

ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書  
 (自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	212,315,000	212,665,621	△ 350,621			
	委託費収入	127,230,000	129,210,530	△ 1,980,530			
	利用者等利用料収入	2,305,000	2,266,380	38,620			
	利用者等利用料収入(公費)	162,000	127,400	34,600			
	利用者等利用料収入(一般)	2,143,000	2,138,980	4,020			
	その他の事業収入	82,780,000	81,188,711	1,591,289			
	補助金事業収入(公費)	82,249,000	80,616,611	1,632,389			
	補助金事業収入(一般)	531,000	572,100	△ 41,100			
	経常経費寄附金収入	110,000	129,440	△ 19,440			
	受取利息配当金収入	15,000	14,802	198			
	その他の収入	2,862,000	2,874,539	△ 12,539			
	利用者等外給食費収入	2,846,000	2,859,075	△ 13,075			
	雑収入	16,000	15,464	536			
	雑収入	16,000	15,464	536			
事業活動収入計 (1)		215,302,000	215,684,402	△ 382,402			
事業活動による収支	支出	人件費支出	155,773,000	155,199,639	573,361		
		職員給料支出	93,359,000	93,407,501	△ 48,501		
		職員賞与支出	22,480,000	22,479,209	791		
		非常勤職員給与支出	19,966,000	19,217,232	748,768		
		退職給付支出	1,165,000	1,164,580	420		
		法定福利費支出	18,803,000	18,931,117	△ 128,117		
		事業費支出	14,076,000	12,694,880	1,381,120		
		給食費支出	8,075,000	7,832,144	242,856		
		保健衛生費支出	1,263,000	260,779	1,002,221		
		保育材料費支出	1,744,000	1,811,599	△ 67,599		
		水道光熱費支出	1,865,000	1,811,519	53,481		
		消耗器具備品費支出	1,093,000	941,134	151,866		
		保険料支出	36,000	37,705	△ 1,705		
		事務費支出	12,072,000	11,642,252	429,748		
		福利厚生費支出	861,000	971,005	△ 110,005		
		職員被服費支出	29,000	28,170	830		
		旅費交通費支出	119,000	109,020	9,980		
		研修研究費支出	170,000	191,970	△ 21,970		
		事務消耗品費支出	301,000	272,676	28,324		
		印刷製本費支出	885,000	836,079	48,921		
	水道光熱費支出	731,000	709,664	21,336			
	修繕費支出	999,000	992,655	6,345			
	通信運搬費支出	346,000	328,724	17,276			
	広報費支出	287,000	264,653	22,347			
	業務委託費支出	588,000	586,110	1,890			
	清掃委託費支出	145,000	144,210	790			
	洗濯委託費支出	11,000	9,900	1,100			
	その他の委託費支出	432,000	432,000	0			
	手数料支出	1,834,000	1,804,222	29,778			
	保険料支出	641,000	640,410	590			
	賃借料支出	893,000	894,755	△ 1,755			
	土地・建物賃借料支出	1,968,000	1,968,000	0			
	保守料支出	670,000	610,319	59,681			
	雑支出	750,000	433,820	316,180			
	雑支出	750,000	433,820	316,180			
	その他の支出	2,865,000	2,871,525	△ 6,525			
	利用者等外給食費支出	2,865,000	2,871,525	△ 6,525			
	事業活動支出計 (2)		184,786,000	182,408,296	2,377,704		
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		30,516,000	33,276,106	△ 2,760,106		
	施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	484,000	515,300	△ 31,300	
			施設整備等補助金収入	484,000	515,300	△ 31,300	
		施設整備等収入計 (4)		484,000	515,300	△ 31,300	
		支出	固定資産取得支出	1,560,000	1,534,390	25,610	
			構築物取得支出	352,000	352,000	0	
車輜運搬具取得支出	182,000		181,500	500			
器具及び備品取得支出	1,026,000	1,000,890	25,110				
施設整備等支出計 (5)		1,560,000	1,534,390	25,610			
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△ 1,076,000	△ 1,019,090	△ 56,910			
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	121,953,000	121,952,080	920		
		退職給付引当資産取崩収入	53,000	52,080	920		
		保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	121,900,000	121,900,000	0		
	その他の活動収入計 (7)		121,953,000	121,952,080	920		
支出	積立資産支出	28,502,000	28,501,900	100			
	退職給付引当資産支出	1,502,000	1,501,900	100			
	保育所施設・設備整備積立資産支出	27,000,000	27,000,000	0			
	拠点区分間繰入金支出	124,181,000	124,111,000	70,000			
その他の活動支出計 (8)		152,683,000	152,612,900	70,100			

ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書  
 (自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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)	△ 30,730,000	△ 30,660,820	△ 69,180	
予備費支出 (10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 1,290,000	1,596,196	△ 2,886,196	
前期末支払資金残高 (12)	30,780,337	30,780,337	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	29,490,337	32,376,533	△ 2,886,196	

ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書  
(白) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	212,665,621	217,699,422	△ 5,033,801	
	委託費収益	129,210,530	125,633,860	3,576,670	
	利用者等利用料収益	2,266,380	1,361,500	904,880	
	利用者等利用料収益(公費)	127,400	124,000	3,400	
	利用者等利用料収益(一般)	2,138,980	1,237,500	901,480	
	その他の事業収益	81,188,711	90,704,062	△ 9,515,351	
	補助金事業収益(公費)	80,616,611	89,881,862	△ 9,265,251	
	補助金事業収益(一般)	572,100	822,200	△ 250,100	
	経常経費寄附金収益	129,440	63,000	66,440	
	その他の収益		862,028	△ 862,028	
	共済会退職金収益		862,028	△ 862,028	
サービス活動収益計(1)		212,795,061	218,624,450	△ 5,829,389	
サービス活動増減の部	費用	人件費	156,951,459	151,330,968	5,620,491
		職員給料	93,407,501	85,415,295	7,992,206
		職員賞与	15,226,209	14,031,896	1,194,313
		賞与引当金繰入	8,679,000	7,253,000	1,426,000
		非常勤職員給与	19,217,232	19,264,725	△ 47,493
		派遣職員費		4,759,028	△ 4,759,028
		退職給付費用	2,614,400	3,132,948	△ 518,548
		法定福利費	17,807,117	17,474,076	333,041
		事業費	12,694,880	14,428,091	△ 1,733,211
		給食費	7,832,144	8,834,478	△ 1,002,334
		保健衛生費	260,779	144,999	115,780
		保育材料費	1,811,599	2,178,252	△ 366,653
		水道光熱費	1,811,519	2,035,586	△ 224,067
		消耗器具備品費	941,134	1,199,261	△ 258,127
		保険料	37,705	35,515	2,190
		事務費	11,642,252	14,073,239	△ 2,430,987
		福利厚生費	971,005	797,804	173,201
		職員被服費	28,170	39,614	△ 11,444
		旅費交通費	109,020	83,172	25,848
		研修研究費	191,970	250,674	△ 58,704
		事務消耗品費	272,676	1,018,121	△ 745,445
	印刷製本費	836,079	688,459	147,620	
	水道光熱費	709,664	796,935	△ 87,271	
	修繕費	992,655	2,742,289	△ 1,749,634	
	通信運搬費	328,724	297,612	31,112	
	広報費	264,653	315,658	△ 51,005	
	業務委託費	586,110	1,256,004	△ 669,894	
	清掃委託費	144,210	467,964	△ 323,754	
	洗濯委託費	9,900	21,040	△ 11,140	
	その他の委託費	432,000	767,000	△ 335,000	
	手数料	1,804,222	2,042,149	△ 237,927	
	保険料	640,410	427,470	212,940	
	賃借料	894,755	723,109	171,646	
	土地・建物賃借料	1,968,000	1,658,516	309,484	
	保守料	610,319	426,381	183,938	
	雑費	433,820	509,272	△ 75,452	
	雑費	433,820	509,272	△ 75,452	
	減価償却費	7,880,877	8,007,430	△ 126,553	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,031,797	△ 980,304	△ 51,493	
	サービス活動費用計(2)		188,137,671	186,859,424	1,278,247
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		24,657,390	31,765,026	△ 7,107,636
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	14,802	11,903	2,899
		その他のサービス活動外収益	2,874,539	3,363,875	△ 489,336
		利用者等外給食収益	2,859,075	2,672,345	186,730
		雑収益	15,464	691,530	△ 676,066
	雑収益	15,464	691,530	△ 676,066	
	サービス活動外収益計(4)		2,889,341	3,375,778	△ 486,437
費用	その他のサービス活動外費用	2,871,525	2,693,328	178,197	
	利用者等外給食費	2,871,525	2,693,328	178,197	
サービス活動外費用計(5)		2,871,525	2,693,328	178,197	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)		17,816	682,450	△ 664,634	
経常増減差額(7) = (3) + (6)		24,675,206	32,447,476	△ 7,772,270	
施設整備等補助金収益		515,300		515,300	

ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書  
 (自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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			
	施設整備等補助金収益	515,300		515,300
	特別収益計 (8)	515,300		515,300
	費用			
	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積立額	515,300		515,300
	拠点区分間繰入金費用	124,111,000	2,705,000	121,406,000
	その他の特別損失	1,124,000		1,124,000
	過年度損益修正損	1,124,000		1,124,000
特別費用計 (9)	125,750,300	2,705,001	123,045,299	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 125,235,000	△ 2,705,001	△ 122,529,999	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 100,559,794	29,742,475	△ 130,302,269	
繰越				
前期繰越活動増減差額 (12)	125,380,519	133,138,044	△ 7,757,525	
当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	24,820,725	162,880,519	△ 138,059,794	
活動				
基本金取崩額 (14)				
増				
その他の積立金取崩額 (15)	121,900,000		121,900,000	
保育所施設・設備整備積立金取崩額	121,900,000		121,900,000	
減				
その他の積立金積立額 (16)	27,000,000	37,500,000	△ 10,500,000	
保育所施設・設備整備積立金積立額	27,000,000	37,500,000	△ 10,500,000	
差額の部				
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	119,720,725	125,380,519	△ 5,659,794	

ふじみ保育園拠点区分 貸借対照表  
令和 3年 3月31日現在

	資産の部		増減	負債の部		増減
	当年度末	前年度末		当年度末	前年度末	
流動資産	39,933,367	39,933,367	△ 849,132	15,386,702	16,406,030	△ 1,019,328
現金預金	29,168,503	27,768,181	1,400,322	4,953,827	4,603,041	350,786
事業未収金	44,790	3,611,960	△ 3,567,170	0	2,906,463	△ 2,906,463
未収補助金	9,770,544	8,287,550	1,482,994	1,753,875	1,643,526	110,349
前払費用	100,398	265,676	△ 165,278	8,679,000	7,253,000	1,426,000
固定資産	353,101,718	452,916,225	△ 99,814,507	19,276,712	17,844,732	1,431,980
基本財産	24,168,377	26,082,802	△ 1,914,425	19,276,712	17,844,732	1,431,980
建物	24,168,377	26,082,802	△ 1,914,425	34,663,414	34,250,762	412,652
その他の固定資産	328,933,341	426,833,423	△ 97,900,082			
建物	79,551,606	84,760,876	△ 5,209,270			
構築物	341,736	1	341,735	10,734,180	11,250,677	△ 516,497
車両運搬具	287,147	163,397	123,750	227,067,634	321,967,634	△ 94,900,000
器具及び備品	2,333,522	1,963,047	370,475	57,600,000	57,600,000	0
権利	74,984	74,984	0	166,830,619	261,730,619	△ 94,900,000
ソフトウェア	0	58,752	△ 58,752	2,637,015	2,637,015	0
退職給付引当資産	19,276,712	17,844,732	1,431,980	119,720,725	125,380,519	△ 5,659,794
人件費積立資産(保育)	57,600,000	57,600,000	0	△ 100,559,794	29,742,475	△ 130,302,269
保育所施設・設備整備積立資産	166,830,619	261,730,619	△ 94,900,000			
都・市保育所施設整備積立資産	2,637,015	2,637,015	0	357,522,539	458,598,830	△ 101,076,291
資産の部合計	392,185,953	492,849,592	△ 100,663,639	392,185,953	492,849,592	△ 100,663,639
				純資産の部		
				負債及び純資産の部合計		
				純資産の部		
				基本金		
				国庫補助金等特別積立金		
				その他の積立金		
				人件費積立金(保育)		
				保育所施設・設備整備積立金		
				都・市保育所施設整備積立金		
				次期繰越活動増減差額		
				(うち当期活動増減差額)		
				負債及び純資産の部合計		
				負債及び純資産の部合計		

## 計算書類に対する注記（ふじ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…法人内における利用可能期間（5年）に基づく定額法

## (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) ふじ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(⑩)）は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑪)）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	26,082,802	0	1,914,425	24,168,377
合計	26,082,802	0	1,914,425	24,168,377

