

つばみ保育園拠点区分 資金収支計算書
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	325,886,000	327,882,438	△ 1,996,438		
	委託費収入	195,903,000	197,410,210	△ 1,507,210		
	利用者等利用料収入	3,050,000	3,042,500	7,500		
	利用者等利用料収入(公費)	242,000	230,000	12,000		
	利用者等利用料収入(一般)	2,808,000	2,812,500	△ 4,500		
	その他の事業収入	126,933,000	127,429,728	△ 496,728		
	補助金事業収入(公費)	123,536,000	123,969,528	△ 433,528		
	補助金事業収入(一般)	3,397,000	3,460,200	△ 63,200		
	借入金利息補助金収入	93,000	92,140	860		
	受取利息配当金収入	24,000	24,711	△ 711		
	その他の収入	4,184,000	4,238,706	△ 54,706		
	利用者等外給食費収入	4,100,000	4,155,305	△ 55,305		
	雑収入	84,000	83,401	599		
	雑収入	84,000	83,401	599		
事業活動収入計(1)		330,187,000	332,237,995	△ 2,050,995		
事業活動による収支	支出	人件費支出	243,553,000	241,137,252	2,415,748	
		職員給料支出	144,053,000	143,637,771	415,229	
		職員賞与支出	36,554,000	36,552,587	1,413	
		非常勤職員給与支出	26,805,000	26,706,058	98,942	
		派遣職員費支出	5,876,000	5,774,356	101,644	
		退職給付支出	1,780,000	1,780,000	0	
		法定福利費支出	28,485,000	26,686,480	1,798,520	
		事業費支出	27,391,000	26,070,426	1,320,574	
		給食費支出	17,075,000	16,939,126	135,874	
		保健衛生費支出	320,000	298,820	21,180	
		保育材料費支出	2,623,000	2,402,473	220,527	
		水道光熱費支出	4,800,000	4,275,614	524,386	
		消耗器具備品費支出	2,491,000	2,082,998	408,002	
		保険料支出	82,000	71,395	10,605	
		事務費支出	22,747,000	20,322,189	2,424,811	
		福利厚生費支出	1,731,000	1,619,223	111,777	
		職員被服費支出	20,000	27,711	△ 7,711	
		旅費交通費支出	100,000	75,465	24,535	
		研修研究費支出	392,000	378,340	13,660	
		事務消耗品費支出	1,728,000	1,754,299	△ 26,299	
	印刷製本費支出	1,347,000	1,194,309	152,691		
	水道光熱費支出	1,500,000	1,493,526	6,474		
	修繕費支出	1,892,000	383,870	1,508,130		
	通信運搬費支出	381,000	374,821	6,179		
	広報費支出	357,000	355,842	1,158		
	業務委託費支出	1,629,000	1,567,932	61,068		
	清掃委託費支出	192,000	175,913	16,087		
	洗濯委託費支出	18,000	21,730	△ 3,730		
	その他の委託費支出	1,419,000	1,370,289	48,711		
	手数料支出	2,002,000	2,000,979	1,021		
	保険料支出	1,137,000	1,121,420	15,580		
	賃借料支出	815,000	800,848	14,152		
	土地・建物賃借料支出	5,127,000	4,733,960	393,040		
	保守料支出	1,489,000	1,385,740	103,260		
	雑支出	1,100,000	1,053,904	46,096		
	雑支出	1,100,000	1,053,904	46,096		
	支払利息支出	93,000	92,140	860		
	その他の支出	4,119,000	4,175,737	△ 56,737		
	利用者等外給食費支出	4,119,000	4,175,737	△ 56,737		
	事業活動支出計(2)		297,903,000	291,797,744	6,105,256	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		32,284,000	40,440,251	△ 8,156,251		
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	3,600,000	3,729,000	△ 129,000	
		建物取得支出	3,000,000	2,633,000	367,000	
器具及び備品取得支出	600,000	1,096,000	△ 496,000			
施設整備等支出計(5)		9,850,000	9,979,000	△ 129,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 9,850,000	△ 9,979,000	129,000		
その他の活動	収入					
		その他の活動収入計(7)				
積立資産支出		22,384,000	22,383,260	740		

