

ひよし保育園拠点区分 資金収支計算書
(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30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	122,926,000	122,920,900	5,100		
	委託費収入	71,621,000	71,623,280	△ 2,280		
	利用者等利用料収入	22,000	20,600	1,400		
	利用者等利用料収入(公費)	22,000	20,600	1,400		
	その他の事業収入	51,283,000	51,277,020	5,980		
	補助金事業収入(公費)	50,752,000	50,769,720	△ 17,720		
	補助金事業収入(一般)	531,000	507,300	23,700		
	受取利息配当金収入	1,000	122	878		
	その他の収入	1,793,000	1,776,125	16,875		
	利用者等外給食費収入	1,780,000	1,764,135	15,865		
	雑収入	13,000	11,990	1,010		
	雑収入	13,000	11,990	1,010		
	事業活動収入計(1)		124,720,000	124,697,147	22,853	
	事業活動による支出	人件費支出	94,663,000	94,397,669	265,331	
		職員給料支出	59,660,000	59,660,765	△ 765	
		職員賞与支出	16,847,000	16,846,528	472	
非常勤職員給与支出		5,944,000	5,692,436	251,564		
退職給付支出		712,000	712,000	0		
法定福利費支出		11,500,000	11,485,940	14,060		
事業費支出		11,471,000	10,466,616	1,004,384		
給食費支出		5,847,000	5,579,728	267,272		
保健衛生費支出		267,000	247,833	19,167		
保育材料費支出		1,790,000	1,369,344	420,656		
水道光熱費支出		2,325,000	2,219,415	105,585		
消耗器具備品費支出		1,220,000	1,028,921	191,079		
保険料支出		22,000	21,375	625		
事務費支出		8,291,000	7,365,731	925,269		
福利厚生費支出		598,000	560,532	37,468		
職員被服費支出		80,000	12,778	67,222		
旅費交通費支出		19,000	5,509	13,491		
研修研究費支出		286,000	254,931	31,069		
事務消耗品費支出		599,000	325,814	273,186		
印刷製本費支出		451,000	415,269	35,731		
水道光熱費支出		351,000	325,293	25,707		
車両燃料費支出(事務)		22,000	14,893	7,107		
修繕費支出		753,000	579,960	173,040		
通信運搬費支出		196,000	195,403	597		
広報費支出		308,000	228,736	79,264		
業務委託費支出		662,000	634,234	27,766		
清掃委託費支出		130,000	129,600	400		
洗濯委託費支出		35,000	26,194	8,806		
その他の委託費支出		497,000	478,440	18,560		
手数料支出		1,251,000	1,204,451	46,549		
保険料支出		120,000	119,650	350		
賃借料支出		725,000	724,464	536		
土地・建物賃借料支出		1,151,000	1,151,000	0		
保守料支出		236,000	235,752	248		
雑支出	483,000	377,062	105,938			
雑支出	483,000	377,062	105,938			
その他の支出	1,784,000	1,770,380	13,620			
利用者等外給食費支出	1,784,000	1,770,380	13,620			
事業活動支出計(2)		116,209,000	114,000,396	2,208,604		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		8,511,000	10,696,751	△ 2,185,751		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計(4)					
	支出					
	施設整備等支出計(5)		282,000	287,860	△ 5,860	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 282,000	△ 287,860	5,860		
その他の収入	収入					
	その他の活動収入計(7)					

ひよし保育園拠点区分 資金収支計算書
(自)平成29年 4月 1日(至)平成30年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
活動による収支	積立資産支出	1,049,000	1,048,800	200	
	退職給付引当資産支出	1,049,000	1,048,800	200	
	拠点区分間繰入金支出	970,000	970,000	0	
	その他の活動による支出	9,600,000	9,600,000	0	
	差入保証金支出	9,600,000	9,600,000	0	
	その他の活動支出計(8)	11,619,000	11,618,800	200	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 11,619,000	△ 11,618,800	△ 200	
予備費支出(10)		600,000	—	600,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 3,990,000	△ 1,209,909	△ 2,780,091	
前期末支払資金残高(12)		8,267,133	8,267,133	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		4,277,133	7,057,224	△ 2,780,091	

