

ひよし保育園拠点区分 資金収支計算書
(自)平成30年 4月 1日(至)平成31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	176,325,000	176,302,050	22,950		
	委託費収入	97,472,000	97,441,890	30,110		
	利用者等利用料収入	21,000	18,200	2,800		
	利用者等利用料収入(公費)	21,000	18,200	2,800		
	その他の事業収入	78,832,000	78,841,960	△ 9,960		
	補助金事業収入(公費)	78,348,000	78,374,860	△ 26,860		
	補助金事業収入(一般)	484,000	467,100	16,900		
	経常経費寄附金収入	87,000	86,500	500		
	受取利息配当金収入	1,000	85	915		
	その他の収入	2,030,000	1,998,389	31,611		
	利用者等外給食費収入	2,018,000	1,990,480	27,520		
	雑収入	12,000	7,909	4,091		
	雑収入	12,000	7,909	4,091		
	事業活動収入計(1)	178,443,000	178,387,024	55,976		
	事業活動による収支	支出	人件費支出	113,805,000	112,082,850	1,722,150
職員給料支出			67,583,000	67,330,099	252,901	
職員賞与支出			17,078,000	17,077,608	392	
非常勤職員給与支出			9,586,000	9,180,824	405,176	
派遣職員費支出			5,571,000	4,552,010	1,018,990	
退職給付支出			797,000	931,600	△ 134,600	
法定福利費支出			13,190,000	13,010,709	179,291	
事業費支出			19,382,000	18,000,660	1,381,340	
給食費支出			7,100,000	6,859,075	240,925	
保健衛生費支出			320,000	281,410	38,590	
保育材料費支出			5,100,000	4,423,665	676,335	
水道光熱費支出			2,976,000	2,779,549	196,451	
消耗器具備品費支出			3,858,000	3,634,331	223,669	
保険料支出			28,000	22,630	5,370	
事務費支出			36,621,000	34,958,992	1,662,008	
福利厚生費支出		660,000	637,248	22,752		
職員被服費支出		137,000	95,764	41,236		
旅費交通費支出		13,000	7,246	5,754		
研修研究費支出		179,000	126,970	52,030		
事務消耗品費支出		4,543,000	4,347,210	195,790		
印刷製本費支出		565,000	525,638	39,362		
水道光熱費支出		493,000	442,990	50,010		
車両燃料費支出(事務)		23,000	17,787	5,213		
修繕費支出		1,604,000	674,892	929,108		
通信運搬費支出		317,000	303,491	13,509		
広報費支出		420,000	312,300	107,700		
業務委託費支出		654,000	589,860	64,140		
清掃委託費支出		130,000	116,640	13,360		
洗濯委託費支出		50,000		50,000		
その他の委託費支出		474,000	473,220	780		
手数料支出		2,859,000	2,799,241	59,759		
保険料支出		248,000	223,360	24,640		
賃借料支出		1,308,000	1,307,749	251		
土地・建物賃借料支出		21,536,000	21,535,216	784		
保守料支出		434,000	433,956	44		
雑支出	628,000	578,074	49,926			
雑支出	628,000	578,074	49,926			
支払利息支出	123,000	122,260	740			
その他の支出	2,021,000	1,999,070	21,930			
利用者等外給食費支出	2,021,000	1,999,070	21,930			
事業活動支出計(2)	171,952,000	167,163,832	4,788,168			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,491,000	11,223,192	△ 4,732,192			
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	176,726,000	176,726,000	0	
		施設整備等補助金収入	176,726,000	176,726,000	0	
	施設整備等収入計(4)	176,726,000	176,726,000	0		
	支出	固定資産取得支出	214,039,000	213,985,528	53,472	
		建物取得支出	158,071,000	158,070,020	980	
		構築物取得支出	39,969,000	41,177,562	△ 1,208,562	
		車輛運搬具取得支出		265,680	△ 265,680	
		器具及び備品取得支出	15,999,000	14,472,266	1,526,734	
		固定資産除却・廃棄支出	10,368,000	10,368,000	0	
	建物除却・廃棄支出(基本財産)	10,368,000	10,368,000	0		
施設整備等支出計(5)	224,407,000	224,353,528	53,472			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 47,681,000	△ 47,627,528	△ 53,472			
その他	収入	積立資産取崩収入	85,000	219,600	△ 134,600	
		退職給付引当資産取崩収入	85,000	219,600	△ 134,600	
		拠点区分間繰入金収入	49,500,000	49,500,000	0	

