473,870,392	40,951,669	123,387,050	2,760,154,611	0	2,760,154,611
負債及び純資産の部合計	68,608,730	1,409,361,617	871,498,851	523,746,738	49,990,151	142,649,660	3,065,855,747	0	3,065,855,747

第一号第四様式

法人本部拠点区分　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

No. 9

(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	障害福祉サービス等事業収入	50,000	50,000	0	
		その他の事業収入	50,000	50,000	0	
		補助金事業収入(一般)	50,000	50,000	0	
		経常経費寄附金収入	750,000	750,000	0	
		受取利息配当金収入	42,000	43,044	△1,044	
		その他の収入	1,340,000	1,342,345	△2,345	
		雑収入	1,340,000	1,342,345	△2,345	
		雑収入	1,340,000	1,342,345	△2,345	
		事業活動収入計(1)	2,182,000	2,185,389	△3,389	
	支出	人件費支出	3,940,000	3,923,197	16,803	
		役員報酬支出	3,779,000	3,762,400	16,600	
		法定福利費支出	161,000	160,797	203	
		事業費支出	5,000	1,300	3,700	
		車輌費支出	5,000	1,300	3,700	
		事務費支出	4,926,000	4,840,135	85,865	
		旅費交通費支出	110,000	106,104	3,896	
		印刷製本費支出	20,000	19,800	200	
		通信運搬費支出	285,000	281,570	3,430	
		会議費支出	160,000	142,742	17,258	
		広報費支出	60,000	60,000	0	
		業務委託費支出	1,600,000	1,556,599	43,401	
		手数料支出	138,000	131,505	6,495	
		保険料支出	735,000	734,080	920	
		賃借料支出	57,000	56,100	900	
		租税公課支出	40,000	36,830	3,170	
		保守料支出	86,000	85,800	200	
		渉外費支出	700,000	696,791	3,209	
		諸会費支出	135,000	135,000	0	
		雑支出	800,000	797,214	2,786	
		事業活動支出計(2)	8,871,000	8,764,632	106,368	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△6,689,000	△6,579,243	△109,757	
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	拠点区分間繰入金収入	12,000,000	12,000,000	0	
		その他の活動収入計(7)	12,000,000	12,000,000	0	
	支出	拠点区分間繰入金支出	5,000,000	5,000,000	0	
		その他の活動支出計(8)	5,000,000	5,000,000	0	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	7,000,000	7,000,000	0	
予備費支出(10)				—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			311,000	420,757	△109,757	

法人本部拠点区分　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
前期末支払資金残高(12)	24,005,000	24,005,409	△409	
当期末支払資金残高(11)+(12)	24,316,000	24,426,166	△110,166	

第二号第四様式

法人本部拠点区分　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

No. 11

(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	障害福祉サービス等事業収益	50,000	50,000	0
		その他の事業収益	50,000	50,000	0
		補助金事業収益(一般)	50,000	50,000	0
		経常経費寄附金収益	750,000	750,000	0
		サービス活動収益計(1)	800,000	800,000	0
	費用	人件費	3,923,197	3,841,806	81,391
		役員報酬	3,762,400	3,682,400	80,000
		法定福利費	160,797	159,406	1,391
		事業費	1,300	4,000	△2,700
		車輌費	1,300	4,000	△2,700
		事務費	4,840,135	3,793,520	1,046,615
		旅費交通費	106,104	60,420	45,684
		印刷製本費	19,800	17,126	2,674
		通信運搬費	281,570	114,870	166,700
		会議費	142,742	106,872	35,870
		広報費	60,000	22,000	38,000
		業務委託費	1,556,599	1,025,200	531,399
		手数料	131,505	136,760	△5,255
		保険料	734,080	723,200	10,880
		賃借料	56,100	61,697	△5,597
		租税公課	36,830	83,085	△46,255
		保守料	85,800	82,500	3,300
		渉外費	696,791	427,526	269,265
		諸会費	135,000	135,000	0
		雑費	797,214	797,264	△50
		サービス活動費用計(2)	8,764,632	7,639,326	1,125,306
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△7,964,632	△6,839,326	△1,125,306
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	43,044	5,708	37,336
		その他のサービス活動外収益	1,342,345	1,344,239	△1,894
		雑収益	1,342,345	1,344,239	△1,894
		雑収益	1,342,345	1,344,239	△1,894
		サービス活動外収益計(4)	1,385,389	1,349,947	35,442
	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)	1,385,389	1,349,947	35,442
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△6,579,243	△5,489,379	△1,089,864
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	12,000,000	5,000,000	7,000,000
		特別収益計(8)	12,000,000	5,000,000	7,000,000
	費用	拠点区分間繰入金費用	5,000,000		5,000,000
		特別費用計(9)	5,000,000		5,000,000
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	7,000,000	5,000,000	2,000,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			420,757	△489,379	910,136
		前期繰越活動増減差額(12)	68,165,809	68,655,188	△489,379
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	68,586,566	68,165,809	420,757
		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)			

法人本部拠点区分　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

No. 12

(単位:円)

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
繰越活動増減差額の部				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	68,586,566	68,165,809	420,757

法人本部拠点区分　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	24,448,330	24,047,412	400,918	流動負債	22,164	42,003	△19,839
現金預金	24,448,330	24,047,412	400,918	事業未払金	22,164	22,203	△39
				預り金	0	19,800	△19,800
固定資産	44,160,400	44,160,400	0	固定負債	0	0	0
基本財産				負債の部合計	22,164	42,003	△19,839
その他の固定資産	44,160,400	44,160,400	0	純資産の部			
土地	44,160,400	44,160,400	0	基本金			
				国庫補助金等特別積立金			
				その他の積立金			
				次期繰越活動増減差額	68,586,566	68,165,809	420,757
				（うち当期活動増減差額）	420,757	△489,379	910,136
				純資産の部合計	68,586,566	68,165,809	420,757
資産の部合計	68,608,730	68,207,812	400,918	負債及び純資産の部合計	68,608,730	68,207,812	400,918

別紙2

計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

1. 重要な会計方針
   (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
   ◇満期保有目的の債券等：償却原価法（定額法）

   (2) 固定資産の減価償却の方法
   ◇建物・建物附属設備・構築物・車輌運搬具・器具及び備品：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。

   (3) 引当金の計上基準
   ◇退職給付引当金：職員に対して将来支給する退職金として、法人が負担する一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度掛金相当額を退職給付引当金として計上している。
   ◇賞与引当金　：職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する金額を見積もり、賞与引当金として計上している。

   ◇徴収不能引当金：債権の徴収不能による損失に備える為、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

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
   独立行政法人福祉医療機構が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度に加入している。

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) 法人本部拠点の財務諸表（第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式）
   (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙３⑩様式）及び拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙３⑪様式）はサービス区分がないため、作成していない。
   ア　法人本部拠点

5. 基本財産の増減の内容及び金額
   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
   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
   該当なし

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
   該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
   該当なし

11. 重要な後発事象
   該当なし

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

第一号第四様式

障害者支援施設　四ツ葉学園拠点区分　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

No. 15

（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	障害福祉サービス等事業収入	704,856,000	707,457,831	△2,601,831	
	自立支援給付費収入	635,655,000	638,134,170	△2,479,170	
	介護給付費収入	541,863,000	544,214,260	△2,351,260	
	訓練等給付費収入	83,473,000	83,632,640	△159,640	
	計画相談支援給付費収入	10,319,000	10,287,270	31,730	
	障害児施設給付費収入	89,000	89,040	△40	
	障害児相談支援給付費収入	89,000	89,040	△40	
	利用者負担金収入	47,729,000	47,817,995	△88,995	
	補足給付費収入	6,564,000	6,563,145	855	
	特定障害者特別給付費収入	6,564,000	6,563,145	855	
	その他の事業収入	14,819,000	14,853,481	△34,481	
	補助金事業収入（公費）	8,576,000	8,608,581	△32,581	
	受託事業収入（公費）	4,485,000	4,485,200	△200	
	手数料収入	1,431,000	1,432,550	△1,550	
	その他の事業収入	327,000	327,150	△150	
	生産活動事業収入	4,613,000	4,548,492	64,508	
	生産販売収入	4,613,000	4,548,492	64,508	
	椎茸収入	804,000	712,524	91,476	
	農産収入	227,000	235,593	△8,593	
	園芸収入	1,904,000	1,908,381	△4,381	
	軽作業収入	1,426,000	1,426,744	△744	
	手芸収入	252,000	265,250	△13,250	
	経常経費寄附金収入	8,990,000	9,014,000	△24,000	
	受取利息配当金収入	384,000	385,687	△1,687	
	その他の収入	956,000	942,397	13,603	
	受入研修費収入	32,000	32,400	△400	
	退職給付引当資産差益収入	379,000	378,730	270	
	雑収入	545,000	531,267	13,733	
	雑収入	545,000	531,267	13,733	
	事業活動収入計(1)	719,799,000	722,348,407	△2,549,407	
支出	人件費支出	425,362,000	425,548,166	△186,166	
	職員給料支出	110,536,000	110,193,066	342,934	
	職員賞与支出	43,442,000	43,439,574	2,426	
	非常勤職員給与支出	210,747,000	211,289,196	△542,196	
	退職給付支出	8,154,000	8,148,075	5,925	
	法定福利費支出	52,483,000	52,478,255	4,745	
	事業費支出	97,010,000	94,620,035	2,389,965	
	給食費支出	30,584,000	30,577,049	6,951	
	介護用品費支出	2,350,000	2,231,075	118,925	
	保健衛生費支出	2,890,000	2,717,223	172,777	
	被服費支出	400,000	323,528	76,472	
	教養娯楽費支出	5,410,000	5,106,752	303,248	
	日用品費支出	5,060,000	4,971,755	88,245	
	水道光熱費支出	23,196,000	22,495,682	700,318	
	燃料費支出	19,837,000	19,513,615	323,385	
	消耗器具備品費支出	970,000	775,881	194,119	
	保険料支出	114,000	113,500	500	
	教育指導費支出	1,918,000	1,901,928	16,072	
	車輌費支出	3,841,000	3,470,047	370,953	
	雑支出	440,000	422,000	18,000	
	事務費支出	88,222,000	83,885,081	4,336,919	
	福利厚生費支出	981,000	959,597	21,403	
	職員被服費支出	130,000	100,847	29,153	
	旅費交通費支出	580,000	492,466	87,534	
	研修研究費支出	460,000	265,120	194,880	
	事務消耗品費支出	3,200,000	2,568,459	631,541	

