

## 拠点区分 資金収支計算書

(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 : しもほうや保育園1頁  
(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
<b>事業活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
保育事業収入	206,158,000	206,209,240	△ 51,240	
利用者等利用料収入	8,000	9,190	△ 1,190	
利用者等利用料収入(一般)	8,000	9,190	△ 1,190	
その他の事業収入	206,150,000	206,200,050	△ 50,050	
受託事業収入(公費)	200,492,000	200,492,500	△ 500	
受託事業収入(一般)	5,530,000	5,580,150	△ 50,150	
その他の事業収入	128,000	127,400	600	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	27,000	26,105	895	
その他の収入	2,408,000	2,476,683	△ 68,683	
受入研修費収入	89,000	111,000	△ 22,000	
利用者等外給食収入	2,300,000	2,346,350	△ 46,350	
雑収入	19,000	19,333	△ 333	
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)	208,593,000	208,712,028	△ 119,028	
<b>支出</b>				
人件費支出	135,990,000	136,024,238	△ 34,238	
職員給料支出	70,426,000	70,385,282	40,718	
職員賞与支出	17,710,000	17,709,969	31	
非常勤職員給与支出	31,674,000	31,769,645	△ 95,645	
退職給付支出	1,266,000	1,246,000	20,000	
法定福利費支出	14,914,000	14,913,342	658	
事業費支出	14,673,000	15,090,686	△ 417,686	
給食費支出	7,267,000	7,266,309	691	
保健衛生費支出	567,000	566,142	858	
保育材料費支出	2,529,000	2,951,067	△ 422,067	
水道光熱費支出	3,651,000	3,648,884	2,116	
消耗器具備品費支出	659,000	658,284	716	
事務費支出	7,031,000	7,059,348	△ 28,348	
福利厚生費支出	828,000	827,108	892	
職員被服費支出	227,000	226,696	304	
旅費交通費支出	83,000	82,163	837	
研修研究費支出	330,000	329,486	514	
事務消耗品費支出	547,000	546,932	68	
印刷製本費支出	432,000	431,349	651	
水道光熱費支出	406,000	405,406	594	
燃料費支出	13,000	12,912	88	
修繕費支出	270,000	312,340	△ 42,340	
通信運搬費支出	454,000	453,339	661	
会議費支出	7,000	6,170	830	
業務委託費支出	788,000	787,104	896	
手数料支出	1,183,000	1,182,325	675	
保険料支出	613,000	612,903	97	
賃借料支出	369,000	368,848	152	
土地・建物賃借料支出	0	0	0	
租税公課支出	12,000	6,470	5,530	
保守料支出	65,000	64,800	200	
雑支出	404,000	402,997	1,003	
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	2,347,000	2,346,350	650	
利用者等外給食費支出	2,347,000	2,346,350	650	
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)	160,041,000	160,520,622	△ 479,622	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	48,552,000	48,191,406	360,594	
<b>施設整備等による収支</b>				
<b>収入</b>				
施設整備等補助金収入	0	0	0	
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	
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)	0	0	0	

## 拠点区分 資金収支計算書

(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 : しもほうや保育園2頁  
(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
<b>支 出</b>				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	688,000	685,869	2,131	
車輛運搬具取得支出	125,000	124,200	800	
その他の固定資産取得支出	563,000	561,669	1,331	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
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)	688,000	685,869	2,131	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 688,000	△ 685,869	△ 2,131	
<b>その他の活動による収支</b>				
<b>収 入</b>				
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	20,000	20,000	0	
退職給付引当資産取崩収入	20,000	20,000	0	
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	0	0	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	20,000	20,000	0	
<b>支 出</b>				
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	42,000,000	41,540,000	460,000	
退職給付引当資産支出	0	40,000	△ 40,000	
運営調整積立金資産支出	9,000,000	8,500,000	500,000	
施設整備積立金資産支出	24,000,000	24,000,000	0	
備品購入積立金資産支出	9,000,000	9,000,000	0	
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	5,872,000	5,872,000	0	
その他の活動による支出	12,000	12,000	0	
その他の活動による支出	12,000	12,000	0	
その他の活動支出計(8)	47,884,000	47,424,000	460,000	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 47,864,000	△ 47,404,000	△ 460,000	
予備費支出(10)	348,000	—	0	
	△ 348,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	0	101,537	△ 101,537	
前期末支払資金残高(12)	28,685,091	28,685,091	0	
当期末支払資金残高(11+12)	28,685,091	28,786,628	△ 101,537	

