

ほんちよう保育園拠点区分 資金収支計算書
(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5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	246,910,000	246,663,233	246,767	
	委託費収入	141,665,000	141,239,230	425,770	
	利用者等利用料収入	3,475,000	3,478,000	△ 3,000	
	利用者等利用料収入(公費)	310,000	458,500	△ 148,500	
	利用者等利用料収入(一般)	3,165,000	3,019,500	145,500	
	その他の事業収入	101,770,000	101,946,003	△ 176,003	
	補助金事業収入(公費)	97,517,000	97,689,803	△ 172,803	
	補助金事業収入(一般)	2,898,000	2,901,200	△ 3,200	
	受託事業収入(公費)	1,355,000	1,355,000	0	
	借入金利息補助金収入	354,000	353,220	780	
	経常経費寄附金収入	6,000	6,000	0	
	受取利息配当金収入	21,000	20,460	540	
	その他の収入	3,320,000	3,307,539	12,461	
	利用者等外給食費収入	3,220,000	3,216,030	3,970	
	雑収入	100,000	91,509	8,491	
	共済会退職金収入	61,000	60,640	360	
	雑収入	39,000	30,869	8,131	
	事業活動収入計(1)	250,611,000	250,350,452	260,548	
	支出				
	人件費支出	194,501,000	194,089,632	411,368	
	職員給料支出	114,535,000	114,524,032	10,968	
	職員賞与支出	27,600,000	27,599,717	283	
	非常勤職員給与支出	22,793,000	22,452,286	340,714	
	派遣職員費支出	3,663,000	3,517,433	145,567	
	退職給付支出	2,433,000	2,387,720	45,280	
	法定福利費支出	23,477,000	23,608,444	△ 131,444	
事業費支出	17,969,000	17,466,370	502,630		
給食費支出	9,371,000	9,263,336	107,664		
保健衛生費支出	78,000	76,296	1,704		
保育材料費支出	2,091,000	1,923,639	167,361		
水道光熱費支出	5,145,000	4,974,054	170,946		
消耗器具備品費支出	1,244,000	1,189,515	54,485		
保険料支出	40,000	39,530	470		
事務費支出	45,756,000	39,384,155	6,371,845		
福利厚生費支出	1,072,000	1,012,444	59,556		
職員被服費支出	28,000	10,679	17,321		
旅費交通費支出	10,000		10,000		
研修研究費支出	126,000	98,608	27,392		
事務消耗品費支出	851,000	852,216	△ 1,216		
印刷製本費支出	635,000	667,966	△ 32,966		
水道光熱費支出	2,101,000	1,991,984	109,016		
修繕費支出	28,919,000	23,207,622	5,711,378		
通信運搬費支出	555,000	552,237	2,763		
広報費支出	292,000	281,854	10,146		
業務委託費支出	1,386,000	1,360,786	25,214		
清掃委託費支出	387,000	386,786	214		
その他の委託費支出	999,000	974,000	25,000		
手数料支出	2,282,000	2,177,129	104,871		
保険料支出	640,000	639,290	710		
賃借料支出	970,000	972,022	△ 2,022		
土地・建物賃借料支出	3,908,000	3,907,200	800		
保守料支出	872,000	865,054	6,946		
雑支出	1,109,000	787,064	321,936		
雑支出	1,109,000	787,064	321,936		
支払利息支出	825,000	824,378	622		
その他の支出	3,245,000	3,230,820	14,180		
利用者等外給食費支出	3,245,000	3,230,820	14,180		
事業活動支出計(2)	262,296,000	254,995,355	7,300,645		
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	△ 11,685,000	△ 4,644,903	△ 7,040,097		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出	6,288,000	6,288,000	0	
	施設整備等支出計(5)	6,288,000	6,288,000	0	
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	△ 6,288,000	△ 6,288,000	0		
その他の収入	積立資産取崩収入	28,345,000	22,910,580	5,434,420	
	退職給付引当資産取崩収入	678,000	677,580	420	
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	27,667,000	22,233,000	5,434,000	

