

拠点区分 資金収支計算書

第1号第4様式

(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 至誠学園東京
 拠点区分名 : 柳橋保育園

1頁
 (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	208,631,000	206,969,882	1,661,118	
地域型保育給付費収入	24,170,000	24,060,160	109,840	
地域型保育給付費収入	21,910,000	21,807,860	102,140	
利用者負担金収入	2,260,000	2,252,300	7,700	
委託費収入	114,700,000	114,651,390	48,610	
利用者等利用料収入	700,000	617,977	82,023	
利用者等利用料収入(一般)	700,000	617,977	82,023	
その他の事業収入	69,061,000	67,640,355	1,420,645	
補助金事業収入(公費)	66,640,000	65,222,555	1,417,445	
補助金事業収入(一般)	1,720,000	1,720,200	△ 200	
受託事業収入(公費)	651,000	651,000	0	
その他の事業収入	50,000	46,600	3,400	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	250,000	273,157	△ 23,157	
受取利息配当金収入	21,000	21,538	△ 538	
その他の収入	3,500,000	3,510,494	△ 10,494	
受入研修費収入	170,000	178,000	△ 8,000	
利用者等外給食収入	3,070,000	3,084,400	△ 14,400	
雑収入	260,000	248,094	11,906	
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
事業活動収入計(1)	212,402,000	210,775,071	1,626,929	
支出				
人件費支出	158,193,000	153,304,091	4,888,909	
職員給料支出	84,177,000	81,901,934	2,275,066	
職員賞与支出	17,722,000	17,344,313	377,687	
非常勤職員給与支出	37,206,000	35,349,841	1,856,159	
退職給付支出	1,664,000	1,663,000	1,000	
法定福利費支出	17,424,000	17,045,003	378,997	
事業費支出	25,482,000	22,110,402	3,371,598	
給食費支出	10,045,000	9,456,028	588,972	
保健衛生費支出	780,000	613,006	166,994	
保育材料費支出	4,200,000	3,674,298	525,702	
水道光熱費支出	6,025,000	5,731,578	293,422	
消耗器具備品費支出	3,741,000	2,051,482	1,689,518	
保険料支出	41,000	38,550	2,450	
賃借料支出	650,000	545,460	104,540	
事務費支出	14,158,000	11,882,820	2,275,180	
福利厚生費支出	1,950,000	924,760	1,025,240	
職員被服費支出	316,000	226,069	89,931	
旅費交通費支出	122,000	110,089	11,911	
研修研究費支出	230,000	133,430	96,570	
事務消耗品費支出	867,000	674,184	192,816	
印刷製本費支出	780,000	695,860	84,140	
水道光熱費支出	860,000	808,613	51,387	
修繕費支出	1,110,000	954,809	155,191	
通信運搬費支出	640,000	586,881	53,119	
会議費支出	20,000	14,187	5,813	
広報費支出	0	0	0	
業務委託費支出	1,940,000	1,726,168	213,832	
手数料支出	1,650,000	1,550,842	99,158	
保険料支出	730,000	714,513	15,487	
賃借料支出	410,000	395,280	14,720	
租税公課支出	58,000	30,789	27,211	
保守料支出	660,000	635,904	24,096	
雑支出	1,815,000	1,700,442	114,558	
利用者負担軽減額	0	0	0	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	3,086,000	3,084,400	1,600	
利用者等外給食費支出	3,086,000	3,084,400	1,600	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	200,919,000	190,381,713	10,537,287	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	11,483,000	20,393,358	△ 8,910,358	
施設整備等による収支				
収入				

