

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	777,296,009	656,815,177	120,480,832	流動負債	413,553,313	346,977,950	66,575,363
現金	2,211,325	1,614,076	597,249	事業未払金	162,031,312	195,122,912	-33,091,600
預金	332,125,060	234,443,319	97,681,741	その他の未払金	89,553,599	356,972	89,196,627
事業未収金	367,457,679	333,277,791	34,179,888	1年以内返済予定設備資金借入金	50,129,000	50,129,000	0
未収金	367,730	363,400	4,330	預り金	200,000	130,000	70,000
未収補助金	68,720,264	76,280,926	-7,560,662	職員預り金	3,251,902	3,284,566	-32,664
貯蔵品	531,006	1,040,711	-509,705	前受金	40,500	37,500	3,000
立替金	517,184	418,100	99,084	賞与引当金	108,347,000	97,917,000	10,430,000
前払金	3,946,937	5,755,828	-1,808,891	固定負債	459,605,520	501,318,310	-41,712,790
前払費用	1,418,824	3,621,026	-2,202,202	設備資金借入金	345,707,000	395,836,000	-50,129,000
固定資産	3,220,496,164	3,152,710,505	67,785,659	退職給付引当金	113,898,520	105,482,310	8,416,210
基本財産	2,419,039,112	2,387,021,719	32,017,393	負債の部合計	873,158,833	848,296,260	24,862,573
土地	175,771,332	169,808,918	5,962,414	純 資 産 の 部			
建物	2,243,267,780	2,217,212,801	26,054,979	基本金	49,038,000	49,038,000	0
その他の固定資産	801,457,052	765,688,786	35,768,266	基本 金	49,038,000	49,038,000	0
土地	96,138,598	102,101,012	-5,962,414	国庫補助金等特別積立金	1,219,310,136	1,222,116,271	-2,806,135
建物	239,698,599	248,630,112	-8,931,513	国庫補助金等特別積立金	1,219,310,136	1,222,116,271	-2,806,135
構築物	59,493,047	59,137,143	355,904	その他の積立金	241,540,000	200,440,000	41,100,000
機械及び装置	719,057	535,248	183,809	施設整備積立金	131,900,000	113,900,000	18,000,000
車輛運搬具	558,409	593,970	-35,561	建設積立金	40,000,000	20,000,000	20,000,000
器具及び備品	48,272,979	48,540,383	-267,404	保育所施設・設備整備積立金	15,000,000	15,000,000	0
権利	767,843	38,608	729,235	損害賠償積立金	50,000,000	50,000,000	0
長期貸付金	370,000	190,000	180,000	備品等購入積立金	3,000,000	0	3,000,000
退職給付引当資産	113,898,520	105,482,310	8,416,210	進学支援積立金	1,640,000	1,540,000	100,000
施設整備積立資産	131,900,000	113,900,000	18,000,000	次期繰越活動増減差額	1,614,745,204	1,489,635,151	125,110,053
建設積立資産	40,000,000	20,000,000	20,000,000	次期繰越活動増減差額	1,614,745,204	1,489,635,151	125,110,053
保育所施設・設備整備積立資産	15,000,000	15,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	166,210,053	184,012,841	-17,802,788
損害賠償積立資産	50,000,000	50,000,000	0				
備品等購入積立資産	3,000,000	0	3,000,000				
進学支援積立資産	1,640,000	1,540,000	100,000	純資産の部合計	3,124,633,340	2,961,229,422	163,403,918
資産の部合計	3,997,792,173	3,809,525,682	188,266,491	負債及び純資産の部合計	3,997,792,173	3,809,525,682	188,266,491

# 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

- ・満期保有目的の債権等 — 償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債権等以外の有価証券で時価のあるもの — 決算日の市場価格に基づく時価法

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、権利（非減価償却資産を除く）、ソフトウェア — 定額法によっている
- ・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、残存価格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 — 社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に係る掛金と同額を計上している
- ・徴収不能引当金 — 徴収不能のおそれがある金銭債権について、過去の徴収不能割合に基づき計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している

## 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及び社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に加入している

## 5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類(第一号一様式、第二号一様式、第三号一様式)
- (2) 事業区分別内訳表(第一号二様式、第二号二様式、第三号二様式)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号三様式、第二号三様式、第三号三様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(第一号三様式、第二号三様式、第三号三様式)
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(第一号三様式、第二号三様式、第三号三様式)

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない

### (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

- |   |                          |   |
|---|--------------------------|---|
| ア | 同仁会本部拠点（社会福祉事業）          | 「本部」  |
| イ | 臨海学園拠点（社会福祉事業）           | 「児童養護施設 臨海学園」   |
| ウ | 同仁会乳児院拠点（社会福祉事業）         | 「乳児院 同仁会乳児院」  |
| エ | 同仁東保育園拠点（社会福祉事業）         | 「保育所 同仁東保育園」<br>「放課後児童健全育成事業 ゆうゆうクラブ」<br>「地域子育て支援事業 同仁会地域子育て支援センター」 |
| オ | くれよんクラブ高萩拠点（社会福祉事業）      | 「障害児通所支援事業 くれよんクラブ高萩」   |
| カ | 同仁会児童家庭支援センター拠点（社会福祉事業）  | 「児童家庭支援センター 同仁会児童家庭支援センター」  |
| キ | 同仁会子どもホーム拠点（社会福祉事業）      | 「児童養護施設 同仁会子どもホーム」  |
| ク | 内原和敬寮拠点（社会福祉事業）          | 「児童養護施設 内原和敬寮」<br>「一時保護専用施設 和の家」                                    |
| ケ | 児童家庭支援センターあいびー拠点（社会福祉事業） | 「児童家庭支援センター 児童家庭支援センターあいびー」   |

- コ 内原深敬寮拠点（社会福祉事業） 「児童心理治療施設 内原深敬寮」  
 サ つくば香風寮拠点（社会福祉事業） 「児童養護施設 つくば香風寮」  
 シ さくらの森乳児院拠点（社会福祉事業） 「乳児院 さくらの森乳児院」  
 ス COLORSつくば拠点（公益事業） 「発達障害者支援センター事業 COLORSつくば」

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	169,808,918	5,962,414	0	175,771,332
建物	2,217,212,801	107,241,952	81,186,973	2,243,267,780
合計	2,387,021,719	113,204,366	81,186,973	2,419,039,112

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

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産

- 土地（基本財産） 56,739,000 円（水戸市小林町1186-84、1186-85、鯉渕町2508-53）  
 土地（基本財産） 37,182,418 円（つくば市高崎字丸金802-1）  
 建物（基本財産） 719,785,809 円（内原同仁会子どもセンター建物）  
 建物（基本財産） 338,495,306 円（つくば同仁会子どもセンター建物）  
 土地（運用財産） 17,817,582 円（つくば市高崎字丸金802-3、802-4）

担保している債務の種類および金額

- 設備資金借入金 313,236,000 円

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
土地（基本財産）	175,771,332	0	175,771,332
建物（基本財産）	3,336,712,726	1,093,444,946	2,243,267,780
土地（運用財産）	96,138,598	0	96,138,598
建物（運用財産）	296,690,818	56,992,219	239,698,599
構築物	234,486,024	174,992,977	59,493,047
機械及び装置	14,746,815	14,027,758	719,057
車両運搬具	6,403,717	5,845,308	558,409
器具及び備品	132,373,171	84,100,192	48,272,979
合計	4,293,323,201	1,429,403,400	2,863,919,801

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	367,457,679	0	367,457,679
未収金	367,730	0	367,730
未収補助金	68,720,264	0	68,720,264
合計	436,545,673	0	436,545,673

