

つばみ保育園拠点区分 資金収支計算書
(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		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考	
収入	保育事業収入	333,263,000	334,218,530	△ 955,530		
	委託費収入	205,050,000	204,960,880	89,120		
	利用者等利用料収入	5,194,000	5,184,000	10,000		
	利用者等利用料収入 (公費)	233,000	227,700	5,300		
	利用者等利用料収入 (一般)	4,961,000	4,956,300	4,700		
	その他の事業収入	123,019,000	124,073,650	△ 1,054,650		
	補助金事業収入 (公費)	120,319,000	121,086,050	△ 767,050		
	補助金事業収入 (一般)	2,700,000	2,987,600	△ 287,600		
	借入金利息補助金収入	47,000	46,070	930		
	受取利息配当金収入	18,000	17,457	543		
	その他の収入	4,247,000	4,277,745	△ 30,745		
	利用者等外給食費収入	4,227,000	4,231,730	△ 4,730		
	雑収入	20,000	46,015	△ 26,015		
	共済会退職金収入		33,500	△ 33,500		
	雑収入	20,000	12,515	7,485		
	事業活動収入計 (1)	337,575,000	338,559,802	△ 984,802		
	支出	人件費支出	248,661,000	248,646,718	14,282	
		職員給料支出	146,179,000	146,346,862	△ 167,862	
		職員賞与支出	35,261,000	35,260,055	945	
非常勤職員給与支出		28,508,000	28,279,400	228,600		
派遣職員費支出		7,734,000	7,602,937	131,063		
退職給付支出		2,510,000	2,184,380	325,620		
法定福利費支出		28,469,000	28,973,084	△ 504,084		
事業費支出		29,466,000	27,936,682	1,529,318		
給食費支出		17,913,000	17,826,186	86,814		
保健衛生費支出		500,000	333,540	166,460		
保育材料費支出		3,102,000	2,454,442	647,558		
水道光熱費支出		4,240,000	3,999,076	240,924		
消耗器具備品費支出		3,638,000	3,251,058	386,942		
保険料支出		73,000	72,380	620		
事務費支出		23,194,000	22,659,956	534,044		
福利厚生費支出		1,553,000	1,596,348	△ 43,348		
職員被服費支出		20,000	19,970	30		
旅費交通費支出		22,000	11,600	10,400		
研修研究費支出		263,000	258,104	4,896		
事務消耗品費支出		985,000	929,111	55,889		
印刷製本費支出		1,131,000	1,173,849	△ 42,849		
水道光熱費支出		1,497,000	1,399,490	97,510		
修繕費支出		1,860,000	1,552,870	307,130		
通信運搬費支出		419,000	418,627	373		
広報費支出		350,000	303,318	46,682		
業務委託費支出		1,138,000	1,079,794	58,206		
清掃委託費支出		403,000	346,148	56,852		
洗濯委託費支出		18,000	17,600	400		
その他の委託費支出		717,000	716,046	954		
手数料支出		2,165,000	1,949,631	215,369		
保険料支出		1,357,000	1,356,390	610		
賃借料支出		1,231,000	1,229,544	1,456		
土地・建物賃借料支出		4,531,000	4,531,000	0		
保守料支出		1,618,000	1,696,780	△ 78,780		
雑支出		3,054,000	3,153,530	△ 99,530		
雑支出		3,054,000	3,153,530	△ 99,530		
支払利息支出		47,000	46,070	930		
その他の支出		4,298,000	4,240,720	57,280		
利用者等外給食費支出		4,298,000	4,240,720	57,280		
事業活動支出計 (2)		305,666,000	303,530,146	2,135,854		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		31,909,000	35,029,656	△ 3,120,656		
施設整備等による収入						
	施設整備等収入計 (4)					
	設備資金借入金元金償還支出	6,250,000	6,250,000	0		
	固定資産取得支出	1,035,000	1,054,197	△ 19,197		
	車輜運搬具取得支出	162,000	162,000	0		
器具及び備品取得支出	873,000	892,197	△ 19,197			
施設整備等支出計 (5)	7,285,000	7,304,197	△ 19,197			
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 7,285,000	△ 7,304,197	19,197			
その他の活動収入	積立資産取崩収入	122,641,000	122,315,380	325,620		
	退職給付引当資産取崩収入	741,000	415,380	325,620		
	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)	122,641,000	122,315,380	325,620		
積立資産支出	積立資産支出	22,349,000	22,348,760	240		
	退職給付引当資産支出	2,349,000	2,348,760	240		

