

ひよし保育園拠点区分 資金収支計算書
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	201,643,000	207,464,890	△ 5,821,890		
	委託費収入	113,249,000	119,074,290	△ 5,825,290		
	利用者等利用料収入	927,000	925,400	1,600		
	利用者等利用料収入(公費)	36,000	34,400	1,600		
	利用者等利用料収入(一般)	891,000	891,000	0		
	その他の事業収入	87,467,000	87,465,200	1,800		
	補助金事業収入(公費)	87,010,000	87,016,200	△ 6,200		
	補助金事業収入(一般)	457,000	449,000	8,000		
	受取利息配当金収入	1,000	262	738		
	その他の収入	2,635,000	2,602,918	32,082		
	利用者等外給食費収入	2,588,000	2,558,685	29,315		
	雑収入	47,000	44,233	2,767		
	共済会退職金収入	36,000	35,460	540		
	雑収入	11,000	8,773	2,227		
	事業活動収入計(1)		204,279,000	210,068,070	△ 5,789,070	
	事業活動による収支	支出	人件費支出	139,316,000	138,920,481	395,519
職員給料支出			84,358,000	84,176,166	181,834	
職員賞与支出			21,849,000	21,848,718	282	
非常勤職員給与支出			11,220,000	10,960,486	259,514	
派遣職員費支出			3,465,000	3,359,068	105,932	
退職給付支出			1,644,000	1,643,570	430	
法定福利費支出			16,780,000	16,932,473	△ 152,473	
事業費支出			15,838,000	14,488,125	1,349,875	
給食費支出			7,712,000	7,759,971	△ 47,971	
保健衛生費支出			385,000	334,852	50,148	
保育材料費支出			2,688,000	1,491,106	1,196,894	
水道光熱費支出			3,230,000	3,135,224	94,776	
消耗器具備品費支出			1,791,000	1,735,332	55,668	
保険料支出			32,000	31,640	360	
事務費支出			32,645,000	31,922,137	722,863	
福利厚生費支出			825,000	721,494	103,506	
職員被服費支出			40,000	8,048	31,952	
旅費交通費支出			19,000	17,804	1,196	
研修研究費支出			320,000	315,192	4,808	
事務消耗品費支出			1,953,000	1,352,640	600,360	
印刷製本費支出		424,000	380,491	43,509		
水道光熱費支出		332,000	320,263	11,737		
車両燃料費支出(事務)		15,000	11,138	3,862		
修繕費支出		688,000	772,840	△ 84,840		
通信運搬費支出		351,000	340,628	10,372		
広報費支出		225,000	224,014	986		
業務委託費支出		675,000	655,710	19,290		
清掃委託費支出		154,000	153,690	310		
洗濯委託費支出		44,000	43,870	130		
その他の委託費支出		477,000	458,150	18,850		
手数料支出		1,922,000	1,922,770	△ 770		
保険料支出		148,000	147,890	110		
賃借料支出		1,557,000	1,553,899	3,101		
土地・建物賃借料支出		21,786,000	21,786,000	0		
保守料支出		911,000	910,858	142		
雑支出		454,000	480,458	△ 26,458		
雑支出		454,000	480,458	△ 26,458		
その他の支出		2,592,000	2,565,570	26,430		
利用者等外給食費支出		2,592,000	2,565,570	26,430		
事業活動支出計(2)		190,391,000	187,896,313	2,494,687		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		13,888,000	22,171,757	△ 8,283,757		
施設整備等による収支	収入					
		施設整備等収入計(4)				
	支出	固定資産取得支出	106,000	105,600	400	
		器具及び備品取得支出	106,000	105,600	400	
		施設整備等支出計(5)		106,000	105,600	400
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 106,000	△ 105,600	△ 400		
その他の活動	収入	積立資産取崩収入	674,000	673,610	390	
		退職給付引当資産取崩収入	674,000	673,610	390	
	その他の活動収入計(7)		674,000	673,610	390	
積立資産支出		14,452,000	14,451,760	240		