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。

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

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

該当なし

貸借対照表内訳表

令和 8年 3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	769,523,432	7,772,577	777,296,009		777,296,009
現金	2,125,683	85,642	2,211,325		2,211,325
預金	328,181,853	3,943,207	332,125,060		332,125,060
事業未収金	363,787,679	3,670,000	367,457,679		367,457,679
未収金	367,730		367,730		367,730
未収補助金	68,720,264		68,720,264		68,720,264
貯蔵品	531,006		531,006		531,006
立替金	514,784	2,400	517,184		517,184
前払金	3,885,009	61,928	3,946,937		3,946,937
前払費用	1,409,424	9,400	1,418,824		1,418,824
固定資産	3,172,650,599	47,845,565	3,220,496,164		3,220,496,164
基本財産	2,419,039,112		2,419,039,112		2,419,039,112
土地	175,771,332		175,771,332		175,771,332
建物	2,243,267,780		2,243,267,780		2,243,267,780
その他の固定資産	753,611,487	47,845,565	801,457,052		801,457,052
土地	96,138,598		96,138,598		96,138,598
建物	194,109,268	45,589,331	239,698,599		239,698,599
構築物	59,493,047		59,493,047		59,493,047
機械及び装置	639,832	79,225	719,057		719,057
車輛運搬具	558,409		558,409		558,409
器具及び備品	47,291,365	981,614	48,272,979		48,272,979
権利	762,668	5,175	767,843		767,843
長期貸付金	370,000		370,000		370,000
退職給付引当資産	112,708,300	1,190,220	113,898,520		113,898,520
施設整備積立資産	131,900,000		131,900,000		131,900,000
建設積立資産	40,000,000		40,000,000		40,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	15,000,000		15,000,000		15,000,000
損害賠償積立資産	50,000,000		50,000,000		50,000,000
備品等購入積立資産	3,000,000		3,000,000		3,000,000
進学支援積立資産	1,640,000		1,640,000		1,640,000
資産の部合計	3,942,174,031	55,618,142	3,997,792,173		3,997,792,173
流動負債	407,094,736	6,458,577	413,553,313		413,553,313
事業未払金	158,003,442	4,027,870	162,031,312		162,031,312
その他の未払金	88,837,099	716,500	89,553,599		89,553,599
1年以内返済予定設備資金借入金	50,129,000		50,129,000		50,129,000
預り金	200,000		200,000		200,000
職員預り金	3,223,695	28,207	3,251,902		3,251,902
前受金	40,500		40,500		40,500
賞与引当金	106,661,000	1,686,000	108,347,000		108,347,000
固定負債	458,415,300	1,190,220	459,605,520		459,605,520
設備資金借入金	345,707,000		345,707,000		345,707,000
退職給付引当金	112,708,300	1,190,220	113,898,520		113,898,520
負債の部合計	865,510,036	7,648,797	873,158,833		873,158,833
基本金	49,038,000		49,038,000		49,038,000
基本金	49,038,000		49,038,000		49,038,000
国庫補助金等特別積立金	1,219,310,136		1,219,310,136		1,219,310,136
国庫補助金等特別積立金	1,219,310,136		1,219,310,136		1,219,310,136
その他の積立金	241,540,000		241,540,000		241,540,000
施設整備積立金	131,900,000		131,900,000		131,900,000
建設積立金	40,000,000		40,000,000		40,000,000
保育所施設・設備整備積立金	15,000,000		15,000,000		15,000,000
損害賠償積立金	50,000,000		50,000,000		50,000,000
備品等購入積立金	3,000,000		3,000,000		3,000,000
進学支援積立金	1,640,000		1,640,000		1,640,000
次期繰越活動増減差額	1,566,775,859	47,969,345	1,614,745,204		1,614,745,204
次期繰越活動増減差額	1,566,775,859	47,969,345	1,614,745,204		1,614,745,204
(うち当期活動増減差額)	168,454,171	-2,244,118	166,210,053		166,210,053
純資産の部合計	3,076,663,995	47,969,345	3,124,633,340		3,124,633,340
負債及び純資産の部合計	3,942,174,031	55,618,142	3,997,792,173		3,997,792,173

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

(単位：円)

勘定科目	法人本部拠点	臨海学園拠点	同仁会乳児院拠点	同仁東保育園拠点	くれよんクラブ 高萩拠点	同仁会児童家庭支 援センター拠点	同仁会子ども ホーム拠点	内原和敬寮拠点	児童家庭支援セン ターあいびー拠点	内原深敬寮拠点	つくば香風寮拠点	さくらの森 乳児院拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	12,194,277	90,385,690	96,023,455	89,919,743	10,887,465	6,324,292	67,315,668	111,991,440	9,087,549	51,823,712	113,740,812	109,829,329	769,523,432		769,523,432
現金	100,161	157,632	329,480	64,524	96,464	115,867	188,906	258,800	35,568	461,220	138,634	178,427	2,125,683		2,125,683
預金	11,993,247	17,308,512	44,606,176	55,217,311	4,650,425	1,031,825	39,932,992	13,624,723	1,299,739	35,339,394	25,606,421	77,571,088	328,181,853		328,181,853
事業未収金		70,780,090	51,040,533	14,478,728	6,136,976	5,120,000	26,121,965	96,175,882	7,629,786	15,157,928	39,209,243	31,936,548	363,787,679		363,787,679
未収金		52,070	5,900	76,750			42,590	48,360		67,180	65,750	9,130	367,730		367,730
未収補助金		200,000		20,015,502		50,000	290,000	249,879	117,656	72,196	47,725,031		68,720,264		68,720,264
貯蔵品		33,300		5,332			234,510	210,630			47,234		531,006		531,006
立替金	600	19,800	22,200	45,096	3,600	6,600	42,370	104,790	4,800	28,592	120,300	116,036	514,784		514,784
前払金	100,269	870,842	2,666				384,275	1,211,156		593,222	720,979	1,600	3,885,009		3,885,009
前払費用		963,444	16,500	16,500			78,060	107,220		103,980	107,220	16,500	1,409,424		1,409,424
固定資産	140,572,523	578,505,461	320,507,572	237,645,997	51,740,984	6,962,290	80,862,856	412,214,506	137,598,582	628,041,255	363,828,148	214,170,425	3,172,650,599		3,172,650,599
基本財産		528,434,780	245,138,144	180,818,216	47,601,259		53,444,505	387,234,428	122,273,230	389,290,381	318,194,029	146,610,140	2,419,039,112		2,419,039,112
土地		13,172,300	2,705,700	43,720,500	16,289,000			22,742,009		33,996,991	24,553,623	18,591,209	175,771,332		175,771,332
建物		515,262,480	242,432,444	137,097,716	31,312,259		53,444,505	364,492,419	122,273,230	355,293,390	293,640,406	128,018,931	2,243,267,780		2,243,267,780
その他の固定資産	140,572,523	50,070,681	75,369,428	56,827,781	4,139,725	6,962,290	27,418,351	24,980,078	15,325,352	238,750,874	45,634,119	67,560,285	753,611,487		753,611,487
土地	37,690,000	19,043,631	7,778,385	13,809,000							8,908,791	8,908,791	96,138,598		96,138,598
建物				361,500						193,747,768			194,109,268		194,109,268
構築物		2,957,921	859,953	4,171,358	2,054,562		2,334,952	833,377	2,740,459	18,342,835	15,083,787	10,113,843	59,493,047		59,493,047
機械及び装置		2	6	278,936			2	190,692	170,189		3	1	639,832		639,832
車輛運搬具		1	172,338	141,069								245,001	558,409		558,409
器具及び備品	10,000,003	4,317,202	3,170,286	6,580,874	228,353	1,293,330	1,030,537	1,749,429	1,722,374	1,686,508	10,714,550	4,797,919	47,291,365		47,291,365
権利		253,934	254,800	253,934									762,668		762,668
長期貸付金	370,000												370,000		370,000
退職給付引当資産	872,520	13,497,990	13,133,660	16,231,110	1,856,810	2,668,960	10,152,860	12,206,580	2,692,330	14,973,760	10,926,990	13,494,730	112,708,300		112,708,300
施設整備積立資産		10,000,000	50,000,000				13,900,000	10,000,000	8,000,000	10,000,000		30,000,000	131,900,000		131,900,000
建設積立資産	40,000,000												40,000,000		40,000,000
保育所施設・設備整備積立資産				15,000,000									15,000,000		15,000,000
損害賠償積立資産	50,000,000												50,000,000		50,000,000
備品等購入積立資産						3,000,000							3,000,000		3,000,000
進学支援積立資産	1,640,000												1,640,000		1,640,000
資産の部合計	152,766,800	668,891,151	416,531,027	327,565,740	62,628,449	13,286,582	148,178,524	524,205,946	146,686,131	679,864,967	477,568,960	323,999,754	3,942,174,031		3,942,174,031
流動負債	1,300,627	33,322,618	30,297,980	30,645,576	5,330,504	8,819,237	25,115,007	46,613,987	12,683,041	66,145,920	107,590,740	39,229,499	407,094,736		407,094,736
事業未払金	688,651	15,921,112	15,949,820	14,877,528	3,097,744	4,761,337	13,567,147	16,594,657	4,785,670	31,750,238	17,114,276	18,895,262	158,003,442		158,003,442
その他の未払金		4,708,725	2,067,725	3,498,880			2,448,600	3,625,380	779,130	2,573,659	67,102,200	2,032,800	88,837,099		88,837,099
1年以内返済予定設備資金借入金								14,400,000	4,000,000	17,924,000	10,803,500	3,001,500	50,129,000		50,129,000
預り金							190,000	10,000					200,000		200,000
職員預り金	59,476	241,781	296,435	1,074,168	34,760	68,900	179,260	277,950	72,241	297,023	268,764	352,937	3,223,695		3,223,695
前受金	40,500												40,500		40,500
賞与引当金	512,000	12,451,000	11,984,000	11,195,000	2,198,000	3,989,000	8,730,000	11,706,000	3,046,000	13,601,000	12,302,000	14,947,000	106,661,000		106,661,000
固定負債	872,520	13,497,990	13,133,660	16,231,110	1,856,810	2,668,960	10,152,860	111,526,580	54,692,330	157,045,760	52,767,490	23,969,230	458,415,300		458,415,300
設備資金借入金								99,320,000	52,000,000	142,072,000	41,840,500	10,474,500	345,707,000		345,707,000
退職給付引当金	872,520	13,497,990	13,133,660	16,231,110	1,856,810	2,668,960	10,152,860	12,206,580	2,692,330	14,973,760	10,926,990	13,494,730	112,708,300		112,708,300
負債の部合計	2,173,147	46,820,608	43,431,640	46,876,686	7,187,314	11,488,197	35,267,867	158,140,567	67,375,371	223,191,680	160,358,230	63,198,729	865,510,036		865,510,036
基本金	13,193,000	26,950,700	8,894,300										49,038,000		49,038,000
基本金	13,193,000	26,950,700	8,894,300										49,038,000		49,038,000
国庫補助金等特別積立金		384,925,525	179,925,972	19,344,684	3,382,569	150,956	26,490,389	205,808,242	12,966,775	176,114,379	158,355,259	51,845,386	1,219,310,136		1,219,310,136
国庫補助金等特別積立金		384,925,525	179,925,972	19,344,684	3,382,569	150,956	26,490,389	205,808,242	12,966,775	176,114,379	158,355,259	51,845,386	1,219,310,136		1,219,310,136
その他の積立金	91,640,000	10,000,000	50,000,000	15,000,000		3,000,000	13,900,000	10,000,000	8,000,000	10,000,000		30,000,000	241,540,000		241,540,000
施設整備積立金		10,000,000	50,000,000				13,900,000	10,000,000	8,000,000	10,000,000		30,000,000	131,900,000		131,900,000
建設積立金	40,000,000												40,000,000		40,000,000
保育所施設・設備整備積立金				15,000,000									15,000,000		15,000,000
損害賠償積立金	50,000,000												50,000,000		50,000,000
備品等購入積立金						3,000,000							3,000,000		3,000,000
進学支援積立金	1,640,000												1,640,000		1,640,000
次期繰越活動増減差額	45,760,653	200,194,318	134,279,115	246,344,370	52,058,566	-1,352,571	72,520,268	150,257,137	58,343,985	270,558,908	158,855,471	178,955,639	1,566,775,859		1,566,775,859
次期繰越活動増減差額	45,760,653	200,194,318	134,279,115	246,344,370	52,058,566	-1,352,571	72,520,268	150,257,137	58,343,985	270,558,908	158,855,471	178,955,639	1,566,775,859		1,566,775,859
(うち当期活動増減差額)	21,176,904	30,896,412	30,774,066	1,403,705	-2,229,280	-4,726,681	15,453,647	117,899,301	-57,247,243	-18,094,038	12,887,877	20,259,501	168,454,171		168,454,171
純資産の部合計	150,593,653	622,070,543	373,099,387	280,689,054	55,441,135	1,798,385	112,910,657	366,065,379	79,310,760	456,673,287	317,210,730	260,801,025	3,076,663,995		3,076,663,995
負債及び純資産の部合計	152,766,800	668,891,151	416,531,027	327,565,740	62,628,449	13,286,582	148,178,524	524,205,946	146,686,131	679,864,967	477,568,960	323,999,754	3,942,174,031		3,942,174,031