つばみ保育園拠点区分 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
よ る 収 支	保育所施設・設備整備積立資産支出	20,000,000	20,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	125,313,000	125,243,000	70,000	
	その他の活動支出計 (8)	147,662,000	147,591,760	70,240	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 25,021,000	△ 25,276,380	255,380	
予備費支出 (10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		△ 397,000	2,449,079	△ 2,846,079	
前期末支払資金残高 (12)		47,030,352	47,030,352	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		46,633,352	49,479,431	△ 2,846,079	

つばみ保育園拠点区分 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	334,218,530	327,882,438	6,336,092	
	委託費収益	204,960,880	197,410,210	7,550,670	
	利用者等利用料収益	5,184,000	3,042,500	2,141,500	
	利用者等利用料収益(公費)	227,700	230,000	△ 2,300	
	利用者等利用料収益(一般)	4,956,300	2,812,500	2,143,800	
	その他の事業収益	124,073,650	127,429,728	△ 3,356,078	
	補助金事業収益(公費)	121,086,050	123,969,528	△ 2,883,478	
	補助金事業収益(一般)	2,987,600	3,460,200	△ 472,600	
	その他の収益	33,500		33,500	
	共済会退職金収益	33,500		33,500	
	サービス活動収益計(1)		334,252,030	327,882,438	6,369,592
サービス活動増減の部 費用	人件費	250,714,098	242,375,512	8,338,586	
	職員給料	146,346,862	143,637,771	2,709,091	
	職員賞与	23,825,055	23,972,587	△ 147,532	
	賞与引当金繰入	13,341,000	11,435,000	1,906,000	
	非常勤職員給与	28,279,400	26,706,058	1,573,342	
	派遣職員費	7,602,937	5,774,356	1,828,581	
	退職給付費用	4,117,760	4,163,260	△ 45,500	
	法定福利費	27,201,084	26,686,480	514,604	
	事業費	27,936,682	26,070,426	1,866,256	
	給食費	17,826,186	16,939,126	887,060	
	保健衛生費	333,540	298,820	34,720	
	保育材料費	2,454,442	2,402,473	51,969	
	水道光熱費	3,999,076	4,275,614	△ 276,538	
	消耗器具備品費	3,251,058	2,082,998	1,168,060	
	保険料	72,380	71,395	985	
	事務費	22,659,956	20,322,189	2,337,767	
	福利厚生費	1,596,348	1,619,223	△ 22,875	
	職員被服費	19,970	27,711	△ 7,741	
	旅費交通費	11,600	75,465	△ 63,865	
	研修研究費	258,104	378,340	△ 120,236	
	事務消耗品費	929,111	1,754,299	△ 825,188	
	印刷製本費	1,173,849	1,194,309	△ 20,460	
	水道光熱費	1,399,490	1,493,526	△ 94,036	
	修繕費	1,552,870	383,870	1,169,000	
	通信運搬費	418,627	374,821	43,806	
	広報費	303,318	355,842	△ 52,524	
	業務委託費	1,079,794	1,567,932	△ 488,138	
	清掃委託費	346,148	175,913	170,235	
	洗濯委託費	17,600	21,730	△ 4,130	
	その他の委託費	716,046	1,370,289	△ 654,243	
	手数料	1,949,631	2,000,979	△ 51,348	
	保険料	1,356,390	1,121,420	234,970	
	賃借料	1,229,544	800,848	428,696	
	土地・建物賃借料	4,531,000	4,733,960	△ 202,960	
	保守料	1,696,780	1,385,740	311,040	
	雑費	3,153,530	1,053,904	2,099,626	
	雑費	3,153,530	1,053,904	2,099,626	
	減価償却費	12,225,728	12,489,872	△ 264,144	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,062,806	△ 4,111,275	48,469	
	サービス活動費用計(2)		309,473,658	297,146,724	12,326,934
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		24,778,372	30,735,714	△ 5,957,342
サービス活動外増減の部 収益	借入金利息補助金収益	46,070	92,140	△ 46,070	
	受取利息配当金収益	17,457	24,711	△ 7,254	
	その他のサービス活動外収益	4,244,245	4,238,706	5,539	
	利用者等外給食収益	4,231,730	4,155,305	76,425	
	雑収益	12,515	83,401	△ 70,886	
	雑収益	12,515	83,401	△ 70,886	
	サービス活動外収益計(4)		4,307,772	4,355,557	△ 47,785
	支払利息	46,070	92,140	△ 46,070	
	その他のサービス活動外費用	4,240,720	4,175,737	64,983	
	利用者等外給食費	4,240,720	4,175,737	64,983	
サービス活動外費用計(5)		4,286,790	4,267,877	18,913	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)		20,982	87,680	△ 66,698	
経常増減差額(7) = (3) + (6)		24,799,354	30,823,394	△ 6,024,040	

