

つばみ保育園拠点区分 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	
事業活動による収入	収入					
	保育事業収入	314,983,000	316,570,484	△ 1,587,484		
	委託費収入	197,422,000	197,069,320	352,680		
	利用者等利用料収入	6,040,000	5,885,180	154,820		
	利用者等利用料収入 (公費)	284,000	179,000	105,000		
	利用者等利用料収入 (一般)	5,756,000	5,706,180	49,820		
	その他の事業収入	111,521,000	113,615,984	△ 2,094,984		
	補助金事業収入 (公費)	108,821,000	110,728,184	△ 1,907,184		
	補助金事業収入 (一般)	2,700,000	2,887,800	△ 187,800		
	経常経費寄附金収入		5,000	△ 5,000		
	受取利息配当金収入	4,000	3,741	259		
	その他の収入	4,234,000	4,233,734	266		
	利用者等外給食費収入	4,222,000	4,223,405	△ 1,405		
	雑収入	12,000	10,329	1,671		
	雑収入	12,000	10,329	1,671		
	事業活動収入計 (1)	319,221,000	320,812,959	△ 1,591,959		
	事業活動による支出	支出				
		人件費支出	256,974,000	256,170,306	803,694	
		職員給料支出	142,492,000	143,145,770	△ 653,770	
職員賞与支出		35,990,000	35,989,844	156		
非常勤職員給与支出		31,942,000	31,055,764	886,236		
派遣職員費支出		16,150,000	15,696,963	453,037		
退職給付支出		1,877,000	1,735,500	141,500		
法定福利費支出		28,523,000	28,546,465	△ 23,465		
事業費支出		26,811,000	26,760,876	50,124		
給食費支出		17,401,000	18,292,103	△ 891,103		
保健衛生費支出		468,000	406,172	61,828		
保育材料費支出		2,707,000	1,931,558	775,442		
水道光熱費支出		4,283,000	4,431,509	△ 148,509		
消耗器具備品費支出		1,881,000	1,629,289	251,711		
保険料支出		71,000	70,245	755		
事務費支出		18,893,000	18,330,087	562,913		
福利厚生費支出		1,406,000	1,444,898	△ 38,898		
職員被服費支出		40,000	39,744	256		
旅費交通費支出		49,000	22,646	26,354		
研修研究費支出		303,000	311,092	△ 8,092		
事務消耗品費支出		746,000	535,753	210,247		
印刷製本費支出		1,320,000	1,218,865	101,135		
水道光熱費支出		1,487,000	1,558,778	△ 71,778		
修繕費支出		2,000,000	1,578,211	421,789		
通信運搬費支出		507,000	506,768	232		
広報費支出		300,000	275,953	24,047		
業務委託費支出		1,330,000	1,292,478	37,522		
清掃委託費支出		189,000	173,052	15,948		
洗濯委託費支出		50,000	28,600	21,400		
その他の委託費支出		1,091,000	1,090,826	174		
手数料支出		1,976,000	2,011,975	△ 35,975		
保険料支出		871,000	870,010	990		
賃借料支出		1,617,000	1,615,530	1,470		
土地・建物賃借料支出		540,000	540,000	0		
保守料支出	1,632,000	1,703,949	△ 71,949			
雑支出	2,769,000	2,803,437	△ 34,437			
雑支出	2,769,000	2,803,437	△ 34,437			
その他の支出	4,232,000	4,196,235	35,765			
利用者等外給食費支出	4,232,000	4,196,235	35,765			
事業活動支出計 (2)	306,910,000	305,457,504	1,452,496			
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	12,311,000	15,355,455	△ 3,044,455			
施設整備等による収入	収入					
	施設整備等収入計 (4)					
	固定資産取得支出	4,033,000	4,047,821	△ 14,821		
	建物取得支出	583,000	582,885	115		
	構築物取得支出	3,242,000	3,256,936	△ 14,936		
器具及び備品取得支出	208,000	208,000	0			
施設整備等支出計 (5)	4,033,000	4,047,821	△ 14,821			
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 4,033,000	△ 4,047,821	14,821			
その他の活動による収入	収入					
	積立資産取崩収入	141,000	0	141,000		
	退職給付引当資産取崩収入	141,000	0	141,000		
その他の活動収入計 (7)	141,000	0	141,000			
施設整備等による支出	支出					
	積立資産支出	8,415,000	8,414,080	920		
	退職給付引当資産支出	2,415,000	2,414,080	920		
	保育所施設・設備整備積立資産支出	6,000,000	6,000,000	0		
拠点区分間繰入金支出	4,163,000	4,163,000	0			