公益事業区分 貸借対照表内訳表

令和 8年 3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	COLORSつくば	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	7,772,577	7,772,577		7,772,577
現金	85,642	85,642		85,642
預金	3,943,207	3,943,207		3,943,207
事業未収金	3,670,000	3,670,000		3,670,000
立替金	2,400	2,400		2,400
前払金	61,928	61,928		61,928
前払費用	9,400	9,400		9,400
固定資産	47,845,565	47,845,565		47,845,565
その他の固定資産	47,845,565	47,845,565		47,845,565
建物	45,589,331	45,589,331		45,589,331
機械及び装置	79,225	79,225		79,225
器具及び備品	981,614	981,614		981,614
権利	5,175	5,175		5,175
退職給付引当資産	1,190,220	1,190,220		1,190,220
資産の部合計	55,618,142	55,618,142		55,618,142
流動負債	6,458,577	6,458,577		6,458,577
事業未払金	4,027,870	4,027,870		4,027,870
その他の未払金	716,500	716,500		716,500
職員預り金	28,207	28,207		28,207
賞与引当金	1,686,000	1,686,000		1,686,000
固定負債	1,190,220	1,190,220		1,190,220
退職給付引当金	1,190,220	1,190,220		1,190,220
負債の部合計	7,648,797	7,648,797		7,648,797
次期繰越活動増減差額	47,969,345	47,969,345		47,969,345
次期繰越活動増減差額	47,969,345	47,969,345		47,969,345
(うち当期活動増減差額)	-2,244,118	-2,244,118		-2,244,118
純資産の部合計	47,969,345	47,969,345		47,969,345
負債及び純資産の部合計	55,618,142	55,618,142		55,618,142

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	12,194,277	11,161,981	1,032,296	流動負債	1,300,627	1,165,235	135,392
現金	100,161	139,470	-39,309	事業未払金	688,651	607,098	81,553
小口現金本部	100,161	139,470	-39,309	職員預り金	59,476	47,637	11,839
預金	11,993,247	10,509,524	1,483,723	源泉所得税	59,476	47,637	11,839
普通預金 常陽	3,404,152	10,091,261	-6,687,109	前受金	40,500	37,500	3,000
普通預金 筑波	8,589,095	418,263	8,170,832	賞与引当金	512,000	473,000	39,000
事業未収金	0	409,000	-409,000	固定負債	872,520	828,840	43,680
立替金	600	600	0	退職給付引当金	872,520	828,840	43,680
前払金	100,269	103,387	-3,118	負債の部合計	2,173,147	1,994,075	179,072
固定資産	140,572,523	120,248,843	20,323,680	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	140,572,523	120,248,843	20,323,680	基本金	13,193,000	13,193,000	0
土地	37,690,000	37,690,000	0	基本金	13,193,000	13,193,000	0
器具及び備品	10,000,003	10,000,003	0	1号基本金	13,193,000	13,193,000	0
長期貸付金	370,000	190,000	180,000	その他の積立金	91,640,000	71,540,000	20,100,000
退職給付引当資産	872,520	828,840	43,680	建設積立金	40,000,000	20,000,000	20,000,000
建設積立資産	40,000,000	20,000,000	20,000,000	損害賠償積立金	50,000,000	50,000,000	0
損害賠償積立資産	50,000,000	50,000,000	0	進学支援積立金	1,640,000	1,540,000	100,000
進学支援積立資産	1,640,000	1,540,000	100,000	次期繰越活動増減差額	45,760,653	44,683,749	1,076,904
				次期繰越活動増減差額	45,760,653	44,683,749	1,076,904
				(うち当期活動増減差額)	21,176,904	14,133,395	7,043,509
				純資産の部合計	150,593,653	129,416,749	21,176,904
資産の部合計	152,766,800	131,410,824	21,355,976	負債及び純資産の部合計	152,766,800	131,410,824	21,355,976

# 計算書類に対する注記

同仁会本部拠点区分用

## 1. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等 — 償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債権等以外の有価証券で時価のあるもの — 決算日の市場価格に基づく時価法

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、権利（非減価償却資産を除く）、ソフトウェア — 定額法によっている
- ・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、残存価格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 — 社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に係る掛金と同額を計上している
- ・徴収不能引当金 — 徴収不能のおそれがある金銭債権について、過去の徴収不能割合に基づき計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構及び社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に加入している

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 同仁会本部拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分内のサービス区分が一つのため、拠点区分事業活動明細書（別紙3⑪）は省略している
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）は省略している

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地				
建物				
合計				

## 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
土地（基本財産）			
建物（基本財産）			
土地（運用財産）	37,690,000	0	37,690,000
建物（運用財産）			
構築物			
機械及び装置			
車両運搬具			
器具及び備品	10,998,568	998,565	10,000,003
合 計	48,688,568	998,565	47,690,003

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	0		0
未収金			
未収補助金			
合 計	0	0	0

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。

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

臨海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	90,385,690	105,960,710	-15,575,020	流動負債	33,322,618	79,152,282	-45,829,664
現金	157,632	80,168	77,464	事業未払金	15,921,112	67,881,097	-51,959,985
小口現金臨海	157,632	80,168	77,464	その他の未払金	4,708,725	0	4,708,725
預金	17,308,512	15,237,313	2,071,199	職員預り金	241,781	236,185	5,596
普通預金 常陽	1,415,651	5,318,155	-3,902,504	源泉所得税	241,781	236,185	5,596
普通預金 筑波	12,395,575	6,117,192	6,278,383	賞与引当金	12,451,000	11,035,000	1,416,000
普通預金 臨海（筑）	2,478,170	1,476,819	1,001,351	固定負債	13,497,990	12,265,040	1,232,950
普通預金 臨海（郵便）	1,019,116	2,325,147	-1,306,031	退職給付引当金	13,497,990	12,265,040	1,232,950
事業未収金	70,780,090	34,642,936	36,137,154	負債の部合計	46,820,608	91,417,322	-44,596,714
未収金	52,070	46,860	5,210				
未収補助金	200,000	54,308,000	-54,108,000	純資産の部			
貯蔵品	33,300	200,000	-166,700	基本金	26,950,700	26,950,700	0
立替金	19,800	18,600	1,200	基本金	26,950,700	26,950,700	0
前払金	870,842	963,825	-92,983	1号基本金	6,624,300	6,624,300	0
前払費用	963,444	463,008	500,436	2号基本金	20,176,400	20,176,400	0
固定資産	578,505,461	594,236,799	-15,731,338	3号基本金	150,000	150,000	0
基本財産	528,434,780	544,462,515	-16,027,735	国庫補助金等特別積立金	384,925,525	402,531,581	-17,606,056
土地	13,172,300	13,172,300	0	国庫補助金等特別積立金	384,925,525	402,531,581	-17,606,056
建物	515,262,480	531,290,215	-16,027,735	その他の積立金	10,000,000	10,000,000	0
その他の固定資産	50,070,681	49,774,284	296,397	施設整備積立金	10,000,000	10,000,000	0
土地	19,043,631	19,043,631	0	次期繰越活動増減差額	200,194,318	169,297,906	30,896,412
構築物	2,957,921	3,302,384	-344,463	次期繰越活動増減差額	200,194,318	169,297,906	30,896,412
機械及び装置	2	2	0	（うち当期活動増減差額）	30,896,412	18,891,536	12,004,876
車輛運搬具	1	1	0				
器具及び備品	4,317,202	5,163,226	-846,024				
権利	253,934	0	253,934				
退職給付引当資産	13,497,990	12,265,040	1,232,950				
施設整備積立資産	10,000,000	10,000,000	0				
資産の部合計	668,891,151	700,197,509	-31,306,358	純資産の部合計	622,070,543	608,780,187	13,290,356
				負債及び純資産の部合計	668,891,151	700,197,509	-31,306,358

