

ひよし保育園拠点区分 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	
収入	保育事業収入	205,577,000	205,578,084	△ 1,084		
	委託費収入	132,934,000	132,933,320	680		
	利用者等利用料収入	2,213,000	2,212,500	500		
	利用者等利用料収入 (公費)	30,000	30,000	0		
	利用者等利用料収入 (一般)	2,183,000	2,182,500	500		
	その他の事業収入	70,430,000	70,432,264	△ 2,264		
	補助金事業収入 (公費)	70,207,000	70,209,664	△ 2,664		
	補助金事業収入 (一般)	223,000	222,600	400		
	経常経費寄附金収入	10,000	10,000	0		
	受取利息配当金収入	9,000	8,972	28		
	その他の収入	2,765,000	2,754,522	10,478		
	利用者等外給食費収入	2,750,000	2,740,950	9,050		
	雑収入	15,000	13,572	1,428		
	雑収入	15,000	13,572	1,428		
	事業活動収入計 (1)	208,361,000	208,351,578	9,422		
	事業活動による収支	人件費支出	153,839,000	153,527,977	311,023	
		職員給料支出	93,946,000	94,142,962	△ 196,962	
職員賞与支出		23,073,000	23,072,428	572		
非常勤職員給与支出		11,222,000	10,886,750	335,250		
派遣職員費支出		3,845,000	3,735,545	109,455		
退職給付支出		2,403,000	2,402,900	100		
法定福利費支出		19,350,000	19,287,392	62,608		
事業費支出		15,448,000	15,083,375	364,625		
給食費支出		8,109,000	8,042,553	66,447		
保健衛生費支出		578,000	543,144	34,856		
保育材料費支出		1,524,000	1,393,446	130,554		
水道光熱費支出		3,754,000	3,712,090	41,910		
消耗器具備品費支出		1,453,000	1,362,522	90,478		
保険料支出		30,000	29,620	380		
事務費支出		30,778,000	30,267,648	510,352		
福利厚生費支出		736,000	724,914	11,086		
職員被服費支出		30,000		30,000		
旅費交通費支出		9,000	4,084	4,916		
研修研究費支出		451,000	424,746	26,254		
事務消耗品費支出		478,000	308,634	169,366		
印刷製本費支出		548,000	517,182	30,818		
水道光熱費支出		362,000	342,338	19,662		
車両燃料費支出 (事務)		23,000	18,871	4,129		
修繕費支出		175,000	108,977	66,023		
通信運搬費支出		409,000	401,777	7,223		
広報費支出		213,000	187,028	25,972		
業務委託費支出		737,000	692,120	44,880		
清掃委託費支出		154,000	153,120	880		
洗濯委託費支出		44,000		44,000		
その他の委託費支出		539,000	539,000	0		
手数料支出		2,403,000	2,374,553	28,447		
保険料支出		213,000	212,350	650		
賃借料支出		1,137,000	1,133,486	3,514		
土地・建物賃借料支出		21,240,000	21,240,000	0		
保守料支出		1,021,000	1,020,860	140		
雑支出		593,000	555,728	37,272		
雑支出		593,000	555,728	37,272		
その他の支出		2,753,000	2,756,600	△ 3,600		
利用者等外給食費支出		2,753,000	2,756,600	△ 3,600		
事業活動支出計 (2)		202,818,000	201,635,600	1,182,400		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		5,543,000	6,715,978	△ 1,172,978		
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	300,000	294,800	5,200		
	器具及び備品取得支出	300,000	294,800	5,200		
ファイナンス・リース債務の返済支出	891,000	891,000	0			
施設整備等支出計 (5)	1,191,000	1,185,800	5,200			
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 1,191,000	△ 1,185,800	△ 5,200			
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	134,000	133,900	100		
	退職給付引当資産取崩収入	134,000	133,900	100		
	その他の活動収入計 (7)	134,000	133,900	100		
	支出					
積立資産支出	1,460,000	1,459,120	880			
退職給付引当資産支出	1,460,000	1,459,120	880			
拠点区分間繰入金支出	2,303,000	2,293,000	10,000			
その他の活動支出計 (8)	3,763,000	3,752,120	10,880			
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 3,629,000	△ 3,618,220	△ 10,780			
予備費支出 (10)	0	0	0			

ひよし保育園拠点区分 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)	723,000	1,911,958	△ 1,188,958	
前期末支払資金残高 (12)	5,698,034	5,698,034	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	6,421,034	7,609,992	△ 1,188,958	