つばみ保育園拠点区分 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
収   その他の活動支出計 (8)	12,578,000	12,577,080	920	
支   その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 12,437,000	△ 12,577,080	140,080	
予備費支出 (10)		—		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 4,159,000	△ 1,269,446	△ 2,889,554	
前期末支払資金残高 (12)	49,479,431	49,479,431	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	45,320,431	48,209,985	△ 2,889,554	

つばみ保育園拠点区分 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	316,570,484	334,218,530	△ 17,648,046		
	委託費収益	197,069,320	204,960,880	△ 7,891,560		
	利用者等利用料収益	5,885,180	5,184,000	701,180		
	利用者等利用料収益(公費)	179,000	227,700	△ 48,700		
	利用者等利用料収益(一般)	5,706,180	4,956,300	749,880		
	その他の事業収益	113,615,984	124,073,650	△ 10,457,666		
	補助金事業収益(公費)	110,728,184	121,086,050	△ 10,357,866		
	補助金事業収益(一般)	2,887,800	2,987,600	△ 99,800		
	経常経費寄附金収益	5,000		5,000		
	その他の収益		33,500	△ 33,500		
	共済会退職金収益		33,500	△ 33,500		
サービス活動収益計 (1)		316,575,484	334,252,030	△ 17,676,546		
サービス活動増減の部	費用	人件費	258,895,386	250,714,098	8,181,288	
		職員給料	143,145,770	146,346,862	△ 3,201,092	
		職員賞与	24,438,844	23,825,055	613,789	
		賞与引当金繰入	13,652,000	13,341,000	311,000	
		非常勤職員給与	31,055,764	28,279,400	2,776,364	
		派遣職員費	15,696,963	7,602,937	8,094,026	
		退職給付費用	4,149,580	4,117,760	31,820	
		法定福利費	26,756,465	27,201,084	△ 444,619	
		事業費	26,760,876	27,936,682	△ 1,175,806	
		給食費	18,292,103	17,826,186	465,917	
		保健衛生費	406,172	333,540	72,632	
		保育材料費	1,931,558	2,454,442	△ 522,884	
		水道光熱費	4,431,509	3,999,076	432,433	
		消耗器具備品費	1,629,289	3,251,058	△ 1,621,769	
		保険料	70,245	72,380	△ 2,135	
		事務費	18,330,087	22,659,956	△ 4,329,869	
		福利厚生費	1,444,898	1,596,348	△ 151,450	
		職員被服費	39,744	19,970	19,774	
		旅費交通費	22,646	11,600	11,046	
		研修研究費	311,092	258,104	52,988	
		事務消耗品費	535,753	929,111	△ 393,358	
	印刷製本費	1,218,865	1,173,849	45,016		
	水道光熱費	1,558,778	1,399,490	159,288		
	修繕費	1,578,211	1,552,870	25,341		
	通信運搬費	506,768	418,627	88,141		
	広報費	275,953	303,318	△ 27,365		
	業務委託費	1,292,478	1,079,794	212,684		
	清掃委託費	173,052	346,148	△ 173,096		
	洗濯委託費	28,600	17,600	11,000		
	その他の委託費	1,090,826	716,046	374,780		
	手数料	2,011,975	1,949,631	62,344		
	保険料	870,010	1,356,390	△ 486,380		
	賃借料	1,615,530	1,229,544	385,986		
	土地・建物賃借料	540,000	4,531,000	△ 3,991,000		
	保守料	1,703,949	1,696,780	7,169		
	雑費	2,803,437	3,153,530	△ 350,093		
	雑費	2,803,437	3,153,530	△ 350,093		
	減価償却費	11,837,441	12,225,728	△ 388,287		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,037,950	△ 4,062,806	24,856		
	サービス活動費用計 (2)		311,785,840	309,473,658	2,312,182	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		4,789,644	24,778,372	△ 19,988,728	
	サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益		46,070	△ 46,070
			受取利息配当金収益	3,741	17,457	△ 13,716
その他のサービス活動外収益			4,233,734	4,244,245	△ 10,511	
利用者等外給食収益			4,223,405	4,231,730	△ 8,325	
雑収益			10,329	12,515	△ 2,186	
雑収益		10,329	12,515	△ 2,186		
サービス活動外収益計 (4)		4,237,475	4,307,772	△ 70,297		
費用		支払利息		46,070	△ 46,070	
		その他のサービス活動外費用	4,196,235	4,240,720	△ 44,485	
		利用者等外給食費	4,196,235	4,240,720	△ 44,485	
サービス活動外費用計 (5)		4,196,235	4,286,790	△ 90,555		
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		41,240	20,982	20,258		
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		4,830,884	24,799,354	△ 19,968,470		