第一号第四様式

障害者支援施設　四ツ葉学園拠点区分　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

No. 16

（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	支出	印刷製本費支出	311,000	252,940	58,060	
		修繕費支出	28,800,000	26,220,809	2,579,191	
		通信運搬費支出	1,970,000	1,580,633	389,367	
		会議費支出	70,000	31,563	38,437	
		広報費支出	60,000	59,400	600	
		業務委託費支出	34,483,000	34,342,885	140,115	
		手数料支出	3,426,000	3,375,965	50,035	
		保険料支出	3,507,000	3,501,870	5,130	
		賃借料支出	3,831,000	3,829,033	1,967	
		租税公課支出	734,000	674,041	59,959	
		保守料支出	4,929,000	4,917,347	11,653	
		渉外費支出	71,000	46,500	24,500	
		諸会費支出	438,000	437,100	900	
		雑支出	241,000	228,506	12,494	
		生産活動事業支出	4,666,000	4,714,642	△48,642	
		生産活動還元金	838,000	838,000	0	
		生産活動事業費	3,828,000	3,876,642	△48,642	
		その他の支出	556,000	555,410	590	
		雑支出	556,000	555,410	590	
		雑支出	556,000	555,410	590	
		事業活動支出計(2)	615,816,000	609,323,334	6,492,666	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)−(2)		103,983,000	113,025,073	△9,042,073	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	796,000	796,632	△632	
		施設整備等補助金収入	796,000	796,632	△632	
		固定資産売却収入	3,500,000	3,500,000	0	
		土地売却収入(基本財産)	2,159,000	2,159,150	△150	
		建物売却収入(基本財産)	1,341,000	1,340,850	150	
		施設整備等収入計(4)	4,296,000	4,296,632	△632	
	支出	固定資産取得支出	33,976,000	33,972,154	3,846	
		建物取得支出	2,269,000	2,268,200	800	
		車輌運搬具取得支出	13,502,000	13,500,854	1,146	
		器具及び備品取得支出	18,164,000	18,163,490	510	
		その他の固定資産取得支出	41,000	39,610	1,390	
		施設整備等支出計(5)	33,976,000	33,972,154	3,846	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)−(5)		△29,680,000	△29,675,522	△4,478	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	3,651,000	3,636,845	14,155	
		退職給付引当資産取崩収入	3,651,000	3,636,845	14,155	
		その他の活動収入計(7)	3,651,000	3,636,845	14,155	
	支出	積立資産支出	46,040,000	45,783,875	256,125	
		退職給付引当資産支出	6,040,000	5,783,875	256,125	
		設備等整備積立資産支出	40,000,000	40,000,000	0	
		拠点区分間繰入金支出	8,000,000	8,000,000	0	
		その他の活動支出計(8)	54,040,000	53,783,875	256,125	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)−(8)		△50,389,000	△50,147,030	△241,970	
予備費支出(10)			0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)−(10)			23,914,000	33,202,521	△9,288,521	

前期末支払資金残高(12)	180,071,000	180,073,412	△2,412
当期末支払資金残高(11)+(12)	203,985,000	213,275,933	△9,290,933

障害者支援施設　四ツ葉学園拠点区分　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)
サービス活動増減の部	収益	障害福祉サービス等事業収益	707,457,831	604,609,716	102,848,115
		自立支援給付費収益	638,134,170	541,972,070	96,162,100
		介護給付費収益	544,214,260	447,463,140	96,751,120
		訓練等給付費収益	83,632,640	84,263,210	△630,570
		計画相談支援給付費収益	10,287,270	10,245,720	41,550
		障害児施設給付費収益	89,040	174,440	△85,400
		障害児相談支援給付費収益	89,040	174,440	△85,400
		利用者負担金収益	47,817,995	44,241,700	3,576,295
		補足給付費収益	6,563,145	7,343,515	△780,370
		特定障害者特別給付費収益	6,563,145	7,343,515	△780,370
		その他の事業収益	14,853,481	10,877,991	3,975,490
		補助金事業収益（公費）	8,608,581	5,296,441	3,312,140
		受託事業収益（公費）	4,485,200	4,444,300	40,900
		手数料収益	1,432,550	985,500	447,050
		その他の事業収益	327,150	151,750	175,400
		生産活動事業収益	4,548,492	4,804,373	△255,881
		生産販売収益	4,548,492	4,804,373	△255,881
		椎茸収益	712,524	755,234	△42,710
		農産収益	235,593	269,509	△33,916
		園芸収益	1,908,381	1,753,660	154,721
		軽作業収益	1,426,744	1,890,770	△464,026
		手芸収益	265,250	135,200	130,050
		経常経費寄附金収益	9,014,000	2,147,500	6,866,500
		その他の収益	553,740	526,850	26,890
		退職給付引当資産差益	378,730	435,140	△56,410
		退職給付引当金戻入益	175,010	91,710	83,300
		サービス活動収益計(1)	721,574,063	612,088,439	109,485,624
	費用	人件費	423,835,196	422,614,003	1,221,193
		職員給料	110,193,066	108,651,122	1,541,944
		職員賞与	17,423,260	19,414,480	△1,991,220
		賞与引当金繰入	51,683,177	58,697,240	△7,014,063
		非常勤職員給与	181,762,333	173,867,218	7,895,115
		退職給付費用	10,295,105	10,083,320	211,785
		法定福利費	52,478,255	51,900,623	577,632
		事業費	94,620,035	90,915,876	3,704,159
		給食費	30,577,049	27,290,039	3,287,010
		介護用品費	2,231,075	1,934,316	296,759
		保健衛生費	2,717,223	3,147,949	△430,726
		被服費	323,528	357,400	△33,872
		教養娯楽費	5,106,752	5,116,080	△9,328
		日用品費	4,971,755	5,447,491	△475,736
		水道光熱費	22,495,682	22,418,330	77,352
		燃料費	19,513,615	18,434,715	1,078,900
		消耗器具備品費	775,881	773,994	1,887
		保険料	113,500	113,500	0
		教育指導費	1,901,928	1,883,020	18,908
		車輌費	3,470,047	3,592,142	△122,095
		維費	422,000	406,900	15,100
		事務費	83,885,081	85,803,937	△1,918,856
		福利厚生費	959,597	979,147	△19,550
		職員被服費	100,847	90,440	10,407
		旅費交通費	492,466	404,470	87,996
		研修研究費	265,120	1,041,014	△775,894
		事務消耗品費	2,568,459	2,622,137	△53,678
		印刷製本費	252,940	63,630	189,310
		修繕費	26,220,809	34,028,888	△7,808,079

第二号第四様式

障害者支援施設　四ツ葉学園拠点区分　事業活動計算書

No. 18

（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	費用	通信運搬費	1,580,633	1,589,820	△9,187
		会議費	31,563	31,242	321
		広報費	59,400		59,400
		業務委託費	34,342,885	33,126,392	1,216,493
		手数料	3,375,965	672,327	2,703,638
		保険料	3,501,870	2,440,618	1,061,252
		賃借料	3,829,033	3,173,493	655,540
		租税公課	674,041	835,395	△161,354
		保守料	4,917,347	4,147,612	769,735
		渉外費	46,500	54,850	△8,350
		諸会費	437,100	441,600	△4,500
		雑費	228,506	60,862	167,644
		生産活動事業費用	4,714,642	3,735,328	979,316
		生産活動還元金費用	838,000	840,277	△2,277
		生産活動事業費用	3,876,642	2,895,049	981,593
		減価償却費	20,619,803	18,644,705	1,975,098
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,380,908	△4,287,968	△92,940
		徴収不能引当金繰入	571,138	550,721	20,417
		その他の費用	175,010	91,710	83,300
		退職給付引当資産差損	175,010	91,710	83,300
		サービス活動費用計(2)	624,039,997	618,068,310	5,971,687
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		97,534,066	△5,979,871	103,513,937
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	385,687	62,709	322,978
		その他のサービス活動外収益	563,667	4,157,740	△3,594,073
		受入研修費収益	32,400	43,400	△11,000
		利用者等外給食収益		1,900	△1,900
		雑収益	531,267	4,112,440	△3,581,173
		雑収益	531,267	4,112,440	△3,581,173
		サービス活動外収益計(4)	949,354	4,220,449	△3,271,095
	費用	その他のサービス活動外費用	555,410	545,977	9,433
		雑損失	555,410	545,977	9,433
		雑損失	555,410	545,977	9,433
		サービス活動外費用計(5)	555,410	545,977	9,433
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		393,944	3,674,472	△3,280,528
経常増減差額(7)=(3)+(6)			97,928,010	△2,305,399	100,233,409
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	796,632		796,632
		施設整備等補助金収益	796,632		796,632
		固定資産売却益	1,340,849		1,340,849
		建物売却益（基本財産）	1,340,849		1,340,849
		その他の特別収益	555,410	545,977	9,433
		徴収不能引当金戻入益	555,410	545,977	9,433
		特別収益計(8)	2,692,891	545,977	2,146,914
	費用	固定資産売却損・処分損	7,081,997		7,081,997
		土地売却損・処分損（基本財産）	6,840,850		6,840,850
		建物附属設備売却損・処分損	230,475		230,475
		車輌運搬具売却損・処分損	1		1
		器具及び備品売却損・処分損	1		1
		その他の固定資産売却損・処分損	10,670		10,670
		国庫補助金等特別積立金積立額	796,632		796,632
		拠点区分間繰入金費用	8,000,000		8,000,000
		特別費用計(9)	15,878,629		15,878,629
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△13,185,738	545,977	△13,731,715
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			84,742,272	△1,759,422	86,501,694
	前期繰越活動増減差額(12)		268,897,017	270,656,439	△1,759,422
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		353,639,289	268,897,017	84,742,272

障害者支援施設　四ツ葉学園拠点区分　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)
繰越活動増減差額の部	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)	40,000,000	0	40,000,000
	設備等整備積立金積立額	40,000,000	0	40,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	313,639,289	268,897,017	44,742,272

