

ほんちょう保育園拠点区分 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

第一号第四様式

(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	246,681,000	246,841,476	△ 160,476	
	委託費収入	149,122,000	149,109,140	12,860	
	利用者等利用料収入	3,445,000	3,420,440	24,560	
	利用者等利用料収入(公費)	457,000	432,440	24,560	
	利用者等利用料収入(一般)	2,988,000	2,988,000	0	
	その他の事業収入	94,114,000	94,311,896	△ 197,896	
	補助金事業収入(公費)	90,210,000	90,188,196	21,804	
	補助金事業収入(一般)	2,461,000	2,680,700	△ 219,700	
	受託事業収入(公費)	1,443,000	1,443,000	0	
	借入金利息補助金収入	312,000	311,460	540	
	経常経費寄附金収入		5,640	△ 5,640	
	受取利息配当金収入	21,000	18,340	2,660	
	その他の収入	5,379,000	5,378,189	811	
	利用者等外給食費収入	3,080,000	3,080,450	△ 450	
	雑収入	2,299,000	2,297,739	1,261	
	共済会退職金収入	2,287,000	2,286,304	696	
	雑収入	12,000	11,435	565	
	事業活動収入計(1)	252,393,000	252,555,105	△ 162,105	
	支出				
人件費支出	202,307,000	200,323,091	1,983,909		
職員給料支出	110,661,000	109,757,396	903,604		
職員賞与支出	25,356,000	25,355,280	720		
非常勤職員給与支出	25,820,000	25,128,308	691,692		
派遣職員費支出	9,022,000	8,693,950	328,050		
退職給付支出	7,767,000	7,766,532	468		
法定福利費支出	23,681,000	23,621,625	59,375		
事業費支出	19,731,000	18,154,308	1,576,692		
給食費支出	10,490,000	10,303,151	186,849		
保健衛生費支出	80,000	39,553	40,447		
保育材料費支出	2,255,000	1,755,812	499,188		
水道光熱費支出	5,405,000	4,687,162	717,838		
消耗器具備品費支出	1,461,000	1,328,790	132,210		
保険料支出	40,000	39,840	160		
事務費支出	18,455,000	17,669,056	785,944		
福利厚生費支出	1,022,000	1,028,434	△ 6,434		
職員被服費支出	45,000	44,110	890		
旅費交通費支出	10,000	1,192	8,808		
研修研究費支出	162,000	94,930	67,070		
事務消耗品費支出	774,000	730,746	43,254		
印刷製本費支出	659,000	594,002	64,998		
水道光熱費支出	2,315,000	1,892,232	422,768		
修繕費支出	1,166,000	964,993	201,007		
通信運搬費支出	558,000	531,210	26,790		
広報費支出	262,000	263,792	△ 1,792		
業務委託費支出	1,142,000	1,132,749	9,251		
清掃委託費支出	115,000	73,829	41,171		
その他の委託費支出	1,027,000	1,058,920	△ 31,920		
手数料支出	2,875,000	2,785,910	89,090		
保険料支出	645,000	644,919	81		
賃借料支出	875,000	873,249	1,751		
土地・建物賃借料支出	3,908,000	3,907,200	800		
保守料支出	800,000	799,747	253		
雑支出	1,237,000	1,379,641	△ 142,641		
雑支出	1,237,000	1,379,641	△ 142,641		
支払利息支出	727,000	726,914	86		
その他の支出	3,098,000	3,103,360	△ 5,360		
利用者等外給食費支出	3,098,000	3,103,360	△ 5,360		
事業活動支出計(2)	244,318,000	239,976,729	4,341,271		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	8,075,000	12,578,376	△ 4,503,376		
施設整備等による収支					
収入					
設備資金借入金元金償還支出	6,288,000	6,288,000	0		
固定資産取得支出	527,000	526,900	100		
器具及び備品取得支出	527,000	526,900	100		
施設整備等支出計(5)	6,815,000	6,814,900	100		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 6,815,000	△ 6,814,900	△ 100		
その他の活動による収支					
収入					
積立資産取崩収入	3,350,000	3,349,728	272		
退職給付引当資産取崩収入	3,350,000	3,349,728	272		
その他の活動収入計(7)	3,350,000	3,349,728	272		
支出					
積立資産支出	4,589,000	1,688,660	2,900,340		
退職給付引当資産支出	1,689,000	1,688,660	340		
保育所施設・設備整備積立資産支出	2,900,000		2,900,000		
拠点区分間繰入金支出	2,921,000	2,911,000	10,000		
その他の活動支出計(8)	7,510,000	4,599,660	2,910,340		

