

ほんちよう保育園拠点区分 資金収支計算書
(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	242,364,000	242,748,080	△ 384,080	
	委託費収入	138,500,000	138,469,010	30,990	
	利用者等利用料収入	3,629,000	3,524,280	104,720	
	利用者等利用料収入(公費)	647,000	564,000	83,000	
	利用者等利用料収入(一般)	2,982,000	2,960,280	21,720	
	その他の事業収入	100,235,000	100,754,790	△ 519,790	
	補助金事業収入(公費)	95,731,000	96,306,990	△ 575,990	
	補助金事業収入(一般)	3,185,000	3,129,400	55,600	
	受託事業収入(公費)	1,319,000	1,318,400	600	
	借入金利息補助金収入	395,000	394,980	20	
	経常経費寄附金収入	5,000	35,742	△ 30,742	
	受取利息配当金収入	2,000	1,528	472	
	その他の収入	3,247,000	3,210,075	36,925	
	利用者等外給食費収入	3,222,000	3,190,675	31,325	
	雑収入	25,000	19,400	5,600	
	雑収入	25,000	19,400	5,600	
	事業活動収入計(1)	246,013,000	246,390,405	△ 377,405	
	支出				
	人件費支出	186,345,000	186,585,533	△ 240,533	
職員給料支出	107,544,000	107,958,724	△ 414,724		
職員賞与支出	27,117,000	27,116,698	302		
非常勤職員給与支出	21,707,000	21,719,292	△ 12,292		
派遣職員費支出	6,808,000	6,590,890	217,110		
退職給付支出	1,424,000	1,424,000	0		
法定福利費支出	21,745,000	21,775,929	△ 30,929		
事業費支出	16,779,000	16,294,360	484,640		
給食費支出	9,247,000	8,935,560	311,440		
保健衛生費支出	147,000	120,938	26,062		
保育材料費支出	2,070,000	1,888,809	181,191		
水道光熱費支出	4,097,000	4,140,370	△ 43,370		
消耗器具備品費支出	1,178,000	1,169,153	8,847		
保険料支出	40,000	39,530	470		
事務費支出	19,646,000	19,167,234	478,766		
福利厚生費支出	1,137,000	1,079,910	57,090		
職員被服費支出	60,000	20,468	39,532		
旅費交通費支出	3,000		3,000		
研修研究費支出	147,000	126,972	20,028		
事務消耗品費支出	827,000	846,467	△ 19,467		
印刷製本費支出	595,000	591,082	3,918		
水道光熱費支出	1,681,000	1,668,797	12,203		
修繕費支出	2,069,000	1,944,065	124,935		
通信運搬費支出	557,000	565,578	△ 8,578		
広報費支出	385,000	360,158	24,842		
業務委託費支出	1,369,000	1,193,695	175,305		
清掃委託費支出	263,000	98,495	164,505		
その他の委託費支出	1,106,000	1,095,200	10,800		
手数料支出	2,252,000	2,151,457	100,543		
保険料支出	572,000	571,649	351		
貸借料支出	949,000	953,154	△ 4,154		
土地・建物賃借料支出	3,908,000	3,907,200	800		
保守料支出	1,070,000	1,063,676	6,324		
雑支出	2,065,000	2,122,906	△ 57,906		
雑支出	2,065,000	2,122,906	△ 57,906		
支払利息支出	922,000	921,842	158		
その他の支出	3,248,000	3,205,290	42,710		
利用者等外給食費支出	3,248,000	3,205,290	42,710		
事業活動支出計(2)	226,940,000	226,174,259	765,741		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	19,073,000	20,216,146	△ 1,143,146		
施設整備等による収支					
収入					
施設整備等収入計(4)					
設備資金借入金元金償還支出	6,288,000	6,288,000	0		
支出					
施設整備等支出計(5)	6,288,000	6,288,000	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 6,288,000	△ 6,288,000	0		
その他の活動					
収入					
その他の活動収入計(7)					
積立資産支出	12,783,000	12,782,960	40		
退職給付引当資産支出	1,783,000	1,782,960	40		

ほんちよう保育園拠点区分 資金収支計算書
 (自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	11,000,000	11,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	3,029,000	3,029,000	0	
	その他の活動支出計 (8)	15,812,000	15,811,960	40	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 15,812,000	△ 15,811,960	△ 40	
予備費支出 (10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		△ 3,027,000	△ 1,883,814	△ 1,143,186	
前期末支払資金残高 (12)		19,342,852	19,342,852	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		16,315,852	17,459,038	△ 1,143,186	

