

ひよし保育園拠点区分 資金収支計算書
(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	211,304,000	213,193,718	△ 1,889,718		
	委託費収入	119,301,000	121,522,580	△ 2,221,580		
	利用者等利用料収入	1,830,000	1,825,440	4,560		
	利用者等利用料収入 (公費)	15,000	11,400	3,600		
	利用者等利用料収入 (一般)	1,815,000	1,814,040	960		
	その他の事業収入	90,173,000	89,845,698	327,302		
	補助金事業収入 (公費)	89,850,000	89,535,698	314,302		
	補助金事業収入 (一般)	323,000	310,000	13,000		
	受取利息配当金収入	1,000	511	489		
	その他の収入	2,793,000	2,781,620	11,380		
	利用者等外給食費収入	2,697,000	2,686,960	10,040		
	雑収入	96,000	94,660	1,340		
	共済会退職金収入	24,000	23,920	80		
	雑収入	72,000	70,740	1,260		
	事業活動収入計 (1)		214,098,000	215,975,849	△ 1,877,849	
事業活動による収支	人件費支出	142,022,000	141,487,117	534,883		
	職員給料支出	84,982,000	84,952,617	29,383		
	職員賞与支出	21,918,000	21,917,374	626		
	非常勤職員給与支出	10,832,000	10,598,165	233,835		
	派遣職員費支出	5,504,000	5,485,009	18,991		
	退職給付支出	1,533,000	1,532,980	20		
	法定福利費支出	17,253,000	17,000,972	252,028		
	事業費支出	16,418,000	16,521,224	△ 103,224		
	給食費支出	7,673,000	7,663,522	9,478		
	保健衛生費支出	785,000	712,647	72,353		
	保育材料費支出	3,082,000	3,353,995	△ 271,995		
	水道光熱費支出	3,152,000	3,071,885	80,115		
	消耗器具備品費支出	1,697,000	1,690,285	6,715		
	保険料支出	29,000	28,890	110		
	事務費支出	32,492,000	31,814,277	677,723		
	福利厚生費支出	708,000	688,354	19,646		
	職員被服費支出	22,000	21,775	225		
	旅費交通費支出	3,000	2,440	560		
	研修研究費支出	227,000	203,870	23,130		
	事務消耗品費支出	896,000	480,391	415,609		
	印刷製本費支出	440,000	416,210	23,790		
	水道光熱費支出	342,000	326,641	15,359		
	車両燃料費支出 (事務)	12,000	11,115	885		
	修繕費支出	642,000	502,260	139,740		
	通信運搬費支出	360,000	357,391	2,609		
	広報費支出	176,000	174,020	1,980		
	業務委託費支出	638,000	636,990	1,010		
	清掃委託費支出	154,000	153,120	880		
	洗濯委託費支出	44,000	43,870	130		
	その他の委託費支出	440,000	440,000	0		
	手数料支出	1,989,000	2,015,566	△ 26,566		
	保険料支出	149,000	148,790	210		
	賃借料支出	2,076,000	2,073,052	2,948		
	土地・建物賃借料支出	22,224,000	22,224,000	0		
	保守料支出	1,057,000	1,056,158	842		
	雑支出	531,000	475,254	55,746		
	雑支出	531,000	475,254	55,746		
	その他の支出	2,700,000	2,688,550	11,450		
	利用者等外給食費支出	2,700,000	2,688,550	11,450		
	事業活動支出計 (2)		193,632,000	192,511,168	1,120,832	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		20,466,000	23,464,681	△ 2,998,681	
	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	1,709,000	1,707,600	1,400	
建物取得支出		0	620,400	△ 620,400		
建物附属設備取得支出	621,000		621,000			
器具及び備品取得支出	1,088,000	1,087,200	800			
施設整備等支出計 (5)		1,709,000	1,707,600	1,400		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△ 1,709,000	△ 1,707,600	△ 1,400		
その他の活動による	収入					
	積立資産取崩収入	575,000	574,560	440		
	退職給付引当資産取崩収入	575,000	574,560	440		
	その他の活動収入計 (7)		575,000	574,560	440	
支出						
積立資産支出	24,409,000	24,408,520	480			
退職給付引当資産支出	1,409,000	1,408,520	480			
保育所施設・設備整備積立資産支出	23,000,000	23,000,000	0			

ひよし保育園拠点区分 資金収支計算書
 (自)令和 2年 4月 1日 (至)令和 3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 拠点区分間繰入金支出	2,158,000	2,088,000	70,000	
支 別の活動支出計 (8)	26,567,000	26,496,520	70,480	
予 別の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 25,992,000	△ 25,921,960	△ 70,040	
備費支出 (10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 7,235,000	△ 4,164,879	△ 3,070,121	
前期末支払資金残高 (12)	18,099,615	18,099,615	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	10,864,615	13,934,736	△ 3,070,121	

