

拠点区分 資金収支計算書

第1号第4様式

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31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	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	212,051,000	210,442,922	1,608,078	
地域型保育給付費収入	28,800,000	28,727,670	72,330	
地域型保育給付費収入	26,200,000	26,176,220	23,780	
利用者負担金収入	2,600,000	2,551,450	48,550	
委託費収入	116,200,000	115,123,470	1,076,530	
利用者等利用料収入	700,000	677,256	22,744	
利用者等利用料収入(一般)	700,000	677,256	22,744	
その他の事業収入	66,351,000	65,914,526	436,474	
補助金事業収入(公費)	64,190,000	63,724,226	465,774	
補助金事業収入(一般)	1,400,000	1,452,600	△ 52,600	
受託事業収入(公費)	651,000	651,000	0	
その他の事業収入	110,000	86,700	23,300	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	250,000	196,734	53,266	
受取利息配当金収入	26,000	26,366	△ 366	
その他の収入	3,210,000	3,156,274	53,726	
受入研修費収入	140,000	164,000	△ 24,000	
利用者等外給食費収入	2,800,000	2,724,900	75,100	
雑収入	270,000	267,374	2,626	
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)	215,537,000	213,822,296	1,714,704	
<b>支出</b>				
人件費支出	163,085,000	160,605,712	2,479,288	
職員給料支出	81,404,879	80,647,812	757,067	
職員賞与支出	18,847,000	18,339,194	507,806	
非常勤職員給与支出	38,270,212	37,317,585	952,627	
派遣職員費支出	4,873,788	4,873,788	0	
退職給付支出	1,469,000	1,468,500	500	
法定福利費支出	18,220,121	17,958,833	261,288	
事業費支出	23,444,000	22,104,145	1,339,855	
給食費支出	10,595,802	10,179,940	415,862	
保健衛生費支出	680,000	612,664	67,336	
保育材料費支出	3,400,000	3,298,148	101,852	
水道光熱費支出	6,269,000	5,996,488	272,512	
消耗器具備品費支出	1,854,198	1,381,215	472,983	
保険料支出	45,000	41,090	3,910	
賃借料支出	600,000	594,600	5,400	
事務費支出	14,385,000	12,699,575	1,685,425	
福利厚生費支出	1,231,167	1,231,167	0	
職員被服費支出	297,570	24,180	273,390	
旅費交通費支出	222,000	175,521	46,479	
研修研究費支出	215,000	124,513	90,487	
事務消耗品費支出	630,000	447,065	182,935	
印刷製本費支出	770,000	703,560	66,440	
水道光熱費支出	724,149	650,962	73,187	
修繕費支出	1,700,000	1,580,087	119,913	
通信運搬費支出	700,000	625,598	74,402	
会議費支出	30,000	7,822	22,178	
業務委託費支出	2,340,000	2,219,376	120,624	
手数料支出	1,957,361	1,490,614	466,747	
保険料支出	797,323	719,934	77,389	
賃借料支出	400,000	395,280	4,720	
租税公課支出	34,430	34,430	0	
保守料支出	821,000	795,981	25,019	
雑支出	1,515,000	1,473,485	41,515	
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	2,800,000	2,724,900	75,100	
利用者等外給食費支出	2,800,000	2,724,900	75,100	
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)	203,714,000	198,134,332	5,579,668	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	11,823,000	15,687,964	△ 3,864,964	
<b>施設整備等による収支</b>				
<b>収入</b>				

## 拠点区分 資金収支計算書

第1号第4様式

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31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	5,120,000	4,883,480	236,520	
施設整備等補助金収入	5,120,000	4,883,480	236,520	
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	
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)	5,120,000	4,883,480	236,520	
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	3,749,000	3,257,397	491,603	
建物取得支出	0	0	0	
器具及び備品取得支出	3,154,000	2,973,704	180,296	
その他の固定資産取得支出	595,000	283,693	311,307	
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)	3,749,000	3,257,397	491,603	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	1,371,000	1,626,083	△ 255,083	
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	0	0	
保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	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	11,000,000	11,000,000	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)	11,000,000	11,000,000	0	
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	25,950,000	25,939,480	10,520	
退職給付引当資産支出	50,000	50,000	0	
保育所施設・設備整備積立資産支出	23,000,000	23,000,000	0	
市施設振興費積立資産支出	2,900,000	2,889,480	10,520	
事業区分間繰入金支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	5,581,000	5,581,000	0	
その他の活動による支出	13,000	12,275	725	
その他の活動による支出	13,000	12,275	725	
その他の活動支出計(8)	31,544,000	31,532,755	11,245	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 20,544,000	△ 20,532,755	△ 11,245	
予備費支出(10)	3,701,000	—	3,650,000	
	△ 51,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 11,000,000	△ 3,218,708	△ 7,781,292	
前期末支払資金残高(12)	45,305,555	45,305,555	0	
当期末支払資金残高(11+12)	34,305,555	42,086,847	△ 7,781,292	