障害者支援施設　四ツ葉学園拠点区分　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	259,960,869	225,725,537	34,235,332	流動負債	67,469,270	70,280,731	△2,811,461
現金預金	127,769,235	88,462,612	39,306,623	事業未払金	47,758,000	45,333,871	2,424,129
事業未収金	132,215,767	136,239,559	△4,023,792	その他の未払金	536,410	1,982,860	△1,446,450
未収金	536,410	1,982,860	△1,446,450	職員預り金	70,860	0	70,860
立替金	1,019,727	530,000	489,727	賞与引当金	19,104,000	22,964,000	△3,860,000
前払費用	100,064	175,112	△75,048				
徴収不能引当金	△1,680,334	△1,664,606	△15,728				
固定資産	1,149,400,748	1,103,317,525	46,083,223	固定負債	62,391,880	60,419,860	1,972,020
基本財産	363,556,648	380,568,617	△17,011,969	退職給付引当金	62,391,880	60,419,860	1,972,020
土地	263,003,124	272,003,124	△9,000,000	負債の部合計	129,861,150	130,700,591	△839,441
建物	100,553,524	108,565,493	△8,011,969	純資産の部			
その他の固定資産	785,844,100	722,748,908	63,095,192	基本金	272,032,840	272,032,840	0
建物	20,708,539	23,308,224	△2,599,685	第１号基本金	242,114,840	242,114,840	0
車輌運搬具	19,609,480	11,338,789	8,270,691	第３号基本金	29,918,000	29,918,000	0
器具及び備品	17,899,391	2,476,165	15,423,226	国庫補助金等特別積立金	28,828,338	32,412,614	△3,584,276
設備等整備積立資産	665,000,000	625,000,000	40,000,000	その他の積立金	665,000,000	625,000,000	40,000,000
退職給付引当資産	62,391,880	60,419,860	1,972,020	設備等整備積立金	665,000,000	625,000,000	40,000,000
その他の固定資産	234,810	205,870	28,940	次期繰越活動増減差額	313,639,289	268,897,017	44,742,272
				（うち当期活動増減差額）	84,742,272	△1,759,422	86,501,694
				純資産の部合計	1,279,500,467	1,198,342,471	81,157,996
資産の部合計	1,409,361,617	1,329,043,062	80,318,555	負債及び純資産の部合計	1,409,361,617	1,329,043,062	80,318,555

別紙2

計算書類に対する注記（障害者支援施設　四ツ葉学園拠点区分用）

1. 重要な会計方針
(1) 有価証券の評価基準及び評価方法
◇満期保有目的の債券等：償却原価法（定額法）

(2) 固定資産の減価償却の方法
◇建物・建物附属設備・構築物・車輌運搬具・器具及び備品：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。

(3) 引当金の計上基準
◇退職給付引当金：職員に対して将来支給する退職金として、法人が負担する一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度掛金相当額を退職給付引当金として計上している。
◇賞与引当金　：職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する金額を見積もり、賞与引当金として計上している。

◇徴収不能引当金：債権の徴収不能による損失に備える為、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

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
独立行政法人福祉医療機構が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度に加入している。

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) 障害者支援施設　四ツ葉拠点の財務諸表（第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式）
(2) 障害者支援施設　四ツ葉拠点の資金収支明細書（会計基準別紙３ ⑩ 様式）
(3) 障害者支援施設　四ツ葉拠点の事業活動明細書（会計基準別紙３ ⑪ 様式）
ア小樽四ツ葉学園　施設入所支援事業所
イ小樽四ツ葉学園　生活介護事業所
ウ小樽四ツ葉学園　短期入所事業所
エ小樽四ツ葉学園　日中活動一時支援事業
オよつば　ふれあい　生活介護事業所
カよつば　さくら　生活介護事業所
キよつば　クローバー　共同生活援助事業所
ク四ツ葉　指定特定相談支援事業所
ケ四ツ葉　指定障害児相談支援事業所

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	272,003,124	0	9,000,000	263,003,124
建物	108,565,493	0	8,011,969	100,553,524
合計	380,568,617	0	17,011,969	363,556,648

GHの事業縮小に伴うクローバー２の土地売却（売却額 2,159,150円　売却損 6,840,850円）
クローバー２の建物売却（売却額 1,340,850円　簿価 1円）

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
該当なし

7. 担保に供している資産
該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	581,183,830	480,630,306	100,553,524
小計	581,183,830	480,630,306	100,553,524
その他の固定資産			
建物	116,172,173	95,463,634	20,708,539
車輌運搬具	82,321,481	62,712,001	19,609,480
器具及び備品	54,198,216	36,298,825	17,899,391
その他の固定資産	234,810	0	234,810
小計	252,926,680	194,474,460	58,452,220
合計	834,110,510	675,104,766	159,005,744

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	132,215,767	0	132,215,767
未収金	2,216,744	1,680,334	536,410
合計	134,432,511	1,680,334	132,752,177

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし

11. 重要な後発事象
該当なし

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

第一号第四様式

障害者支援施設　幸住学園拠点区分　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

No. 23

（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				
	就労支援事業収入	7,199,000	7,340,580	△141,580	
	銭湯収入	2,597,000	2,701,643	△104,643	
	農産収入	4,602,000	4,638,937	△36,937	
	障害福祉サービス等事業収入	414,618,000	413,975,931	642,069	
	自立支援給付費収入	358,075,000	357,841,510	233,490	
	介護給付費収入	257,147,000	257,290,530	△143,530	
	訓練等給付費収入	98,501,000	98,183,420	317,580	
	計画相談支援給付費収入	2,427,000	2,367,560	59,440	
	利用者負担金収入	41,061,000	41,001,360	59,640	
	補足給付費収入	7,257,000	7,220,702	36,298	
	特定障害者特別給付費収入	7,257,000	7,220,702	36,298	
	その他の事業収入	8,225,000	7,912,359	312,641	
	補助金事業収入(公費)	6,872,000	6,601,285	270,715	
	補助金事業収入(一般)	9,000	2,674	6,326	
	受託事業収入(公費)	48,000	19,800	28,200	
	手数料収入	1,205,000	1,198,600	6,400	
	その他の事業収入	91,000	90,000	1,000	
	生産活動事業収入	250,000	458,457	△208,457	
	生産販売収入	250,000	458,457	△208,457	
	堅作業収入	250,000	458,457	△208,457	
	経常経費寄附金収入	12,390,000	12,489,176	△99,176	
	受取利息配当金収入	129,000	304,739	△175,739	
	その他の収入	204,000	2,465,307	△2,261,307	
	受入研修費収入	10,000		10,000	
	利用者等外給食費収入	38,000	1,900	36,100	
	退職給付引当資産差益収入		2,274,140	△2,274,140	
	雑収入	156,000	189,267	△33,267	
	雑収入	156,000	189,267	△33,267	
	事業活動収入計(1)	434,790,000	437,034,190	△2,244,190	
	支出				
	人件費支出	288,188,000	284,866,510	3,321,490	
	職員給料支出	97,822,000	97,741,335	80,665	
	職員賞与支出	35,035,000	34,867,400	167,600	
	非常勤職員給与支出	111,520,000	109,978,651	1,541,349	
	退職給付支出	7,674,000	7,650,120	23,880	
	法定福利費支出	36,137,000	34,629,004	1,507,996	
	事業費支出	73,284,000	69,367,321	3,916,679	
	給食費支出	24,349,000	24,038,641	310,359	
	介護用品費支出	1,274,000	1,152,988	121,012	
	保健衛生費支出	2,299,000	1,962,148	336,852	
	被服費支出	50,000	49,600	400	
	教養娯楽費支出	1,991,000	1,709,340	281,660	
	日用品費支出	4,570,000	4,330,878	239,122	
	水道光熱費支出	19,272,000	18,603,591	668,409	
	燃料費支出	12,402,000	11,873,636	528,364	
	消耗器具備品費支出	3,036,000	1,917,216	1,118,784	
	保険料支出	136,000	136,000	0	
	教育指導費支出	479,000	427,656	51,344	
	車輌費支出	3,424,000	3,165,627	258,373	
	雑支出	2,000	0	2,000	
	事務費支出	72,224,000	66,600,928	5,623,072	
	福利厚生費支出	944,000	721,125	222,875	
	職員被服費支出	130,000	23,737	106,263	
	旅費交通費支出	407,000	293,330	113,670	
	研修研究費支出	415,000	263,330	151,670	
	事務消耗品費支出	3,306,000	3,121,540	184,460	
	印刷製本費支出	165,000	93,500	71,500	

第 一号第四様式

障害者支援施設　幸住学園拠点区分　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

No. 24

（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	支出	修繕費支出	26,383,000	23,011,657	3,371,343	
		通信運搬費支出	1,449,000	1,294,293	154,707	
		会議費支出	33,000	3,807	29,193	
		広報費支出	40,000	8,800	31,200	
		業務委託費支出	26,190,000	25,926,634	263,366	
		手数料支出	409,000	305,380	103,620	
		保険料支出	3,236,000	3,121,982	114,018	
		賃借料支出	4,265,000	4,134,986	130,014	
		土地・建物賃借料支出	50,000	50,000	0	
		租税公課支出	574,000	505,825	68,175	
		保守料支出	3,705,000	3,423,950	281,050	
		渉外費支出	87,000	5,654	81,346	
		諸会費支出	356,000	283,200	72,800	
		雑支出	80,000	8,198	71,802	
		就労支援事業支出	7,450,000	7,610,148	△160,148	
		就労支援事業販売原価支出	7,450,000	7,610,148	△160,148	
		就労支援事業製造原価支出	7,450,000	7,610,148	△160,148	
		生産活動事業支出	266,000	148,437	117,563	
		生産活動還元金	128,000	120,000	8,000	
		生産活動事業費	138,000	28,437	109,563	
		事業活動支出計(2)	441,412,000	428,593,344	12,818,656	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)－(2)		△6,622,000	8,440,846	△15,062,846	
施設整備等による収支	収入					
		施設整備等収入計(4)				
	支出	固定資産取得支出	5,570,000	5,568,745	1,255	
		器具及び備品取得支出	5,570,000	5,568,745	1,255	
		施設整備等支出計(5)	5,570,000	5,568,745	1,255	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)－(5)		△5,570,000	△5,568,745	△1,255	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	20,400,000	18,521,940	1,878,060	
		退職給付引当資産取崩収入	5,400,000	3,521,940	1,878,060	
		設備等整備積立資産取崩収入	15,000,000	15,000,000	0	
		その他の活動収入計(7)	20,400,000	18,521,940	1,878,060	
	支出	積立資産支出	3,436,000	3,463,080	△27,080	
		退職給付引当資産支出	3,436,000	3,463,080	△27,080	
		その他の活動支出計(8)	3,436,000	3,463,080	△27,080	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)－(8)		16,964,000	15,058,860	1,905,140	
予備費支出(10)			0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)－(10)			4,772,000	17,930,961	△13,158,961	

前期末支払資金残高(12)	146,136,000	146,138,795	△2,795
当期末支払資金残高(11)+(12)	150,908,000	164,069,756	△13,161,756

