

ほんちょう保育園拠点区分 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
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	231,904,000	232,885,151	△ 981,151	
	委託費収入	130,257,000	131,464,010	△ 1,207,010	
	利用者等利用料収入	1,680,000	1,688,700	△ 8,700	
	利用者等利用料収入(公費)	276,000	302,700	△ 26,700	
	利用者等利用料収入(一般)	1,404,000	1,386,000	18,000	
	その他の事業収入	99,967,000	99,732,441	234,559	
	補助金事業収入(公費)	94,733,000	94,605,141	127,859	
	補助金事業収入(一般)	3,932,000	3,825,300	106,700	
	受託事業収入(公費)	1,302,000	1,302,000	0	
	借入金利息補助金収入	479,000	478,500	500	
	経常経費寄附金収入	5,000	5,000	0	
	受取利息配当金収入	2,000	2,490	△ 490	
	その他の収入	3,312,000	3,265,095	46,905	
	利用者等外給食費収入	3,256,000	3,213,455	42,545	
	雑収入	56,000	51,640	4,360	
	共済会退職金収入	28,000	27,800	200	
	雑収入	28,000	23,840	4,160	
	事業活動収入計(1)	235,702,000	236,636,236	△ 934,236	
	支出				
	人件費支出	188,640,000	188,454,869	185,131	
職員給料支出	109,120,000	109,105,419	14,581		
職員賞与支出	28,146,000	28,145,155	845		
非常勤職員給与支出	21,372,000	21,183,406	188,594		
派遣職員費支出	5,941,000	5,856,753	84,247		
退職給付支出	2,083,000	2,082,800	200		
法定福利費支出	21,978,000	22,081,336	△ 103,336		
事業費支出	16,844,000	15,990,043	853,957		
給食費支出	9,751,000	9,299,686	451,314		
保健衛生費支出	57,000	55,410	1,590		
保育材料費支出	1,781,000	1,443,672	337,328		
水道光熱費支出	3,940,000	3,951,083	△ 11,083		
消耗器具備品費支出	1,275,000	1,200,407	74,593		
保険料支出	40,000	39,785	215		
事務費支出	21,161,000	20,603,093	557,907		
福利厚生費支出	1,205,000	1,084,057	120,943		
職員被服費支出	62,000	41,052	20,948		
旅費交通費支出	13,000	5,730	7,270		
研修研究費支出	382,000	385,080	△ 3,080		
事務消耗品費支出	965,000	1,057,439	△ 92,439		
印刷製本費支出	855,000	779,365	75,635		
水道光熱費支出	1,654,000	1,594,237	59,763		
修繕費支出	654,000	523,384	130,616		
通信運搬費支出	541,000	572,233	△ 31,233		
広報費支出	318,000	317,113	887		
業務委託費支出	1,128,000	1,068,979	59,021		
清掃委託費支出	99,000	97,979	1,021		
その他の委託費支出	1,029,000	971,000	58,000		
手数料支出	2,383,000	2,271,529	111,471		
保険料支出	765,000	764,290	710		
賃借料支出	745,000	711,971	33,029		
土地・建物賃借料支出	8,083,000	8,082,200	800		
保守料支出	684,000	683,982	18		
雑支出	724,000	660,452	63,548		
雑支出	724,000	660,452	63,548		
支払利息支出	1,117,000	1,116,770	230		
その他の支出	3,270,000	3,229,335	40,665		
利用者等外給食費支出	3,270,000	3,229,335	40,665		
事業活動支出計(2)	231,032,000	229,394,110	1,637,890		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,670,000	7,242,126	△ 2,572,126		
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	388,000	386,650	1,350	
車両運搬具取得支出	179,000	178,200	800		
器具及び備品取得支出	209,000	208,450	550		
施設整備等支出計(5)	6,676,000	6,674,650	1,350		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 6,676,000	△ 6,674,650	△ 1,350		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	587,000	586,500	500	
	退職給付引当資産取崩収入	587,000	586,500	500	
	その他の活動収入計(7)	587,000	586,500	500	
	支出				
積立資産支出	1,833,000	1,832,640	360		
退職給付引当資産支出	1,833,000	1,832,640	360		
拠点区分間繰入金支出	3,044,000	3,014,000	30,000		
その他の活動支出計(8)	4,877,000	4,846,640	30,360		

ほんちょう保育園拠点区分 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
支  その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 4,290,000	△ 4,260,140	△ 29,860	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 6,296,000	△ 3,692,664	△ 2,603,336	
前期末支払資金残高(12)	21,066,916	21,066,916	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	14,770,916	17,374,252	△ 2,603,336	

