

ほんちよう保育園拠点区分 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	238,163,000	239,250,170	△ 1,087,170		
	委託費収入	131,960,000	133,132,580	△ 1,172,580		
	利用者等利用料収入	805,000	819,000	△ 14,000		
	利用者等利用料収入(公費)	805,000	819,000	△ 14,000		
	その他の事業収入	105,398,000	105,298,590	99,410		
	補助金事業収入(公費)	100,367,000	100,299,990	67,010		
	補助金事業収入(一般)	3,731,000	3,698,600	32,400		
	受託事業収入(公費)	1,300,000	1,300,000	0		
	借入金利息補助金収入	563,000	562,020	980		
	経常経費寄附金収入	5,000	5,000	0		
	受取利息配当金収入	1,000	328	672		
	その他の収入	3,932,000	3,953,466	△ 21,466		
	利用者等外給食費収入	3,036,000	3,055,420	△ 19,420		
	雑収入	896,000	898,046	△ 2,046		
	共済会退職金収入	879,000	878,984	16		
	雑収入	17,000	19,062	△ 2,062		
	事業活動収入計(1)		242,664,000	243,770,984	△ 1,106,984	
事業活動による収支	支出	人件費支出	181,686,000	180,803,714	882,286	
		職員給料支出	94,293,000	94,186,800	106,200	
		職員賞与支出	25,293,000	25,292,475	525	
		非常勤職員給与支出	23,417,000	23,072,421	344,579	
		派遣職員費支出	15,478,000	14,942,146	535,854	
		退職給付支出	4,742,000	4,741,292	708	
		法定福利費支出	18,463,000	18,568,580	△ 105,580	
		事業費支出	17,847,000	17,290,019	556,981	
		給食費支出	10,350,000	10,099,040	250,960	
		保健衛生費支出	108,000	68,821	39,179	
		保育材料費支出	2,243,000	1,920,180	322,820	
		水道光熱費支出	3,768,000	3,724,453	43,547	
		消耗器具備品費支出	1,336,000	1,435,770	△ 99,770	
		保険料支出	42,000	41,755	245	
		事務費支出	18,471,000	17,610,389	860,611	
		福利厚生費支出	1,055,000	1,033,939	21,061	
		職員被服費支出	27,000	32,710	△ 5,710	
	旅費交通費支出	10,000	10,696	△ 696		
	研修研究費支出	447,000	441,129	5,871		
	事務消耗品費支出	1,430,000	1,331,028	98,972		
	印刷製本費支出	1,214,000	1,158,821	55,179		
	水道光熱費支出	1,541,000	1,491,002	49,998		
	修繕費支出	1,413,000	1,150,740	262,260		
	通信運搬費支出	508,000	479,956	28,044		
	広報費支出	421,000	414,520	6,480		
	業務委託費支出	1,129,000	1,115,704	13,296		
	清掃委託費支出	110,000	96,704	13,296		
	その他の委託費支出	1,019,000	1,019,000	0		
	手数料支出	1,994,000	1,888,124	105,876		
	保険料支出	760,000	759,620	380		
	賃借料支出	804,000	801,527	2,473		
	土地・建物賃借料支出	3,908,000	3,907,200	800		
	保守料支出	1,246,000	1,031,114	214,886		
	雑支出	564,000	562,559	1,441		
	雑支出	564,000	562,559	1,441		
	支払利息支出	1,312,000	1,311,698	302		
	その他の支出	3,068,000	3,075,260	△ 7,260		
利用者等外給食費支出	3,068,000	3,075,260	△ 7,260			
事業活動支出計(2)		222,384,000	220,091,080	2,292,920		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		20,280,000	23,679,904	△ 3,399,904		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計(4)					
	支出	設備資金借入金元金償還支出	6,288,000	6,288,000	0	
		固定資産取得支出	1,895,000	1,858,896	36,104	
		構築物取得支出	670,000	669,600	400	
		器具及び備品取得支出	1,225,000	1,189,296	35,704	
施設整備等支出計(5)		8,183,000	8,146,896	36,104		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 8,183,000	△ 8,146,896	△ 36,104		

