

# 第 59 期(令和 3 年度)決算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで)

理事会承認日 令和 4 年 6 月 10 日  
評議員会承認日 令和 4 年 6 月 24 日

社会福祉法人国立保育会

# 令和 3 年度決算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで)

法人単位 計算書類等

## 法人単位資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(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	2,448,437,542	2,448,437,542	0	
	借入金利息補助金収入	2,854,558	2,854,558	0	
	受取利息配当金収入	6,504	6,504	0	
	その他の収入	19,860,436	19,860,436	0	
	事業活動収入計(1)	2,471,159,040	2,471,159,040	0	
支出	人件費支出	1,819,717,984	1,819,717,984	0	
	事業費支出	189,433,422	189,433,422	0	
	事務費支出	298,057,567	298,057,567	0	
	支払利息支出	5,462,897	5,462,897	0	
	その他の支出	17,192,860	17,192,860	0	
	事業活動支出計(2)	2,329,864,730	2,329,864,730	0	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	141,294,310	141,294,310	0		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	2,949,866	2,949,866	0	
	施設整備等収入計(4)	2,949,866	2,949,866	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	54,645,719	54,645,719	0	
	固定資産取得支出	15,901,763	15,901,763	0	
施設整備等支出計(5)	70,547,482	70,547,482	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	67,597,616	67,597,616	0		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	5,565,910	5,565,910	0	
	その他の活動による収入	2,669,146	2,669,146	0	
	その他の活動収入計(7)	8,235,056	8,235,056	0	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	2,496,000	2,496,000	0	
積立資産支出	17,215,960	17,215,960	0		
その他の活動による支出	9,731,048	9,731,048	0		
その他の活動支出計(8)	29,443,008	29,443,008	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	21,207,952	21,207,952	0		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	52,488,742	52,488,742	0		
前期末支払資金残高(12)	261,348,600	261,348,600	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	313,837,342	313,837,342	0		

## 資金収支内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		社会福祉事業	合計	内部取引消去
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	2,448,437,542	2,448,437,542	
	借入金利息補助金収入	2,854,558	2,854,558	
	受取利息配当金収入	6,504	6,504	
	その他の収入	19,860,436	19,860,436	
	事業活動収入計(1)	2,471,159,040	2,471,159,040	
支出	人件費支出	1,819,717,984	1,819,717,984	
	事業費支出	189,433,422	189,433,422	
	事務費支出	298,057,567	298,057,567	
	支払利息支出	5,462,897	5,462,897	
	その他の支出	17,192,860	17,192,860	
	事業活動支出計(2)	2,329,864,730	2,329,864,730	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		141,294,310	141,294,310	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	2,949,866	2,949,866	
	施設整備等収入計(4)	2,949,866	2,949,866	
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	54,645,719	54,645,719	
	固定資産取得支出	15,901,763	15,901,763	
施設整備等支出計(5)	70,547,482	70,547,482		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		67,597,616	67,597,616	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	5,565,910	5,565,910	
	その他の活動による収入	2,669,146	2,669,146	
	その他の活動収入計(7)	8,235,056	8,235,056	
	支出			
	長期運営資金借入金元金償還支出	2,496,000	2,496,000	
積立資産支出	17,215,960	17,215,960		
その他の活動による支出	9,731,048	9,731,048		
その他の活動支出計(8)	29,443,008	29,443,008		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		21,207,952	21,207,952	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		52,488,742	52,488,742	
前期末支払資金残高(11)		261,348,600	261,348,600	
当期末支払資金残高(10)+(11)		313,837,342	313,837,342	

## 資金収支内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		法人合計		
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	2,448,437,542		
	借入金利息補助金収入	2,854,558		
	受取利息配当金収入	6,504		
	その他の収入	19,860,436		
	事業活動収入計(1)	2,471,159,040		
支出	人件費支出	1,819,717,984		
	事業費支出	189,433,422		
	事務費支出	298,057,567		
	支払利息支出	5,462,897		
	その他の支出	17,192,860		
	事業活動支出計(2)	2,329,864,730		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		141,294,310		
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	2,949,866		
	施設整備等収入計(4)	2,949,866		
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	54,645,719		
	固定資産取得支出	15,901,763		
施設整備等支出計(5)	70,547,482			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		67,597,616		
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	5,565,910		
	その他の活動による収入	2,669,146		
	その他の活動収入計(7)	8,235,056		
	支出			
	長期運営資金借入金元金償還支出	2,496,000		
積立資産支出	17,215,960			
その他の活動による支出	9,731,048			
その他の活動支出計(8)	29,443,008			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		21,207,952		
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		52,488,742		
前期末支払資金残高(11)		261,348,600		
当期末支払資金残高(10)+(11)		313,837,342		

## 法人単位事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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)
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	2,448,437,542	2,412,555,707	35,881,835
	その他の収益	155,960	306,170	150,210
	サービス活動収益計(1)	2,448,593,502	2,412,861,877	35,731,625
	費用			
	人件費	1,823,376,588	1,793,935,025	29,441,563
事業費	188,537,517	180,492,332	8,045,185	
事務費	298,057,567	306,689,245	8,631,678	
減価償却費	119,126,821	118,698,233	428,588	
国庫補助金等特別積立金取崩額	72,764,432	72,575,824	188,608	
サービス活動費用計(2)	2,356,334,061	2,327,239,011	29,095,050	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	92,259,441	85,622,866	6,636,575	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	2,854,558	3,031,939	177,381
	受取利息配当金収益	6,504	19,248	12,744
	その他のサービス活動外収益	19,704,476	30,952,974	11,248,498
	サービス活動外収益計(4)	22,565,538	34,004,161	11,438,623
	費用			
支払利息	5,462,897	6,055,673	592,776	
その他のサービス活動外費用	17,192,860	18,366,550	1,173,690	
サービス活動外費用計(5)	22,655,757	24,422,223	1,766,466	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	90,219	9,581,938	9,672,157	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	92,169,222	95,204,804	3,035,582	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	2,949,866	10,339,411	7,389,545
	その他の特別収益	571,006	5,038,537	4,467,531
	特別収益計(8)	3,520,872	15,377,948	11,857,076
	費用			
	固定資産売却損・処分損	3	1,093,670	1,093,667
国庫補助金等特別積立金積立額	220,000	2,541,459	2,321,459	
その他の特別損失	9,653,048	4,364,684	5,288,364	
特別費用計(9)	9,873,051	7,999,813	1,873,238	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	6,352,179	7,378,135	13,730,314	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	85,817,043	102,582,939	16,765,896	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	596,346,406	552,176,350	44,170,056
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	682,163,449	654,759,289	27,404,160
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)		21,087,117	21,087,117
	その他の積立金積立額(16)	0	79,500,000	79,500,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	682,163,449	596,346,406	85,817,043

## 事業活動内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		社会福祉事業	合計	内部取引消去
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	2,448,437,542	2,448,437,542	
	その他の収益	155,960	155,960	
	サービス活動収益計(1)	2,448,593,502	2,448,593,502	
	費用			
	人件費	1,823,376,588	1,823,376,588	
事業費	188,537,517	188,537,517		
事務費	298,057,567	298,057,567		
減価償却費	119,126,821	119,126,821		
国庫補助金等特別積立金取崩額	72,764,432	72,764,432		
サービス活動費用計(2)	2,356,334,061	2,356,334,061		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	92,259,441	92,259,441		
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	2,854,558	2,854,558	
	受取利息配当金収益	6,504	6,504	
	その他のサービス活動外収益	19,704,476	19,704,476	
	サービス活動外収益計(4)	22,565,538	22,565,538	
	費用			
支払利息	5,462,897	5,462,897		
その他のサービス活動外費用	17,192,860	17,192,860		
サービス活動外費用計(5)	22,655,757	22,655,757		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	90,219	90,219		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	92,169,222	92,169,222		
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	2,949,866	2,949,866	
	その他の特別収益	571,006	571,006	
	特別収益計(8)	3,520,872	3,520,872	
	費用			
	固定資産売却損・処分損	3	3	
国庫補助金等特別積立金積立額	220,000	220,000		
その他の特別損失	9,653,048	9,653,048		
特別費用計(9)	9,873,051	9,873,051		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	6,352,179	6,352,179		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	85,817,043	85,817,043		
繰越活動増減差額(12)	596,346,406	596,346,406		
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	682,163,449	682,163,449		
基本金取崩額(14)				
その他の積立金取崩額(15)				
その他の積立金積立額(16)	0	0		
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	682,163,449	682,163,449		

