

理事長	園長		会計	担当者

第三号第一様式
(第二十七条第四項関係)

法人単位貸借対照表

令和8年3月31日現在

法 人 名：社会福祉法人 歩育の会 (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	122,654,555	124,432,052	△1,777,497	流動負債	58,115,255	51,947,952	6,167,303
現金預金	60,341,970	54,740,232	5,601,738	短期運営資金借入金		1,000,000	△1,000,000
事業未収金	26,359,933	36,663,693	△10,303,760	事業未払金	14,754,589	10,459,678	4,294,911
未収金		70,000	△70,000	その他の未払金	2,831,296		2,831,296
未収補助金	35,952,652	32,932,127	3,020,525	未払費用	20,004,674	20,038,099	△33,425
立替金		26,000	△26,000	預り金	112,626	34,495	78,131
				職員預り金	4,912,070	3,674,680	1,237,390
				賞与引当金	15,500,000	16,741,000	△1,241,000
固定資産	445,590,805	401,830,910	43,759,895	固定負債	117,174,100	122,287,500	△5,113,400
基本財産	94,035,803	97,339,049	△3,303,246	設備資金借入金	22,297,000	22,297,000	
建物	94,035,803	97,339,049	△3,303,246	役員等長期借入金	56,000,000	66,000,000	△10,000,000
その他の固定資産	351,555,002	304,491,861	47,063,141	退職給付引当金	38,877,100	33,990,500	4,886,600
建物	102,266,567	111,083,741	△8,817,174	負債の部合計	175,289,355	174,235,452	1,053,903
構築物	8,059,078	9,672,557	△1,613,479	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	591,360	611,178	△19,818	基本金	55,377,000	55,377,000	
器具及び備品	7,701,870	8,074,858	△372,988	基本金	55,377,000	55,377,000	
退職給付引当資産	38,877,100	33,990,500	4,886,600	国庫補助金等特別積立金	102,764,143	109,378,666	△6,614,523
人件費積立資産	91,485,107	64,985,107	26,500,000	国庫補助金等特別積立金	102,764,143	109,378,666	△6,614,523
保育所施設・設備整備積立資産	73,600,000	47,100,000	26,500,000	その他の積立金	165,085,107	112,085,107	53,000,000
敷金	28,973,920	28,973,920		人件費積立金	91,485,107	64,985,107	26,500,000
				保育所施設・設備整備積立金	73,600,000	47,100,000	26,500,000
				次期繰越活動増減差額	69,729,755	75,186,737	△5,456,982
				(うち当期活動増減差額)	47,543,018	86,863,082	△39,320,064
資産の部合計	568,245,360	526,262,962	41,982,398	純資産の部合計	392,956,005	352,027,510	40,928,495
				負債及び純資産の部合計	568,245,360	526,262,962	41,982,398

※本様式は、勘定科目の大区分及び中区分を記載するが、必要のない中区分の勘定科目は省略することができる。
※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、適当な科目を追加できるものとする。

理事長	園長		会計	担当者

第三号第三様式
(第二十七条第四項関係)

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和8年3月31日現在

法人名：社会福祉法人 歩育の会 (単位：円)

