

ほんちょう保育園拠点区分 資金収支計算書
(自)平成30年 4月 1日(至)平成31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	232,098,000	233,063,995	△ 965,995	
	委託費収入	133,043,000	133,798,630	△ 755,630	
	利用者等利用料収入	566,000	598,500	△ 32,500	
	利用者等利用料収入(公費)	566,000	598,500	△ 32,500	
	その他の事業収入	98,489,000	98,666,865	△ 177,865	
	補助金事業収入(公費)	93,680,000	93,848,765	△ 168,765	
	補助金事業収入(一般)	3,509,000	3,518,100	△ 9,100	
	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	521,000	520,260	740	
	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	313	687	
	その他の収入	3,083,000	3,091,048	△ 8,048	
	利用者等外給食費収入	3,058,000	3,067,918	△ 9,918	
	雑収入	25,000	23,130	1,870	
雑収入	25,000	23,130	1,870		
事業活動収入計(1)		235,708,000	236,680,616	△ 972,616	
支出	人件費支出	183,512,000	184,288,588	△ 776,588	
	職員給料支出	100,418,000	100,375,478	42,522	
	職員賞与支出	25,789,000	25,787,692	1,308	
	非常勤職員給与支出	21,678,000	21,572,346	105,654	
	派遣職員費支出	13,786,000	14,675,240	△ 889,240	
	退職給付支出	1,469,000	1,468,900	100	
	法定福利費支出	20,372,000	20,408,932	△ 36,932	
	事業費支出	17,947,000	17,446,960	500,040	
	給食費支出	10,217,000	9,869,783	347,217	
	保健衛生費支出	115,000	97,834	17,166	
	保育材料費支出	2,029,000	2,122,095	△ 93,095	
	水道光熱費支出	4,062,000	4,015,870	46,130	
	消耗器具備品費支出	1,482,000	1,299,688	182,312	
	保険料支出	42,000	41,690	310	
	事務費支出	17,531,000	16,902,940	628,060	
	福利厚生費支出	1,160,000	1,121,347	38,653	
	職員被服費支出	44,000	28,467	15,533	
	旅費交通費支出	11,000	12,716	△ 1,716	
	研修研究費支出	381,000	379,548	1,452	
	事務消耗品費支出	1,308,000	1,253,024	54,976	
	印刷製本費支出	953,000	913,016	39,984	
	水道光熱費支出	1,653,000	1,620,793	32,207	
	修繕費支出	742,000	486,442	255,558	
	通信運搬費支出	570,000	563,928	6,072	
	広報費支出	344,000	342,662	1,338	
	業務委託費支出	1,602,000	1,596,440	5,560	
	清掃委託費支出	253,000	252,440	560	
	その他の委託費支出	1,349,000	1,344,000	5,000	
	手数料支出	2,127,000	1,932,488	194,512	
	保険料支出	757,000	756,190	810	
	賃借料支出	742,000	740,097	1,903	
	土地・建物賃借料支出	3,908,000	3,907,200	800	
	保守料支出	664,000	663,976	24	
雑支出	565,000	584,606	△ 19,606		
雑支出	565,000	584,606	△ 19,606		
支払利息支出	1,215,000	1,214,234	766		
その他の支出	3,083,000	3,086,493	△ 3,493		
利用者等外給食費支出	3,083,000	3,086,493	△ 3,493		
事業活動支出計(2)		223,288,000	222,939,215	348,785	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		12,420,000	13,741,401	△ 1,321,401	
施設整備等による収入	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	748,000	747,220	780	
	器具及び備品取得支出	748,000	747,220	780	
	施設整備等支出計(5)		7,036,000	7,035,220	780
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 7,036,000	△ 7,035,220	△ 780	
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	16,634,000	16,633,900	100	
	退職給付引当資産取崩収入	134,000	133,900	100	
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	16,500,000	16,500,000	0	
	その他の活動収入計(7)		16,634,000	16,633,900	100
支出	積立資産支出	13,658,000	13,657,380	620	
	退職給付引当資産支出	1,658,000	1,657,380	620	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	12,000,000	12,000,000	0	

ほんちょう保育園拠点区分 資金収支計算書
 (自)平成30年 4月 1日(至)平成31年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
る 収 支	□ 拠点区分間繰入金支出	18,732,000	18,732,000	0	
	その他の活動支出計(8)	32,390,000	32,389,380	620	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 15,756,000	△ 15,755,480	△ 520	
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 10,372,000	△ 9,049,299	△ 1,322,701	
前期末支払資金残高(12)		30,116,215	30,116,215	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		19,744,215	21,066,916	△ 1,322,701	