ほんちょう保育園拠点区分 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	232,885,151	233,063,995	△ 178,844	
	委託費収益	131,464,010	133,798,630	△ 2,334,620	
	利用者等利用料収益	1,688,700	598,500	1,090,200	
	利用者等利用料収益(公費)	302,700	598,500	△ 295,800	
	利用者等利用料収益(一般)	1,386,000		1,386,000	
	その他の事業収益	99,732,441	98,666,865	1,065,576	
	補助金事業収益(公費)	94,605,141	93,848,765	756,376	
	補助金事業収益(一般)	3,825,300	3,518,100	307,200	
	受託事業収益(公費)	1,302,000	1,300,000	2,000	
	経常経費寄附金収益	5,000	5,000	0	
	その他の収益	27,800		27,800	
	共済会退職金収益	27,800		27,800	
	サービス活動収益計(1)	232,917,951	233,068,995	△ 151,044	
	サービス活動増減の部 費用	人件費	189,252,009	186,658,068	2,593,941
職員給料		109,105,419	100,375,478	8,729,941	
職員賞与		19,312,155	17,800,692	1,511,463	
賞与引当金繰入		8,384,000	8,833,000	△ 449,000	
非常勤職員給与		21,183,406	21,572,346	△ 388,940	
派遣職員費		5,856,753	14,675,240	△ 8,818,487	
退職給付費用		3,328,940	2,992,380	336,560	
法定福利費		22,081,336	20,408,932	1,672,404	
事業費		15,990,043	17,446,960	△ 1,456,917	
給食費		9,299,686	9,869,783	△ 570,097	
保健衛生費		55,410	97,834	△ 42,424	
保育材料費		1,443,672	2,122,095	△ 678,423	
水道光熱費		3,951,083	4,015,870	△ 64,787	
消耗器具備品費		1,200,407	1,299,688	△ 99,281	
保険料		39,785	41,690	△ 1,905	
事務費		20,603,092	16,902,940	3,700,152	
福利厚生費		1,084,057	1,121,347	△ 37,290	
職員被服費		41,052	28,467	12,585	
旅費交通費		5,730	12,716	△ 6,986	
研修研究費		385,080	379,548	5,532	
事務消耗品費		1,057,439	1,253,024	△ 195,585	
印刷製本費		779,365	913,016	△ 133,651	
水道光熱費		1,594,237	1,620,793	△ 26,556	
修繕費		523,384	486,442	36,942	
通信運搬費		572,233	563,928	8,305	
広報費		317,113	342,662	△ 25,549	
業務委託費		1,068,979	1,596,440	△ 527,461	
清掃委託費		97,979	252,440	△ 154,461	
その他の委託費		971,000	1,344,000	△ 373,000	
手数料		2,271,529	1,932,488	339,041	
保険料		764,290	756,190	8,100	
賃借料		711,971	740,097	△ 28,126	
土地・建物賃借料		8,082,200	3,907,200	4,175,000	
保守料		683,982	663,976	20,006	
雑費		660,451	584,606	75,845	
雑費		660,451	584,606	75,845	
減価償却費		11,228,823	11,828,503	△ 599,680	
国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 6,129,868	△ 6,242,606	112,738	
サービス活動費用計(2)		230,944,099	226,593,865	4,350,234	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		1,973,852	6,475,130	△ 4,501,278	
サービス活動外増減の部 収益		借入金利息補助金収益	478,500	520,260	△ 41,760
		受取利息配当金収益	2,490	313	2,177
		その他のサービス活動外収益	3,237,295	3,091,048	146,247
	利用者等外給食収益	3,213,455	3,067,918	145,537	
	雑収益	23,840	23,130	710	
	雑収益	23,840	23,130	710	
	サービス活動外収益計(4)	3,718,285	3,611,621	106,664	
サービス活動外増減の部 費用	支払利息	1,116,770	1,214,234	△ 97,464	
	その他のサービス活動外費用	3,229,335	3,086,493	142,842	
	利用者等外給食費	3,229,335	3,086,493	142,842	
サービス活動外費用計(5)	4,346,105	4,300,727	45,378		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 627,820	△ 689,106	61,286		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,346,032	5,786,024	△ 4,439,992		

ほんちょう保育園拠点区分 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			
	特別収益計(8)			
	拠点区分間繰入金費用	3,014,000	18,732,000	△ 15,718,000
	特別費用計(9)	3,014,000	18,732,000	△ 15,718,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 3,014,000	△ 18,732,000	15,718,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 1,667,968	△ 12,945,976	11,278,008
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	29,337,393	37,783,369	△ 8,445,976
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	27,669,425	24,837,393	2,832,032
	基本金取崩額(14)			
	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	△ 12,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		12,000,000	△ 12,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	27,669,425	29,337,393	△ 1,667,968