ほんちよう保育園拠点区分 資金収支計算書
 (自)令和 4年 4月 1日 (至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
活動 による 収 支	その他の活動収入計 (7)	28,345,000	22,910,580	5,434,420	
	積立資産支出	10,351,000	10,350,580	420	
	退職給付引当資産支出	1,851,000	1,850,580	420	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	8,500,000	8,500,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	3,931,000	3,911,000	20,000	
	その他の活動支出計 (8)	14,282,000	14,261,580	20,420	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	14,063,000	8,649,000	5,414,000	
	予備費支出 (10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 3,910,000	△ 2,283,903	△ 1,626,097	
	前期末支払資金残高 (12)	17,459,038	17,459,038	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	13,549,038	15,175,135	△ 1,626,097		

ほんちよう保育園拠点区分 事業活動計算書
(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5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	246,663,233	242,748,080	3,915,153	
	委託費収益	141,239,230	138,469,010	2,770,220	
	利用者等利用料収益	3,478,000	3,524,280	△ 46,280	
	利用者等利用料収益(公費)	458,500	564,000	△ 105,500	
	利用者等利用料収益(一般)	3,019,500	2,960,280	59,220	
	その他の事業収益	101,946,003	100,754,790	1,191,213	
	補助金事業収益(公費)	97,689,803	96,306,990	1,382,813	
	補助金事業収益(一般)	2,901,200	3,129,400	△ 228,200	
	受託事業収益(公費)	1,355,000	1,318,400	36,600	
	経常経費寄附金収益	6,000	35,742	△ 29,742	
	その他の収益	60,640		60,640	
	共済会退職金収益	60,640		60,640	
	サービス活動収益計(1)		246,729,873	242,783,822	3,946,051
サービス活動増減の部 費用	人件費	194,545,632	188,842,493	5,703,139	
	職員給料	114,524,032	107,958,724	6,565,308	
	職員賞与	18,665,717	18,593,698	72,019	
	賞与引当金繰入	9,601,000	10,318,000	△ 717,000	
	非常勤職員給与	22,452,286	21,719,292	732,994	
	派遣職員費	3,517,433	6,590,890	△ 3,073,457	
	退職給付費用	3,560,720	3,206,960	353,760	
	法定福利費	22,224,444	20,454,929	1,769,515	
	事業費	17,466,370	16,294,360	1,172,010	
	給食費	9,263,336	8,935,560	327,776	
	保健衛生費	76,296	120,938	△ 44,642	
	保育材料費	1,923,639	1,888,809	34,830	
	水道光熱費	4,974,054	4,140,370	833,684	
	消耗器具備品費	1,189,515	1,169,153	20,362	
	保険料	39,530	39,530	0	
	事務費	39,384,155	19,167,234	20,216,921	
	福利厚生費	1,012,444	1,079,910	△ 67,466	
	職員被服費	10,679	20,468	△ 9,789	
	研修研究費	98,608	126,972	△ 28,364	
	事務消耗品費	852,216	846,467	5,749	
	印刷製本費	667,966	591,082	76,884	
	水道光熱費	1,991,984	1,668,797	323,187	
	修繕費	23,207,622	1,944,065	21,263,557	
	通信運搬費	552,237	565,578	△ 13,341	
	広報費	281,854	360,158	△ 78,304	
	業務委託費	1,360,786	1,193,695	167,091	
	清掃委託費	386,786	98,495	288,291	
	その他の委託費	974,000	1,095,200	△ 121,200	
	手数料	2,177,129	2,151,457	25,672	
	保険料	639,290	571,649	67,641	
	賃借料	972,022	953,154	18,868	
	土地・建物賃借料	3,907,200	3,907,200	0	
	保守料	865,054	1,063,676	△ 198,622	
	雑費	787,064	2,122,906	△ 1,335,842	
	雑費	787,064	2,122,906	△ 1,335,842	
	減価償却費	10,908,305	11,018,542	△ 110,237	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 6,129,868	△ 6,129,868	0		
サービス活動費用計(2)		256,174,594	229,192,761	26,981,833	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		△ 9,444,721	13,591,061	△ 23,035,782	
サービス活動外増減の部 収益	借入金利息補助金収益	353,220	394,980	△ 41,760	
	受取利息配当金収益	20,460	1,528	18,932	
	その他のサービス活動外収益	3,246,899	3,210,075	36,824	
	利用者等外給食収益	3,216,030	3,190,675	25,355	
	雑収益	30,869	19,400	11,469	
	雑収益	30,869	19,400	11,469	
	サービス活動外収益計(4)		3,620,579	3,606,583	13,996
	サービス活動外増減の部 費用	支払利息	824,378	921,842	△ 97,464
		その他のサービス活動外費用	3,230,820	3,205,290	25,530
		利用者等外給食費	3,230,820	3,205,290	25,530
サービス活動外費用計(5)		4,055,198	4,127,132	△ 71,934	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)		△ 434,619	△ 520,549	85,930	
経常増減差額(7) = (3) + (6)		△ 9,879,340	13,070,512	△ 22,949,852	