ひよし保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自)平成29年 4月 1日(至)平成30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	122,920,900	121,260,390	1,660,510	
	委託費収益	71,623,280	71,519,000	104,280	
	利用者等利用料収益	20,600	15,200	5,400	
	利用者等利用料収益(公費)	20,600	15,200	5,400	
	その他の事業収益	51,277,020	49,726,190	1,550,830	
	補助金事業収益		49,726,190	△ 49,726,190	
	補助金事業収益(公費)	50,769,720		50,769,720	
	補助金事業収益(一般)	507,300		507,300	
	サービス活動収益計(1)	122,920,900	121,260,390	1,660,510	
サービス活動増減の部	費用	人件費	95,812,469	89,982,770	5,829,699
		職員給料	59,660,765	52,199,474	7,461,291
		職員賞与	11,820,528	14,383,822	△ 2,563,294
		賞与引当金繰入	5,392,000	5,026,000	366,000
		非常勤職員給与	5,692,436	6,319,864	△ 627,428
		退職給付費用	1,760,800	1,743,990	16,810
		法定福利費	11,485,940	10,309,620	1,176,320
		事業費	10,466,616	12,239,072	△ 1,772,456
		給食費	5,579,728	6,186,314	△ 606,586
		保健衛生費	247,833	221,488	26,345
		保育材料費	1,369,344	2,333,480	△ 964,136
		水道光熱費	2,219,415	1,983,422	235,993
		消耗器具備品費	1,028,921	1,490,743	△ 461,822
		保険料	21,375	23,625	△ 2,250
		事務費	7,365,731	8,166,719	△ 800,988
		福利厚生費	560,532	641,273	△ 80,741
		職員被服費	12,778	41,110	△ 28,332
		旅費交通費	5,509	26,375	△ 20,866
		研修研究費	254,931	134,607	120,324
		事務消耗品費	325,814	1,042,307	△ 716,493
	印刷製本費	415,269	382,607	32,662	
	水道光熱費	325,293	305,880	19,413	
	車両燃料費(事務)	14,893	14,206	687	
	修繕費	579,960	735,264	△ 155,304	
	通信運搬費	195,403	179,773	15,630	
	広報費	228,736	481,864	△ 253,128	
	業務委託費	634,234	611,734	22,500	
	清掃委託費	129,600	225,180	△ 95,580	
	洗濯委託費	26,194	26,194	0	
	その他の委託費	478,440	360,360	118,080	
	手数料	1,204,451	1,266,647	△ 62,196	
	保険料	119,650	41,790	77,860	
	賃借料	724,464	536,544	187,920	
	土地・建物賃借料	1,151,000	1,121,000	30,000	
	保守料	235,752	194,813	40,939	
	雑費	377,062	408,925	△ 31,863	
	雑費	377,062	408,925	△ 31,863	
	減価償却費	1,054,406	998,164	56,242	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 889,731	△ 889,753	22	
		サービス活動費用計(2)	113,809,491	110,496,972	3,312,519
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	9,111,409	10,763,418	△ 1,652,009	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	122	100	22
		その他のサービス活動外収益	1,776,125	1,756,230	19,895
		利用者等外給食収益	1,764,135	1,741,245	22,890
		雑収益	11,990	14,985	△ 2,995
	雑収益	11,990	14,985	△ 2,995	
		サービス活動外収益計(4)	1,776,247	1,756,330	19,917
費用	その他のサービス活動外費用	1,770,380	1,747,450	22,930	
	利用者等外給食費	1,770,380	1,747,450	22,930	
	サービス活動外費用計(5)	1,770,380	1,747,450	22,930	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	5,867	8,880	△ 3,013	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	9,117,276	10,772,298	△ 1,655,022	
特別	収益	施設整備等補助金収益		6,124,270	△ 6,124,270
		施設整備等補助金収益		6,124,270	△ 6,124,270
		拠点区分間固定資産移管収益		98,930	△ 98,930
			特別収益計(8)		6,223,200

ひよし保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自)平成29年 4月 1日(至)平成30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)
増減の費用部	固定資産売却損・処分損		1	△ 1
	器具及び備品売却損・処分損		1	△ 1
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		△ 1	1
	国庫補助金等特別積立金積立額		6,124,270	△ 6,124,270
	拠点区分間繰入金費用	970,000		970,000
	特別費用計(9)	970,000	6,124,270	△ 5,154,270
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 970,000	98,930	△ 1,068,930
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	8,147,276	10,871,228	△ 2,723,952
繰越活動	前期繰越活動増減差額(12)	4,160,092	288,864	3,871,228
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	12,307,368	11,160,092	1,147,276
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)			
	その他の積立金積立額(16)		7,000,000	△ 7,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		7,000,000	△ 7,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	12,307,368	4,160,092	8,147,276

ひよし保育園拠点区分 貸借対照表
平成30年 3月31日現在

(単位:円)

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	12,750,765	14,395,061	△ 1,644,296	流動負債	11,085,541	11,153,928	△ 68,387
現金預金	8,630,178	12,762,914	△ 4,132,736	事業未払金	1,965,504	2,870,947	△ 905,443
事業未収金	2,448,665	17,975	2,430,690	その他の未払金	0	141,696	△ 141,696
未収補助金	1,626,390	1,495,900	130,490	未払費用	2,037,403	2,251,135	△ 213,732
前払費用	45,532	118,272	△ 72,740	職員預り金	1,690,634	864,150	826,484
				賞与引当金	5,392,000	5,026,000	366,000
固定資産	31,724,045	21,841,791	9,882,254	固定負債	9,737,116	8,688,316	1,048,800
基本財産	4,110,353	4,933,574	△ 823,221	退職給付引当金	9,737,116	8,688,316	1,048,800
建物	4,110,353	4,933,574	△ 823,221	負債の部合計	20,822,657	19,842,244	980,413
その他の固定資産	27,613,692	16,908,217	10,705,475	純資産の部			
建物	24,283	48,706	△ 24,423	国庫補助金等特別積立金	4,344,785	5,234,516	△ 889,731
器具及び備品	982,003	842,153	139,850	その他の積立金	7,000,000	7,000,000	0
権利	98,930	98,930	0	保育所施設・設備整備積立金	7,000,000	7,000,000	0
ソフトウェア	171,360	230,112	△ 58,752	次期繰越活動増減差額	12,307,368	4,160,092	8,147,276
退職給付引当資産	9,737,116	8,688,316	1,048,800	(うち当期活動増減差額)	8,147,276	10,871,228	△ 2,723,952
保育所施設・設備整備積立資産	7,000,000	7,000,000	0	純資産の部合計	23,652,153	16,394,608	7,257,545
差入保証金	9,600,000		9,600,000	負債及び純資産の部合計	44,474,810	36,236,852	8,237,958
資産の部合計	44,474,810	36,236,852	8,237,958				