# 計算書類に対する注記

臨海学園拠点区分用

## 1. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等 — 償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債権等以外の有価証券で時価のあるもの — 決算日の市場価格に基づく時価法

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、権利（非減価償却資産を除く）、ソフトウェア — 定額法によっている
- ・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、残存価格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 — 社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に係る掛金と同額を計上している
- ・徴収不能引当金 — 徴収不能のおそれがある金銭債権について、過去の徴収不能割合に基づき計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構及び社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に加入している

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 臨海学園拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分内のサービス区分が一つのため、拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）は省略している
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3⑪）は省略している

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	13,172,300	0	0	13,172,300
建物	531,290,215	2,379,300	18,407,035	515,262,480
合計	544,462,515	2,379,300	18,407,035	528,434,780

## 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
土地（基本財産）	13,172,300	0	13,172,300
建物（基本財産）	772,152,920	256,890,440	515,262,480
土地（運用財産）	19,043,631		19,043,631
建物（運用財産）			
構築物	3,567,697	609,776	2,957,921
機械及び装置	428,400	428,398	2
車両運搬具	148,000	147,999	1
器具及び備品	14,054,003	9,736,801	4,317,202
合 計	822,566,951	267,813,414	554,753,537

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	70,780,090	0	70,780,090
未収金	52,070	0	52,070
未収補助金	200,000	0	200,000
合 計	71,032,160	0	71,032,160

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。

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

同仁会乳児院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	96,023,455	91,315,381	4,708,074	流動負債	30,297,980	26,077,563	4,220,417
現金	329,480	119,991	209,489	事業未払金	15,949,820	14,585,498	1,364,322
小口現金乳児院	329,480	119,991	209,489	その他の未払金	2,067,725	0	2,067,725
預金	44,606,176	60,246,626	-15,640,450	職員預り金	296,435	243,065	53,370
普通預金 常陽	17,756,916	16,151,971	1,604,945	源泉所得税	296,435	241,265	55,170
普通預金 筑波	22,194,529	39,481,493	-17,286,964	互助会費	0	1,800	-1,800
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	賞与引当金	11,984,000	11,249,000	735,000
普通預金 乳児院（筑）	1,170,185	2,298,126	-1,127,941	固定負債	13,133,660	12,523,640	610,020
普通預金 乳児院（郵便）	2,484,546	1,315,036	1,169,510	退職給付引当金	13,133,660	12,523,640	610,020
事業未収金	51,040,533	30,632,889	20,407,644	負債の部合計	43,431,640	38,601,203	4,830,437
未収金	5,900	5,900	0	純 資 産 の 部			
立替金	22,200	20,400	1,800	基本金	8,894,300	8,894,300	0
前払金	2,666	1,725	941	基本金	8,894,300	8,894,300	0
前払費用	16,500	287,850	-271,350	1号基本金	2,705,700	2,705,700	0
固定資産	320,507,572	296,143,022	24,364,550	2号基本金	6,188,600	6,188,600	0
基本財産	245,138,144	250,650,766	-5,512,622	国庫補助金等特別積立金	179,925,972	186,457,851	-6,531,879
土地	2,705,700	2,705,700	0	国庫補助金等特別積立金	179,925,972	186,457,851	-6,531,879
建物	242,432,444	247,945,066	-5,512,622	その他の積立金	50,000,000	20,000,000	30,000,000
その他の固定資産	75,369,428	45,492,256	29,877,172	施設整備積立金	50,000,000	20,000,000	30,000,000
土地	7,778,385	7,778,385	0	次期繰越活動増減差額	134,279,115	133,505,049	774,066
構築物	859,953	1,155,613	-295,660	次期繰越活動増減差額	134,279,115	133,505,049	774,066
機械及び装置	6	6	0	（うち当期活動増減差額）	30,774,066	34,415,975	-3,641,909
車輛運搬具	172,338	32,399	139,939				
器具及び備品	3,170,286	4,002,213	-831,927				
権利	254,800	0	254,800				
退職給付引当資産	13,133,660	12,523,640	610,020				
施設整備積立資産	50,000,000	20,000,000	30,000,000	純資産の部合計	373,099,387	348,857,200	24,242,187
資産の部合計	416,531,027	387,458,403	29,072,624	負債及び純資産の部合計	416,531,027	387,458,403	29,072,624

# 計算書類に対する注記

同仁会乳児院拠点区分用

## 1. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等 — 償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債権等以外の有価証券で時価のあるもの — 決算日の市場価格に基づく時価法

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、権利（非減価償却資産を除く）、ソフトウェア — 定額法によっている
- ・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、残存価格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 — 社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に係る掛金と同額を計上している
- ・徴収不能引当金 — 徴収不能のおそれがある金銭債権について、過去の徴収不能割合に基づき計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構及び社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に加入している

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 同仁会乳児院拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分内のサービス区分が一つのため、拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）は省略している
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3⑪）は省略している

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	2,705,700	0	0	2,705,700
建物	247,945,066	2,379,300	7,891,922	242,432,444
合計	250,650,766	2,379,300	7,891,922	245,138,144

## 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
土地（基本財産）	2,705,700	0	2,705,700
建物（基本財産）	352,351,961	109,919,517	242,432,444
土地（運用財産）	7,778,385		7,778,385
建物（運用財産）			
構築物	4,729,169	3,869,216	859,953
機械及び装置	5,591,884	5,591,878	6
車両運搬具	2,600,690	2,428,352	172,338
器具及び備品	9,346,464	6,176,178	3,170,286
合 計	385,104,253	127,985,141	257,119,112

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	51,040,533	0	51,040,533
未収金	5,900	0	5,900
未収補助金	0	0	0
合 計	51,046,433	0	51,046,433

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。

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

同仁東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	89,919,743	81,202,943	8,716,800	流動負債	30,645,576	28,754,215	1,891,361
現金	64,524	104,606	-40,082	事業未払金	14,877,528	17,963,588	-3,086,060
小口現金保育園	27,597	7,524	20,073	その他の未払金	3,498,880	0	3,498,880
小口現金ゆうゆう	11,044	50,142	-39,098	職員預り金	1,074,168	1,229,627	-155,459
小口現金子育て	25,883	46,940	-21,057	健康保険料	200,565	247,566	-47,001
預金	55,217,311	42,059,793	13,157,518	厚生年金保険料	352,273	426,206	-73,933
普通預金 常陽	37,701,642	21,730,967	15,970,675	源泉所得税	458,430	548,655	-90,225
普通預金 筑波	13,245,834	9,575,662	3,670,172	住民税	6,900	0	6,900
普通預金 保育園 (筑)	2,386,288	6,240,785	-3,854,497	互助会費	6,000	7,200	-1,200
普通預金 保育園 (郵便)	1,883,547	4,512,379	-2,628,832	財形貯蓄	50,000	0	50,000
事業未収金	14,478,728	18,005,510	-3,526,782	賞与引当金	11,195,000	9,561,000	1,634,000
未収金	76,750	74,710	2,040	固定負債	16,231,110	16,046,110	185,000
未収補助金	20,015,502	20,599,733	-584,231	退職給付引当金	16,231,110	16,046,110	185,000
貯蔵品	5,332	0	5,332	負債の部合計	46,876,686	44,800,325	2,076,361
立替金	45,096	22,200	22,896	純 資 産 の 部			
前払金	0	34,660	-34,660	国庫補助金等特別積立金	19,344,684	21,468,173	-2,123,489
前払費用	16,500	301,731	-285,231	国庫補助金等特別積立金	19,344,684	21,468,173	-2,123,489
固定資産	237,645,997	245,006,220	-7,360,223	その他の積立金	15,000,000	15,000,000	0
基本財産	180,818,216	185,273,190	-4,454,974	保育所施設・設備整備積立金	15,000,000	15,000,000	0
土地	43,720,500	43,720,500	0	次期繰越活動増減差額	246,344,370	244,940,665	1,403,705
建物	137,097,716	141,552,690	-4,454,974	次期繰越活動増減差額	246,344,370	244,940,665	1,403,705
その他の固定資産	56,827,781	59,733,030	-2,905,249	(うち当期活動増減差額)	1,403,705	16,835,689	-15,431,984
土地	13,809,000	13,809,000	0				
建物	361,500	391,200	-29,700				
構築物	4,171,358	4,708,992	-537,634				
機械及び装置	278,936	424,466	-145,530				
車輛運搬具	141,069	232,569	-91,500				
器具及び備品	6,580,874	9,120,693	-2,539,819				
権利	253,934	0	253,934				
退職給付引当資産	16,231,110	16,046,110	185,000				
保育所施設・設備整備積立資産	15,000,000	15,000,000	0	純資産の部合計	280,689,054	281,408,838	-719,784
資産の部合計	327,565,740	326,209,163	1,356,577	負債及び純資産の部合計	327,565,740	326,209,163	1,356,577