ほんちょう保育園拠点区分 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
支 其他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 4,160,000	△ 1,249,932	△ 2,910,068	
予備費支出 (10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 2,900,000	4,513,544	△ 7,413,544	
前期末支払資金残高 (12)	15,175,135	15,175,135	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	12,275,135	19,688,679	△ 7,413,544	

ほんちよう保育園拠点区分 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	246,841,476	246,663,233	178,243
	委託費収益	149,109,140	141,239,230	7,869,910
	利用者等利用料収益	3,420,440	3,478,000	△ 57,560
	利用者等利用料収益(公費)	432,440	458,500	△ 26,060
	利用者等利用料収益(一般)	2,988,000	3,019,500	△ 31,500
	その他の事業収益	94,311,896	101,946,003	△ 7,634,107
	補助金事業収益(公費)	90,188,196	97,689,803	△ 7,501,607
	補助金事業収益(一般)	2,680,700	2,901,200	△ 220,500
	受託事業収益(公費)	1,443,000	1,355,000	88,000
	経常経費寄附金収益	5,640	6,000	△ 360
	その他の収益	2,286,304	60,640	2,225,664
	共済会退職金収益	2,286,304	60,640	2,225,664
	サービス活動収益計(1)	249,133,420	246,729,873	2,403,547
費用	人件費	198,829,023	194,545,632	4,283,391
	職員給料	109,757,396	114,524,032	△ 4,766,636
	職員賞与	17,104,280	18,665,717	△ 1,561,437
	賞与引当金繰入	9,768,000	9,601,000	167,000
	非常勤職員給与	25,128,308	22,452,286	2,676,022
	派遣職員費	8,693,950	3,517,433	5,176,517
	退職給付費用	6,105,464	3,560,720	2,544,744
	法定福利費	22,271,625	22,224,444	47,181
	事業費	18,154,308	17,466,370	687,938
	給食費	10,303,151	9,263,336	1,039,815
	保健衛生費	39,553	76,296	△ 36,743
	保育材料費	1,755,812	1,923,639	△ 167,827
	水道光熱費	4,687,162	4,974,054	△ 286,892
	消耗器具備品費	1,328,790	1,189,515	139,275
	保険料	39,840	39,530	310
	事務費	17,669,056	39,384,155	△ 21,715,099
	福利厚生費	1,028,434	1,012,444	15,990
	職員被服費	44,110	10,679	33,431
	旅費交通費	1,192		1,192
	研修研究費	94,930	98,608	△ 3,678
	事務消耗品費	730,746	852,216	△ 121,470
	印刷製本費	594,002	667,966	△ 73,964
	水道光熱費	1,892,232	1,991,984	△ 99,752
	修繕費	964,993	23,207,622	△ 22,242,629
	通信運搬費	531,210	552,237	△ 21,027
	広報費	263,792	281,854	△ 18,062
	業務委託費	1,132,749	1,360,786	△ 228,037
	清掃委託費	73,829	386,786	△ 312,957
	その他の委託費	1,058,920	974,000	84,920
	手数料	2,785,910	2,177,129	608,781
	保険料	644,919	639,290	5,629
	賃借料	873,249	972,022	△ 98,773
	土地・建物賃借料	3,907,200	3,907,200	0
	保守料	799,747	865,054	△ 65,307
	雑費	1,379,641	787,064	592,577
	雑費	1,379,641	787,064	592,577
	減価償却費	10,677,931	10,908,305	△ 230,374
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 6,092,102	△ 6,129,868	37,766
	サービス活動費用計(2)	239,238,216	256,174,594	△ 16,936,378
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	9,895,204	△ 9,444,721	19,339,925
	収益	借入金利息補助金収益	311,460	353,220
受取利息配当金収益		18,340	20,460	△ 2,120
その他のサービス活動外収益		3,091,885	3,246,899	△ 155,014
利用者等外給食収益		3,080,450	3,216,030	△ 135,580
雑収益		11,435	30,869	△ 19,434
雑収益		11,435	30,869	△ 19,434
サービス活動外収益計(4)		3,421,685	3,620,579	△ 198,894
支払利息		726,914	824,378	△ 97,464
その他のサービス活動外費用		3,103,360	3,230,820	△ 127,460
利用者等外給食費		3,103,360	3,230,820	△ 127,460
サービス活動外費用計(5)	3,830,274	4,055,198	△ 224,924	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	△ 408,589	△ 434,619	26,030	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	9,486,615	△ 9,879,340	19,365,955	

