

つばみ保育園拠点区分 資金収支計算書
(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	327,564,000	327,638,444	△ 74,444	
	委託費収入	204,780,000	204,668,170	111,830	
	利用者等利用料収入	6,048,000	6,025,000	23,000	
	利用者等利用料収入 (公費)	180,000	170,500	9,500	
	利用者等利用料収入 (一般)	5,868,000	5,854,500	13,500	
	その他の事業収入	116,736,000	116,945,274	△ 209,274	
	補助金事業収入 (公費)	113,524,000	113,735,574	△ 211,574	
	補助金事業収入 (一般)	3,212,000	3,209,700	2,300	
	経常経費寄附金収入		10,000	△ 10,000	
	受取利息配当金収入	11,000	10,825	175	
	その他の収入	8,683,000	8,654,710	28,290	
	利用者等外給食費収入	4,208,000	4,175,645	32,355	
	雑収入	4,475,000	4,479,065	△ 4,065	
	共済会退職金収入	4,449,000	4,448,148	852	
	雑収入	26,000	30,917	△ 4,917	
	事業活動収入計 (1)	336,258,000	336,313,979	△ 55,979	
	支出				
	人件費支出	265,543,000	263,787,184	1,755,816	
	職員給料支出	143,528,000	143,717,070	△ 189,070	
職員賞与支出	32,872,000	32,871,558	442		
非常勤職員給与支出	30,496,000	29,607,672	888,328		
派遣職員費支出	13,972,000	13,502,137	469,863		
退職給付支出	13,020,000	13,019,384	616		
法定福利費支出	31,655,000	31,069,363	585,637		
事業費支出	28,656,000	27,569,034	1,086,966		
給食費支出	17,350,000	16,425,100	924,900		
保健衛生費支出	184,000	149,973	34,027		
保育材料費支出	3,975,000	3,825,483	149,517		
水道光熱費支出	4,864,000	4,642,439	221,561		
消耗器具備品費支出	2,211,000	2,454,864	△ 243,864		
保険料支出	72,000	71,175	825		
事務費支出	18,306,000	20,784,363	△ 2,478,363		
福利厚生費支出	1,243,000	1,174,889	68,111		
職員被服費支出	57,000	46,662	10,338		
旅費交通費支出	122,000	113,402	8,598		
研修研究費支出	450,000	432,748	17,252		
事務消耗品費支出	920,000	849,701	70,299		
印刷製本費支出	690,000	647,127	42,873		
水道光熱費支出	1,805,000	1,672,505	132,495		
修繕費支出	1,530,000	4,602,184	△ 3,072,184		
通信運搬費支出	612,000	579,741	32,259		
広報費支出	414,000	293,524	120,476		
業務委託費支出	1,304,000	1,280,482	23,518		
清掃委託費支出	334,000	330,836	3,164		
洗濯委託費支出	34,000	18,810	15,190		
その他の委託費支出	936,000	930,836	5,164		
手数料支出	3,624,000	3,510,104	113,896		
保険料支出	1,043,000	1,042,810	190		
賃借料支出	1,537,000	1,533,517	3,483		
土地・建物賃借料支出	540,000	540,000	0		
保守料支出	1,589,000	1,588,446	554		
雑支出	826,000	876,521	△ 50,521		
雑支出	826,000	876,521	△ 50,521		
その他の支出	4,271,000	4,226,290	44,710		
利用者等外給食費支出	4,271,000	4,226,290	44,710		
事業活動支出計 (2)	316,776,000	316,366,871	409,129		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	19,482,000	19,947,108	△ 465,108		
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	5,018,000	1,428,600	3,589,400		
建物取得支出	3,589,000		3,589,000		
車輛運搬具取得支出	157,000	157,000	0		
器具及び備品取得支出	1,272,000	1,271,600	400		
施設整備等支出計 (5)	5,018,000	1,428,600	3,589,400		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 5,018,000	△ 1,428,600	△ 3,589,400		
その他の活動収入					
積立資産取崩収入	5,766,000	5,765,236	764		
退職給付引当資産取崩収入	5,766,000	5,765,236	764		
その他の活動収入計 (7)	5,766,000	5,765,236	764		
その他の活動支出					
積立資産支出	20,219,000	20,218,580	420		
退職給付引当資産支出	2,219,000	2,218,580	420		
保育所施設・設備整備積立資産支出	18,000,000	18,000,000	0		
拠点区分間繰入金支出	3,849,000	3,839,000	10,000		
その他の活動支出計 (8)	24,068,000	24,057,580	10,420		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 18,302,000	△ 18,292,344	△ 9,656		
予備費支出 (10)	0	0	0		