つばみ保育園拠点区分 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)
特別増減の費用	収益			
	特別収益計 (8)			
	固定資産売却損・処分損	2		2
	器具及び備品売却損・処分損	2		2
	拠点区分間繰入金費用	125,243,000	4,242,000	121,001,000
	その他の特別損失	1,772,000		1,772,000
	過年度損益修正損	1,772,000		1,772,000
	特別費用計 (9)	127,015,002	4,242,000	122,773,002
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 127,015,002	△ 4,242,000	△ 122,773,002
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 102,215,648	26,581,394	△ 128,797,042
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	158,147,223	151,565,829	6,581,394
活動	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	55,931,575	178,147,223	△ 122,215,648
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)	20,000,000	20,000,000	0
	保育所施設・設備整備積立金積立額	20,000,000	20,000,000	0
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	157,831,575	158,147,223	△ 315,648

つばみ保育園拠点区分 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			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
流動資産	61,879,800	60,038,885	1,840,915	25,741,369	30,693,533	△ 4,952,164	
現金預金	41,830,033	37,693,277	4,136,756	9,799,810	3,852,223	5,947,587	
事業未収金	1,163,410	6,934,380	△ 5,770,970	0	3,474,900	△ 3,474,900	
未収補助金	18,721,621	14,880,644	3,840,977	0	6,250,000	△ 6,250,000	
前払費用	164,736	530,584	△ 365,848	0	2,926,481	△ 2,926,481	
固定資産	466,948,140	578,824,593	△ 111,876,453	2,600,559	2,754,929	△ 154,370	
基本財産	167,648,609	173,131,934	△ 5,483,325	13,341,000	11,435,000	1,906,000	
建物	167,648,609	173,131,934	△ 5,483,325	29,265,562	28,070,482	1,195,080	
その他の固定資産	299,299,531	405,692,659	△ 106,393,128	55,006,931	58,764,015	△ 3,757,084	
建物	76,112,697	79,428,921	△ 3,316,224	7,086,000	7,086,000	0	
構築物	4,588,939	5,698,460	△ 1,109,521	7,086,000	7,086,000	0	
車両運搬具	204,917	101,067	103,850	125,106,254	129,169,060	△ 4,062,806	
器具及び備品	5,255,252	6,562,813	△ 1,307,561	183,797,180	285,697,180	△ 101,900,000	
権利	74,984	74,984	0	62,550,000	62,550,000	0	
ソフトウェア	0	58,752	△ 58,752	115,544,620	217,444,620	△ 101,900,000	
退職給付引当資産	29,265,562	28,070,482	1,195,080	5,702,560	5,702,560	0	
人件費積立資産(保育)	62,550,000	62,550,000	0	157,831,575	158,147,223	△ 315,648	
保育所施設・設備整備積立資産	115,544,620	217,444,620	△ 101,900,000	△ 102,215,648	26,581,394	△ 128,797,042	
都・市保育所施設・設備整備積立資産	5,702,560	5,702,560	0	473,821,009	580,099,463	△ 106,278,454	
資産の部合計	528,827,940	638,863,478	△ 110,035,538	528,827,940	638,863,478	△ 110,035,538	
負債及び純資産の部合計							
負債の部							
流動負債							
事業未払金							
その他の未払金							
1年以内返済予定設備資金借入金							
未払費用							
職員預り金							
貸与引当金							
固定負債							
退職給付引当金							
負債の部合計							
純資産の部							
基本金							
第1号基本金							
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)							
設備整備積立金							
保育所施設・設備整備積立金							
都・市保育所施設・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（つばみ保育園拠点区分用）