## 事業活動内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		法人合計		
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	2,448,437,542		
	その他の収益	155,960		
	サービス活動収益計(1)	2,448,593,502		
	費用			
	人件費	1,823,376,588		
事業費	188,537,517			
事務費	298,057,567			
減価償却費	119,126,821			
国庫補助金等特別積立金取崩額	72,764,432			
サービス活動費用計(2)	2,356,334,061			
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	92,259,441			
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	2,854,558		
	受取利息配当金収益	6,504		
	その他のサービス活動外収益	19,704,476		
	サービス活動外収益計(4)	22,565,538		
	費用			
支払利息	5,462,897			
その他のサービス活動外費用	17,192,860			
サービス活動外費用計(5)	22,655,757			
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	90,219			
経常増減差額(7)=(3)+(6)	92,169,222			
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	2,949,866		
	その他の特別収益	571,006		
	特別収益計(8)	3,520,872		
	費用			
	固定資産売却損・処分損	3		
国庫補助金等特別積立金積立額	220,000			
その他の特別損失	9,653,048			
特別費用計(9)	9,873,051			
特別増減差額(10)=(8)-(9)	6,352,179			
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	85,817,043			
前期繰越活動増減差額(12)	596,346,406			
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	682,163,449			
繰越活動増減差額の部				
基本金取崩額(14)				
その他の積立金取崩額(15)				
その他の積立金積立額(16)	0			
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	682,163,449			

法人単位貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	447,209,645	394,447,162	52,762,483	流動負債	311,391,928	319,167,868	7,775,940
現金預金	330,815,614	282,068,973	48,746,641	短期運営資金借入金	10,000,000	8,000,000	2,000,000
事業未収金	53,727,100	59,384,820	5,657,720	事業未払金	79,577,116	83,257,652	3,680,536
未収金	7,363,416	5,713,774	1,649,642	その他の未払金	4,669,311	5,236,504	567,193
未収補助金	26,422,093	22,967,905	3,454,188	1年以内返済予定設備資金借入金	55,483,389	54,645,719	837,670
貯蔵品	0	1,006,288	1,006,288	1年以内返済予定長期運営資金借入金	2,496,000	2,496,000	0
給食用材料	895,905		895,905	未払費用	28,794,263	27,404,377	1,389,886
立替金	1,500,830	18,980	1,481,850	預り金	225,705	0	225,705
前払費用	26,484,687	23,286,422	3,198,265	職員預り金	8,589,003	8,538,529	50,474
				前受金	621,000	661,500	40,500
				賞与引当金	120,936,141	128,927,587	7,991,446
固定資産	2,626,543,150	2,720,600,761	94,057,611	固定負債	636,865,326	683,657,125	46,791,799
基本財産	1,654,103,722	1,709,367,514	55,263,792	設備資金借入金	516,434,294	571,917,683	55,483,389
土地	401,062,732	401,062,732	0	長期運営資金借入金	17,304,000	19,800,000	2,496,000
建物	1,253,040,990	1,308,304,782	55,263,792	退職給付引当金	103,127,032	91,939,442	11,187,590
その他の固定資産	972,439,428	1,011,233,247	38,793,819	負債の部合計	948,257,254	1,002,824,993	54,567,739
土地	86,702,889	86,702,889	0	純資産の部			
建物	391,997,341	419,979,053	27,981,712	基本金	8,150,000	8,150,000	0
構築物	108,344,597	116,089,610	7,745,013	第1号基本金	7,950,000	7,950,000	0
車輛運搬具	454,735	812,358	357,623	その他の基本金	200,000	200,000	0
器具及び備品	34,513,265	43,955,197	9,441,932	国庫補助金等特別積立金	1,229,769,209	1,302,313,641	72,544,432
ソフトウェア	9,260,568	11,695,557	2,434,989	その他の積立金	205,412,883	205,412,883	0
退職給付引当資産	103,127,032	91,939,442	11,187,590	人件費積立金(保育)	177,000,000	177,000,000	0
人件費積立資産(保育)	177,000,000	177,000,000	0	修繕積立金(保育)	28,412,883	28,412,883	0
修繕積立資産(保育)	28,412,883	28,412,883	0	次期繰越活動増減差額	682,163,449	596,346,406	85,817,043
差入保証金	32,615,028	34,635,168	2,020,140	(うち当期活動増減差額)	85,817,043	102,582,939	16,765,896
その他の固定資産	11,090	11,090	0	純資産の部合計	2,125,495,541	2,112,222,930	13,272,611
資産の部合計	3,073,752,795	3,115,047,923	41,295,128	負債及び純資産の部合計	3,073,752,795	3,115,047,923	41,295,128

## 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	合計	内部取引消去
<b>流動資産</b>	447,209,645	447,209,645	
現金預金	330,815,614	330,815,614	
事業未収金	53,727,100	53,727,100	
未収金	7,363,416	7,363,416	
未収補助金	26,422,093	26,422,093	
給食用材料	895,905	895,905	
立替金	1,500,830	1,500,830	
前払費用	26,484,687	26,484,687	
<b>固定資産</b>	2,626,543,150	2,626,543,150	
<b>基本財産</b>	1,654,103,722	1,654,103,722	
土地	401,062,732	401,062,732	
建物	1,253,040,990	1,253,040,990	
<b>その他の固定資産</b>	972,439,428	972,439,428	
土地	86,702,889	86,702,889	
建物	391,997,341	391,997,341	
構築物	108,344,597	108,344,597	
車輛運搬具	454,735	454,735	
器具及び備品	34,513,265	34,513,265	
ソフトウェア	9,260,568	9,260,568	
退職給付引当資産	103,127,032	103,127,032	
人件費積立資産(保育)	177,000,000	177,000,000	
修繕積立資産(保育)	28,412,883	28,412,883	
差入保証金	32,615,028	32,615,028	
その他の固定資産	11,090	11,090	
<b>資産の部合計</b>	<b>3,073,752,795</b>	<b>3,073,752,795</b>	
<b>流動負債</b>	311,391,928	311,391,928	
短期運営資金借入金	10,000,000	10,000,000	
事業未払金	79,577,116	79,577,116	
その他の未払金	4,669,311	4,669,311	
1年以内返済予定設備資金借入金	55,483,389	55,483,389	
1年以内返済予定長期運営資金借入金	2,496,000	2,496,000	
未払費用	28,794,263	28,794,263	
預り金	225,705	225,705	
職員預り金	8,589,003	8,589,003	
前受金	621,000	621,000	
賞与引当金	120,936,141	120,936,141	
<b>固定負債</b>	636,865,326	636,865,326	
設備資金借入金	516,434,294	516,434,294	
長期運営資金借入金	17,304,000	17,304,000	
退職給付引当金	103,127,032	103,127,032	
<b>負債の部合計</b>	<b>948,257,254</b>	<b>948,257,254</b>	
<b>基本金</b>	8,150,000	8,150,000	
第1号基本金	7,950,000	7,950,000	
その他の基本金	200,000	200,000	
国庫補助金等特別積立金	1,229,769,209	1,229,769,209	
その他の積立金	205,412,883	205,412,883	
人件費積立金(保育)	177,000,000	177,000,000	
修繕積立金(保育)	28,412,883	28,412,883	
次期繰越活動増減差額	682,163,449	682,163,449	
(うち当期活動増減差額)	85,817,043	85,817,043	
<b>純資産の部合計</b>	<b>2,125,495,541</b>	<b>2,125,495,541</b>	
<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>3,073,752,795</b>	<b>3,073,752,795</b>	

## 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	法人合計		
<b>流動資産</b>	447,209,645		
現金預金	330,815,614		
事業未収金	53,727,100		
未収金	7,363,416		
未収補助金	26,422,093		
給食用材料	895,905		
立替金	1,500,830		
前払費用	26,484,687		
<b>固定資産</b>	2,626,543,150		
<b>基本財産</b>	1,654,103,722		
土地	401,062,732		
建物	1,253,040,990		
<b>その他の固定資産</b>	972,439,428		
土地	86,702,889		
建物	391,997,341		
構築物	108,344,597		
車輛運搬具	454,735		
器具及び備品	34,513,265		
ソフトウェア	9,260,568		
退職給付引当資産	103,127,032		
人件費積立資産(保育)	177,000,000		
修繕積立資産(保育)	28,412,883		
差入保証金	32,615,028		
その他の固定資産	11,090		
<b>資産の部合計</b>	3,073,752,795		
<b>流動負債</b>	311,391,928		
短期運営資金借入金	10,000,000		
事業未払金	79,577,116		
その他の未払金	4,669,311		
1年以内返済予定設備資金借入金	55,483,389		
1年以内返済予定長期運営資金借入金	2,496,000		
未払費用	28,794,263		
預り金	225,705		
職員預り金	8,589,003		
前受金	621,000		
賞与引当金	120,936,141		
<b>固定負債</b>	636,865,326		
設備資金借入金	516,434,294		
長期運営資金借入金	17,304,000		
退職給付引当金	103,127,032		
<b>負債の部合計</b>	948,257,254		
<b>基本金</b>	8,150,000		
第1号基本金	7,950,000		
その他の基本金	200,000		
国庫補助金等特別積立金	1,229,769,209		
その他の積立金	205,412,883		
人件費積立金(保育)	177,000,000		
修繕積立金(保育)	28,412,883		
次期繰越活動増減差額	682,163,449		
(うち当期活動増減差額)	85,817,043		
<b>純資産の部合計</b>	2,125,495,541		
<b>負債及び純資産の部合計</b>	3,073,752,795		

