

ほんちょう保育園拠点区分 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	241,197,000	241,515,550	△ 318,550		
	委託費収入	138,503,000	138,931,170	△ 428,170		
	利用者等利用料収入	3,137,000	3,068,060	68,940		
	利用者等利用料収入 (公費)	496,000	446,000	50,000		
	利用者等利用料収入 (一般)	2,641,000	2,622,060	18,940		
	その他の事業収入	99,557,000	99,516,320	40,680		
	補助金事業収入 (公費)	95,735,000	95,690,701	44,299		
	補助金事業収入 (一般)	2,627,000	2,631,100	△ 4,100		
	受託事業収入 (公費)	1,195,000	1,194,519	481		
	借入金利息補助金収入	437,000	436,740	260		
	経常経費寄附金収入	5,000	5,445	△ 445		
	受取利息配当金収入	2,000	1,836	164		
	その他の収入	4,442,000	4,429,111	12,889		
	利用者等外給食費収入	3,224,000	3,211,355	12,645		
	雑収入	1,218,000	1,217,756	244		
	共済会退職金収入	1,195,000	1,194,628	372		
	雑収入	23,000	23,128	△ 128		
	事業活動収入計 (1)		246,083,000	246,388,682	△ 305,682	
	支出	人件費支出	184,592,000	184,635,534	△ 43,534	
		職員給料支出	104,377,000	104,469,349	△ 92,349	
職員賞与支出		26,016,000	26,015,481	519		
非常勤職員給与支出		20,261,000	20,176,266	84,734		
派遣職員費支出		6,900,000	6,915,339	△ 15,339		
退職給付支出		5,585,000	5,584,482	518		
法定福利費支出		21,453,000	21,474,617	△ 21,617		
事業費支出		16,196,000	15,447,591	748,409		
給食費支出		8,784,000	8,479,403	304,597		
保健衛生費支出		86,000	69,731	16,269		
保育材料費支出		1,971,000	1,728,468	242,532		
水道光熱費支出		4,045,000	3,905,393	139,607		
消耗器具備品費支出		1,270,000	1,225,431	44,569		
保険料支出		40,000	39,165	835		
事務費支出		21,322,000	20,300,240	1,021,760		
福利厚生費支出		1,050,000	1,041,955	8,045		
職員被服費支出		67,000	31,037	35,963		
旅費交通費支出		2,000		2,000		
研修研究費支出		117,000	137,836	△ 20,836		
事務消耗品費支出		1,181,000	994,723	186,277		
印刷製本費支出		708,000	627,008	80,992		
水道光熱費支出		1,694,000	1,577,039	116,961		
修繕費支出		777,000	601,040	175,960		
通信運搬費支出		564,000	553,942	10,058		
広報費支出		323,000	266,083	56,917		
業務委託費支出		970,000	969,495	505		
清掃委託費支出		99,000	98,495	505		
その他の委託費支出		871,000	871,000	0		
手数料支出		2,305,000	2,236,227	68,773		
保険料支出		901,000	900,023	977		
賃借料支出		647,000	645,466	1,534		
土地・建物賃借料支出		8,252,000	8,251,200	800		
保守料支出		1,062,000	1,057,121	4,879		
雑支出		702,000	410,045	291,955		
雑支出		702,000	410,045	291,955		
支払利息支出	1,020,000	1,019,306	694			
その他の支出	3,239,000	3,223,705	15,295			
利用者等外給食費支出	3,239,000	3,223,705	15,295			
事業活動支出計 (2)		226,369,000	224,626,376	1,742,624		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		19,714,000	21,762,306	△ 2,048,306		
施設整備等による収入	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	308,000	306,900	1,100	
		車輛運搬具取得支出	181,000	180,400	600	
器具及び備品取得支出		127,000	126,500	500		
施設整備等支出計 (5)		6,596,000	6,594,900	1,100		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△ 6,596,000	△ 6,594,900	△ 1,100		
その他の活動	収入					
	積立資産取崩収入	124,866,000	124,865,854	146		
	退職給付引当資産取崩収入	2,966,000	2,965,854	146		
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	121,900,000	121,900,000	0		
その他の活動収入計 (7)		124,866,000	124,865,854	146		
積立資産支出	13,804,000	13,803,660	340			

ほんちょう保育園拠点区分 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
に よ る 収 支	退職給付引当資産支出	1,804,000	1,803,660	340	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	12,000,000	12,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	124,331,000	124,261,000	70,000	
	その他の活動支出計 (8)	138,135,000	138,064,660	70,340	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 13,269,000	△ 13,198,806	△ 70,194	
予備費支出 (10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		△ 151,000	1,968,600	△ 2,119,600	
前期末支払資金残高 (12)		17,374,252	17,374,252	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		17,223,252	19,342,852	△ 2,119,600	