つぼみ保育園拠点区分 資金収支計算書
(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 3,838,000	226,164	△ 4,064,164	
前期末支払資金残高 (12)	45,714,158	45,714,158	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	41,876,158	45,940,322	△ 4,064,164	

つばみ保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	327,638,444	323,524,260	4,114,184		
	委託費収益	204,668,170	199,672,940	4,995,230		
	利用者等利用料収益	6,025,000	6,085,400	△ 60,400		
	利用者等利用料収益(公費)	170,500	194,900	△ 24,400		
	利用者等利用料収益(一般)	5,854,500	5,890,500	△ 36,000		
	その他の事業収益	116,945,274	117,765,920	△ 820,646		
	補助金事業収益(公費)	113,735,574	115,206,420	△ 1,470,846		
	補助金事業収益(一般)	3,209,700	2,559,500	650,200		
	経常経費寄附金収益	10,000	97,000	△ 87,000		
	その他の収益	4,448,148	1,849,820	2,598,328		
	共済会退職金収益	4,448,148	1,849,820	2,598,328		
	サービス活動収益計(1)	332,096,592	325,471,080	6,625,512		
	サービス活動増減の部	費用	人件費	260,271,528	264,723,900	△ 4,452,372
職員給料			143,717,070	155,000,952	△ 11,283,882	
職員賞与			21,971,558	24,481,238	△ 2,509,680	
賞与引当金繰入			12,715,000	12,684,000	31,000	
非常勤職員給与			29,607,672	28,422,794	1,184,878	
派遣職員費			13,502,137	7,568,402	5,933,735	
退職給付費用			9,472,728	6,325,920	3,146,808	
法定福利費			29,285,363	30,240,594	△ 955,231	
事業費			27,569,034	28,693,472	△ 1,124,438	
給食費			16,425,100	17,713,620	△ 1,288,520	
保健衛生費			149,973	279,230	△ 129,257	
保育材料費			3,825,483	2,966,566	858,917	
水道光熱費			4,642,439	5,191,841	△ 549,402	
消耗器具備品費			2,454,864	2,471,350	△ 16,486	
保険料			71,175	70,865	310	
事務費			20,784,363	21,698,395	△ 914,032	
福利厚生費			1,174,889	1,398,711	△ 223,822	
職員被服費			46,662	43,472	3,190	
旅費交通費			113,402	71,634	41,768	
研修研究費			432,748	369,986	62,762	
事務消耗品費			849,701	775,506	74,195	
印刷製本費			647,127	745,561	△ 98,434	
水道光熱費			1,672,505	1,903,545	△ 231,040	
修繕費		4,602,184	6,695,656	△ 2,093,472		
通信運搬費		579,741	511,819	67,922		
広報費		293,524	311,212	△ 17,688		
業務委託費		1,280,482	1,313,059	△ 32,577		
清掃委託費		330,836	346,148	△ 15,312		
洗濯委託費		18,810	21,175	△ 2,365		
その他の委託費		930,836	945,736	△ 14,900		
手数料		3,510,104	2,028,789	1,481,315		
保険料		1,042,810	1,037,030	5,780		
賃借料		1,533,517	1,662,160	△ 128,643		
土地・建物賃借料		540,000	540,000	0		
保守料		1,588,446	1,659,529	△ 71,083		
雑費		876,521	630,726	245,795		
雑費		876,521	630,726	245,795		
減価償却費		11,491,800	11,633,089	△ 141,289		
国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 4,010,957	△ 4,037,950	26,993		
サービス活動費用計(2)		316,105,768	322,710,906	△ 6,605,138		
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		15,990,824	2,760,174	13,230,650		
サービス活動外増減の部		収益	受取利息配当金収益	10,825	10,709	116
			その他のサービス活動外収益	4,206,562	4,366,901	△ 160,339
			利用者等外給食収益	4,175,645	4,314,945	△ 139,300
			雑収益	30,917	51,956	△ 21,039
			雑収益	30,917	51,956	△ 21,039
		サービス活動外収益計(4)	4,217,387	4,377,610	△ 160,223	
	費用	その他のサービス活動外費用	4,226,290	4,369,590	△ 143,300	
		利用者等外給食費	4,226,290	4,369,590	△ 143,300	
		サービス活動外費用計(5)	4,226,290	4,369,590	△ 143,300	
		サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	△ 8,903	8,020	△ 16,923	
経常増減差額(7) = (3) + (6)		15,981,921	2,768,194	13,213,727		

