

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 : 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
事業活動による収支				
収入				
保育事業収入	215,900,000	215,928,540	△ 28,540	
利用者等利用料収入	6,000	5,920	80	
利用者等利用料収入(一般)	6,000	5,920	80	
その他の事業収入	215,894,000	215,922,620	△ 28,620	
受託事業収入(公費)	210,067,000	210,067,570	△ 570	
受託事業収入(一般)	5,704,000	5,731,550	△ 27,550	
その他の事業収入	123,000	123,500	△ 500	
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	6,000	28,283	△ 22,283	
その他の収入	2,435,000	2,434,022	978	
受入研修費収入	10,000	20,000	△ 10,000	
利用者等外給食費収入	2,348,000	2,336,700	11,300	
雑収入	77,000	77,322	△ 322	
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)	218,341,000	218,390,845	△ 49,845	
支出				
人件費支出	145,620,000	144,858,517	761,483	
職員給料支出	79,269,000	78,591,149	677,851	
職員賞与支出	17,090,000	17,089,985	15	
非常勤職員給与支出	31,417,000	31,335,673	81,327	
退職給付支出	1,292,000	1,290,500	1,500	
法定福利費支出	16,552,000	16,551,210	790	
事業費支出	15,450,000	15,403,483	46,517	
給食費支出	7,784,000	7,783,997	3	
保健衛生費支出	540,000	497,469	42,531	
保育材料費支出	2,480,000	2,479,618	382	
水道光熱費支出	3,810,000	3,806,520	3,480	
消耗器具備品費支出	836,000	835,879	121	
事務費支出	6,917,000	6,878,853	38,147	
福利厚生費支出	774,000	773,649	351	
職員被服費支出	228,000	225,755	2,245	
旅費交通費支出	106,000	90,375	15,625	
研修研究費支出	343,000	342,693	307	
事務消耗品費支出	269,000	262,519	6,481	
印刷製本費支出	439,000	438,713	287	
水道光熱費支出	428,000	422,920	5,080	
燃料費支出	18,000	17,107	893	
修繕費支出	301,000	300,688	312	
通信運搬費支出	457,000	456,037	963	
会議費支出	16,000	15,128	872	
業務委託費支出	790,000	789,696	304	
手数料支出	676,000	675,634	366	
保険料支出	656,000	655,586	414	
賃借料支出	248,000	247,528	472	
土地・建物賃借料支出	260,000	259,200	800	
租税公課支出	14,000	13,219	781	
保守料支出	199,000	198,446	554	
雑支出	695,000	693,960	1,040	
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	2,348,000	2,336,700	11,300	
利用者等外給食費支出	2,348,000	2,336,700	11,300	
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)	170,335,000	169,477,553	857,447	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	48,006,000	48,913,292	△ 907,292	
施設整備等による収支				
収入				
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

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 : 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
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	1,220,000	1,218,586	1,414	
車輛運搬具取得支出	0	0	0	
器具及び備品取得支出	968,000	967,130	870	
その他の固定資産取得支出	252,000	251,456	544	
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)	1,220,000	1,218,586	1,414	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 1,220,000	△ 1,218,586	△ 1,414	
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	
退職給付引当資産取崩収入	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	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)	0	0	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	40,091,000	40,090,000	1,000	
退職給付引当資産支出	91,000	90,000	1,000	
運営調整積立資産支出	11,000,000	11,000,000	0	
施設整備積立資産支出	18,000,000	18,000,000	0	
備品購入積立資産支出	11,000,000	11,000,000	0	
事業区分間繰入金支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	5,891,000	5,891,000	0	
その他の活動による支出	13,000	12,363	637	
その他の活動による支出	13,000	12,363	637	
その他の活動支出計(8)	45,995,000	45,993,363	1,637	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 45,995,000	△ 45,993,363	△ 1,637	
予備費支出(10)	2,410,000	-	791,000	
	△ 1,619,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	0	1,701,343	△ 1,701,343	
前期末支払資金残高(12)				
	28,786,628	28,786,628	0	
当期末支払資金残高(11+12)				
	28,786,628	30,487,971	△ 1,701,343	