# 計算書類に対する注記

同仁東保育園拠点区分用

## 1. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等 — 償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債権等以外の有価証券で時価のあるもの — 決算日の市場価格に基づく時価法

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、権利（非減価償却資産を除く）、ソフトウェア — 定額法によっている
- ・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、残存価格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 — 社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に係る掛金と同額を計上している
- ・徴収不能引当金 — 徴収不能のおそれがある金銭債権について、過去の徴収不能割合に基づき計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構及び社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に加入している

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 同仁東保育園拠点計算書類(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3⑩）

- ア 保育所型認定こども園 同仁東保育園
- イ 放課後児童健全育成事業 ゆうゆうクラブ
- ウ 地域子育て支援事業 同仁会地域子育て支援センター

## 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	43,720,500	0	0	43,720,500
建物	141,552,690	2,794,000	7,248,974	137,097,716
合計	185,273,190	2,794,000	7,248,974	180,818,216

## 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
土地（基本財産）	43,720,500	0	43,720,500
建物（基本財産）	273,631,820	136,534,104	137,097,716
土地（運用財産）	13,809,000	0	13,809,000
建物（運用財産）	1,500,000	1,138,500	361,500
構築物	8,159,850	3,988,492	4,171,358
機械及び装置	1,573,385	1,294,449	278,936
車両運搬具	3,157,027	3,015,958	141,069
器具及び備品	32,426,861	25,845,987	6,580,874
合 計	377,978,443	171,817,490	206,160,953

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	14,478,728	0	14,478,728
未収金	76,750	0	76,750
未収補助金	20,015,502	0	20,015,502
合 計	34,570,980	0	34,570,980

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。

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

くれよんクラブ高萩拠点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	10,887,465	9,710,460	1,177,005	流動負債	5,330,504	4,361,178	969,326
現金	96,464	45,429	51,035	事業未払金	3,097,744	2,555,168	542,576
小口現金くれよんクラブ高萩	96,464	45,429	51,035	職員預り金	34,760	32,010	2,750
預金	4,650,425	4,039,970	610,455	源泉所得税	34,760	32,010	2,750
普通預金 常陽	152,518	3,269,360	-3,116,842	賞与引当金	2,198,000	1,774,000	424,000
普通預金 筑波	526,226	26,922	499,304	固定負債	1,856,810	1,626,410	230,400
普通預金 くれよん（筑）	3,878,580	343,688	3,534,892	退職給付引当金	1,856,810	1,626,410	230,400
普通預金 くれよん（郵便）	93,101	400,000	-306,899	負債の部合計	7,187,314	5,987,588	1,199,726
事業未収金	6,136,976	5,556,610	580,366	純 資 産 の 部			
立替金	3,600	3,000	600	国庫補助金等特別積立金	3,382,569	3,640,540	-257,971
前払金	0	514	-514	国庫補助金等特別積立金	3,382,569	3,640,540	-257,971
前払費用	0	64,937	-64,937	次期繰越活動増減差額	52,058,566	54,287,846	-2,229,280
固定資産	51,740,984	54,205,514	-2,464,530	次期繰越活動増減差額	52,058,566	54,287,846	-2,229,280
基本財産	47,601,259	49,482,682	-1,881,423	(うち当期活動増減差額)	-2,229,280	-2,751,826	522,546
土地	16,289,000	16,289,000	0				
建物	31,312,259	33,193,682	-1,881,423				
その他の固定資産	4,139,725	4,722,832	-583,107				
構築物	2,054,562	2,758,983	-704,421				
器具及び備品	228,353	337,439	-109,086				
退職給付引当資産	1,856,810	1,626,410	230,400	純資産の部合計	55,441,135	57,928,386	-2,487,251
資産の部合計	62,628,449	63,915,974	-1,287,525	負債及び純資産の部合計	62,628,449	63,915,974	-1,287,525

## 計算書類に対する注記

くれよんクラブ高萩拠点区分用

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等 — 償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債権等以外の有価証券で時価のあるもの — 決算日の市場価格に基づく時価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、権利（非減価償却資産を除く）、ソフトウェア — 定額法によっている
- ・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、残存価格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 — 社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に係る掛金と同額を計上している
- ・徴収不能引当金 — 徴収不能のおそれがある金銭債権について、過去の徴収不能割合に基づき計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構及び社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に加入している

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) くれよんクラブ高萩拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分内のサービス区分が一つのため、拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）は省略している
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3⑪）は省略している

### 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	16,289,000	0	0	16,289,000
建物	33,193,682	0	1,881,423	31,312,259
合計	49,482,682	0	1,881,423	47,601,259

### 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
土地（基本財産）	16,289,000	0	16,289,000
建物（基本財産）	44,795,790	13,483,531	31,312,259
土地（運用財産）			
建物（運用財産）			
構築物	7,044,210	4,989,648	2,054,562
機械及び装置			
車両運搬具			
器具及び備品	655,300	426,947	228,353
合 計	68,784,300	18,900,126	49,884,174

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	6,136,976	0	6,136,976
未収金	0	0	0
未収補助金	0	0	0
合 計	6,136,976	0	6,136,976

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。

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

同仁会児童家庭支援センター拠点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	6,324,292	13,596,030	-7,271,738	流動負債	8,819,237	8,194,189	625,048
現金	115,867	36,720	79,147	事業未払金	4,761,337	4,872,349	-111,012
小口現金児童家庭	115,867	36,720	79,147	職員預り金	68,900	57,840	11,060
預金	1,031,825	11,337,910	-10,306,085	源泉所得税	68,900	56,040	12,860
普通預金 常陽	531,825	7,226,549	-6,694,724	互助会費	0	1,800	-1,800
普通預金 筑波	500,000	4,111,361	-3,611,361	賞与引当金	3,989,000	3,264,000	725,000
事業未収金	5,120,000	2,216,000	2,904,000	固定負債	2,668,960	1,948,480	720,480
未収補助金	50,000	0	50,000	退職給付引当金	2,668,960	1,948,480	720,480
立替金	6,600	5,400	1,200	負債の部合計	11,488,197	10,142,669	1,345,528
固定資産	6,962,290	3,179,169	3,783,121	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	6,962,290	3,179,169	3,783,121	国庫補助金等特別積立金	150,956	258,420	-107,464
器具及び備品	1,293,330	1,230,689	62,641	国庫補助金等特別積立金	150,956	258,420	-107,464
退職給付引当資産	2,668,960	1,948,480	720,480	その他の積立金	3,000,000	0	3,000,000
備品等購入積立資産	3,000,000	0	3,000,000	備品等購入積立金	3,000,000	0	3,000,000
				次期繰越活動増減差額	-1,352,571	6,374,110	-7,726,681
				次期繰越活動増減差額	-1,352,571	6,374,110	-7,726,681
				(うち当期活動増減差額)	-4,726,681	3,594,184	-8,320,865
				純資産の部合計	1,798,385	6,632,530	-4,834,145
資産の部合計	13,286,582	16,775,199	-3,488,617	負債及び純資産の部合計	13,286,582	16,775,199	-3,488,617

## 計算書類に対する注記

同仁会児童家庭支援センター拠点区分用

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等 — 償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債権等以外の有価証券で時価のあるもの — 決算日の市場価格に基づく時価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、権利（非減価償却資産を除く）、ソフトウェア — 定額法によっている
- ・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、残存価格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 — 社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に係る掛金と同額を計上している
- ・徴収不能引当金 — 徴収不能のおそれがある金銭債権について、過去の徴収不能割合に基づき計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構及び社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に加入している

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 同仁会児童家庭支援センター拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分内のサービス区分が一つのため、拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）は省略している
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3⑪）は省略している

### 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地				
建物				
合計				

### 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
土地（基本財産）			
建物（基本財産）			
土地（運用財産）			
建物（運用財産）			
構築物			
機械及び装置			
車両運搬具			
器具及び備品	4,370,608	3,077,278	1,293,330
合 計	4,370,608	3,077,278	1,293,330

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	5,120,000	0	5,120,000
未収金	0	0	0
未収補助金	50,000	0	50,000
合 計	5,170,000	0	5,170,000