ほんちよう保育園拠点区分 事業活動計算書
(白)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	241,515,550	232,885,151	8,630,399
	委託費収益	138,931,170	131,464,010	7,467,160
	利用者等利用料収益	3,068,060	1,688,700	1,379,360
	利用者等利用料収益(公費)	446,000	302,700	143,300
	利用者等利用料収益(一般)	2,622,060	1,386,000	1,236,060
	その他の事業収益	99,516,320	99,732,441	△ 216,121
	補助金事業収益(公費)	95,690,701	94,605,141	1,085,560
	補助金事業収益(一般)	2,631,100	3,825,300	△ 1,194,200
	受託事業収益(公費)	1,194,519	1,302,000	△ 107,481
	経常経費寄附金収益	5,445	5,000	445
	その他の収益	1,194,628	27,800	1,166,828
	共済会退職金収益	1,194,628	27,800	1,166,828
	サービス活動収益計(1)	242,715,623	232,917,951	9,797,672
	サービス活動増減の部 費用	人件費	183,634,340	189,252,009
職員給料		104,469,349	109,105,419	△ 4,636,070
職員賞与		17,631,481	19,312,155	△ 1,680,674
賞与引当金繰入		9,844,000	8,384,000	1,460,000
非常勤職員給与		20,176,266	21,183,406	△ 1,007,140
派遣職員費		6,915,339	5,856,753	1,058,586
退職給付費用		4,422,288	3,328,940	1,093,348
法定福利費		20,175,617	22,081,336	△ 1,905,719
事業費		15,447,591	15,990,043	△ 542,452
給食費		8,479,403	9,299,686	△ 820,283
保健衛生費		69,731	55,410	14,321
保育材料費		1,728,468	1,443,672	284,796
水道光熱費		3,905,393	3,951,083	△ 45,690
消耗器具備品費		1,225,431	1,200,407	25,024
保険料		39,165	39,785	△ 620
事務費		20,300,240	20,603,092	△ 302,852
福利厚生費		1,041,955	1,084,057	△ 42,102
職員被服費		31,037	41,052	△ 10,015
旅費交通費			5,730	△ 5,730
研修研究費		137,836	385,080	△ 247,244
事務消耗品費		994,723	1,057,439	△ 62,716
印刷製本費		627,008	779,365	△ 152,357
水道光熱費		1,577,039	1,594,237	△ 17,198
修繕費		601,040	523,384	77,656
通信運搬費		553,942	572,233	△ 18,291
広報費		266,083	317,113	△ 51,030
業務委託費		969,495	1,068,979	△ 99,484
清掃委託費		98,495	97,979	516
その他の委託費		871,000	971,000	△ 100,000
手数料		2,236,227	2,271,529	△ 35,302
保険料		900,023	764,290	135,733
賃借料		645,466	711,971	△ 66,505
土地・建物賃借料		8,251,200	8,082,200	169,000
保守料		1,057,121	683,982	373,139
雑費		410,045	660,451	△ 250,406
雑費		410,045	660,451	△ 250,406
減価償却費		11,114,737	11,228,823	△ 114,086
国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 6,129,868	△ 6,129,868	0
サービス活動費用計(2)		224,367,040	230,944,099	△ 6,577,059
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		18,348,583	1,973,852	16,374,731
サービス活動外増減の部 収益		借入金利息補助金収益	436,740	478,500
	受取利息配当金収益	1,836	2,490	△ 654
	その他のサービス活動外収益	3,234,483	3,237,295	△ 2,812
	利用者等外給食収益	3,211,355	3,213,455	△ 2,100
	雑収益	23,128	23,840	△ 712
	雑収益	23,128	23,840	△ 712
サービス活動外収益計(4)	3,673,059	3,718,285	△ 45,226	
サービス活動外増減の部 費用	支払利息	1,019,306	1,116,770	△ 97,464
	その他のサービス活動外費用	3,223,705	3,229,335	△ 5,630
	利用者等外給食費	3,223,705	3,229,335	△ 5,630
サービス活動外費用計(5)	4,243,011	4,346,105	△ 103,094	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	△ 569,952	△ 627,820	57,868	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	17,778,631	1,346,032	16,432,599	

ほんちょう保育園拠点区分 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	124,261,000	3,014,000	121,247,000
	その他の特別損失 過年度損益修正損	1,299,000 1,299,000		1,299,000 1,299,000
	特別費用計 (9)	125,560,000	3,014,000	122,546,000
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 125,560,000	△ 3,014,000	△ 122,546,000
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 107,781,369	△ 1,667,968	△ 106,113,401
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	27,669,425	29,337,393	△ 1,667,968
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	△ 80,111,944	27,669,425	△ 107,781,369
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)	121,900,000		121,900,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	121,900,000		121,900,000
	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)	29,788,056	27,669,425	2,118,631

