

つばみ保育園拠点区分 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	
収入	保育事業収入	323,812,000	323,524,260	287,740		
	委託費収入	200,456,000	199,672,940	783,060		
	利用者等利用料収入	6,250,000	6,085,400	164,600		
	利用者等利用料収入(公費)	350,000	194,900	155,100		
	利用者等利用料収入(一般)	5,900,000	5,890,500	9,500		
	その他の事業収入	117,106,000	117,765,920	△ 659,920		
	補助金事業収入(公費)	114,706,000	115,206,420	△ 500,420		
	補助金事業収入(一般)	2,400,000	2,559,500	△ 159,500		
	経常経費寄附金収入	97,000	97,000	0		
	受取利息配当金収入	11,000	10,709	291		
	その他の収入	6,062,000	6,216,721	△ 154,721		
	利用者等外給食費収入	4,182,000	4,314,945	△ 132,945		
	雑収入	1,880,000	1,901,776	△ 21,776		
	共済会退職金収入	1,850,000	1,849,820	180		
	雑収入	30,000	51,956	△ 21,956		
	事業活動収入計 (1)	329,982,000	329,848,690	133,310		
	支出	人件費支出	264,915,000	263,214,800	1,700,200	
		職員給料支出	155,604,000	155,000,952	603,048	
		職員賞与支出	36,302,000	36,301,238	762	
非常勤職員給与支出		29,182,000	28,422,794	759,206		
派遣職員費支出		7,964,000	7,568,402	395,598		
退職給付支出		3,849,000	3,848,820	180		
法定福利費支出		32,014,000	32,072,594	△ 58,594		
事業費支出		30,279,000	28,693,472	1,585,528		
給食費支出		17,369,000	17,713,620	△ 344,620		
保健衛生費支出		400,000	279,230	120,770		
保育材料費支出		3,387,000	2,966,566	420,434		
水道光熱費支出		5,533,000	5,191,841	341,159		
消耗器具備品費支出		3,519,000	2,471,350	1,047,650		
保険料支出		71,000	70,865	135		
事務費支出		24,885,000	21,698,395	3,186,605		
福利厚生費支出		1,398,000	1,398,711	△ 711		
職員被服費支出		44,000	43,472	528		
旅費交通費支出		100,000	71,634	28,366		
研修研究費支出		376,000	369,986	6,014		
事務消耗品費支出		1,081,000	775,506	305,494		
印刷製本費支出		900,000	745,561	154,439		
水道光熱費支出		2,029,000	1,903,545	125,455		
修繕費支出		8,914,000	6,695,656	2,218,344		
通信運搬費支出		523,000	511,819	11,181		
広報費支出		312,000	311,212	788		
業務委託費支出		1,350,000	1,313,059	36,941		
清掃委託費支出		362,000	346,148	15,852		
洗濯委託費支出		48,000	21,175	26,825		
その他の委託費支出		940,000	945,736	△ 5,736		
手数料支出		2,081,000	2,028,789	52,211		
保険料支出		1,038,000	1,037,030	970		
賃借料支出		1,671,000	1,662,160	8,840		
土地・建物賃借料支出		540,000	540,000	0		
保守料支出		1,691,000	1,659,529	31,471		
雑支出		837,000	630,726	206,274		
雑支出		837,000	630,726	206,274		
その他の支出		4,332,000	4,369,590	△ 37,590		
利用者等外給食費支出	4,332,000	4,369,590	△ 37,590			
事業活動支出計 (2)	324,411,000	317,976,257	6,434,743			
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	5,571,000	11,872,433	△ 6,301,433			
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計 (4)					
	支出					
	固定資産取得支出	933,000	1,073,160	△ 140,160		
器具及び備品取得支出	933,000	1,073,160	△ 140,160			
施設整備等支出計 (5)	933,000	1,073,160	△ 140,160			
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 933,000	△ 1,073,160	140,160			
その他の活動による	収入					
	積立資産取崩収入	7,851,000	4,280,000	3,571,000		
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	7,851,000	4,280,000	3,571,000		
その他の活動収入計 (7)	7,851,000	4,280,000	3,571,000			
支出						
積立資産支出	12,478,000	12,477,100	900			
退職給付引当資産支出	2,478,000	2,477,100	900			
保育所施設・設備整備積立資産支出	10,000,000	10,000,000	0			