## 計算書類に対する注記(法人全体用)

## 1. 継続事業の前提に関する注記

該当無し

## 2. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

・当年度末時において当法人は有価証券を保有していない

## (2) 固定資産の減価償却の方法

・建物並びに器具及び備品一定額法

・リース資産—当年度末においてリース資産は保有していない

## (3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金—東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している

・賞与引当金—翌期に支給する職員の賞与の内、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している

## (4) リース取引の会計処理

・1件当たりのリース料総額が300万円以下のファイナンスリース取引についてはオペレーティングリース取引の会計処理に準じている。

## 3. 重要な会計方針の変更

・給食用材料—給食用材料の期末棚卸し額については、前期まで貯蔵品としていたが当期より給食用材料(棚卸資産)に変更した。給食用材料は非資金、貯蔵品は資金と定義されているため資金収支計算書の支払資金を正しく算定するための変更である。この変更により資金収支計算書の事業活動による収支の事業費支出の金額が895,905円減少し、事業活動資金収支差額、ならびに当期資金収支差額が895,905円増加した。

## 4. 法人で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によっている。

## 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

(2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)  
公益事業を行っていないため作成していない

(5) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)  
収益事業を行っていないため作成していない

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

## ① 本部拠点区分

本部

## ② 国立保育園拠点区分

国立保育園

## ③ 北保育園拠点区分

北保育園

## ④ 西国分寺保育園拠点区分

西国分寺保育園

## ⑤ 富士本保育園拠点区分

富士本保育園

## ⑥ 石神井公園こぐま保育園拠点区分

石神井公園こぐま保育園

## ⑦ 光が丘保育園拠点区分

光が丘保育園

## ⑧ きたひだまり保育園拠点区分

きたひだまり保育園

## ⑨ 宮前おおぞら保育園拠点区分

宮前おおぞら保育園拠点区分

## ⑩ 上井草保育園拠点区分

上井草保育園

## ⑪ 国立ひまわり保育園拠点区分

国立ひまわり保育園

## ⑫ 南大泉保育園拠点区分

南大泉保育園

## 6. 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	401,062,732		0	401,062,732
建物	1,308,304,782	0	55,263,792	1,253,040,990
合計	1,709,367,514	0	55,263,792	1,654,103,722

7. 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

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

建物（基本財産） 1,253,040,990円  
土地（基本財産） 401,062,732円

計 1,654,103,722円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金 465,490,244円

計 465,490,244円

9. 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
基本財産			
建物	1,706,476,087	453,435,097	1,253,040,990
小計	1,706,476,087	453,435,097	1,253,040,990
その他の固定資産			
建物	556,913,362	164,916,021	391,997,341
構築物	159,596,837	51,252,240	108,344,597
車両運搬具	2,167,453	1,712,718	454,735
器具及び備品	130,567,371	96,054,106	34,513,265
小計	849,245,023	313,935,085	535,309,938
合計	2,555,721,110	767,370,182	1,788,350,928

10. 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	53,727,100	0	53,727,100
未収金	7,363,416	0	7,363,416
未収補助金	26,422,093	0	26,422,093
合計	87,512,609	0	87,512,609

11. 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

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当無し

14. 重要な後発事象

該当無し

15. 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

積立金の積立

当法人は、以下の目的に使用するため理事会の承認のもと積立金を設定している。なお、積立金に対してはそれぞれ積立資産を留保し、個別にその他の固定資産に計上している。

①人件費積立金

自然災害等、不測の事態が発生し、事業運営が困難となった場合に備え、法人全体の人件費の1.66% (3000万円) を積立てることを目的とした積立金であり、同額の積立資産を留保するものである。当該積立金を積み立てている園は、国立保育園、北保育園、きたひだまり保育園、国立ひまわり保育園、西国分寺保育園、宮前おおぞら保育園、上井草保育園、石神井公園こぐま保育園である。

②修繕積立金

建物、設備及び機械・装置及び器具備品の整備・修繕、環境の改善等に要する費用に充てるために積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。当該積立金を積み立てている園は、国立保育園である。

上記①、②に掲げる積立金は、上記の支出に充てる際に、理事会の決議により取り崩すものである。

借入金明細書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 国立保育園

(単位:円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高	当期借入金	当期償還額	差引期末残高 = + - (うち1年以内償還予定額)	元金償還補助金	利率 %	支払利息		返済期限	用途	担保資産			
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額	
設備 資金 借入金	独立行政法人 福祉医療機構	西園分寺保育園	14,700,000		2,100,000	( 12,600,000 2,100,000 )		1.700%	249,900	66,640	令和10年2月10日	園舎新設	建物(基本財産)	西園分寺保育園園舎	110,175,949	
	独立行政法人 福祉医療機構	富士本保育園	130,200,000		13,056,000	( 117,144,000 13,056,000 )		1.350%	1,676,916	1,676,916	令和13年8月10日	土地購入	土地(基本財産) 建物(基本財産)	富士保育園土地・園舎	397,462,732	
	独立行政法人 福祉医療機構	富士本保育園	23,936,000		2,244,000	( 21,692,000 2,244,000 )		1.350%	309,246	264,350	令和13年11月10日	園舎購入	土地(基本財産) 建物(基本財産)	富士保育園土地・園舎	397,462,732	
	園分寺市	富士本保育園	15,730,000		1,452,000	( 14,278,000 1,452,000 )						園舎購入	建物(基本財産)	富士保育園園舎	146,662,763	
	多摩信用金庫 国立支店	富士本保育園	52,984,439		2,702,754	( 50,281,685 2,742,890 )		1.475%	763,290		令和20年7月31日	土地購入	担保なし			
	独立行政法人 福祉医療機構	きたひだまり保育園	17,690,000		3,480,000	( 14,210,000 3,480,000 )		0.300%	48,282	42,954	令和8年4月10日	園舎購入	土地(基本財産) 建物(基本財産)	国立保育園土地・園舎	3,600,000 48,670,057	
	独立行政法人 福祉医療機構	宮前おおぞら保育園	63,742,244		4,872,000	( 58,870,244 4,872,000 )		0.550%	338,295	157,556	令和19年1月10日	園舎購入	建物(基本財産)	宮前おおぞら保育園園舎	198,203,397	
	独立行政法人 福祉医療機構	上井草保育園	140,390,000		8,340,000	( 132,050,000 8,340,000 )		0.550%	752,220	248,567	令和20年1月10日	園舎購入	建物(基本財産)	上井草保育園園舎	359,021,707	
	多摩信用金庫 国立支店	上井草保育園	11,514,009		4,008,965	( 7,505,044 4,068,499 )		1.475%	142,795		令和6年1月31日	園舎購入	担保無し			
	独立行政法人 福祉医療機構	国立ひまわり保育園	63,344,000		3,552,000	( 59,792,000 3,552,000 )		0.050%	339,434	308,576	令和21年1月10日	園舎購入	建物(基本財産)	国立ひまわり保育園園舎	390,307,117	
	みずほ銀行 立川支店	法人本部	8,660,710		2,196,000	( 6,464,710 2,196,000 )		0.930%	68,945		令和7年2月28日	就業管理システム購入	担保無し			
	みずほ銀行 立川支店	国立ひまわり保育園	47,672,000		5,496,000	( 42,176,000 5,496,000 )		0.940%	412,141		令和11年11月30日	園舎購入	担保なし			
	独立行政法人 福祉医療機構	富士本保育園	36,000,000		1,146,000	( 34,854,000 1,884,000 )		0.550%	106,877	88,999	令和22年9月10日	土地購入	土地(基本財産) 建物(基本財産)	富士保育園敷地・園舎	397,462,732 146,662,763	
						( )										
		計		626,563,402	0	54,645,719	( 571,917,683 55,483,389 )			5,208,341	2,854,558					1,654,103,722
	長期 運営 資金 借入金	みずほ銀行 立川支店	国立ひまわり保育園	22,296,000		2,496,000	( 19,800,000 2,496,000 )		1.078%	224,639		令和12年2月28日				
						( )										
						( )										
						( )										
	計		22,296,000	0	2,496,000	( 19,800,000 2,496,000 )			224,639	0					0	
短期 運営 資金 借入金	多摩信用金庫 国立支店	石神井公園こくま保育園	8,000,000		8,000,000	( 0 )		3.500%	29,917		令和3年5月10日					
	多摩信用金庫 国立支店	法人本部		10,000,000		( 10,000,000 )		3.500%			令和4年4月10日					
						( )										
						( )										
	計		8,000,000	10,000,000	8,000,000	( 10,000,000 0 )			29,917	0					0	
	合計		648,859,402	10,000,000	57,141,719	( 601,717,683 57,979,389 )			5,462,897	2,854,558					1,654,103,722	

