

ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書  
(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
収入	保育事業収入	205,661,000	205,888,823	△ 227,823		
	委託費収入	121,853,000	122,971,390	△ 1,118,390		
	利用者等利用料収入	848,000	813,995	34,005		
	利用者等利用料収入(公費)	48,000	51,800	△ 3,800		
	利用者等利用料収入(一般)	800,000	762,195	37,805		
	その他の事業収入	82,960,000	82,103,438	856,562		
	補助金事業収入(公費)	82,284,000	81,410,738	873,262		
	補助金事業収入(一般)	676,000	692,700	△ 16,700		
	経常経費寄附金収入	0	80,304	△ 80,304		
	受取利息配当金収入	10,000	9,725	275		
	その他の収入	2,673,000	2,691,544	△ 18,544		
	利用者等外給食費収入	2,618,000	2,630,980	△ 12,980		
	雑収入	55,000	60,564	△ 5,564		
	共済会退職金収入		3,840	△ 3,840		
	雑収入	55,000	56,724	△ 1,724		
	事業活動収入計(1)		208,344,000	208,670,396	△ 326,396	
	支出	人件費支出	148,405,000	147,423,677	981,323	
職員給料支出		85,833,000	85,902,063	△ 69,063		
職員賞与支出		24,513,000	24,511,405	1,595		
非常勤職員給与支出		16,037,000	15,798,941	238,059		
派遣職員費支出		3,313,000	3,009,257	303,743		
退職給付支出		2,074,000	1,342,320	731,680		
法定福利費支出		16,635,000	16,859,691	△ 224,691		
事業費支出		13,820,000	12,857,464	962,536		
給食費支出		8,000,000	7,131,635	868,365		
保健衛生費支出		188,000	176,671	11,329		
保育材料費支出		1,535,000	1,409,920	125,080		
水道光熱費支出		2,160,000	2,141,035	18,965		
消耗器具備品費支出		1,901,000	1,963,068	△ 62,068		
保険料支出		36,000	35,135	865		
事務費支出		10,411,000	9,459,533	951,467		
福利厚生費支出		933,000	816,464	116,536		
旅費交通費支出		84,000	85,928	△ 1,928		
研修研究費支出		341,000	307,147	33,853		
事務消耗品費支出		448,000	393,157	54,843		
印刷製本費支出		601,000	549,732	51,268		
水道光熱費支出		882,000	856,221	25,779		
修繕費支出		1,990,000	1,432,808	557,192		
通信運搬費支出		228,000	211,506	16,494		
広報費支出		357,000	307,204	49,796		
業務委託費支出		452,000	445,176	6,824		
洗濯委託費支出		20,000	13,176	6,824		
その他の委託費支出		432,000	432,000	0		
手数料支出		2,007,000	1,959,800	47,200		
保険料支出		464,000	463,350	650		
賃借料支出		679,000	666,112	12,888		
保守料支出		322,000	321,389	611		
雑支出		623,000	643,539	△ 20,539		
雑支出		623,000	643,539	△ 20,539		
その他の支出	2,695,000	2,652,635	42,365			
利用者等外給食費支出	2,695,000	2,652,635	42,365			
事業活動支出計(2)		175,331,000	172,393,309	2,937,691		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		33,013,000	36,277,087	△ 3,264,087		
施設整備等による収入						
	施設整備等収入計(4)					
施設整備等による支出						
	施設整備等支出計(5)					
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)					
その他の収入	積立資産取崩収入	541,000	270,480	270,520		
	退職給付引当資産取崩収入	541,000	270,480	270,520		
	その他の活動収入計(7)	541,000	270,480	270,520		

ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書  
(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
動 に よ る 収 支	積立資産支出	31,522,000	31,521,680	320	
	退職給付引当資産支出	1,522,000	1,521,680	320	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	30,000,000	30,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	1,560,000	1,560,000	0	
	その他の活動支出計(8)	33,082,000	33,081,680	320	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 32,541,000	△ 32,811,200	270,200	
予備費支出(10)		1,000,000	—	1,000,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 528,000	3,465,887	△ 3,993,887	
前期末支払資金残高(12)		17,294,503	17,294,503	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		16,766,503	20,760,390	△ 3,993,887	

ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書  
 (自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)		
収益	保育事業収益	205,888,823	200,229,632	5,659,191		
	委託費収益	122,971,390	118,573,060	4,398,330		
	利用者等利用料収益	813,995	934,790	△ 120,795		
	利用者等利用料収益(公費)	51,800	83,900	△ 32,100		
	利用者等利用料収益(一般)	762,195	850,890	△ 88,695		
	その他の事業収益	82,103,438	80,721,782	1,381,656		
	補助金事業収益		80,721,782	△ 80,721,782		
	補助金事業収益(公費)	81,410,738		81,410,738		
	補助金事業収益(一般)	692,700		692,700		
	経常経費寄附金収益	80,304	60,000	20,304		
	その他の収益	3,840		3,840		
	共済会退職金収益	3,840		3,840		
	サービス活動収益計(1)	205,972,967	200,289,632	5,683,335		
	サービス活動増減の部	費用	人件費	147,338,877	138,025,200	9,313,677
職員給料			85,902,063	78,368,310	7,533,753	
職員賞与			16,366,405	14,694,100	1,672,305	
賞与引当金繰入			6,809,000	8,145,000	△ 1,336,000	
非常勤職員給与			15,798,941	14,104,120	1,694,821	
派遣職員費			3,009,257	3,061,754	△ 52,497	
退職給付費用			2,593,520	2,864,280	△ 270,760	
法定福利費			16,859,691	16,787,636	72,055	
事業費			12,857,464	13,432,366	△ 574,902	
給食費			7,131,635	8,037,226	△ 905,591	
保健衛生費			176,671	113,431	63,240	
保育材料費			1,409,920	1,469,818	△ 59,898	
水道光熱費			2,141,035	2,239,672	△ 98,637	
消耗器具備品費			1,963,068	1,535,584	427,484	
保険料			35,135	36,635	△ 1,500	
事務費			9,459,533	9,286,802	172,731	
福利厚生費			816,464	992,832	△ 176,368	
職員被服費				82,277	△ 82,277	
旅費交通費			85,928	67,071	18,857	
研修研究費			307,147	369,682	△ 62,535	
事務消耗品費			393,157	347,662	45,495	
印刷製本費			549,732	595,190	△ 45,458	
水道光熱費			856,221	864,588	△ 8,367	
修繕費		1,432,808	749,268	683,540		
通信運搬費		211,506	216,773	△ 5,267		
広報費		307,204	275,828	31,376		
業務委託費		445,176	453,456	△ 8,280		
洗濯委託費		13,176	3,456	9,720		
その他の委託費		432,000	450,000	△ 18,000		
手数料		1,959,800	2,433,814	△ 474,014		
保険料		463,350	448,913	14,437		
賃借料		666,112	500,673	165,439		
保守料		321,389	268,523	52,866		
雑費		643,539	620,252	23,287		
雑費		643,539	620,252	23,287		
減価償却費		7,865,279	7,794,981	70,298		
国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 980,304	△ 980,304	0		
サービス活動費用計(2)		176,540,849	167,559,045	8,981,804		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		29,432,118	32,730,587	△ 3,298,469		
サービス活動外増減の部		収益	受取利息配当金収益	9,725	9,664	61
			その他のサービス活動外収益	2,687,704	2,863,114	△ 175,410
			利用者等外給食収益	2,630,980	2,783,690	△ 152,710
			雑収益	56,724	79,424	△ 22,700
			雑収益	56,724	79,424	△ 22,700
		サービス活動外収益計(4)	2,697,429	2,872,778	△ 175,349	
		費用	その他のサービス活動外費用	2,652,635	2,833,409	△ 180,774
			利用者等外給食費	2,652,635	2,833,409	△ 180,774
	サービス活動外費用計(5)		2,652,635	2,833,409	△ 180,774	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		44,794	39,369	5,425	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	29,476,912		32,769,956	△ 3,293,044		

ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書  
 (自)平成29年 4月 1日(至)平成30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)
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			
	費用			
	固定資産売却損・処分損		4	△ 4
	器具及び備品売却損・処分損		4	△ 4
	拠点区分間繰入金費用	1,560,000	1,329,664	230,336
	拠点区分間固定資産移管費用		98,930	△ 98,930
	特別費用計(9)	1,560,000	1,428,598	131,402
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 1,560,000	△ 1,428,598	△ 131,402
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	27,916,912	31,341,358	△ 3,424,446
繰越				
前期繰越活動増減差額(12)	130,110,481	123,769,123	6,341,358	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	158,027,393	155,110,481	2,916,912	
活動				
基本金取崩額(14)				
その他の積立金取崩額(15)				
増減				
その他の積立金積立額(16)	30,000,000	25,000,000	5,000,000	
保育所施設・設備整備積立金積立額	30,000,000	25,000,000	5,000,000	
部の				
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	128,027,393	130,110,481	△ 2,083,088	

