

ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書
 (白) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	215,405,000	217,034,032	△ 1,629,032	
	委託費収入	131,015,000	132,110,580	△ 1,095,580	
	利用者等利用料収入	2,842,000	2,769,300	72,700	
	利用者等利用料収入 (公費)	90,000	51,300	38,700	
	利用者等利用料収入 (一般)	2,752,000	2,718,000	34,000	
	その他の事業収入	81,548,000	82,154,152	△ 606,152	
	補助金事業収入 (公費)	80,602,000	81,231,952	△ 629,952	
	補助金事業収入 (一般)	946,000	922,200	23,800	
	経常経費寄附金収入	105,000	104,850	150	
	受取利息配当金収入	18,000	17,532	468	
	その他の収入	3,970,000	3,973,774	△ 3,774	
	利用者等外給食費収入	2,690,000	2,692,160	△ 2,160	
	雑収入	1,280,000	1,281,614	△ 1,614	
	共済会退職金収入	1,250,000	1,249,408	592	
	雑収入	30,000	32,206	△ 2,206	
	事業活動収入計 (1)	219,498,000	221,130,188	△ 1,632,188	
	支出				
	人件費支出	165,303,000	165,001,245	301,755	
	職員給料支出	92,092,000	92,111,427	△ 19,427	
職員賞与支出	22,030,000	22,029,440	560		
非常勤職員給与支出	20,081,000	19,942,096	138,904		
派遣職員費支出	6,433,000	6,310,732	122,268		
退職給付支出	5,266,000	5,265,404	596		
法定福利費支出	19,401,000	19,342,146	58,854		
事業費支出	14,057,000	13,918,672	138,328		
給食費支出	8,794,000	8,604,297	189,703		
保健衛生費支出	211,000	211,609	△ 609		
保育材料費支出	1,918,000	1,832,280	85,720		
水道光熱費支出	2,134,000	2,318,285	△ 184,285		
消耗器具備品費支出	962,000	914,606	47,394		
保険料支出	38,000	37,595	405		
事務費支出	9,980,000	9,934,157	45,843		
福利厚生費支出	852,000	836,713	15,287		
職員被服費支出	34,000	33,048	952		
旅費交通費支出	78,000	62,010	15,990		
研修研究費支出	211,000	180,650	30,350		
事務消耗品費支出	444,000	374,336	69,664		
印刷製本費支出	247,000	250,265	△ 3,265		
水道光熱費支出	783,000	869,119	△ 86,119		
修繕費支出	351,000	358,270	△ 7,270		
通信運搬費支出	396,000	363,632	32,368		
広報費支出	257,000	283,580	△ 26,580		
業務委託費支出	1,259,000	1,202,430	56,570		
清掃委託費支出	758,000	704,550	53,450		
洗濯委託費支出	15,000	11,880	3,120		
その他の委託費支出	486,000	486,000	0		
手数料支出	2,063,000	2,271,470	△ 208,470		
保険料支出	473,000	472,970	30		
貸借料支出	1,164,000	1,203,528	△ 39,528		
保守料支出	538,000	537,567	433		
雑支出	830,000	634,569	195,431		
雑支出	830,000	634,569	195,431		
その他の支出	2,678,000	2,706,900	△ 28,900		
利用者等外給食費支出	2,678,000	2,706,900	△ 28,900		
事業活動支出計 (2)	192,018,000	191,560,974	457,026		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	27,480,000	29,569,214	△ 2,089,214		
施設整備等による収支					
収入					
施設整備等収入計 (4)					
支出					
施設整備等支出計 (5)	0	0	0		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	0	0	0		
その他の活動による					
収入					
積立資産取崩収入	2,454,000	2,453,496	504		
退職給付引当資産取崩収入	2,454,000	2,453,496	504		
その他の活動収入計 (7)	2,454,000	2,453,496	504		
支出					
積立資産支出	29,916,000	29,915,520	480		
退職給付引当資産支出	1,455,000	1,454,520	480		
保育所施設・設備整備積立資産支出	28,461,000	28,461,000	0		
拠点区分間繰入金支出	3,451,000	3,431,000	20,000		

ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書
(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
取 その他の活動支出計 (8)	33,367,000	33,346,520	20,480	
支 その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 30,913,000	△ 30,893,024	△ 19,976	
予備費支出 (10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 3,433,000	△ 1,323,810	△ 2,109,190	
前期末支払資金残高 (12)	30,776,490	30,776,490	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	27,343,490	29,452,680	△ 2,109,190	

ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	217,034,032	213,280,929	3,753,103		
	委託費収益	132,110,580	130,881,150	1,229,430		
	利用者等利用料収益	2,769,300	2,415,800	353,500		
	利用者等利用料収益(公費)	51,300	52,400	△ 1,100		
	利用者等利用料収益(一般)	2,718,000	2,363,400	354,600		
	その他の事業収益	82,154,152	79,983,979	2,170,173		
	補助金事業収益(公費)	81,231,952	79,023,979	2,207,973		
	補助金事業収益(一般)	922,200	960,000	△ 37,800		
	経常経費寄附金収益	104,850	200,939	△ 96,089		
	その他の収益	1,249,408	5,500	1,243,908		
	共済会退職金収益	1,249,408	5,500	1,243,908		
	サービス活動収益計 (1)		218,388,290	213,487,368	4,900,922	
サービス活動増減の部	費用	人件費	163,356,269	159,607,892	3,748,377	
		職員給料	92,111,427	96,135,155	△ 4,023,728	
		職員賞与	15,169,440	15,933,828	△ 764,388	
		賞与引当金繰入	7,277,000	7,923,000	△ 646,000	
		非常勤職員給与	19,942,096	18,921,744	1,020,352	
		派遣職員費	6,310,732		6,310,732	
		退職給付費用	4,266,428	2,609,440	1,656,988	
		法定福利費	18,279,146	18,084,725	194,421	
		事業費	13,918,672	14,010,645	△ 91,973	
		給食費	8,604,297	8,295,170	309,127	
		保健衛生費	211,609	357,692	△ 146,083	
		保育材料費	1,832,280	2,056,876	△ 224,596	
		水道光熱費	2,318,285	1,817,495	500,790	
		消耗器具備品費	914,606	1,447,112	△ 532,506	
		保険料	37,595	36,300	1,295	
		事務費	9,934,157	11,821,542	△ 1,887,385	
		福利厚生費	836,713	870,700	△ 33,987	
		職員被服費	33,048	90,335	△ 57,287	
		旅費交通費	62,010	59,510	2,500	
		研修研究費	180,650	245,250	△ 64,600	
	事務消耗品費	374,336	652,540	△ 278,204		
	印刷製本費	250,265	597,721	△ 347,456		
	水道光熱費	869,119	696,949	172,170		
	修繕費	358,270	1,727,868	△ 1,369,598		
	通信運搬費	363,632	315,876	47,756		
	広報費	283,580	235,528	48,052		
	業務委託費	1,202,430	821,150	381,280		
	清掃委託費	704,550	313,610	390,940		
	洗濯委託費	11,880	12,540	△ 660		
	その他の委託費	486,000	495,000	△ 9,000		
	手数料	2,271,470	1,782,930	488,540		
	保険料	472,970	412,590	60,380		
	貸借料	1,203,528	1,216,480	△ 12,952		
	保守料	537,567	601,203	△ 63,636		
	雑費	634,569	1,494,912	△ 860,343		
	雑費	634,569	1,494,912	△ 860,343		
	減価償却費	8,092,693	7,942,453	150,240		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,071,965	△ 1,071,965	0		
	サービス活動費用計 (2)		194,229,826	192,310,567	1,919,259	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		24,158,464	21,176,801	2,981,663	
	サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	17,532	4,321	13,211
その他のサービス活動外収益			2,724,366	2,853,562	△ 129,196	
利用者等外給食収益			2,692,160	2,842,870	△ 150,710	
雑収益			32,206	10,692	21,514	
雑収益			32,206	10,692	21,514	
サービス活動外収益計 (4)		2,741,898	2,857,883	△ 115,985		
費用		その他のサービス活動外費用	2,706,900	2,855,115	△ 148,215	
		利用者等外給食費	2,706,900	2,855,115	△ 148,215	
		サービス活動外費用計 (5)		2,706,900	2,855,115	△ 148,215
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		34,998	2,768	32,230
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)		24,193,462	21,179,569	3,013,893	

ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	特別増減の部			
	特別増減の部			
費用	特別収益計 (8)			
	固定資産売却損・処分損		1	△ 1
	器具及び備品売却損・処分損		1	△ 1
	拠点区分間繰入金費用	3,431,000	2,652,000	779,000
	特別費用計 (9)	3,431,000	2,652,001	778,999
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 3,431,000	△ 2,652,001	△ 778,999
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	20,762,462	18,527,568	2,234,894
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	113,470,293	119,720,725	△ 6,250,432
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	134,232,755	138,248,293	△ 4,015,538
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)			
	その他の積立金積立額 (16)	28,461,000	24,778,000	3,683,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	28,461,000	24,778,000	3,683,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	105,771,755	113,470,293	△ 7,698,538

ふじみ保育園拠点区分 貸借対照表
令和 5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						
現金預金	37,304,776	38,743,623	△ 1,438,847	流動負債	15,129,096	△ 761,037
事業未収金	28,748,655	27,510,610	1,238,045	事業未払金	5,892,279	186,095
未収補助金	155,617	1,811,665	△ 1,656,048	その他の未払金	0	△ 485,100
前払金	8,224,291	9,325,423	△ 1,101,132	預り金	280,575	245,475
前払費用	8,052	0	8,052	職員預り金	1,679,242	△ 61,507
	168,161	95,925	72,236	賞与引当金	7,277,000	△ 646,000
固定資産	391,572,787	372,633,704	18,939,083	固定負債	19,079,828	△ 1,429,224
基本財産	20,339,527	22,253,952	△ 1,914,425	退職給付引当金	19,079,828	△ 1,429,224
建物	20,339,527	22,253,952	△ 1,914,425	負債の部合計	34,208,924	△ 2,190,261
その他の固定資産	371,233,260	350,379,752	20,853,508	純資産の部		
建物	69,133,066	74,342,336	△ 5,209,270	基本金	8,590,250	△ 1,071,965
構築物	306,538	324,137	△ 17,599	国庫補助金等特別積立金	280,306,634	28,461,000
車両運搬具	111,147	199,147	△ 88,000	その他の積立金	57,600,000	0
器具及び備品	2,221,063	3,084,462	△ 863,399	人件費積立金(保育)	220,069,619	28,461,000
権利	74,984	74,984	0	保育所施設・設備整備積立金	2,637,015	0
退職給付引当資産	19,079,828	20,509,052	△ 1,429,224	保育所施設・設備整備積立金	105,771,755	△ 7,698,538
人件費積立資産(保育)	57,600,000	57,600,000	0	都・市保育所施設増減差額	20,762,462	2,234,894
設備整備積立資産	220,069,619	191,608,619	28,461,000	次期繰越活動増減差額	394,668,639	19,690,497
保育所施設・設備整備積立資産	2,637,015	2,637,015	0	純資産の部合計	428,877,563	17,500,236
都・市保育所施設整備積立資産				負債及び純資産の部合計	411,377,327	17,500,236
資産の部合計	428,877,563	411,377,327	17,500,236			

計算書類に対する注記（ふじ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日以降に取得したもの…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。

これに加えて、当期より新たに選択制確定拠出年金制度を開始している。

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である。

- (1) ふじ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	22,253,952	0	1,914,425	20,339,527
合計	22,253,952	0	1,914,425	20,339,527