勘定科目	本部	森の台保育園	たまブラーザ こどもの詩保育園	みらのこども保育 園		
流動資産	22,240,773	48,622,047	24,746,696	29,746,550		
現金預金	20,916,726	18,623,782	10,563,632	10,237,830		
事業未収金		10,785,769	4,897,864	11,694,918		
未収金	1,324,047	358,846				
未収補助金		18,853,650	9,285,200	7,813,802		
固定資産		214,401,184	119,447,615	111,742,006		
基本財産		94,035,803				
建物		94,035,803				
その他の固定資産		120,365,381	119,447,615	111,742,006		
建物		5,546,953	32,837,793	63,881,821		
構築物		4,093,021		3,966,057		
車輛運搬具		520,690	70,670			
器具及び備品		1,491,860	2,462,912	3,747,098		
退職給付引当資産		24,127,750	9,846,320	4,903,030		
人件費積立資産		41,585,107	33,900,000	16,000,000		
保育所施設・設備整備積立資産		43,000,000	19,600,000	11,000,000		
敷金			20,729,920	8,244,000		
資産の部合計	22,240,773	263,023,231	144,194,311	141,488,556		
流動負債		30,064,249	13,288,157	17,464,360		
事業未払金		3,839,817	3,710,137	7,204,635		
その他の未払金		1,478,464	1,780,046	2,274,297		
未払費用		12,117,369	3,870,014	4,017,291		
預り金		87,919	14,000	10,707		
職員預り金		4,230,680	393,960	287,430		
賞与引当金		8,310,000	3,520,000	3,670,000		
固定負債		58,127,750	9,846,320	49,200,030		
設備資金借入金				22,297,000		
役員等長期借入金		34,000,000		22,000,000		
退職給付引当金		24,127,750	9,846,320	4,903,030		
負債の部合計	0	88,191,999	23,134,477	66,664,390		
基本金		55,377,000				
基本金		55,377,000				
国庫補助金等特別積立金		63,355,508	7,643,722	31,764,913		
国庫補助金等特別積立金		63,355,508	7,643,722	31,764,913		
その他の積立金		84,585,107	53,500,000	27,000,000		
人件費積立金		41,585,107	33,900,000	16,000,000		
保育所施設・設備整備積立金		43,000,000	19,600,000	11,000,000		
次期繰越活動増減差額	22,240,773	△28,486,383	59,916,112	16,059,253		
(うち当期活動増減差額)	△9,473,068	27,585,058	20,740,966	8,690,062		
純資産の部合計	22,240,773	174,831,232	121,059,834	74,824,166		
負債及び純資産の部合計	22,240,773	263,023,231	144,194,311	141,488,556		

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和8年3月31日現在

第三号第三様式
(第二十七条第四項関係)

法人名：社会福祉法人 歩育の会

(単位：円)

勘定科目	合計	内部取引消去	事業区分計			
流動資産	125,356,066	△2,701,511	122,654,555			
現金預金	60,341,970		60,341,970			
事業未収金	27,378,551	△1,018,618	26,359,933			
未収金	1,682,893	△1,682,893				
未収補助金	35,952,652		35,952,652			
固定資産	445,590,805		445,590,805			
基本財産	94,035,803		94,035,803			
建物	94,035,803		94,035,803			
その他の固定資産	351,555,002		351,555,002			
建物	102,266,567		102,266,567			
構築物	8,059,078		8,059,078			
車輛運搬具	591,360		591,360			
器具及び備品	7,701,870		7,701,870			
退職給付引当資産	38,877,100		38,877,100			
人件費積立資産	91,485,107		91,485,107			
保育所施設・設備整備積立資産	73,600,000		73,600,000			
敷金	28,973,920		28,973,920			
資産の部合計	570,946,871	△2,701,511	568,245,360			
流動負債	60,816,766	△2,701,511	58,115,255			
事業未払金	14,754,589		14,754,589			
その他の未払金	5,532,807	△2,701,511	2,831,296			
未払費用	20,004,674		20,004,674			
預り金	112,626		112,626			
職員預り金	4,912,070		4,912,070			
賞与引当金	15,500,000		15,500,000			
固定負債	117,174,100		117,174,100			
設備資金借入金	22,297,000		22,297,000			
役員等長期借入金	56,000,000		56,000,000			
退職給付引当金	38,877,100		38,877,100			
負債の部合計	177,990,866	△2,701,511	175,289,355			
基本金	55,377,000		55,377,000			
基本金	55,377,000		55,377,000			
国庫補助金等特別積立金	102,764,143		102,764,143			
国庫補助金等特別積立金	102,764,143		102,764,143			
その他の積立金	165,085,107		165,085,107			
人件費積立金	91,485,107		91,485,107			
保育所施設・設備整備積立金	73,600,000		73,600,000			
次期繰越活動増減差額	69,729,755		69,729,755			
(うち当期活動増減差額)	47,543,018		47,543,018			
純資産の部合計	392,956,005	0	392,956,005			
負債及び純資産の部合計	570,946,871	△2,701,511	568,245,360			

