

ひよし保育園拠点区分 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	
収入	保育事業収入	196,145,000	194,434,534	1,710,466		
	委託費収入	122,287,000	122,019,660	267,340		
	利用者等利用料収入	2,002,000	1,982,880	19,120		
	利用者等利用料収入(公費)	23,000	22,500	500		
	利用者等利用料収入(一般)	1,979,000	1,960,380	18,620		
	その他の事業収入	71,856,000	70,431,994	1,424,006		
	補助金事業収入(公費)	71,566,000	70,145,194	1,420,806		
	補助金事業収入(一般)	290,000	286,800	3,200		
	受取利息配当金収入	6,000	5,767	233		
	その他の収入	2,915,000	2,922,972	△ 7,972		
	利用者等外給食費収入	2,750,000	2,760,380	△ 10,380		
	雑収入	165,000	162,592	2,408		
	共済会退職金収入	135,000	134,320	680		
	雑収入	30,000	28,272	1,728		
	事業活動収入計 (1)	199,066,000	197,363,273	1,702,727		
	支出	人件費支出	146,884,000	146,349,706	534,294	
		職員給料支出	88,910,000	88,959,495	△ 49,495	
職員賞与支出		22,671,000	22,670,469	531		
非常勤職員給与支出		11,210,000	10,799,326	410,674		
派遣職員費支出		4,000,000	3,964,510	35,490		
退職給付支出		2,205,000	2,204,160	840		
法定福利費支出		17,888,000	17,751,746	136,254		
事業費支出		16,701,000	15,839,140	861,860		
給食費支出		7,768,000	7,579,701	188,299		
保健衛生費支出		614,000	602,408	11,592		
保育材料費支出		1,705,000	1,157,697	547,303		
水道光熱費支出		4,406,000	4,308,469	97,531		
消耗器具備品費支出		2,182,000	2,164,895	17,105		
保険料支出		26,000	25,970	30		
事務費支出		33,775,000	32,967,454	807,546		
福利厚生費支出		783,000	754,214	28,786		
職員被服費支出		32,000	29,220	2,780		
旅費交通費支出		7,000	8,702	△ 1,702		
研修研究費支出		316,000	292,818	23,182		
事務消耗品費支出		633,000	391,280	241,720		
印刷製本費支出		498,000	398,001	99,999		
水道光熱費支出		392,000	361,719	30,281		
車両燃料費支出(事務)		23,000	17,295	5,705		
修繕費支出		1,309,000	1,204,830	104,170		
通信運搬費支出		435,000	392,789	42,211		
広報費支出		204,000	203,744	256		
業務委託費支出		1,567,000	1,357,050	209,950		
清掃委託費支出		984,000	774,180	209,820		
洗濯委託費支出		44,000	43,870	130		
その他の委託費支出		539,000	539,000	0		
手数料支出		1,985,000	2,212,681	△ 227,681		
保険料支出		208,000	207,450	550		
賃借料支出		2,366,000	2,365,873	127		
土地・建物賃借料支出		21,240,000	21,240,000	0		
保守料支出		1,009,000	1,008,257	743		
雑支出		768,000	521,531	246,469		
雑支出		768,000	521,531	246,469		
その他の支出	2,752,000	2,775,930	△ 23,930			
利用者等外給食費支出	2,752,000	2,775,930	△ 23,930			
事業活動支出計 (2)	200,112,000	197,932,230	2,179,770			
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△ 1,046,000	△ 568,957	△ 477,043			
収入	施設整備等収入					
	施設整備等収入計 (4)					
支出	施設整備等支出					
	施設整備等支出計 (5)					
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)						
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	1,957,000	1,956,340	660		
	退職給付引当資産取崩収入	957,000	956,340	660		
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	1,000,000	1,000,000	0		
	その他の活動収入計 (7)	1,957,000	1,956,340	660		
支出	積立資産支出	5,058,000	5,057,740	260		
	退職給付引当資産支出	1,458,000	1,457,740	260		
	保育所施設・設備整備積立資産支出	3,600,000	3,600,000	0		

ひよし保育園拠点区分 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
る 拠点区分間繰入金支出	3,280,000	3,260,000	20,000	
収 　　その他の活動支出計 (8)	8,338,000	8,317,740	20,260	
支 　　その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 6,381,000	△ 6,361,400	△ 19,600	
予備費支出 (10)		—		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 7,427,000	△ 6,930,357	△ 496,643	
前期末支払資金残高 (12)	12,628,391	12,628,391	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	5,201,391	5,698,034	△ 496,643	