ひよし保育園拠点区分 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	205,578,084	194,434,534	11,143,550	
	委託費収益	132,933,320	122,019,660	10,913,660	
	利用者等利用料収益	2,212,500	1,982,880	229,620	
	利用者等利用料収益(公費)	30,000	22,500	7,500	
	利用者等利用料収益(一般)	2,182,500	1,960,380	222,120	
	その他の事業収益	70,432,264	70,431,994	270	
	補助金事業収益(公費)	70,209,664	70,145,194	64,470	
	補助金事業収益(一般)	222,600	286,800	△ 64,200	
	経常経費寄附金収益	10,000		10,000	
	その他の収益		134,320	△ 134,320	
	共済会退職金収益		134,320	△ 134,320	
サービス活動収益計 (1)		205,588,084	194,568,854	11,019,230	
費用	人件費	154,571,197	146,867,106	7,704,091	
	職員給料	94,142,962	88,959,495	5,183,467	
	職員賞与	16,220,428	15,780,469	439,959	
	賞与引当金繰入	7,691,000	7,973,000	△ 282,000	
	非常勤職員給与	10,886,750	10,799,326	87,424	
	派遣職員費	3,735,545	3,964,510	△ 228,965	
	退職給付費用	3,728,120	2,705,560	1,022,560	
	法定福利費	18,166,392	16,684,746	1,481,646	
	事業費	15,083,375	15,839,140	△ 755,765	
	給食費	8,042,553	7,579,701	462,852	
	保健衛生費	543,144	602,408	△ 59,264	
	保育材料費	1,393,446	1,157,697	235,749	
	水道光熱費	3,712,090	4,308,469	△ 596,379	
	消耗器具備品費	1,362,522	2,164,895	△ 802,373	
	保険料	29,620	25,970	3,650	
	事務費	30,267,648	32,967,454	△ 2,699,806	
	福利厚生費	724,914	754,214	△ 29,300	
	職員被服費		29,220	△ 29,220	
	旅費交通費	4,084	8,702	△ 4,618	
	研修研究費	424,746	292,818	131,928	
	事務消耗品費	308,634	391,280	△ 82,646	
	印刷製本費	517,182	398,001	119,181	
	水道光熱費	342,338	361,719	△ 19,381	
	車両燃料費(事務)	18,871	17,295	1,576	
	修繕費	108,977	1,204,830	△ 1,095,853	
	通信運搬費	401,777	392,789	8,988	
	広報費	187,028	203,744	△ 16,716	
	業務委託費	692,120	1,357,050	△ 664,930	
	清掃委託費	153,120	774,180	△ 621,060	
	洗濯委託費		43,870	△ 43,870	
	その他の委託費	539,000	539,000	0	
	手数料	2,374,553	2,212,681	161,872	
	保険料	212,350	207,450	4,900	
	賃借料	1,133,486	2,365,873	△ 1,232,387	
	土地・建物賃借料	21,240,000	21,240,000	0	
	保守料	1,020,860	1,008,257	12,603	
	雑費	555,728	521,531	34,197	
	雑費	555,728	521,531	34,197	
	減価償却費	13,868,102	13,801,134	66,968	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 9,706,091	△ 10,521,533	815,442	
	サービス活動費用計 (2)		204,084,231	198,953,301	5,130,930
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		1,503,853	△ 4,384,447	5,888,300	
収益	受取利息配当金収益	8,972	5,767	3,205	
	その他のサービス活動外収益	2,754,522	2,788,652	△ 34,130	
	利用者等外給食収益	2,740,950	2,760,380	△ 19,430	
	雑収益	13,572	28,272	△ 14,700	
	雑収益	13,572	28,272	△ 14,700	
	サービス活動外収益計 (4)		2,763,494	2,794,419	△ 30,925
	その他のサービス活動外費用		2,756,600	2,775,930	△ 19,330
費用	利用者等外給食費	2,756,600	2,775,930	△ 19,330	
	サービス活動外費用計 (5)		2,756,600	2,775,930	△ 19,330
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		6,894	18,489	△ 11,595	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		1,510,747	△ 4,365,958	5,876,705	

ひよし保育園拠点区分 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	収益			
	特別収益計 (8)			
	拠点区分間繰入金費用	2,293,000	3,260,000	△ 967,000
	特別費用計 (9)	2,293,000	3,260,000	△ 967,000
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 2,293,000	△ 3,260,000	967,000
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 782,253	△ 7,625,958	6,843,705	
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	40,896,942	51,122,900	△ 10,225,958
活動増減差額の部	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	40,114,689	43,496,942	△ 3,382,253
	基本金取崩額 (14)			
	その他の積立金取崩額 (15)		1,000,000	△ 1,000,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額		1,000,000	△ 1,000,000
	その他の積立金積立額 (16)		3,600,000	△ 3,600,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		3,600,000	△ 3,600,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	40,114,689	40,896,942	△ 782,253