ひよし保育園拠点区分 事業活動計算書
(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	213,193,718	207,464,890	5,728,828		
	委託費収益	121,522,580	119,074,290	2,448,290		
	利用者等利用料収益	1,825,440	925,400	900,040		
	利用者等利用料収益(公費)	11,400	34,400	△ 23,000		
	利用者等利用料収益(一般)	1,814,040	891,000	923,040		
	その他の事業収益	89,845,698	87,465,200	2,380,498		
	補助金事業収益(公費)	89,535,698	87,016,200	2,519,498		
	補助金事業収益(一般)	310,000	449,000	△ 139,000		
	その他の収益	23,920	35,460	△ 11,540		
	共済会退職金収益	23,920	35,460	△ 11,540		
サービス活動収益計 (1)		213,217,638	207,500,350	5,717,288		
サービス活動増減の部	費用	人件費	142,823,077	139,441,631	3,381,446	
		職員給料	84,952,617	84,176,166	776,451	
		職員賞与	15,456,374	15,130,718	325,656	
		賞与引当金繰入	7,964,000	6,461,000	1,503,000	
		非常勤職員給与	10,598,165	10,960,486	△ 362,321	
		派遣職員費	5,485,009	3,359,068	2,125,941	
		退職給付費用	2,366,940	2,421,720	△ 54,780	
		法定福利費	15,999,972	16,932,473	△ 932,501	
		事業費	16,521,224	14,488,125	2,033,099	
		給食費	7,663,522	7,759,971	△ 96,449	
		保健衛生費	712,647	334,852	377,795	
		保育材料費	3,353,995	1,491,106	1,862,889	
		水道光熱費	3,071,885	3,135,224	△ 63,339	
		消耗器具備品費	1,690,285	1,735,332	△ 45,047	
		保険料	28,890	31,640	△ 2,750	
		事務費	31,814,277	31,922,137	△ 107,860	
		福利厚生費	688,354	721,494	△ 33,140	
		職員被服費	21,775	8,048	13,727	
		旅費交通費	2,440	17,804	△ 15,364	
		研修研究費	203,870	315,192	△ 111,322	
		事務消耗品費	480,391	1,352,640	△ 872,249	
	印刷製本費	416,210	380,491	35,719		
	水道光熱費	326,641	320,263	6,378		
	車両燃料費(事務)	11,115	11,138	△ 23		
	修繕費	502,260	772,840	△ 270,580		
	通信運搬費	357,391	340,628	16,763		
	広報費	174,020	224,014	△ 49,994		
	業務委託費	636,990	655,710	△ 18,720		
	清掃委託費	153,120	153,690	△ 570		
	洗濯委託費	43,870	43,870	0		
	その他の委託費	440,000	458,150	△ 18,150		
	手数料	2,015,566	1,922,770	92,796		
	保険料	148,790	147,890	900		
	賃借料	2,073,052	1,553,899	519,153		
	土地・建物賃借料	22,224,000	21,786,000	438,000		
	保守料	1,056,158	910,858	145,300		
	雑費	475,254	480,458	△ 5,204		
	雑費	475,254	480,458	△ 5,204		
	減価償却費	13,965,499	13,735,416	230,083		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 10,726,093	△ 10,726,093	0		
	サービス活動費用計 (2)		194,397,984	188,861,216	5,536,768	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		18,819,654	18,639,134	180,520	
	サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	511	262	249
その他のサービス活動外収益			2,757,700	2,567,458	190,242	
利用者等外給食収益			2,686,960	2,558,685	128,275	
雑収益			70,740	8,773	61,967	
雑収益			70,740	8,773	61,967	
サービス活動外収益計 (4)		2,758,211	2,567,720	190,491		
費用		その他のサービス活動外費用	2,688,550	2,565,570	122,980	
		利用者等外給食費	2,688,550	2,565,570	122,980	
		サービス活動外費用計 (5)		2,688,550	2,565,570	122,980
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		69,661	2,150	67,511
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)		18,889,315	18,641,284	248,031	

ひよし保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	2,088,000	2,264,000	△ 176,000
	その他の特別損失 過年度損益修正損	1,001,000 1,001,000		1,001,000 1,001,000
	特別費用計 (9)	3,089,000	2,264,000	825,000
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 3,089,000	△ 2,264,000	△ 825,000
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	15,800,315	16,377,284	△ 576,969	
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	62,350,711	58,973,427	3,377,284
活動増減差額の部	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	78,151,026	75,350,711	2,800,315
	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)	23,000,000	13,000,000	10,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	23,000,000	13,000,000	10,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	55,151,026	62,350,711	△ 7,199,685