※本様式は、勘定科目の大区分及び中区分を記載するが、必要のない中区分の勘定科目は省略することができる。
※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、適当な科目を追加できるものとする。

計算書類に対する注記(法人全体用)

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
(有形固定資産)
・建物・・・定額法
・構築物・・・定額法
・車両運搬具・・・定額法
・器具及び備品・・・定額法
(無形固定資産)
・権利・・・定額法
- (3) 引当金の計上基準
・退職給付引当金
横浜市社会福祉協議会民間社会福祉事業従事者年金共済事業にかかる施設負担掛金累計額を計上しています。
・賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上しています。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 法人で採用する退職給付制度

- 当法人で採用する退職給付制度は以下の通りです。
- (1) 常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入しています。
 - (2) 常勤職員について、横浜市社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入しています。

3. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

- 当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっています。
- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
 - (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため作成していません。
 - (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
 - (4) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
当法人では、収益事業を実施していないため作成していません。
 - (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
ア) 本部拠点(社会福祉事業)
「本部」
イ) 森の台保育園拠点(社会福祉事業)
「保育所森の台保育園(分園わかばの森保育園含む)」
ウ) たまプラーザこどもの詩保育園拠点(社会福祉事業)
「保育所たまプラーザこどもの詩保育園」
エ) みらいのこども保育園拠点(社会福祉事業)
「みらいのこども保育園」

4. 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す。

(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	97,339,049	0	3,303,246	94,035,803
合計	97,339,049	0	3,303,246	94,035,803

5. 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

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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、以下のとおりです。
(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	164,652,749	70,616,946	94,035,803
建物	231,726,693	129,460,126	102,266,567
構築物	38,494,951	30,435,873	8,059,078
車両運搬具	5,225,129	4,633,769	591,360
器具及び備品	43,430,588	35,728,718	7,701,870
合計	483,530,110	270,875,432	212,654,678

8. 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す。
(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	26,359,933	0	26,359,933
未収補助金	35,952,652	0	35,952,652
事業未収金(積立資産)	26,959,910	0	26,959,910
合計	89,272,495	0	89,272,495

9. 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

10. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引内容は、次の通りである。

氏名	職業	法人との関係	取引内容	取引条件等	取引金額	勘定科目	期末残高
中村宣子	法人役員	理事長	金銭消費貸借	特になし	△10,000千円	役員等長期借入金	56,000千円
中村宣子	法人役員	理事長	金銭消費貸借	特になし	-	設備資金借入金	22,297千円

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

14. 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

理事長	園長		会計	担当者

第三号第四様式
(第二十七条第四項関係)

本部拠点区分 貸借対照表

令和8年3月31日現在

法 人 名：社会福祉法人 歩育の会 (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	22,240,773	31,713,841	△9,473,068	流動負債			
現金預金	20,916,726	31,178,799	△10,262,073				
未収金	1,324,047	535,042	789,005				
固定資産				固定負債			
基本財産				負債の部合計	0	0	0
その他の固定資産				純 資 産 の 部			
				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	22,240,773	31,713,841	△9,473,068
				(うち当期活動増減差額)	△9,473,068	172,354	△9,645,422
				純資産の部合計	22,240,773	31,713,841	△9,473,068
資産の部合計	22,240,773	31,713,841	△9,473,068	負債及び純資産の部合計	22,240,773	31,713,841	△9,473,068

※本様式は、勘定科目の大区分及び中区分を記載するが、必要のない中区分の勘定科目は省略することができる。
※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、適当な科目を追加できるものとする。

計算書類に対する注記(本部拠点区分用)