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 : しもほうや保育園

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)
<b>サービス活動増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
保育事業収益	206,209,240	197,426,050	8,783,190
利用者等利用料収益	9,190	6,540	2,650
利用者等利用料収益(一般)	9,190	6,540	2,650
その他の事業収益	206,200,050	197,419,510	8,780,540
受託事業収益	0	197,341,040	△ 197,341,040
受託事業収益(公費)	200,492,500	0	200,492,500
受託事業収益(一般)	5,580,150	0	5,580,150
その他の事業収益	127,400	78,470	48,930
経常経費寄附金収益	0	0	0
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	206,209,240	197,426,050	8,783,190
<b>費 用</b>			
人件費	135,110,857	123,865,696	11,245,161
職員給料	70,385,282	63,305,578	7,079,704
職員賞与	9,087,591	7,900,800	1,186,791
賞与引当金繰入	9,941,268	10,894,649	△ 953,381
非常勤職員給与	30,881,174	26,479,937	4,401,237
退職給付費用	1,286,000	1,226,900	59,100
法定福利費	13,529,542	14,057,832	△ 528,290
事業費	15,090,686	14,686,299	404,387
給食費	7,266,309	7,485,013	△ 218,704
保健衛生費	566,142	733,872	△ 167,730
保育材料費	2,951,067	2,282,363	668,704
水道光熱費	3,648,884	3,495,682	153,202
消耗器具備品費	658,284	689,369	△ 31,085
事務費	7,059,348	6,698,984	360,364
福利厚生費	827,108	842,883	△ 15,775
職員被服費	226,696	203,362	23,334
旅費交通費	82,163	85,129	△ 2,966
研修研究費	329,486	303,840	25,646
事務消耗品費	546,932	469,057	77,875
印刷製本費	431,349	342,960	88,389
水道光熱費	405,406	388,383	17,023
燃料費	12,912	15,992	△ 3,080
修繕費	312,340	434,033	△ 121,693
通信運搬費	453,339	460,619	△ 7,280
会議費	6,170	6,261	△ 91
業務委託費	787,104	787,104	0
手数料	1,182,325	705,486	476,839
保険料	612,903	605,164	7,739
賃借料	368,848	372,888	△ 4,040
土地・建物賃借料	0	32,400	△ 32,400
租税公課	6,470	10,800	△ 4,330
保守料	64,800	64,800	0
雑費	402,997	567,823	△ 164,826
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	287,945	262,526	25,419
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0
徴収不能額	0	0	0
サービス活動費用計(2)	157,548,836	145,513,505	12,035,331
サービス活動増減差額(3=1-2)	48,660,404	51,912,545	△ 3,252,141
<b>サービス活動外増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	26,105	29,080	△ 2,975
その他のサービス活動外収益	2,476,683	2,471,456	5,227
受入研修費収益	111,000	126,000	△ 15,000
利用者等外給食収益	2,346,350	2,308,650	37,700
雑収益	19,333	36,806	△ 17,473
サービス活動外収益計(4)	2,502,788	2,500,536	2,252
<b>費 用</b>			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	2,346,350	2,308,650	37,700
利用者等外給食費	2,346,350	2,308,650	37,700
サービス活動外費用計(5)	2,346,350	2,308,650	37,700