第二号第四様式

障害者支援施設　幸住学園拠点区分　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

No. 25

(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	就労支援事業収益	7,340,580	6,709,634	630,946
	銭湯収益	2,701,643	2,978,478	△276,835
	農産収益	4,638,937	3,731,156	907,781
	障害福祉サービス等事業収益	413,975,931	417,576,405	△3,600,474
	自立支援給付費収益	357,841,510	364,764,975	△6,923,465
	介護給付費収益	257,290,530	263,079,545	△5,789,015
	訓練等給付費収益	98,183,420	99,171,230	△987,810
	計画相談支援給付費収益	2,367,560	2,514,200	△146,640
	利用者負担金収益	41,001,360	38,511,725	2,489,635
	補足給付費収益	7,220,702	8,100,099	△879,397
	特定障害者特別給付費収益	7,220,702	8,100,099	△879,397
	その他の事業収益	7,912,359	6,199,606	1,712,753
	補助金事業収益(公費)	6,601,285	5,242,640	1,358,645
	補助金事業収益(一般)	2,674	3,516	△842
	受託事業収益(公費)	19,800	70,800	△51,000
	手数料収益	1,198,600	809,150	389,450
	その他の事業収益	90,000	73,500	16,500
	生産活動事業収益	458,457	201,365	257,092
	生産販売収益	458,457	201,365	257,092
	軽作業収益	458,457	201,365	257,092
	経常経費寄附金収益	12,489,176	4,366,288	8,122,888
	その他の収益	2,274,140	669,210	1,604,930
	退職給付引当資産差益	2,274,140	648,940	1,625,200
	退職給付引当金戻入益		20,270	△20,270
	サービス活動収益計(1)	436,538,284	429,522,902	7,015,382
費用	人件費	283,059,650	284,575,238	△1,515,588
	職員給料	97,741,335	98,452,984	△711,649
	職員賞与	13,939,990	15,940,450	△2,000,460
	賞与引当金繰入	32,545,940	36,817,228	△4,271,288
	非常勤職員給与	96,612,121	91,278,454	5,333,667
	退職給付費用	7,591,260	6,201,625	1,389,635
	法定福利費	34,629,004	35,884,497	△1,255,493
	事業費	69,367,321	68,730,683	636,638
	給食費	24,038,641	22,476,323	1,562,318
	介護用品費	1,152,988	1,561,743	△408,755
	保健衛生費	1,962,148	2,577,769	△615,621
	被服費	49,600	0	49,600
	教養娯楽費	1,709,340	1,487,906	221,434
	日用品費	4,330,878	4,377,482	△46,604
	水道光熱費	18,603,591	18,842,785	△239,194
	燃料費	11,873,636	12,210,944	△337,308
	消耗器具備品費	1,917,216	1,769,903	147,313
	保険料	136,000	104,500	31,500
	教育指導費	427,656	400,929	26,727
	車輌費	3,165,627	2,920,399	245,228
	事務費	66,600,928	50,299,374	16,301,554
	福利厚生費	721,125	772,070	△50,945
	職員被服費	23,737	78,148	△54,411
	旅費交通費	293,330	299,550	△6,220
	研修研究費	263,330	359,640	△96,310
	事務消耗品費	3,121,540	2,289,152	832,388
	印刷製本費	93,500	132,810	△39,310
	修繕費	23,011,657	8,710,018	14,301,639
	通信運搬費	1,294,293	1,330,241	△35,948
	会議費	3,807	0	3,807
	広報費	8,800	8,800	0

第二号第四様式

障害者支援施設　幸住学園拠点区分　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

No. 26

（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	費用	業務委託費	25,926,634	25,223,057	703,577
		手数料	305,380	241,826	63,554
		保険料	3,121,982	2,194,748	927,234
		賃借料	4,134,986	4,048,108	86,878
		土地・建物賃借料	50,000	50,000	0
		租税公課	505,825	735,028	△229,203
		保守料	3,423,950	3,479,376	△55,426
		渉外費	5,654	24,850	△19,196
		諸会費	283,200	276,300	6,900
		雑費	8,198	45,652	△37,454
		就労支援事業費用	7,610,148	6,980,112	630,036
		就労支援事業販売原価	7,610,148	6,980,112	630,036
		当期就労支援事業製造原価	7,610,148	6,980,112	630,036
		生産活動事業費用	148,437	110,912	37,525
		生産活動還元金費用	120,000	91,500	28,500
		生産活動事業費用	28,437	19,412	9,025
		減価償却費	22,442,385	24,667,341	△2,224,956
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,872,702	△9,192,702	1,320,000
		その他の費用		20,270	△20,270
		退職給付引当資産差損		20,270	△20,270
		サービス活動費用計(2)	441,356,167	426,191,228	15,164,939
	サービス活動増減差額(3)=(1)－(2)		△4,817,883	3,331,674	△8,149,557
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	304,739	66,784	237,955
		その他のサービス活動外収益	191,167	128,160	63,007
		利用者等外給食収益	1,900		1,900
		雑収益	189,267	128,160	61,107
		雑収益	189,267	128,160	61,107
		サービス活動外収益計(4)	495,906	194,944	300,962
	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)		495,906	194,944	300,962
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△4,321,977	3,526,618	△7,848,595
特別増減の部	収益				
		特別収益計(8)	0		0
	費用	拠点区分間繰入金費用		1,000,000	△1,000,000
		特別費用計(9)	0	1,000,000	△1,000,000
	特別増減差額(10)=(8)－(9)		0	△1,000,000	1,000,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△4,321,977	2,526,618	△6,848,595
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		247,117,205	254,590,587	△7,473,382
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		242,795,228	257,117,205	△14,321,977
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)		15,000,000		15,000,000
	設備等整備積立金取崩額		15,000,000		15,000,000
	その他の積立金積立額(16)			10,000,000	△10,000,000
	設備等整備積立金積立額			10,000,000	△10,000,000

第二号第四様式

障害者支援施設　幸住学園拠点区分　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

No. 27

(単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	257,795,228	247,117,205	10,678,023

障害者支援施設　幸住学園拠点区分　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	205,189,440	180,845,182	24,644,258	流動負債	55,859,684	50,894,387	4,965,297
現金預金	122,981,702	99,056,850	23,924,852	事業未払金	35,623,604	30,771,789	4,851,815
事業未収金	76,083,292	77,467,928	△1,384,636	その他の未払金	5,796,080	3,753,500	2,042,580
未収金	5,796,080	3,753,500	2,042,580	預り金	0	45,040	△45,040
立替金	373,198	14,760	358,438	職員預り金	0	136,058	△136,058
前払費用	255,168	552,144	△296,976	賞与引当金	14,440,000	16,188,000	△1,748,000
固定資産	666,009,411	697,941,911	△31,932,500	固定負債	41,780,700	41,839,560	△58,860
基本財産	298,848,814	313,445,068	△14,596,254	退職給付引当金	41,780,700	41,839,560	△58,860
土地	59,298,453	59,298,453	0	負債の部合計	97,640,384	92,733,947	4,906,437
建物	239,550,361	254,146,615	△14,596,254	純資産の部			
その他の固定資産	367,160,597	384,496,843	△17,336,246	基本金	98,883,572	98,883,572	0
土地	15,811,733	15,811,733	0	第１号基本金	78,642,572	78,642,572	0
建物	23,389,281	26,957,550	△3,568,269	第３号基本金	20,241,000	20,241,000	0
構築物	2	2	0	国庫補助金等特別積立金	143,179,667	151,052,369	△7,872,702
車輌運搬具	4,255,183	6,323,280	△2,068,097	その他の積立金	274,000,000	289,000,000	△15,000,000
器具及び備品	7,789,678	4,430,698	3,358,980	設備等整備積立金	274,000,000	289,000,000	△15,000,000
設備等整備積立資産	274,000,000	289,000,000	△15,000,000	次期繰越活動増減差額	257,795,228	247,117,205	10,678,023
退職給付引当資産	41,780,700	41,839,560	△58,860	（うち当期活動増減差額）	△4,321,977	2,526,618	△6,848,595
その他の固定資産	134,020	134,020	0	純資産の部合計	773,858,467	786,053,146	△12,194,679
資産の部合計	871,498,851	878,787,093	△7,288,242	負債及び純資産の部合計	871,498,851	878,787,093	△7,288,242

別紙2

計算書類に対する注記（障害者支援施設　幸住学園拠点区分用）

1. 重要な会計方針
(1) 有価証券の評価基準及び評価方法
◇満期保有目的の債券等：償却原価法（定額法）

(2) 固定資産の減価償却の方法
◇建物・建物附属設備・構築物・車輌運搬具・器具及び備品：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。

(3) 引当金の計上基準
◇退職給付引当金：職員に対して将来支給する退職金として、法人が負担する一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度掛金相当額を退職給付引当金として計上している。
◇賞与引当金　：職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する金額を見積もり、賞与引当金として計上している。

◇徴収不能引当金：債権の徴収不能による損失に備える為、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

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
独立行政法人福祉医療機構が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度に加入している。

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) 障害者支援施設　幸住拠点の財務諸表（第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式）
(2) 障害者支援施設　幸住拠点の資金収支明細書（会計基準別紙３ ⑩ 様式）
(3) 障害者支援施設　幸住拠点の事業活動明細書（会計基準別紙３ ⑪ 様式）
ア余市幸住学園　施設入所支援事業所
イ余市幸住学園　生活介護事業所
ウ余市幸住学園　短期入所事業所
エ余市幸住学園　日中活動一時支援事業
オこうずみ　とよおか　生活介護事業所
カこうずみ　就労継続支援B型事業所
キこうずみ　メープル　共同生活援助事業所
ク余市幸住学園　指定特定相談支援事業所
ケ余市幸住学園　指定障害児相談支援事業所

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	59,298,453	0	0	59,298,453
建物	254,146,615	0	14,596,254	239,550,361
合計	313,445,068	0	14,596,254	298,848,814

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
該当なし

7. 担保に供している資産
該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	665,602,095	426,051,734	239,550,361
小計	665,602,095	426,051,734	239,550,361
その他の固定資産			
建物	111,002,531	87,613,250	23,389,281
構築物	3,246,289	3,246,287	2
車輌運搬具	55,967,695	51,712,512	4,255,183
器具及び備品	45,709,402	37,919,724	7,789,678
その他の固定資産	134,020	0	134,020
小計	216,059,937	180,491,773	35,568,164
合計	881,662,032	606,543,507	275,118,525

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	76,083,292	0	76,083,292
未収金	5,796,080	0	5,796,080
合計	81,879,372	0	81,879,372

