

ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書  
(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	212,497,000	213,280,929	△ 783,929	
	委託費収入	130,980,000	130,881,150	98,850	
	利用者等利用料収入	2,445,000	2,415,800	29,200	
	利用者等利用料収入 (公費)	46,000	52,400	△ 6,400	
	利用者等利用料収入 (一般)	2,399,000	2,363,400	35,600	
	その他の事業収入	79,072,000	79,983,979	△ 911,979	
	補助金事業収入 (公費)	78,049,000	79,023,979	△ 974,979	
	補助金事業収入 (一般)	1,023,000	960,000	63,000	
	経常経費寄附金収入	66,000	200,939	△ 134,939	
	受取利息配当金収入	5,000	4,321	679	
	その他の収入	2,852,000	2,859,062	△ 7,062	
	利用者等外給食費収入	2,832,000	2,842,870	△ 10,870	
	雑収入	20,000	16,192	3,808	
	共済会退職金収入	6,000	5,500	500	
	雑収入	14,000	10,692	3,308	
	事業活動収入計 (1)	215,420,000	216,345,251	△ 925,251	
	支出				
	人件費支出	158,348,000	159,131,552	△ 783,552	
	職員給料支出	95,563,000	96,135,155	△ 572,155	
職員賞与支出	23,449,000	23,448,828	172		
非常勤職員給与支出	19,256,000	18,921,744	334,256		
退職給付支出	1,378,000	1,377,100	900		
法定福利費支出	18,702,000	19,248,725	△ 546,725		
事業費支出	14,484,000	14,010,645	473,355		
給食費支出	8,698,000	8,295,170	402,830		
保健衛生費支出	351,000	357,692	△ 6,692		
保育材料費支出	2,273,000	2,056,876	216,124		
水道光熱費支出	1,798,000	1,817,495	△ 19,495		
消耗器具備品費支出	1,327,000	1,447,112	△ 120,112		
保険料支出	37,000	36,300	700		
事務費支出	12,189,000	11,821,542	367,458		
福利厚生費支出	881,000	870,700	10,300		
職員被服費支出	91,000	90,335	665		
旅費交通費支出	70,000	59,510	10,490		
研修研究費支出	259,000	245,250	13,750		
事務消耗品費支出	725,000	652,540	72,460		
印刷製本費支出	636,000	597,721	38,279		
水道光熱費支出	674,000	696,949	△ 22,949		
修繕費支出	2,046,000	1,727,868	318,132		
通信運搬費支出	333,000	315,876	17,124		
広報費支出	235,000	235,528	△ 528		
業務委託費支出	824,000	821,150	2,850		
清掃委託費支出	314,000	313,610	390		
洗濯委託費支出	15,000	12,540	2,460		
その他の委託費支出	495,000	495,000	0		
手数料支出	1,774,000	1,782,930	△ 8,930		
保険料支出	413,000	412,590	410		
賃借料支出	1,169,000	1,216,480	△ 47,480		
保守料支出	606,000	601,203	4,797		
雑支出	1,453,000	1,494,912	△ 41,912		
雑支出	1,453,000	1,494,912	△ 41,912		
その他の支出	2,862,000	2,855,115	6,885		
利用者等外給食費支出	2,862,000	2,855,115	6,885		
事業活動支出計 (2)	187,883,000	187,818,854	64,146		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	27,537,000	28,526,397	△ 989,397		
施設整備等による収支					
収入					
施設整備等収入計 (4)					
支出					
固定資産取得支出	1,522,000	1,464,100	57,900		
器具及び備品取得支出	1,522,000	1,464,100	57,900		
施設整備等支出計 (5)	1,522,000	1,464,100	57,900		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 1,522,000	△ 1,464,100	△ 57,900		
その他の活動による収支					
収入					
積立資産取崩収入	304,000	303,600	400		
退職給付引当資産取崩収入	304,000	303,600	400		
その他の活動収入計 (7)	304,000	303,600	400		
支出					
積立資産支出	26,314,000	26,313,940	60		
退職給付引当資産支出	1,536,000	1,535,940	60		
保育所施設・設備整備積立資産支出	24,778,000	24,778,000	0		

ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書  
 (自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
る 拠点区分間繰入金支出	2,652,000	2,652,000	0	
収   その他の活動支出計 (8)	28,966,000	28,965,940	60	
支   その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 28,662,000	△ 28,662,340	340	
予備費支出 (10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 2,647,000	△ 1,600,043	△ 1,046,957	
前期末支払資金残高 (12)	32,376,533	32,376,533	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	29,729,533	30,776,490	△ 1,046,957	

ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書  
(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	213,280,929	212,665,621	615,308	
	委託費収益	130,881,150	129,210,530	1,670,620	
	利用者等利用料収益	2,415,800	2,266,380	149,420	
	利用者等利用料収益(公費)	52,400	127,400	△ 75,000	
	利用者等利用料収益(一般)	2,363,400	2,138,980	224,420	
	その他の事業収益	79,983,979	81,188,711	△ 1,204,732	
	補助金事業収益(公費)	79,023,979	80,616,611	△ 1,592,632	
	補助金事業収益(一般)	960,000	572,100	387,900	
	経常経費寄附金収益	200,939	129,440	71,499	
	その他の収益	5,500		5,500	
	共済会退職金収益	5,500		5,500	
サービス活動収益計(1)		213,487,368	212,795,061	692,307	
サービス活動増減の部	費用	人件費	159,607,892	156,951,459	2,656,433
		職員給料	96,135,155	93,407,501	2,727,654
		職員賞与	15,933,828	15,226,209	707,619
		賞与引当金繰入	7,923,000	8,679,000	△ 756,000
		非常勤職員給与	18,921,744	19,217,232	△ 295,488
		退職給付費用	2,609,440	2,614,400	△ 4,960
		法定福利費	18,084,725	17,807,117	277,608
		事業費	14,010,645	12,694,880	1,315,765
		給食費	8,295,170	7,832,144	463,026
		保健衛生費	357,692	260,779	96,913
		保育材料費	2,056,876	1,811,599	245,277
		水道光熱費	1,817,495	1,811,519	5,976
		消耗器具備品費	1,447,112	941,134	505,978
		保険料	36,300	37,705	△ 1,405
		事務費	11,821,542	11,642,252	179,290
		福利厚生費	870,700	971,005	△ 100,305
		職員被服費	90,335	28,170	62,165
		旅費交通費	59,510	109,020	△ 49,510
		研修研究費	245,250	191,970	53,280
	事務消耗品費	652,540	272,676	379,864	
	印刷製本費	597,721	836,079	△ 238,358	
	水道光熱費	696,949	709,664	△ 12,715	
	修繕費	1,727,868	992,655	735,213	
	通信運搬費	315,876	328,724	△ 12,848	
	広報費	235,528	264,653	△ 29,125	
	業務委託費	821,150	586,110	235,040	
	清掃委託費	313,610	144,210	169,400	
	洗濯委託費	12,540	9,900	2,640	
	その他の委託費	495,000	432,000	63,000	
	手数料	1,782,930	1,804,222	△ 21,292	
	保険料	412,590	640,410	△ 227,820	
	賃借料	1,216,480	894,755	321,725	
	土地・建物賃借料		1,968,000	△ 1,968,000	
	保守料	601,203	610,319	△ 9,116	
	雑費	1,494,912	433,820	1,061,092	
	雑費	1,494,912	433,820	1,061,092	
	減価償却費	7,942,453	7,880,877	61,576	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,071,965	△ 1,031,797	△ 40,168		
サービス活動費用計(2)		192,310,567	188,137,671	4,172,896	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		21,176,801	24,657,390	△ 3,480,589	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	4,321	14,802	△ 10,481
		その他のサービス活動外収益	2,853,562	2,874,539	△ 20,977
		利用者等外給食収益	2,842,870	2,859,075	△ 16,205
		雑収益	10,692	15,464	△ 4,772
		雑収益	10,692	15,464	△ 4,772
	サービス活動外収益計(4)		2,857,883	2,889,341	△ 31,458
	費用	その他のサービス活動外費用	2,855,115	2,871,525	△ 16,410
		利用者等外給食費	2,855,115	2,871,525	△ 16,410
		サービス活動外費用計(5)		2,855,115	2,871,525
	サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)		2,768	17,816	△ 15,048
経常増減差額(7) = (3) + (6)		21,179,569	24,675,206	△ 3,495,637	
117	施設整備等補助金収益		515,300	△ 515,300	
	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 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	本益			
	特別収益計 (8)		515,300	△ 515,300
	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	2,652,000	124,111,000	△ 121,459,000
	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)	2,652,001	125,750,300	△ 123,098,299
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 2,652,001	△ 125,235,000	122,582,999
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	18,527,568	△ 100,559,794	119,087,362	
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	119,720,725	125,380,519	△ 5,659,794
当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	138,248,293	24,820,725	113,427,568	
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)		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	
その他の積立金積立額 (16)	24,778,000	27,000,000	△ 2,222,000	
保育所施設・設備整備積立金積立額	24,778,000	27,000,000	△ 2,222,000	
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	113,470,293	119,720,725	△ 6,250,432	