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

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	その他の活動収入計(7)	49,585,000	49,719,600	△ 134,600	
の 活 動 に よ る 支 出	積立資産支出	7,122,000	7,116,880	5,120	
	退職給付引当資産支出	1,122,000	1,116,880	5,120	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	6,000,000	6,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	1,170,000	1,170,000	0	
	その他の活動による支出	10,000	10,000	0	
	差入保証金支出	10,000	10,000	0	
	その他の活動支出計(8)	8,302,000	8,296,880	5,120	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	41,283,000	41,422,720	△ 139,720	
	予備費支出(10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	93,000	5,018,384	△ 4,925,384	
	前期末支払資金残高(12)	7,057,224	7,057,224	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	7,150,224	12,075,608	△ 4,925,384	

ひよし保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自)平成30年 4月 1日(至)平成31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	176,302,050	122,920,900	53,381,150			
	委託費収益	97,441,890	71,623,280	25,818,610			
	利用者等利用料収益	18,200	20,600	△ 2,400			
	利用者等利用料収益(公費)	18,200	20,600	△ 2,400			
	その他の事業収益	78,841,960	51,277,020	27,564,940			
	補助金事業収益(公費)	78,374,860	50,769,720	27,605,140			
	補助金事業収益(一般)	467,100	507,300	△ 40,200			
	経常経費寄附金収益	86,500		86,500			
サービス活動収益計(1)		176,388,550	122,920,900	53,467,650			
サービス活動増減の部	費用	人件費	114,306,130	95,812,469	18,493,661		
		職員給料	67,330,099	59,660,765	7,669,334		
		職員賞与	11,685,608	11,820,528	△ 134,920		
		賞与引当金繰入	6,718,000	5,392,000	1,326,000		
		非常勤職員給与	9,180,824	5,692,436	3,488,388		
		派遣職員費	4,552,010		4,552,010		
		退職給付費用	1,828,880	1,760,800	68,080		
		法定福利費	13,010,709	11,485,940	1,524,769		
		事業費	18,000,660	10,466,616	7,534,044		
		給食費	6,859,075	5,579,728	1,279,347		
		保健衛生費	281,410	247,833	33,577		
		保育材料費	4,423,665	1,369,344	3,054,321		
		水道光熱費	2,779,549	2,219,415	560,134		
		消耗器具備品費	3,634,331	1,028,921	2,605,410		
		保険料	22,630	21,375	1,255		
		事務費	34,958,992	7,365,731	27,593,261		
		福利厚生費	637,248	560,532	76,716		
		職員被服費	95,764	12,778	82,986		
		旅費交通費	7,246	5,509	1,737		
		研修研究費	126,970	254,931	△ 127,961		
		事務消耗品費	4,347,210	325,814	4,021,396		
		印刷製本費	525,638	415,269	110,369		
		水道光熱費	442,990	325,293	117,697		
		車両燃料費(事務)	17,787	14,893	2,894		
		修繕費	674,892	579,960	94,932		
		通信運搬費	303,491	195,403	108,088		
		広報費	312,300	228,736	83,564		
		業務委託費	589,860	634,234	△ 44,374		
		清掃委託費	116,640	129,600	△ 12,960		
		洗濯委託費		26,194	△ 26,194		
		その他の委託費	473,220	478,440	△ 5,220		
		手数料	2,799,241	1,204,451	1,594,790		
		保険料	223,360	119,650	103,710		
		賃借料	1,307,749	724,464	583,285		
		土地・建物賃借料	21,535,216	1,151,000	20,384,216		
		保守料	433,956	235,752	198,204		
		雑費	578,074	377,062	201,012		
		雑費	578,074	377,062	201,012		
		減価償却費	10,098,968	1,054,406	9,044,562		
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 13,311,241	△ 889,731	△ 12,421,510		
		サービス活動費用計(2)		164,053,509	113,809,491	50,244,018	
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		12,335,041	9,111,409	3,223,632	
		サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	85	122	△ 37
				その他のサービス活動外収益	1,998,389	1,776,125	222,264
				利用者等外給食収益	1,990,480	1,764,135	226,345
				雑収益	7,909	11,990	△ 4,081
				雑収益	7,909	11,990	△ 4,081
サービス活動外収益計(4)			1,998,474	1,776,247	222,227		
費用	支払利息		122,260		122,260		
	その他のサービス活動外費用		1,999,070	1,770,380	228,690		
	利用者等外給食費		1,999,070	1,770,380	228,690		
	サービス活動外費用計(5)		2,121,330	1,770,380	350,950		
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△ 122,856	5,867	△ 128,723		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		12,212,185	9,117,276	3,094,909			
itv	施設整備等補助金収益	176,726,000		176,726,000			
	施設整備等補助金収益	176,726,000		176,726,000			