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合には、区分を新設するものとする。

### 補助金事業等収益明細書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 国立保育園

(単位:円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳											
						法人本部	国立保育園	北保育園	きたひだまり保育園	国立ひまわり保育園	西園分寺保育園	富士本保育園	光が丘保育園	南大泉保育園	宮前おおぞら保育園	上井草保育園	石神井公園こぐま保育園
東京都 社会福祉サービス推進費		57,093,000		57,093,000		0	3,977,000	8,124,000	5,836,000	9,448,000	7,784,000	8,176,000	0	0	3,795,000	9,146,000	807,000
東京都 保育士等キャリアアップ補助金		101,639,000		101,639,000		0	9,735,000	10,530,000	11,068,000	9,627,000	12,355,000	15,017,000	0	0	11,961,000	16,968,000	4,378,000
国立市 借上げ社宅補助金		20,827,335		20,827,335		0	2,420,439	6,039,502	5,153,804	7,213,590	0	0	0	0	0	0	0
国立市 延長保育事業補助金		11,636,500	1,439,000	13,075,500		0	3,871,000	2,755,500	2,569,500	3,879,500	0	0	0	0	0	0	0
国立市 園舎建物賃借料補助金		13,890,000		13,890,000		0	0	0	13,890,000	0	0	0	0	0	0	0	0
国立市 一時保育事業補助金		2,279,000	2,545,340	4,824,340		0	0	0	0	4,824,340	0	0	0	0	0	0	0
国立市 新型コロナウイルス対策事業補助金		2,550,000		2,550,000		0	500,000	750,000	250,000	1,050,000	0	0	0	0	0	0	0
国分寺市 借上げ社宅補助金		10,593,000		10,593,000		0	0	0	0	0	4,098,000	6,495,000	0	0	0	0	0
国分寺市 病後児保育事業補助金		7,352,000		7,352,000		0	0	0	0	0	7,352,000	0	0	0	0	0	0
国分寺市 病後児保育 キャリアアップ補助金		1,008,000		1,008,000		0	0	0	0	0	1,008,000	0	0	0	0	0	0
国分寺市 延長保育事業補助金		10,591,800	3,989,500	14,581,300		0	0	0	0	0	6,190,400	8,390,900	0	0	0	0	0
国分寺市 新型コロナウイルス対策事業補助金	保育事業	1,000,000		1,000,000		0	0	0	0	0	500,000	500,000	0	0	0	0	0
練馬区 借上げ社宅補助金		24,412,000		24,412,000		0	0	0	0	0	0	0	11,726,000	9,788,000	0	0	2,898,000
杉並区 借上げ社宅補助金		22,853,350		22,853,350		0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,817,810	12,035,540	0
杉並区 新型コロナウイルス対策事業補助金		491,000		491,000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	491,000	0
杉並区 延長保育事業補助金		3,087,000	643,500	3,730,500		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,888,500	1,842,000	0
杉並区 保育補助者雇上強化事業補助金		2,871,600		2,871,600		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,871,600	0
国立市 一時保育コロナ対応補助金		39,000		39,000		0	0	0	0	39,000	0	0	0	0	0	0	0
国立市 処遇改善臨時特例事業補助金		932,320		932,320		0	465,060	467,260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
国分寺市 処遇改善臨時特例補助金		1,173,840		1,173,840		0	0	0	0	0	527,400	646,440	0	0	0	0	0
練馬区 処遇改善臨時特例補助金		742,740		742,740		0	0	0	0	0	0	0	0	532,720	0	0	210,020
国立市 保育所等PCR検査費補助事業補助金		2,290,880		2,290,880		0	0	1,840,000	0	450,880	0	0	0	0	0	0	0
練馬区 保育所等PCR検査費補助事業補助金		423,000		423,000		0	0	0	0	0	0	0	0	423,000	0	0	0
区分小計		299,776,365	8,617,340	308,393,705	0	0	20,968,499	30,506,262	38,767,304	36,532,310	39,814,800	39,225,340	11,726,000	10,743,720	28,462,310	43,354,140	8,293,020
東京都福祉保健財団 利子補給金	利息	1,248,242		1,248,242					42,954	308,576	66,640	423,949			157,556	248,567	
国分寺市 土地利子補給金		1,606,316		1,606,316								1,606,316					
区分小計		2,854,558	0	2,854,558	0	0	0	0	42,954	308,576	66,640	2,030,265	0	0	157,556	248,567	0
独立行政法人中小企業基盤整備機構 IT導入補助	施設	2,949,866		2,949,866	220,000	2,949,866					0	0					
		0		0	0												
		0		0	0												
		0		0	0												
区分小計		2,949,866	0	2,949,866	220,000	2,949,866	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		305,580,789	8,617,340	314,198,129	220,000	2,949,866	20,968,499	30,506,262	38,810,258	36,840,886	39,881,440	41,255,605	11,726,000		28,619,866	43,602,707	8,293,020

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、事業の補助金事業収益の場合は「事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。  
 なお、運用上の留意事項(課長通知)別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。  
 2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と整合するものとする。  
 また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書  
 (自)令和3年4月1日(至)令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 国立保育会

1) 事業区分間繰入金明細書

(単位:円)

事業区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

2) 拠点区分間繰入金明細書

(単位:円)

拠点区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
北保育園	国立保育園	運用収入	2,592,514	修繕費
きたひだまり保育園	国立保育園	運用収入	2,724,363	土地取得費
国立ひまわり保育園	国立保育園	運用収入	2,315,655	土地取得費
西国分寺保育園	国立保育園	運用収入	3,137,988	土地取得費
富士本保育園	国立保育園	運用収入	3,377,295	土地取得費
宮前おおぞら保育園	国立保育園	運用収入	2,795,216	土地取得費
上井草保育園	国立保育園	運用収入	2,565,667	土地取得費
国立保育園	本部	運用収入	15,759,169	本部費
北保育園	本部	運用収入	15,979,233	本部費
きたひだまり保育園	本部	運用収入	17,438,672	本部費
国立ひまわり保育園	本部	運用収入	13,484,716	本部費
西国分寺保育園	本部	運用収入	15,397,670	本部費
富士本保育園	本部	運用収入	15,717,983	本部費
光が丘保育園	本部	運用収入	10,428,000	本部費
南大泉保育園	本部	運用収入	12,850,810	本部費
宮前おおぞら保育園	本部	運用収入	15,648,650	本部費
上井草保育園	本部	運用収入	15,949,235	本部費
			168,162,836	

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

## 事業区分間及び拠点区分間貸付金(借入金)残高明細書

令和 4年 3月31日現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 国立保育会

## 1) 事業区分間貸付金(借入金)明細書

(単位:円)

	貸付事業区分名	借入事業区分名	金額	使用目的等
短期				
	小計		0	
長期				
	小計		0	
	合計		0	

## 2) 拠点区分間貸付金(借入金)明細書

(単位:円)

	貸付拠点区分名	借入拠点区分名	金額	使用目的等	
	法人本部	国立ひまわり保育園	1,573,170	運営資金	
		小計		1,573,170	
	長期	法人本部	国立ひまわり保育園	10,000,000	運営資金
		小計		10,000,000	
	合計		11,573,170		

基本金明細書  
(自)令和3年4月1日(至)令和4年3月31日

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳	
		国立保育園	
前年度末残高	8,150,000	8,150,000	
第一号基本金	7,950,000	7,950,000	
第二号基本金	0		
第三号基本金	200,000	200,000	
第一号基本金			
当期組入額			
計	0	0	
当期取崩額	0	0	
計	0	0	
第二号基本金			
当期組入額			
計	0	0	
当期取崩額	0	0	
計	0	0	
第三号基本金			
当期組入額			
計	0	0	
当期取崩額	0	0	
計	0	0	
当期末残高	8,150,000	8,150,000	
第一号基本金	7,950,000	7,950,000	
第二号基本金	0		
第三号基本金	200,000	200,000	

- (注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。
2. ①第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。  
 ②第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。  
 ③第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。
3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人国立体育会

区分並びに積立て及び取消しの事由	補助金の種類		合計	各拠点区分の内訳										(単位:円)
	国庫補助金	地方公共団体補助金		本部	国立体育園	北体育園	またひだまり体育園	臨立ひまわり体育園	西園分寺体育園	富士本体育園	宮前おおぞら体育園	上井半体育園	右神井公園こぐま保育園	
前期繰越額			1,302,313,641	0	33,006,781	19,381,511	82,224,949	329,491,948	72,787,720	135,271,467	244,963,428	371,913,866	13,271,971	
独立行政法人中小企業基盤整備機構IT導入補助金		2,949,866	220,000	220,000										
			0											
			0											
			0											
			0											
			0											
当期積立額合計		0	220,000	220,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
サービス活動費用の控除項目として計上する取消額			72,764,432	14,666	1,914,512	2,030,067	6,217,753	16,286,527	6,712,331	9,634,896	11,165,142	18,422,547	385,991	
特別費用の控除項目として計上する取消額			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期取消額合計			72,764,432	14,666	1,914,512	2,030,067	6,217,753	16,286,527	6,712,331	9,634,896	11,165,142	18,422,547	385,991	
当期末残高			1,229,769,209	205,334	31,092,269	17,351,444	76,007,196	313,235,421	66,075,389	125,636,571	233,798,286	353,491,319	12,885,980	

(注) 1. サービス活動費用の控除項目として計上する取消額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取消額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取消額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取消額を記入する(本文より参照)。  
 2. 国庫補助金等特別積立金の控除項目に含まれ、法人単位専攻活動計画に示されたい額がある場合には、取崩の事由に別掲して計上し、法人単位専攻対照表と一致するように作成すること。