ふじみ保育園拠点区分 貸借対照表  
令和 4年 3月31日現在

	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
<b>流動資産</b>							
現金預金	38,743,623	39,084,235	△ 340,612	流動負債	15,890,133	15,386,702	503,431
事業未収金	27,510,610	29,168,503	△ 1,657,893	事業未払金	5,706,184	4,953,827	752,357
未収補助金	1,811,665	44,790	1,766,875	その他の未払金	485,100	0	485,100
前払費用	9,325,423	9,770,544	△ 445,121	預り金	35,100	0	35,100
	95,925	100,398	△ 4,473	職員預り金	1,740,749	1,753,875	△ 13,126
				賞与引当金	7,923,000	8,679,000	△ 756,000
<b>固定資産</b>	372,633,704	353,101,718	19,531,986	<b>固定負債</b>	20,509,052	19,276,712	1,232,340
基本財産	22,253,952	24,168,377	△ 1,914,425	退職給付引当金	20,509,052	19,276,712	1,232,340
建物	22,253,952	24,168,377	△ 1,914,425				
その他の固定資産	350,379,752	328,933,341	21,446,411	<b>純資産の部</b>	36,399,185	34,663,414	1,735,771
建物	74,342,336	79,551,606	△ 5,209,270	基本金	9,662,215	10,734,180	△ 1,071,965
構築物	324,137	341,736	△ 17,599	国庫補助金等特別積立金	251,845,634	227,067,634	24,778,000
車両運搬具	199,147	287,147	△ 88,000	その他の積立金	57,600,000	57,600,000	0
器具及び備品	3,084,462	2,333,522	750,940	人件費積立金(保育)	191,608,619	166,830,619	24,778,000
施設	74,984	74,984	0	保育所施設・設備整備積立金	2,637,015	2,637,015	0
退職給付引当資産	20,509,052	19,276,712	1,232,340	都・市保育所施設整備積立金	113,470,293	119,720,725	△ 6,250,432
人件費積立資産(保育)	57,600,000	57,600,000	0	次期繰越活動増減差額	18,527,568	△ 100,559,794	119,087,362
保育所施設・設備整備積立資産	191,608,619	166,830,619	24,778,000	純資産の部合計	374,978,142	352,522,539	17,455,603
都・市保育所施設整備積立資産	2,637,015	2,637,015	0	負債及び純資産の部合計	411,377,327	392,185,953	19,191,374
<b>資産の部合計</b>	<b>411,377,327</b>	<b>392,185,953</b>	<b>19,191,374</b>				