1. 重要な会計方針

- (1)消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 当拠点区分で採用する退職給付制度

該当なし

3. 当拠点区分が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

- 当拠点区分の作成する財務諸表は以下のとおりになっています。
(1)当拠点区分の計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
(2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略しています。
(3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

5. 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

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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

8. 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す。(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
未収金	1,324,047	0	1,324,047
合 計	1,324,047	0	1,324,047

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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

理事長	園長		会計	担当者

第三号第四様式
(第二十七条第四項関係)

森の台保育園拠点区分 貸借対照表

令和8年3月31日現在

法 人 名：社会福祉法人 歩育の会 (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	48,622,047	49,001,827	△379,780	流動負債	30,064,249	30,650,916	△586,667
現金預金	18,623,782	8,282,470	10,341,312	短期運営資金借入金		1,000,000	△1,000,000
事業未収金	10,785,769	17,468,289	△6,682,520	事業未払金	3,839,817	4,850,172	△1,010,355
未収金	358,846	4,971,568	△4,612,722	その他の未払金	1,478,464	1,101,457	377,007
未収補助金	18,853,650	18,253,500	600,150	未払費用	12,117,369	12,286,835	△169,466
立替金		26,000	△26,000	預り金	87,919	14,740	73,179
				職員預り金	4,230,680	2,984,712	1,245,968
				賞与引当金	8,310,000	8,413,000	△103,000
固定資産	214,401,184	185,773,986	28,627,198	固定負債	58,127,750	54,167,060	3,960,690
基本財産	94,035,803	97,339,049	△3,303,246	役員等長期借入金	34,000,000	34,000,000	
建物	94,035,803	97,339,049	△3,303,246	退職給付引当金	24,127,750	20,167,060	3,960,690
その他の固定資産	120,365,381	88,434,937	31,930,444	負債の部合計	88,191,999	84,817,976	3,374,023
建物	5,546,953	6,020,190	△473,237	純 資 産 の 部			
構築物	4,093,021	5,218,721	△1,125,700	基本金	55,377,000	55,377,000	
車輛運搬具	520,690	529,908	△9,218	基本金	55,377,000	55,377,000	
器具及び備品	1,491,860	1,913,951	△422,091	国庫補助金等特別積立金	63,355,508	66,067,171	△2,711,663
退職給付引当資産	24,127,750	20,167,060	3,960,690	国庫補助金等特別積立金	63,355,508	66,067,171	△2,711,663
人件費積立資産	41,585,107	26,585,107	15,000,000	その他の積立金	84,585,107	54,585,107	30,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	43,000,000	28,000,000	15,000,000	人件費積立金	41,585,107	26,585,107	15,000,000
				保育所施設・設備整備積立金	43,000,000	28,000,000	15,000,000
				次期繰越活動増減差額	△28,486,383	△26,071,441	△2,414,942
				(うち当期活動増減差額)	27,585,058	41,582,628	△13,997,570
				純資産の部合計	174,831,232	149,957,837	24,873,395
資産の部合計	263,023,231	234,775,813	28,247,418	負債及び純資産の部合計	263,023,231	234,775,813	28,247,418

※本様式は、勘定科目の大区分及び中区分を記載するが、必要のない中区分の勘定科目は省略することができる。
※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、適当な科目を追加できるものとする。

計算書類に対する注記(森の台保育園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

(有形固定資産)

- ・建物……定額法
- ・構築物……定額法
- ・車両運搬具……定額法
- ・器具及び備品……定額法

(無形固定資産)

- ・権利……定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

横浜市社会福祉協議会民間社会福祉事業従事者年金共済事業にかかる施設負担掛金累計額を計上しています。

- ・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上しています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 当拠点区分で採用する退職給付制度

当拠点区分で採用する退職給付制度は以下の通りです。

- (1) 常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入しています。
- (2) 常勤職員について、横浜市社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入しています。

3. 当拠点区分が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりになっています。

- (1) 当拠点区分の計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略しています。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略しています。