ほんちょう保育園拠点区分 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
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	2,528,000	2,527,308	692	
	退職給付引当資産取崩収入	2,528,000	2,527,308	692	
	その他の活動収入計(7)	2,528,000	2,527,308	692	
活動による支出	積立資産支出	14,624,000	14,623,110	890	
	退職給付引当資産支出	1,624,000	1,623,110	890	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	13,000,000	13,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	1,875,000	1,875,000	0	
	その他の活動支出計(8)	16,499,000	16,498,110	890	
支	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 13,971,000	△ 13,970,802	△ 198	
	予備費支出(10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 1,874,000	1,562,206	△ 3,436,206	
	前期末支払資金残高(12)	28,554,009	28,554,009	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	26,680,009	30,116,215	△ 3,436,206	

ほんちよう保育園拠点区分 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	239,250,170	242,664,646	△ 3,414,476		
	委託費収益	133,132,580	127,726,430	5,406,150		
	利用者等利用料収益	819,000	688,500	130,500		
	利用者等利用料収益(公費)	819,000	688,500	130,500		
	その他の事業収益	105,298,590	114,249,716	△ 8,951,126		
	補助金事業収益		112,949,716	△ 112,949,716		
	補助金事業収益(公費)	100,299,990		100,299,990		
	補助金事業収益(一般)	3,698,600		3,698,600		
	受託事業収益		1,300,000	△ 1,300,000		
	受託事業収益(公費)	1,300,000		1,300,000		
	経常経費寄附金収益	5,000	5,000	0		
	その他の収益	878,984		878,984		
	共済会退職金収益	878,984		878,984		
サービス活動収益計(1)		240,134,154	242,669,646	△ 2,535,492		
サービス活動増減の部	費用	人件費	180,011,516	160,782,247	19,229,269	
		職員給料	94,186,800	85,330,357	8,856,443	
		職員賞与	17,417,475	16,923,829	493,646	
		賞与引当金繰入	7,987,000	7,875,000	112,000	
		非常勤職員給与	23,072,421	20,310,170	2,762,251	
		派遣職員費	14,942,146	9,891,276	5,050,870	
		退職給付費用	3,837,094	2,931,520	905,574	
		法定福利費	18,568,580	17,520,095	1,048,485	
		事業費	17,290,019	17,465,689	△ 175,670	
		給食費	10,099,040	10,221,755	△ 122,715	
		保健衛生費	68,821	109,641	△ 40,820	
		保育材料費	1,920,180	2,359,077	△ 438,897	
		水道光熱費	3,724,453	3,452,893	271,560	
		消耗器具備品費	1,435,770	1,279,573	156,197	
		保険料	41,755	42,750	△ 995	
		事務費	17,610,389	18,348,653	△ 738,264	
		福利厚生費	1,033,939	1,262,427	△ 228,488	
		職員被服費	32,710	37,589	△ 4,879	
		旅費交通費	10,696	13,108	△ 2,412	
		研修研究費	441,129	512,510	△ 71,381	
		事務消耗品費	1,331,028	1,146,846	184,182	
	印刷製本費	1,158,821	1,211,414	△ 52,593		
	水道光熱費	1,491,002	1,385,221	105,781		
	修繕費	1,150,740	811,998	338,742		
	通信運搬費	479,956	414,580	65,376		
	広報費	414,520	313,578	100,942		
	業務委託費	1,115,704	2,400,226	△ 1,284,522		
	警備委託費		1,077,112	△ 1,077,112		
	清掃委託費	96,704	209,114	△ 112,410		
	その他の委託費	1,019,000	1,114,000	△ 95,000		
	手数料	1,888,124	1,715,428	172,696		
	保険料	759,620	747,632	11,988		
	賃借料	801,527	725,887	75,640		
	土地・建物賃借料	3,907,200	3,907,200	0		
	保守料	1,031,114	1,175,548	△ 144,434		
	雑費	562,559	567,461	△ 4,902		
	雑費	562,559	567,461	△ 4,902		
	減価償却費	11,676,700	11,973,064	△ 296,364		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 6,252,838	△ 6,252,838	0		
	サービス活動費用計(2)		220,335,786	202,316,815	18,018,971	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		19,798,368	40,352,831	△ 20,554,463	
	サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	562,020	603,780	△ 41,760
			受取利息配当金収益	328	316	12
その他のサービス活動外収益			3,074,482	2,949,862	124,620	
利用者等外給食収益			3,055,420	2,926,350	129,070	
雑収益			19,062	23,512	△ 4,450	
雑収益		19,062	23,512	△ 4,450		
サービス活動外収益計(4)		3,636,830	3,553,958	82,872		
費用		支払利息	1,311,698	1,409,162	△ 97,464	
		その他のサービス活動外費用	3,075,260	2,949,809	125,451	
		利用者等外給食費	3,075,260	2,949,809	125,451	
サービス活動外費用計(5)		4,386,958	4,358,971	27,987		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△ 750,128	△ 805,013	54,885		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		19,048,240	39,547,818	△ 20,499,578		