ひよし保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自)平成30年 4月 1日(至)平成31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	利益			
	拠点区分間繰入金収益	49,500,000		49,500,000
	拠点区分間固定資産移管収益	74,984		74,984
	特別収益計(8)	226,300,984		226,300,984
	費用			
	固定資産売却損・処分損	13,938,242		13,938,242
	建物売却損・処分損(基本財産)	3,287,132		3,287,132
	建物売却損・処分損	5		5
	器具及び備品売却損・処分損	283,105		283,105
	建物除却・廃棄費用(基本財産)	10,368,000		10,368,000
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△ 3,287,132		△ 3,287,132	
国庫補助金等特別積立金積立額	174,026,000		174,026,000	
拠点区分間繰入金費用	1,170,000	970,000	200,000	
特別費用計(9)	185,847,110	970,000	184,877,110	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	40,453,874	△ 970,000	41,423,874	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	52,666,059	8,147,276	44,518,783	
繰越				
前期繰越活動増減差額(12)	12,307,368	4,160,092	8,147,276	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	64,973,427	12,307,368	52,666,059	
活動				
基本金取崩額(14)				
その他の積立金取崩額(15)				
増				
その他の積立金積立額(16)	6,000,000		6,000,000	
減				
保育所施設・設備整備積立金積立額	6,000,000		6,000,000	
差額の部				
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	58,973,427	12,307,368	46,666,059	

ひよし保育園拠点区分 貸借対照表
平成31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	20,458,992	12,750,765	7,708,227	流動負債	15,101,384	11,085,541	4,015,843
現金預金	8,827,045	8,630,178	196,867	事業未払金	3,197,248	1,965,504	1,231,744
事業未収金	31,475	2,448,665	△ 2,417,190	その他の未払金	118,800	0	118,800
未収補助金	9,742,700	1,626,390	8,116,310	未払費用	3,236,638	2,037,403	1,199,235
前払費用	1,857,772	45,532	1,812,240	職員預り金	1,830,698	1,690,634	140,064
				賞与引当金	6,718,000	5,392,000	1,326,000
固定資産	238,955,647	31,724,045	207,231,602	固定負債	10,567,416	9,737,116	830,300
基本財産	0	4,110,353	△ 4,110,353	退職給付引当金	10,567,416	9,737,116	830,300
建物	0	4,110,353	△ 4,110,353	負債の部合計	25,668,800	20,822,657	4,846,143
その他の固定資産	238,955,647	27,613,692	211,341,955				
建物	152,608,081	24,283	152,583,798	基本金			
構築物	39,317,014		39,317,014	国庫補助金等特別積立金	161,772,412	4,344,785	157,427,627
車両運搬具	221,400		221,400	その他の積立金	13,000,000	7,000,000	6,000,000
器具及び備品	13,345,214	982,003	12,363,211	保育所施設・設備整備積立金	13,000,000	7,000,000	6,000,000
権利	173,914	98,930	74,984	次期繰越活動増減差額	58,973,427	12,307,368	46,666,059
ソフトウェア	112,608	171,360	△ 58,752	(うち当期活動増減差額)	52,666,059	8,147,276	44,518,783
退職給付引当資産	10,567,416	9,737,116	830,300				
保育所施設・設備整備積立資産	13,000,000	7,000,000	6,000,000				
差入保証金	9,610,000	9,600,000	10,000	純資産の部合計	233,745,839	23,652,153	210,093,686
資産の部合計	259,414,639	44,474,810	214,939,829	負債及び純資産の部合計	259,414,639	44,474,810	214,939,829