4. 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す。

(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	97,339,049		3,303,246	94,035,803
合計	97,339,049	0	3,303,246	94,035,803

5. 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

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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、以下のとおりです。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	164,652,749	70,616,946	94,035,803
建物	62,043,799	56,496,846	5,546,953
構築物	32,537,129	28,444,108	4,093,021
車両運搬具	4,819,929	4,299,239	520,690
器具及び備品	23,209,158	21,717,298	1,491,860
合計	287,262,764	181,574,437	105,688,327

8. 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す。

(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	10,785,769	0	10,785,769
未収金	358,846	0	358,846
未収補助金	18,853,650	0	18,853,650
事業未収金(積立資産)	15,000,000	0	15,000,000
合計	44,998,265	0	44,998,265

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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

理事長	園長		会計	担当者

第三号第四様式
(第二十七条第四項関係)

たまプラーザこどもの詩保育園拠点区分 貸借対照表

令和8年3月31日現在

法 人 名：社会福祉法人 歩育の会 (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	24,746,696	23,628,092	1,118,604	流動負債	13,288,157	12,994,641	293,516
現金預金	10,563,632	6,080,878	4,482,754	事業未払金	3,710,137	1,854,949	1,855,188
事業未収金	4,897,864	8,778,834	△3,880,970	その他の未払金	1,780,046	2,495,186	△715,140
未収補助金	9,285,200	8,768,380	516,820	未払費用	3,870,014	3,997,143	△127,129
				預り金	14,000	8,933	5,067
				職員預り金	393,960	415,430	△21,470
				賞与引当金	3,520,000	4,223,000	△703,000
固定資産	119,447,615	100,029,620	19,417,995	固定負債	9,846,320	9,260,140	586,180
基本財産				退職給付引当金	9,846,320	9,260,140	586,180
その他の固定資産	119,447,615	100,029,620	19,417,995	負債の部合計	23,134,477	22,254,781	879,696
建物	32,837,793	36,072,365	△3,234,572	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	70,670	81,270	△10,600	基本金			
器具及び備品	2,462,912	1,385,925	1,076,987	国庫補助金等特別積立金	7,643,722	8,727,785	△1,084,063
退職給付引当資産	9,846,320	9,260,140	586,180	国庫補助金等特別積立金	7,643,722	8,727,785	△1,084,063
人件費積立資産	33,900,000	23,400,000	10,500,000	その他の積立金	53,500,000	32,500,000	21,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	19,600,000	9,100,000	10,500,000	人件費積立金	33,900,000	23,400,000	10,500,000
敷金	20,729,920	20,729,920		保育所施設・設備整備積立金	19,600,000	9,100,000	10,500,000
				次期繰越活動増減差額	59,916,112	60,175,146	△259,034
				(うち当期活動増減差額)	20,740,966	25,335,248	△4,594,282
				純資産の部合計	121,059,834	101,402,931	19,656,903
資産の部合計	144,194,311	123,657,712	20,536,599	負債及び純資産の部合計	144,194,311	123,657,712	20,536,599

※本様式は、勘定科目の大区分及び中区分を記載するが、必要のない中区分の勘定科目は省略することができる。
※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、適当な科目を追加できるものとする。

計算書類に対する注記(たまプラーザこどもの詩保育園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

(有形固定資産)

- ・建物・・・定額法
- ・車両運搬具・・・定額法
- ・器具及び備品・・・定額法

(2) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

横浜市社会福祉協議会民間社会福祉事業従事者年金共済事業にかかる施設負担掛金累計額を計上しています。

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上しています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 当拠点区分で採用する退職給付制度

当拠点区分で採用する退職給付制度は以下の通りです。

- (1) 常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入しています
- (2) 常勤職員について、横浜市社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入しています。

3. 当拠点区分が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりになっています。

- (1) 当拠点区分の計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略しています。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略しています。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

