

# 決 算 報 告 書

## 第 14 期

自 令和 7 年 4 月 1 日  
至 令和 8 年 3 月 31 日

特定非営利活動法人プラス保育園

横浜市旭区中希望が丘107-31

045-364-7595

法人名： 特定非営利活動法人プラス保育園

## 貸借対照表

2026年 3月 31日現在

(単位:円)

| 科 目               | 金 額        |             |             |
|-------------------|------------|-------------|-------------|
| <b>I 資産の部</b>     |            |             |             |
| 1. 流動資産           |            |             |             |
| 現金及び預金            | 6,736,462  |             |             |
| 立替金               | 147,930    |             |             |
| 前払費用              | 175,992    |             |             |
| 未収収益              | 15,092,110 |             |             |
| 流動資産合計            |            | 22,152,494  |             |
| 2. 固定資産           |            |             |             |
| (1)有形固定資産         |            |             |             |
| 建物                | 30,420,665 |             |             |
| 建物付属設備            | 44,573,154 |             |             |
| その他物品             | 166,251    |             |             |
| 有形固定資産計           | 75,160,070 |             |             |
| (2)投資その他の資産       |            |             |             |
| 保証金               | 7,680,000  |             |             |
| 人件費積立特定資産         | 15,000,000 |             |             |
| 施設設備整備積立特定資産      | 10,000,000 |             |             |
| 長期前払費用            | 1,906,700  |             |             |
| 投資その他の資産計         | 34,586,700 |             |             |
| 固定資産合計            |            | 109,746,770 |             |
| 資産合計              |            |             | 131,899,264 |
| <b>II 負債の部</b>    |            |             |             |
| 1. 流動負債           |            |             |             |
| 未払金               | 908,993    |             |             |
| 預り金               | 638,460    |             |             |
| 流動負債合計            |            | 1,547,453   |             |
| 2. 固定負債           |            |             |             |
| 長期借入金             | 40,830,000 |             |             |
| 退職給付引当金           | 3,300,000  |             |             |
| 固定負債合計            |            | 44,130,000  |             |
| 負債合計              |            |             | 45,677,453  |
| <b>III 正味財産の部</b> |            |             |             |
| 前期繰越正味財産          | 74,113,018 |             |             |
| 当期正味財産増減額         | 12,108,793 |             |             |
| 正味財産合計            |            |             | 86,221,811  |
| 負債及び正味財産合計        |            |             | 131,899,264 |

法人名： 特定非営利活動法人プラス保育園

## 活動計算書

2025年 4月 1日 ~ 2026年 3月 31日 まで

(単位:円)

| 科目               | 金額          |             |
|------------------|-------------|-------------|
| <b>I 経常収益</b>    |             |             |
| 1. 受取会費          |             |             |
| 正会員受取会費          | 70,000      |             |
| 賛助会員受取会費         | 0           | 70,000      |
| 2. 受取寄付金         |             |             |
| 受取寄付金            | 0           | 0           |
| 3. 受取助成金等        |             |             |
| 保育事業委託費          | 106,215,120 |             |
| その他の補助金等         | 50,380,680  |             |
|                  |             | 156,595,800 |
| 4. 事業収益          |             |             |
| 保育事業利用者利用料       | 3,609,240   |             |
| その他の事業収益         | 0           | 3,609,240   |
| 5. その他収益         |             |             |
| 受取利息             | 52,163      |             |
| 雑収益              | 1,362,071   | 1,414,234   |
| 経常収益計            |             | 161,689,274 |
| <b>II 経常費用</b>   |             |             |
| 1. 事業費           |             |             |
| (1) 人件費          |             |             |
| 職員給料             | 44,656,695  |             |
| 職員賞与他諸手当         | 18,386,651  |             |
| 非常勤職員給料          | 24,487,442  |             |
| 法定福利費            | 12,860,464  |             |
| 人件費計             | 100,391,252 |             |
| (2) その他経費        |             |             |
| 給食費              | 8,800,207   |             |
| 保健衛生費            | 1,318,869   |             |
| 保育材料費            | 633,379     |             |
| 水道光熱費            | 2,120,742   |             |
| 消耗器具備品費          | 685,805     |             |
| 保険料              | 146,032     |             |
| 賃借料              | 298,738     |             |
| 雑支出              | 379,560     |             |
| その他経費計           | 14,383,332  |             |
| 事業費計             |             | 114,774,584 |
| 2. 管理費           |             |             |
| 福利厚生費            | 424,944     |             |
| 職員被服費            | 169,074     |             |
| 旅費交通費            | 26,516      |             |
| 研修研究費            | 1,000       |             |
| 事務消耗器具備品費        | 1,050,065   |             |
| 印刷製本費            | 5,720       |             |
| 修繕費              | 125,950     |             |
| 通信運搬費            | 756,265     |             |
| 会議費              | 66,793      |             |
| 広報費              | 196,751     |             |
| 業務委託費            | 158,400     |             |
| 手数料              | 360,488     |             |
| 保険料              | 75,470      |             |
| 賃借料              | 1,612,357   |             |
| 保守料              | 213,400     |             |
| 減価償却費            | 5,570,827   |             |
| 土地建物賃借料          | 20,238,260  |             |
| 租税公課             | 850         |             |
| 退職給付引当金繰入        | 2,260,160   |             |
| 雑支出              | 702,288     |             |
| 管理費計             |             | 34,015,578  |
| 経常費用計            |             | 148,790,162 |
| <b>III 経常外収益</b> |             |             |
| 人件費引当金戻入         | 0           |             |
| 修繕費引当金戻入         | 0           |             |
| 備品等購入引当金戻入       | 0           |             |
| 経常外収益計           |             | 0           |
| <b>IV 経常外費用</b>  |             |             |
| 支払い利息            | 790,319     |             |
| 経常外費用計           |             | 790,319     |
| 当期正味財産増減額        |             | 12,108,793  |
| 前期繰越正味財産額        |             | 74,113,018  |
| 次期繰越正味財産額        |             | 86,221,811  |