ひよし保育園拠点区分 資金収支計算書
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
に よ る 収 支	退職給付引当資産支出	1,452,000	1,451,760	240	
	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	2,294,000	2,264,000	30,000	
	その他の活動支出計(8)	16,746,000	16,715,760	30,240	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 16,072,000	△ 16,042,150	△ 29,850	
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 2,290,000	6,024,007	△ 8,314,007	
前期末支払資金残高(12)		12,075,608	12,075,608	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		9,785,608	18,099,615	△ 8,314,007	

ひよし保育園拠点区分 事業活動計算書
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	207,464,890	176,302,050	31,162,840	
	委託費収益	119,074,290	97,441,890	21,632,400	
	利用者等利用料収益	925,400	18,200	907,200	
	利用者等利用料収益(公費)	34,400	18,200	16,200	
	利用者等利用料収益(一般)	891,000		891,000	
	その他の事業収益	87,465,200	78,841,960	8,623,240	
	補助金事業収益(公費)	87,016,200	78,374,860	8,641,340	
	補助金事業収益(一般)	449,000	467,100	△ 18,100	
	経常経費寄附金収益		86,500	△ 86,500	
	その他の収益	35,460		35,460	
	共済会退職金収益	35,460		35,460	
サービス活動収益計(1)		207,500,350	176,388,550	31,111,800	
サービス活動増減の部	費用	人件費	139,441,631	114,306,130	25,135,501
		職員給料	84,176,166	67,330,099	16,846,067
		職員賞与	15,130,718	11,685,608	3,445,110
		賞与引当金繰入	6,461,000	6,718,000	△ 257,000
		非常勤職員給与	10,960,486	9,180,824	1,779,662
		派遣職員費	3,359,068	4,552,010	△ 1,192,942
		退職給付費用	2,421,720	1,828,880	592,840
		法定福利費	16,932,473	13,010,709	3,921,764
		事業費	14,488,125	18,000,660	△ 3,512,535
		給食費	7,759,971	6,859,075	900,896
		保健衛生費	334,852	281,410	53,442
		保育材料費	1,491,106	4,423,665	△ 2,932,559
		水道光熱費	3,135,224	2,779,549	355,675
		消耗器具備品費	1,735,332	3,634,331	△ 1,898,999
		保険料	31,640	22,630	9,010
		事務費	31,922,137	34,958,992	△ 3,036,855
		福利厚生費	721,494	637,248	84,246
		職員被服費	8,048	95,764	△ 87,716
		旅費交通費	17,804	7,246	10,558
		研修研究費	315,192	126,970	188,222
	事務消耗品費	1,352,640	4,347,210	△ 2,994,570	
	印刷製本費	380,491	525,638	△ 145,147	
	水道光熱費	320,263	442,990	△ 122,727	
	車両燃料費(事務)	11,138	17,787	△ 6,649	
	修繕費	772,840	674,892	97,948	
	通信運搬費	340,628	303,491	37,137	
	広報費	224,014	312,300	△ 88,286	
	業務委託費	655,710	589,860	65,850	
	清掃委託費	153,690	116,640	37,050	
	洗濯委託費	43,870		43,870	
	その他の委託費	458,150	473,220	△ 15,070	
	手数料	1,922,770	2,799,241	△ 876,471	
	保険料	147,890	223,360	△ 75,470	
	賃借料	1,553,899	1,307,749	246,150	
	土地・建物賃借料	21,786,000	21,535,216	250,784	
	保守料	910,858	433,956	476,902	
	雑費	480,458	578,074	△ 97,616	
	雑費	480,458	578,074	△ 97,616	
	減価償却費	13,735,416	10,098,968	3,636,448	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 10,726,093	△ 13,311,241	2,585,148	
	サービス活動費用計(2)		188,861,216	164,053,509	24,807,707
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		18,639,134	12,335,041	6,304,093	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	262	85	177
		その他のサービス活動外収益	2,567,458	1,998,389	569,069
		利用者等外給食収益	2,558,685	1,990,480	568,205
		雑収益	8,773	7,909	864
	雑収益	8,773	7,909	864	
	サービス活動外収益計(4)		2,567,720	1,998,474	569,246
	費用	支払利息		122,260	△ 122,260
その他のサービス活動外費用		2,565,570	1,999,070	566,500	
利用者等外給食費		2,565,570	1,999,070	566,500	
サービス活動外費用計(5)		2,565,570	2,121,330	444,240	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		2,150	△ 122,856	125,006	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		18,641,284	12,212,185	6,429,099	

