

ひよし保育園拠点区分 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
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	236,243,000	236,703,765	△ 460,765	
	委託費収入	157,242,000	157,913,640	△ 671,640	
	利用者等利用料収入	2,268,000	2,259,000	9,000	
	利用者等利用料収入(一般)	2,268,000	2,259,000	9,000	
	その他の事業収入	76,733,000	76,531,125	201,875	
	補助金事業収入(公費)	76,601,000	76,404,825	196,175	
	補助金事業収入(一般)	132,000	126,300	5,700	
	受取利息配当金収入	259,000	264,539	△ 5,539	
	その他の収入	2,955,000	2,942,590	12,410	
	利用者等外給食費収入	2,945,000	2,933,820	11,180	
	雑収入	10,000	8,770	1,230	
	共済会退職金収入	6,000	5,380	620	
	雑収入	4,000	3,390	610	
	事業活動収入計(1)	239,457,000	239,910,894	△ 453,894	
	支出				
	人件費支出	162,336,000	162,105,508	230,492	
	職員給料支出	91,525,000	91,594,391	△ 69,391	
	職員賞与支出	26,114,000	26,113,094	906	
	非常勤職員給与支出	16,875,000	16,560,634	314,366	
	派遣職員費支出	4,879,000	4,803,920	75,080	
	退職給付支出	3,415,000	3,304,540	110,460	
	法定福利費支出	19,528,000	19,728,929	△ 200,929	
	事業費支出	17,549,000	16,993,191	555,809	
	給食費支出	9,000,000	9,064,570	△ 64,570	
	保健衛生費支出	711,000	626,216	84,784	
	保育材料費支出	2,130,000	2,205,516	△ 75,516	
	水道光熱費支出	3,952,000	3,738,708	213,292	
	消耗器具備品費支出	1,726,000	1,328,981	397,019	
	保険料支出	30,000	29,200	800	
	事務費支出	32,689,000	32,088,358	600,642	
	福利厚生費支出	812,000	822,487	△ 10,487	
	職員被服費支出	136,000	101,838	34,162	
	旅費交通費支出	20,000	14,581	5,419	
	研修研究費支出	361,000	360,109	891	
	事務消耗品費支出	674,000	414,858	259,142	
	印刷製本費支出	460,000	394,664	65,336	
	水道光熱費支出	379,000	361,412	17,588	
	車両燃料費支出(事務)	16,000	14,338	1,662	
	修繕費支出	334,000	314,006	19,994	
	通信運搬費支出	578,000	567,397	10,603	
	広報費支出	89,000	88,825	175	
	業務委託費支出	1,015,000	1,014,200	800	
	清掃委託費支出	460,000	459,800	200	
	その他の委託費支出	555,000	554,400	600	
	手数料支出	3,921,000	3,864,958	56,042	
	保険料支出	225,000	224,623	377	
	賃借料支出	776,000	775,227	773	
	土地・建物賃借料支出	21,240,000	21,240,000	0	
	保守料支出	899,000	901,084	△ 2,084	
	雑支出	754,000	613,751	140,249	
	雑支出	754,000	613,751	140,249	
	その他の支出	2,949,000	2,948,230	770	
	利用者等外給食費支出	2,949,000	2,948,230	770	
	事業活動支出計(2)	215,523,000	214,135,287	1,387,713	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	23,934,000	25,775,607	△ 1,841,607	
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	940,000	938,300	1,700	
	車両運搬具取得支出	113,000	112,200	800	
	器具及び備品取得支出	827,000	826,100	900	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,254,000	1,254,000	0	
その他の活動による収支	施設整備等支出計(5)	2,194,000	2,192,300	1,700	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 2,194,000	△ 2,192,300	△ 1,700	
	収入				
	積立資産取崩収入	275,000	274,160	840	
	退職給付引当資産取崩収入	275,000	274,160	840	
	その他の活動収入計(7)	275,000	274,160	840	
	支出				
	積立資産支出	21,756,000	21,755,910	90	
	退職給付引当資産支出	1,476,000	1,475,910	90	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	20,280,000	20,280,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	2,879,000	2,826,000	53,000	
	その他の活動支出計(8)	24,635,000	24,581,910	53,090	

ひよし保育園拠点区分 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
支 其他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 24,360,000	△ 24,307,750	△ 52,250	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 2,620,000	△ 724,443	△ 1,895,557	
前期末支払資金残高(12)	18,988,551	18,988,551	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	16,368,551	18,264,108	△ 1,895,557	