ほんちよう保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自)平成30年 4月 1日(至)平成31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	233,063,995	239,250,170	△ 6,186,175	
	委託費収益	133,798,630	133,132,580	666,050	
	利用者等利用料収益	598,500	819,000	△ 220,500	
	利用者等利用料収益(公費)	598,500	819,000	△ 220,500	
	その他の事業収益	98,666,865	105,298,590	△ 6,631,725	
	補助金事業収益(公費)	93,848,765	100,299,990	△ 6,451,225	
	補助金事業収益(一般)	3,518,100	3,698,600	△ 180,500	
	受託事業収益(公費)	1,300,000	1,300,000	0	
	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)		233,068,995	240,134,154	△ 7,065,159	
サービス活動増減の部	費用	人件費	186,658,068	180,011,516	6,646,552
		職員給料	100,375,478	94,186,800	6,188,678
		職員賞与	17,800,692	17,417,475	383,217
		賞与引当金繰入	8,833,000	7,987,000	846,000
		非常勤職員給与	21,572,346	23,072,421	△ 1,500,075
		派遣職員費	14,675,240	14,942,146	△ 266,906
		退職給付費用	2,992,380	3,837,094	△ 844,714
		法定福利費	20,408,932	18,568,580	1,840,352
		事業費	17,446,960	17,290,019	156,941
		給食費	9,869,783	10,099,040	△ 229,257
		保健衛生費	97,834	68,821	29,013
		保育材料費	2,122,095	1,920,180	201,915
		水道光熱費	4,015,870	3,724,453	291,417
		消耗器具備品費	1,299,688	1,435,770	△ 136,082
		保険料	41,690	41,755	△ 65
		事務費	16,902,940	17,610,389	△ 707,449
		福利厚生費	1,121,347	1,033,939	87,408
		職員被服費	28,467	32,710	△ 4,243
		旅費交通費	12,716	10,696	2,020
		研修研究費	379,548	441,129	△ 61,581
	事務消耗品費	1,253,024	1,331,028	△ 78,004	
	印刷製本費	913,016	1,158,821	△ 245,805	
	水道光熱費	1,620,793	1,491,002	129,791	
	修繕費	486,442	1,150,740	△ 664,298	
	通信運搬費	563,928	479,956	83,972	
	広報費	342,662	414,520	△ 71,858	
	業務委託費	1,596,440	1,115,704	480,736	
	清掃委託費	252,440	96,704	155,736	
	その他の委託費	1,344,000	1,019,000	325,000	
	手数料	1,932,488	1,888,124	44,364	
	保険料	756,190	759,620	△ 3,430	
	賃借料	740,097	801,527	△ 61,430	
	土地・建物賃借料	3,907,200	3,907,200	0	
	保守料	663,976	1,031,114	△ 367,138	
	雑費	584,606	562,559	22,047	
	雑費	584,606	562,559	22,047	
	減価償却費	11,828,503	11,676,700	151,803	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 6,242,606	△ 6,252,838	10,232	
	サービス活動費用計(2)		226,593,865	220,335,786	6,258,079
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		6,475,130	19,798,368	△ 13,323,238
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	520,260	562,020	△ 41,760
		受取利息配当金収益	313	328	△ 15
		その他のサービス活動外収益	3,091,048	3,074,482	16,566
		利用者等外給食収益	3,067,918	3,055,420	12,498
		雑収益	23,130	19,062	4,068
		雑収益	23,130	19,062	4,068
	サービス活動外収益計(4)		3,611,621	3,636,830	△ 25,209
	費用	支払利息	1,214,234	1,311,698	△ 97,464
		その他のサービス活動外費用	3,086,493	3,075,260	11,233
		利用者等外給食費	3,086,493	3,075,260	11,233
サービス活動外費用計(5)		4,300,727	4,386,958	△ 86,231	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△ 689,106	△ 750,128	61,022	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		5,786,024	19,048,240	△ 13,262,216	

ほんちょう保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自)平成30年 4月 1日(至)平成31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	18,732,000	1,875,000	16,857,000
	特別費用計(9)	18,732,000	1,875,000	16,857,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 18,732,000	△ 1,875,000	△ 16,857,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 12,945,976	17,173,240	△ 30,119,216	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	37,783,369	33,610,129	4,173,240
活動	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	24,837,393	50,783,369	△ 25,945,976
増減	基本金取崩額(14)			
差額の部	その他の積立金取崩額(15)	16,500,000		16,500,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	16,500,000		16,500,000
	その他の積立金積立額(16)	12,000,000	13,000,000	△ 1,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	12,000,000	13,000,000	△ 1,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	29,337,393	37,783,369	△ 8,445,976