つばみ保育園拠点区分 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
る 拠点区分間繰入金支出	5,118,000	5,098,000	20,000	
収 その他の活動支出計 (8)	17,596,000	17,575,100	20,900	
支 その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 9,745,000	△ 13,295,100	3,550,100	
予備費支出 (10)		—		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 5,107,000	△ 2,495,827	△ 2,611,173	
前期末支払資金残高 (12)	48,209,985	48,209,985	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	43,102,985	45,714,158	△ 2,611,173	

つばみ保育園拠点区分 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	323,524,260	316,570,484	6,953,776	
	委託費収益	199,672,940	197,069,320	2,603,620	
	利用者等利用料収益	6,085,400	5,885,180	200,220	
	利用者等利用料収益(公費)	194,900	179,000	15,900	
	利用者等利用料収益(一般)	5,890,500	5,706,180	184,320	
	その他の事業収益	117,765,920	113,615,984	4,149,936	
	補助金事業収益(公費)	115,206,420	110,728,184	4,478,236	
	補助金事業収益(一般)	2,559,500	2,887,800	△ 328,300	
	経常経費寄附金収益	97,000	5,000	92,000	
	その他の収益	1,849,820		1,849,820	
	共済会退職金収益	1,849,820		1,849,820	
	サービス活動収益計 (1)		325,471,080	316,575,484	8,895,596
費用	人件費	264,723,900	258,895,386	5,828,514	
	職員給料	155,000,952	143,145,770	11,855,182	
	職員賞与	24,481,238	24,438,844	42,394	
	賞与引当金繰入	12,684,000	13,652,000	△ 968,000	
	非常勤職員給与	28,422,794	31,055,764	△ 2,632,970	
	派遣職員費	7,568,402	15,696,963	△ 8,128,561	
	退職給付費用	6,325,920	4,149,580	2,176,340	
	法定福利費	30,240,594	26,756,465	3,484,129	
	事業費	28,693,472	26,760,876	1,932,596	
	給食費	17,713,620	18,292,103	△ 578,483	
	保健衛生費	279,230	406,172	△ 126,942	
	保育材料費	2,966,566	1,931,558	1,035,008	
	水道光熱費	5,191,841	4,431,509	760,332	
	消耗器具備品費	2,471,350	1,629,289	842,061	
	保険料	70,865	70,245	620	
	事務費	21,698,395	18,330,087	3,368,308	
	福利厚生費	1,398,711	1,444,898	△ 46,187	
	職員被服費	43,472	39,744	3,728	
	旅費交通費	71,634	22,646	48,988	
	研修研究費	369,986	311,092	58,894	
	事務消耗品費	775,506	535,753	239,753	
	印刷製本費	745,561	1,218,865	△ 473,304	
	水道光熱費	1,903,545	1,558,778	344,767	
	修繕費	6,695,656	1,578,211	5,117,445	
	通信運搬費	511,819	506,768	5,051	
	広報費	311,212	275,953	35,259	
	業務委託費	1,313,059	1,292,478	20,581	
	清掃委託費	346,148	173,052	173,096	
	洗濯委託費	21,175	28,600	△ 7,425	
	その他の委託費	945,736	1,090,826	△ 145,090	
	手数料	2,028,789	2,011,975	16,814	
	保険料	1,037,030	870,010	167,020	
	賃借料	1,662,160	1,615,530	46,630	
	土地・建物賃借料	540,000	540,000	0	
	保守料	1,659,529	1,703,949	△ 44,420	
	雑費	630,726	2,803,437	△ 2,172,711	
	雑費	630,726	2,803,437	△ 2,172,711	
	減価償却費	11,633,089	11,837,441	△ 204,352	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,037,950	△ 4,037,950	0	
	サービス活動費用計 (2)		322,710,906	311,785,840	10,925,066
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		2,760,174	4,789,644	△ 2,029,470
収益	受取利息配当金収益	10,709	3,741	6,968	
	その他のサービス活動外収益	4,366,901	4,233,734	133,167	
	利用者等外給食収益	4,314,945	4,223,405	91,540	
	雑収益	51,956	10,329	41,627	
	雑収益	51,956	10,329	41,627	
	サービス活動外収益計 (4)		4,377,610	4,237,475	140,135
費用	その他のサービス活動外費用	4,369,590	4,196,235	173,355	
	利用者等外給食費	4,369,590	4,196,235	173,355	
サービス活動外費用計 (5)		4,369,590	4,196,235	173,355	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		8,020	41,240	△ 33,220	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		2,768,194	4,830,884	△ 2,062,690	