つばみ保育園拠点区分 資金収支計算書
(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2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	2,384,000	2,383,260	740	
	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	4,272,000	4,242,000	30,000	
	その他の活動支出計(8)	26,656,000	26,625,260	30,740	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 26,656,000	△ 26,625,260	△ 30,740	
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 4,222,000	3,835,991	△ 8,057,991	
前期末支払資金残高(12)		43,194,361	43,194,361	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		38,972,361	47,030,352	△ 8,057,991	

つばみ保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	327,882,438	326,181,486	1,700,952	
	委託費収益	197,410,210	198,518,850	△ 1,108,640	
	利用者等利用料収益	3,042,500	1,475,692	1,566,808	
	利用者等利用料収益(公費)	230,000	415,500	△ 185,500	
	利用者等利用料収益(一般)	2,812,500	1,060,192	1,752,308	
	その他の事業収益	127,429,728	126,186,944	1,242,784	
	補助金事業収益(公費)	123,969,528	122,986,744	982,784	
	補助金事業収益(一般)	3,460,200	3,200,200	260,000	
	経常経費寄附金収益		420,478	△ 420,478	
	その他の収益		614,516	△ 614,516	
	共済会退職金収益		614,516	△ 614,516	
	サービス活動収益計(1)	327,882,438	327,216,480	665,958	
	サービス活動増減の部 費用	人件費	242,375,512	249,593,234	△ 7,217,722
		職員給料	143,637,771	145,301,318	△ 1,663,547
職員賞与		23,972,587	24,742,497	△ 769,910	
賞与引当金繰入		11,435,000	12,580,000	△ 1,145,000	
非常勤職員給与		26,706,058	24,641,937	2,064,121	
派遣職員費		5,774,356	8,764,127	△ 2,989,771	
退職給付費用		4,163,260	4,832,866	△ 669,606	
法定福利費		26,686,480	28,730,489	△ 2,044,009	
事業費		26,070,426	27,420,810	△ 1,350,384	
給食費		16,939,126	16,649,169	289,957	
保健衛生費		298,820	295,271	3,549	
保育材料費		2,402,473	2,934,913	△ 532,440	
水道光熱費		4,275,614	4,558,514	△ 282,900	
消耗器具備品費		2,082,998	2,908,563	△ 825,565	
保険料		71,395	74,380	△ 2,985	
事務費		20,322,189	18,206,421	2,115,768	
福利厚生費		1,619,223	1,484,076	135,147	
職員被服費		27,711	58,221	△ 30,510	
旅費交通費		75,465	82,340	△ 6,875	
研修研究費		378,340	394,132	△ 15,792	
事務消耗品費		1,754,299	1,147,031	607,268	
印刷製本費		1,194,309	1,171,970	22,339	
水道光熱費		1,493,526	1,584,429	△ 90,903	
修繕費		383,870	2,564,566	△ 2,180,696	
通信運搬費		374,821	407,592	△ 32,771	
広報費		355,842	258,287	97,555	
業務委託費		1,567,932	2,560,457	△ 992,525	
清掃委託費		175,913	318,102	△ 142,189	
洗濯委託費		21,730	139,093	△ 117,363	
その他の委託費		1,370,289	2,103,262	△ 732,973	
手数料		2,000,979	1,975,981	24,998	
保険料		1,121,420	1,119,170	2,250	
賃借料		800,848	737,843	63,005	
土地・建物賃借料		4,733,960	540,000	4,193,960	
保守料		1,385,740	1,033,556	352,184	
雑費		1,053,904	1,086,770	△ 32,866	
雑費		1,053,904	1,086,770	△ 32,866	
減価償却費		12,489,872	12,617,590	△ 127,718	
国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 4,111,275	△ 4,275,334	164,059	
サービス活動費用計(2)		297,146,724	303,562,721	△ 6,415,997	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		30,735,714	23,653,759	7,081,955	
サービス活動外増減の部 収益	借入金利息補助金収益	92,140	138,210	△ 46,070	
	受取利息配当金収益	24,711	24,081	630	
	その他のサービス活動外収益	4,238,706	4,839,291	△ 600,585	
	利用者等外給食収益	4,155,305	4,027,250	128,055	
	雑収益	83,401	812,041	△ 728,640	
	雑収益	83,401	812,041	△ 728,640	
	サービス活動外収益計(4)	4,355,557	5,001,582	△ 646,025	
サービス活動外増減の部 費用	支払利息	92,140	138,210	△ 46,070	
	その他のサービス活動外費用	4,175,737	4,063,111	112,626	
	利用者等外給食費	4,175,737	4,063,111	112,626	
サービス活動外費用計(5)	4,267,877	4,201,321	66,556		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	87,680	800,261	△ 712,581		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	30,823,394	24,454,020	6,369,374		

