

ひよし保育園拠点区分 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	
収入	保育事業収入	201,394,000	202,658,970	△ 1,264,970		
	委託費収入	124,971,000	124,969,330	1,670		
	利用者等利用料収入	2,093,000	2,025,760	67,240		
	利用者等利用料収入 (公費)	36,000	30,100	5,900		
	利用者等利用料収入 (一般)	2,057,000	1,995,660	61,340		
	その他の事業収入	74,330,000	75,663,880	△ 1,333,880		
	補助金事業収入 (公費)	73,971,000	75,320,280	△ 1,349,280		
	補助金事業収入 (一般)	359,000	343,600	15,400		
	受取利息配当金収入	1,000	678	322		
	その他の収入	3,013,000	2,971,727	41,273		
	利用者等外給食費収入	2,792,000	2,756,415	35,585		
	雑収入	221,000	215,312	5,688		
	雑収入	221,000	215,312	5,688		
	事業活動収入計 (1)	204,408,000	205,631,375	△ 1,223,375		
	事業活動による収支	人件費支出	143,924,000	143,855,006	68,994	
		職員給料支出	87,885,000	88,176,203	△ 291,203	
職員賞与支出		23,141,000	23,140,330	670		
非常勤職員給与支出		12,279,000	11,986,125	292,875		
派遣職員費支出		1,853,000	1,852,064	936		
退職給付支出		1,046,000	1,028,830	17,170		
法定福利費支出		17,720,000	17,671,454	48,546		
事業費支出		16,341,000	14,847,684	1,493,316		
給食費支出		7,896,000	7,371,179	524,821		
保健衛生費支出		551,000	520,816	30,184		
保育材料費支出		2,366,000	1,922,370	443,630		
水道光熱費支出		3,476,000	3,483,409	△ 7,409		
消耗器具備品費支出		2,023,000	1,521,385	501,615		
保険料支出		29,000	28,525	475		
事務費支出		33,411,000	32,825,235	585,765		
福利厚生費支出		885,000	936,995	△ 51,995		
職員被服費支出		53,000	52,822	178		
旅費交通費支出		18,000	11,020	6,980		
研修研究費支出		293,000	258,250	34,750		
事務消耗品費支出		1,320,000	1,219,678	100,322		
印刷製本費支出		394,000	379,501	14,499		
水道光熱費支出		374,000	356,313	17,687		
車両燃料費支出 (事務)		19,000	14,341	4,659		
修繕費支出		741,000	169,323	571,677		
通信運搬費支出		390,000	391,944	△ 1,944		
広報費支出		180,000	176,220	3,780		
業務委託費支出		718,000	716,190	1,810		
清掃委託費支出		154,000	153,120	880		
洗濯委託費支出		44,000	43,870	130		
その他の委託費支出		520,000	519,200	800		
手数料支出		1,987,000	2,035,478	△ 48,478		
保険料支出		153,000	152,930	70		
賃借料支出		2,384,000	2,383,206	794		
土地・建物賃借料支出		21,240,000	21,240,000	0		
保守料支出		1,059,000	1,054,015	4,985		
雑支出		1,203,000	1,277,009	△ 74,009		
雑支出	1,203,000	1,277,009	△ 74,009			
その他の支出	2,795,000	2,771,535	23,465			
利用者等外給食費支出	2,795,000	2,771,535	23,465			
事業活動支出計 (2)	196,471,000	194,299,460	2,171,540			
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	7,937,000	11,331,915	△ 3,394,915			
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計 (4)					
	支出					
	施設整備等支出計 (5)	546,000	545,600	400		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 546,000	△ 545,600	△ 400			
その他の活動による	収入					
	積立資産取崩収入	67,000	49,830	17,170		
	退職給付引当資産取崩収入	67,000	49,830	17,170		
その他の活動収入計 (7)	67,000	49,830	17,170			
支出						
積立資産支出	9,487,000	9,486,490	510			
退職給付引当資産支出	1,487,000	1,486,490	510			
保育所施設・設備整備積立資産支出	8,000,000	8,000,000	0			
拠点区分間繰入金支出	2,656,000	2,656,000	0			

ひよし保育園拠点区分 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
収   その他の活動支出計 (8)	12,143,000	12,142,490	510	
支   その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 12,076,000	△ 12,092,660	16,660	
予備費支出 (10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 4,685,000	△ 1,306,345	△ 3,378,655	
前期末支払資金残高 (12)	13,934,736	13,934,736	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	9,249,736	12,628,391	△ 3,378,655	