つぼみ保育園拠点区分 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	収益			
	特別収益計 (8)			
	固定資産売却損・処分損	1	11	△ 10
	器具及び備品売却損・処分損	1	11	△ 10
	拠点区分間繰入金費用	5,098,000	4,163,000	935,000
	特別費用計 (9)	5,098,001	4,163,011	934,990
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 5,098,001	△ 4,163,011	△ 934,990
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 2,329,807	667,873	△ 2,997,680
	前期繰越活動増減差額 (12)	152,499,448	157,831,575	△ 5,332,127
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	150,169,641	158,499,448	△ 8,329,807
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)	4,280,000		4,280,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	4,280,000		4,280,000
	その他の積立金積立額 (16)	10,000,000	6,000,000	4,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	10,000,000	6,000,000	4,000,000
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	144,449,641	152,499,448	△ 8,049,807	

つばみ保育園拠点区分 貸借対照表
令和 5年 3月31日現在

	資産の部		負債の部		増減	前年度末	増減	前年度末	増減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末					
流動資産	59,030,992	64,060,540	△ 5,029,548	流動負債	26,000,834	29,502,555	△ 3,501,721		
現金預金	37,990,632	46,709,522	△ 8,718,890	事業未払金	10,385,683	10,529,287	△ 143,604		
事業未収金	1,721,053	2,218,890	△ 497,837	その他の未払金	140,800	1,815,000	△ 1,674,200		
未収補助金	19,187,292	14,963,813	4,223,479	預り金	0	917,800	△ 917,800		
前払費用	132,015	168,315	△ 36,300	職員預り金	2,790,351	2,588,468	201,883		
				賞与引当金	12,684,000	13,652,000	△ 968,000		
固定資産	463,602,199	468,229,009	△ 4,626,810	固定負債	32,549,182	32,336,062	213,120		
基本財産	156,898,159	162,273,384	△ 5,375,225	退職給付引当金	32,549,182	32,336,062	213,120		
建物	156,898,159	162,273,384	△ 5,375,225	負債の部合計	58,550,016	61,838,617	△ 3,288,601		
その他の固定資産	306,704,040	305,955,625	748,415	純資産の部					
建物	70,042,831	73,371,878	△ 3,329,047	基本金	7,086,000	7,086,000	0		
構築物	5,321,195	6,668,129	△ 1,346,934	第1号基本金	7,086,000	7,086,000	0		
車両運搬具	60,751	126,517	△ 65,766	国庫補助金等特別積立金	117,030,354	121,068,304	△ 4,037,950		
器具及び備品	3,137,917	3,580,875	△ 442,958	その他の積立金	195,517,180	189,797,180	5,720,000		
権利	74,984	74,984	0	人件費積立金(保育)	62,550,000	62,550,000	0		
退職給付引当資産	32,549,182	32,336,062	213,120	保育所施設・設備整備積立金	127,264,620	121,544,620	5,720,000		
人件費積立資産(保育)	62,550,000	62,550,000	0	都・市保育所施設整備積立金	5,702,560	5,702,560	0		
保育所施設・設備整備積立資産	127,264,620	121,544,620	5,720,000	次期繰越活動増減差額	144,449,641	152,499,448	△ 8,049,807		
都・市保育所施設整備積立資産	5,702,560	5,702,560	0	(うち当期活動増減差額)	△ 2,329,807	667,873	△ 2,997,680		
				純資産の部合計	464,083,175	470,450,932	△ 6,367,757		
資産の部合計	522,633,191	532,289,549	△ 9,656,358	負債及び純資産の部合計	522,633,191	532,289,549	△ 9,656,358		