ほんちょう保育園拠点区分 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	26,012,634	33,495,804	△ 7,483,170	流動負債	23,310,382	27,549,888	△ 4,239,506
現金預金	13,559,274	23,267,498	△ 9,708,224	事業未払金	2,422,345	3,046,034	△ 623,689
事業未収金	157,490	170,820	△ 13,330	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	11,600,558	9,580,224	2,020,334	未払費用	3,948,780	5,959,320	△ 2,010,540
前払費用	695,312	477,262	218,050	預り金	1,000	271,800	△ 270,800
				職員預り金	2,266,257	3,151,734	△ 885,477
				賞与引当金	8,384,000	8,833,000	△ 449,000
固定資産	449,715,542	458,767,958	△ 9,052,416	固定負債	84,366,248	88,864,492	△ 4,498,244
基本財産	177,583,687	187,785,785	△ 10,202,098	設備資金借入金	62,356,000	68,644,000	△ 6,288,000
建物	177,583,687	187,785,785	△ 10,202,098	退職給付引当金	22,010,248	20,220,492	1,789,756
その他の固定資産	272,131,855	270,982,173	1,149,682	負債の部合計	107,676,630	116,414,380	△ 8,737,750
建物	136,175	156,387	△ 20,212	純資産の部			
構築物	940,352	1,018,645	△ 78,293	基本金			
車輛運搬具	141,076	1	141,075	国庫補助金等特別積立金	106,582,121	112,711,989	△ 6,129,868
器具及び備品	2,673,649	3,356,293	△ 682,644	その他の積立金	233,800,000	233,800,000	0
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	22,010,248	20,220,492	1,789,756	保育所施設・設備整備積立金	182,500,000	182,500,000	0
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	27,669,425	29,337,393	△ 1,667,968
保育所施設・設備整備積立資産	182,500,000	182,500,000	0	(うち当期活動増減差額)	△ 1,667,968	△ 12,945,976	11,278,008
差入保証金	12,207,587	12,207,587	0	純資産の部合計	368,051,546	375,849,382	△ 7,797,836
資産の部合計	475,728,176	492,263,762	△ 16,535,586	負債及び純資産の部合計	475,728,176	492,263,762	△ 16,535,586

## 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、車両運搬具、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(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	187,785,785	0	10,202,098	177,583,687
合計	187,785,785	0	10,202,098	177,583,687

## 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） 177,583,687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） 68,644,000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	93,346,487	177,583,687
小計	270,930,174	93,346,487	177,583,687
その他の固定資産			
建物	262,500	126,325	136,175
構築物	1,168,560	228,208	940,352
車両運搬具	329,925	188,849	141,076
器具及び備品	15,009,740	12,336,091	2,673,649
小計	16,770,725	12,879,473	3,891,252
合計	287,700,899	106,225,960	181,474,939

## 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	157,490	0	157,490
未収補助金	11,600,558	0	11,600,558
合計	11,758,048	0	11,758,048

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

※ 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	3,907,200
1年超	-
合計	3,907,200

※ 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 17,374,252

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) 26,012,634

流動負債 (ア)	23,310,382
流動負債より除するもの (イ)	14,672,000
賞与引当金	8,384,000
1年基準により流動負債に振り替えられた債務(1年以内返済予定設備資金借入金)	6,288,000
<u>流動負債 差引残高 (B) (ア) - (イ)</u>	<u>8,638,382</u>

貸借対照表 当期末支払資金残高 (A) - (B) 17,374,252

## 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  
拠点区分 ほんちよう保育園

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月 31日

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	187,765,765	112,711,989	0	0	10,202,098	6,129,868	0	0	177,563,687	106,582,121	93,346,487	56,208,879	270,980,174	162,791,000	
基本財産合計	187,765,765	112,711,989	0	0	10,202,098	6,129,868	0	0	177,563,687	106,582,121	93,346,487	56,208,879	270,980,174	162,791,000	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	156,387	0	0	0	20,212	0	0	0	136,175	0	126,325	0	262,500	0	
構築物	1,018,645	0	0	0	78,293	0	0	0	940,352	0	228,208	0	1,168,560	0	
車両及び運搬具	1	0	178,200	0	37,125	0	0	0	141,076	0	188,849	0	329,925	0	
器具及び備品	3,356,294	0	208,450	0	891,095	0	0	0	2,673,649	0	12,336,091	0	15,009,740	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	4,531,327	0	386,650	0	1,026,725	0	0	0	3,891,252	0	12,879,473	0	16,770,725	0	
その他の固定資産計	4,531,327	0	386,650	0	1,026,725	0	0	0	3,891,252	0	12,879,473	0	16,770,725	0	
基本財産及びその他の固定資産計	192,317,112	112,711,989	386,650	0	11,228,823	6,129,868	0	0	181,474,939	106,582,121	106,225,960	56,208,879	287,700,899	162,791,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差引	192,317,112	112,711,989	386,650	0	11,228,823	6,129,868	0	0	181,474,939	106,582,121					

(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 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	8,833,000	8,384,000 ( )	8,833,000	( )	8,384,000	
退職給付引当金	20,220,492	4,307,776 ( 2,475,136 )	586,500	1,931,520 ( 1,931,520 )	22,010,248	(注) 1, 2
計	29,053,492	12,691,776 ( 2,475,136 )	9,419,500	1,931,520 ( 1,931,520 )	30,394,248	

(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 ほんちょう保育園

(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	182,500,000			182,500,000	
計	233,800,000	0	0	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	20,220,492	4,599,416	2,809,660	22,010,248	(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	182,500,000			182,500,000	
計	254,020,492	4,599,416	2,809,660	255,810,248	

(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。