拠点区分 資金収支計算書

第1号第4様式

(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京
 拠点区分名 : 柳橋保育園

2頁
(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等補助金収入	2,900,000	2,889,480	10,520	
施設整備等補助金収入	2,900,000	2,889,480	10,520	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
器具及び備品売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	2,900,000	2,889,480	10,520	
支 出				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	2,482,000	2,435,354	46,646	
建物取得支出	457,000	456,898	102	
車輛運搬具取得支出	0	0	0	
器具及び備品取得支出	759,000	713,326	45,674	
その他の固定資産取得支出	1,266,000	1,265,130	870	
固定資産除却・廃棄支出	20,000	19,775	225	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	2,502,000	2,455,129	46,871	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	398,000	434,351	△ 36,351	
その他の活動による収支				
収 入				
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
長期貸付金回収収入	0	0	0	
投資有価証券売却収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	0	150,000	△ 150,000	
退職給付引当資産取崩収入	0	150,000	△ 150,000	
事業区分間長期借入金収入	0	0	0	
拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	
事業区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
事業区分間繰入金収入	0	0	0	
拠点区分間繰入金収入	13,949,000	13,948,480	520	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	13,949,000	14,098,480	△ 149,480	
支 出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
長期貸付金支出	0	0	0	
投資有価証券取得支出	0	0	0	
積立資産支出	15,020,000	15,009,480	10,520	
退職給付引当資産支出	120,000	120,000	0	
保育所施設・設備整備積立資産支出	12,000,000	12,000,000	0	
市施設振興費積立金資産支出	2,900,000	2,889,480	10,520	
事業区分間長期貸付金支出	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0	
事業区分間長期借入金返済支出	0	0	0	
拠点区分間長期借入金返済支出	0	0	0	
事業区分間繰入金支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	5,637,000	5,637,000	0	
その他の活動による支出	13,000	11,858	1,142	
その他の活動による支出	13,000	11,858	1,142	
その他の活動支出計(8)	20,670,000	20,658,338	11,662	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 6,721,000	△ 6,559,858	△ 161,142	
予備費支出(10)	8,733,000	—	8,733,000	
	△ 3,573,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	0	14,267,851	△ 14,267,851	
前期末支払資金残高(12)	31,037,704	31,037,704	0	
当期末支払資金残高(11+12)	31,037,704	45,305,555	△ 14,267,851	

拠点区分 事業活動計算書

第2号第4様式

(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京
 拠点区分名 : 柳橋保育園

1頁
(単位: 円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部			
収 益			
保育事業収益	206,969,882	169,735,061	37,234,821
地域型保育給付費収益	24,060,160	0	24,060,160
地域型保育給付費収益	21,807,860	0	21,807,860
利用者負担金収益	2,252,300	0	2,252,300
委託費収益	114,651,390	108,145,120	6,506,270
利用者等利用料収益	617,977	694,702	△ 76,725
利用者等利用料収益(一般)	617,977	694,702	△ 76,725
その他の事業収益	67,640,355	60,895,239	6,745,116
補助金事業収益	0	59,998,924	△ 59,998,924
補助金事業収益(公費)	65,222,555	0	65,222,555
補助金事業収益(一般)	1,720,200	0	1,720,200
受託事業収益	0	847,515	△ 847,515
受託事業収益(公費)	651,000	0	651,000
その他の事業収益	46,600	48,800	△ 2,200
経常経費寄附金収益	273,157	347,930	△ 74,773
その他の収益	168,170	188,180	△ 20,010
サービス活動収益計(1)	207,411,209	170,271,171	37,140,038
費 用			
人件費	155,128,152	112,674,079	42,454,073
職員給料	81,901,934	60,920,334	20,981,600
職員賞与	9,677,698	6,851,000	2,826,698
賞与引当金繰入	11,598,677	9,724,616	1,874,061
非常勤職員給与	34,489,550	20,892,226	13,597,324
退職給付費用	1,613,000	1,301,600	311,400
法定福利費	15,847,293	12,984,303	2,862,990
事業費	22,110,402	19,886,738	2,223,664
給食費	9,456,028	8,293,465	1,162,563
保健衛生費	613,006	381,412	231,594
保育材料費	3,674,298	3,717,684	△ 43,386
水道光熱費	5,731,578	3,879,745	1,851,833
消耗器具備品費	2,051,482	2,931,767	△ 880,285
保険料	38,550	37,565	985
賃借料	545,460	645,100	△ 99,640
事務費	11,882,820	10,546,174	1,336,646
福利厚生費	924,760	825,444	99,316
職員被服費	226,069	188,734	37,335
旅費交通費	110,089	89,762	20,327
研修研究費	133,430	9,566	123,864
事務消耗品費	674,184	379,775	294,409
印刷製本費	695,860	665,712	30,148
水道光熱費	808,613	434,819	373,794
修繕費	954,809	888,006	66,803
通信運搬費	586,881	452,362	134,519
会議費	14,187	12,795	1,392
業務委託費	1,726,168	2,101,272	△ 375,104
手数料	1,550,842	1,330,896	219,946
保険料	714,513	536,886	177,627
賃借料	395,280	343,440	51,840
租税公課	30,789	46,524	△ 15,735
保守料	635,904	619,533	16,371
雑費	1,700,442	1,620,648	79,794
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	9,696,568	7,204,754	2,491,814
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,751,246	△ 1,265,855	△ 1,485,391
徴収不能額	0	0	0
サービス活動費用計(2)	196,066,696	149,045,890	47,020,806
サービス活動増減差額(3=1-2)	11,344,513	21,225,281	△ 9,880,768
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	21,538	46,368	△ 24,830
その他のサービス活動外収益	3,342,324	2,581,213	761,111
受入研修費収益	178,000	114,000	64,000
利用者等外給食収益	3,084,400	2,405,750	678,650
雑収益	79,924	61,463	18,461