ほんちょう保育園拠点区分 貸借対照表
令和 3年 3月31日現在

	資産の部		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	27,944,377	26,012,634	1,931,743	23,310,382	1,423,143
現金預金	12,676,999	13,559,274	△ 882,275	2,422,345	3,982,213
事業未収金	435,157	157,490	277,667	6,288,000	0
未収補助金	14,422,923	11,600,558	2,822,365	3,948,780	△ 3,948,780
前払費用	409,298	695,312	△ 286,014	1,000	△ 1,000
固定資産	327,845,511	449,715,542	△ 121,870,031	2,196,967	△ 69,290
基本財産	167,381,589	177,583,687	△ 10,202,098	9,844,000	1,460,000
建物	167,381,589	177,583,687	△ 10,202,098	20,848,054	△ 1,162,194
その他の固定資産	160,463,922	272,131,855	△ 111,667,933	101,649,579	△ 6,027,051
建物	115,963	136,175	△ 20,212		
構築物	862,059	940,352	△ 78,293		
車輛運搬具	246,860	141,076	105,784		△ 6,129,868
器具及び備品	2,060,631	2,673,649	△ 613,018		△ 109,900,000
権利	222,768	222,768	0		0
退職給付引当資産	20,848,054	22,010,248	△ 1,162,194		△ 109,900,000
人件費積立資産(保育)	51,300,000	51,300,000	0		△ 2,118,631
保育所施設・設備整備積立資産	72,600,000	182,500,000	△ 109,900,000		△ 106,113,401
差入保証金	12,207,587	12,207,587	0		△ 1,667,968
資産の部合計	355,789,888	475,728,176	△ 119,938,288	368,051,546	△ 119,938,288
			負債及び純資産の部合計	475,728,176	
			負債の部		
			流動負債		
			事業未払金		
			1年以内返済予定設備資金借入金		
			未払費用		
			預り金		
			職員預り金		
			賞与引当金		
			固定負債		
			設備資金借入金		
			退職給付引当金		
			負債の部合計		
			純資産の部		
			基本金		
			国庫補助金等特別積立金		
			その他の積立金		
			人件費積立金(保育)		
			保育所施設・設備整備積立金		
			次期繰越活動増減差額		
			(うち当期活動増減差額)		
			純資産の部合計		
			負債及び純資産の部合計		

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) 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	177,583,687	0	10,202,098	167,381,589
合計	177,583,687	0	10,202,098	167,381,589

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） 167,381,589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） 62,356,000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	103,548,585	167,381,589
小計	270,930,174	103,548,585	167,381,589
その他の固定資産			
建物	262,500	146,537	115,963
構築物	1,168,560	306,501	862,059
車輛運搬具	510,325	263,465	246,860
器具及び備品	15,136,240	13,075,609	2,060,631
小計	17,077,625	13,792,112	3,285,513
合計	288,007,799	117,340,697	170,667,102

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	435,157	0	435,157
未収補助金	14,422,923	0	14,422,923
合計	14,858,080	0	14,858,080

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	3,907,200
1年超	-
合計	3,907,200

※ 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 19,342,852

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) 27,944,377

流動負債(ア) 24,733,525

流動負債より除するもの(イ) 16,132,000

賞与引当金 9,844,000

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

流動負債 差引残高(B) (ア)-(イ) 8,601,525

貸借対照表 当期末支払資金残高(A)-(B) 19,342,852

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) 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		
基本財産（有形固定資産）															
建物	177,583,687	106,582,121	0	0	10,202,098	6,129,868	0	0	167,381,589	100,452,253	103,548,585	62,338,747	270,930,174	162,791,000	
基本財産合計	177,583,687	106,582,121	0	0	10,202,098	6,129,868	0	0	167,381,589	100,452,253	103,548,585	62,338,747	270,930,174	162,791,000	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	136,175	0	0	0	20,212	0	0	0	115,963	0	146,537	0	262,500	0	
構築物	940,352	0	0	0	78,293	0	0	0	862,059	0	306,501	0	1,168,560	0	
車両及び運搬具	141,076	0	180,400	0	74,616	0	0	0	246,860	0	263,465	0	510,325	0	
器具及び備品	2,673,649	0	126,500	0	739,518	0	0	0	2,060,631	0	13,075,609	0	15,136,240	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	3,891,252	0	306,900	0	912,639	0	0	0	3,285,513	0	13,792,112	0	17,077,625	0	
その他の固定資産計	3,891,252	0	306,900	0	912,639	0	0	0	3,285,513	0	13,792,112	0	17,077,625	0	
基本財産及びその他の固定資産計	181,474,939	106,582,121	306,900	0	11,114,737	6,129,868	0	0	170,667,102	100,452,253	117,340,697	62,338,747	288,007,799	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	181,474,939	106,582,121	306,900	0	11,114,737	6,129,868	0	0	170,667,102	100,452,253					

(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
(白) 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 ほんちよう保育園

(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	8,384,000	9,844,000	8,384,000	()	9,844,000	
退職給付引当金	22,010,248	1,803,660	2,965,854	()	20,848,054	
計	30,394,248	11,647,660	11,349,854	(0)	30,692,054	

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 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	12,000,000	121,900,000	72,600,000	
計	233,800,000	12,000,000	121,900,000	123,900,000	

(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	22,010,248	1,803,660	2,965,854	20,848,054	
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	12,000,000	121,900,000	72,600,000	
計	255,810,248	13,803,660	124,865,854	144,748,054	

(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。