ほんちょう保育園拠点区分 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			
	拠点区分間繰入金費用	1,875,000	1,378,316	496,684
	特別費用計(9)	1,875,000	1,378,316	496,684
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 1,875,000	△ 1,378,316	△ 496,684
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	17,173,240	38,169,502	△ 20,996,262
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	33,610,129	25,440,627	8,169,502
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	50,783,369	63,610,129	△ 12,826,760
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)	13,000,000	30,000,000	△ 17,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	13,000,000	30,000,000	△ 17,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	37,783,369	33,610,129	4,173,240

ほんちよう保育園拠点区分 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	41,952,800	36,885,710	5,067,090	流動負債	26,111,585	22,494,701	3,616,884
現金預金	25,784,927	28,488,723	△ 2,703,796	事業未払金	3,161,759	2,821,249	340,510
事業未収金	6,696,695	434,860	6,261,835	1年以内返済予定設備資金借入金	6,288,000	6,288,000	0
未収補助金	9,072,349	6,868,138	2,204,211	未払費用	5,919,007	3,994,858	1,924,149
前払費用	398,829	1,093,989	△ 695,160	預り金	16,000	0	16,000
				職員預り金	2,739,819	1,515,594	1,224,225
				賞与引当金	7,987,000	7,875,000	112,000
固定資産	472,378,601	469,976,327	2,402,274	固定負債	93,181,852	100,249,774	△ 7,067,922
基本財産	198,152,136	208,533,413	△ 10,381,277	設備資金借入金	74,932,000	81,220,000	△ 6,288,000
建物	198,152,136	208,533,413	△ 10,381,277	退職給付引当金	18,249,852	19,029,774	△ 779,922
その他の固定資産	274,226,465	261,442,914	12,783,551	負債の部合計	119,293,437	122,744,475	△ 3,451,038
建物	176,599	196,811	△ 20,212	純資産の部			
構築物	1,096,938	479,460	617,478	国庫補助金等特別積立金	118,954,595	125,207,433	△ 6,252,838
車輛運搬具	1	1	0	その他の積立金	238,300,000	225,300,000	13,000,000
器具及び備品	3,972,720	4,006,513	△ 33,793	人件費積立金(保育)	51,300,000	51,300,000	0
権利	222,768	222,768	0	保育所施設・設備整備積立金	187,000,000	174,000,000	13,000,000
退職給付引当資産	18,249,852	19,029,774	△ 779,922	次期繰越活動増減差額	37,783,369	33,610,129	4,173,240
人件費積立資産(保育)	51,300,000	51,300,000	0	(うち当期活動増減差額)	17,173,240	38,169,502	△ 20,996,262
保育所施設・設備整備積立資産	187,000,000	174,000,000	13,000,000	純資産の部合計	395,037,964	384,117,562	10,920,402
差入保証金	12,207,587	12,207,587	0	負債及び純資産の部合計	514,331,401	506,862,037	7,469,364
資産の部合計	514,331,401	506,862,037	7,469,364				

