

ほんちよう保育園拠点区分 資金収支計算書
(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8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	279,166,000	277,040,022	2,125,978	
	委託費収入	174,827,000	172,620,410	2,206,590	
	利用者等利用料収入	3,514,000	3,528,600	△ 14,600	
	利用者等利用料収入(公費)	350,000	365,100	△ 15,100	
	利用者等利用料収入(一般)	3,164,000	3,163,500	500	
	その他の事業収入	100,825,000	100,891,012	△ 66,012	
	補助金事業収入(公費)	96,427,000	96,408,212	18,788	
	補助金事業収入(一般)	2,875,000	2,959,800	△ 84,800	
	受託事業収入(公費)	1,523,000	1,523,000	0	
	借入金利息補助金収入	228,000	227,940	60	
	経常経費寄附金収入		86,904	△ 86,904	
	受取利息配当金収入	511,000	526,914	△ 15,914	
	その他の収入	3,480,000	3,483,950	△ 3,950	
	利用者等外給食費収入	3,144,000	3,148,660	△ 4,660	
	雑収入	336,000	335,290	710	
	共済会退職金収入	332,000	331,900	100	
	雑収入	4,000	3,390	610	
	事業活動収入計(1)	283,385,000	281,365,730	2,019,270	
支出	人件費支出	206,228,000	203,842,541	2,385,459	
	職員給料支出	109,207,000	108,796,231	410,769	
	職員賞与支出	29,581,000	29,580,496	504	
	非常勤職員給与支出	26,825,000	26,327,668	497,332	
	派遣職員費支出	10,602,000	10,193,847	408,153	
	退職給付支出	4,542,000	4,541,300	700	
	法定福利費支出	25,471,000	24,402,999	1,068,001	
	事業費支出	20,975,000	19,095,778	1,879,222	
	給食費支出	12,036,000	11,745,744	290,256	
	保健衛生費支出	60,000	28,439	31,561	
	保育材料費支出	2,078,000	1,391,169	686,831	
	水道光熱費支出	5,040,000	4,456,967	583,033	
	消耗器具備品費支出	1,720,000	1,433,309	286,691	
	保険料支出	41,000	40,150	850	
	事務費支出	18,005,000	17,160,721	844,279	
	福利厚生費支出	1,061,000	986,478	74,522	
	職員被服費支出	47,000	49,214	△ 2,214	
	旅費交通費支出	10,000	7,888	2,112	
	研修研究費支出	118,000	120,306	△ 2,306	
施設整備等による収支	事務消耗品費支出	468,000	384,090	83,910	
	印刷製本費支出	572,000	511,455	60,545	
	水道光熱費支出	2,160,000	1,785,715	374,285	
	修繕費支出	836,000	728,012	107,988	
	通信運搬費支出	672,000	653,044	18,956	
	広報費支出	267,000	266,997	3	
	業務委託費支出	1,112,000	1,056,240	55,760	
	清掃委託費支出	115,000	64,240	50,760	
	その他の委託費支出	997,000	992,000	5,000	
	手数料支出	4,258,000	4,233,817	24,183	
	保険料支出	638,000	637,614	386	
	賃借料支出	562,000	554,236	7,764	
	土地・建物賃借料支出	3,908,000	3,907,200	800	
	保守料支出	761,000	766,604	△ 5,604	
	雑支出	555,000	511,811	43,189	
	雑支出	555,000	511,811	43,189	
	支払利息支出	532,000	531,986	14	
	その他の支出	3,211,000	3,158,820	52,180	
	利用者等外給食費支出	3,211,000	3,158,820	52,180	
	事業活動支出計(2)	248,951,000	243,789,846	5,161,154	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	34,434,000	37,575,884	△ 3,141,884	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
支出	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	797,000	796,400	600	
施設整備等による収支	器具及び備品取得支出	797,000	796,400	600	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	33,000	33,000	0	
施設整備等による収支	施設整備等支出計(5)	7,118,000	7,117,400	600	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 7,118,000	△ 7,117,400	△ 600	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	1,948,000	1,947,900	100	
その他の活動による収支	退職給付引当資産取崩収入	1,948,000	1,947,900	100	
	その他の活動収入計(7)	1,948,000	1,947,900	100	
その他の活動による収支	支出				
	積立資産支出	28,753,000	28,752,600	400	
その他の活動による収支	退職給付引当資産支出	1,753,000	1,752,600	400	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	27,000,000	27,000,000	0	
その他の活動による収支	拠点区分間繰入金支出	3,473,000	3,420,000	53,000	
	その他の活動支出計(8)	32,226,000	32,172,600	53,400	

ほんちょう保育園拠点区分 資金収支計算書
(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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
支 其他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 30,278,000	△ 30,224,700	△ 53,300	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 2,962,000	233,784	△ 3,195,784	
前期末支払資金残高(12)	20,617,782	20,617,782	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	17,655,782	20,851,566	△ 3,195,784	