ひよし保育園拠点区分 事業活動計算書
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	施設整備等補助金収益	176,726,000	△ 176,726,000	
		施設整備等補助金収益	176,726,000	△ 176,726,000	
		拠点区分間繰入金収益	49,500,000	△ 49,500,000	
		拠点区分間固定資産移管収益	74,984	△ 74,984	
		特別収益計(8)	226,300,984	△ 226,300,984	
	費用	固定資産売却損・処分損		13,938,242	△ 13,938,242
		建物売却損・処分損(基本財産)		3,287,132	△ 3,287,132
		建物売却損・処分損		5	△ 5
		器具及び備品売却損・処分損		283,105	△ 283,105
		建物除却・廃棄費用(基本財産)		10,368,000	△ 10,368,000
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		△ 3,287,132	3,287,132		
国庫補助金等特別積立金積立額		174,026,000	△ 174,026,000		
拠点区分間繰入金費用	2,264,000	1,170,000	1,094,000		
特別費用計(9)	2,264,000	185,847,110	△ 183,583,110		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 2,264,000	40,453,874	△ 42,717,874		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	16,377,284	52,666,059	△ 36,288,775		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	58,973,427	12,307,368	46,666,059	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	75,350,711	64,973,427	10,377,284		
活動増減差額の部	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	6,000,000	7,000,000		
保育所施設・設備整備積立金積立額	13,000,000	6,000,000	7,000,000		
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	62,350,711	58,973,427	3,377,284		

ひよし保育園拠点区分 貸借対照表
令和 2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	24,523,530	20,458,992	4,064,538	流動負債	12,884,915	15,101,384	△ 2,216,469
現金預金	7,614,870	8,827,045	△ 1,212,175	事業未払金	2,467,995	3,197,248	△ 729,253
事業未収金	39,020	31,475	7,545	その他の未払金	0	118,800	△ 118,800
未収補助金	14,963,300	9,742,700	5,220,600	未払費用	2,492,022	3,236,638	△ 744,616
前払費用	1,906,340	1,857,772	48,568	職員預り金	1,463,898	1,830,698	△ 366,800
				賞与引当金	6,461,000	6,718,000	△ 257,000
固定資産	241,923,721	238,955,647	2,968,074	固定負債	14,165,306	10,567,416	3,597,890
基本財産	0	0	0	退職給付引当金	14,165,306	10,567,416	3,597,890
その他の固定資産	241,923,721	238,955,647	2,968,074	負債の部合計	27,050,221	25,668,800	1,381,421
建物	144,415,170	152,608,081	△ 8,192,911	純資産の部			
構築物	36,526,189	39,317,014	△ 2,790,825	基本金			
車両運搬具	154,980	221,400	△ 66,420	国庫補助金等特別積立金	151,046,319	161,772,412	△ 10,726,093
器具及び備品	10,824,306	13,345,214	△ 2,520,908	その他の積立金	26,000,000	13,000,000	13,000,000
権利	173,914	173,914	0	保育所施設・設備整備積立金	26,000,000	13,000,000	13,000,000
ソフトウェア	53,856	112,608	△ 58,752	次期繰越活動増減差額	62,350,711	58,973,427	3,377,284
退職給付引当資産	14,165,306	10,567,416	3,597,890	(うち当期活動増減差額)	16,377,284	52,666,059	△ 36,288,775
保育所施設・設備整備積立資産	26,000,000	13,000,000	13,000,000				
差入保証金	9,610,000	9,610,000	0	純資産の部合計	239,397,030	233,745,839	5,651,191
資産の部合計	266,447,251	259,414,639	7,032,612	負債及び純資産の部合計	266,447,251	259,414,639	7,032,612