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。

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

同仁会子どもホーム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	67,315,668	46,288,493	21,027,175	流動負債	25,115,007	20,018,390	5,096,617
現金	188,906	205,879	-16,973	事業未払金	13,567,147	11,421,600	2,145,547
小口現金ホーム	188,906	205,879	-16,973	その他の未払金	2,448,600	0	2,448,600
預金	39,932,992	12,126,744	27,806,248	預り金	190,000	0	190,000
普通預金 常陽	20,713,317	7,197,709	13,515,608	その他の預り金	190,000	0	190,000
普通預金 筑波	14,965,491	2,948,296	12,017,195	職員預り金	179,260	170,790	8,470
普通預金 ホーム(郵便)	3,476,714	1,023,548	2,453,166	源泉所得税	179,260	170,190	9,070
普通預金 ホーム(筑波)	777,470	957,191	-179,721	互助会費	0	600	-600
事業未収金	26,121,965	32,272,316	-6,150,351	賞与引当金	8,730,000	8,426,000	304,000
未収金	42,590	43,200	-610	固定負債	10,152,860	9,455,780	697,080
未収補助金	290,000	200,000	90,000	退職給付引当金	10,152,860	9,455,780	697,080
貯蔵品	234,510	366,000	-131,490	負債の部合計	35,267,867	29,474,170	5,793,697
立替金	42,370	14,400	27,970	純 資 産 の 部			
前払金	384,275	869,514	-485,239	国庫補助金等特別積立金	26,490,389	28,045,712	-1,555,323
前払費用	78,060	190,440	-112,380	国庫補助金等特別積立金	26,490,389	28,045,712	-1,555,323
固定資産	80,862,856	82,198,010	-1,335,154	その他の積立金	13,900,000	13,900,000	0
基本財産	53,444,505	55,073,018	-1,628,513	施設整備積立金	13,900,000	13,900,000	0
建物	53,444,505	55,073,018	-1,628,513	次期繰越活動増減差額	72,520,268	57,066,621	15,453,647
その他の固定資産	27,418,351	27,124,992	293,359	次期繰越活動増減差額	72,520,268	57,066,621	15,453,647
構築物	2,334,952	2,658,071	-323,119	(うち当期活動増減差額)	15,453,647	10,355,967	5,097,680
機械及び装置	2	2	0				
器具及び備品	1,030,537	1,111,139	-80,602				
退職給付引当資産	10,152,860	9,455,780	697,080				
施設整備積立資産	13,900,000	13,900,000	0	純資産の部合計	112,910,657	99,012,333	13,898,324
資産の部合計	148,178,524	128,486,503	19,692,021	負債及び純資産の部合計	148,178,524	128,486,503	19,692,021

# 計算書類に対する注記

同仁会子どもホーム拠点区分用

## 1. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等 — 償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債権等以外の有価証券で時価のあるもの — 決算日の市場価格に基づく時価法

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、権利（非減価償却資産を除く）、ソフトウェア — 定額法によっている
- ・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、残存価格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 — 社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に係る掛金と同額を計上している
- ・徴収不能引当金 — 徴収不能のおそれがある金銭債権について、過去の徴収不能割合に基づき計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構及び社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に加入している

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 同仁会子どもホーム拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分内のサービス区分が一つのため、拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）は省略している
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3⑪）は省略している

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地				
建物	55,073,018	2,448,600	4,077,113	53,444,505
合計	55,073,018	2,448,600	4,077,113	53,444,505

## 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
土地（基本財産）			
建物（基本財産）	151,691,600	98,247,095	53,444,505
土地（運用財産）			
建物（運用財産）			
構築物	5,505,201	3,170,249	2,334,952
機械及び装置	1,749,560	1,749,558	2
車両運搬具			
器具及び備品	3,824,790	2,794,253	1,030,537
合 計	162,771,151	105,961,155	56,809,996

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	26,121,965	0	26,121,965
未収金	42,590	0	42,590
未収補助金	290,000	0	290,000
合 計	26,454,555	0	26,454,555

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。

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

内原和敬寮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	111,991,440	63,444,788	48,546,652	流動負債	46,613,987	46,626,736	-12,749
現金	258,800	162,209	96,591	事業未払金	16,594,657	16,947,456	-352,799
小口現金内原和敬寮	210,062	162,209	47,853	その他の未払金	3,625,380	0	3,625,380
小口現金和の家	48,738	0	48,738	1年以内返済予定設備資金借入金	14,400,000	18,400,000	-4,000,000
預金	13,624,723	7,200,140	6,424,583	預り金	10,000	110,000	-100,000
普通預金 常陽	1,569,555	3,933,246	-2,363,691	その他の預り金	10,000	110,000	-100,000
普通預金 筑波	2,947,552	1,566,822	1,380,730	職員預り金	277,950	268,280	9,670
普通預金 内原（常陽）	8,757,800	1,518,606	7,239,194	源泉所得税	277,350	261,080	16,270
普通預金 内原（郵便）	349,816	181,466	168,350	互助会費	600	7,200	-6,600
事業未収金	96,175,882	53,689,891	42,485,991	賞与引当金	11,706,000	10,901,000	805,000
未収金	48,360	48,030	330	固定負債	111,526,580	181,217,620	-69,691,040
未収補助金	249,879	148,827	101,052	設備資金借入金	99,320,000	169,720,000	-70,400,000
貯蔵品	210,630	306,500	-95,870	退職給付引当金	12,206,580	11,497,620	708,960
立替金	104,790	21,000	83,790	負債の部合計	158,140,567	227,844,356	-69,703,789
前払金	1,211,156	1,207,907	3,249	純 資 産 の 部			
前払費用	107,220	660,284	-553,064	国庫補助金等特別積立金	205,808,242	212,197,650	-6,389,408
固定資産	412,214,506	418,955,054	-6,740,548	国庫補助金等特別積立金	205,808,242	212,197,650	-6,389,408
基本財産	387,234,428	394,458,040	-7,223,612	その他の積立金	10,000,000	10,000,000	0
土地	22,742,009	22,742,009	0	施設整備積立金	10,000,000	10,000,000	0
建物	364,492,419	371,716,031	-7,223,612	次期繰越活動増減差額	150,257,137	32,357,836	117,899,301
その他の固定資産	24,980,078	24,497,014	483,064	次期繰越活動増減差額	150,257,137	32,357,836	117,899,301
構築物	833,377	921,383	-88,006	（うち当期活動増減差額）	117,899,301	30,128,582	87,770,719
機械及び装置	190,692	3	190,689				
器具及び備品	1,749,429	2,078,008	-328,579				
退職給付引当資産	12,206,580	11,497,620	708,960				
施設整備積立資産	10,000,000	10,000,000	0	純資産の部合計	366,065,379	254,555,486	111,509,893
資産の部合計	524,205,946	482,399,842	41,806,104	負債及び純資産の部合計	524,205,946	482,399,842	41,806,104

# 計算書類に対する注記

内原和敬寮拠点区分用

## 1. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等 — 償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債権等以外の有価証券で時価のあるもの — 決算日の市場価格に基づく時価法

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、権利（非減価償却資産を除く）、ソフトウェア — 定額法によっている
- ・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、残存価格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 — 社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に係る掛金と同額を計上している
- ・徴収不能引当金 — 徴収不能のおそれがある金銭債権について、過去の徴収不能割合に基づき計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構及び社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に加入している

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 内原和敬寮拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）
  - ア 児童養護施設 内原和敬寮
  - イ 一時保護専用施設 和の家

## 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	22,742,009	0	0	22,742,009
建物	371,716,031	3,843,840	11,067,452	364,492,419
合計	394,458,040	3,843,840	11,067,452	387,234,428

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

該当なし

## 7. 担保に供している資産

担保に供されている資産

- 土地（基本財産） 22,742,009 円（水戸市小林町1186-84、1186-85、鯉渕町2508-53）
- 建物（基本財産） 364,492,419 円（内原和敬寮）

担保している債務の種類および金額

- 設備資金借入金 104,120,000 円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累 計 額	当期末残高
土地（基本財産）	22,742,009	0	22,742,009
建物（基本財産）	496,468,344	131,975,925	364,492,419
土地（運用財産）			
建物（運用財産）			
構築物	84,416,333	83,582,956	833,377
機械及び装置	1,150,972	960,280	190,692
車両運搬具			
器具及び備品	7,949,899	6,200,470	1,749,429
合 計	612,727,557	222,719,631	390,007,926

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	96,175,882	0	96,175,882
未収金	48,360	0	48,360
未収補助金	249,879	0	249,879
合 計	96,474,121	0	96,474,121

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。

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

児童家庭支援センターあいびー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	9,087,549	13,584,903	-4,497,354	流動負債	12,683,041	7,335,699	5,347,342
現金	35,568	22,506	13,062	事業未払金	4,785,670	4,224,078	561,592
小口現金あいびー	35,568	22,506	13,062	その他の未払金	779,130	197,780	581,350
預金	1,299,739	10,784,666	-9,484,927	1年以内返済予定設備資金借入金	4,000,000	0	4,000,000
普通預金 常陽	178,426	1,994,681	-1,816,255	職員預り金	72,241	67,841	4,400
普通預金 筑波	727,096	2,124,462	-1,397,366	源泉所得税	72,241	67,841	4,400
普通預金 内原（常陽）	394,217	6,665,523	-6,271,306	賞与引当金	3,046,000	2,846,000	200,000
事業未収金	7,629,786	2,538,712	5,091,074	固定負債	54,692,330	2,377,570	52,314,760
未収補助金	117,656	0	117,656	設備資金借入金	52,000,000	0	52,000,000
立替金	4,800	4,800	0	退職給付引当金	2,692,330	2,377,570	314,760
前払金	0	53,866	-53,866	負債の部合計	67,375,371	9,713,269	57,662,102
前払費用	0	180,353	-180,353				
固定資産	137,598,582	133,083,779	4,514,803	純 資 産 の 部			
基本財産	122,273,230	126,020,700	-3,747,470	国庫補助金等特別積立金	12,966,775	13,364,185	-397,410
建物	122,273,230	126,020,700	-3,747,470	国庫補助金等特別積立金	12,966,775	13,364,185	-397,410
その他の固定資産	15,325,352	7,063,079	8,262,273	その他の積立金	8,000,000	0	8,000,000
構築物	2,740,459	3,318,478	-578,019	施設整備積立金	8,000,000	0	8,000,000
機械及び装置	170,189	0	170,189	次期繰越活動増減差額	58,343,985	123,591,228	-65,247,243
器具及び備品	1,722,374	1,367,031	355,343	次期繰越活動増減差額	58,343,985	123,591,228	-65,247,243
退職給付引当資産	2,692,330	2,377,570	314,760	（うち当期活動増減差額）	-57,247,243	-49,823	-57,197,420
施設整備積立資産	8,000,000	0	8,000,000				
資産の部合計	146,686,131	146,668,682	17,449	純資産の部合計	79,310,760	136,955,413	-57,644,653
				負債及び純資産の部合計	146,686,131	146,668,682	17,449