## 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
基本財産			
建物	124,073,634	99,905,257	24,168,377
小計	124,073,634	99,905,257	24,168,377
その他の固定資産			
建物	115,143,980	35,592,374	79,551,606
構築物	2,807,866	2,466,130	341,736
車輛運搬具	516,960	229,813	287,147
器具及び備品	17,698,802	15,365,280	2,333,522
小計	136,167,608	53,653,597	82,514,011
合計	260,241,242	153,558,854	106,682,388

## 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	44,790	0	44,790
未収補助金	9,770,544	0	9,770,544
合計	9,815,334	0	9,815,334

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

※ 職員給与等の確定債務を従来「未払費用」で表示していたが、事業活動に伴う費用の未払債務である「事業未払金」として表示するほうがより適切であると判断したため、当会計年度より「事業未払金」として表示している。

※ 当会計年度より賞与引当金に係る社会保険料の額を賞与引当金に含めて計上している。なお、前会計年度に発生し、当会計年度に支払った賞与引当金に係る社会保険料の額を「その他の特別損失」のうち「過年度損益修正損」に計上している。

※ 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	<u>32,376,533</u>
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)	39,084,235
流動負債 (ア)	15,386,702
流動負債より除するもの (イ)	8,679,000
賞与引当金	8,679,000
流動負債 差引残高 (B) (ア) - (イ)	<u>6,707,702</u>
貸借対照表 当期末支払資金残高 (A) - (B)	<u>32,376,533</u>

## 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑  
拠点区分 ふじみ保育園

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	26,082,802	11,250,677	0	0	1,914,425	980,304	0	0	24,168,377	10,270,373	99,905,257	54,698,356	124,073,634	64,988,729	
基本財産合計	26,082,802	11,250,677	0	0	1,914,425	980,304	0	0	24,168,377	10,270,373	99,905,257	54,698,356	124,073,634	64,988,729	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	84,760,876	0	0	0	5,209,270	0	0	0	79,551,606	0	35,592,374	0	115,143,980	0	
構築物	1	0	352,000	0	10,265	0	0	0	341,736	0	2,466,130	1,386,271	2,807,866	1,386,271	
車両及び運搬具	163,397	0	181,500	0	57,750	0	0	0	287,147	0	229,813	0	516,960	0	
器具及び備品	1,963,047	0	1,000,890	515,300	630,415	51,493	0	0	2,333,522	463,807	15,365,280	442,093	17,698,802	905,900	
その他の固定資産（有形固定資産）計	86,887,321	0	1,534,390	515,300	5,907,700	51,493	0	0	82,514,011	463,807	53,653,597	1,828,364	136,167,608	2,292,171	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	58,752	0	0	0	58,752	0	0	0	0	0	293,760	0	293,760	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	58,752	0	0	0	58,752	0	0	0	0	0	293,760	0	293,760	0	
その他の固定資産計	86,946,073	0	1,534,390	515,300	5,966,452	51,493	0	0	82,514,011	463,807	53,947,357	1,828,364	136,461,368	2,292,171	
基本財産及びその他の固定資産計	113,028,875	11,250,677	1,534,390	515,300	7,880,877	1,031,797	0	0	106,682,388	10,734,180	153,852,614	56,526,720	260,535,002	67,260,900	
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	113,028,875	11,250,677	1,534,390	515,300	7,880,877	1,031,797	0	0	106,682,388	10,734,180					

(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、「当期増加額」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 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日社会福祉法人 社会福祉法人 村山苑  
拠点区分 ふじみ保育園

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	7,253,000	8,679,000	7,253,000	( )	8,679,000	
退職給付引当金	17,844,732	1,501,900	69,920	( )	19,276,712	
計	25,097,732	10,180,900	7,322,920	( 0 )	27,955,712	

(単位:円)

積立金・積立資産明細書  
(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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 ふじみ保育園

(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)	57,600,000			57,600,000	
保育所施設・設備整備積立金	261,730,619	27,000,000	121,900,000	166,830,619	
都・市保育所施設設備整備積立金	2,637,015			2,637,015	
計	321,967,634	27,000,000	121,900,000	227,067,634	

(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	17,844,732	1,501,900	69,920	19,276,712	
人件費積立資産(保育)	57,600,000			57,600,000	
保育所施設・設備整備積立資産	261,730,619	27,000,000	121,900,000	166,830,619	
都・市保育所施設設備整備積立資産	2,637,015			2,637,015	
計	339,812,366	28,501,900	121,969,920	246,344,346	

(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。