財産目録  
令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						330,815,614
現金						71,000
小口現金						358,868
普通預金 1	多摩信用金庫 国立支店		運転資金として			51,497,971
	三菱UFJ銀行 国立支店		運転資金として			616,750
	三井住友銀行 国立支店		運転資金として			940,056
	みずほ銀行 立川支店		運転資金として			268,939,143
	多摩信用金庫 吉祥寺支店		運転資金として			17,534
	郵便局 吉祥寺駅前点		運転資金として			503,470
			小計			322,514,924
定期預金	多摩信用金庫 国立支店		運転資金として			7,870,822
			小計			7,870,822
事業未収金	国立市 他		令和3年度保育料精算分 他			53,727,100
未収金			退職者 共済金未精算分 他			7,363,416
未収補助金			圏舎建物賃料補助金 他			26,422,093
給食材料			給食材料			895,905
立替金			社宅更新料 他			1,500,830
前払費用			借上げ社宅賃料			26,484,687
			流動資産合計			447,209,645
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	(国立保育園)東京都国立市北2丁目-30-1		第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	3,600,000	0	3,600,000
	(富士本保育園)東京都国分寺市富士本2丁目-30-4		第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	270,717,000	0	270,717,000
	(富士本保育園)東京都国分寺市富士本2丁目-30-23		第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	83,600,000	0	83,600,000
	(富士本保育園)東京都国分寺市富士本2丁目30-2		第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	40,000,000	0	40,000,000
	(富士本保育園)東京都国分寺市富士本2丁目30-2		第3種社会福祉事業である保育施設に使用している	3,145,732	0	3,145,732
			小計			401,062,732
建物	(国立保育園)東京都国立市北2丁目30-1-2	1987年度	第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	140,340,980	91,670,923	48,670,057
	(西国分寺保育園)東京都国分寺市西恋ヶ窪2丁目18-14	2007年度	第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	259,449,500	149,273,551	110,175,949
	(富士本保育園)東京都国分寺市富士本2丁目30-4	2011年度	第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	255,693,438	109,030,675	146,662,763
	(宮前おおぞら保育園)東京都杉並区宮前2-619-1	2017年度	第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	223,363,885	25,160,488	198,203,397
	(上井草保育園)東京都杉並区上井草3丁目162-1	2018年度	第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	392,091,489	33,069,782	359,021,707
	(国立ひまわり保育園)東京都国立市北3丁目7-14	2019年度	第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	435,536,795	45,229,678	390,307,117
			小計			1,253,040,990
			基本財産合計			1,654,103,722
<b>(2) その他の固定資産</b>						
土地	(国立保育園)国分寺市西町1丁目16番1	2020年度	第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	72,524,689	0	72,524,689
	(国立保育園)国立市北2丁目30番49	2020年度	第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	14,178,200	0	14,178,200
			小計			86,702,889
建物	(国立保育園)	2002年度	第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	26,820,301	5,288,269	21,532,032
	(北保育園)	2012年度	第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	14,014,440	8,484,092	5,530,348
	(きたひだまり保育園)	2015年度	第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	133,668,980	42,496,052	91,172,928
	(西国分寺保育園)	2014年度	第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	1,531,183	727,837	803,346
	(富士本保育園)	2012年度	第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	5,321,378	2,312,306	3,009,072
	(宮前おおぞら保育園)	2019年度	第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	103,371,913	36,347,021	67,024,892
	(石神井公園こぐま保育園)	2015年度	第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	31,511,400	4,852,750	26,658,650
	(上井草保育園)	2018年度	第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	240,673,767	64,407,694	176,266,073
			小計			391,997,341
構築物	ジャングルジム 他73件		第2種社会福祉事業である保育施設に使用している	156,853,987	48,509,390	108,344,597
車輛運搬具	トヨタヴィッツ 多摩503ふ1007 他6件		職員移動用	2,167,453	1,712,718	454,735
器具及び備品	食器消毒保管庫 他283件		児童の遊具及び職員備品	132,246,011	97,732,746	34,513,265
ソフトウェア	わんぱくランチ 他25件		法人ネットワーク用	21,480,078	12,219,510	9,260,568
退職給付引当資産	東京都社会福祉協議会 退職共済掛金		従事者共済会			103,127,032
人費積立資産(保育)	多摩信用金庫 国立支店		将来における災害等、不測の事態に備えて積立している預金			177,000,000
	みずほ銀行 立川支店					
修繕積立資産(保育)	みずほ銀行 立川支店 n		建物・設備等の整備・修繕に充てるため積み立てている預保育士社宅			28,412,883
差入保証金	敷金			32,615,028	0	32,615,028
その他の固定資産	トヨタヴィッツ リサイクル預託金他		リサイクル預託金			11,090
			その他の固定資産合計			972,439,428
			固定資産合計			2,626,543,150
			資産合計			3,073,752,795
<b>負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
短期運営資金借入金	多摩信用金庫 国立支店					10,000,000
事業未払金	令和4年3月分経費					79,577,116
その他の未払金	令和4年3月分固定資産購入代					4,669,311
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構 他					55,483,389
1年以内返済予定長期運営資金借入金	みずほ銀行 立川支店					2,496,000
未払費用	令和4年3月分 非常勤給与等					28,794,263
預り金	401K掛金 他					225,705
職員預り金	健康保険料					192,529
	厚生年金保険料					338,021
	源泉所得税					2,371,753
	住民税					5,586,700
	財形積立					100,000
			小計			8,589,003
前受金	令和4年4月分別食費					621,000
賞与引当金	職員賞与の引当額					120,936,141
			流動負債合計			311,391,928
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構 他					516,434,294
長期運営資金借入金	みずほ銀行 立川支店					17,304,000
退職給付引当金	東京都社会福祉協議会 退職共済掛金					103,127,032
			固定負債合計			636,865,326
			負債合計			948,257,254
			差引純資産			2,125,495,541

## 社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		法人本部	国立保育園	北保育園
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	0	181,146,839	211,313,642
	借入金利息補助金収入			
	受取利息配当金収入	181	1,196	1,479
	その他の収入	675,173	1,714,040	2,153,528
	事業活動収入計(1)	675,354	182,862,075	213,468,649
支出	人件費支出	106,089,700	133,442,953	133,210,757
	事業費支出		15,537,438	17,479,149
	事務費支出	31,026,260	12,577,084	23,914,546
	支払利息支出	68,945		
	その他の支出		1,238,960	2,025,720
	事業活動支出計(2)	137,184,905	162,796,435	176,630,172
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		136,509,551	20,065,640	36,838,477
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	2,949,866		
	施設整備等収入計(4)	2,949,866		
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	2,196,000		
固定資産取得支出	1,436,512	7,670,300	297,000	
施設整備等支出計(5)	3,632,512	7,670,300	297,000	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		682,646	7,670,300	297,000
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入		208,960	291,680
	拠点区分間長期借入金収入			
	拠点区分間繰入金収入	148,654,138	19,508,698	
	その他の活動による収入	207,000	230,540	247,580
	その他の活動収入計(7)	148,861,138	19,948,198	539,260
	支出			
	長期運営資金借入金元金償還支出			
	積立資産支出		1,294,440	1,363,440
	拠点区分間長期貸付金支出	10,000,000		
拠点区分間繰入金支出		15,759,169	18,571,747	
その他の活動による支出	2	2,947,880	1,216,880	
その他の活動支出計(8)	10,000,002	20,001,489	21,152,067	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		138,861,136	53,291	20,612,807
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		1,668,939	12,342,049	15,928,670
前期末支払資金残高(11)		783,648	35,770,492	35,488,244
当期末支払資金残高(10)+(11)		2,452,587	48,112,541	51,416,914

## 社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		きたひだまり保育園	国立ひまわり保育園	西国分寺保育園
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	220,779,074	203,969,960	243,444,640
	借入金利息補助金収入	42,954	308,576	66,640
	受取利息配当金収入	636	217	773
	その他の収入	1,860,788	2,197,156	2,384,824
	事業活動収入計(1)	222,683,452	206,475,909	245,896,877
支出	人件費支出	124,701,490	148,015,236	175,489,504
	事業費支出	10,668,815	17,791,437	21,714,096
	事務費支出	38,518,139	24,934,099	22,372,016
	支払利息支出	48,282	976,214	249,900
	その他の支出	1,710,540	2,125,000	1,908,420
	事業活動支出計(2)	175,647,266	193,841,986	221,733,936
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		47,036,186	12,633,923	24,162,941
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入			0
	施設整備等収入計(4)			0
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	3,480,000	9,048,000	2,100,000
固定資産取得支出	400,020		818,631	
施設整備等支出計(5)	3,880,020	9,048,000	2,918,631	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		3,880,020	9,048,000	2,918,631
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	1,215,160	333,440	514,080
	拠点区分間長期借入金収入		10,000,000	
	拠点区分間繰入金収入			
	その他の活動による収入	150,000	200,123	296,000
	その他の活動収入計(7)	1,365,160	10,533,563	810,080
	支出			
	長期運営資金借入金元金償還支出		2,496,000	
	積立資産支出	1,239,700	1,255,800	1,644,270
	拠点区分間長期貸付金支出			
拠点区分間繰入金支出	20,163,035	15,800,371	18,535,658	
その他の活動による支出	916,000	968,083	1,192,400	
その他の活動支出計(8)	22,318,735	20,520,254	21,372,328	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		20,953,575	9,986,691	20,562,248
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		22,202,591	6,400,768	682,062
前期末支払資金残高(11)		39,964,505	28,443,381	26,666,352
当期末支払資金残高(10)+(11)		62,167,096	22,042,613	27,348,414