## 計算書類に対する注記

児童家庭支援センターあいびー拠点区分用

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等 — 償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債権等以外の有価証券で時価のあるもの — 決算日の市場価格に基づく時価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、権利（非減価償却資産を除く）、ソフトウェア — 定額法によっている
- ・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、残存価格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 — 社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に係る掛金と同額を計上している
- ・徴収不能引当金 — 徴収不能のおそれがある金銭債権について、過去の徴収不能割合に基づき計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構及び社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に加入している

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 児童家庭支援センターあいびー拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分内のサービス区分が一つのため、拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）は省略している
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3⑪）は省略している

### 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	0		0	
建物	126,020,700	0	3,747,470	122,273,230
合計	126,020,700	0	3,747,470	122,273,230

### 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
土地（基本財産）			
建物（基本財産）	144,133,471	21,860,241	122,273,230
土地（運用財産）			
建物（運用財産）			
構築物	5,976,089	3,235,630	2,740,459
機械及び装置	172,590	2,401	170,189
車両運搬具			
器具及び備品	3,748,449	2,026,075	1,722,374
合 計	154,030,599	27,124,347	126,906,252

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	7,629,786	0	7,629,786
未収金	0	0	0
未収補助金	117,656	0	117,656
合 計	7,747,442	0	7,747,442

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。

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

内原深敬寮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	51,823,712	57,933,967	-6,110,255	流動負債	66,145,920	46,692,171	19,453,749
現金	461,220	408,438	52,782	事業未払金	31,750,238	16,632,101	15,118,137
小口現金内原深敬寮	461,220	408,438	52,782	その他の未払金	2,573,659	0	2,573,659
預金	35,339,394	33,987,105	1,352,289	1年以内返済予定設備資金借入金	17,924,000	17,924,000	0
普通預金 常陽	4,823,184	7,320,938	-2,497,754	預り金	0	20,000	-20,000
普通預金 筑波	11,709,910	3,162,055	8,547,855	その他の預り金	0	20,000	-20,000
普通預金 内原（常陽）	18,532,889	23,413,581	-4,880,692	職員預り金	297,023	308,070	-11,047
普通預金 内原（郵便）	273,411	90,531	182,880	源泉所得税	294,023	285,270	8,753
事業未収金	15,157,928	21,274,772	-6,116,844	住民税	0	22,800	-22,800
未収金	67,180	66,320	860	互助会費	3,000	0	3,000
未収補助金	72,196	185,088	-112,892	賞与引当金	13,601,000	11,808,000	1,793,000
立替金	28,592	42,200	-13,608	固定負債	157,045,760	175,133,480	-18,087,720
前払金	593,222	996,558	-403,336	設備資金借入金	142,072,000	159,996,000	-17,924,000
前払費用	103,980	973,486	-869,506	退職給付引当金	14,973,760	15,137,480	-163,720
固定資産	628,041,255	643,631,509	-15,590,254	負債の部合計	223,191,680	221,825,651	1,366,029
基本財産	389,290,381	396,104,963	-6,814,582	純 資 産 の 部			
土地	33,996,991	33,996,991	0	国庫補助金等特別積立金	176,114,379	181,086,879	-4,972,500
建物	355,293,390	362,107,972	-6,814,582	国庫補助金等特別積立金	176,114,379	181,086,879	-4,972,500
その他の固定資産	238,750,874	247,526,546	-8,775,672	その他の積立金	10,000,000	10,000,000	0
建物	193,747,768	200,040,928	-6,293,160	施設整備積立金	10,000,000	10,000,000	0
構築物	18,342,835	20,542,675	-2,199,840	次期繰越活動増減差額	270,558,908	288,652,946	-18,094,038
機械及び装置	3	3	0	次期繰越活動増減差額	270,558,908	288,652,946	-18,094,038
器具及び備品	1,686,508	1,805,460	-118,952	（うち当期活動増減差額）	-18,094,038	18,760,110	-36,854,148
退職給付引当資産	14,973,760	15,137,480	-163,720				
施設整備積立資産	10,000,000	10,000,000	0	純資産の部合計	456,673,287	479,739,825	-23,066,538
資産の部合計	679,864,967	701,565,476	-21,700,509	負債及び純資産の部合計	679,864,967	701,565,476	-21,700,509

# 計算書類に対する注記

内原深敬寮拠点区分用

## 1. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等 — 償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債権等以外の有価証券で時価のあるもの — 決算日の市場価格に基づく時価法

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、権利（非減価償却資産を除く）、ソフトウェア — 定額法によっている
- ・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、残存価格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 — 社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に係る掛金と同額を計上している
- ・徴収不能引当金 — 徴収不能のおそれがある金銭債権について、過去の徴収不能割合に基づき計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構及び社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に加入している

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 内原深敬寮拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分内のサービス区分が一つのため、拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）は省略している
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3⑪）は省略している

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	33,996,991	0	0	33,996,991
建物	362,107,972	2,941,939	9,756,521	355,293,390
合計	396,104,963	2,941,939	9,756,521	389,290,381

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

該当なし

## 7. 担保に供している資産

担保に供されている資産

- 土地（基本財産） 33,996,991 円（水戸市小林町1186-84、1186-85、鯉淵町2508-53）
- 建物（基本財産） 355,293,390 円（内原深敬寮）

担保している債務の種類および金額

- 設備資金借入金 142,996,000 円

## 8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
土地（基本財産）	33,996,991	0	33,996,991
建物（基本財産）	482,555,145	127,261,755	355,293,390
土地（運用財産）			
建物（運用財産）	233,080,018	39,332,250	193,747,768
構築物	36,713,486	18,370,651	18,342,835
機械及び装置	1,865,224	1,865,221	3
車両運搬具			
器具及び備品	9,543,394	7,856,886	1,686,508
合計	797,754,258	194,686,763	603,067,495

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	15,157,928	0	15,157,928
未収金	67,180	0	67,180
未収補助金	72,196	0	72,196
合計	15,297,304	0	15,297,304

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。

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

つくば香風寮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	113,740,812	60,223,284	53,517,528	流動負債	107,590,740	38,768,280	68,822,460
現金	138,634	152,369	-13,735	事業未払金	17,114,276	15,974,469	1,139,807
小口現金つくば香風寮	138,634	152,369	-13,735	その他の未払金	67,102,200	0	67,102,200
預金	25,606,421	8,288,217	17,318,204	1年以内返済予定設備資金借入金	10,803,500	10,803,500	0
普通預金 常陽	3,279,039	1,193,151	2,085,888	職員預り金	268,764	267,311	1,453
普通預金 筑波	4,506,333	5,921,138	-1,414,805	源泉所得税	263,964	267,311	-3,347
普通預金 荖崎(常)	17,164,507	205,189	16,959,318	互助会費	4,800	0	4,800
普通預金 つくば(郵便)	656,542	968,739	-312,197	賞与引当金	12,302,000	11,723,000	579,000
事業未収金	39,209,243	48,854,582	-9,645,339	固定負債	52,767,490	61,889,070	-9,121,580
未収金	65,750	69,140	-3,390	設備資金借入金	41,840,500	52,644,000	-10,803,500
未収補助金	47,725,031	749,278	46,975,753	退職給付引当金	10,926,990	9,245,070	1,681,920
貯蔵品	47,234	168,211	-120,977	負債の部合計	160,358,230	100,657,350	59,700,880
立替金	120,300	240,300	-120,000	純 資 産 の 部			
前払金	720,979	1,522,147	-801,168	国庫補助金等特別積立金	158,355,259	116,577,221	41,778,038
前払費用	107,220	179,040	-71,820	国庫補助金等特別積立金	158,355,259	116,577,221	41,778,038
固定資産	363,828,148	302,978,881	60,849,267	その他の積立金	0	30,000,000	-30,000,000
基本財産	318,194,029	232,792,323	85,401,706	施設整備積立金	0	30,000,000	-30,000,000
土地	24,553,623	18,591,209	5,962,414	次期繰越活動増減差額	158,855,471	115,967,594	42,887,877
建物	293,640,406	214,201,114	79,439,292	次期繰越活動増減差額	158,855,471	115,967,594	42,887,877
その他の固定資産	45,634,119	70,186,558	-24,552,439	(うち当期活動増減差額)	12,887,877	21,183,506	-8,295,629
土地	8,908,791	14,871,205	-5,962,414				
構築物	15,083,787	9,797,249	5,286,538				
機械及び装置	1	1	0				
器具及び備品	10,714,550	6,273,033	4,441,517				
退職給付引当資産	10,926,990	9,245,070	1,681,920				
施設整備積立資産	0	30,000,000	-30,000,000	純資産の部合計	317,210,730	262,544,815	54,665,915
資産の部合計	477,568,960	363,202,165	114,366,795	負債及び純資産の部合計	477,568,960	363,202,165	114,366,795

