

つばみ保育園拠点区分 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	323,147,000	326,181,486	△ 3,034,486	
	委託費収入	197,184,000	198,518,850	△ 1,334,850	
	利用者等利用料収入	1,598,000	1,475,692	122,308	
	利用者等利用料収入(公費)	398,000	415,500	△ 17,500	
	利用者等利用料収入(一般)	1,200,000	1,060,192	139,808	
	その他の事業収入	124,365,000	126,186,944	△ 1,821,944	
	補助金事業収入(公費)	121,338,000	122,986,744	△ 1,648,744	
	補助金事業収入(一般)	3,027,000	3,200,200	△ 173,200	
	借入金利息補助金収入	139,000	138,210	790	
	経常経費寄附金収入	418,000	420,478	△ 2,478	
	受取利息配当金収入	20,000	24,081	△ 4,081	
	その他の収入	5,395,000	5,453,807	△ 58,807	
	利用者等外給食費収入	4,010,000	4,027,250	△ 17,250	
	雑収入	1,385,000	1,426,557	△ 41,557	
	共済会退職金収入	615,000	614,516	484	
	雑収入	770,000	812,041	△ 42,041	
	事業活動収入計(1)		329,119,000	332,218,062	△ 3,099,062
支出	人件費支出	251,157,000	249,941,576	1,215,424	
	職員給料支出	145,321,000	145,301,318	19,682	
	職員賞与支出	37,451,000	37,450,497	503	
	非常勤職員給与支出	25,239,000	24,641,937	597,063	
	派遣職員費支出	9,385,000	8,764,127	620,873	
	退職給付支出	5,054,000	5,053,208	792	
	法定福利費支出	28,707,000	28,730,489	△ 23,489	
	事業費支出	28,795,000	27,420,810	1,374,190	
	給食費支出	16,935,000	16,649,169	285,831	
	保健衛生費支出	420,000	295,271	124,729	
	保育材料費支出	3,123,000	2,934,913	188,087	
	水道光熱費支出	4,700,000	4,558,514	141,486	
	消耗器具備品費支出	3,542,000	2,908,563	633,437	
	保険料支出	75,000	74,380	620	
	事務費支出	19,326,000	18,206,421	1,119,579	
	福利厚生費支出	1,506,000	1,484,076	21,924	
	職員被服費支出	59,000	58,221	779	
	旅費交通費支出	95,000	82,340	12,660	
	研修研究費支出	402,000	394,132	7,868	
	事務消耗品費支出	1,180,000	1,147,031	32,969	
	印刷製本費支出	1,277,000	1,171,970	105,030	
	水道光熱費支出	1,550,000	1,584,429	△ 34,429	
	修繕費支出	3,362,000	2,564,566	797,434	
	通信運搬費支出	434,000	407,592	26,408	
	広報費支出	345,000	258,287	86,713	
	業務委託費支出	2,592,000	2,560,457	31,543	
	清掃委託費支出	353,000	318,102	34,898	
	洗濯委託費支出	140,000	139,093	907	
	その他の委託費支出	2,099,000	2,103,262	△ 4,262	
	手数料支出	1,802,000	1,975,981	△ 173,981	
	保険料支出	1,120,000	1,119,170	830	
	賃借料支出	747,000	737,843	9,157	
	土地・建物賃借料支出	540,000	540,000	0	
	保守料支出	1,034,000	1,033,556	444	
	雑支出	1,281,000	1,086,770	194,230	
	雑支出	1,281,000	1,086,770	194,230	
	支払利息支出	139,000	138,210	790	
その他の支出	4,042,000	4,063,111	△ 21,111		
利用者等外給食費支出	4,042,000	4,063,111	△ 21,111		
事業活動支出計(2)		303,459,000	299,770,128	3,688,872	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		25,660,000	32,447,934	△ 6,787,934	
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	6,250,000	6,250,000	0	
	固定資産取得支出	1,654,000	449,680	1,204,320	
車輜運搬具取得支出		151,600	△ 151,600		
器具及び備品取得支出	1,654,000	298,080	1,355,920		
施設整備等支出計(5)		7,904,000	6,699,680	1,204,320	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 7,904,000	△ 6,699,680	△ 1,204,320	
その他の活動	収入				
	積立資産取崩収入	19,204,000	19,203,192	808	
	退職給付引当資産取崩収入	2,704,000	2,703,192	808	
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	16,500,000	16,500,000	0	
その他の活動収入計(7)		19,204,000	19,203,192	808	
積立資産支出	22,483,000	22,482,850	150		