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	124,073,634	103,734,107	20,339,527
小計	124,073,634	103,734,107	20,339,527
その他の固定資産			
建物	115,143,980	46,010,914	69,133,066
構築物	2,807,866	2,501,328	306,538
車輛運搬具	516,960	405,813	111,147
器具及び備品	18,905,652	16,684,589	2,221,063
小計	137,374,458	65,602,644	71,771,814
合計	261,448,092	169,336,751	92,111,341

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	155,617	0	155,617
未収補助金	8,224,291	0	8,224,291
合計	8,379,908	0	8,379,908

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

※ 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 29,452,680

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)	37,304,776
流動資産より除するもの (イ)	0
流動資産 差引残高 (A) (ア) - (イ)	37,304,776

流動負債 (ア)	15,129,096
流動負債より除するもの (イ)	7,277,000
賞与引当金	7,277,000
流動負債 差引残高 (B) (ア) - (イ)	7,852,096

貸借対照表 当期末支払資金残高 (A) - (B) 29,452,680

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

社会福祉法人 社会福祉法人 村山苑
拠点区分 ふじみ保育園

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	22,253,952	9,290,069	0	1,914,425	980,304	0	1,914,425	980,304	20,339,527	8,309,765	103,734,107	56,658,964	124,073,634	64,968,729	
基本財産合計	22,253,952	9,290,069	0	1,914,425	980,304	0	1,914,425	980,304	20,339,527	8,309,765	103,734,107	56,658,964	124,073,634	64,968,729	
その他の固定資産 (有形固定資産)															
建物	74,342,336	0	0	5,209,270	0	0	5,209,270	0	69,133,066	0	46,010,914	0	115,143,980	0	
構築物	324,137	0	0	17,599	0	0	17,599	0	306,538	0	2,501,328	1,386,271	2,807,866	1,386,271	
車両及び運搬具	199,147	0	0	88,000	0	0	88,000	0	111,147	0	405,813	0	516,960	0	
器具及び備品	3,084,462	372,146	0	863,399	91,661	0	863,399	91,661	2,221,063	280,485	16,884,589	625,415	18,905,652	905,900	
その他の固定資産 (有形固定資産) 計	77,950,082	372,146	0	6,178,268	91,661	0	6,178,268	91,661	71,771,814	280,485	65,802,644	2,011,686	137,374,453	2,292,171	
その他の固定資産 (無形固定資産)															
ソフトウェア	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	293,760	0	293,760	0	
その他の固定資産計	77,950,082	372,146	0	6,178,268	91,661	0	6,178,268	91,661	71,771,814	280,485	65,896,404	2,011,686	137,668,218	2,292,171	
基本財産及びその他の固定資産計	100,204,034	9,662,215	0	8,092,693	1,071,965	0	8,092,693	1,071,965	92,111,341	8,590,250	169,630,511	58,670,650	261,741,652	67,260,900	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差	100,204,034	9,662,215	0	8,092,693	1,071,965	0	8,092,693	1,071,965	92,111,341	8,590,250					

(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

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

社会福祉法人 社会福祉法人 村山苑
拠点区分 ふじみ保育園

(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	7,923,000	(7,277,000)	7,923,000	(0)	7,277,000	
退職給付引当金	20,509,052	(3,636,960) (2,182,440)	2,453,496	(2,612,688) (2,612,688)	19,079,828	
計	28,432,052	(10,913,960) (2,182,440)	10,376,496	(2,612,688) (2,612,688)	26,356,828	

(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) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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 ふじみ保育園

(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)	57,600,000			57,600,000	
保育所施設・設備整備積立金	191,608,619	28,461,000		220,069,619	
都・市保育所施設設備整備積立金	2,637,015			2,637,015	
計	251,845,634	28,461,000	0	280,306,634	

(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	20,509,052	3,636,960	5,066,184	19,079,828	
人件費積立資産(保育)	57,600,000			57,600,000	
保育所施設・設備整備積立資産	191,608,619	28,461,000		220,069,619	
都・市保育所施設設備整備積立資産	2,637,015			2,637,015	
計	272,354,686	32,097,960	5,066,184	299,386,462	

(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。