ほんちょう保育園拠点区分 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)			
	拠点区分間繰入金費用	2,911,000	3,911,000	△ 1,000,000
	特別費用計 (9)	2,911,000	3,911,000	△ 1,000,000
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 2,911,000	△ 3,911,000	1,000,000
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	6,575,615	△ 13,790,340	20,365,955	
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	28,772,228	28,829,568	△ 57,340
活動増減差額の部	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	35,347,843	15,039,228	20,308,615
	基本金取崩額 (14)			
	その他の積立金取崩額 (15)		22,233,000	△ 22,233,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額		22,233,000	△ 22,233,000
	その他の積立金積立額 (16)		8,500,000	△ 8,500,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		8,500,000	△ 8,500,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	35,347,843	28,772,228	6,575,615

ほんちちよう保育園拠点区分 貸借対照表
令和 6年 3月31日現在

	資産の部			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	33,259,122	24,351,174	8,907,948	流動負債	29,626,443	25,065,039	4,561,404
現金預金	26,453,117	12,181,558	14,271,559	事業未払金	9,062,331	7,143,647	1,918,684
事業未収金	180,730	548,954	△ 368,224	1年以内返済予定設備資金借入金	6,288,000	6,288,000	0
未収補助金	6,089,803	11,204,007	△ 5,114,204	預り金	579,850	9,500	570,350
前払金	31,460	416,655	△ 385,195	職員預り金	3,928,262	2,022,892	1,905,370
前払費用	504,012	307,033,344	△ 299,529,332	賞与引当金	9,768,000	9,601,000	167,000
固定資産	294,308,785	307,033,344	△ 12,724,559	固定負債	59,326,206	68,187,734	△ 8,861,528
基本財産	136,838,080	146,977,393	△ 10,139,313	設備資金借入金	37,204,000	43,492,000	△ 6,288,000
建物	136,838,080	146,977,393	△ 10,139,313	退職給付引当金	22,122,206	24,695,734	△ 2,573,528
その他の固定資産	157,470,705	160,055,951	△ 2,585,246	負債の部合計	88,952,649	93,252,773	△ 4,300,124
建物	55,327	75,539	△ 20,212	純資産の部			
構築物	627,180	705,473	△ 78,293	基本金	82,100,415	88,192,517	△ 6,092,102
車両運搬具	15,036	67,560	△ 52,524	国庫補助金等特別積立金	121,167,000	121,167,000	0
器具及び備品	1,053,601	914,290	139,311	その他の積立金	51,300,000	51,300,000	0
権利	222,768	222,768	0	人件費積立金(保育)	69,867,000	69,867,000	0
退職給付引当資産	22,122,206	24,695,734	△ 2,573,528	保育所施設・設備整備積立金	35,347,843	28,772,228	6,575,615
人件費積立資産(保育)	51,300,000	51,300,000	0	次期繰越活動増減差額	6,575,615	△ 13,790,340	20,365,955
保育所施設・設備整備積立資産	69,867,000	69,867,000	0	(うち当期活動増減差額)	238,131,745	238,131,745	483,513
差入保証金	12,207,587	12,207,587	0	純資産の部合計	327,567,907	331,384,518	△ 3,816,611
資産の部合計	327,567,907	331,384,518	△ 3,816,611	負債及び純資産の部合計	327,567,907	331,384,518	△ 3,816,611