つばみ保育園拠点区分 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
に よ る 収 支	退職給付引当資産支出	2,483,000	2,482,850	150	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	20,000,000	20,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	19,587,000	19,587,000	0	
	その他の活動支出計(8)	42,070,000	42,069,850	150	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 22,866,000	△ 22,866,658	658	
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 5,110,000	2,881,596	△ 7,991,596	
前期末支払資金残高(12)		40,312,765	40,312,765	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		35,202,765	43,194,361	△ 7,991,596	

つばみ保育園拠点区分 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	326,181,486	319,196,210	6,985,276	
	委託費収益	198,518,850	193,484,870	5,033,980	
	利用者等利用料収益	1,475,692	2,500,333	△ 1,024,641	
	利用者等利用料収益(公費)	415,500	1,183,500	△ 768,000	
	利用者等利用料収益(一般)	1,060,192	1,316,833	△ 256,641	
	その他の事業収益	126,186,944	123,211,007	2,975,937	
	補助金事業収益(公費)	122,986,744	119,661,707	3,325,037	
	補助金事業収益(一般)	3,200,200	3,549,300	△ 349,100	
	経常経費寄附金収益	420,478	396,700	23,778	
	その他の収益	614,516	403,100	211,416	
共済会退職金収益	614,516	403,100	211,416		
サービス活動収益計(1)		327,216,480	319,996,010	7,220,470	
サービス活動増減の部	費用	人件費	249,593,234	243,256,718	6,336,516
		職員給料	145,301,318	139,345,465	5,955,853
		職員賞与	24,742,497	26,117,899	△ 1,375,402
		賞与引当金繰入	12,580,000	12,708,000	△ 128,000
		非常勤職員給与	24,641,937	27,320,045	△ 2,678,108
		派遣職員費	8,764,127	6,869,070	1,895,057
		退職給付費用	4,832,866	4,475,980	356,886
		法定福利費	28,730,489	26,420,259	2,310,230
		事業費	27,420,810	28,132,869	△ 712,059
		給食費	16,649,169	17,005,230	△ 356,061
		保健衛生費	295,271	335,995	△ 40,724
		保育材料費	2,934,913	2,710,431	224,482
		水道光熱費	4,558,514	4,287,113	271,401
		消耗器具備品費	2,908,563	3,716,399	△ 807,836
		保険料	74,380	77,701	△ 3,321
		事務費	18,206,421	16,506,877	1,699,544
		福利厚生費	1,484,076	1,498,962	△ 14,886
		職員被服費	58,221	47,966	10,255
		旅費交通費	82,340	66,029	16,311
	研修研究費	394,132	353,439	40,693	
	事務消耗品費	1,147,031	833,653	313,378	
	印刷製本費	1,171,970	1,154,751	17,219	
	水道光熱費	1,584,429	1,482,997	101,432	
	修繕費	2,564,566	2,536,898	27,668	
	通信運搬費	407,592	391,191	16,401	
	広報費	258,287	379,852	△ 121,565	
	業務委託費	2,560,457	1,326,481	1,233,976	
	清掃委託費	318,102	347,262	△ 29,160	
	洗濯委託費	139,093	16,362	122,731	
	その他の委託費	2,103,262	962,857	1,140,405	
	手数料	1,975,981	1,722,381	253,600	
	保険料	1,119,170	1,120,362	△ 1,192	
	賃借料	737,843	760,309	△ 22,466	
	土地・建物賃借料	540,000	540,000	0	
	保守料	1,033,556	666,936	366,620	
	雑費	1,086,770	1,624,670	△ 537,900	
	雑費	1,086,770	1,624,670	△ 537,900	
減価償却費	12,617,590	15,466,836	△ 2,849,246		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,275,334	△ 6,818,177	2,542,843		
徴収不能額		784	△ 784		
サービス活動費用計(2)		303,562,721	296,545,907	7,016,814	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		23,653,759	23,450,103	203,656	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	138,210	184,280	△ 46,070
		受取利息配当金収益	24,081	22,747	1,334
		その他のサービス活動外収益	4,839,291	4,152,457	686,834
		利用者等外給食収益	4,027,250	4,016,585	10,665
		雑収益	812,041	135,872	676,169
	雑収益	812,041	135,872	676,169	
	サービス活動外収益計(4)		5,001,582	4,359,484	642,098
	費用	支払利息	138,210	184,280	△ 46,070
		その他のサービス活動外費用	4,063,111	4,045,710	17,401
		利用者等外給食費	4,063,111	4,045,710	17,401
サービス活動外費用計(5)		4,201,321	4,229,990	△ 28,669	