つばみ保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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)			
	費用			
	固定資産売却損・処分損	2	1	1
	器具及び備品売却損・処分損	2	1	1
	拠点区分間繰入金費用	3,839,000	5,098,000	△ 1,259,000
	特別費用計 (9)	3,839,002	5,098,001	△ 1,258,999
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 3,839,002	△ 5,098,001	1,258,999
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	12,142,919	△ 2,329,807	14,472,726
	繰越			
前期繰越活動増減差額 (12)	144,449,641	152,499,448	△ 8,049,807	
当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	156,592,560	150,169,641	6,422,919	
活動				
基本金取崩額 (14)				
増				
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	
減				
その他の積立金積立額 (16)	18,000,000	10,000,000	8,000,000	
保育所施設・設備整備積立金積立額	18,000,000	10,000,000	8,000,000	
差額の部				
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	138,592,560	144,449,641	△ 5,857,081	

つばき保育園拠点区分 貸借対照表
令和 6年 3月31日現在

	資産の部		増減	負債の部		増減
	当年度末	前年度末		当年度末	前年度末	
流動資産	67,430,462	59,030,992	8,399,470	34,205,140	26,000,834	8,204,306
現金預金	54,899,669	37,990,632	16,909,037	16,434,859	10,385,683	6,049,176
事業未収金	143,620	1,721,053	△ 1,577,433	その他の未払金	140,800	△ 140,800
未収補助金	11,887,858	19,187,292	△ 7,299,434	預り金	0	4,500
前払金	38,478	0	38,478	職員預り金	0	0
前払費用	460,837	132,015	328,822	賞与引当金	2,790,351	2,260,430
固定資産	466,916,185	463,602,199	3,313,986	固定負債	12,684,000	31,000
基本財産	151,522,934	156,898,159	△ 5,375,225	退職給付引当金	32,549,182	△ 4,622,812
建物	151,522,934	156,898,159	△ 5,375,225	負債の部合計	32,549,182	△ 4,622,812
その他の固定資産	315,393,251	306,704,040	8,689,211	純資産の部	58,550,016	3,581,494
建物	66,713,784	70,042,831	△ 3,329,047	基本金	7,086,000	0
構築物	4,091,830	5,321,195	△ 1,229,365	第1号基本金	7,086,000	0
車両運搬具	164,168	60,751	103,417	国庫補助金等特別積立金	113,019,397	△ 4,010,957
器具及び備品	2,904,935	3,137,917	△ 232,982	その他の積立金	213,517,180	18,000,000
権利	74,984	74,984	0	人件費積立金(保育)	62,550,000	0
退職給付引当資産	27,926,370	32,549,182	△ 4,622,812	保育所施設・設備整備積立金	145,264,620	18,000,000
人件費積立資産(保育)	62,550,000	62,550,000	0	保育所施設・設備整備整備積立金	5,702,560	0
保育所施設・設備整備整備積立資産	145,264,620	127,264,620	18,000,000	都・市保育所施設増減差額	138,592,560	△ 5,857,081
都・市保育所施設整備整備積立資産	5,702,560	5,702,560	0	次期繰越活動増減差額	144,449,641	△ 14,472,726
			0	(うち当期活動増減差額)	△ 2,329,807	14,472,726
				純資産の部合計	464,083,175	8,131,962
資産の部合計	534,346,647	522,633,191	11,713,456	負債及び純資産の部合計	522,633,191	11,713,456