計算書類に対する注記（ほんちょ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) ほんちょ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	146,977,393	0	10,139,313	136,838,080
合計	146,977,393	0	10,139,313	136,838,080

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） 136,838,080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） 43,492,000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	134,092,094	136,838,080
小計	270,930,174	134,092,094	136,838,080
その他の固定資産			
建物	262,500	207,173	55,327
構築物	1,168,560	541,380	627,180
車輛運搬具	510,325	495,289	15,036
器具及び備品	15,663,140	14,609,539	1,053,601
小計	17,604,525	15,853,381	1,751,144
合計	288,534,699	149,945,475	138,589,224

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	180,730	0	180,730
未収補助金	6,089,803	0	6,089,803
合計	6,270,533	0	6,270,533

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 19,688,679

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)	33,259,122
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>33,259,122</u>

流動負債(ウ)	29,626,443
流動負債より除するもの(エ)	16,056,000
賞与引当金	9,768,000
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) (ウ)-(エ)	<u>13,570,443</u>

貸借対照表 当期末支払資金残高(A)-(B) 19,688,679

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 ほんちよう保育園

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	146,977,393	88,192,517	0	0	10,139,313	6,092,102	0	0	138,838,080	82,100,415	134,092,094	80,690,585	270,930,174	162,791,000	
基本財産合計	146,977,393	88,192,517	0	0	10,139,313	6,092,102	0	0	138,838,080	82,100,415	134,092,094	80,690,585	270,930,174	162,791,000	
その他の固定資産 (有形固定資産)															
建物	75,539	0	0	0	20,212	0	0	0	55,327	0	207,173	0	262,500	0	
構築物	705,473	0	0	0	78,293	0	0	0	627,180	0	541,380	0	1,168,560	0	
車両及び運搬具	67,560	0	0	0	52,524	0	0	0	15,036	0	495,289	0	510,325	0	
器具及び備品	914,290	0	526,900	0	387,589	0	0	0	1,053,601	0	14,609,539	0	15,663,140	0	
その他の固定資産 (有形固定資産) 計	1,762,862	0	526,900	0	538,618	0	0	0	1,751,144	0	15,853,381	0	17,604,525	0	
その他の固定資産計	1,762,862	0	526,900	0	538,618	0	0	0	1,751,144	0	15,853,381	0	17,604,525	0	
基本財産及びその他の固定資産計	148,740,255	88,192,517	526,900	0	10,677,931	6,092,102	0	0	138,589,224	82,100,415	149,945,475	80,690,585	288,534,699	162,791,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
差	148,740,255	88,192,517	526,900	0	10,677,931	6,092,102	0	0	138,589,224	82,100,415	149,945,475	80,690,585	288,534,699	162,791,000	

(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、償還補助金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」のうち国庫補助金等の額はマイナズ表示し、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」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 ほんちよう保育園

(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	9,601,000	9,768,000 ()	9,601,000 ()		9,768,000	
退職給付引当金	24,695,734	2,171,660 (483,000)	3,375,028 ()	1,370,160 (1,370,160)	22,122,206	
計	34,296,734	11,939,660 (483,000)	12,976,028 ()	1,370,160 (1,370,160)	31,890,206	

(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 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	69,867,000			69,867,000	
計	121,167,000	0	0	121,167,000	

(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	24,695,734	2,171,660	4,745,188	22,122,206	
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	69,867,000			69,867,000	
計	145,862,734	2,171,660	4,745,188	143,289,206	

(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。