ほんちよう保育園拠点区分 貸借対照表
平成31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	33,495,804	41,952,800	△ 8,456,996	流動負債	27,549,888	26,111,585	1,438,303
現金預金	23,267,498	25,784,927	△ 2,517,429	事業未払金	3,046,034	3,161,759	△ 115,725
事業未収金	170,820	6,696,695	△ 6,525,875	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	9,580,224	9,072,349	507,875	未払費用	5,959,320	5,919,007	40,313
前払費用	477,262	398,829	78,433	預り金	271,800	16,000	255,800
				職員預り金	3,151,734	2,739,819	411,915
				賞与引当金	8,833,000	7,987,000	846,000
固定資産	458,767,958	472,378,601	△ 13,610,643	固定負債	88,864,492	93,181,852	△ 4,317,360
基本財産	187,785,785	198,152,136	△ 10,366,351	設備資金借入金	68,644,000	74,932,000	△ 6,288,000
建物	187,785,785	198,152,136	△ 10,366,351	退職給付引当金	20,220,492	18,249,852	1,970,640
その他の固定資産	270,982,173	274,226,465	△ 3,244,292	負債の部合計	116,414,380	119,293,437	△ 2,879,057
建物	156,387	176,599	△ 20,212	純資産の部			
構築物	1,018,645	1,096,938	△ 78,293	基本金			
車輛運搬具	1	1	0	国庫補助金等特別積立金	112,711,989	118,954,595	△ 6,242,606
器具及び備品	3,356,293	3,972,720	△ 616,427	その他の積立金	233,800,000	238,300,000	△ 4,500,000
権利	222,768	222,768	0	人件費積立金(保育)	51,300,000	51,300,000	0
退職給付引当資産	20,220,492	18,249,852	1,970,640	保育所施設・設備整備積立金	182,500,000	187,000,000	△ 4,500,000
人件費積立資産(保育)	51,300,000	51,300,000	0	次期繰越活動増減差額	29,337,393	37,783,369	△ 8,445,976
保育所施設・設備整備積立資産	182,500,000	187,000,000	△ 4,500,000	(うち当期活動増減差額)	△ 12,945,976	17,173,240	△ 30,119,216
差入保証金	12,207,587	12,207,587	0	純資産の部合計	375,849,382	395,037,964	△ 19,188,582
資産の部合計	492,263,762	514,331,401	△ 22,067,639	負債及び純資産の部合計	492,263,762	514,331,401	△ 22,067,639

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、車輛運搬具、並びに器具及び備品…定額法

(3) 引当金の計上基準

- ・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。
- ・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する。
- ・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する。

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は以下のとおりである。

- (1)ほんちょう保育園拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4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(㊸))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	198,152,136	0	10,366,351	187,785,785
合計	198,152,136	0	10,366,351	187,785,785

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） 187,785,785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） 74,932,000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
基本財産			
建物	270,930,174	83,144,389	187,785,785
小計	270,930,174	83,144,389	187,785,785
その他の固定資産			
建物	262,500	106,113	156,387
構築物	1,168,560	149,915	1,018,645
車輛運搬具	151,725	151,724	1
器具及び備品	14,801,290	11,444,997	3,356,293
小計	16,384,075	11,852,749	4,531,326
合計	287,314,249	94,997,138	192,317,111

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	170,820	0	170,820
未収補助金	9,580,224	0	9,580,224
合計	9,751,044	0	9,751,044

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
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30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

拠点区分 ほんちょう保育園

(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	198,152,136	118,954,595	0	0	10,366,351	6,242,606	0	0	187,785,785	112,711,989	83,144,389	50,079,011	270,930,174	162,791,000	
基本財産合計	198,152,136	118,954,595	0	0	10,366,351	6,242,606	0	0	187,785,785	112,711,989	83,144,389	50,079,011	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	176,599	0	0	0	20,212	0	0	0	156,387	0	106,113	0	262,500	0	
構築物	1,096,938	0	0	0	78,293	0	0	0	1,018,645	0	149,915	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	3,972,720	0	747,220	0	1,363,647	0	0	0	3,356,293	0	11,444,997	0	14,801,290	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	5,246,258	0	747,220	0	1,462,152	0	0	0	4,531,326	0	11,852,749	0	16,384,075	0	
その他の固定資産計	5,246,258	0	747,220	0	1,462,152	0	0	0	4,531,326	0	11,852,749	0	16,384,075	0	
基本財産及びその他の固定資産計	203,398,394	118,954,595	747,220	0	11,828,503	6,242,606	0	0	192,317,111	112,711,989	94,997,138	50,079,011	287,314,249	162,791,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	203,398,394	118,954,595	747,220	0	11,828,503	6,242,606	0	0	192,317,111	112,711,989					

(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30年 4月 1日(至)平成31年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑
拠点区分 ほんちょう保育園

(単位:円)

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		
賞与引当金	7,987,000	8,833,000 ()	7,987,000	()	8,833,000	
退職給付引当金	18,249,852	2,129,340 (471,960)	158,700	()	20,220,492	(注)
計	26,236,852	10,962,340 (471,960)	8,145,700	0 (0)	29,053,492	

(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。

積立金・積立資産明細書
(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑
拠点区分 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(保育)	51,300,000			51,300,000	
保育所施設・設備整備積立金	187,000,000	12,000,000	16,500,000	182,500,000	
計	238,300,000	12,000,000	16,500,000	233,800,000	

(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
退職給付引当資産	18,249,852	2,129,340	158,700	20,220,492	(注)
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	187,000,000	12,000,000	16,500,000	182,500,000	
計	256,549,852	14,129,340	16,658,700	254,020,492	

(注)退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てている。