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし

11. 重要な後発事象
該当なし

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

第一号第四様式

障害者支援施設　豊浜学園拠点区分　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

No. 31

（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				
	障害福祉サービス等事業収入	211,924,000	214,319,168	△2,395,168	
	自立支援給付費収入	190,256,000	191,448,590	△1,192,590	
	介護給付費収入	190,256,000	191,448,590	△1,192,590	
	利用者負担金収入	15,049,000	15,026,779	22,221	
	補足給付費収入	3,360,000	3,384,041	△24,041	
	特定障害者特別給付費収入	3,360,000	3,384,041	△24,041	
	その他の事業収入	3,259,000	4,459,758	△1,200,758	
	補助金事業収入(公費)	2,543,000	3,742,358	△1,199,358	
	手数料収入	523,000	524,400	△1,400	
	その他の事業収入	193,000	193,000	0	
	生産活動事業収入	290,000	290,003	△3	
	生産販売収入	290,000	290,003	△3	
	軽作業収入	290,000	290,003	△3	
	経常経費寄附金収入	1,550,000	1,550,000	0	
	受取利息配当金収入	85,000	84,883	117	
	その他の収入	126,000	120,205	5,795	
	受入研修費収入	10,000		10,000	
	利用者等外給食費収入	24,000	24,225	△225	
	雑収入	92,000	95,980	△3,980	
	雑収入	92,000	95,980	△3,980	
	事業活動収入計(1)	213,975,000	216,364,259	△2,389,259	
	支出				
	人件費支出	117,284,000	116,923,693	360,307	
	職員給料支出	60,360,000	60,282,692	77,308	
	職員賞与支出	22,120,000	22,119,004	996	
	非常勤職員給与支出	17,156,000	17,081,602	74,398	
	退職給付支出	1,948,000	1,947,500	500	
	法定福利費支出	15,700,000	15,492,895	207,105	
	事業費支出	30,723,000	30,078,876	644,124	
	給食費支出	11,040,000	10,956,252	83,748	
	介護用品費支出	100,000	61,013	38,987	
	保健衛生費支出	1,370,000	1,324,587	45,413	
	被服費支出	20,000		20,000	
	教養娯楽費支出	1,394,000	1,393,880	120	
	日用品費支出	1,550,000	1,545,934	4,066	
	水道光熱費支出	9,230,000	9,095,269	134,731	
	燃料費支出	3,990,000	3,910,579	79,421	
	消耗器具備品費支出	770,000	692,761	77,239	
	保険料支出	27,000	26,250	750	
	教育指導費支出	242,000	234,532	7,468	
	車輌費支出	990,000	837,819	152,181	
	事務費支出	43,336,000	42,391,673	944,327	
	福利厚生費支出	275,000	257,518	17,482	
	職員被服費支出	160,000	113,461	46,539	
	旅費交通費支出	340,000	327,210	12,790	
	研修研究費支出	450,000	417,448	32,552	
	事務消耗品費支出	1,540,000	1,484,908	55,092	
	印刷製本費支出	42,000	37,620	4,380	
	修繕費支出	11,600,000	11,177,326	422,674	
	通信運搬費支出	340,000	336,071	3,929	
	会議費支出	12,000	7,995	4,005	
	広報費支出	5,000		5,000	
	業務委託費支出	16,426,000	16,348,747	77,253	
	手数料支出	164,000	147,534	16,466	
	保険料支出	1,042,000	1,007,834	34,166	
	賃借料支出	4,050,000	3,943,475	106,525	
	租税公課支出	255,000	224,337	30,663	

第一号第四様式

障害者支援施設　豊浜学園拠点区分　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

No. 32

(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	支出	保守料支出	6,400,000	6,354,445	45,555	
		渉外費支出	51,000	26,500	24,500	
		諸会費支出	150,000	149,200	800	
		雑支出	34,000	30,044	3,956	
		生産活動事業支出	462,000	459,404	2,596	
		生産活動還元金	290,000	287,500	2,500	
		生産活動事業費	172,000	171,904	96	
		事業活動支出計(2)	191,805,000	189,853,646	1,951,354	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		22,170,000	26,510,613	△4,340,613	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	6,369,000	5,169,030	1,199,970	
		施設整備等補助金収入	6,369,000	5,169,030	1,199,970	
		施設整備等収入計(4)	6,369,000	5,169,030	1,199,970	
	支出	固定資産取得支出	4,540,000	4,540,000	0	
		土地取得支出	1,420,000	1,420,000	0	
		建物取得支出	1,580,000	1,580,000	0	
		器具及び備品取得支出	1,540,000	1,540,000	0	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,812,000	2,811,500	500	
		施設整備等支出計(5)	7,352,000	7,351,500	500	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△983,000	△2,182,470	1,199,470	
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	積立資産支出	17,054,000	17,053,560	440	
		退職給付引当資産支出	2,054,000	2,053,560	440	
		設備等整備積立資産支出	15,000,000	15,000,000	0	
		拠点区分間繰入金支出	4,000,000	4,000,000	0	
		その他の活動支出計(8)	21,054,000	21,053,560	440	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△21,054,000	△21,053,560	△440	
予備費支出(10)			0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			133,000	3,274,583	△3,141,583	

前期末支払資金残高(12)	53,175,000	53,175,296	△296
当期末支払資金残高(11)+(12)	53,308,000	56,449,879	△3,141,879

第二号第四様式

障害者支援施設　豊浜学園拠点区分　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

No. 33

(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			
	障害福祉サービス等事業収益	214,319,168	194,444,169	19,874,999
	自立支援給付費収益	191,448,590	174,684,490	16,764,100
	介護給付費収益	191,448,590	174,684,490	16,764,100
	利用者負担金収益	15,026,779	14,394,342	632,437
	補足給付費収益	3,384,041	2,817,458	566,583
	特定障害者特別給付費収益	3,384,041	2,817,458	566,583
	その他の事業収益	4,459,758	2,547,879	1,911,879
	補助金事業収益(公費)	3,742,358	1,896,079	1,846,279
	手数料収益	524,400	497,400	27,000
	その他の事業収益	193,000	154,400	38,600
	生産活動事業収益	290,003	247,970	42,033
	生産販売収益	290,003	247,970	42,033
	軽作業収益	290,003	247,970	42,033
	経常経費寄附金収益	1,550,000	470,000	1,080,000
	その他の収益		51,270	△51,270
	退職給付引当資産差益		51,270	△51,270
	サービス活動収益計(1)	216,159,171	195,213,409	20,945,762
	費用			
	人件費	118,801,253	109,678,703	9,122,550
	職員給料	60,282,692	53,579,905	6,702,787
	職員賞与	14,101,300	13,671,000	430,300
	賞与引当金繰入	10,516,704	11,107,108	△590,404
	非常勤職員給与	14,406,602	13,327,984	1,078,618
	退職給付費用	4,001,060	3,752,430	248,630
	法定福利費	15,492,895	14,240,276	1,252,619
	事業費	30,078,876	26,628,133	3,450,743
	給食費	10,956,252	9,114,238	1,842,014
	介護用品費	61,013		61,013
	保健衛生費	1,324,587	1,352,139	△27,552
	教養娯楽費	1,393,880	1,269,723	124,157
	日用品費	1,545,934	1,605,496	△59,562
	水道光熱費	9,095,269	7,905,965	1,189,304
	燃料費	3,910,579	3,616,368	294,211
	消耗器具備品費	692,761	706,993	△14,232
	保険料	26,250	26,250	0
	教育指導費	234,532	206,164	28,368
	車輌費	837,819	824,797	13,022
	事務費	42,391,673	34,528,668	7,863,005
	福利厚生費	257,518	403,961	△146,443
	職員被服費	113,461	176,550	△63,089
	旅費交通費	327,210	270,840	56,370
	研修研究費	417,448	265,400	152,048
	事務消耗品費	1,484,908	635,267	849,641
	印刷製本費	37,620	52,360	△14,740
	修繕費	11,177,326	7,666,471	3,510,855
	通信運搬費	336,071	305,816	30,255
	会議費	7,995	3,388	4,607
	広報費		66,000	△66,000
	業務委託費	16,348,747	16,104,906	243,841
	手数料	147,534	116,993	30,541
	保険料	1,007,834	586,836	420,998
	賃借料	3,943,475	3,106,017	837,458
	土地・建物賃借料		100,000	△100,000
	租税公課	224,337	160,561	63,776
	保守料	6,354,445	4,333,252	2,021,193
	渉外費	26,500	24,850	1,650
	諸会費	149,200	149,200	0

第二号第四様式

障害者支援施設　豊浜学園拠点区分　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

No. 34

(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	費用	雑費	30,044		30,044
		生産活動事業費用	459,404	362,274	97,130
		生産活動還元金費用	287,500	243,000	44,500
		生産活動事業費用	171,904	119,274	52,630
		減価償却費	18,142,898	17,774,016	368,882
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△11,964,015	△10,165,057	△1,798,958
		サービス活動費用計(2)	197,910,089	178,806,737	19,103,352
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		18,249,082	16,406,672	1,842,410
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	84,883	19,338	65,545
		その他のサービス活動外収益	120,205	12,239	107,966
		利用者等外給食収益	24,225	12,239	11,986
		雑収益	95,980		95,980
		雑収益	95,980		95,980
		サービス活動外収益計(4)	205,088	31,577	173,511
	費用	支払利息		4,128	△4,128
		サービス活動外費用計(5)		4,128	△4,128
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		205,088	27,449	177,639
経常増減差額(7)=(3)+(6)			18,454,170	16,434,121	2,020,049
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	5,169,030	3,370,072	1,798,958
		施設整備等補助金収益	5,169,030	3,370,072	1,798,958
		特別収益計(8)	5,169,030	3,370,072	1,798,958
	費用	固定資産売却損・処分損		17,941	△17,941
		車輌運搬具売却損・処分損		1	△1
		その他の固定資産売却損・処分損		17,940	△17,940
		国庫補助金等特別積立金積立額	5,169,030	3,370,072	1,798,958
		拠点区分間繰入金費用	4,000,000	4,000,000	0
		特別費用計(9)	9,169,030	7,388,013	1,781,017
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△4,000,000	△4,017,941	17,941
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			14,454,170	12,416,180	2,037,990
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		112,771,911	110,355,731	2,416,180
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		127,226,081	122,771,911	4,454,170
	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)		15,000,000	10,000,000	5,000,000
	設備等整備積立金積立額		15,000,000	10,000,000	5,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		112,226,081	112,771,911	△545,830

障害者支援施設　豊浜学園拠点区分　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	80,013,630	75,076,424	4,937,206	流動負債	32,226,751	31,964,628	262,123
現金預金	23,240,541	25,114,103	△1,873,562	事業未払金	23,563,751	21,901,128	1,662,623
事業未収金	51,321,883	49,543,513	1,778,370	１年以内返済予定リース債務	1,587,000	2,811,500	△1,224,500
未収補助金	5,169,030	0	5,169,030	賞与引当金	7,076,000	7,252,000	△176,000
立替金	100,000	100,000	0				
前払費用	182,176	318,808	△136,632				
固定資産	443,733,108	440,282,446	3,450,662	固定負債	17,649,595	17,183,035	466,560
基本財産	296,449,125	306,665,357	△10,216,232	リース債務	1,848,000	3,435,000	△1,587,000
建物	296,449,125	306,665,357	△10,216,232	退職給付引当金	15,801,595	13,748,035	2,053,560
その他の固定資産	147,283,983	133,617,089	13,666,894	負債の部合計	49,876,346	49,147,663	728,683
土地	1,420,000		1,420,000	純資産の部			
建物	6,195,955	6,380,318	△184,363	基本金	75,791,000	75,791,000	0
構築物	1	1	0	第１号基本金	65,965,000	65,965,000	0
車輌運搬具	4	4	0	第３号基本金	9,826,000	9,826,000	0
器具及び備品	10,331,428	12,085,731	△1,754,303	国庫補助金等特別積立金	175,853,311	182,648,296	△6,794,985
有形リース資産	3,435,000	6,303,000	△2,868,000	その他の積立金	110,000,000	95,000,000	15,000,000
投資有価証券	100,000	100,000	0	設備等整備積立金	110,000,000	95,000,000	15,000,000
設備等整備積立資産	110,000,000	95,000,000	15,000,000	次期繰越活動増減差額	112,226,081	112,771,911	△545,830
退職給付引当資産	15,801,595	13,748,035	2,053,560	(うち当期活動増減差額)	14,454,170	12,416,180	2,037,990
				純資産の部合計	473,870,392	466,211,207	7,659,185
資産の部合計	523,746,738	515,358,870	8,387,868	負債及び純資産の部合計	523,746,738	515,358,870	8,387,868