つばみ保育園拠点区分 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)
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		800,261	129,494	670,767
経常増減差額(7)=(3)+(6)		24,454,020	23,579,597	874,423
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			
	費用			
	固定資産売却損・処分損 器具及び備品売却損・処分損 拠点区分間繰入金費用	2 2 19,587,000	1 1 2,475,000	1 1 17,112,000
	特別費用計(9)	19,587,002	2,475,001	17,112,001
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△ 19,587,002	△ 2,475,001	△ 17,112,001
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		4,867,018	21,104,596	△ 16,237,578
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	150,198,811	131,466,215	18,732,596
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	155,065,829	152,570,811	2,495,018
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)	16,500,000	17,628,000	△ 1,128,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	16,500,000	17,628,000	△ 1,128,000
活動増減差額の部	その他の積立金積立額(16)	20,000,000	20,000,000	0
	保育所施設・設備整備積立金積立額	20,000,000	20,000,000	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	151,565,829	150,198,811	1,367,018

つばみ保育園拠点区分 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	59,428,081	55,596,747	3,831,334	流動負債	35,063,720	34,241,982	821,738
現金預金	46,437,181	27,703,027	18,734,154	事業未払金	5,315,699	4,871,823	443,876
事業未収金	769,525	15,129,966	△ 14,360,441	1年以内返済予定設備資金借入金	6,250,000	6,250,000	0
未収補助金	11,811,970	12,645,782	△ 833,812	未払費用	6,702,583	6,422,751	279,832
前払費用	409,405	117,972	291,433	職員預り金	4,215,438	3,989,408	226,030
				賞与引当金	12,580,000	12,708,000	△ 128,000
固定資産	571,245,419	577,990,703	△ 6,745,284	固定負債	37,980,436	42,307,808	△ 4,327,372
基本財産	178,826,052	184,740,121	△ 5,914,069	設備資金借入金	6,250,000	12,500,000	△ 6,250,000
建物	178,826,052	184,740,121	△ 5,914,069	退職給付引当金	31,730,436	29,807,808	1,922,628
その他の固定資産	392,419,367	393,250,582	△ 831,215	負債の部合計	73,044,156	76,549,790	△ 3,505,634
建物	80,059,046	83,317,344	△ 3,258,298				
構築物	6,807,981	7,917,502	△ 1,109,521	純資産の部			
車輛運搬具	138,967		138,967	基本金	7,086,000	7,086,000	0
器具及び備品	7,793,269	9,759,508	△ 1,966,239	第1号基本金	7,086,000	7,086,000	0
権利	74,984	74,984	0	国庫補助金等特別積立金	133,280,335	137,555,669	△ 4,275,334
ソフトウェア	117,504	176,256	△ 58,752	その他の積立金	265,697,180	262,197,180	3,500,000
退職給付引当資産	31,730,436	29,807,808	1,922,628	人件費積立金(保育)	62,550,000	62,550,000	0
人件費積立資産(保育)	62,550,000	62,550,000	0	保育所施設・設備整備積立金	197,444,620	193,944,620	3,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	197,444,620	193,944,620	3,500,000	都・市保育所施設設備整備積立金	5,702,560	5,702,560	0
都・市保育所施設設備整備積立資産	5,702,560	5,702,560	0	次期繰越活動増減差額	151,565,829	150,198,811	1,367,018
				(うち当期活動増減差額)	4,867,018	21,104,596	△ 16,237,578
資産の部合計	630,673,500	633,587,450	△ 2,913,950	純資産の部合計	557,629,344	557,037,660	591,684
				負債及び純資産の部合計	630,673,500	633,587,450	△ 2,913,950