ひよし保育園拠点区分 貸借対照表
令和 3年 3月31日現在

第三号第四様式

	資産の部		増減	負債の部		増減
	当年度末	前年度末		当年度末	前年度末	
流動資産	22,528,592	24,523,530	△ 1,994,938	16,557,856	12,884,915	3,672,941
現金預金	7,897,404	7,614,870	282,534	6,271,249	2,467,995	3,803,254
事業未収金	36,130	39,020	△ 2,890	620,400	0	620,400
未収補助金	12,770,718	14,963,300	△ 2,192,582	0	2,492,022	△ 2,492,022
前払費用	1,824,340	1,906,340	△ 82,000	208,920	0	208,920
固定資産	253,874,702	241,923,721	11,950,981	1,493,287	1,463,898	29,389
基本財産	0	0	0	7,964,000	6,461,000	1,503,000
その他の固定資産	253,874,702	241,923,721	11,950,981	15,374,186	14,165,306	1,208,880
建物	136,839,196	144,415,170	△ 7,575,974	31,932,042	27,050,221	4,881,821
構築物	33,735,364	36,526,189	△ 2,790,825			
車両運搬具	88,560	154,980	△ 66,420			
器具及び備品	9,053,482	10,824,306	△ 1,770,824			
権利	173,914	173,914	0			
ソフトウェア	0	53,856	△ 53,856			
退職給付引当資産	15,374,186	14,165,306	1,208,880			
保管所施設・設備整備積立資産	49,000,000	26,000,000	23,000,000			
差入保証金	9,610,000	9,610,000	0			
資産の部合計	276,403,294	266,447,251	9,956,043	244,471,252	239,397,030	5,074,222
				負債及び純資産の部合計	266,447,251	9,956,043
				純資産の部		
				基本金	140,320,226	△ 10,726,093
				国庫補助金等特別積立金	49,000,000	23,000,000
				その他の積立金	49,000,000	23,000,000
				保育所施設・設備整備積立金	55,151,026	△ 7,199,685
				次期繰越活動増減差額	15,800,315	△ 576,969
				(うち当期活動増減差額)		
				純資産の部合計	244,471,252	5,074,222
				負債及び純資産の部合計	266,447,251	9,956,043

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…法人内における利用可能期間（5年）に基づく定額法

(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額及び対応する社会保険料の額を計上する。

・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	158,690,420	21,851,224	136,839,196
構築物	41,177,562	7,442,198	33,735,364
車輛運搬具	265,680	177,120	88,560
器具及び備品	16,388,951	7,335,469	9,053,482
小計	216,522,613	36,806,011	179,716,602
合計	216,522,613	36,806,011	179,716,602

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	36,130	0	36,130
未収補助金	12,770,718	0	12,770,718
合計	12,806,848	0	12,806,848

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	547,360,000
合計	568,480,000

※ 職員給与等の確定債務を従来「未払費用」で表示していたが、事業活動に伴う費用の未払債務である「事業未払金」として表示するほうがより適切であると判断したため、当会計年度より「事業未払金」として表示している。

※ 当会計年度より賞与引当金に係る社会保険料の額を賞与引当金に含めて計上している。なお、前会計年度に発生し、当会計年度に支払った賞与引当金に係る社会保険料の額を「その他の特別損失」のうち「過年度損益修正損」に計上している。

※ 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	<u>13,934,736</u>
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)	22,528,592
流動負債 (ア)	16,557,856
流動負債より除するもの (イ)	7,964,000
賞与引当金	7,964,000
流動負債 差引残高 (B) (ア) - (イ)	<u>8,593,856</u>
貸借対照表 当期末支払資金残高 (A) - (B)	<u>13,934,736</u>

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 ひよし保育園

(自) 令和2年4月1日 (至) 令和3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		
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物	144,415,170	129,538,359	620,400	0	8,196,374	7,951,284	0	0	136,839,196	122,187,075	21,851,224	19,603,421	158,690,420	141,790,496	
構築物	36,526,189	11,779,282	0	0	2,790,825	924,361	0	0	33,735,364	10,854,921	7,442,198	2,464,962	41,177,562	13,319,883	
車両及び運搬具	154,980	154,980	0	0	66,420	66,420	0	0	88,560	88,560	177,120	177,120	265,680	265,680	
器具及び備品	10,824,306	9,573,698	1,087,200	0	2,858,024	2,384,028	0	0	9,053,482	7,189,670	7,335,469	6,455,600	16,388,951	13,645,270	
その他の固定資産(有形固定資産)計	191,920,645	151,046,319	1,707,600	0	13,911,643	10,726,093	0	0	179,716,602	140,320,226	36,806,011	28,701,103	216,522,613	169,021,329	
その他の固定資産(無形固定資産)															
ソフトウェア	53,856	0	0	0	53,856	0	0	0	0	0	293,760	0	293,760	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	53,856	0	0	0	53,856	0	0	0	0	0	293,760	0	293,760	0	
基本財産及びその他の固定資産計	191,974,501	151,046,319	1,707,600	0	13,965,499	10,726,093	0	0	179,716,602	140,320,226	37,099,771	28,701,103	216,816,373	169,021,329	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差引	191,974,501	151,046,319	1,707,600	0	13,965,499	10,726,093	0	0	179,716,602	140,320,226					

(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) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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

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	6,461,000	7,964,000	6,461,000	()	7,964,000	
退職給付引当金	14,165,306	1,821,600 413,080)	612,720	()	15,374,186	
計	20,626,306	9,785,600 413,080)	7,073,720	(0 0)	23,338,186	

(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区分間の異動による。

積立金・積立資産明細書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	26,000,000	23,000,000		49,000,000	
計	26,000,000	23,000,000	0	49,000,000	

(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	14,165,306	1,821,600	612,720	15,374,186	
保育所施設・設備整備積立資産	26,000,000	23,000,000		49,000,000	
計	40,165,306	24,821,600	612,720	64,374,186	

(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。