別紙2

計算書類に対する注記（障害者支援施設　豊浜学園拠点区分用）

1. 重要な会計方針
(1) 有価証券の評価基準及び評価方法
◇満期保有目的の債券等：償却原価法（定額法）

(2) 固定資産の減価償却の方法
◇建物・建物附属設備・構築物・車輌運搬具・器具及び備品：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。

(3) 引当金の計上基準
◇退職給付引当金：職員に対して将来支給する退職金として、法人が負担する一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度掛金相当額を退職給付引当金として計上している。
◇賞与引当金　：職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する金額を見積もり、賞与引当金として計上している。

◇徴収不能引当金：債権の徴収不能による損失に備える為、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

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
独立行政法人福祉医療機構が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度に加入している。

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) 障害者支援施設　豊浜拠点の財務諸表（第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式）
(2) 障害者支援施設　豊浜拠点の資金収支明細書（会計基準別紙３ ⑩ 様式）
(3) 障害者支援施設　豊浜拠点の事業活動明細書（会計基準別紙３ ⑪ 様式）
ア余市豊浜学園　施設入所支援事業所
イ余市豊浜学園　生活介護事業所

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
建物	306,665,357	0	10,216,232	296,449,125
合計	306,665,357	0	10,216,232	296,449,125

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
該当なし

7. 担保に供している資産
該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	482,217,200	185,768,075	296,449,125
小計	482,217,200	185,768,075	296,449,125
その他の固定資産			
建物	26,972,786	20,776,831	6,195,955
構築物	7,992,000	7,991,999	1
車輌運搬具	8,976,000	8,975,996	4
器具及び備品	27,496,771	17,165,343	10,331,428
有形リース資産	15,726,000	12,291,000	3,435,000
小計	87,163,557	67,201,169	19,962,388
合計	569,380,757	252,969,244	316,411,513

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	51,321,883	0	51,321,883
未収補助金	5,169,030	0	5,169,030
合計	56,490,913	0	56,490,913

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
出資金	100,000	100,000	0
合計	100,000	100,000	0

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

第一号第四様式

中央保育所拠点区分　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

No. 38

(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	52,280,000	52,785,960	△505,960	
		委託費収入	47,800,000	47,923,310	△123,310	
		利用者等利用料収入	1,300,000	1,257,750	42,250	
		その他の利用料収入	1,300,000	1,257,750	42,250	
		その他の事業収入	3,180,000	3,604,900	△424,900	
		補助金事業収入(公費)	3,100,000	3,530,150	△430,150	
		補助金事業収入(一般)	80,000	74,750	5,250	
		受取利息配当金収入	5,000	45,868	△40,868	
		その他の収入	130,000	263,100	△133,100	
		受入研修費収入	30,000	17,000	13,000	
		退職給付引当資産差益収入	100,000	246,100	△146,100	
		事業活動収入計(1)	52,415,000	53,094,928	△679,928	
	支出	人件費支出	61,317,000	60,665,399	651,601	
		職員給料支出	28,403,000	28,236,857	166,143	
		職員賞与支出	5,964,000	5,963,100	900	
		非常勤職員給与支出	18,250,000	17,843,665	406,335	
		退職給付支出	2,200,000	2,177,640	22,360	
		法定福利費支出	6,500,000	6,444,137	55,863	
		事業費支出	8,830,000	7,772,483	1,057,517	
		給食費支出	3,150,000	3,014,718	135,282	
		保健衛生費支出	700,000	507,325	192,675	
		保育材料費支出	500,000	279,593	220,407	
		水道光熱費支出	2,250,000	2,108,518	141,482	
		燃料費支出	1,700,000	1,576,385	123,615	
		消耗器具備品費支出	520,000	281,809	238,191	
		保険料支出	10,000	4,135	5,865	
		事務費支出	7,841,000	6,355,033	1,485,967	
		福利厚生費支出	260,000	210,252	49,748	
		旅費交通費支出	50,000	14,880	35,120	
		研修研究費支出	50,000	26,000	24,000	
		事務消耗品費支出	150,000	26,136	123,864	
		水道光熱費支出	300,000	234,267	65,733	
		燃料費支出	300,000	245,561	54,439	
		修繕費支出	700,000	157,850	542,150	
		通信運搬費支出	250,000	235,225	14,775	
		会議費支出	100,000	38,500	61,500	
		業務委託費支出	2,800,000	2,582,277	217,723	
		手数料支出	40,000	27,920	12,080	
		保険料支出	210,000	169,490	40,510	
		賃借料支出	1,500,000	1,414,765	85,235	
		土地・建物賃借料支出	31,000	30,109	891	
		保守料支出	1,000,000	878,081	121,919	
		雑支出	100,000	63,720	36,280	
		事業活動支出計(2)	77,988,000	74,792,915	3,195,085	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△25,573,000	△21,697,987	△3,875,013	
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)				

第一号第四様式

中央保育所拠点区分　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

No. 39

（単位：円）

勘定科目			予算(A)	決算(B)	差異(A)−(B)	備考
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	1,700,000	1,646,540	53,460	
		退職給付引当資産取崩収入	1,700,000	1,646,540	53,460	
		その他の活動収入計(7)	1,700,000	1,646,540	53,460	
	支出	積立資産支出	1,000,000	580,980	419,020	
		退職給付引当資産支出	1,000,000	580,980	419,020	
		その他の活動支出計(8)	1,000,000	580,980	419,020	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)−(8)		700,000	1,065,560	△365,560	
予備費支出(10)				—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)−(10)			△24,873,000	△20,632,427	△4,240,573	

前期末支払資金残高(12)	27,149,000	27,149,301	△301	
当期末支払資金残高(11)+(12)	2,276,000	6,516,874	△4,240,874	

第二号第四様式

中央保育所拠点区分　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

No. 40

（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	52,785,960	82,094,823	△29,308,863
	委託費収益	47,923,310	77,196,040	△29,272,730
	利用者等利用料収益	1,257,750	1,586,850	△329,100
	その他の利用料収益	1,257,750	1,586,850	△329,100
	その他の事業収益	3,604,900	3,311,933	292,967
	補助金事業収益(公費)	3,530,150	3,178,633	351,517
	補助金事業収益(一般)	74,750	133,300	△58,550
	その他の収益	347,120	431,145	△84,025
	退職給付引当資産差益	246,100	431,145	△185,045
	退職給付引当金戻入益	101,020		101,020
	サービス活動収益計(1)	53,133,080	82,525,968	△29,392,888
	費用			
	人件費	58,599,839	69,876,555	△11,276,716
	職員給料	28,236,857	35,288,895	△7,052,038
	職員賞与	1,163,100	678,500	484,600
	賞与引当金繰入	3,800,000	4,800,000	△1,000,000
	非常勤職員給与	17,843,665	19,428,540	△1,584,875
	退職給付費用	1,112,080	1,608,885	△496,805
	法定福利費	6,444,137	8,071,735	△1,627,598
	事業費	7,772,483	9,647,523	△1,875,040
	給食費	3,014,718	4,146,870	△1,132,152
	保健衛生費	507,325	776,748	△269,423
	保育材料費	279,593	453,633	△174,040
	水道光熱費	2,108,518	2,295,960	△187,442
	燃料費	1,576,385	1,421,508	154,877
	消耗器具備品費	281,809	544,949	△263,140
	保険料	4,135	7,855	△3,720
	事務費	6,355,033	7,169,624	△814,591
	福利厚生費	210,252	226,740	△16,488
	旅費交通費	14,880	37,820	△22,940
	研修研究費	26,000	34,720	△8,720
	事務消耗品費	26,136	106,694	△80,558
	印刷製本費		2,200	△2,200
	水道光熱費	234,267	255,087	△20,820
	燃料費	245,561	240,833	4,728
	修繕費	157,850	210,870	△53,020
	通信運搬費	235,225	276,781	△41,556
	会議費	38,500	58,970	△20,470
	業務委託費	2,582,277	2,699,010	△116,733
	手数料	27,920	17,050	10,870
	保険料	169,490	242,964	△73,474
	賃借料	1,414,765	1,564,223	△149,458
	土地・建物賃借料	30,109	28,043	2,066
	保守料	878,081	1,094,527	△216,446
	雑費	63,720	73,092	△9,372
	減価償却費	5,476,885	5,899,524	△422,639
	その他の費用	101,020		101,020
	退職給付引当資産差損	101,020		101,020
	サービス活動費用計(2)	78,305,260	92,593,226	△14,287,966
サービス活動増減差額(3)=(1)－(2)		△25,172,180	△10,067,258	△15,104,922
	収益			
	受取利息配当金収益	45,868	17,989	27,879
	その他のサービス活動外収益	17,000	21,000	△4,000
	受入研修費収益	17,000	21,000	△4,000
	サービス活動外収益計(4)	62,868	38,989	23,879
	費用			

第二号第四様式

中央保育所拠点区分　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

No. 41

（単位：円）

勘定科目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)－(B)
サービス活動外増減の部	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)		62,868	38,989	23,879
経常増減差額(7)＝(3)＋(6)			△25,109,312	△10,028,269	△15,081,043
特別増減の部	収益				
		特別収益計(8)			
	費用				
		特別費用計(9)			
	特別増減差額(10)＝(8)－(9)				
当期活動増減差額(11)＝(7)＋(10)			△25,109,312	△10,028,269	△15,081,043
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		△7,235,066	△1,206,797	△6,028,269
	当期末繰越活動増減差額(13)＝(11)＋(12)		△32,344,378	△11,235,066	△21,109,312
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)			4,000,000	△4,000,000
		保育所施設・設備整備積立金取崩額		4,000,000	△4,000,000
	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)		△32,344,378	△7,235,066	△25,109,312