ひよし保育園拠点区分 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	194,434,534	202,658,970	△ 8,224,436		
	委託費収益	122,019,660	124,969,330	△ 2,949,670		
	利用者等利用料収益	1,982,880	2,025,760	△ 42,880		
	利用者等利用料収益(公費)	22,500	30,100	△ 7,600		
	利用者等利用料収益(一般)	1,960,380	1,995,660	△ 35,280		
	その他の事業収益	70,431,994	75,663,880	△ 5,231,886		
	補助金事業収益(公費)	70,145,194	75,320,280	△ 5,175,086		
	補助金事業収益(一般)	286,800	343,600	△ 56,800		
	その他の収益	134,320		134,320		
	共済会退職金収益	134,320		134,320		
	サービス活動収益計(1)	194,568,854	202,658,970	△ 8,090,116		
サービス活動増減の部	費用	人件費	146,867,106	145,284,666	1,582,440	
		職員給料	88,959,495	88,176,203	783,292	
		職員賞与	15,780,469	16,244,330	△ 463,861	
		賞与引当金繰入	7,973,000	7,957,000	16,000	
		非常勤職員給与	10,799,326	11,986,125	△ 1,186,799	
		派遣職員費	3,964,510	1,852,064	2,112,446	
		退職給付費用	2,705,560	2,465,490	240,070	
		法定福利費	16,684,746	16,603,454	81,292	
		事業費	15,839,140	14,847,684	991,456	
		給食費	7,579,701	7,371,179	208,522	
		保健衛生費	602,408	520,816	81,592	
		保育材料費	1,157,697	1,922,370	△ 764,673	
		水道光熱費	4,308,469	3,483,409	825,060	
		消耗器具備品費	2,164,895	1,521,385	643,510	
		保険料	25,970	28,525	△ 2,555	
		事務費	32,967,454	32,825,235	142,219	
		福利厚生費	754,214	936,995	△ 182,781	
		職員被服費	29,220	52,822	△ 23,602	
		旅費交通費	8,702	11,020	△ 2,318	
		研修研究費	292,818	258,250	34,568	
		事務消耗品費	391,280	1,219,678	△ 828,398	
	印刷製本費	398,001	379,501	18,500		
	水道光熱費	361,719	356,313	5,406		
	車両燃料費(事務)	17,295	14,341	2,954		
	修繕費	1,204,830	169,323	1,035,507		
	通信運搬費	392,789	391,944	845		
	広報費	203,744	176,220	27,524		
	業務委託費	1,357,050	716,190	640,860		
	清掃委託費	774,180	153,120	621,060		
	洗濯委託費	43,870	43,870	0		
	その他の委託費	539,000	519,200	19,800		
	手数料	2,212,681	2,035,478	177,203		
	保険料	207,450	152,930	54,520		
	賃借料	2,365,873	2,383,206	△ 17,333		
	土地・建物賃借料	21,240,000	21,240,000	0		
	保守料	1,008,257	1,054,015	△ 45,758		
	雑費	521,531	1,277,009	△ 755,478		
	雑費	521,531	1,277,009	△ 755,478		
	減価償却費	13,801,134	14,000,474	△ 199,340		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 10,521,533	△ 10,726,093	204,560		
		サービス活動費用計(2)	198,953,301	196,231,966	2,721,335	
		サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	△ 4,384,447	6,427,004	△ 10,811,451	
	サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	5,767	678	5,089
その他のサービス活動外収益			2,788,652	2,971,727	△ 183,075	
利用者等外給食収益			2,760,380	2,756,415	3,965	
雑収益			28,272	215,312	△ 187,040	
雑収益			28,272	215,312	△ 187,040	
		サービス活動外収益計(4)	2,794,419	2,972,405	△ 177,986	
費用		その他のサービス活動外費用	2,775,930	2,771,535	4,395	
		利用者等外給食費	2,775,930	2,771,535	4,395	
			サービス活動外費用計(5)	2,775,930	2,771,535	4,395
			サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	18,489	200,870	△ 182,381
		経常増減差額(7) = (3) + (6)	△ 4,365,958	6,627,874	△ 10,993,832	

ひよし保育園拠点区分 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	収益			
	特別収益計 (8)			
	拠点区分間繰入金費用	3,260,000	2,656,000	604,000
	特別費用計 (9)	3,260,000	2,656,000	604,000
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 3,260,000	△ 2,656,000	△ 604,000
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 7,625,958	3,971,874	△ 11,597,832	
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	51,122,900	55,151,026	△ 4,028,126
活動	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	43,496,942	59,122,900	△ 15,625,958
増減	基本金取崩額 (14)			
差額の部	その他の積立金取崩額 (15)	1,000,000		1,000,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	1,000,000		1,000,000
	その他の積立金積立額 (16)	3,600,000	8,000,000	△ 4,400,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	3,600,000	8,000,000	△ 4,400,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	40,896,942	51,122,900	△ 10,225,958