拠点区分 事業活動計算書

第2号第4様式

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31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)
<b>サービス活動増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
保育事業収益	210,442,922	206,969,882	3,473,040
地域型保育給付費収益	28,727,670	24,060,160	4,667,510
地域型保育給付費収益	26,176,220	21,807,860	4,368,360
利用者負担金収益	2,551,450	2,252,300	299,150
委託費収益	115,123,470	114,651,390	472,080
利用者等利用料収益	677,256	617,977	59,279
利用者等利用料収益(一般)	677,256	617,977	59,279
その他の事業収益	65,914,526	67,640,355	△ 1,725,829
補助金事業収益(公費)	63,724,226	65,222,555	△ 1,498,329
補助金事業収益(一般)	1,452,600	1,720,200	△ 267,600
受託事業収益(公費)	651,000	651,000	0
その他の事業収益	86,700	46,600	40,100
経常経費寄附金収益	196,734	273,157	△ 76,423
その他の収益	182,460	168,170	14,290
サービス活動収益計(1)	210,822,116	207,411,209	3,410,907
<b>費 用</b>			
人件費	161,160,414	155,128,152	6,032,262
職員給料	80,647,812	81,901,934	△ 1,254,122
職員賞与	9,305,849	9,677,698	△ 371,849
賞与引当金繰入	12,103,379	11,598,677	504,702
非常勤職員給与	36,063,585	34,489,550	1,574,035
派遣職員費	4,873,788	0	4,873,788
退職給付費用	1,518,500	1,613,000	△ 94,500
法定福利費	16,647,501	15,847,293	800,208
事業費	22,104,145	22,110,402	△ 6,257
給食費	10,179,940	9,456,028	723,912
保健衛生費	612,664	613,006	△ 342
保育材料費	3,298,148	3,674,298	△ 376,150
水道光熱費	5,996,488	5,731,578	264,910
消耗器具備品費	1,381,215	2,051,482	△ 670,267
保険料	41,090	38,550	2,540
賃借料	594,600	545,460	49,140
事務費	12,575,317	11,882,820	692,497
福利厚生費	1,231,167	924,760	306,407
職員被服費	24,180	226,069	△ 201,889
旅費交通費	175,521	110,089	65,432
研修研究費	124,513	133,430	△ 8,917
事務消耗品費	447,065	674,184	△ 227,119
印刷製本費	703,560	695,860	7,700
水道光熱費	650,962	808,613	△ 157,651
修繕費	1,580,087	954,809	625,278
通信運搬費	625,598	586,881	38,717
会議費	7,822	14,187	△ 6,365
業務委託費	2,219,376	1,726,168	493,208
手数料	1,490,614	1,550,842	△ 60,228
保険料	719,934	714,513	5,421
賃借料	395,280	395,280	0
租税公課	34,430	30,789	3,641
保守料	671,723	635,904	35,819
雑費	1,473,485	1,700,442	△ 226,957
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	9,510,404	9,696,568	△ 186,164
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,806,738	△ 2,751,246	△ 55,492
徴収不能額	0	0	0
サービス活動費用計(2)	202,543,542	196,066,696	6,476,846
サービス活動増減差額(3=1-2)	8,278,574	11,344,513	△ 3,065,939
<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	26,366	21,538	4,828
その他のサービス活動外収益	2,973,814	3,342,324	△ 368,510
受入研修費収益	164,000	178,000	△ 14,000
利用者等外給食収益	2,724,900	3,084,400	△ 359,500
雑収益	84,914	79,924	4,990
サービス活動外収益計(4)	3,000,180	3,363,862	△ 363,682