5. 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

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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、以下のとおりです。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	84,937,832	52,100,039	32,837,793
車両運搬具	405,200	334,530	70,670
器具及び備品	12,370,561	9,907,649	2,462,912
合計	97,713,593	62,342,218	35,371,375

8. 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す。

(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	4,897,864	0	4,897,864
未収補助金	9,285,200	0	9,285,200
事業未収金(積立資産)	11,959,910	0	11,959,910
合 計	26,142,974	0	26,142,974

9. 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

12. 重要な後発事象

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

理事長	園長		会計	担当者

第三号第四様式
(第二十七条第四項関係)

みらいのこども保育園拠点区分 貸借対照表

令和8年3月31日現在

法 人 名：社会福祉法人 歩育の会 (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	29,746,550	26,425,172	3,321,378	流動負債	17,464,360	14,639,275	2,825,085
現金預金	10,237,830	9,198,085	1,039,745	事業未払金	7,204,635	3,754,557	3,450,078
事業未収金	11,694,918	11,316,840	378,078	その他の未払金	2,274,297	2,740,237	△465,940
未収補助金	7,813,802	5,910,247	1,903,555	未払費用	4,017,291	3,754,121	263,170
				預り金	10,707	10,822	△115
				職員預り金	287,430	274,538	12,892
				賞与引当金	3,670,000	4,105,000	△435,000
固定資産	111,742,006	116,027,304	△4,285,298	固定負債	49,200,030	58,860,300	△9,660,270
基本財産				設備資金借入金	22,297,000	22,297,000	
その他の固定資産	111,742,006	116,027,304	△4,285,298	役員等長期借入金	22,000,000	32,000,000	△10,000,000
建物	63,881,821	68,991,186	△5,109,365	退職給付引当金	4,903,030	4,563,300	339,730
構築物	3,966,057	4,453,836	△487,779	負債の部合計	66,664,390	73,499,575	△6,835,185
器具及び備品	3,747,098	4,774,982	△1,027,884	純 資 産 の 部			
退職給付引当資産	4,903,030	4,563,300	339,730	基本金			
人件費積立資産	16,000,000	15,000,000	1,000,000	国庫補助金等特別積立金	31,764,913	34,583,710	△2,818,797
保育所施設・設備整備積立資産	11,000,000	10,000,000	1,000,000	国庫補助金等特別積立金	31,764,913	34,583,710	△2,818,797
敷金	8,244,000	8,244,000		その他の積立金	27,000,000	25,000,000	2,000,000
				人件費積立金	16,000,000	15,000,000	1,000,000
				保育所施設・設備整備積立金	11,000,000	10,000,000	1,000,000
				次期繰越活動増減差額	16,059,253	9,369,191	6,690,062
				(うち当期活動増減差額)	8,690,062	19,772,852	△11,082,790
				純資産の部合計	74,824,166	68,952,901	5,871,265
資産の部合計	141,488,556	142,452,476	△963,920	負債及び純資産の部合計	141,488,556	142,452,476	△963,920

※本様式は、勘定科目の大区分及び中区分を記載するが、必要のない中区分の勘定科目は省略することができる。
※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、適当な科目を追加できるものとする。

計算書類に対する注記(みらいのこども保育園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

(有形固定資産)

- ・建物・・・定額法
- ・構築物・・・定額法
- ・器具及び備品・・・定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

横浜市社会福祉協議会民間社会福祉事業従事者年金共済事業にかかる施設負担掛金累計額を計上しています。

- ・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上しています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 当拠点区分が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりになっています。

- (1) 当拠点区分の計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略しています。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略しています。

3. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

4. 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

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 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、以下のとおりです。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	84,745,062	20,863,241	63,881,821
構築物	5,957,822	1,991,765	3,966,057
器具及び備品	7,850,869	4,103,771	3,747,098
合計	98,553,753	26,958,777	71,594,976

7. 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す。

(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	11,694,918	0	11,694,918
未収補助金	7,813,802	0	7,813,802
合計	19,508,720	0	19,508,720

8. 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

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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