ふじみ保育園拠点区分 貸借対照表  
平成30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	29,679,238	23,877,715	5,801,523	流動負債	15,727,848	14,728,212	999,636
現金預金	10,669,734	18,265,727	△ 7,595,993	事業未払金	2,681,421	2,191,636	489,785
事業未収金	7,809,210	2,483,580	5,325,630	その他の未払金	0	486,000	△ 486,000
未収補助金	11,110,834	2,601,504	8,509,330	未払費用	3,699,221	2,582,171	1,117,050
前払費用	89,460	526,904	△ 437,444	職員預り金	2,538,206	1,323,405	1,214,801
				賞与引当金	6,809,000	8,145,000	△ 1,336,000
固定資産	414,572,830	392,083,569	22,489,261	固定負債	18,317,908	17,963,368	354,540
基本財産	29,911,652	31,826,077	△ 1,914,425	退職給付引当金	18,317,908	17,963,368	354,540
建物	29,911,652	31,826,077	△ 1,914,425	負債の部合計	34,045,756	32,691,580	1,354,176
その他の固定資産	384,661,178	360,257,492	24,403,686	純資産の部			
建物	95,179,416	100,388,686	△ 5,209,270	国庫補助金等特別積立金	13,211,285	14,191,589	△ 980,304
構築物	1	1	0	その他の積立金	268,967,634	238,967,634	30,000,000
車輛運搬具	65,297	106,537	△ 41,240	人件費積立金(保育)	57,600,000	57,600,000	0
器具及び備品	1,804,698	2,446,290	△ 641,592	保育所施設・設備整備積立金	208,730,619	178,730,619	30,000,000
権利	149,968	149,968	0	都・市保育所施設設備整備積立金	2,637,015	2,637,015	0
ソフトウェア	176,256	235,008	△ 58,752	次期繰越活動増減差額	128,027,393	130,110,481	△ 2,083,088
退職給付引当資産	18,317,908	17,963,368	354,540	(うち当期活動増減差額)	27,916,912	31,341,358	△ 3,424,446
人件費積立資産(保育)	57,600,000	57,600,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	208,730,619	178,730,619	30,000,000	純資産の部合計	410,206,312	383,269,704	26,936,608
都・市保育所施設設備整備積立資産	2,637,015	2,637,015	0	負債及び純資産の部合計	444,252,068	415,961,284	28,290,784
資産の部合計	444,252,068	415,961,284	28,290,784				

## 計算書類に対する注記（ふじみ保育園拠点区分用）

## 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（リース資産を除く）

- ・建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、並びに器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したもの…旧定額法

平成19年4月1日以降取得したもの…定額法

無形固定資産（リース資産を除く）

- ・ソフトウェア…定額法

## (2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金…期末在籍職員の退職給付の為、掛け金として支出した累計額を計上している。

- ・賞与引当金…翌年度当初予算職員夏季賞与支給額に支給対象期間月数と当該年度における期末までの経過月数の割合を乗じて算出した金額を計上している。

- ・徴収不能引当金…債権の貸倒れによる損失に備える為、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上する。  
該当なし

## 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

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、東京都社会福祉協議会の退職共済制度によっている。

## 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等は以下のとおりになっている。

- (1) ふじみ保育園拠点計算書類(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(別紙3(㊸))は省略している。

- (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊹))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
建物	31,826,077	0	1,914,425	29,911,652
合計	31,826,077	0	1,914,425	29,911,652

## 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. 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	124,073,634	94,161,982	29,911,652
小計	124,073,634	94,161,982	29,911,652
その他の固定資産			
建物	115,143,980	19,964,564	95,179,416
構築物	2,455,866	2,455,865	1
車輛運搬具	164,960	99,663	65,297
器具及び備品	15,836,642	14,031,944	1,804,698
ソフトウェア	293,760	117,504	176,256
小計	133,895,208	36,669,540	97,225,668
合計	257,968,842	130,831,522	127,137,320

## 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	7,809,210	0	7,809,210
未収補助金	11,110,834	0	11,110,834
合計	18,920,044	0	18,920,044