ひよし保育園拠点区分 貸借対照表
令和 6年 3月31日現在

第三号第四様式

		資産の部			負債の部			(単位:円)	
		当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減		
流動資産		17,953,196	12,862,792	5,090,404	流動負債	19,222,204	15,137,758	4,084,446	
現金預金	14,493,586	8,183,124	6,310,462	事業未払金	6,719,820	5,686,082	1,033,738		
事業未収金	324,130	2,179,788	△ 1,855,658	その他の未払金	294,800	0	294,800		
未収補助金	1,311,140	675,540	635,600	1年以内返済予定リース債務	1,188,000	1,188,000	1,188,000		
前払費用	1,824,340	1,824,340	0	職員預り金	3,328,584	1,478,676	1,849,908		
				賞与引当金	7,691,000	7,973,000	△ 282,000		
固定資産	232,017,584	238,195,954	△ 6,178,370	固定負債	21,667,378	16,351,446	5,315,932		
基本財産	0	0	0	リース債務	3,861,000	3,861,000	3,861,000		
その他の固定資産	232,017,584	238,195,954	△ 6,178,370	退職給付引当金	17,806,378	16,351,446	1,454,932		
建物	112,135,765	120,370,242	△ 8,234,477	負債の部合計	40,889,582	31,489,204	9,400,378		
構築物	25,362,889	28,153,714	△ 2,790,825	純資産の部					
車輜運搬具	2	2	0	基本金					
器具及び備品	2,279,636	3,936,636	△ 1,657,000	国庫補助金等特別積立金	109,366,509	119,072,600	△ 9,706,091		
有形リース資産	5,049,000		5,049,000	その他の積立金	59,600,000	59,600,000	0		
権利	173,914	173,914	0	保育所施設・設備整備積立金	59,600,000	59,600,000	0		
退職給付引当資産	17,806,378	16,351,446	1,454,932	保育所施設・設備増減差額	40,114,689	40,896,942	△ 782,253		
保育所施設・設備整備積立資産	59,600,000	59,600,000	0	(うち当期活動増減差額)	△ 782,253	△ 7,625,958	6,843,705		
差入保証金	9,610,000	9,610,000	0	純資産の部合計	209,081,198	219,569,542	△ 10,488,344		
資産の部合計	249,970,780	251,058,746	△ 1,087,966	負債及び純資産の部合計	249,970,780	251,058,746	△ 1,087,966		

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、車輛運搬具並びに器具及び備品…定額法

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法

(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) 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	46,554,655	112,135,765
構築物	41,177,562	15,814,673	25,362,889
車輛運搬具	265,680	265,678	2
器具及び備品	17,229,351	14,949,715	2,279,636
有形リース資産	5,940,000	891,000	5,049,000
小計	223,303,013	78,475,721	144,827,292
合計	223,303,013	78,475,721	144,827,292

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	324,130	0	324,130
未収補助金	1,311,140	0	1,311,140
合計	1,635,270	0	1,635,270

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

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形リース資産

監視カメラ他安全商品一式（器具及び備品）である。

土地・建物賃借料

1年内 21,120,000

1年超 484,000,000

合計 505,120,000

※ 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 7,609,992

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） 17,953,196

流動資産より除するもの（イ） 0

流動資産 差引残高（A）（ア） - （イ） 17,953,196

流動負債（ウ） 19,222,204

流動負債より除するもの（エ） 8,879,000

賞与引当金 7,691,000

1年基準により流動資産に振り替えられた債務（1年以内返済予定リース債務） 1,188,000

流動負債 差引残高（B）（ウ） - （エ） 10,343,204

貸借対照表 当期末支払資金残高（A） - （B） 7,609,992

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 ひよし保育園

(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		
その他の固定資産 (有形固定資産)															
建物	120,370,242	107,484,507	0	8,234,477	7,351,284	0	112,135,765	100,133,223	46,554,655	41,657,273	158,690,420	141,790,496			
構築物	28,153,714	9,006,199	0	2,790,825	924,361	0	25,362,889	8,081,838	15,814,673	5,238,045	41,177,562	13,319,883			
車両及び運搬具	2	0	0	0	0	0	2	0	265,678	265,680	265,680	265,680			
器具及び備品	3,936,636	2,581,894	294,800	1,951,800	1,430,446	0	2,279,636	1,151,448	14,949,715	12,493,822	17,229,351	13,645,270			
有形リース資産	0	0	5,940,000	891,000	0	0	5,049,000	0	891,000	0	5,940,000	0			
その他の固定資産 (有形固定資産) 計	152,460,594	119,072,600	6,234,800	13,868,102	9,706,091	0	144,827,292	109,366,509	78,475,721	223,303,013	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			
基本財産及びその他の固定資産計	152,460,594	119,072,600	6,234,800	13,868,102	9,706,091	0	144,827,292	109,366,509	78,769,481	59,654,820	223,596,773	169,021,329			
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			
差	152,460,594	119,072,600	6,234,800	13,868,102	9,706,091	0	144,827,292	109,366,509							

(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、償還補助金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 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 ひよし保育園

(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	7,973,000	7,691,000 ()	7,973,000	()	7,691,000	
退職給付引当金	16,351,446	4,062,712 2,603,592 ()	158,700	2,449,080 2,449,080 ()	17,806,378	
計	24,324,446	11,753,712 () 2,603,592 ()	8,131,700	2,449,080 2,449,080 ()	25,497,378	

(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 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	59,600,000			59,600,000	
計	59,600,000	0	0	59,600,000	

(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	16,351,446	4,062,712	2,607,780	17,806,378	
保育所施設・設備整備積立資産	59,600,000			59,600,000	
計	75,951,446	4,062,712	2,607,780	77,406,378	

(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。