つぼみ保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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)			
	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	4,242,000	2 2 19,587,000	△ 2 △ 2 △ 15,345,000
	特別費用計(9)	4,242,000	19,587,002	△ 15,345,002
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 4,242,000	△ 19,587,002	15,345,002
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	26,581,394	4,867,018	21,714,376
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	151,565,829	150,198,811	1,367,018
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	178,147,223	155,065,829	23,081,394
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)		16,500,000	△ 16,500,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額		16,500,000	△ 16,500,000
	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)	158,147,223	151,565,829	6,581,394

つばみ保育園拠点区分 貸借対照表
令和 2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	60,038,885	59,428,081	610,804	流動負債	30,693,533	35,063,720	△ 4,370,187
現金預金	37,693,277	46,437,181	△ 8,743,904	事業未払金	3,852,223	5,315,699	△ 1,463,476
事業未収金	6,934,380	769,525	6,164,855	その他の未払金	3,474,900	0	3,474,900
未収補助金	14,880,644	11,811,970	3,068,674	1年以内返済予定設備資金借入金	6,250,000	6,250,000	0
前払費用	530,584	409,405	121,179	未払費用	2,926,481	6,702,583	△ 3,776,102
				職員預り金	2,754,929	4,215,438	△ 1,460,509
				賞与引当金	11,435,000	12,580,000	△ 1,145,000
固定資産	578,824,593	571,245,419	7,579,174	固定負債	28,070,482	37,980,436	△ 9,909,954
基本財産	173,131,934	178,826,052	△ 5,694,118	設備資金借入金	0	6,250,000	△ 6,250,000
建物	173,131,934	178,826,052	△ 5,694,118	退職給付引当金	28,070,482	31,730,436	△ 3,659,954
その他の固定資産	405,692,659	392,419,367	13,273,292	負債の部合計	58,764,015	73,044,156	△ 14,280,141
建物	79,428,921	80,059,046	△ 630,125	純資産の部			
構築物	5,698,460	6,807,981	△ 1,109,521	基本金	7,086,000	7,086,000	0
車両運搬具	101,067	138,967	△ 37,900	第1号基本金	7,086,000	7,086,000	0
器具及び備品	6,562,813	7,793,269	△ 1,230,456	国庫補助金等特別積立金	129,169,060	133,280,335	△ 4,111,275
権利	74,984	74,984	0	その他の積立金	285,697,180	265,697,180	20,000,000
ソフトウェア	58,752	117,504	△ 58,752	人件費積立金(保育)	62,550,000	62,550,000	0
退職給付引当資産	28,070,482	31,730,436	△ 3,659,954	保育所施設・設備整備積立金	217,444,620	197,444,620	20,000,000
人件費積立資産(保育)	62,550,000	62,550,000	0	都・市保育所施設設備整備積立金	5,702,560	5,702,560	0
保育所施設・設備整備積立資産	217,444,620	197,444,620	20,000,000	次期繰越活動増減差額	158,147,223	151,565,829	6,581,394
都・市保育所施設設備整備積立資産	5,702,560	5,702,560	0	(うち当期活動増減差額)	26,581,394	4,867,018	21,714,376
				純資産の部合計	580,099,463	557,629,344	22,470,119
資産の部合計	638,863,478	630,673,500	8,189,978	負債及び純資産の部合計	638,863,478	630,673,500	8,189,978