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  
るために必要な事項  
該当なし

## 基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

社会福祉法人 社会福祉法人 村山苑  
拠点区分 ふじみ保育園

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
基本財産(有形固定資産)															
建物	31,826,073	14,191,589	0	0	1,914,425	980,304	0	0	29,911,648	13,211,285	66,776,516	36,299,069	96,688,164	49,510,354	
建物附属設備	4	0	0	0	0	0	0	0	4	0	27,385,466	15,458,375	27,385,470	15,458,375	
基本財産合計	31,826,077	14,191,589	0	0	1,914,425	980,304	0	0	29,911,652	13,211,285	94,161,982	51,757,444	124,073,634	64,968,729	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物	52,803,739	0	0	0	1,224,848	0	0	0	51,578,891	0	4,096,046	0	55,674,937	0	
建物附属設備	47,584,947	0	0	0	3,984,422	0	0	0	43,600,525	0	15,868,518	0	59,469,043	0	
構築物	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	2,455,865	1,386,271	2,455,866	1,386,271	
車両及び運搬具	106,537	0	0	0	41,240	0	0	0	65,297	0	99,663	0	164,960	0	
器具及び備品	2,446,290	0	0	0	641,592	0	0	0	1,804,698	0	14,031,944	390,600	15,836,642	390,600	
その他の固定資産(有形固定資産)計	102,941,514	0	0	0	5,892,102	0	0	0	97,049,412	0	36,552,036	1,776,871	133,601,448	1,776,871	
その他の固定資産(無形固定資産)															
ソフトウェア	235,008	0	0	0	58,752	0	0	0	176,256	0	117,504	0	293,760	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	235,008	0	0	0	58,752	0	0	0	176,256	0	117,504	0	293,760	0	
その他の固定資産計	103,176,522	0	0	0	5,950,854	0	0	0	97,225,668	0	36,669,540	1,776,871	133,895,208	1,776,871	
基本財産及びその他の固定資産計	135,002,599	14,191,589	0	0	7,865,279	980,304	0	0	127,137,320	13,211,285	130,831,522	53,534,315	257,968,842	66,745,600	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差引	135,002,599	14,191,589	0	0	7,865,279	980,304	0	0	127,137,320	13,211,285					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。  
ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。



## 引当金明細書

(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

社会福祉法人 村山苑  
 ふじみ保育園

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	17,963,368	5,932,836 ( 4,411,156 )	270,480	5,307,816 ( 5,307,816 )	18,317,908	退職共済制度 預け金の計上
徴収不能引当金(事業未収金)			0			
徴収不能引当金(長期貸付金)			0			
賞与引当金	8,145,000	6,809,000	8,145,000		6,809,000	
計	26,108,368	12,741,836	8,415,480	5,307,816	25,126,908	

(注) 退職給付引当金の当期増加額()内は、職員の転入又は拠点間の異動による。  
 退職給付引当金の目的使用以外の要因による減少額(その他)は、職員の転職又は拠点間の異動による。

## 積立金・積立資産明細書

(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

社会福祉法人 村山苑

ふじみ保育園

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金(措置)					
修繕積立金(措置)					
備品等購入積立金(措置)					
施設・設備整備積立金(措置)					
人件費積立金(保育)	57,600,000			57,600,000	
保育所施設・設備整備積立金	178,730,619	30,000,000		208,730,619	
都・市保育所施設設備整備積立金	2,637,015			2,637,015	
移行時特別積立金					
工賃変動積立金					
設備等整備積立金					
就労支援事業移行時積立金					
計	238,967,634	30,000,000	0	268,967,634	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
長期預り金積立資産					
人件費積立資産(措置)					
修繕積立資産(措置)					
備品等購入積立資産(措置)					
施設整備等積立資産(措置)					
人件費積立資産(保育)	57,600,000			57,600,000	
保育所施設・設備整備積立資産	178,730,619	30,000,000		208,730,619	
都・市保育所施設設備整備積立資産	2,637,015			2,637,015	
移行時特別積立資産					
移行時減価償却特別積立資産					
退職給付引当資産	17,963,368	5,932,836	5,578,296	18,317,908	
工賃変動積立資産					
設備等整備積立資産					
就労支援事業移行時積立資産					
計	256,931,002	35,932,836	5,578,296	287,285,542	

※ 退職給付引当資産は、退職給付引当金に対応して積み立てたものである。

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。