ほんちよう保育園拠点区分 事業活動計算書
(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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)
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	277,040,022	265,906,290	11,133,732
	委託費収益	172,620,410	162,822,120	9,798,290
	利用者等利用料収益	3,528,600	3,255,460	273,140
	利用者等利用料収益(公費)	365,100	186,460	178,640
	利用者等利用料収益(一般)	3,163,500	3,069,000	94,500
	その他の事業収益	100,891,012	99,828,710	1,062,302
	補助金事業収益(公費)	96,408,212	95,175,910	1,232,302
	補助金事業収益(一般)	2,959,800	3,198,800	△ 239,000
	受託事業収益(公費)	1,523,000	1,454,000	69,000
	経常経費寄附金収益	86,904	30,000	56,904
	その他の収益	331,900	12,180	319,720
	共済会退職金収益	331,900	12,180	319,720
	サービス活動収益計(1)	277,458,826	265,948,470	11,510,356
	費用			
	人件費	203,326,241	203,360,720	△ 34,479
	職員給料	108,796,231	114,271,442	△ 5,475,211
	職員賞与	20,746,496	16,378,982	4,367,514
	賞与引当金繰入	9,940,000	10,261,000	△ 321,000
	非常勤職員給与	26,327,668	23,348,290	2,979,378
	派遣職員費	10,193,847	12,771,920	△ 2,578,073
	退職給付費用	4,346,000	3,937,080	408,920
	法定福利費	22,975,999	22,392,006	583,993
	事業費	19,095,778	18,351,736	744,042
	給食費	11,745,744	10,936,279	809,465
	保健衛生費	28,439	30,327	△ 1,888
	保育材料費	1,391,169	1,500,729	△ 109,560
	水道光熱費	4,456,967	4,526,313	△ 69,346
	消耗器具備品費	1,433,309	1,318,558	114,751
	保険料	40,150	39,530	620
	事務費	17,160,721	35,243,745	△ 18,083,024
	福利厚生費	986,478	1,035,381	△ 48,903
	職員被服費	49,214	24,475	24,739
	旅費交通費	7,888	10,756	△ 2,868
	研修研究費	120,306	243,504	△ 123,198
	事務消耗品費	384,090	346,092	37,998
	印刷製本費	511,455	674,669	△ 163,214
	水道光熱費	1,785,715	1,813,437	△ 27,722
	修繕費	728,012	19,037,810	△ 18,309,798
	通信運搬費	653,044	555,477	97,567
	広報費	266,997	609,327	△ 342,330
	業務委託費	1,056,240	1,086,240	△ 30,000
	清掃委託費	64,240	87,120	△ 22,880
	その他の委託費	992,000	999,120	△ 7,120
	手数料	4,233,817	3,352,156	881,661
	保険料	637,614	644,919	△ 7,305
	賃借料	554,236	545,158	9,078
	土地・建物賃借料	3,907,200	3,907,200	0
	保守料	766,604	776,247	△ 9,643
	雑費	511,811	580,897	△ 69,086
	雑費	511,811	580,897	△ 69,086
	減価償却費	9,637,979	10,097,288	△ 459,309
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 5,353,656	△ 5,733,208	379,552
	サービス活動費用計(2)	243,867,063	261,320,281	△ 17,453,218
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	33,591,763	4,628,189	28,963,574
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	227,940	269,700	△ 41,760
	受取利息配当金収益	526,914	51,974	474,940
	その他のサービス活動外収益	3,152,050	3,029,095	122,955
	利用者等外給食収益	3,148,660	3,023,175	125,485
	雑収益	3,390	5,920	△ 2,530
	雑収益	3,390	5,920	△ 2,530
	サービス活動外収益計(4)	3,906,904	3,350,769	556,135
	費用			
	支払利息	531,986	629,450	△ 97,464
	その他のサービス活動外費用	3,158,820	3,046,085	112,735
	利用者等外給食費	3,158,820	3,046,085	112,735
	サービス活動外費用計(5)	3,690,806	3,675,535	15,271
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	216,098	△ 324,766	540,864
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	33,807,861	4,303,423	29,504,438

ほんちょう保育園拠点区分 事業活動計算書
(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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		4,551	△ 4,551
	器具及び備品売却損・処分損		4,551	△ 4,551
	拠点区分間繰入金費用	3,420,000	3,468,000	△ 48,000
	特別費用計(9)	3,420,000	3,472,551	△ 52,551
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 3,420,000	△ 3,472,551	52,551
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	30,387,861	830,872	29,556,989
	前期繰越活動増減差額(12)	39,878,715	35,347,843	4,530,872
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	70,266,576	36,178,715	34,087,861
繰越活動増減差額の部	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)		18,400,000	△ 18,400,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額		18,400,000	△ 18,400,000
	その他の積立金積立額(16)	27,000,000	14,700,000	12,300,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	27,000,000	14,700,000	12,300,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		43,266,576	39,878,715	3,387,861