ほんちよう保育園拠点区分 事業活動計算書
(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	242,748,080	241,515,550	1,232,530	
	委託費収益	138,469,010	138,931,170	△ 462,160	
	利用者等利用料収益	3,524,280	3,068,060	456,220	
	利用者等利用料収益(公費)	564,000	446,000	118,000	
	利用者等利用料収益(一般)	2,960,280	2,622,060	338,220	
	その他の事業収益	100,754,790	99,516,320	1,238,470	
	補助金事業収益(公費)	96,306,990	95,690,701	616,289	
	補助金事業収益(一般)	3,129,400	2,631,100	498,300	
	受託事業収益(公費)	1,318,400	1,194,519	123,881	
	経常経費寄附金収益	35,742	5,445	30,297	
	その他の収益		1,194,628	△ 1,194,628	
	共済会退職金収益		1,194,628	△ 1,194,628	
	サービス活動収益計(1)		242,783,822	242,715,623	68,199
サービス活動増減の部	費用				
	人件費	188,842,493	183,634,340	5,208,153	
	職員給料	107,958,724	104,469,349	3,489,375	
	職員賞与	18,593,698	17,631,481	962,217	
	賞与引当金繰入	10,318,000	9,844,000	474,000	
	非常勤職員給与	21,719,292	20,176,266	1,543,026	
	派遣職員費	6,590,890	6,915,339	△ 324,449	
	退職給付費用	3,206,960	4,422,288	△ 1,215,328	
	法定福利費	20,454,929	20,175,617	279,312	
	事業費	16,294,360	15,447,591	846,769	
	給食費	8,935,560	8,479,403	456,157	
	保健衛生費	120,938	69,731	51,207	
	保育材料費	1,888,809	1,728,468	160,341	
	水道光熱費	4,140,370	3,905,393	234,977	
	消耗器具備品費	1,169,153	1,225,431	△ 56,278	
	保険料	39,530	39,165	365	
	事務費	19,167,234	20,300,240	△ 1,133,006	
	福利厚生費	1,079,910	1,041,955	37,955	
	職員被服費	20,468	31,037	△ 10,569	
	研修研究費	126,972	137,836	△ 10,864	
	事務消耗品費	846,467	994,723	△ 148,256	
	印刷製本費	591,082	627,008	△ 35,926	
	水道光熱費	1,668,797	1,577,039	91,758	
	修繕費	1,944,065	601,040	1,343,025	
	通信運搬費	565,578	553,942	11,636	
	広報費	360,158	266,083	94,075	
	業務委託費	1,193,695	969,495	224,200	
	清掃委託費	98,495	98,495	0	
	その他の委託費	1,095,200	871,000	224,200	
	手数料	2,151,457	2,236,227	△ 84,770	
	保険料	571,649	900,023	△ 328,374	
	賃借料	953,154	645,466	307,688	
	土地・建物賃借料	3,907,200	8,251,200	△ 4,344,000	
	保守料	1,063,676	1,057,121	6,555	
	雑費	2,122,906	410,045	1,712,861	
	雑費	2,122,906	410,045	1,712,861	
	減価償却費	11,118,542	11,114,737	△ 96,195	
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)		229,192,761	224,367,040	4,825,721	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		13,591,061	18,348,583	△ 4,757,522	
サービス活動外増減の部	収益				
	借入金利息補助金収益	394,980	436,740	△ 41,760	
	受取利息配当金収益	1,528	1,836	△ 308	
	その他のサービス活動外収益	3,210,075	3,234,483	△ 24,408	
	利用者等外給食収益	3,190,675	3,211,355	△ 20,680	
	雑収益	19,400	23,128	△ 3,728	
	雑収益	19,400	23,128	△ 3,728	
	サービス活動外収益計(4)		3,606,583	3,673,059	△ 66,476
	費用				
	支払利息	921,842	1,019,306	△ 97,464	
その他のサービス活動外費用	3,205,290	3,223,705	△ 18,415		
利用者等外給食費	3,205,290	3,223,705	△ 18,415		
サービス活動外費用計(5)		4,127,132	4,243,011	△ 115,879	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)		△ 520,549	△ 569,952	49,403	
経常増減差額(7) = (3) + (6)		13,070,512	17,778,631	△ 4,708,119	

ほんちょう保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	3,029,000	124,261,000	△ 121,232,000
	その他の特別損失		1,299,000	△ 1,299,000
	過年度損益修正損		1,299,000	△ 1,299,000
	特別費用計 (9)	3,029,000	125,560,000	△ 122,531,000
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 3,029,000	△ 125,560,000	122,531,000
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		10,041,512	△ 107,781,369	117,822,881
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	29,788,056	27,669,425	2,118,631
活動増減差額の部	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	39,829,568	△ 80,111,944	119,941,512
	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)	11,000,000	12,000,000	△ 1,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	11,000,000	12,000,000	△ 1,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	28,829,568	29,788,056	△ 958,488

