

ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書
(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

第一号第四様式

(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	226,980,000	226,646,518	333,482	
	委託費収入	139,492,000	139,343,950	148,050	
	利用者等利用料収入	2,856,000	2,850,500	5,500	
	利用者等利用料収入(公費)	25,000	24,500	500	
	利用者等利用料収入(一般)	2,831,000	2,826,000	5,000	
	その他の事業収入	84,632,000	84,452,068	179,932	
	補助金事業収入(公費)	83,546,000	83,367,068	178,932	
	補助金事業収入(一般)	1,086,000	1,085,000	1,000	
	経常経費寄附金収入		2,800	△ 2,800	
	受取利息配当金収入	18,000	21,739	△ 3,739	
	その他の収入	4,870,000	4,876,334	△ 6,334	
	利用者等外給食費収入	2,631,000	2,637,740	△ 6,740	
	雑収入	2,239,000	2,238,594	406	
	共済会退職金収入	2,232,000	2,231,664	336	
	雑収入	7,000	6,930	70	
	事業活動収入計(1)	231,868,000	231,547,391	320,609	
	支出				
	人件費支出	168,060,000	166,853,484	1,206,516	
	職員給料支出	87,896,000	87,874,180	21,820	
	職員賞与支出	19,896,000	19,895,619	381	
	非常勤職員給与支出	23,605,000	22,988,181	616,819	
	派遣職員費支出	8,955,000	8,567,214	387,786	
	退職給付支出	7,798,000	7,797,312	688	
	法定福利費支出	19,910,000	19,730,978	179,022	
	事業費支出	16,414,000	14,922,825	1,491,175	
	給食費支出	9,519,000	9,387,424	131,576	
	保健衛生費支出	342,000	173,185	168,815	
保育材料費支出	1,828,000	1,468,882	359,118		
水道光熱費支出	2,533,000	2,070,213	462,787		
消耗器具備品費支出	2,154,000	1,785,671	368,329		
保険料支出	38,000	37,450	550		
事務費支出	13,070,000	12,663,976	406,024		
福利厚生費支出	792,000	736,191	55,809		
職員被服費支出	32,000	31,746	254		
旅費交通費支出	82,000	67,160	14,840		
研修研究費支出	328,000	316,166	11,834		
事務消耗品費支出	693,000	505,927	187,073		
印刷製本費支出	301,000	318,072	△ 17,072		
水道光熱費支出	983,000	802,513	180,487		
修繕費支出	2,500,000	2,577,025	△ 77,025		
通信運搬費支出	402,000	390,851	11,149		
広報費支出	304,000	270,490	33,510		
業務委託費支出	650,000	634,500	15,500		
清掃委託費支出	149,000	148,500	500		
洗濯委託費支出	15,000		15,000		
その他の委託費支出	486,000	486,000	0		
手数料支出	3,032,000	3,052,732	△ 20,732		
保険料支出	470,000	469,460	540		
賃借料支出	1,100,000	1,099,656	344		
保守料支出	872,000	871,592	408		
雑支出	529,000	519,895	9,105		
雑支出	529,000	519,895	9,105		
その他の支出	2,629,000	2,649,010	△ 20,010		
利用者等外給食費支出	2,629,000	2,649,010	△ 20,010		
事業活動支出計(2)	200,173,000	197,089,295	3,083,705		
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	31,695,000	34,458,096	△ 2,763,096		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	253,000	253,000	0	
	施設整備等補助金収入	253,000	253,000	0	
	施設整備等収入計(4)	253,000	253,000	0	
	支出				
固定資産取得支出	1,475,000	1,501,800	△ 26,800		
車輛運搬具取得支出	182,000	181,800	200		
器具及び備品取得支出	1,293,000	1,320,000	△ 27,000		
施設整備等支出計(5)	1,475,000	1,501,800	△ 26,800		
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	△ 1,222,000	△ 1,248,800	26,800		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	3,225,000	3,224,148	852	
	退職給付引当資産取崩収入	3,225,000	3,224,148	852	
	その他の活動収入計(7)	3,225,000	3,224,148	852	
	支出				
積立資産支出	33,680,000	33,679,060	940		
退職給付引当資産支出	1,363,000	1,362,060	940		
保育所施設・設備整備積立資産支出	32,317,000	32,317,000	0		
拠点区分間繰入金支出	2,580,000	2,570,000	10,000		
その他の活動支出計(8)	36,260,000	36,249,060	10,940		
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	△ 33,035,000	△ 33,024,912	△ 10,088		
予備費支出(10)	0	-	0		

ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書
(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 2,562,000	184,384	△ 2,746,384	
前期末支払資金残高 (12)	29,452,680	29,452,680	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	26,890,680	29,637,064	△ 2,746,384	

ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	226,646,518	217,034,032	9,612,486	
	委託費収益	139,343,950	132,110,580	7,233,370	
	利用者等利用料収益	2,850,500	2,769,300	81,200	
	利用者等利用料収益(公費)	24,500	51,300	△ 26,800	
	利用者等利用料収益(一般)	2,826,000	2,718,000	108,000	
	その他の事業収益	84,452,068	82,154,152	2,297,916	
	補助金事業収益(公費)	83,367,068	81,231,952	2,135,116	
	補助金事業収益(一般)	1,085,000	922,200	162,800	
	経常経費寄附金収益	2,800	104,850	△ 102,050	
	その他の収益	2,231,664	1,249,408	982,256	
	共済会退職金収益	2,231,664	1,249,408	982,256	
	サービス活動収益計(1)		228,880,982	218,388,290	10,492,692
サービス活動増減の部 費用	人件費	164,215,396	163,356,269	859,127	
	職員給料	87,874,180	92,111,427	△ 4,237,247	
	職員賞与	13,641,619	15,169,440	△ 1,527,821	
	賞与引当金繰入	6,501,000	7,277,000	△ 776,000	
	非常勤職員給与	22,988,181	19,942,096	3,046,085	
	派遣職員費	8,567,214	6,310,732	2,256,482	
	退職給付費用	5,935,224	4,266,428	1,668,796	
	法定福利費	18,707,978	18,279,146	428,832	
	事業費	14,922,825	13,918,672	1,004,153	
	給食費	9,387,424	8,604,297	783,127	
	保健衛生費	173,185	211,609	△ 38,424	
	保育材料費	1,468,882	1,832,280	△ 363,398	
	水道光熱費	2,070,213	2,318,285	△ 248,072	
	消耗器具備品費	1,785,671	914,606	871,065	
	保険料	37,450	37,595	△ 145	
	事務費	12,663,976	9,934,157	2,729,819	
	福利厚生費	736,191	836,713	△ 100,522	
	職員被服費	31,746	33,048	△ 1,302	
	旅費交通費	67,160	62,010	5,150	
	研修研究費	316,166	180,650	135,516	
	事務消耗品費	505,927	374,336	131,591	
	印刷製本費	318,072	250,265	67,807	
	水道光熱費	802,513	869,119	△ 66,606	
	修繕費	2,577,025	358,270	2,218,755	
	通信運搬費	390,851	363,632	27,219	
	広報費	270,490	283,580	△ 13,090	
	業務委託費	634,500	1,202,430	△ 567,930	
	清掃委託費	148,500	704,550	△ 556,050	
	洗濯委託費		11,880	△ 11,880	
	その他の委託費	486,000	486,000	0	
	手数料	3,052,732	2,271,470	781,262	
	保険料	469,460	472,970	△ 3,510	
	賃借料	1,099,656	1,203,528	△ 103,872	
	保守料	871,592	537,567	334,025	
	雑費	519,895	634,569	△ 114,674	
	雑費	519,895	634,569	△ 114,674	
	減価償却費	8,055,273	8,092,693	△ 37,420	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,093,048	△ 1,071,965	△ 21,083	
	サービス活動費用計(2)		198,764,422	194,229,826	4,534,596
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		30,116,560	24,158,464	5,958,096
サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益	21,739	17,532	4,207	
	その他のサービス活動外収益	2,644,670	2,724,366	△ 79,696	
	利用者等外給食収益	2,637,740	2,692,160	△ 54,420	
	雑収益	6,930	32,206	△ 25,276	
	雑収益	6,930	32,206	△ 25,276	
サービス活動外収益計(4)		2,666,409	2,741,898	△ 75,489	
サービス活動外増減の部 費用	その他のサービス活動外費用	2,649,010	2,706,900	△ 57,890	
	利用者等外給食費	2,649,010	2,706,900	△ 57,890	
サービス活動外費用計(5)		2,649,010	2,706,900	△ 57,890	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)		17,399	34,998	△ 17,599	
経常増減差額(7) = (3) + (6)		30,133,959	24,193,462	5,940,497	
117	施設整備等補助金収益	253,000		253,000	
	施設整備等補助金収益	253,000		253,000	

ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	特別増減の部			
	特別増減の部			
特別増減の部	特別増減の部			
	特別収益計 (8)	253,000		253,000
	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	253,000		253,000
	拠点区分間繰入金費用	2,570,000	3,431,000	△ 861,000
	特別費用計 (9)	2,823,001	3,431,000	△ 607,999
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 2,570,001	△ 3,431,000	860,999
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		27,563,958	20,762,462	6,801,496
繰越活動増減差額 (12)		105,771,755	113,470,293	△ 7,698,538
当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		133,335,713	134,232,755	△ 897,042
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)	32,317,000	28,461,000	3,856,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	32,317,000	28,461,000	3,856,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	101,018,713	105,771,755	△ 4,753,042