ほんちよう保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5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	3,911,000	3,029,000	882,000
	特別費用計 (9)	3,911,000	3,029,000	882,000
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 3,911,000	△ 3,029,000	△ 882,000
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 13,790,340	10,041,512	△ 23,831,852
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	28,829,568	29,788,056	△ 958,488
活動	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	15,039,228	39,829,568	△ 24,790,340
増減	基本金取崩額 (14)			
差額の部	その他の積立金取崩額 (15)	22,233,000		22,233,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	22,233,000		22,233,000
	その他の積立金積立額 (16)	8,500,000	11,000,000	△ 2,500,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	8,500,000	11,000,000	△ 2,500,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	28,772,228	28,829,568	△ 57,340

ほんちょう保育園拠点区分 貸借対照表
令和 5年 3月31日現在

第三号第四様式

		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		24,351,174	26,246,029	△ 1,894,855	流動負債	25,065,039	25,392,991	△ 327,952
現金預金	12,181,558	14,412,088	△ 2,230,530	事業未払金	7,143,647	6,859,116	284,531	
事業未収金	548,954	391,650	157,304	1年以内返済予定設備資金借入金	6,288,000	6,288,000	0	
未収補助金	11,204,007	11,021,131	182,876	預り金	9,500	0	9,500	
前払費用	416,655	421,160	△ 4,505	職員預り金	2,022,892	1,927,875	95,017	
				賞与引当金	9,601,000	10,318,000	△ 717,000	
固定資産		307,033,344	329,609,929	△ 22,576,585	固定負債	68,187,734	72,411,014	△ 4,223,280
基本財産	146,977,393	157,179,491	△ 10,202,098	設備資金借入金	43,492,000	49,780,000	△ 6,288,000	
建物	146,977,393	157,179,491	△ 10,202,098	退職給付引当金	24,695,734	22,631,014	2,064,720	
その他の固定資産	160,055,951	172,430,438	△ 12,374,487	負債の部合計	93,252,773	97,804,005	△ 4,551,232	
					純資産の部			
建物	75,539	95,751	△ 20,212	基本金				
構築物	705,473	783,766	△ 78,293	国庫補助金等特別積立金	88,192,517	94,322,385	△ 6,129,868	
車両運搬具	67,560	157,210	△ 89,650	その他の積立金	121,167,000	134,900,000	△ 13,733,000	
器具及び備品	914,290	1,432,342	△ 518,052	人件費積立金(保育)	51,300,000	51,300,000	0	
権利	222,768	222,768	0	保育所施設・設備整備積立金	69,867,000	83,600,000	△ 13,733,000	
退職給付引当資産	24,695,734	22,631,014	2,064,720	人件費積立資産(保育)	28,772,228	28,829,568	△ 57,340	
人件費積立資産(保育)	51,300,000	51,300,000	0	次期繰越活動増減差額	△ 13,790,340	10,041,512	△ 23,831,852	
保育所施設・設備整備積立資産	69,867,000	83,600,000	△ 13,733,000	うち当期活動増減差額				
差入保証金	12,207,587	12,207,587	0	純資産の部合計	288,131,745	288,051,953	△ 19,920,208	
資産の部合計	331,384,518	355,855,958	△ 24,471,440	負債及び純資産の部合計	331,384,518	355,855,958	△ 24,471,440	