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 : 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)
サービス活動増減の部			
収 益			
保育事業収益	215,928,540	206,209,240	9,719,300
利用者等利用料収益	5,920	9,190	△ 3,270
利用者等利用料収益(一般)	5,920	9,190	△ 3,270
その他の事業収益	215,922,620	206,200,050	9,722,570
受託事業収益(公費)	210,067,570	200,492,500	9,575,070
受託事業収益(一般)	5,731,550	5,580,150	151,400
その他の事業収益	123,500	127,400	△ 3,900
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)	215,928,540	206,209,240	9,719,300
費 用			
人件費	146,362,916	135,110,857	11,252,059
職員給料	78,591,149	70,385,282	8,205,867
職員賞与	9,469,351	9,087,591	381,760
賞与引当金繰入	11,355,667	9,941,268	1,414,399
非常勤職員給与	30,234,021	30,881,174	△ 647,153
退職給付費用	1,380,500	1,286,000	94,500
法定福利費	15,332,228	13,529,542	1,802,686
事業費	15,403,483	15,090,686	312,797
給食費	7,783,997	7,266,309	517,688
保健衛生費	497,469	566,142	△ 68,673
保育材料費	2,479,618	2,951,067	△ 471,449
水道光熱費	3,806,520	3,648,884	157,636
消耗器具備品費	835,879	658,284	177,595
事務費	6,768,715	7,059,348	△ 290,633
福利厚生費	773,649	827,108	△ 53,459
職員被服費	225,755	226,696	△ 941
旅費交通費	90,375	82,163	8,212
研修研究費	342,693	329,486	13,207
事務消耗品費	262,519	546,932	△ 284,413
印刷製本費	438,713	431,349	7,364
水道光熱費	422,920	405,406	17,514
燃料費	17,107	12,912	4,195
修繕費	300,688	312,340	△ 11,652
通信運搬費	456,037	453,339	2,698
会議費	15,128	6,170	8,958
業務委託費	789,696	787,104	2,592
手数料	675,634	1,182,325	△ 506,691
保険料	655,586	612,903	42,683
賃借料	247,528	368,848	△ 121,320
土地・建物賃借料	259,200	0	259,200
租税公課	13,219	6,470	6,749
保守料	88,308	64,800	23,508
雑費	693,960	402,997	290,963
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	486,859	287,945	198,914
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)	169,021,973	157,548,836	11,473,137
サービス活動増減差額(3=1-2)	46,906,567	48,660,404	△ 1,753,837
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	28,283	26,105	2,178
その他のサービス活動外収益	2,434,022	2,476,683	△ 42,661
受入研修費収益	20,000	111,000	△ 91,000
利用者等外給食収益	2,336,700	2,346,350	△ 9,650
雑収益	77,322	19,333	57,989
サービス活動外収益計(4)	2,462,305	2,502,788	△ 40,483
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	2,336,700	2,346,350	△ 9,650
利用者等外給食費	2,336,700	2,346,350	△ 9,650
サービス活動外費用計(5)	2,336,700	2,346,350	△ 9,650
サービス活動外増減差額(6=4-5)	125,605	156,438	△ 30,833

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 : 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)
経常増減差額(7=3+6)	47,032,172	48,816,842	△ 1,784,670
特別増減の部			
取 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	0	20,000	△ 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	0	315	△ 315
その他の特別収益	0	315	△ 315
特別収益計(8)	0	20,315	△ 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	5,891,000	5,872,000	19,000
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)	5,891,000	5,872,000	19,000
特別増減差額(10=8-9)	△ 5,891,000	△ 5,851,685	△ 39,315
当期活動増減差額(11=7+10)	41,141,172	42,965,157	△ 1,823,985
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	20,212,228	18,747,071	1,465,157
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	61,353,400	61,712,228	△ 358,828
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)	40,000,000	41,500,000	△ 1,500,000
運営調整積立金積立額	11,000,000	8,500,000	2,500,000
施設整備積立金積立額	18,000,000	24,000,000	△ 6,000,000
備品購入積立金積立額	11,000,000	9,000,000	2,000,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	21,353,400	20,212,228	1,141,172

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 : しもほうや保育園

(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	44,722,785	35,874,341	8,848,444	流動負債	25,566,006	17,028,981	8,537,025
現金預金	44,456,610	35,687,241	8,769,369	事業未払金	2,556,834	2,172,299	384,535
事業未収金	166,100	187,100	△ 21,000	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	10,512,966	3,928,188	6,584,778
立替金	0	0	0	預り金	0	0	0
前払金	0	0	0	職員預り金	1,140,539	987,226	153,313
前払費用	100,075	0	100,075	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	0	0	賞与引当金	11,355,667	9,941,268	1,414,399
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	326,086,221	285,166,468	40,919,753	固定負債	389,600	299,600	90,000
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	389,600	299,600	90,000
その他の固定資産	326,086,221	285,166,468	40,919,753	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	25,955,606	17,328,581	8,627,025
建物	0	0	0	純 資 産 の 部			
構築物	395,291	440,040	△ 44,749	基本金	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	その他の積立金	323,500,000	283,500,000	40,000,000
車輛運搬具	51,750	113,850	△ 62,100	人件費積立金	0	0	0
器具及び備品	1,233,202	598,103	635,099	運営調整積立金	70,500,000	59,500,000	11,000,000
建設仮勘定	0	0	0	施設整備積立金	157,000,000	139,000,000	18,000,000
有形リース資産	0	0	0	備品購入積立金	96,000,000	85,000,000	11,000,000
権利	0	0	0	次期繰越活動増減差額	21,353,400	20,212,228	1,141,172
ソフトウェア	310,037	106,560	203,477	(うち当期活動増減差額)	(41,141,172)	(42,965,157)	(△ 1,823,985)
無形リース資産	0	0	0	純資産の部合計	344,853,400	303,712,228	41,141,172
退職給付引当資産	389,600	299,600	90,000	負債及び純資産の部合計	370,809,006	321,040,809	49,768,197
人件費積立資産	0	0	0				
運営調整積立資産	70,500,000	59,500,000	11,000,000				
施設整備積立資産	157,000,000	139,000,000	18,000,000				
備品購入積立資産	96,000,000	85,000,000	11,000,000				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	85,663	0	85,663				
その他の固定資産	120,678	108,315	12,363				
資産の部合計	370,809,006	321,040,809	49,768,197				

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 : 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、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(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(㊹))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. 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
構築物	447,498	52,207	395,291
車両運搬具	124,200	72,450	51,750
器具及び備品	3,793,649	2,560,447	1,233,202
合 計	4,365,347	2,685,104	1,680,243

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	166,100	0	166,100
合 計	166,100	0	166,100

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。