## 社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		富士本保育園	光が丘保育園	南大泉保育園	
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	273,666,540	229,663,368	273,646,731	
	借入金利息補助金収入	2,030,265			
	受取利息配当金収入	306	277	328	
	その他の収入	3,008,168	10,020	21,960	
	事業活動収入計(1)	278,705,279	229,673,665	273,669,019	
支出	人件費支出	177,499,263	174,497,136	217,930,554	
	事業費支出	23,114,278	13,651,820	21,115,483	
	事務費支出	19,483,895	27,685,527	20,318,874	
	支払利息支出	2,856,329			
	その他の支出	2,674,860			
	事業活動支出計(2)	225,628,625	215,834,483	259,364,911	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		53,076,654	13,839,182	14,304,108	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	0			
	施設整備等収入計(4)		0		
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	20,600,754			
固定資産取得支出	1,011,340	3,680,610	317,350		
施設整備等支出計(5)		21,612,094	3,680,610	317,350	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		21,612,094	3,680,610	317,350	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	312,850	435,150	391,920	
	拠点区分間長期借入金収入				
	拠点区分間繰入金収入				
	その他の活動による収入	35,800	75,000	561,003	
	その他の活動収入計(7)	348,650	510,150	952,923	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出				
	積立資産支出	1,814,930	1,670,950	1,927,400	
	拠点区分間長期貸付金支出				
拠点区分間繰入金支出	19,095,278	10,428,000	12,850,810		
その他の活動による支出	1,146,000	99,003			
その他の活動支出計(8)	22,056,208	12,197,953	14,778,210		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		21,707,558	11,687,803	13,825,287	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		9,757,002	1,529,231	161,471	
前期末支払資金残高(11)		25,172,905	55,842	0	
当期末支払資金残高(10)+(11)		34,929,907	1,473,389	161,471	

## 社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		宮前おおぞら保育園	上井草保育園	石神井公園こぐま保育園
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	235,147,355	314,610,353	61,049,040
	借入金利息補助金収入	157,556	248,567	
	受取利息配当金収入	561	300	250
	その他の収入	2,459,468	2,916,771	458,540
	事業活動収入計(1)	237,764,940	317,775,991	61,507,830
支出	人件費支出	167,379,571	217,430,807	44,031,013
	事業費支出	15,393,885	29,671,900	3,295,121
	事務費支出	27,733,333	37,798,845	11,694,949
	支払利息支出	338,295	895,015	29,917
	その他の支出	2,216,120	2,844,780	448,460
	事業活動支出計(2)	213,061,204	288,641,347	59,499,460
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		24,703,736	29,134,644	2,008,370
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入			
	施設整備等収入計(4)			
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	4,872,000	12,348,965	
固定資産取得支出	270,000			
施設整備等支出計(5)	5,142,000	12,348,965		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		5,142,000	12,348,965	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	601,680	985,990	275,000
	拠点区分間長期借入金収入			
	拠点区分間繰入金収入			
	その他の活動による収入	244,600	421,500	
	その他の活動収入計(7)	846,280	1,407,490	275,000
	支出			
	長期運営資金借入金元金償還支出			
	積立資産支出	1,715,340	2,900,070	389,620
	拠点区分間長期貸付金支出			
拠点区分間繰入金支出	18,443,866	18,514,902		
その他の活動による支出	1,057,800	187,000		
その他の活動支出計(8)	21,217,006	21,601,972	389,620	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		20,370,726	20,194,482	114,620
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		808,990	3,408,803	1,893,750
前期末支払資金残高(11)		31,737,169	35,680,311	1,585,751
当期末支払資金残高(10)+(11)		30,928,179	32,271,508	3,479,501

## 社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入			
	保育事業収入	2,448,437,542		2,448,437,542
	借入金利息補助金収入	2,854,558		2,854,558
	受取利息配当金収入	6,504		6,504
	その他の収入	19,860,436		19,860,436
	事業活動収入計(1)	2,471,159,040		2,471,159,040
支出	人件費支出	1,819,717,984		1,819,717,984
	事業費支出	189,433,422		189,433,422
	事務費支出	298,057,567		298,057,567
	支払利息支出	5,462,897		5,462,897
	その他の支出	17,192,860		17,192,860
	事業活動支出計(2)	2,329,864,730		2,329,864,730
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		141,294,310		141,294,310
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	2,949,866		2,949,866
	施設整備等収入計(4)	2,949,866		2,949,866
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	54,645,719		54,645,719
	固定資産取得支出	15,901,763		15,901,763
施設整備等支出計(5)	70,547,482		70,547,482	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		67,597,616		67,597,616
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	5,565,910		5,565,910
	拠点区分間長期借入金収入	10,000,000	10,000,000	0
	拠点区分間繰入金収入	168,162,836	168,162,836	0
	その他の活動による収入	2,669,146		2,669,146
	その他の活動収入計(7)	186,397,892	178,162,836	8,235,056
	支出			
	長期運営資金借入金元金償還支出	2,496,000		2,496,000
	積立資産支出	17,215,960		17,215,960
	拠点区分間長期貸付金支出	10,000,000	10,000,000	0
	拠点区分間繰入金支出	168,162,836	168,162,836	0
	その他の活動による支出	9,731,048		9,731,048
その他の活動支出計(8)	207,605,844	178,162,836	29,443,008	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		21,207,952	0	21,207,952
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		52,488,742	0	52,488,742
前期末支払資金残高(11)		261,348,600		261,348,600
当期末支払資金残高(10)+(11)		313,837,342	0	313,837,342

## 社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		法人本部	国立保育園	北保育園
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	0	181,146,839	211,313,642
	その他の収益			60
	サービス活動収益計(1)	0	181,146,839	211,313,702
	費用			
	人件費	103,950,872	134,624,322	133,009,307
事業費		15,445,026	17,384,090	
事務費	31,026,260	12,577,084	23,914,546	
減価償却費	2,918,979	6,283,582	3,757,430	
国庫補助金等特別積立金取崩額	14,666	1,914,512	2,030,067	
サービス活動費用計(2)	137,881,445	167,015,502	176,035,306	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	137,881,445	14,131,337	35,278,396	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益			
	受取利息配当金収益	181	1,196	1,479
	その他のサービス活動外収益	675,173	1,714,040	2,153,468
	サービス活動外収益計(4)	675,354	1,715,236	2,154,947
	費用			
支払利息	68,945			
その他のサービス活動外費用		1,238,960	2,025,720	
サービス活動外費用計(5)	68,945	1,238,960	2,025,720	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	606,409	476,276	129,227	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	137,275,036	14,607,613	35,407,623	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	2,949,866		
	拠点区分間繰入金収益	148,654,138	19,508,698	
	拠点区分間固定資産移管収益	1		
	その他の特別収益		153,540	185,580
	特別収益計(8)	151,604,005	19,662,238	185,580
	費用			
	固定資産売却損・処分損			1
	国庫補助金等特別積立金積立額	220,000		
	拠点区分間繰入金費用		15,759,169	18,571,747
拠点区分間固定資産移管費用				
その他の特別損失	2	2,947,880	1,216,880	
特別費用計(9)	220,002	18,707,049	19,788,628	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	151,384,003	955,189	19,603,048	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	14,108,967	15,562,802	15,804,575	
前期繰越活動増減差額(12)	5,839,795	152,824,657	35,718,220	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	8,269,172	168,387,459	51,522,795	
基本金取崩額(14)				
その他の積立金取崩額(15)				
その他の積立金積立額(16)		0		
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	8,269,172	168,387,459	51,522,795	

## 社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		きたひだまり保育園	国立ひまわり保育園	西国分寺保育園
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	220,779,074	203,969,960	243,444,640
	その他の収益	32,620	20	28,280
	サービス活動収益計(1)	220,811,694	203,969,980	243,472,920
	費用			
	人件費	123,702,192	148,677,728	175,346,692
事業費	10,609,358	17,735,333	21,605,812	
事務費	38,518,139	24,934,099	22,372,016	
減価償却費	8,063,232	21,647,525	13,371,928	
国庫補助金等特別積立金取崩額	6,217,753	16,266,527	6,712,331	
サービス活動費用計(2)	174,675,168	196,728,158	225,984,117	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	46,136,526	7,241,822	17,488,803	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	42,954	308,576	66,640
	受取利息配当金収益	636	217	773
	その他のサービス活動外収益	1,828,168	2,197,136	2,356,544
	サービス活動外収益計(4)	1,871,758	2,505,929	2,423,957
	費用			
支払利息	48,282	976,214	249,900	
その他のサービス活動外費用	1,710,540	2,125,000	1,908,420	
サービス活動外費用計(5)	1,758,822	3,101,214	2,158,320	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	112,936	595,285	265,637	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	46,249,462	6,646,537	17,754,440	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益			0
	拠点区分間繰入金収益			
	拠点区分間固定資産移管収益			
	その他の特別収益	74,000	91,483	
	特別収益計(8)	74,000	91,483	0
費用				
固定資産売却損・処分損			1	
国庫補助金等特別積立金積立額				
拠点区分間繰入金費用	20,163,035	15,800,371	18,535,658	
拠点区分間固定資産移管費用				
その他の特別損失	916,000	968,083	1,192,400	
特別費用計(9)	21,079,035	16,768,454	19,728,059	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	21,005,035	16,676,971	19,728,059	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	25,244,427	10,030,434	1,973,619	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	51,111,786	5,806,521	65,599,569
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	76,356,213	4,223,913	63,625,950
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)	0	0	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	76,356,213	4,223,913	63,625,950