拠点区分 事業活動計算書

第2号第4様式

(自)平成29年 4月 1日 (至)平成30年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京
 拠点区分名 : 柳橋保育園

2頁
 (単位:円)

勘 定 科 目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増 減(A)-(B)
サービス活動外収益計(4)	3,363,862	2,627,581	736,281
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	3,084,400	2,405,750	678,650
利用者等外給食費	3,084,400	2,405,750	678,650
サービス活動外費用計(5)	3,084,400	2,405,750	678,650
サービス活動外増減差額(6=4-5)	279,462	221,831	57,631
経常増減差額(7=3+6)	11,623,975	21,447,112	△ 9,823,137
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	2,889,480	25,889,480	△ 23,000,000
施設整備等補助金収益	2,889,480	25,889,480	△ 23,000,000
施設整備等寄附金収益	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
事業区分間繰入金収益	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	13,948,480	19,500,000	△ 5,551,520
事業区分間固定資産移管収益	0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	864,003	△ 864,003
その他の特別収益	0	0	0
特別収益計(8)	16,837,960	46,253,483	△ 29,415,523
費 用			
基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損	19,777	0	19,777
器具及び備品売却損・処分損	19,777	0	19,777
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	0	23,000,000	△ 23,000,000
災害損失	0	0	0
事業区分間繰入金費用	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	5,657,000	2,135,000	3,522,000
事業区分間固定資産移管費用	0	0	0
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	5,676,777	25,135,000	△ 19,458,223
特別増減差額(10=8-9)	11,161,183	21,118,483	△ 9,957,300
当期活動増減差額(11=7+10)	22,785,158	42,565,595	△ 19,780,437
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	82,932,586	63,256,471	19,676,115
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	105,717,744	105,822,066	△ 104,322
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
その他の積立金積立額(16)	14,889,480	22,889,480	△ 8,000,000
保育所施設・設備整備積立金積立額	12,000,000	20,000,000	△ 8,000,000
市施設振興費積立金積立額	2,889,480	2,889,480	0
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	90,828,264	82,932,586	7,895,678

拠点区分 貸借対照表

第3号第4様式

平成30年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京
 拠点区分名 : 柳橋保育園

(単位:円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
資 産 の 部				負 債 の 部			
流動資産	53,984,236	37,748,390	16,235,846	流動負債	20,277,358	16,435,302	3,842,056
現金預金	50,456,900	34,219,875	16,237,025	事業未払金	2,597,268	3,601,022	△ 1,003,754
事業未収金	3,059,466	2,270,168	789,298	その他の未払金	0	449,017	△ 449,017
未収金	0	0	0	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	460,850	984,620	△ 523,770	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収収益	0	0	0	未払費用	4,702,992	2,559,245	2,143,747
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	1,378,421	101,402	1,277,019
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	7,020	251,815	△ 244,795	前受収益	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	11,598,677	9,724,616	1,874,061
その他の流動資産	0	21,912	△ 21,912	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	596,718,534	589,108,412	7,610,122	固定負債	200,000	230,000	△ 30,000
基本財産	312,346,974	317,781,006	△ 5,434,032	設備資金借入金	0	0	0
土地	237,626,300	237,626,300	0	リース債務	0	0	0
建物	74,720,674	80,154,706	△ 5,434,032	退職給付引当金	200,000	230,000	△ 30,000
その他の固定資産	284,371,560	271,327,406	13,044,154	その他の固定負債	0	0	0
建物	29,226,042	30,520,023	△ 1,293,981	負債の部合計	20,477,358	16,665,302	3,812,056
構築物	3,896,895	4,510,414	△ 613,519	純 資 産 の 部			
機械及び装置	1,043,057	0	1,043,057	基本金	246,979,372	246,979,372	0
車輛運搬具	117,626	210,876	△ 93,250	国庫補助金等特別積立金	47,365,563	50,116,809	△ 2,751,246
器具及び備品	4,437,392	5,305,186	△ 867,794	その他の積立金	245,052,213	230,162,733	14,889,480
建設仮勘定	0	0	0	人件費積立金	30,000,000	30,000,000	0
有形リース資産	0	0	0	保育所施設・設備整備 積立金	186,550,000	174,550,000	12,000,000
権利	6,000	6,000	0	都施設整備費積立金	6,512,173	6,512,173	0
ソフトウェア	267,223	268,920	△ 1,697	市施設振興費積立金	21,990,040	19,100,560	2,889,480
無形リース資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	90,828,264	82,932,586	7,895,678
退職給付引当資産	200,000	230,000	△ 30,000	(うち当期活動増減差額)	(22,785,158)	(42,565,595)	(△ 19,780,437)
人件費積立資産	30,000,000	0	30,000,000				
保育所繰越積立資産	0	30,000,000	△ 30,000,000	純資産の部合計	630,225,412	610,191,500	20,033,912
保育所施設・設備整備 積立資産	186,550,000	174,550,000	12,000,000	負債及び純資産の部合計	650,702,770	626,856,802	23,845,968
都施設整備費積立資産	6,512,173	6,512,173	0				
市施設振興費積立資産	21,990,040	19,100,560	2,889,480				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	125,112	113,254	11,858				
資産の部合計	650,702,770	626,856,802	23,845,968				