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) 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 (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	162,273,384	0	5,375,225	156,898,159
合計	162,273,384	0	5,375,225	156,898,159

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	231,629,364	156,898,159
小計	388,527,523	231,629,364	156,898,159
その他の固定資産			
建物	93,663,141	23,620,310	70,042,831
構築物	20,725,391	15,404,196	5,321,195
車輛運搬具	313,600	252,849	60,751
器具及び備品	34,880,239	31,742,322	3,137,917
小計	149,582,371	71,019,677	78,562,694
合計	538,109,894	302,649,041	235,460,853

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	1,721,053	0	1,721,053
未収補助金	19,187,292	0	19,187,292
合計	20,908,345	0	20,908,345

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	45,714,158
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)	59,030,992
流動資産より除するもの (イ)	0
流動資産 差引残高 (ア) - (イ)	59,030,992
流動負債 (ア)	26,000,834
流動負債より除するもの (イ)	12,684,000
賞与引当金	12,684,000
流動負債 差引残高 (B) (ア) - (イ)	13,316,834
貸借対照表 当期末支払資金残高 (A) - (B)	45,714,158

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	162,273,384	121,038,081	0	5,375,225	4,009,325	0	0	0	156,898,159	117,028,756	231,629,364	167,467,538	388,527,523	284,496,294	
基本財産合計	162,273,384	121,038,081	0	5,375,225	4,009,325	0	0	0	156,898,159	117,028,756	231,629,364	167,467,538	388,527,523	284,496,294	
その他の固定資産 (有形固定資産)															
建物	73,371,878	0	0	3,329,047	0	0	0	0	70,042,831	0	23,620,310	0	93,663,141	0	
構築物	6,668,129	30,223	0	1,346,334	28,625	0	0	0	5,321,195	1,598	15,404,196	634,535	20,725,391	636,133	
車両及び運搬具	126,517	0	0	65,766	0	0	0	0	60,751	0	252,849	0	313,600	0	
器具及び備品	3,580,875	0	0	1,516,117	0	0	1	0	3,137,917	0	31,742,322	6,943,715	34,880,239	6,943,715	
その他の固定資産 (有形固定資産) 計	83,747,399	30,223	0	6,257,864	28,625	0	1	0	78,562,694	1,598	71,019,677	7,578,250	149,582,371	7,579,848	
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	
基本財産及びその他の固定資産計	83,747,399	30,223	0	6,257,864	28,625	0	1	0	78,562,694	1,598	71,313,437	7,578,250	149,876,131	7,579,848	
将来入金予定の償還補助金の額	246,020,783	121,068,304	0	1,633,089	4,037,950	0	0	0	235,460,833	117,030,354	302,342,801	175,045,788	538,403,654	292,076,142	
差	246,020,783	121,068,304	0	1,633,089	4,037,950	0	1	0	235,460,833	117,030,354	302,342,801	175,045,788	538,403,654	292,076,142	

(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 つばみ保育園

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	13,652,000	(12,684,000)	13,652,000	0	12,684,000	
退職給付引当金	32,336,062	(5,142,228) (2,665,128)	2,530,008	2,399,100 2,399,100	32,549,182	
計	45,988,062	(17,826,228) (2,665,128)	16,182,008	2,399,100 2,399,100	45,233,182	

(単位:円)

(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 つばみ保育園

(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	121,544,620	10,000,000	4,280,000	127,264,620	
都・市保育所施設設備整備積立金	5,702,560			5,702,560	
計	189,797,180	10,000,000	4,280,000	195,517,180	

(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	32,336,062	5,142,228	4,929,108	32,549,182	
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	121,544,620	10,000,000	4,280,000	127,264,620	
都・市保育所施設設備整備積立資産	5,702,560			5,702,560	
計	222,133,242	15,142,228	9,209,108	228,066,362	

(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。