# 計算書類に対する注記

つくば香風寮拠点区分用

## 1. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等 — 償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債権等以外の有価証券で時価のあるもの — 決算日の市場価格に基づく時価法

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、権利（非減価償却資産を除く）、ソフトウェア — 定額法によっている
- ・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、残存価格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 — 社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に係る掛金と同額を計上している
- ・徴収不能引当金 — 徴収不能のおそれがある金銭債権について、過去の徴収不能割合に基づき計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構及び社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に加入している

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) つくば香風寮拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分内のサービス区分が一つのため、拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）は省略している
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3⑪）は省略している

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	18,591,209	5,962,414	0	24,553,623
建物	214,201,114	87,983,933	8,544,641	293,640,406
合計	232,792,323	93,946,347	8,544,641	318,194,029

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

該当なし

## 7. 担保に供している資産

担保に供されている資産

- 土地（基本財産） 18,591,209 円（つくば市高崎字丸金802-1）
- 建物（基本財産） 210,476,375 円（つくば香風寮）
- 土地（運用財産） 8,908,791 円（つくば市高崎字丸金802-3、802-4）

担保している債務の種類および金額

- 設備資金借入金 52,644,000 円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
土地（基本財産）	24,553,623	0	24,553,623
建物（基本財産）	410,701,091	117,060,685	293,640,406
土地（運用財産）	8,908,791		8,908,791
建物（運用財産）			
構築物	41,128,332	26,044,545	15,083,787
機械及び装置	838,080	838,079	1
車両運搬具			
器具及び備品	19,483,413	8,768,863	10,714,550
合 計	505,613,330	152,712,172	352,901,158

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	39,209,243	0	39,209,243
未収金	65,750	0	65,750
未収補助金	47,725,031	0	47,725,031
合 計	87,000,024	0	87,000,024

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。

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

さくらの森乳児院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	109,829,329	94,896,922	14,932,407	流動負債	39,229,499	33,729,697	5,499,802
現金	178,427	133,866	44,561	事業未払金	18,895,262	17,000,202	1,895,060
小口現金さくらの森乳児院	178,427	133,866	44,561	その他の未払金	2,032,800	159,192	1,873,608
預金	77,571,088	14,731,608	62,839,480	1年以内返済予定設備資金借入金	3,001,500	3,001,500	0
普通預金 常陽	701,465	9,625,496	-8,924,031	職員預り金	352,937	318,803	34,134
普通預金 筑波	14,479,374	4,727,667	9,751,707	健康保険料	0	1,126	-1,126
普通預金 荃崎(常)	62,390,249	378,445	62,011,804	厚生年金保険料	0	1,830	-1,830
事業未収金	31,936,548	79,664,573	-47,728,025	源泉所得税	340,337	308,647	31,690
未収金	9,130	9,240	-110	互助会費	12,600	7,200	5,400
未収補助金	0	90,000	-90,000	賞与引当金	14,947,000	13,250,000	1,697,000
立替金	116,036	22,200	93,836	固定負債	23,969,230	24,758,470	-789,240
前払金	1,600	1,725	-125	設備資金借入金	10,474,500	13,476,000	-3,001,500
前払費用	16,500	243,710	-227,210	退職給付引当金	13,494,730	11,282,470	2,212,260
固定資産	214,170,425	208,775,442	5,394,983	負債の部合計	63,198,729	58,488,167	4,710,562
基本財産	146,610,140	152,703,522	-6,093,382	純 資 産 の 部			
土地	18,591,209	18,591,209	0	国庫補助金等特別積立金	51,845,386	56,488,059	-4,642,673
建物	128,018,931	134,112,313	-6,093,382	国庫補助金等特別積立金	51,845,386	56,488,059	-4,642,673
その他の固定資産	67,560,285	56,071,920	11,488,365	その他の積立金	30,000,000	20,000,000	10,000,000
土地	8,908,791	8,908,791	0	施設整備積立金	30,000,000	20,000,000	10,000,000
構築物	10,113,843	9,973,315	140,528	次期繰越活動増減差額	178,955,639	168,696,138	10,259,501
機械及び装置	1	1	0	次期繰越活動増減差額	178,955,639	168,696,138	10,259,501
車輛運搬具	245,001	329,001	-84,000	(うち当期活動増減差額)	20,259,501	21,317,084	-1,057,583
器具及び備品	4,797,919	5,578,342	-780,423				
退職給付引当資産	13,494,730	11,282,470	2,212,260				
施設整備積立資産	30,000,000	20,000,000	10,000,000	純資産の部合計	260,801,025	245,184,197	15,616,828
資産の部合計	323,999,754	303,672,364	20,327,390	負債及び純資産の部合計	323,999,754	303,672,364	20,327,390

## 計算書類に対する注記

さくらの森乳児院拠点区分用

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等 — 償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債権等以外の有価証券で時価のあるもの — 決算日の市場価格に基づく時価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、権利（非減価償却資産を除く）、ソフトウェア — 定額法によっている
- ・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、残存価格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 — 社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に係る掛金と同額を計上している
- ・徴収不能引当金 — 徴収不能のおそれがある金銭債権について、過去の徴収不能割合に基づき計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構及び社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に加入している

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) さくらの森乳児院拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分内のサービス区分が一つのため、拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）は省略している
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3⑪）は省略している

### 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	18,591,209	0	0	18,591,209
建物	134,112,313	2,471,040	8,564,422	128,018,931
合計	152,703,522	2,471,040	8,564,422	146,610,140

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

該当なし

### 7. 担保に供している資産

担保に供されている資産

- 土地（基本財産） 18,591,209 円（つくば市高崎字丸金802-1）
- 建物（基本財産） 128,018,931 円（さくらの森乳児院）
- 土地（運用財産） 8,908,791 円（つくば市高崎字丸金802-3、802-4）

担保している債務の種類および金額

- 設備資金借入金 13,476,000 円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
土地（基本財産）	18,591,209	0	18,591,209
建物（基本財産）	208,230,584	80,211,653	128,018,931
土地（運用財産）	8,908,791	0	8,908,791
建物（運用財産）			
構築物	37,245,657	27,131,814	10,113,843
機械及び装置	1,095,120	1,095,119	1
車両運搬具	498,000	252,999	245,001
器具及び備品	13,546,549	8,748,630	4,797,919
合 計	288,115,910	117,440,215	170,675,695

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	31,936,548	0	31,936,548
未収金	9,130	0	9,130
未収補助金	0	0	0
合 計	31,945,678	0	31,945,678

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。

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

COLORSつくば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	7,772,577	7,495,315	277,262	流動負債	6,458,577	6,102,315	356,262
現金	85,642	2,425	83,217	事業未払金	4,027,870	4,458,208	-430,338
小口現金COLORSつくば	85,642	2,425	83,217	その他の未払金	716,500	0	716,500
預金	3,943,207	3,893,703	49,504	職員預り金	28,207	37,107	-8,900
普通預金 常陽	971,447	1,381,582	-410,135	源泉所得税	28,207	37,107	-8,900
普通預金 荖崎(常)	2,971,760	2,512,121	459,639	賞与引当金	1,686,000	1,607,000	79,000
事業未収金	3,670,000	3,520,000	150,000	固定負債	1,190,220	1,247,800	-57,580
立替金	2,400	3,000	-600	退職給付引当金	1,190,220	1,247,800	-57,580
前払金	61,928	0	61,928	負債の部合計	7,648,797	7,350,115	298,682
前払費用	9,400	76,187	-66,787	純 資 産 の 部			
固定資産	47,845,565	50,068,263	-2,222,698	次期繰越活動増減差額	47,969,345	50,213,463	-2,244,118
その他の固定資産	47,845,565	50,068,263	-2,222,698	次期繰越活動増減差額	47,969,345	50,213,463	-2,244,118
建物	45,589,331	48,197,984	-2,608,653	(うち当期活動増減差額)	-2,244,118	-2,801,538	557,420
機械及び装置	79,225	110,764	-31,539				
器具及び備品	981,614	473,107	508,507				
権利	5,175	38,608	-33,433				
退職給付引当資産	1,190,220	1,247,800	-57,580	純資産の部合計	47,969,345	50,213,463	-2,244,118
資産の部合計	55,618,142	57,563,578	-1,945,436	負債及び純資産の部合計	55,618,142	57,563,578	-1,945,436

# 計算書類に対する注記

COLORSつくば拠点区分用

## 1. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等 — 償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債権等以外の有価証券で時価のあるもの — 決算日の市場価格に基づく時価法

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品、権利（非減価償却資産を除く）、ソフトウェア — 定額法によっている
- ・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、残存価格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 — 社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に係る掛金と同額を計上している
- ・徴収不能引当金 — 徴収不能のおそれがある金銭債権について、過去の徴収不能割合に基づき計上している
- ・賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構及び社会福祉法人茨城県社会福祉協議会が主宰する退職共済制度に加入している

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) COLORSつくば拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分内のサービス区分が一つのため、拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）は省略している
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3⑪）は省略している

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

## 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
土地（基本財産）			
建物（基本財産）			
土地（運用財産）			
建物（運用財産）	62,110,800	16,521,469	45,589,331
構築物			
機械及び装置	281,600	202,375	79,225
車両運搬具			
器具及び備品	2,714,872	1,733,258	981,614
合 計	65,107,272	18,457,102	46,650,170

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	3,670,000		3,670,000
未収金	0		0
未収補助金	0		0
合 計	3,670,000	0	3,670,000

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。

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