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		富士本保育園	光が丘保育園	南大泉保育園
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	273,666,540	229,663,368	273,646,731
	その他の収益	2,720	2,020	21,960
	サービス活動収益計(1)	273,669,260	229,665,388	273,668,691
	費用			
	人件費	178,140,699	176,157,713	217,343,514
事業費	23,011,097	13,566,628	21,066,141	
事務費	19,483,895	27,685,527	20,318,874	
減価償却費	13,219,965	33,198	49,384	
国庫補助金等特別積立金取崩額	9,634,896			
サービス活動費用計(2)	224,220,760	217,443,066	258,777,913	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	49,448,500	12,222,322	14,890,778	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	2,030,265		
	受取利息配当金収益	306	277	328
	その他のサービス活動外収益	3,005,448	8,000	
	サービス活動外収益計(4)	5,036,019	8,277	328
	費用			
支払利息	2,856,329			
その他のサービス活動外費用	2,674,860			
サービス活動外費用計(5)	5,531,189			
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	495,170	8,277	328	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	48,953,330	12,230,599	14,891,106	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0		
	拠点区分間繰入金収益			
	拠点区分間固定資産移管収益			
	その他の特別収益	35,800	0	24,003
	特別収益計(8)	35,800	0	24,003
費用				
固定資産売却損・処分損				
国庫補助金等特別積立金積立額				
拠点区分間繰入金費用	19,095,278	10,428,000	12,850,810	
拠点区分間固定資産移管費用	1			
その他の特別損失	1,143,000	24,003		
特別費用計(9)	20,238,279	10,452,003	12,850,810	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	20,202,479	10,452,003	12,826,807	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	28,750,851	1,778,596	2,064,299	
前期繰越活動増減差額(12)	189,373,080	13,058,582	13,973,077	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	218,123,931	11,279,986	11,908,778	
基本金取崩額(14)				
その他の積立金取崩額(15)				
その他の積立金積立額(16)				
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	218,123,931	11,279,986	11,908,778	

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		宮前おおぞら保育園	上井草保育園	石神井公園こぐま保育園
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	235,147,355	314,610,353	61,049,040
	その他の収益	40,540	27,660	80
	サービス活動収益計(1)	235,187,895	314,638,013	61,049,120
	費用			
	人件費	168,755,631	219,771,085	43,896,833
事業費	15,272,385	29,577,887	3,263,760	
事務費	27,733,333	37,798,845	11,694,949	
減価償却費	14,950,291	33,863,951	967,356	
国庫補助金等特別積立金取崩額	11,165,142	18,422,547	385,991	
サービス活動費用計(2)	215,546,498	302,589,221	59,436,907	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	19,641,397	12,048,792	1,612,213	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	157,556	248,567	
	受取利息配当金収益	561	300	250
	その他のサービス活動外収益	2,418,928	2,889,111	458,460
	サービス活動外収益計(4)	2,577,045	3,137,978	458,710
	費用			
支払利息	338,295	895,015	29,917	
その他のサービス活動外費用	2,216,120	2,844,780	448,460	
サービス活動外費用計(5)	2,554,415	3,739,795	478,377	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	22,630	601,817	19,667	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	19,664,027	11,446,975	1,592,546	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益			
	拠点区分間繰入金収益			
	拠点区分間固定資産移管収益			
	その他の特別収益	6,600		
	特別収益計(8)	6,600		
費用				
固定資産売却損・処分損	1			
国庫補助金等特別積立金積立額				
拠点区分間繰入金費用	18,443,866	18,514,902		
拠点区分間固定資産移管費用				
その他の特別損失	1,057,800	187,000		
特別費用計(9)	19,501,667	18,701,902		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	19,495,067	18,701,902		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	168,960	7,254,927	1,592,546	
前期繰越活動増減差額(12)	5,437,530	108,193,791	15,152,706	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	5,606,490	100,938,864	16,745,252	
繰越活動増減差額の部	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)	0	0	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	5,606,490	100,938,864	16,745,252

## 社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	2,448,437,542		2,448,437,542
	その他の収益	155,960		155,960
	サービス活動収益計(1)	2,448,593,502		2,448,593,502
	費用			
	人件費	1,823,376,588		1,823,376,588
事業費	188,537,517		188,537,517	
事務費	298,057,567		298,057,567	
減価償却費	119,126,821		119,126,821	
国庫補助金等特別積立金取崩額	72,764,432		72,764,432	
サービス活動費用計(2)	2,356,334,061		2,356,334,061	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	92,259,441		92,259,441	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	2,854,558		2,854,558
	受取利息配当金収益	6,504		6,504
	その他のサービス活動外収益	19,704,476		19,704,476
	サービス活動外収益計(4)	22,565,538		22,565,538
	費用			
支払利息	5,462,897		5,462,897	
その他のサービス活動外費用	17,192,860		17,192,860	
サービス活動外費用計(5)	22,655,757		22,655,757	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	90,219		90,219	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	92,169,222		92,169,222	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	2,949,866		2,949,866
	拠点区分間繰入金収益	168,162,836	168,162,836	0
	拠点区分間固定資産移管収益	1	1	0
	その他の特別収益	571,006		571,006
	特別収益計(8)	171,683,709	168,162,837	3,520,872
	費用			
	固定資産売却損・処分損	3		3
	国庫補助金等特別積立金積立額	220,000		220,000
	拠点区分間繰入金費用	168,162,836	168,162,836	0
拠点区分間固定資産移管費用	1	1	0	
その他の特別損失	9,653,048		9,653,048	
特別費用計(9)	178,035,888	168,162,837	9,873,051	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	6,352,179	0	6,352,179	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	85,817,043	0	85,817,043	
前期繰越活動増減差額(12)	596,346,406		596,346,406	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	682,163,449	0	682,163,449	
繰越活動増減差額の部	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)	0		0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	682,163,449	0	682,163,449

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	法人本部	国立保育園	北保育園
<b>流動資産</b>	19,629,060	55,570,318	58,830,781
現金預金	16,171,080	45,443,396	36,122,106
事業未収金	0	8,137,570	7,336,660
未収金	0	208,960	605,734
未収補助金	0	965,060	3,057,260
給食用材料		92,412	95,059
立替金	0	0	23,700
前払費用	1,884,810	722,920	11,590,262
拠点区分間貸付金	1,573,170	0	0
<b>固定資産</b>	19,089,877	248,218,726	92,068,212
<b>基本財産</b>		52,270,057	
土地		3,600,000	
建物		48,670,057	
<b>その他の固定資産</b>	19,089,877	195,948,669	92,068,212
土地		86,702,889	
建物		21,532,032	5,530,348
構築物		4,750,551	16,577,490
車輛運搬具	203,485		1
器具及び備品	704,174	2,885,278	2,904,903
ソフトウェア	7,429,128	184,500	184,500
拠点区分間長期貸付金	10,000,000	0	0
退職給付引当資産		7,402,536	7,714,970
人件費積立資産(保育)		44,000,000	59,000,000
修繕積立資産(保育)		28,412,883	
差入保証金	742,000	78,000	156,000
その他の固定資産	11,090		
<b>資産の部合計</b>	38,718,937	303,789,044	150,898,993
<b>流動負債</b>	25,975,721	16,343,897	15,309,784
短期運営資金借入金	10,000,000		
事業未払金	4,851,789	4,601,961	4,050,645
その他の未払金	0	0	0
1年以内返済予定設備資金借入金	2,196,000		
1年以内返済予定長期運営資金借入金			
未払費用	1,674,788	2,181,960	2,475,862
預り金	29,205	0	1,000
職員預り金	620,691	581,444	791,301
前受金	0	0	0
拠点区分間借入金	0	0	0
賞与引当金	6,603,248	8,978,532	7,990,976
<b>固定負債</b>	4,268,710	7,402,536	7,714,970
設備資金借入金	4,268,710		
長期運営資金借入金			
拠点区分間長期借入金			
退職給付引当金		7,402,536	7,714,970
<b>負債の部合計</b>	30,244,431	23,746,433	23,024,754
<b>基本金</b>		8,150,000	
第1号基本金		7,950,000	
その他の基本金		200,000	
国庫補助金等特別積立金	205,334	31,092,269	17,351,444
その他の積立金		72,412,883	59,000,000
人件費積立金(保育)		44,000,000	59,000,000
修繕積立金(保育)		28,412,883	
次期繰越活動増減差額	8,269,172	168,387,459	51,522,795
(うち当期活動増減差額)	14,108,967	15,562,802	15,804,575