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
平成19年3月31日以前に取得したもの…旧定額法
平成19年4月1日以降取得したもの……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) つばみ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	173,131,934	0	5,483,325	167,648,609
合計	173,131,934	0	5,483,325	167,648,609

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
基本財産			
建物	388,527,523	220,878,914	167,648,609
小計	388,527,523	220,878,914	167,648,609
その他の固定資産			
建物	93,080,256	16,967,559	76,112,697
構築物	17,468,455	12,879,516	4,588,939
車輛運搬具	313,600	108,683	204,917
器具及び備品	37,098,089	31,842,837	5,255,252
小計	147,960,400	61,798,595	86,161,805
合計	536,487,923	282,677,509	253,810,414

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	1,163,410	0	1,163,410
未収補助金	18,721,621	0	18,721,621
合計	19,885,031	0	19,885,031

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

※ 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>49,479,431</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)	61,879,800
流動負債 (ア)	25,741,369
流動負債より除するもの (イ)	13,341,000
賞与引当金	13,341,000
流動負債 差引残高 (B) (ア) - (イ)	<u>12,400,369</u>
貸借対照表 当期末支払資金残高 (A) - (B)	<u>49,479,431</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 つばみ保育園

(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	178,131,934	129,081,587	0	0	5,483,325	4,034,181	0	0	167,648,609	125,047,406	220,878,914	159,448,888	388,527,523	284,498,294	
基本財産合計	178,131,934	129,081,587	0	0	5,483,325	4,034,181	0	0	167,648,609	125,047,406	220,878,914	159,448,888	388,527,523	284,498,294	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	79,428,921	0	0	0	3,316,224	0	0	0	76,112,697	0	16,967,559	0	93,080,256	0	
構築物	5,698,460	87,473	0	0	1,109,521	28,625	0	0	4,588,939	58,848	12,879,516	577,285	17,468,455	636,133	
車両及び運搬具	101,067	0	162,000	0	58,150	0	0	0	204,917	0	108,683	0	313,600	0	
器具及び備品	6,562,813	0	892,197	0	2,199,756	0	0	2	5,255,252	0	31,842,837	7,344,857	37,098,089	7,344,857	
その他の固定資産（有形固定資産）計	91,791,261	87,473	1,054,197	0	6,683,651	28,625	0	2	86,161,805	58,848	61,798,595	7,922,142	147,960,400	7,980,990	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	58,752	0	0	0	58,752	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	58,752	0	0	0	58,752	0	0	0	0	0	293,760	0	293,760	0	
その他の固定資産計	91,850,013	87,473	1,054,197	0	6,742,403	28,625	0	2	86,161,805	58,848	62,092,355	7,922,142	148,254,160	7,980,990	
基本財産及びその他の固定資産計	264,981,947	129,169,060	1,054,197	0	12,225,728	4,062,806	0	2	253,810,414	125,106,254	282,971,269	167,371,030	536,781,683	292,477,284	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差	264,981,947	129,169,060	1,054,197	0	12,225,728	4,062,806	0	2	253,810,414	125,106,254					

(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 つほみ保育園

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	11,435,000	13,341,000	11,435,000	()	13,341,000	
退職給付引当金	28,070,482	2,348,760	740,600	413,080	29,265,562	
計	39,505,482	15,689,760	12,175,600	413,080	42,606,562	
		(0)	()	413,080		

(注)

1. 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) 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 つぼみ保育園

(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)	62,550,000			62,550,000	
保育所施設・設備整備積立金	217,444,620	20,000,000	121,900,000	115,544,620	
都・市保育所施設設備整備積立金	5,702,560			5,702,560	
計	285,697,180	20,000,000	121,900,000	183,797,180	

(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	28,070,482	2,348,760	1,153,680	29,265,562	
人件費積立資産(保育)	62,550,000			62,550,000	
保育所施設・設備整備積立資産	217,444,620	20,000,000	121,900,000	115,544,620	
都・市保育所施設設備整備積立資産	5,702,560			5,702,560	
計	313,767,662	22,348,760	123,053,680	213,062,742	

(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。