ほんちょう保育園拠点区分 貸借対照表
令和4年3月31日現在

		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		26,246,029	27,944,377	△ 1,698,348	25,392,991	24,733,525	659,466	
現金預金		14,412,088	12,676,999	1,735,089	6,859,116	6,404,558	454,558	
事業未収金		391,650	435,157	△ 43,507	6,288,000	6,288,000	0	
未収補助金		11,021,131	14,422,923	△ 3,401,792	1,927,875	2,196,967	△ 269,092	
前払費用		421,160	409,298	11,862	10,318,000	9,844,000	474,000	
固定資産		329,609,929	327,845,511	1,764,418	72,411,014	76,916,054	△ 4,505,040	
基本財産		157,179,491	167,381,589	△ 10,202,098	49,780,000	56,068,000	△ 6,288,000	
建物		157,179,491	167,381,589	△ 10,202,098	22,631,014	20,848,054	1,782,960	
その他の固定資産		172,430,438	160,463,922	11,966,516	97,804,005	101,649,579	△ 3,845,574	
建物		95,751	115,963	△ 20,212	純資産の部			
構築物		783,766	862,059	△ 78,293	基本金			
車両運搬具		157,210	246,860	△ 89,650	国庫補助金等特別積立金	94,322,385	△ 6,129,868	
器具及び備品		1,432,342	2,060,631	△ 628,289	その他の積立金	134,900,000	11,000,000	
権利		222,768	222,768	0	人件費積立金(保育)	51,300,000	51,300,000	
退職給付引当資産		22,631,014	20,848,054	1,782,960	保育所施設・設備整備積立金	83,600,000	11,000,000	
人件費積立資産(保育)		51,300,000	51,300,000	0	保育所施設・設備増減差額	28,829,568	△ 958,488	
保育所施設・設備整備積立資産		83,600,000	72,600,000	11,000,000	次期繰越活動増減差額	10,041,512	△ 117,822,881	
差入保証金		12,207,587	12,207,587	0	(うち当期活動増減差額)	△ 107,781,369	117,822,881	
資産の部合計		355,855,958	355,789,888	66,070	負債及び純資産の部合計	254,140,309	3,911,644	
					純資産の部合計	355,789,888	66,070	

計算書類に対する注記（ほんちよ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) ほんちよ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 (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

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	167,381,589	0	10,202,098	157,179,491
合計	167,381,589	0	10,202,098	157,179,491

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） 157,179,491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） 56,068,000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	113,750,683	157,179,491
小計	270,930,174	113,750,683	157,179,491
その他の固定資産			
建物	262,500	166,749	95,751
構築物	1,168,560	384,794	783,766
車輛運搬具	510,325	353,115	157,210
器具及び備品	15,136,240	13,703,898	1,432,342
小計	17,077,625	14,608,556	2,469,069
合計	288,007,799	128,359,239	159,648,560

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	391,650	0	391,650
未収補助金	11,021,131	0	11,021,131
合計	11,412,781	0	11,412,781

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

※ 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 17,459,038

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)	26,246,029
流動負債(ア)	25,392,991
流動負債より除するもの(イ)	16,606,000
賞与引当金	10,318,000
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)	<u>8,786,991</u>

貸借対照表 当期末支払資金残高(A)-(B) 17,459,038

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

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人 村山造
拠点区分 ほろちよこ保育園

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	167,381,589	100,452,253	0	0	10,202,098	6,129,868	0	0	157,179,491	94,322,385	113,750,683	68,468,615	270,930,174	162,791,000	
基本財産合計	167,381,589	100,452,253	0	0	10,202,098	6,129,868	0	0	157,179,491	94,322,385	113,750,683	68,468,615	270,930,174	162,791,000	
その他の固定資産 (有形固定資産)															
建物	115,963	0	0	0	20,212	0	0	0	95,751	0	166,749	0	262,500	0	
構築物	862,059	0	0	0	78,293	0	0	0	783,766	0	384,794	0	1,168,560	0	
車両及び運搬具	246,860	0	0	0	89,650	0	0	0	157,210	0	353,115	0	510,325	0	
器具及び備品	2,060,631	0	0	0	628,289	0	0	0	1,432,342	0	13,703,898	0	15,136,240	0	
その他の固定資産 (有形固定資産) 計	3,285,513	0	0	0	816,444	0	0	0	2,469,069	0	14,608,556	0	17,077,625	0	
その他の固定資産計	3,285,513	0	0	0	816,444	0	0	0	2,469,069	0	14,608,556	0	17,077,625	0	
基本財産及びその他の固定資産計	170,667,102	100,452,253	0	0	11,018,542	6,129,868	0	0	159,648,560	94,322,385	128,359,239	68,468,615	288,007,799	162,791,000	
将来入金予定の積立補助金の額		0		0		0									
差 引	170,667,102	100,452,253	0	0	11,018,542	6,129,868	0	0	159,648,560	94,322,385					

(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を記録した上で、償還補助総額を記録した上で、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
(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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

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	9,844,000	10,318,000	9,844,000	()	10,318,000	
退職給付引当金	20,848,054	1,782,960	()	()	22,631,014	
計	30,692,054	12,100,960	9,844,000	(0)	32,949,014	

(単位:円)

積立金・積立資産明細書
(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	72,600,000	11,000,000		83,600,000	
計	123,900,000	11,000,000	0	134,900,000	

(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	20,848,054	1,782,960		22,631,014	
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	72,600,000	11,000,000		83,600,000	
計	144,748,054	12,782,960	0	157,531,014	

(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。