中央保育所拠点区分　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	11,038,036	31,318,207	△20,280,171	流動負債	7,621,162	8,268,906	△647,744
現金預金	6,129,596	24,066,934	△17,937,338	事業未払金	2,535,086	3,366,256	△831,170
事業未収金	2,031,200	5,801,230	△3,770,030	その他の未払金	1,892,640	766,410	1,126,230
未収金	1,892,640	766,410	1,126,230	職員預り金	93,436	36,240	57,196
未収補助金	924,150	683,633	240,517	賞与引当金	3,100,000	4,100,000	△1,000,000
立替金	60,450		60,450				
固定資産	38,952,115	45,595,580	△6,643,465	固定負債	1,417,320	2,583,900	△1,166,580
基本財産	24,318,177	26,770,828	△2,452,651	退職給付引当金	1,417,320	2,583,900	△1,166,580
建物	24,318,177	26,770,828	△2,452,651	負債の部合計	9,038,482	10,852,806	△1,814,324
その他の固定資産	14,633,938	18,824,752	△4,190,814	純資産の部			
建物	12,814,810	15,322,571	△2,507,761	基本金	73,296,047	73,296,047	0
構築物	5	278,415	△278,410	第１号基本金	64,149,108	64,149,108	0
器具及び備品	65,508	238,592	△173,084	第３号基本金	9,146,939	9,146,939	0
権利	336,295	401,274	△64,979	国庫補助金等特別積立金			
退職給付引当資産	1,417,320	2,583,900	△1,166,580	その他の積立金	0	0	0
				次期繰越活動増減差額	△32,344,378	△7,235,066	△25,109,312
				（うち当期活動増減差額）	△25,109,312	△10,028,269	△15,081,043
				純資産の部合計	40,951,669	66,060,981	△25,109,312
資産の部合計	49,990,151	76,913,787	△26,923,636	負債及び純資産の部合計	49,990,151	76,913,787	△26,923,636

別紙2

計算書類に対する注記（中央保育所拠点区分用）

1. 重要な会計方針
(1) 有価証券の評価基準及び評価方法
◇満期保有目的の債券等：償却原価法（定額法）

(2) 固定資産の減価償却の方法
◇建物・建物附属設備・構築物・車輌運搬具・器具及び備品：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。

(3) 引当金の計上基準
◇退職給付引当金：職員に対して将来支給する退職金として、法人が負担する一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度掛金相当額を退職給付引当金として計上している。
◇賞与引当金　：職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する金額を見積もり、賞与引当金として計上している。

◇徴収不能引当金：債権の徴収不能による損失に備える為、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

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
独立行政法人福祉医療機構が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度に加入している。

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) 中央保育所拠点の財務諸表（第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式）
(2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙３(10)様式）及び拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙３(11)様式）はサービス区分がないため、作成していない。
ア中央保育所

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
建物	26,770,828	0	2,452,651	24,318,177
合計	26,770,828	0	2,452,651	24,318,177

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
該当なし

7. 担保に供している資産
該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	75,699,108	51,380,931	24,318,177
小計	75,699,108	51,380,931	24,318,177
その他の固定資産			
建物	40,113,375	27,298,565	12,814,810
構築物	6,571,800	6,571,795	5
器具及び備品	11,178,465	11,112,957	65,508
小計	57,863,640	44,983,317	12,880,323
合計	133,562,748	96,364,248	37,198,500

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	2,031,200	0	2,031,200
未収金	1,892,640	0	1,892,640
未収補助金	924,150	0	924,150
合計	4,847,990	0	4,847,990

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし

11. 重要な後発事象
該当なし

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

第一号第四様式

あおぞら保育園拠点区分　資金収支計算書

No. 45

（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	106,285,000	105,975,580	309,420	
		委託費収入	99,105,000	98,070,350	1,034,650	
		利用者等利用料収入	1,450,000	1,269,880	180,120	
		その他の利用料収入	1,450,000	1,269,880	180,120	
		その他の事業収入	5,730,000	6,635,350	△905,350	
		補助金事業収入(公費)	5,540,000	6,426,100	△886,100	
		補助金事業収入(一般)	190,000	209,250	△19,250	
		受取利息配当金収入	10,000	35,196	△25,196	
		その他の収入	30,000	37,000	△7,000	
		受入研修費収入	30,000	37,000	△7,000	
		事業活動収入計(1)	106,325,000	106,047,776	277,224	
	支出	人件費支出	93,463,000	91,937,251	1,525,749	
		職員給料支出	46,941,000	46,421,051	519,949	
		職員賞与支出	10,192,000	10,048,400	143,600	
		非常勤職員給与支出	22,962,000	22,230,895	731,105	
		退職給付支出	718,000	712,500	5,500	
		法定福利費支出	12,650,000	12,524,405	125,595	
		事業費支出	13,362,000	12,241,351	1,120,649	
		給食費支出	4,600,000	4,539,101	60,899	
		保健衛生費支出	800,000	686,322	113,678	
		保育材料費支出	450,000	316,790	133,210	
		水道光熱費支出	6,950,000	6,281,561	668,439	
		消耗器具備品費支出	550,000	410,107	139,893	
		保険料支出	12,000	7,470	4,530	
		事務費支出	8,650,000	7,779,090	870,910	
		福利厚生費支出	360,000	296,016	63,984	
		旅費交通費支出	100,000	14,740	85,260	
		研修研究費支出	100,000	58,190	41,810	
		事務消耗品費支出	405,000	338,438	66,562	
		水道光熱費支出	800,000	697,936	102,064	
		修繕費支出	629,000	408,900	220,100	
		通信運搬費支出	371,000	370,292	708	
		会議費支出	100,000	58,292	41,708	
		業務委託費支出	1,900,000	1,757,151	142,849	
		手数料支出	40,000	28,125	11,875	
		保険料支出	285,000	269,234	15,766	
		賃借料支出	2,260,000	2,246,757	13,243	
		保守料支出	1,100,000	1,042,905	57,095	
		雑支出	200,000	192,114	7,886	
		事業活動支出計(2)	115,475,000	111,957,692	3,517,308	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△9,150,000	△5,909,916	△3,240,084	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	7,300,000	7,300,000	0	
		施設整備等補助金収入	7,300,000	7,300,000	0	
		施設整備等収入計(4)	7,300,000	7,300,000	0	
	支出	固定資産取得支出	11,165,000	11,165,000	0	
		器具及び備品取得支出	11,165,000	11,165,000	0	
		施設整備等支出計(5)	11,165,000	11,165,000	0	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△3,865,000	△3,865,000	0	
	収入	積立資産取崩収入	7,000,000	7,000,000	0	
		人件費積立資産取崩収入(保育)	3,000,000	3,000,000	0	
		保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	4,000,000	4,000,000	0	
		拠点区分間繰入金収入	5,000,000	5,000,000	0	

第一号第四様式

あおぞら保育園拠点区分　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

No. 46

(単位:円)

勘定科目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動による収支	収入					
		その他の活動収入計(7)	12,000,000	12,000,000	0	
	支出	積立資産支出	1,460,000	1,450,140	9,860	
		退職給付引当資産支出	1,460,000	1,450,140	9,860	
		その他の活動支出計(8)	1,460,000	1,450,140	9,860	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		10,540,000	10,549,860	△9,860	
予備費支出(10)			0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△2,475,000	774,944	△3,249,944	

前期末支払資金残高(12)	16,960,000	16,960,429	△429
当期末支払資金残高(11)+(12)	14,485,000	17,735,373	△3,250,373

第二号第四様式

あおぞら保育園拠点区分　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

No. 47

(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	105,975,580	110,287,910	△4,312,330
		委託費収益	98,070,350	102,890,960	△4,820,610
		利用者等利用料収益	1,269,880	1,227,450	42,430
		その他の利用料収益	1,269,880	1,227,450	42,430
		その他の事業収益	6,635,350	6,169,500	465,850
		補助金事業収益(公費)	6,426,100	6,146,300	279,800
		補助金事業収益(一般)	209,250	23,200	186,050
		サービス活動収益計(1)	105,975,580	110,287,910	△4,312,330
	費用	人件費	93,087,391	91,246,414	1,840,977
		職員給料	46,421,051	45,656,555	764,496
		職員賞与	1,048,400	1,542,350	△493,950
		賞与引当金繰入	8,700,000	7,900,000	800,000
		非常勤職員給与	22,230,895	22,384,600	△153,705
		退職給付費用	2,162,640	2,003,290	159,350
		法定福利費	12,524,405	11,759,619	764,786
		事業費	12,241,351	12,832,760	△591,409
		給食費	4,539,101	4,389,568	149,533
		保健衛生費	686,322	895,415	△209,093
		保育材料費	316,790	421,957	△105,167
		水道光熱費	6,281,561	6,527,136	△245,575
		消耗器具備品費	410,107	588,904	△178,797
		保険料	7,470	9,780	△2,310
		事務費	7,779,090	7,662,254	116,836
		福利厚生費	296,016	290,388	5,628
		旅費交通費	14,740	78,720	△63,980
		研修研究費	58,190	86,000	△27,810
		事務消耗品費	338,438	425,660	△87,222
		印刷製本費		97,900	△97,900
		水道光熱費	697,936	688,977	8,959
		修繕費	408,900	578,831	△169,931
		通信運搬費	370,292	399,765	△29,473
		会議費	58,292	65,390	△7,098
		業務委託費	1,757,151	1,874,606	△117,455
		手数料	28,125	14,410	13,715
		保険料	269,234	188,090	81,144
		賃借料	2,246,757	1,822,301	424,456
		保守料	1,042,905	973,061	69,844
		雑費	192,114	78,155	113,959
		減価償却費	4,157,696	3,536,178	621,518
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,024,026	△1,617,660	△406,366
		サービス活動費用計(2)	115,241,502	113,659,946	1,581,556
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△9,265,922	△3,372,036	△5,893,886
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	35,196	16,543	18,653
		その他のサービス活動外収益	37,000	38,500	△1,500
		受入研修費収益	37,000	38,500	△1,500
		サービス活動外収益計(4)	72,196	55,043	17,153
	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)	72,196	55,043	17,153
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△9,193,726	△3,316,993	△5,876,733
	収益	施設整備等補助金収益	7,300,000		7,300,000
		施設整備等補助金収益	7,300,000		7,300,000

第二号第四様式

あおぞら保育園拠点区分　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

No. 48

（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	収益	拠点区分間繰入金収益	5,000,000		5,000,000
		特別収益計(8)	12,300,000		12,300,000
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	7,300,000		7,300,000
		特別費用計(9)	7,300,000		7,300,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		5,000,000		5,000,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△4,193,726	△3,316,993	△876,733
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		67,792,166	69,109,159	△1,316,993
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		63,598,440	65,792,166	△2,193,726
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)		7,000,000	2,000,000	5,000,000
		人件費積立金取崩額(保育)	3,000,000	2,000,000	1,000,000
		保育所施設・設備整備積立金取崩額	4,000,000		4,000,000
	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)		70,598,440	67,792,166	2,806,274