計算書類に対する注記（つばみ保育園拠点区分用）

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
平成19年3月31日以前に取得したもの…旧定額法
平成19年4月1日以降取得したもの…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) つばみ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	184,740,121	0	5,914,069	178,826,052
合計	184,740,121	0	5,914,069	178,826,052

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） 178,826,052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） 12,500,000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	388,527,523	209,701,471	178,826,052
小計	388,527,523	209,701,471	178,826,052
その他の固定資産			
建物	90,447,256	10,388,210	80,059,046
構築物	17,468,455	10,660,474	6,807,981
車輛運搬具	151,600	12,633	138,967
器具及び備品	36,195,230	28,401,961	7,793,269
小計	144,262,541	49,463,278	94,799,263
合計	532,790,064	259,164,749	273,625,315

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	769,525	0	769,525
未収補助金	11,811,970	0	11,811,970
合計	12,581,495	0	12,581,495

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 つばみ保育園

(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	183,774,279	137,075,347	0	0	5,375,225	4,009,325	0	0	178,399,054	133,066,022	93,076,996	69,425,179	271,476,050	202,491,201	
建物附属設備	965,842	335,599	0	0	538,844	237,384	0	0	426,998	98,215	116,624,475	81,906,878	117,051,473	82,005,093	
基本財産合計	184,740,121	137,410,946	0	0	5,914,069	4,246,709	0	0	178,826,052	133,164,237	209,701,471	151,332,057	388,527,523	284,496,294	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物	56,545,791	0	0	0	1,369,702	0	0	0	55,176,089	0	7,083,167	0	62,259,256	0	
建物附属設備	26,771,553	0	0	0	1,888,596	0	0	0	24,882,957	0	3,305,043	0	28,188,000	0	
構築物	7,917,502	144,723	0	0	1,109,521	28,625	0	0	6,807,981	116,098	10,660,474	520,035	17,468,455	636,133	
車両及び運搬具	0	0	151,600	0	12,633	0	0	0	138,967	0	12,633	0	151,600	0	
器具及び備品	9,759,508	0	298,080	0	2,264,317	0	2	0	7,793,269	0	28,401,961	7,983,415	36,195,230	7,983,415	
その他の固定資産(有形固定資産)計	100,994,354	144,723	449,680	0	6,644,769	28,625	2	0	94,799,263	116,098	49,463,278	8,503,450	144,262,541	8,619,548	
その他の固定資産(無形固定資産)															
ソフトウェア	176,256	0	0	0	58,752	0	0	0	117,504	0	176,256	0	293,760	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	176,256	0	0	0	58,752	0	0	0	117,504	0	176,256	0	293,760	0	
その他の固定資産計	101,170,610	144,723	449,680	0	6,703,521	28,625	2	0	94,916,767	116,098	49,639,534	8,503,450	144,556,301	8,619,548	
基本財産及びその他の固定資産計	285,910,731	137,555,669	449,680	0	12,617,590	4,275,334	2	0	273,742,819	133,280,335	259,341,005	159,835,507	533,083,824	293,115,842	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	285,910,731	137,555,669	449,680	0	12,617,590	4,275,334	2	0	273,742,819	133,280,335					

(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 つぼみ保育園

(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	12,708,000	12,580,000 ()	12,708,000	()	12,580,000	
退職給付引当金	29,807,808	4,645,370 (2,162,520)	2,722,742	()	31,730,436	(注)
計	42,515,808	17,225,370 (2,162,520)	15,430,742	0 (0)	44,310,436	

(注)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。

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 つぼみ保育園

(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)	62,550,000			62,550,000	
保育所施設・設備整備積立金	193,944,620	20,000,000	16,500,000	197,444,620	
都・市保育所施設設備整備積立金	5,702,560			5,702,560	
計	262,197,180	20,000,000	16,500,000	265,697,180	

(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	29,807,808	4,645,370	2,722,742	31,730,436	(注)
人件費積立資産(保育)	62,550,000			62,550,000	
保育所施設・設備整備積立資産	193,944,620	20,000,000	16,500,000	197,444,620	
都・市保育所施設設備整備積立資産	5,702,560			5,702,560	
計	292,004,988	24,645,370	19,222,742	297,427,616	

(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。