ほんちよう保育園拠点区分 貸借対照表
令和 8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	33,102,759	32,970,214	132,545	流動負債	28,545,193	28,901,432	△ 356,239
事業未収金	15,844,996	24,639,887	△ 8,794,891	事業未払金	8,590,480	9,119,335	△ 528,855
未収補助金	8,812,340	176,700	8,635,640	1年以内返済予定設備資金借入金	6,288,000	6,288,000	0
前払金	7,996,010	7,704,214	291,796	1年以内返済予定リース債務	66,000		66,000
前払費用	32,428	32,428	0	職員預り金	3,660,713	3,233,097	427,616
	416,985	416,985	0	賞与引当金	9,940,000	10,261,000	△ 321,000
固定資産				固定負債	46,172,210	52,233,550	△ 6,061,340
基本財産	300,361,771	281,877,690	18,484,081	設備資金借入金	24,628,000	30,916,000	△ 6,288,000
建物	118,383,739	127,295,308	△ 8,911,569	リース債務	231,000		231,000
その他の固定資産	118,383,739	127,295,308	△ 8,911,569	退職給付引当金	21,313,210	21,317,550	△ 4,340
	181,978,032	154,582,382	27,395,650	負債の部合計	74,717,403	81,134,982	△ 6,417,579
建物	14,903	35,115	△ 20,212	純資産の部			
構築物	2,187,254	2,467,507	△ 280,253	基本金			
機械及び装置	123,342	142,817	△ 19,475	国庫補助金等特別積立金	71,013,551	76,367,207	△ 5,353,656
車両運搬具	3	3	0	その他の積立金	144,467,000	117,467,000	27,000,000
器具及び備品	1,144,965	722,035	422,930	人件費積立金(保育)	51,300,000	51,300,000	0
有形リース資産	297,000	222,768	297,000	保育所施設・設備整備積立金	93,167,000	66,167,000	27,000,000
権利	222,768	222,768	0	保育所施設・設備増減差額	43,266,576	39,878,715	3,387,861
退職給付引当資産	21,313,210	21,317,550	△ 4,340	次期繰越活動増減差額	30,387,861	830,872	29,556,989
人件費積立資産(保育)	51,300,000	51,300,000	0	(うち当期活動増減差額)			
保育所施設・設備整備積立資産	93,167,000	66,167,000	27,000,000	純資産の部合計	258,747,127	233,712,922	25,034,205
差入保証金	12,207,587	12,207,587	0	負債及び純資産の部合計	333,464,530	314,847,904	18,616,626
資産の部合計	333,464,530	314,847,904	18,616,626				

計算書類に対する注記（ほんちよ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、機械及び装置、車輛運搬具並びに器具及び備品…定額法

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

(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になっている。

(1) ほんちよ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(Ⅹ)）は省略している。

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(Ⅺ)）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	127,295,308	0	8,911,569	118,383,739
合計	127,295,308	0	8,911,569	118,383,739

6. 基金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） 118,383,739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） 30,916,000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	152,546,435	118,383,739
小計	270,930,174	152,546,435	118,383,739
その他の固定資産			
建物	262,500	247,597	14,903
構築物	3,188,160	1,000,906	2,187,254
機械及び装置	155,800	32,458	123,342
車輛運搬具	510,325	510,322	3
器具及び備品	16,345,200	15,200,235	1,144,965
有形リース資産	330,000	33,000	297,000
小計	20,791,985	17,024,518	3,767,467
合計	291,722,159	169,570,953	122,151,206

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	8,812,340	0	8,812,340
未収補助金	7,996,010	0	7,996,010
合計	16,808,350	0	16,808,350

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

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形リース資産

UTM(統合脅威管理Unified Threat Management)機器 (器具及び備品) である。

※ 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

20,851,566

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)	33,102,759
流動資産より除するもの (イ)	0
流動資産 差引残高 (A) (ア) - (イ)	33,102,759
流動負債 (ウ)	28,545,193
流動負債より除するもの (エ)	16,294,000
賞与引当金	9,940,000
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
1年基準により流動資産に振り替えられた債務(1年以内返済予定リース債務)	66,000
流動負債 差引残高 (B) (ウ) - (エ)	12,251,193

貸借対照表 当期末支払資金残高 (A) - (B)

20,851,566

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

(自) 令和7年4月1日 (至) 令和8年3月31日

[illegible]

(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 7年 4月 1日 (至) 令和 8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

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	10,261,000	(9,940,000)	10,261,000	()	9,940,000	
退職給付引当金	21,317,550	(3,993,760 2,241,160)	1,986,540	2,011,560 2,011,560)	21,313,210	
計	31,578,550	(13,933,760 2,241,160)	12,247,540	2,011,560 2,011,560)	31,253,210	

(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区分間の異動による。
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)は職員の転出又は拠点間の異動による。

積立金・積立資産明細書
(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8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	66,167,000	27,000,000		93,167,000	
計	117,467,000	27,000,000	0	144,467,000	

(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	21,317,550	3,993,760	3,998,100	21,313,210	
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	66,167,000	27,000,000		93,167,000	
計	138,784,550	30,993,760	3,998,100	165,780,210	

(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。