計算書類に対する注記（ひよし保育園拠点区分用）

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

無形固定資産(リース資産を除く)

- ・ソフトウェア…定額法(法人内における見込利用可能期間)

(2) 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になっている。

- (1) ひよし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(㊹))は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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
その他の固定資産			
建物	158,070,020	13,654,850	144,415,170
構築物	41,177,562	4,651,373	36,526,189
車輛運搬具	265,680	110,700	154,980
器具及び備品	15,301,751	4,477,445	10,824,306
小計	214,815,013	22,894,368	191,920,645
合計	214,815,013	22,894,368	191,920,645

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	39,020	0	39,020
未収補助金	14,963,300	0	14,963,300
合計	15,002,320	0	15,002,320

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

※ リース取引について(土地・建物賃借料)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

1年内	21,120,000
1年超	568,480,000
合計	589,600,000

※ 当期末支払資金残高の確認

① 資金収支計算書 当期末支払資金残高 18,099,615

② 貸借対照表 当期末支払資金残高 (流動資産(A) - 流動負債(B))
流動資産 (A) 24,523,530

流動負債 (ア) 12,884,915

流動負債より除するもの (イ) 6,461,000

賞与引当金 6,461,000

流動負債 差引残高 (B) (ア) - (イ) 6,423,915

貸借対照表 当期末支払資金残高 (A) - (B) 18,099,615

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

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月 31日

拠点区分 ひよし保育園

(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		
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	152,608,081	136,889,643	0	0	8,192,911	7,351,284	0	0	144,415,170	129,538,359	13,654,850	12,252,137	158,070,020	141,790,496	
構築物	33,317,014	12,703,643	0	0	2,790,825	924,361	0	0	36,526,189	11,779,282	4,651,373	1,540,601	41,177,562	13,319,883	
車両及び運搬具	221,400	221,400	0	0	66,420	66,420	0	0	154,980	154,980	110,700	110,700	265,680	265,680	
器具及び備品	13,345,214	11,957,726	105,600	0	2,626,508	2,384,028	0	0	10,824,306	9,573,698	4,477,445	4,071,572	15,301,751	13,645,270	
その他の固定資産（有形固定資産）計	205,491,709	161,772,412	105,600	0	13,676,664	10,726,093	0	0	191,920,645	151,046,319	22,894,368	17,975,010	214,815,013	169,021,329	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウエア	112,608	0	0	0	58,752	0	0	0	53,856	0	239,904	0	293,760	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	112,608	0	0	0	58,752	0	0	0	53,856	0	239,904	0	293,760	0	
基本財産及びその他の固定資産計	205,604,317	161,772,412	105,600	0	13,735,416	10,726,093	0	0	191,974,501	151,046,319	23,134,272	17,975,010	215,108,773	169,021,329	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0		0	0	0	0	0					
差 引	205,604,317	161,772,412	105,600	0	13,735,416	10,726,093	0	0	191,974,501	151,046,319					

(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31年 4月 1日(至)令和 2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 ひよし保育園

(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	6,718,000	6,461,000 ()	6,718,000	()	6,461,000	
退職給付引当金	10,567,416	6,476,216 (5,024,456)	694,830	2,183,496 (2,183,496)	14,165,306	(注) 1, 2
計	17,285,416	12,937,216 (5,024,456)	7,412,830	2,183,496 (2,183,496)	20,626,306	

(注) 1. 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。

2. 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31年 4月 1日(至)令和 2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 ひよし保育園

(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
保育所施設・設備整備積立金	13,000,000	13,000,000		26,000,000	
計	13,000,000	13,000,000	0	26,000,000	

(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	10,567,416	6,476,216	2,878,326	14,165,306	(注)
保育所施設・設備整備積立資産	13,000,000	13,000,000		26,000,000	
計	23,567,416	19,476,216	2,878,326	40,165,306	

(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。