計算書類に対する注記（ほんちょう保育園拠点区分用）

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…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)ほんちょう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(⑩))は省略している。

(3)拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))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	208,533,413	0	10,381,277	198,152,136
合計	208,533,413	0	10,381,277	198,152,136

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は以下のとおりである。

建物（基本財産） 198,152,136円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） 81,220,000円

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	270,930,174	72,778,038	198,152,136
小計	270,930,174	72,778,038	198,152,136
その他の固定資産			
建物	262,500	85,901	176,599
構築物	1,168,560	71,622	1,096,938
車輛運搬具	151,725	151,724	1
器具及び備品	14,054,070	10,081,350	3,972,720
小計	15,636,855	10,390,597	5,246,258
合計	286,567,029	83,168,635	203,398,394

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	6,696,695	0	6,696,695
未収補助金	9,072,349	0	9,072,349
合計	15,769,044	0	15,769,044

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

拠点区分 ほんちよう保育園

(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	208,533,413	125,207,433	0	0	10,381,277	6,252,838	0	0	198,152,136	118,954,595	72,778,038	43,836,405	270,930,174	162,791,000	
基本財産合計	208,533,413	125,207,433	0	0	10,381,277	6,252,838	0	0	198,152,136	118,954,595	72,778,038	43,836,405	270,930,174	162,791,000	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物附属設備	196,811	0	0	0	20,212	0	0	0	176,599	0	85,901	0	262,500	0	
構築物	479,460	0	669,600	0	52,122	0	0	0	1,096,938	0	71,622	0	1,168,560	0	
車両及び運搬具	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	151,724	0	151,725	0	
器具及び備品	4,006,513	0	1,189,296	0	1,223,089	0	0	0	3,972,720	0	10,081,350	0	14,054,070	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	4,682,785	0	1,858,896	0	1,295,423	0	0	0	5,246,258	0	10,390,597	0	15,636,855	0	
その他の固定資産計	4,682,785	0	1,858,896	0	1,295,423	0	0	0	5,246,258	0	10,390,597	0	15,636,855	0	
基本財産及びその他の固定資産計	213,216,198	125,207,433	1,858,896	0	11,676,700	6,252,838	0	0	203,398,394	118,954,595	83,168,635	43,836,405	286,567,029	162,791,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	213,216,198	125,207,433	1,858,896	0	11,676,700	6,252,838	0	0	203,398,394	118,954,595					

(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
 ほんちよう保育園

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	19,029,774	4,235,978 (2,612,868)	2,550,308	2,465,592 (2,465,592)	18,249,852	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	7,875,000	7,987,000	7,875,000		7,987,000	
計	26,904,774	12,222,978	10,425,308	2,465,592	26,236,852	

(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

ほんちよう保育園

(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)	51,300,000			51,300,000	
保育所施設・設備整備積立金	174,000,000	13,000,000		187,000,000	
備品等購入積立金(保育)					
保育所施設・設備整備積立金					
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	225,300,000	13,000,000	0	238,300,000	

(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)	51,300,000			51,300,000	
保育所施設・設備整備積立資産	174,000,000	13,000,000		187,000,000	
備品等購入積立資産(保育)					
保育所施設・設備整備積立資産					
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	19,029,774	4,235,978	5,015,900	18,249,852	
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	244,329,774	17,235,978	5,015,900	256,549,852	

※ 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。