## 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 : しもほうや保育園

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)
サービス活動外増減差額(6=4-5)	156,438	191,886	△ 35,448
経常増減差額(7=3+6)	48,816,842	52,104,431	△ 3,287,589
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	0	0
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	20,000	0	20,000
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	0	0
その他の特別収益	315	0	315
その他の特別収益	315	0	315
特別収益計(8)	20,315	0	20,315
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	0	0	0
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	0	0
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	5,872,000	2,183,000	3,689,000
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)	5,872,000	2,183,000	3,689,000
特別増減差額(10=8-9)	△ 5,851,685	△ 2,183,000	△ 3,668,685
当期活動増減差額(11=7+10)	42,965,157	49,921,431	△ 6,956,274
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	18,747,071	14,825,640	3,921,431
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	61,712,228	64,747,071	△ 3,034,843
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)	41,500,000	46,000,000	△ 4,500,000
運営調整積立金積立額	8,500,000	10,000,000	△ 1,500,000
施設整備積立金積立額	24,000,000	26,000,000	△ 2,000,000
備品購入積立金積立額	9,000,000	10,000,000	△ 1,000,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	20,212,228	18,747,071	1,465,157

## 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 : しもぼうや保育園

(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	35,874,341	32,949,134	2,925,207	流動負債	17,028,981	15,158,692	1,870,289
現金預金	35,687,241	32,808,182	2,879,059	事業未払金	2,172,299	1,941,052	231,247
事業未収金	187,100	138,400	48,700	その他の未払金	0	0	0
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	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	未払費用	3,928,188	2,322,991	1,605,197
立替金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払金	0	0	0	職員預り金	987,226	0	987,226
前払費用	0	0	0	前受金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
仮払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	0	2,552	△ 2,552	賞与引当金	9,941,268	10,894,649	△ 953,381
徴収不能引当金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
固定資産	285,166,468	243,236,229	41,930,239	固定負債	299,600	279,600	20,000
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物	0	0	0	退職給付引当金	299,600	279,600	20,000
その他の固定資産	285,166,468	243,236,229	41,930,239	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	17,328,581	15,438,292	1,890,289
建物	0	0	0	純 資 産 の 部			
構築物	440,040	0	440,040	基本金	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	その他の積立金	283,500,000	242,000,000	41,500,000
車輛運搬具	113,850	0	113,850	人件費積立金	0	0	0
器具及び備品	598,103	860,629	△ 262,526	運営調整積立金	59,500,000	51,000,000	8,500,000
建設仮勘定	0	0	0	施設整備積立金	139,000,000	115,000,000	24,000,000
有形リース資産	0	0	0	備品購入積立金	85,000,000	76,000,000	9,000,000
権利	0	0	0	次期繰越活動増減差額	20,212,228	18,747,071	1,465,157
ソフトウェア	106,560	0	106,560	(うち当期活動増減差額)	( 42,965,157)	( 49,921,431)	(△ 6,956,274)
無形リース資産	0	0	0	純資産の部合計	303,712,228	260,747,071	42,965,157
退職給付引当資産	299,600	279,600	20,000	負債及び純資産の部合計	321,040,809	276,185,363	44,855,446
人件費積立資産	0	0	0				
運営調整積立資産	59,500,000	51,000,000	8,500,000				
施設整備積立資産	139,000,000	115,000,000	24,000,000				
備品購入積立資産	85,000,000	76,000,000	9,000,000				
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	108,315	96,000	12,315				
資産の部合計	321,040,809	276,185,363	44,855,446				

## 計算書類に対する注記（拠点区分用）

平成30年 3月31日現在

別紙2

法人名 : 社会福祉法人 至誠学会東京  
拠点区分名 : しもほうや保育園

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規程改定による移行措置における退職給付引当金  
当拠点区分において、規程改定による移行措置に係る退職金の上乗せ支給に備えるために、該当する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。
  - ②準職員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) 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。

また、平成12年4月1日付で「退職金規程」を変更したため、平成12年3月31日に在籍していた職員が退職した場合の移行措置として平成12年3月31日現在の旧規程との差額を退職金に上乗せして支給することとしている。

さらに、準職員(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) しもほうや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) 「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。
- (3) サービス区分は一つであるため「運用上の取扱い通知」25(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))の作成は省略している。

### 5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当する事項はない。

法人名 : 社会福祉法人 至誠学舎東京  
 拠点区分名 : しもほうや保育園

#### 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
構築物	447,498	7,458	440,040
車輛運搬具	124,200	10,350	113,850
器具及び備品	2,826,519	2,228,416	598,103
合計	3,398,217	2,246,224	1,151,993

#### 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	187,100	0	187,100
合計	187,100	0	187,100

#### 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

該当する事項はない。