ひよし保育園拠点区分 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

第二号第四様式

(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	236,703,765	218,882,210	17,821,555
	委託費収益	157,913,640	145,355,980	12,557,660
	利用者等利用料収益	2,259,000	2,190,500	68,500
	利用者等利用料収益(公費)		12,500	△ 12,500
	利用者等利用料収益(一般)	2,259,000	2,178,000	81,000
	その他の事業収益	76,531,125	71,335,730	5,195,395
	補助金事業収益(公費)	76,404,825	71,193,330	5,211,495
	補助金事業収益(一般)	126,300	142,400	△ 16,100
	その他の収益	5,380	1,560,748	△ 1,555,368
	共済会退職金収益	5,380	1,560,748	△ 1,555,368
	サービス活動収益計(1)	236,709,145	220,442,958	16,266,187
	費用			
	人件費	162,611,258	157,735,286	4,875,972
	職員給料	91,594,391	91,129,720	464,671
	職員賞与	19,002,094	14,677,541	4,324,553
	賞与引当金繰入	7,564,000	8,260,000	△ 696,000
	非常勤職員給与	16,560,634	14,206,495	2,354,139
	派遣職員費	4,803,920	7,342,374	△ 2,538,454
	退職給付費用	4,506,290	5,330,928	△ 824,638
	法定福利費	18,579,929	16,788,228	1,791,701
	事業費	16,993,191	16,178,553	814,638
	給食費	9,064,570	8,602,687	461,883
	保健衛生費	626,216	686,788	△ 60,572
	保育材料費	2,205,516	1,758,963	446,553
	水道光熱費	3,738,708	3,882,522	△ 143,814
	消耗器具備品費	1,328,981	1,218,703	110,278
	保険料	29,200	28,890	310
	事務費	32,088,358	31,698,176	390,182
	福利厚生費	822,487	780,639	41,848
	職員被服費	101,838	34,760	67,078
	旅費交通費	14,581	8,904	5,677
	研修研究費	360,109	337,196	22,913
	事務消耗品費	414,858	604,724	△ 189,866
	印刷製本費	394,664	345,260	49,404
	水道光熱費	361,412	355,222	6,190
	車両燃料費(事務)	14,338	21,427	△ 7,089
	修繕費	314,006	601,997	△ 287,991
	通信運搬費	567,397	399,112	168,285
	広報費	88,825	527,728	△ 438,903
	業務委託費	1,014,200	771,773	242,427
	清掃委託費	459,800	148,720	311,080
	洗濯委託費		56,773	△ 56,773
	その他の委託費	554,400	566,280	△ 11,880
	手数料	3,864,958	2,941,692	923,266
	保険料	224,623	205,510	19,113
	賃借料	775,227	771,533	3,694
	土地・建物賃借料	21,240,000	21,240,000	0
	保守料	901,084	1,064,454	△ 163,370
	雑費	613,751	686,245	△ 72,494
	雑費	613,751	686,245	△ 72,494
	減価償却費	12,887,252	13,017,206	△ 129,954
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 8,474,935	△ 8,762,716	287,781
	サービス活動費用計(2)	216,105,124	209,866,505	6,238,619
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	20,604,021	10,576,453	10,027,568
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	264,539	22,765	241,774
	その他のサービス活動外収益	2,937,210	2,789,426	147,784
	利用者等外給食収益	2,933,820	2,786,215	147,605
	雑収益	3,390	3,211	179
	雑収益	3,390	3,211	179
	サービス活動外収益計(4)	3,201,749	2,812,191	389,558
	費用			
	その他のサービス活動外費用	2,948,230	2,794,575	153,655
	利用者等外給食費	2,948,230	2,794,575	153,655
	サービス活動外費用計(5)	2,948,230	2,794,575	153,655
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	253,519	17,616	235,903
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	20,857,540	10,594,069	10,263,471
収				
入				

ひよし保育園拠点区分 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

第二号第四様式

(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	特別収益計 (8)			
	拠点区分間繰入金費用	2,826,000	2,851,000	△ 25,000
	特別費用計 (9)	2,826,000	2,851,000	△ 25,000
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 2,826,000	△ 2,851,000	25,000
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	18,031,540	7,743,069	10,288,471
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	47,857,758	40,114,689	7,743,069
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	65,889,298	47,857,758	18,031,540
	基本金取崩額 (14)			
	その他の積立金取崩額 (15)			
	その他の積立金積立額 (16)	20,280,000		20,280,000
繰越活動増減差額の部	保育所施設・設備整備積立金積立額	20,280,000		20,280,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	45,609,298	47,857,758	△ 2,248,460