計算書類に対する注記（拠点区分用）

別紙2

平成30年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 至誠学会東京
拠点区分名 : 柳橋保育園

1頁

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
 - ①有形固定資産（リース資産を除く）
当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。
 - ②無形固定資産（リース資産を除く）
当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。
- (2) 徴収不能引当金の計上基準
当拠点区分において、期末時の利用者に対する債権残高のうち1年を超える期間にわたり未徴収の債権の全額及びその他の債権残高に対して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を徴収不能引当金として計上することとしている。
- (3) 賞与引当金の計上基準
当拠点区分において、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 退職給付引当金の計上基準
 - ①準職員等の退職慰労金規程における退職給付引当金
当拠点区分において、準職員等の退職慰労金の支払に備えるために、期末在籍者に係る自己都合退職による要支給額を退職給付引当金として負債に計上しつつ、前期末残高からの増加額を退職給付費用として計上している。
- (5) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について
当拠点区分において、「社会福祉法人会計基準」（平成28年 3月31日厚生労働省令第79号、最終改正平成28年11月11日厚生労働省令第168号、以下「会計基準省令」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。
- (6) 消費税の取扱い
当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3. 採用する退職給付制度

当拠点区分において、職員（注1）の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度に加入している。

さらに、準職員等（注2）については「準職員退職慰労金規程」に基づき退職慰労金を支給することとしている。

（注1）就業規則第3条に規定する職員

（注2）準職員就業規則第3条に規定する準職員

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。

- (1) 柳橋保育園拠点区分計算書類（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））
 - ア. 柳橋保育園
 - イ. 柳橋わかくさ
- (3) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年 3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、最終改正平成28年11月11日雇児発1111第3号・社援発1111第5号・老発1111第6号、以下「運用上の取扱い通知」という。）25(2)ウの規定に基づき、拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊸））の作成は省略している。

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京
 拠点区分名 : 柳橋保育園

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
土地	237,626,300	0	0	237,626,300
建物	80,154,706	0	5,434,032	74,720,674
合計	317,781,006	0	5,434,032	312,346,974

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

該当する事項はない。

7. 担保に供している資産

該当する事項はない。

8. 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
建物（基本財産）	237,078,820	162,358,146	74,720,674
建物	56,335,309	27,109,267	29,226,042
構築物	9,419,294	5,522,399	3,896,895
機械及び装置	1,150,959	107,902	1,043,057
車輛運搬具	379,400	261,774	117,626
器具及び備品	44,338,903	39,901,511	4,437,392
合計	348,702,685	235,260,999	113,441,686

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	3,059,466	0	3,059,466
合計	3,059,466	0	3,059,466

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

該当する事項はない。

11. 重要な後発事象

該当する事項はない。

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

(1) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

(単位：円)

	当年度末	前年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	7,020	251,815
長期前払費用からの振替額	0	0
貸借対照表計上額	7,020	251,815