つばみ保育園拠点区分 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)
特別増減の費用	収益			
	特別収益計 (8)			
	固定資産売却損・処分損	11	2	9
	器具及び備品売却損・処分損	11	2	9
	拠点区分間繰入金費用	4,163,000	125,243,000	△ 121,080,000
	その他の特別損失		1,772,000	△ 1,772,000
	過年度損益修正損		1,772,000	△ 1,772,000
	特別費用計 (9)	4,163,011	127,015,002	△ 122,851,991
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 4,163,011	△ 127,015,002	122,851,991
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	667,873	△ 102,215,648	102,883,521
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	157,831,575	158,147,223	△ 315,648
活動	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	158,499,448	55,931,575	102,567,873
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)	6,000,000	20,000,000	△ 14,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	6,000,000	20,000,000	△ 14,000,000
部	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	152,499,448	157,831,575	△ 5,332,127



## 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…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) 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	167,648,609	0	5,375,225	162,273,384
合計	167,648,609	0	5,375,225	162,273,384

## 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	388,527,523	226,254,139	162,273,384
小計	388,527,523	226,254,139	162,273,384
その他の固定資産			
建物	93,663,141	20,291,263	73,371,878
構築物	20,725,391	14,057,262	6,668,129
車両運搬具	313,600	187,083	126,517
器具及び備品	34,773,079	31,192,204	3,580,875
小計	149,475,211	65,727,812	83,747,399
合計	538,002,734	291,981,951	246,020,783

## 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	2,218,890	0	2,218,890
未収補助金	14,963,813	0	14,963,813
合計	17,182,703	0	17,182,703

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 48,209,985

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) 64,060,540

流動負債 (ア) 29,502,555

流動負債より除するもの (イ) 13,652,000

賞与引当金 13,652,000

流動負債 差引残高 (B) (ア) - (イ) 15,850,555

貸借対照表 当期末支払資金残高 (A) - (B) 48,209,985

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

(白) 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 村山滋  
拠点区分 二丁目五番五号

資産の種類及び名称	期首償還額 (A)		当期増加額 (B)		当期減価償却額 (C)		当期減少額 (D)		期末繰越総額 (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	167,648,609	125,047,406	0	0	5,375,225	4,009,325	0	0	162,273,384	121,038,081	226,254,139	163,458,213	388,527,523	284,496,294	
基本財産合計	167,648,609	125,047,406	0	0	5,375,225	4,009,325	0	0	162,273,384	121,038,081	226,254,139	163,458,213	388,527,523	284,496,294	
その他の固定資産 (有形固定資産)															
建物	76,112,697	0	582,885	0	3,323,704	0	0	0	73,371,878	0	20,291,263	0	93,663,141	0	
構築物	4,588,939	58,848	3,256,936	0	1,177,746	28,625	0	0	6,668,129	30,223	14,057,262	605,910	20,725,391	636,133	
車両及び運搬具	204,917	0	0	0	78,400	0	0	0	126,517	0	187,083	0	313,600	0	
器具及び備品	5,255,252	0	208,000	0	1,882,366	0	11	11	3,580,875	0	31,192,204	6,943,715	34,773,079	6,943,715	
その他の固定資産 (有形固定資産) 計	86,161,805	58,848	4,047,821	0	6,462,216	28,625	11	11	83,747,399	30,223	65,727,812	7,549,625	149,475,211	7,579,848	
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	86,161,805	58,848	4,047,821	0	6,462,216	28,625	11	11	83,747,399	30,223	66,021,572	7,549,625	149,768,971	7,579,848	
基本財産及びその他の固定資産計	253,810,414	125,106,254	4,047,821	0	11,837,441	4,037,950	11	11	246,020,783	121,068,304	292,275,711	171,007,838	538,296,494	292,076,142	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
差	253,810,414	125,106,254	4,047,821	0	11,837,441	4,037,950	11	11	246,020,783	121,068,304	292,275,711	171,007,838	538,296,494	292,076,142	

(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、国庫補助金取崩計画を執行するものとする。ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期末繰越総額」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「期末繰越総額」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 つほみ保育園

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	13,341,000	( 13,652,000 )	13,341,000	( )	13,652,000	
退職給付引当金	29,265,562	( 3,211,260 797,180 )	0	( 140,760 140,760 )	32,336,062	(注) 1, 2
計	42,606,562	( 16,863,260 797,180 )	13,341,000	( 140,760 140,760 )	45,988,062	

(単位:円)

(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)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 つばみ保育園

(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	115,544,620	6,000,000		121,544,620	
都・市保育所施設設備整備積立金	5,702,560			5,702,560	
計	183,797,180	6,000,000	0	189,797,180	

(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	29,265,562	3,211,260	140,760	32,336,062	
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	115,544,620	6,000,000		121,544,620	
都・市保育所施設設備整備積立資産	5,702,560			5,702,560	
計	213,062,742	9,211,260	140,760	222,133,242	

(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。