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（法人内における見込利用可能期間）

(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金額を計上する。

・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) 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

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	4,110,353	0	4,110,353	0
合計	4,110,353	0	4,110,353	0

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

移転改築による旧園舎解体の為、基本財産（建物）の除却による国庫補助金等特別積立金の取崩し。

3,287,132円

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	158,070,020	5,461,939	152,608,081
構築物	41,177,562	1,860,548	39,317,014
車輛運搬具	265,680	44,280	221,400
器具及び備品	15,196,151	1,850,937	13,345,214
小計	214,709,413	9,217,704	205,491,709
合計	214,709,413	9,217,704	205,491,709

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	31,475	0	31,475
未収補助金	9,742,700	0	9,742,700
合計	9,774,175	0	9,774,175

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30年 4月 1日 (至) 平成31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	4,110,353	4,110,353	0	0	823,221	823,221	3,287,132	3,287,132	0	0	0	0	0	0	
基本財産合計	4,110,353	4,110,353	0	0	823,221	823,221	3,287,132	3,287,132	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	0	0	71,093,256	63,758,148	1,421,864	1,275,161	0	0	69,671,392	62,482,987	1,421,864	1,275,161	71,093,256	63,758,148	
建物附属設備	24,283	24,279	86,976,764	78,032,348	4,064,353	3,649,970	5	1	82,936,689	74,406,656	4,040,075	3,625,692	86,976,764	78,032,348	
構築物	0	0	41,177,562	13,319,883	1,860,548	616,240	0	0	39,317,014	12,703,643	1,860,548	616,240	41,177,562	13,319,883	
車両及び運搬具	0	0	265,680	265,680	44,280	44,280	0	0	221,400	221,400	44,280	44,280	265,680	265,680	
器具及び備品	982,003	210,153	14,472,266	13,350,941	1,825,950	1,603,368	283,105	0	13,345,214	11,957,726	1,850,937	1,687,544	15,196,151	13,645,270	
その他の固定資産（有形固定資産）計	1,006,286	234,432	213,985,528	168,727,000	9,216,995	7,189,019	283,110	1	205,491,709	161,772,412	9,217,704	7,248,917	214,709,413	169,021,329	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	171,360	0	0	0	58,752	0	0	0	112,608	0	181,152	0	293,760	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	171,360	0	0	0	58,752	0	0	0	112,608	0	181,152	0	293,760	0	
その他の固定資産計	1,177,646	234,432	213,985,528	168,727,000	9,275,747	7,189,019	283,110	1	205,604,317	161,772,412	9,398,856	7,248,917	215,003,173	169,021,329	
基本財産及びその他の固定資産計	5,287,999	4,344,785	213,985,528	168,727,000	10,098,968	8,012,240	3,570,242	3,287,133	205,604,317	161,772,412	9,398,856	7,248,917	215,003,173	169,021,329	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	5,287,999	4,344,785	213,985,528	168,727,000	10,098,968	8,012,240	3,570,242	3,287,133	205,604,317	161,772,412					

(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30年 4月 1日(至)平成31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)

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	5,392,000	6,718,000 ()	5,392,000	()	6,718,000	
退職給付引当金	9,737,116	1,116,880 ()	286,580	()	10,567,416	
計	15,129,116	7,834,880 (0)	5,678,580	0 (0)	17,285,416	

積立金・積立資産明細書
 (自)平成30年 4月 1日(至)平成31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	7,000,000	6,000,000		13,000,000	
計	7,000,000	6,000,000	0	13,000,000	

(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
退職給付引当資産	9,737,116	1,116,880	286,580	10,567,416	(注)
保育所施設・設備整備積立資産	7,000,000	6,000,000		13,000,000	
計	16,737,116	7,116,880	286,580	23,567,416	

(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。