(単位:円)

計算書類に対する注記（ほんちよう保育園拠点区分用）

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…定額法

(3) 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。

これに加えて、当期より新たに選択制確定拠出年金制度を開始している。

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である。

- (1) ほんちよう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	157,179,491	0	10,202,098	146,977,393
合計	157,179,491	0	10,202,098	146,977,393

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） 146,977,393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） 49,780,000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	270,930,174	123,952,781	146,977,393
小計	270,930,174	123,952,781	146,977,393
その他の固定資産			
建物	262,500	186,961	75,539
構築物	1,168,560	463,087	705,473
車輛運搬具	510,325	442,765	67,560
器具及び備品	15,136,240	14,221,950	914,290
小計	17,077,625	15,314,763	1,762,862
合計	288,007,799	139,267,544	148,740,255

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	548,954	0	548,954
未収補助金	11,204,007	0	11,204,007
合計	11,752,961	0	11,752,961

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	3,907,200
1年超	-
合計	3,907,200

※ 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 15,175,135

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)	24,351,174
流動資産より除するもの(イ)	0
流動資産 差引残高(A) (ア)-(イ)	<u>24,351,174</u>
流動負債(ア)	25,065,039
流動負債より除するもの(イ)	15,889,000
賞与引当金	9,601,000
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)	6,288,000
流動負債 差引残高(B) (ア)-(イ)	<u>9,176,039</u>

貸借対照表 当期末支払資金残高(A)-(B) 15,175,135

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 4年 4月 1日 （至） 令和 5年 3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人 村山苑
拠点区分 ほんちよう保育園

（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	157,179,491	94,322,385	0	0	10,202,098	6,129,868	0	0	146,977,393	88,192,517	123,952,781	74,598,483	270,930,174	162,791,000	
基本財産合計	157,179,491	94,322,385	0	0	10,202,098	6,129,868	0	0	146,977,393	88,192,517	123,952,781	74,598,483	270,930,174	162,791,000	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	95,751	0	0	0	20,212	0	0	0	75,539	0	186,961	0	262,500	0	
構築物	783,766	0	0	0	78,293	0	0	0	705,473	0	463,087	0	1,168,560	0	
車両及び運搬具	157,210	0	0	0	89,650	0	0	0	67,560	0	442,765	0	510,325	0	
器具及び備品	1,432,342	0	0	0	518,052	0	0	0	914,290	0	14,221,950	0	15,136,240	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	2,469,069	0	0	0	706,207	0	0	0	1,762,862	0	15,314,763	0	17,077,625	0	
その他の固定資産計	2,469,069	0	0	0	706,207	0	0	0	1,762,862	0	15,314,763	0	17,077,625	0	
基本財産及びその他の固定資産計	159,648,560	94,322,385	0	0	10,908,305	6,129,868	0	0	148,740,255	88,192,517	139,267,544	74,598,483	288,007,799	162,791,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0				0					
差	159,648,560	94,322,385	0	0	10,908,305	6,129,868	0	0	148,740,255	88,192,517					

(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」はマイナズ表示し、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 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月 31日

社会福祉法人 社会福祉法人 村山苑
 拠点区分 ほんちよう保育園

(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	10,318,000	9,601,000	10,318,000	0	9,601,000	
退職給付引当金	22,631,014	3,161,820	677,580	419,520	24,695,734	
計	32,949,014	12,762,820	10,995,580	419,520	34,296,734	
		1,311,240		419,520		

(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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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 ほんちよう保育園

(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)	51,300,000			51,300,000	
保育所施設・設備整備積立金	83,600,000	8,500,000	22,233,000	69,867,000	
計	134,900,000	8,500,000	22,233,000	121,167,000	

(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	22,631,014	3,161,820	1,097,100	24,695,734	
人件費積立資産(保育)	51,300,000			51,300,000	
保育所施設・設備整備積立資産	83,600,000	8,500,000	22,233,000	69,867,000	
計	157,531,014	11,661,820	23,330,100	145,862,734	

(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。