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並びに選択制確定拠出年金制度によっている。

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(㊶))は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊷))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	156,898,159	0	5,375,225	151,522,934
合計	156,898,159	0	5,375,225	151,522,934

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	237,004,589	151,522,934
小計	388,527,523	237,004,589	151,522,934
その他の固定資産			
建物	93,663,141	26,949,357	66,713,784
構築物	20,725,391	16,633,561	4,091,830
車輛運搬具	470,600	306,432	164,168
器具及び備品	35,028,489	32,123,554	2,904,935
小計	149,887,621	76,012,904	73,874,717
合計	538,415,144	313,017,493	225,397,651

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	143,620	0	143,620
未収補助金	11,887,858	0	11,887,858
合計	12,031,478	0	12,031,478

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	<u>45,940,322</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 (ア)	67,430,462
流動資産より除するもの (イ)	0
<u>流動資産 差引残高 (A) (ア) - (イ)</u>	<u>67,430,462</u>
流動負債 (ウ)	34,205,140
流動負債より除するもの (エ)	12,715,000
賞与引当金	12,715,000
<u>流動負債 差引残高 (B) (ウ) - (エ)</u>	<u>21,490,140</u>
貸借対照表 当期末支払資金残高 (A) - (B)	<u>45,940,322</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

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人 村山苑
拠点区分 つばみ保育園

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	156,898,159	117,028,756	0	0	5,375,225	4,009,359	0	0	151,522,934	113,019,397	237,004,539	171,476,897	388,527,523	284,496,294	
基本財産合計	156,898,159	117,028,756	0	0	5,375,225	4,009,359	0	0	151,522,934	113,019,397	237,004,539	171,476,897	388,527,523	284,496,294	
その他の固定資産 (有形固定資産)															
建物	70,042,831	0	0	0	3,329,047	0	0	0	66,713,784	0	26,949,357	0	93,663,141	0	
構築物	5,321,195	1,598	0	0	1,229,365	1,598	0	0	4,091,830	0	16,633,561	636,133	20,725,391	636,133	
車両及び運搬具	60,751	0	157,000	0	53,583	0	0	0	164,168	0	306,432	0	470,600	0	
器具及び備品	3,137,917	0	1,271,600	0	1,504,580	0	0	2	2,904,935	0	32,123,554	6,943,715	35,028,489	6,943,715	
その他の固定資産 (有形固定資産) 計	78,562,694	1,598	1,428,600	0	6,116,575	1,598	0	2	73,874,717	0	76,012,904	7,579,848	149,887,621	7,579,848	
その他の固定資産 (無形固定資産)															
ソフトウエア	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	78,562,694	1,598	1,428,600	0	6,116,575	1,598	0	2	73,874,717	0	76,306,664	7,579,848	150,181,381	7,579,848	
基本財産及びその他の固定資産計	235,460,853	117,030,354	1,428,600	0	11,491,800	4,010,957	0	2	225,397,651	113,019,397	313,311,553	179,056,745	538,708,904	292,076,142	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差	235,460,853	117,030,354	1,428,600	0	11,491,800	4,010,957	0	2	225,397,651	113,019,397					

(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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	12,684,000	12,715,000 ()	12,684,000 ()	()	12,715,000	
退職給付引当金	32,549,182	6,037,820 (3,819,240)	5,790,036 ()	4,870,596 (4,870,596)	27,926,370	
計	45,233,182	18,752,820 (3,819,240)	18,474,036 ()	4,870,596 (4,870,596)	40,641,370	

(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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	127,264,620	18,000,000		145,264,620	
都・市保育所施設設備整備積立金	5,702,560			5,702,560	
計	195,517,180	18,000,000	0	213,517,180	

(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	32,549,182	6,037,820	10,660,632	27,926,370	
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	127,264,620	18,000,000		145,264,620	
都・市保育所施設設備整備積立資産	5,702,560			5,702,560	
計	228,066,362	24,037,820	10,660,632	241,443,550	

(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。