ひよし保育園拠点区分 貸借対照表
令和 8年 3月31日現在

(単位:円)				負債の部			
資産の部		増減		当年度末		前年度末	
流動資産							
現金預金	28,564,817		596,419	27,968,398		18,427,847	756,862
事業未収金	8,329,342	△ 16,145,979		24,475,321		6,405,619	603,266
未収補助金	17,160,085	16,788,095		371,990		1,188,000	132,000
前払費用	1,247,200	29,700		1,217,500		0	78,875
	1,828,190	△ 75,397		1,903,587		2,574,228	638,721
流動負債						8,260,000	△ 696,000
事業未払金						18,303,642	198,430
1年以内返済予定リース債務						2,673,000	△ 726,000
職員預り金						15,630,642	924,430
賞与引当金						36,731,489	955,292
固定負債							
リース債務							
退職給付引当金							
負債の部合計							
基本金							
国庫補助金等特別積立金							
その他の積立金							
保育所施設・設備整備積立金							
次期繰越活動増減差額							
(うち当期活動増減差額)							
純資産の部合計							
負債及び純資産の部合計							
資産の部合計							
流動資産	28,564,817		596,419	27,968,398		18,427,847	756,862
固定資産	226,740,120		9,915,478	216,824,642		19,184,709	7,008,885
基本財産	0		0	0		7,008,885	1,320,000
その他の固定資産	226,740,120		9,915,478	216,824,642		1,320,000	78,875
建物	95,666,811		△ 8,234,477	103,901,288		3,212,949	7,564,000
構築物	19,781,239		△ 2,790,825	22,572,064		18,502,072	18,303,642
車両運搬具	84,152		84,150	2		2,673,000	2,673,000
器具及び備品	1,721,932		246,200	1,475,732		15,630,642	15,630,642
有形リース資産	3,267,000		△ 594,000	3,861,000		59,600,000	59,600,000
権利	173,914		0	173,914		47,857,758	△ 2,248,460
退職給付引当資産	16,555,072		924,430	15,630,642		7,743,069	10,288,471
保育所施設・設備整備積立資産	79,880,000		20,280,000	59,600,000		208,061,551	9,556,605
差入保証金	9,610,000		0	9,610,000		244,793,040	10,511,897
資産の部合計	255,304,937		10,511,897	244,793,040		255,304,937	10,511,897

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、車両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) 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	63,023,609	95,666,811
構築物	41,177,562	21,396,323	19,781,239
車両運搬具	377,880	293,728	84,152
器具及び備品	18,055,451	16,333,519	1,721,932
有形リース資産	6,600,000	3,333,000	3,267,000
小計	224,901,313	104,380,179	120,521,134
合計	224,901,313	104,380,179	120,521,134

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	17,160,085	0	17,160,085
未収補助金	1,247,200	0	1,247,200
合計	18,407,285	0	18,407,285

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

監視カメラ他安全商品一式及び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

土地・建物賃借料

1年内	21,120,000
1年超	441,760,000
合 計	462,880,000

※ 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 18,264,108

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) 28,564,817

流動資産より除するもの(イ) 0

流動資産 差引残高(A) (ア)-(イ) 28,564,817

流動負債(ウ) 19,184,709

流動負債より除するもの(エ) 8,884,000

賞与引当金 7,564,000

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) 1,320,000

流動負債 差引残高(B) (ウ)-(エ) 10,300,709

貸借対照表 当期末支払資金残高(A)-(B) 18,264,108

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	

(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 ひよし保育園

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	8,260,000	(7,564,000)	8,260,000	()	7,564,000	
退職給付引当金	15,630,642	(3,203,190 1,727,280)	274,160	(2,004,600 2,004,600)	16,555,072	
計	23,890,642	(10,767,190 1,727,280)	8,534,160	(2,004,600 2,004,600)	24,119,072	

(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 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	59,600,000	20,280,000		79,880,000	
計	59,600,000	20,280,000	0	79,880,000	

(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	15,630,642	3,203,190	2,278,760	16,555,072	
保育所施設・設備整備積立資産	59,600,000	20,280,000		79,880,000	
計	75,230,642	23,483,190	2,278,760	96,435,072	

(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。