ひよし保育園拠点区分 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	202,658,970	213,193,718	△ 10,534,748	
	委託費収益	124,969,330	121,522,580	3,446,750	
	利用者等利用料収益	2,025,760	1,825,440	200,320	
	利用者等利用料収益(公費)	30,100	11,400	18,700	
	利用者等利用料収益(一般)	1,995,660	1,814,040	181,620	
	その他の事業収益	75,663,880	89,845,698	△ 14,181,818	
	補助金事業収益(公費)	75,320,280	89,535,698	△ 14,215,418	
	補助金事業収益(一般)	343,600	310,000	33,600	
	その他の収益		23,920	△ 23,920	
	共済会退職金収益		23,920	△ 23,920	
サービス活動収益計(1)		202,658,970	213,217,638	△ 10,558,668	
サービス活動増減の部	費用				
	人件費	145,284,666	142,823,077	2,461,589	
	職員給料	88,176,203	84,952,617	3,223,586	
	職員賞与	16,244,330	15,456,374	787,956	
	賞与引当金繰入	7,957,000	7,964,000	△ 7,000	
	非常勤職員給与	11,986,125	10,598,165	1,387,960	
	派遣職員費	1,852,064	5,485,009	△ 3,632,945	
	退職給付費用	2,465,490	2,366,940	98,550	
	法定福利費	16,603,454	15,999,972	603,482	
	事業費	14,847,684	16,521,224	△ 1,673,540	
	給食費	7,371,179	7,663,522	△ 292,343	
	保健衛生費	520,816	712,647	△ 191,831	
	保育材料費	1,922,370	3,353,995	△ 1,431,625	
	水道光熱費	3,483,409	3,071,885	411,524	
	消耗器具備品費	1,521,385	1,690,285	△ 168,900	
	保険料	28,525	28,890	△ 365	
	事務費	32,825,235	31,814,277	1,010,958	
	福利厚生費	936,995	688,354	248,641	
	職員被服費	52,822	21,775	31,047	
	旅費交通費	11,020	2,440	8,580	
	研修研究費	258,250	203,870	54,380	
	事務消耗品費	1,219,678	480,391	739,287	
	印刷製本費	379,501	416,210	△ 36,709	
	水道光熱費	356,313	326,641	29,672	
	車両燃料費(事務)	14,341	11,115	3,226	
	修繕費	169,323	502,260	△ 332,937	
	通信運搬費	391,944	357,391	34,553	
	広報費	176,220	174,020	2,200	
	業務委託費	716,190	636,990	79,200	
	清掃委託費	153,120	153,120	0	
	洗濯委託費	43,870	43,870	0	
	その他の委託費	519,200	440,000	79,200	
	手数料	2,035,478	2,015,566	19,912	
	保険料	152,930	148,790	4,140	
	賃借料	2,383,206	2,073,052	310,154	
	土地・建物賃借料	21,240,000	22,224,000	△ 984,000	
	保守料	1,054,015	1,056,158	△ 2,143	
	雑費	1,277,009	475,254	801,755	
	雑費	1,277,009	475,254	801,755	
	減価償却費	14,000,474	13,965,499	34,975	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 10,726,093	△ 10,726,093	0		
サービス活動費用計(2)		196,231,966	194,397,984	1,833,982	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		6,427,004	18,819,654	△ 12,392,650	
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	678	511	167	
	その他のサービス活動外収益	2,971,727	2,757,700	214,027	
	利用者等外給食収益	2,756,415	2,686,960	69,455	
	雑収益	215,312	70,740	144,572	
	雑収益	215,312	70,740	144,572	
	サービス活動外収益計(4)		2,972,405	2,758,211	214,194
	その他のサービス活動外費用	2,771,535	2,688,550	82,985	
	利用者等外給食費	2,771,535	2,688,550	82,985	
	サービス活動外費用計(5)		2,771,535	2,688,550	82,985
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		200,870	69,661	131,209	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		6,627,874	18,889,315	△ 12,261,441	

ひよし保育園拠点区分 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	収益			
	特別収益計 (8)			
	費用			
	拠点区分間繰入金費用	2,656,000	2,088,000	568,000
	その他の特別損失 過年度損益修正損		1,001,000 1,001,000	$\Delta$ 1,001,000 $\Delta$ 1,001,000
	特別費用計 (9)	2,656,000	3,089,000	$\Delta$ 433,000
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	$\Delta$ 2,656,000	$\Delta$ 3,089,000	433,000
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	3,971,874	15,800,315	$\Delta$ 11,828,441
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	55,151,026	62,350,711	$\Delta$ 7,199,685
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	59,122,900	78,151,026	$\Delta$ 19,028,126
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)			
	その他の積立金積立額 (16)	8,000,000	23,000,000	$\Delta$ 15,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	8,000,000	23,000,000	$\Delta$ 15,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	51,122,900	55,151,026	$\Delta$ 4,028,126