## 拠点区分 事業活動計算書

第2号第4様式

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31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)
<b>費用</b>			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	2,724,900	3,084,400	△ 359,500
利用者等外給食費	2,724,900	3,084,400	△ 359,500
サービス活動外費用計(5)	2,724,900	3,084,400	△ 359,500
サービス活動外増減差額(6=4-5)	275,280	279,462	△ 4,182
経常増減差額(7=3+6)	8,553,854	11,623,975	△ 3,070,121
<b>特別増減の部</b>			
<b>収益</b>			
施設整備等補助金収益	4,883,480	2,889,480	1,994,000
施設整備等補助金収益	4,883,480	2,889,480	1,994,000
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	11,000,000	13,948,480	△ 2,948,480
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	0	0	0
特別収益計(8)	15,883,480	16,837,960	△ 954,480
<b>費用</b>			
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	3	19,777	△ 19,774
器具及び備品売却損・処分損	3	19,777	△ 19,774
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	1,994,000	0	1,994,000
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	5,581,000	5,657,000	△ 76,000
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)	7,575,003	5,676,777	1,898,226
特別増減差額(10=8-9)	8,308,477	11,161,183	△ 2,852,706
当期活動増減差額(11=7+10)	16,862,331	22,785,158	△ 5,922,827
<b>繰越活動増減差額の部</b>			
前期繰越活動増減差額(12)	90,828,264	82,932,586	7,895,678
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	107,690,595	105,717,744	1,972,851
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)	25,889,480	14,889,480	11,000,000
保育所施設・設備整備積立金積立額	23,000,000	12,000,000	11,000,000
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)	81,801,115	90,828,264	△ 9,027,149

## 拠点区分 貸借対照表

第3号第4様式

平成31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	57,423,288	53,984,236	3,439,052	流動負債	27,412,207	20,277,358	7,134,849
現金預金	52,065,805	50,456,900	1,608,905	事業未払金	2,643,034	2,597,268	45,766
事業未収金	4,039,762	3,059,466	980,296	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	1,283,088	460,850	822,238	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	10,930,461	4,702,992	6,227,469
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	1,735,333	1,378,421	356,912
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	34,633	7,020	27,613	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	12,103,379	11,598,677	504,702
その他の流動資産	0	0	0	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	616,513,924	596,718,534	19,795,390	固定負債	250,000	200,000	50,000
基本財産	306,977,599	312,346,974	△ 5,369,375	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	69,351,299	74,720,674	△ 5,369,375	退職給付引当金	250,000	200,000	50,000
その他の固定資産	309,536,325	284,371,560	25,164,765	その他の固定負債	0	0	0
建物	27,446,607	29,226,042	△ 1,779,435	負債の部合計	27,662,207	20,477,358	7,184,849
構築物	3,283,376	3,896,895	△ 613,519	純 資 産 の 部			
機械及び装置	899,188	1,043,057	△ 143,869	基本金	246,979,372	246,979,372	0
車輛運搬具	24,377	117,626	△ 93,249	国庫補助金等特別積立金	46,552,825	47,365,563	△ 812,738
器具及び備品	6,061,499	4,437,392	1,624,107	その他の積立金	270,941,693	245,052,213	25,889,480
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	209,550,000	186,550,000	23,000,000
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	389,553	267,223	122,330	市施設振興費積立金	24,879,520	21,990,040	2,889,480
無形リース資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	81,801,115	90,828,264	△ 9,027,149
退職給付引当資産	250,000	200,000	50,000	(うち当期活動増減差額)	( 16,862,331 )	( 22,785,158 )	(△ 5,922,827)
人件費積立資産	30,000,000	30,000,000	0				
保育所施設・設備整備 積立資産	209,550,000	186,550,000	23,000,000	純資産の部合計	646,275,005	630,225,412	16,049,593
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	24,879,520	21,990,040	2,889,480	負債及び純資産の部合計	673,937,212	650,702,770	23,234,442
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	96,645	0	96,645				
その他の固定資産	137,387	125,112	12,275				
資産の部合計	673,937,212	650,702,770	23,234,442				

## 計算書類に対する注記（拠点区分用）

別紙2

平成31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

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、債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権について徴収不能実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。
- (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30年3月20日厚生労働省令第25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ズ区分

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(⑩))
  - ア. 柳橋保育園
  - イ. 柳橋わかくさ
- (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31年3月29日子発0329第11号・社援発0329第33号・老発0329第17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(⑪))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	74,720,674	0	5,369,375	69,351,299
合計	312,346,974	0	5,369,375	306,977,599

## 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. 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

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	167,727,521	69,351,299
建物	56,335,309	28,888,702	27,446,607
構築物	9,419,294	6,135,918	3,283,376
機械及び装置	1,150,959	251,771	899,188
車両運搬具	379,400	355,023	24,377
器具及び備品	46,770,282	40,708,783	6,061,499
合計	351,134,064	244,067,718	107,066,346

## 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	4,039,762	0	4,039,762
合計	4,039,762	0	4,039,762

## 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	7,020
長期前払費用からの振替額	27,613	0
貸借対照表計上額	34,633	7,020