法人名： 特定非営利活動法人プラス保育園

## 財産目録

2026年 3月 31日現在

(単位:円)

| 科 目                    | 金 額        |             |
|------------------------|------------|-------------|
| <b>I 資産の部</b>          |            |             |
| 1. 流動資産                |            |             |
| 現金預金                   |            |             |
| 手許現金                   | 51,204     |             |
| 横浜銀行普通預金               | 6,685,258  |             |
| 立替金(保護者実費負担分および宿舍借上家賃) | 147,930    |             |
| 前払費用(信用保証協会保証料令和8年度分)  | 175,992    |             |
| 未収収益                   |            |             |
| 横浜市3月分委託費・事業費          | 12,214,110 |             |
| 令和7年度登園時持物負担軽減助成       | 432,000    |             |
| 令和7年度宿舍借上助成金           | 2,446,000  |             |
| 流動資産合計                 |            | 22,152,494  |
| 2. 固定資産                |            |             |
| (1)有形固定資産              |            |             |
| 建物(建物内装設備)             | 30,420,665 |             |
| 建物付属設備(電気機械等付属設備)      | 38,328,590 |             |
| 建物付属設備(建具その他付属設備)      | 6,244,564  |             |
| その他物品(避難車2台)           | 166,250    |             |
| その他物品(パソコン1台 HP)       | 1          |             |
| (2)投資その他の資産            |            |             |
| 保証金(建物賃貸)              | 7,680,000  |             |
| 人件費積立特定資産(横浜銀行定期預金)    | 10,000,000 |             |
| 人件費積立特定資産(横浜銀行普通預金)    | 5,000,000  |             |
| 施設設備整備積立特定資産(横浜銀行普通預金) | 10,000,000 |             |
| 長期前払費用(融資保証協会保証料)      | 1,906,700  |             |
| 固定資産合計                 |            | 109,746,770 |
| 資産合計                   |            | 131,899,264 |
| <b>II 負債の部</b>         |            |             |
| 1. 流動負債                |            |             |
| 未払金(社会保険料会社負担分)        | 908,993    |             |
| 預り金(所得税・社会保険料等個人負担分)   | 638,460    |             |
| 流動負債合計                 |            | 1,547,453   |
| 2. 固定負債                |            |             |
| (1)長期借入金               |            |             |
| 横浜銀行                   | 25,236,000 |             |
| 日本政策金融公庫               | 15,594,000 |             |
| 長期借入金合計                | 40,830,000 |             |
| (2)引当金                 |            |             |
| 退職給付引当金                | 3,300,000  |             |
| 固定負債合計                 |            | 44,130,000  |
| 負債合計                   |            | 45,677,453  |
| <b>III 正味財産の部</b>      |            |             |
| 正味財産合計                 |            | 86,221,811  |
| 負債及び正味財産合計             |            | 131,899,264 |

## 財務諸表の注記(令和7年度決算)

### 1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によつています。

- (1) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産は、定額法で償却をしています。
- (2) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込経理方式によつています。

### 2. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

| 科目           | 期首帳簿価額      | 取得         | 減少      | 当期償却価格    | 減価償却累計額    | 期末帳簿価額      |
|--------------|-------------|------------|---------|-----------|------------|-------------|
| 有形固定資産       |             |            |         |           |            |             |
| 建物内装造作       | 31,423,544  | 0          | 0       | 1,002,879 | 3,008,637  | 30,420,665  |
| 電気機械設備       | 41,542,626  | 0          | 0       | 3,214,036 | 9,642,108  | 38,328,590  |
| 建具設備         | 7,493,476   | 0          | 0       | 1,248,912 | 3,746,736  | 6,244,564   |
| 6輪避難車1号      | 109,375     | 0          | 0       | 52,500    | 153,125    | 56,875      |
| 6輪避難車2号      | 161,875     | 0          | 0       | 52,500    | 100,625    | 109,375     |
| パソコンHP1台     | 1           | 0          | 0       | 0         | 134,999    | 1           |
| 投資その他の資産     |             |            |         |           |            |             |
| 建物賃貸保証金      | 7,680,000   | 0          | 0       | 0         | 0          | 7,680,000   |
| 人件費積立特定資産    | 10,000,000  | 5,000,000  | 0       | 0         | 0          | 15,000,000  |
| 施設設備整備積立特定資産 | 0           | 10,000,000 | 0       | 0         | 0          | 10,000,000  |
| 融資保証協会長期前払費用 | 2,082,692   |            | 175,992 |           |            | 1,906,700   |
| 合計           | 100,493,589 | 15,000,000 | 175,992 | 5,570,827 | 16,786,230 | 109,746,770 |

### 3. 借入金の増減内訳

(単位:円)

| 科目            | 期首残高       | 当期借入 | 当期償還額     | 期末残高       |
|---------------|------------|------|-----------|------------|
| 横浜銀行 長期借入     | 27,372,000 | 0    | 2,136,000 | 25,236,000 |
| 日本政策信用金庫 長期借入 | 16,950,000 | 0    | 1,356,000 | 15,594,000 |
| 合計            | 44,322,000 | 0    | 3,492,000 | 40,830,000 |

### 4. 役員及びその近親者との取引の内容

(単位:円)

| 科目   | 財務諸表に計上された金額 | 内、役員との取引 | 内、近親者及び支配法人等との取引 |
|------|--------------|----------|------------------|
| 取引なし | 0            | 0        | 0                |