## 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…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 (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	24,168,377	0	1,914,425	22,253,952
合計	24,168,377	0	1,914,425	22,253,952

## 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	101,819,682	22,253,952
小計	124,073,634	101,819,682	22,253,952
その他の固定資産			
建物	115,143,980	40,801,644	74,342,336
構築物	2,807,866	2,483,729	324,137
車両運搬具	516,960	317,813	199,147
器具及び備品	18,905,652	15,821,190	3,084,462
小計	137,374,458	59,424,376	77,950,082
合計	261,448,092	161,244,058	100,204,034

## 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	1,811,665	0	1,811,665
未収補助金	9,325,423	0	9,325,423
合計	11,137,088	0	11,137,088

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	<u>30,776,490</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)	38,743,623
流動負債 (ア)	15,890,133
流動負債より除するもの (イ)	7,923,000
賞与引当金	7,923,000
流動負債 差引残高 (B) (ア) - (イ)	<u>7,967,133</u>
貸借対照表 当期末支払資金残高 (A) - (B)	<u>30,776,490</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

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山荘  
拠点区分 ふじみ児童園

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (A)		当期増加額 (B)		当期減価売却額 (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	24,168,377	10,270,373	0	0	1,914,425	980,304	0	0	22,253,952	9,290,069	101,819,682	55,678,660	124,073,634	64,968,729	
基本財産合計	24,168,377	10,270,373	0	0	1,914,425	980,304	0	0	22,253,952	9,290,069	101,819,682	55,678,660	124,073,634	64,968,729	
その他の固定資産 (有形固定資産)															
建物	79,551,606	0	0	0	5,209,270	0	0	0	74,342,336	0	40,801,644	0	115,143,980	0	
構築物	341,736	0	0	0	17,599	0	0	0	324,137	0	2,483,729	1,386,271	2,807,866	1,386,271	
車両及び運搬具	287,147	0	0	0	88,000	0	0	0	199,147	0	317,813	0	516,960	0	
器具及び備品	2,333,522	463,807	1,464,100	0	713,159	91,661	0	0	3,084,462	372,146	15,821,190	533,754	18,905,652	905,900	
その他の固定資産 (有形固定資産) 計	82,514,011	463,807	1,464,100	0	6,028,028	91,661	0	0	77,950,082	372,146	59,424,376	1,920,025	137,374,458	2,292,171	
その他の固定資産 (無形固定資産)															
ソフトウェア	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	293,760	0	293,760	0	
その他の固定資産計	82,514,011	463,807	1,464,100	0	6,028,028	91,661	0	0	77,950,082	372,146	59,718,136	1,920,025	137,668,218	2,292,171	
基本財産及びその他の固定資産計	106,682,388	10,734,180	1,464,100	0	7,942,453	1,071,965	0	0	100,204,034	9,662,215	161,537,818	57,598,685	261,741,852	67,260,900	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	106,682,388	10,734,180	1,464,100	0	7,942,453	1,071,965	1	1	100,204,034	9,662,215					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、報告資金元金償還補助金が係る場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金面簿計算を行うものとする。ただし「増及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、「当期帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」は「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) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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)

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	8,679,000	7,923,000	8,679,000	( )	7,923,000	
退職給付引当金	19,276,712	1,535,940	303,600	( )	20,509,052	
計	27,955,712	9,458,940	8,982,600	( 0 )	28,432,052	

積立金・積立資産明細書  
 (自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	166,830,619	24,778,000		191,608,619	
都・市保育所施設設備整備積立金	2,637,015			2,637,015	
計	227,067,634	24,778,000	0	251,845,634	

(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	19,276,712	1,535,940	303,600	20,509,052	
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	166,830,619	24,778,000		191,608,619	
都・市保育所施設設備整備積立資産	2,637,015			2,637,015	
計	246,344,346	26,313,940	303,600	272,354,686	

(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。