ひよし保育園拠点区分 貸借対照表
令和 5年 3月31日現在

	資産の部			負債の部			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	12,862,792	19,007,236	△ 6,144,444	流動負債	15,137,758	14,335,845	801,913
現金預金	8,183,124	14,345,811	△ 6,162,687	事業未払金	5,686,082	4,838,927	847,155
事業未収金	2,179,788	795,915	1,383,873	職員預り金	1,478,676	1,539,918	△ 61,242
未収補助金	675,540	2,041,170	△ 1,365,630	賞与引当金	7,973,000	7,957,000	16,000
前払費用	1,824,340	1,824,340	0				
固定資産	238,195,954	249,839,848	△ 11,643,894	固定負債	16,351,446	16,794,206	△ 442,760
基本財産	0	0	0	退職給付引当金	16,351,446	16,794,206	△ 442,760
その他の固定資産	238,195,954	249,839,848	△ 11,643,894	負債の部合計	31,489,204	31,130,051	359,153
建物	120,370,242	128,604,719	△ 8,234,477	純資産の部			
構築物	28,153,714	30,944,539	△ 2,790,825	基本金	119,072,600	129,594,133	△ 10,521,533
車両運搬具	2	22,140	△ 22,138	国庫補助金等特別積立金	59,600,000	57,000,000	2,600,000
器具及び備品	3,936,636	6,690,330	△ 2,753,694	その他の積立金	59,600,000	57,000,000	2,600,000
権利	173,914	173,914	0	保育所施設・設備整備積立金	40,896,942	51,122,900	△ 10,225,958
退職給付引当資産	16,351,446	16,794,206	△ 442,760	次期繰越活動増減差額	△ 7,625,958	3,971,874	△ 11,597,832
保育所施設・設備整備積立資産	59,600,000	57,000,000	2,600,000	(うち当期活動増減差額)			
差入保証金	9,610,000	9,610,000	0	純資産の部合計	219,569,542	237,717,033	△ 18,147,491
資産の部合計	251,058,746	268,847,084	△ 17,788,338	負債及び純資産の部合計	251,058,746	268,847,084	△ 17,788,338

(単位:円)

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

(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) 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	38,320,178	120,370,242
構築物	41,177,562	13,023,848	28,153,714
車輛運搬具	265,680	265,678	2
器具及び備品	16,934,551	12,997,915	3,936,636
小計	217,068,213	64,607,619	152,460,594
合計	217,068,213	64,607,619	152,460,594

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	2,179,788	0	2,179,788
未収補助金	675,540	0	675,540
合計	2,855,328	0	2,855,328

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	505,120,000
合計	526,240,000

※ 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 5,698,034

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)	12,862,792
流動資産より除するもの(イ)	0
流動資産 差引残高(A) (ア)-(イ)	<u>12,862,792</u>
流動負債(ア)	15,137,758
流動負債より除するもの(イ)	7,973,000
賞与引当金	7,973,000
流動負債 差引残高(B) (ア)-(イ)	<u>7,164,758</u>

貸借対照表 当期末支払資金残高(A)-(B) 5,698,034

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 ひよし保育園

（単位：円）

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	128,604,719	114,835,791	0	8,294,477	7,351,284	0	120,370,242	107,484,507	38,320,178	34,305,989	158,690,420	141,790,496			
構築物	30,944,539	9,930,560	0	2,790,825	924,361	0	28,153,714	9,006,199	13,023,848	4,313,684	41,177,562	13,319,883			
車両及び運搬具	22,140	22,140	0	22,138	22,140	0	2	0	265,678	265,680	265,680	265,680			
器具及び備品	6,690,330	4,805,642	0	2,753,694	2,223,748	0	3,936,636	2,581,894	12,997,915	11,063,376	16,934,551	13,645,270			
その他の固定資産（有形固定資産）計	166,261,728	129,594,133	0	13,801,134	10,521,533	0	152,460,594	119,072,600	64,607,619	49,948,729	217,068,213	169,021,329			
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	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	293,760	0	293,760	0			
基本財産及びその他の固定資産計	166,261,728	129,594,133	0	13,801,134	10,521,533	0	152,460,594	119,072,600	64,901,379	49,948,729	217,361,973	169,021,329			
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	152,460,594	119,072,600	217,361,973	169,021,329			
差	166,261,728	129,594,133	0	13,801,134	10,521,533	0	152,460,594	119,072,600	64,901,379	49,948,729	217,361,973	169,021,329			

(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日社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑
拠点区分 ひよし保育園

(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	7,957,000	(7,973,000)	7,957,000	(0)	7,973,000	
退職給付引当金	16,794,206	(1,824,820) 367,080)	956,340	(1,311,240) 1,311,240)	16,351,446	
計	24,751,206	(9,797,820) 367,080)	8,913,340	(1,311,240) 1,311,240)	24,324,446	

(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 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	57,000,000	3,600,000	1,000,000	59,600,000	
計	57,000,000	3,600,000	1,000,000	59,600,000	

(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	16,794,206	1,824,820	2,267,580	16,351,446	
保育所施設・設備整備積立資産	57,000,000	3,600,000	1,000,000	59,600,000	
計	73,794,206	5,424,820	3,267,580	75,951,446	

(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。