ふじみ保育園拠点区分 貸借対照表
令和 6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	当年度末	前年度末	
流動資産	41,307,160	37,304,776	18,171,096	15,129,096	3,042,000
現金預金	30,000,051	28,748,655	7,381,910	5,892,279	1,489,631
事業未収金	215,040	155,617	1,067,000	0	1,067,000
未収補助金	10,904,447	8,224,291	34,162	280,575	△ 246,413
前払金	35,222	8,052	3,187,024	1,679,242	1,507,782
前払費用	152,400	168,161	6,501,000	7,277,000	△ 776,000
固定資産	415,380,049	391,572,787	17,123,564	19,079,828	△ 1,956,264
基本財産	18,425,102	20,339,527	17,123,564	19,079,828	△ 1,956,264
建物	18,425,102	20,339,527	35,294,660	34,208,924	1,085,736
その他の固定資産	396,954,947	371,233,260	純資産の部		
建物	63,923,796	69,133,066	基本金		
構築物	288,939	306,538	国庫補助金等特別積立金	7,750,202	△ 840,048
車輛運搬具	174,177	111,147	国庫積立金	312,623,634	32,317,000
器具及び備品	2,745,853	2,221,063	その他の積立金	57,600,000	280,306,634
権利	74,984	74,984	人件費積立金(保育)	252,386,619	57,600,000
退職給付引当資産	17,123,564	19,079,828	保育所施設・設備整備積立金	2,637,015	220,069,619
人件費積立資産(保育)	57,600,000	57,600,000	都・市保育所施設整備積立金	101,018,713	2,637,015
保育所施設・設備整備積立資産	252,386,619	220,069,619	都・市保育所施設整備積立金	27,563,958	105,771,755
都・市保育所施設整備積立資産	2,637,015	2,637,015	次期繰越活動増減差額	421,392,549	△ 4,753,042
資産の部合計	456,687,209	428,877,563	負債及び純資産の部合計	428,877,563	26,723,910
			負債及び純資産の部合計	428,877,563	27,809,646

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日以降に取得したもの……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並びに選択制確定拠出年金制度によっている。

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である。

- (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	20,339,527	0	1,914,425	18,425,102
合計	20,339,527	0	1,914,425	18,425,102

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	105,648,532	18,425,102
小計	124,073,634	105,648,532	18,425,102
その他の固定資産			
建物	115,143,980	51,220,184	63,923,796
構築物	2,807,866	2,518,927	288,939
車輛運搬具	698,760	524,583	174,177
器具及び備品	19,973,652	17,227,799	2,745,853
小計	138,624,258	71,491,493	67,132,765
合計	262,697,892	177,140,025	85,557,867

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	215,040	0	215,040
未収補助金	10,904,447	0	10,904,447
合計	11,119,487	0	11,119,487

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 29,637,064

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 (ア) 41,307,160

流動資産より除するもの (イ) 0

流動資産 差引残高 (A) (ア) - (イ) 41,307,160

流動負債 (ウ) 18,171,096

流動負債より除するもの (エ) 6,501,000

賞与引当金 6,501,000

流動負債 差引残高 (B) (ウ) - (エ) 11,670,096

貸借対照表 当期末支払資金残高 (A) - (B) 29,637,064

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 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

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	20,339,527	8,309,765	0	1,914,425	980,304	0	18,425,102	7,329,461	105,648,532	57,639,268	124,073,634	64,968,729			
基本財産合計	20,339,527	8,309,765	0	1,914,425	980,304	0	18,425,102	7,329,461	105,648,532	57,639,268	124,073,634	64,968,729			
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	69,133,066	0	0	5,209,270	0	0	63,923,796	0	51,220,184	0	115,143,980	1,386,271	0		
構築物	306,538	0	0	17,599	0	0	288,939	0	2,518,927	1,386,271	2,807,866	1,386,271	0		
車両及び運搬具	111,147	0	181,800	118,770	0	0	174,177	0	524,583	0	698,760	0	0		
器具及び備品	2,221,063	280,485	1,320,000	795,209	112,744	1	2,745,853	420,741	17,227,799	486,159	19,973,652	906,900	0		
その他の固定資産（有形固定資産）計	71,771,814	280,485	1,501,800	6,140,848	112,744	1	67,132,765	420,741	71,491,493	1,872,430	138,624,258	2,293,171	0		
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	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	0		
その他の固定資産計	71,771,814	280,485	1,501,800	6,140,848	112,744	1	67,132,765	420,741	71,785,253	1,872,430	138,918,018	2,293,171	0		
基本財産及びその他の固定資産計	92,111,341	8,590,250	1,501,800	8,055,273	1,093,048	1	85,557,867	7,750,202	177,438,785	59,511,698	262,991,652	67,261,900	0		
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		
差 引	92,111,341	8,590,250	1,501,800	8,055,273	1,093,048	1	85,557,867	7,750,202	177,438,785	59,511,698	262,991,652	67,261,900	0		

(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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	7,277,000	6,501,000 ()	7,277,000 ()	()	6,501,000	
退職給付引当金	19,079,828	3,871,476 (2,509,416)	3,224,148 ()	2,603,592 (2,603,592)	17,123,564	
計	26,356,828	10,372,476 (2,509,416)	10,501,148 ()	2,603,592 (2,603,592)	23,624,564	

(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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	220,069,619	32,317,000		252,386,619	
都・市保育所施設設備整備積立金	2,637,015			2,637,015	
計	280,306,634	32,317,000	0	312,623,634	

(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	19,079,828	3,871,476	5,827,740	17,123,564	
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	220,069,619	32,317,000		252,386,619	
都・市保育所施設設備整備積立資産	2,637,015			2,637,015	
計	299,386,462	36,188,476	5,827,740	329,747,198	

(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。