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、機械及び装置、車輛運搬具、並びに器具及び備品…定額法

無形固定資産（リース資産を除く）

・ソフトウェア…定額法

(2) 引当金の計上基準

・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している。

・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金額を計上している。

・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。
該当なし

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。

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等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(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(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	4,933,574	0	823,221	4,110,353
合計	4,933,574	0	823,221	4,110,353

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. 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	5,756,795	1,646,442	4,110,353
小計	5,756,795	1,646,442	4,110,353
その他の固定資産			
建物	73,129	48,846	24,283
器具及び備品	1,221,781	239,778	982,003
ソフトウェア	293,760	122,400	171,360
小計	1,588,670	411,024	1,177,646
合計	7,345,465	2,057,466	5,287,999

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	2,448,665	0	2,448,665
未収補助金	1,626,390	0	1,626,390
合計	4,075,055	0	4,075,055

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
該当なし

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 社会福祉法人 村山苑
拠点区分 ひよし保育園

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30年 3月31日

(単位:円)

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	4,933,574	4,933,574	0	0	823,221	823,221	0	0	4,110,353	4,110,353	1,646,442	1,646,442	5,756,795	5,756,795	
基本財産合計	4,933,574	4,933,574	0	0	823,221	823,221	0	0	4,110,353	4,110,353	1,646,442	1,646,442	5,756,795	5,756,795	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物附属設備	48,706	48,702	0	0	24,423	24,423	0	0	24,283	24,279	48,846	48,850	73,129	73,129	
器具及び備品	842,153	252,240	287,860	0	148,010	42,087	0	0	982,003	210,153	239,778	84,192	1,221,781	294,345	
その他の固定資産（有形固定資産）計	890,859	300,942	287,860	0	172,433	66,510	0	0	1,006,286	234,432	288,624	133,042	1,294,910	367,474	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	230,112	0	0	0	58,752	0	0	0	171,360	0	122,400	0	293,760	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	230,112	0	0	0	58,752	0	0	0	171,360	0	122,400	0	293,760	0	
その他の固定資産計	1,120,971	300,942	287,860	0	231,185	66,510	0	0	1,177,646	234,432	411,024	133,042	1,588,670	367,474	
基本財産及びその他の固定資産計	6,054,545	5,234,516	287,860	0	1,054,406	889,731	0	0	5,287,999	4,344,785	2,057,466	1,779,484	7,345,465	6,124,269	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	6,054,545	5,234,516	287,860	0	1,054,406	889,731	0	0	5,287,999	4,344,785					

(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)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

社会福祉法人 村山苑
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		
退職給付引当金	8,688,316	1,048,800 (0)	0	0 (0)	9,737,116	退職共済制度 預け金の計上
徴収不能引当金(事業未収金)			0			
徴収不能引当金(長期貸付金)			0			
賞与引当金	5,026,000	5,392,000	5,026,000		5,392,000	
計	13,714,316	6,440,800	5,026,000	0	15,129,116	

積立金・積立資産明細書

(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

社会福祉法人 村山苑

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
人件費積立金(措置)					
修繕積立金(措置)					
備品等購入積立金(措置)					
施設・設備整備積立金(措置)					
人件費積立金(保育)					
保育所施設・設備整備積立金	7,000,000			7,000,000	
備品等購入積立金(保育)					
保育所施設・設備整備積立金					
移行時特別積立金					
工賃変動積立金					
設備等整備積立金					
就労支援事業移行時積立金					
計	7,000,000	0	0	7,000,000	

(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
長期預り金積立資産					
人件費積立資産(措置)					
修繕積立資産(措置)					
備品等購入積立資産(措置)					
施設整備等積立資産(措置)					
人件費積立資産(保育)					
保育所施設・設備整備積立資産	7,000,000			7,000,000	
備品等購入積立資産(保育)					
保育所施設・設備整備積立資産					
移行時特別積立資産					
移行時減価償却特別積立資産					
退職給付引当資産	8,688,316	1,048,800		9,737,116	
工賃変動積立資産					
設備等整備積立資産					
就労支援事業移行時積立資産					
計	15,688,316	1,048,800	0	16,737,116	

※ 退職給付引当資産は、退職給付引当金に対応して積み立てたものである。

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。