ひよし保育園拠点区分 貸借対照表  
令和 4年 3月31日現在

第三号第四様式

	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	
流動資産	19,007,236	22,528,592	△ 3,521,356	流動負債	14,335,845	16,557,856	△ 2,222,011
現金預金	14,345,811	7,897,404	6,448,407	事業未払金	4,888,927	6,271,249	△ 1,432,322
事業未収金	795,915	36,130	759,785	その他の未払金	0	620,400	△ 620,400
未収補助金	2,041,170	12,770,718	△ 10,729,548	預り金	0	208,920	△ 208,920
前払費用	1,824,340	1,824,340	0	職員預り金	1,539,918	1,493,287	46,631
				賞与引当金	7,957,000	7,964,000	△ 7,000
固定資産	249,839,848	253,874,702	△ 4,034,854	固定負債	16,794,206	15,374,186	1,420,020
基本財産	0	0	0	退職給付引当金	16,794,206	15,374,186	1,420,020
その他の固定資産	249,839,848	253,874,702	△ 4,034,854	負債の部合計	31,130,051	31,932,042	△ 801,991
建物	128,604,719	136,839,196	△ 8,234,477	純資産の部			
構築物	30,944,539	33,735,364	△ 2,790,825	基本金	129,594,133	140,320,226	△ 10,726,093
車輦運搬具	22,140	88,560	△ 66,420	国庫補助金等特別積立金	57,000,000	49,000,000	8,000,000
器具及び備品	6,690,330	9,053,482	△ 2,363,152	その他の積立金	57,000,000	49,000,000	8,000,000
権利	173,914	173,914	0	保育所施設・設備整備積立金	51,122,900	55,151,026	△ 4,028,126
退職給付引当資産	16,794,206	15,374,186	1,420,020	次期繰越活動増減差額	3,971,874	15,800,315	△ 11,828,441
保育所施設・設備整備積立資産	57,000,000	49,000,000	8,000,000	(うち当期活動増減差額)			
差入保証金	9,610,000	9,610,000	0	純資産の部合計	237,717,033	244,471,252	△ 6,754,219
資産の部合計	268,847,084	276,403,294	△ 7,556,210	負債及び純資産の部合計	268,847,084	276,403,294	△ 7,556,210

## 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、車両運搬具、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…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) 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

該当なし

## 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
その他の固定資産			
建物	158,690,420	30,085,701	128,604,719
構築物	41,177,562	10,233,023	30,944,539
車両運搬具	265,680	243,540	22,140
器具及び備品	16,934,551	10,244,221	6,690,330
小計	217,068,213	50,806,485	166,261,728
合計	217,068,213	50,806,485	166,261,728

## 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	795,915	0	795,915
未収補助金	2,041,170	0	2,041,170
合計	2,837,085	0	2,837,085

## 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

※ リース取引について(土地・建物賃借料)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

1年内	21,120,000
1年超	526,240,000
合計	547,360,000

※ 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 12,628,391

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) 19,007,236

流動負債(ア) 14,335,845

流動負債より除するもの(イ) 7,957,000

賞与引当金 7,957,000

流動負債 差引残高(B) (ア)-(イ) 6,378,845

貸借対照表 当期末支払資金残高(A)-(B) 12,628,391

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 社会福祉法人 村山苑  
拠点区分 ひよし屋産園

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (A)		当期増加額 (B)		当期減少額 (C)		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		
その他の固定資産（有形固定資産）													
建物	136,839,196	122,187,075	0	8,234,477	7,351,284	0	128,604,719	114,835,791	30,085,701	26,954,705	158,690,420	141,790,496	
構築物	33,735,364	10,854,921	0	2,790,825	924,361	0	30,944,539	9,930,560	10,233,023	3,389,323	41,177,562	13,319,883	
車両及び運搬具	88,560	88,560	0	66,420	66,420	0	22,140	22,140	243,540	243,540	265,680	265,680	
器具及び備品	9,053,482	7,189,670	545,600	2,908,752	2,384,028	0	6,690,330	4,805,642	10,244,221	8,839,628	16,934,551	13,645,270	
その他の固定資産（有形固定資産）計	179,716,602	140,320,226	545,600	14,000,474	10,726,093	0	166,261,728	129,594,133	50,806,485	39,427,196	217,068,213	169,021,329	
その他の固定資産（無形固定資産）													
ソフトウエア	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	293,760	0	293,760	0	
その他の固定資産計	179,716,602	140,320,226	545,600	14,000,474	10,726,093	0	166,261,728	129,594,133	51,100,245	39,427,196	217,361,973	169,021,329	
基本財産及びその他の固定資産計	179,716,602	140,320,226	545,600	14,000,474	10,726,093	0	166,261,728	129,594,133	51,100,245	39,427,196	217,361,973	169,021,329	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0					
差	179,716,602	140,320,226	545,600	14,000,474	10,726,093	0	166,261,728	129,594,133					

(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) 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 ひよし保育園

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	7,964,000	( 7,957,000 )	7,964,000	( )	7,957,000	
退職給付引当金	15,374,186	( 1,486,490 )	66,470	( )	16,794,206	
計	23,338,186	( 9,443,490 )	8,030,470	( 0 )	24,751,206	

(単位:円)

## 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 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	49,000,000	8,000,000		57,000,000	
計	49,000,000	8,000,000	0	57,000,000	

(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	15,374,186	1,486,490	66,470	16,794,206	
保育所施設・設備整備積立資産	49,000,000	8,000,000		57,000,000	
計	64,374,186	9,486,490	66,470	73,794,206	

(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。