あおぞら保育園拠点区分　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	21,662,393	20,993,582	668,811	流動負債	6,427,020	6,833,153	△406,133
現金預金	12,606,048	10,680,652	1,925,396	事業未払金	3,927,020	4,033,153	△106,133
事業未収金	5,137,550	9,369,630	△4,232,080	賞与引当金	2,500,000	2,800,000	△300,000
未収補助金	3,834,100	943,300	2,890,800				
立替金	84,695	0	84,695				
固定資産	120,987,267	119,529,823	1,457,444	固定負債	12,835,590	11,385,450	1,450,140
基本財産	97,591,272	101,031,071	△3,439,799	退職給付引当金	12,835,590	11,385,450	1,450,140
建物	97,591,272	101,031,071	△3,439,799	負債の部合計	19,262,610	18,218,603	1,044,007
その他の固定資産	23,395,995	18,498,752	4,897,243	純資産の部			
建物	16,910	113,289	△96,379	基本金			
器具及び備品	10,543,495	13	10,543,482	国庫補助金等特別積立金	52,788,610	47,512,636	5,275,974
人件費積立資産(保育)	0	3,000,000	△3,000,000	その他の積立金	0	7,000,000	△7,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	0	4,000,000	△4,000,000	人件費積立金(保育)	0	3,000,000	△3,000,000
退職給付引当資産	12,835,590	11,385,450	1,450,140	保育所施設・設備整備積立金	0	4,000,000	△4,000,000
				次期繰越活動増減差額	70,598,440	67,792,166	2,806,274
				(うち当期活動増減差額)	△4,193,726	△3,316,993	△876,733
				純資産の部合計	123,387,050	122,304,802	1,082,248
資産の部合計	142,649,660	140,523,405	2,126,255	負債及び純資産の部合計	142,649,660	140,523,405	2,126,255

別紙2

計算書類に対する注記（あおぞら保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針
   (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
   ◇満期保有目的の債券等：償却原価法（定額法）

   (2) 固定資産の減価償却の方法
   ◇建物・建物附属設備・構築物・車輌運搬具・器具及び備品：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。

   (3) 引当金の計上基準
   ◇退職給付引当金：職員に対して将来支給する退職金として、法人が負担する一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度掛金相当額を退職給付引当金として計上している。
   ◇賞与引当金　：職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する金額を見積もり、賞与引当金として計上している。

   ◇徴収不能引当金：債権の徴収不能による損失に備える為、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

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
   独立行政法人福祉医療機構が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業共済制度に加入している。

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) あおぞら保育園拠点の財務諸表（第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式）
   (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙３(10)様式）及び拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙３(11)様式）はサービス区分がないため、作成していない。
   アあおぞら保育園

5. 基本財産の増減の内容及び金額
   基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位:円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物	101,031,071	0	3,439,799	97,591,272
合計	101,031,071	0	3,439,799	97,591,272

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
   該当なし

7. 担保に供している資産
   該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
   固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	220,303,777	122,712,505	97,591,272
小計	220,303,777	122,712,505	97,591,272
その他の固定資産			
建物	1,438,500	1,421,590	16,910
器具及び備品	18,862,648	8,319,153	10,543,495
小計	20,301,148	9,740,743	10,560,405
合計	240,604,925	132,453,248	108,151,677

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	5,137,550	0	5,137,550
未収補助金	3,834,100	0	3,834,100
合計	8,971,650	0	8,971,650

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし

11. 重要な後発事象
該当なし

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

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
Ⅰ 資産の部						
1 流動資産						
現金預金		—		—	—	317,175,452
現金	現金手許有高	—	小口現金	—	—	447,344
普通預金	北陸銀行小樽支店他	—	通常出入金用	—	—	301,728,108
定期預金	大和ネクスコ銀行	—	通常出入金用	—	—	15,000,000
事業未収金	四ツ葉拠点他　北海道国保連合会	—	介護報酬	—	—	266,789,692
未収金	幸住拠点他　北海道民間共済会	—	退職金	—	—	8,225,130
未収補助金	豊浜拠点他　北海道	—	放射線防護対策事業他	—	—	9,927,280
立替金	四ツ葉拠点他　利用者会計	—	現金支払い分	—	—	1,638,070
前払費用	四ツ葉拠点他　福祉医療共済会	—	火災保険料	—	—	537,408
徴収不能引当金	四ツ葉拠点	—	介護等負担金他徴収不能見込分（3年分）	—	—	△ 1,680,334
流動資産合計						602,612,698
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	四ツ葉拠点（小樽市桜3丁目494番1他）	—	第一種社会福祉事業である小樽四ツ葉学園等に使用している	263,003,124	0	263,003,124
	幸住拠点（余市郡余市町豊丘町1800番地1他）	—	第一種社会福祉事業である余市幸住学園等に使用している	59,298,453	0	59,298,453
	小計					322,301,577
建物	四ツ葉拠点（小樽市桜3丁目494番1他）	1972年度	第一種社会福祉事業である小樽四ツ葉学園等に使用している	581,183,830	480,630,306	100,553,524
	幸住拠点（余市郡余市町豊丘町197番2他）	1996年度	第一種社会福祉事業である余市幸住学園等に使用している	665,602,095	426,051,734	239,550,361
	豊浜拠点（余市郡余市町豊浜町293番他）	1986年度	第一種社会福祉事業である余市豊浜学園等に使用している	482,217,200	185,768,075	296,449,125
	中央保育所拠点（小樽市堺町88番1他）	2005年度	第二種社会福祉事業である中央保育所等に使用している	75,699,108	51,380,931	24,318,177
	あおぞら保育園拠点（小樽市勝納町271番1）	2008年度	第二種社会福祉事業であるあおぞら保育園等に使用している	220,303,777	122,712,505	97,591,272
	小計					758,462,459
基本財産合計						1,080,764,036
(2) その他の固定資産						
土地	法人本部拠点（小樽市堺町88番地3他）	—	第二種社会福祉事業である中央保育所等に使用している	44,160,400	0	44,160,400
	幸住拠点（余市郡余市町豊丘町197番地2他）	—	第一種社会福祉事業である余市幸住学園等に使用している	15,811,733	0	15,811,733
	豊浜拠点（余市郡余市町豊浜町296番地他）	—	第一種社会福祉事業である余市豊浜学園に使用している	1,420,000	0	1,420,000
	小計					61,392,133
建物	四ツ葉拠点（小樽市桜3丁目494番1他）	—				
		1980年度	第一種社会福祉事業である小樽四ツ葉学園等に使用している	116,172,173	95,463,634	20,708,539
	幸住拠点（余市郡余市町豊丘町197番2他）	2003年度	第一種社会福祉事業である余市幸住学園等に使用している	111,002,531	87,613,250	23,389,281
	豊浜拠点（余市郡余市町豊浜町293番他）	1986年度	第一種社会福祉事業である余市豊浜学園等に使用している	26,972,766	20,776,831	6,195,935
	中央保育所拠点（小樽市堺町88番1他）	2011年度	第二種社会福祉事業である中央保育所等に使用している	40,113,373	27,298,565	12,814,810
	あおぞら保育園拠点（小樽市勝納町271番1）	2011年度	第二種社会福祉事業であるあおぞら保育園等に使用している	1,438,500	1,421,590	16,910
	小計					63,125,495
構築物	幸住拠点　階段手摺他	—	第一種社会福祉事業である余市幸住学園等に使用している	3,246,289	3,246,287	2
	豊浜拠点　駐車場舗装他	—	第一種社会福祉事業である余市豊浜学園等に使用している	7,992,000	7,991,999	1
	中央保育所拠点　グラウンド整備他	—	第二種社会福祉事業である中央保育所等に使用している	6,571,800	6,571,795	5
	小計					8
車輌運搬具	四ツ葉拠点　クボタトラクター他	—	第一種社会福祉事業である小樽四ツ葉学園等に使用している	82,321,481	62,712,001	19,609,480
	幸住拠点　トヨタハイエースト ラック他	—	第一種社会福祉事業である余市幸住学園等に使用している	55,967,695	51,712,512	4,255,183
	豊浜拠点　クボタトラクター他	—	第一種社会福祉事業である余市豊浜学園等に使用している	8,976,000	8,975,996	4
	小計					23,864,667
器具及び備品	四ツ葉拠点　火災通報装置他	—	第一種社会福祉事業である小樽四ツ葉学園等に使用している	54,198,216	36,298,825	17,899,391
	幸住拠点　書庫他	—	第一種社会福祉事業である余市幸住学園等に使用している	45,709,402	37,919,724	7,789,678
	豊浜拠点　食器消毒保管庫他	—	第一種社会福祉事業である余市豊浜学園等に使用している	27,496,771	17,165,343	10,331,428
	中央保育所拠点　放送設備他	—	第二種社会福祉事業である中央保育所等に使用している	11,178,465	11,112,957	65,508
	あおぞら保育園拠点　大型遊具他	—	第二種社会福祉事業であるあおぞら保育園等に使用している	18,862,648	8,319,153	10,543,495
	小計					46,629,500
有形リース資産	豊浜拠点　三菱ローザ他	—	第一種社会福祉事業である余市豊浜学園等に使用している	15,726,000	12,291,000	3,435,000
権利	中央保育所拠点　小樽市	—	水道施設利用権	969,840	633,545	336,295
投資有価証券	豊浜拠点　北海道信金	—	出資金			100,000
設備等整備積立資産	四ツ葉拠点他　定期預金	—	将来における修繕・改築の目的のために積み立てている定期預金	—	—	1,049,000,000
退職給付引当資産	四ツ葉拠点他　北海道民間共済会	—	退職手当預け金	—	—	134,227,085
その他の固定資産	四ツ葉拠点他	—	車輌リサイクル預託金	—	—	368,830
その他の固定資産合計						1,382,479,013
固定資産合計						2,463,243,049
資産合計						3,065,855,747
Ⅱ 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	各業者　3月支払分	—		—	—	113,429,625
その他の未払金	北海道民間共済会　退職金	—		—	—	8,225,130
1年以内返済予定リース債務	豊浜拠点　三菱ローザ他	—		—	—	1,687,000
職員預り金	厚労省　社会保険料他	—		—	—	156,496
	余市町　市町村民税	—		—	—	7,800
	小計					164,296
賞与引当金	6月賞与支給分	—		—	—	46,220,000
流動負債合計						169,626,051
2 固定負債						
リース債務	豊浜拠点　三菱ローザ他	—		—	—	1,848,000
退職給付引当金	北海道民間共済会　退職手当	—		—	—	134,227,085
固定負債合計						136,075,085
負債合計						305,701,136
差引純資産						2,760,154,611