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、車両運搬具、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になっている。

- (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	178,826,052	0	5,694,118	173,131,934
合計	178,826,052	0	5,694,118	173,131,934

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） 173,131,934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） 6,250,000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	215,395,589	173,131,934
小計	388,527,523	215,395,589	173,131,934
その他の固定資産			
建物	93,080,256	13,651,335	79,428,921
構築物	17,468,455	11,769,995	5,698,460
車両運搬具	151,600	50,533	101,067
器具及び備品	37,291,230	30,728,417	6,562,813
小計	147,991,541	56,200,280	91,791,261
合計	536,519,064	271,595,869	264,923,195

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	6,934,380	0	6,934,380
未収補助金	14,880,644	0	14,880,644
合計	21,815,024	0	21,815,024

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

※ 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 47,030,352

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 (A) 60,038,885

流動負債 (ア) 30,693,533

流動負債より除するもの (イ) 17,685,000

賞与引当金 11,435,000

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) 6,250,000

流動負債 差引残高 (B) (ア) - (イ) 13,008,533

貸借対照表 当期末支払資金残高 (A) - (B) 47,030,352

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

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月31日

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

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	178,826,052	133,164,237	0	0	5,694,118	4,082,650	0	0	173,131,934	129,081,587	215,395,589	155,414,707	388,527,523	284,496,294	
基本財産合計	178,826,052	133,164,237	0	0	5,694,118	4,082,650	0	0	173,131,934	129,081,587	215,395,589	155,414,707	388,527,523	284,496,294	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	80,059,046	0	2,633,000	0	3,263,125	0	0	0	79,428,921	0	13,651,335	0	93,080,256	0	
構築物	6,807,981	116,098	0	0	1,109,521	28,625	0	0	5,698,460	87,473	11,769,995	548,660	17,468,455	636,133	
車両及び運搬具	138,967	0	0	0	37,900	0	0	0	101,067	0	50,533	0	151,600	0	
器具及び備品	7,793,269	0	1,096,000	0	2,326,456	0	0	0	6,562,813	0	30,728,417	7,983,415	37,291,230	7,983,415	
その他の固定資産（有形固定資産）計	94,799,263	116,098	3,729,000	0	6,737,102	28,625	0	0	91,791,261	87,473	56,200,280	8,532,075	147,991,541	8,619,548	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウエア	117,504	0	0	0	58,752	0	0	0	58,752	0	235,008	0	293,760	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	117,504	0	0	0	58,752	0	0	0	58,752	0	235,008	0	293,760	0	
その他の固定資産計	94,916,767	116,098	3,729,000	0	6,795,754	28,625	0	0	91,850,013	87,473	56,435,288	8,532,075	148,285,301	8,619,548	
基本財産及びその他の固定資産計	273,742,819	133,280,335	3,729,000	0	12,489,872	4,111,275	0	0	264,981,947	129,169,060	271,830,877	163,946,782	536,812,824	293,115,842	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差引	273,742,819	133,280,335	3,729,000	0	12,489,872	4,111,275	0	0	264,981,947	129,169,060					

(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31年 4月 1日(至)令和 2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	12,580,000	11,435,000 ()	12,580,000	()	11,435,000	
退職給付引当金	31,730,436	4,485,000 (2,101,740)	0	8,144,954 (8,144,954)	28,070,482	(注) 1, 2
計	44,310,436	15,920,000 (2,101,740)	12,580,000	8,144,954 (8,144,954)	39,505,482	

(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、職員の転職又は拠点間の異動による。

積立金・積立資産明細書
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2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	197,444,620	20,000,000		217,444,620	
都・市保育所施設設備整備積立金	5,702,560			5,702,560	
計	265,697,180	20,000,000	0	285,697,180	

(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	31,730,436	4,485,000	8,144,954	28,070,482	(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	197,444,620	20,000,000		217,444,620	
都・市保育所施設設備整備積立資産	5,702,560			5,702,560	
計	297,427,616	24,485,000	8,144,954	313,767,662	

(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。