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	きたひだまり保育園	国立ひまわり保育園	西国分寺保育園
<b>流動資産</b>	69,868,912	32,168,010	38,361,491
現金預金	46,924,430	18,118,619	29,965,517
事業未収金	6,811,830	9,279,550	5,447,900
未収金	1,295,469	1,209,917	636,170
未収補助金	14,140,000	1,539,880	1,277,400
給食用材料	59,457	56,104	108,284
立替金	0	255,630	88,500
前払費用	637,726	1,708,310	837,720
拠点区分間貸付金	0	0	0
<b>固定資産</b>	144,036,672	440,358,559	156,694,330
<b>基本財産</b>		390,307,117	110,175,949
土地			
建物		390,307,117	110,175,949
<b>その他の固定資産</b>	144,036,672	50,051,442	46,518,381
土地			
建物	91,172,928	0	803,346
構築物		21,528,794	8,449,804
車輛運搬具	54,039		102,585
器具及び備品	2,105,745	5,787,978	6,318,556
ソフトウェア	184,500	1,063,018	0
拠点区分間長期貸付金	0		0
退職給付引当資産	6,870,460	8,904,624	8,759,090
人件費積立資産(保育)	25,000,000	3,000,000	22,000,000
修繕積立資産(保育)			
差入保証金	18,649,000	9,767,028	85,000
その他の固定資産			
<b>資産の部合計</b>	213,905,584	472,526,569	195,055,821
<b>流動負債</b>	18,941,715	31,396,437	24,095,392
短期運営資金借入金			
事業未払金	4,641,836	5,457,803	6,306,731
その他の未払金	274,620	0	126,731
1年以内返済予定設備資金借入金	3,480,000	9,048,000	2,100,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金		2,496,000	
未払費用	2,072,975	2,367,240	3,368,800
預り金			10,000
職員預り金	652,928	671,080	804,531
前受金		0	288,000
拠点区分間借入金	0	1,573,170	0
賞与引当金	7,819,356	9,783,144	11,090,599
<b>固定負債</b>	17,600,460	129,128,624	19,259,090
設備資金借入金	10,730,000	92,920,000	10,500,000
長期運営資金借入金		17,304,000	
拠点区分間長期借入金		10,000,000	
退職給付引当金	6,870,460	8,904,624	8,759,090
<b>負債の部合計</b>	36,542,175	160,525,061	43,354,482
<b>基本金</b>			
第1号基本金			
その他の基本金			
国庫補助金等特別積立金	76,007,196	313,225,421	66,075,389
その他の積立金	25,000,000	3,000,000	22,000,000
人件費積立金(保育)	25,000,000	3,000,000	22,000,000
修繕積立金(保育)			
次期繰越活動増減差額	76,356,213	4,223,913	63,625,950
(うち当期活動増減差額)	25,244,427	10,030,434	1,973,619

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	富士本保育園	光が丘保育園	南大泉保育園
<b>流動資産</b>	45,945,767	14,018,972	22,111,745
現金預金	34,824,552	9,246,193	17,452,343
事業未収金	7,406,770	2,469,000	1,764,000
未収金	460,419	247,937	924,940
未収補助金	1,792,553	0	955,720
給食用材料	103,181	85,192	49,342
立替金	111,950	448,850	0
前払費用	1,246,342	1,521,800	965,400
拠点区分間貸付金	0	0	0
<b>固定資産</b>	568,142,512	12,757,942	10,788,476
<b>基本財産</b>	544,125,495		
土地	397,462,732		
建物	146,662,763		
<b>その他の固定資産</b>	24,017,017	12,757,942	10,788,476
土地	0		
建物	3,009,072		
構築物	9,678,175	2,723,620	
車輛運搬具			
器具及び備品	1,799,240	923,792	312,934
ソフトウェア	0		123,662
拠点区分間長期貸付金	0		
退職給付引当資産	9,271,530	9,110,530	10,208,880
人件費積立資産(保育)			
修繕積立資産(保育)			
差入保証金	259,000	0	143,000
その他の固定資産	0	0	
<b>資産の部合計</b>	614,088,279	26,776,914	32,900,221
<b>流動負債</b>	44,185,452	28,946,370	34,600,119
短期運営資金借入金	0		
事業未払金	7,312,891	8,575,667	16,843,604
その他の未払金	0	3,680,610	317,350
1年以内返済予定設備資金借入金	21,378,890		
1年以内返済予定長期運営資金借入金			
未払費用	2,397,156	2,344,304	3,745,169
預り金	81,000	55,000	
職員預り金	788,632	751,588	994,809
前受金	333,000	0	
拠点区分間借入金	0	0	0
賞与引当金	11,893,883	13,539,201	12,699,187
<b>固定負債</b>	226,142,325	9,110,530	10,208,880
設備資金借入金	216,870,795		
長期運営資金借入金			
拠点区分間長期借入金	0		
退職給付引当金	9,271,530	9,110,530	10,208,880
<b>負債の部合計</b>	270,327,777	38,056,900	44,808,999
<b>基本金</b>			
第1号基本金			
その他の基本金			
国庫補助金等特別積立金	125,636,571	0	0
その他の積立金	0		
人件費積立金(保育)	0		
修繕積立金(保育)			
次期繰越活動増減差額	218,123,931	11,279,986	11,908,778
(うち当期活動増減差額)	28,750,851	1,778,596	2,064,299

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	宮前おおぞら保育園	上井草保育園	石神井公園こくま保育園
<b>流動資産</b>	38,915,060	45,743,310	7,619,389
現金預金	33,051,065	37,436,812	6,059,501
事業未収金	2,586,160	2,478,660	9,000
未収金	1,125,096	376,958	271,816
未収補助金	0	2,484,200	210,020
給食用材料	121,500	94,013	31,361
立替金	316,000	101,200	155,000
前払費用	1,715,239	2,771,467	882,691
拠点区分間貸付金	0	0	0
<b>固定資産</b>	308,514,116	596,821,941	39,051,787
<b>基本財産</b>	198,203,397	359,021,707	
土地			
建物	198,203,397	359,021,707	
<b>その他の固定資産</b>	110,310,719	237,800,234	39,051,787
土地			
建物	67,024,892	176,266,073	26,658,650
構築物	11,604,509	33,031,654	
車輛運搬具		94,625	
器具及び備品	1,745,904	8,638,964	385,797
ソフトウェア	21,600	53,460	16,200
拠点区分間長期貸付金	0		0
退職給付引当資産	13,387,814	17,459,458	4,037,140
人件費積立資産(保育)	16,000,000	2,000,000	6,000,000
修繕積立資産(保育)			
差入保証金	526,000	256,000	1,954,000
その他の固定資産			0
<b>資産の部合計</b>	347,429,176	642,565,251	46,671,176
<b>流動負債</b>	24,638,342	41,529,065	7,002,804
短期運営資金借入金			0
事業未払金	5,238,262	8,029,385	3,666,542
その他の未払金	270,000	0	0
1年以内返済予定設備資金借入金	4,872,000	12,408,499	0
1年以内返済予定長期運営資金借入金			0
未払費用	1,514,420	4,413,083	238,506
預り金	46,200	3,300	0
職員預り金	796,499	932,021	203,479
前受金			0
拠点区分間借入金	0	0	0
賞与引当金	11,900,961	15,742,777	2,894,277
<b>固定負債</b>	67,386,058	144,606,003	4,037,140
設備資金借入金	53,998,244	127,146,545	0
長期運営資金借入金			0
拠点区分間長期借入金			
退職給付引当金	13,387,814	17,459,458	4,037,140
<b>負債の部合計</b>	92,024,400	186,135,068	11,039,944
<b>基本金</b>			
第1号基本金			
その他の基本金			
国庫補助金等特別積立金	233,798,286	353,491,319	12,885,980
その他の積立金	16,000,000	2,000,000	6,000,000
人件費積立金(保育)	16,000,000	2,000,000	6,000,000
修繕積立金(保育)			
次期繰越活動増減差額	5,606,490	100,938,864	16,745,252
(うち当期活動増減差額)	168,960	7,254,927	1,592,546

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	合計	内部取引消去	事業区分合計
<b>流動資産</b>	448,782,815	1,573,170	447,209,645
現金預金	330,815,614		330,815,614
事業未収金	53,727,100		53,727,100
未収金	7,363,416		7,363,416
未収補助金	26,422,093		26,422,093
給食用材料	895,905		895,905
立替金	1,500,830		1,500,830
前払費用	26,484,687		26,484,687
拠点区分間貸付金	1,573,170	1,573,170	0
<b>固定資産</b>	2,636,543,150	10,000,000	2,626,543,150
<b>基本財産</b>	1,654,103,722		1,654,103,722
土地	401,062,732		401,062,732
建物	1,253,040,990		1,253,040,990
<b>その他の固定資産</b>	982,439,428	10,000,000	972,439,428
土地	86,702,889		86,702,889
建物	391,997,341		391,997,341
構築物	108,344,597		108,344,597
車輛運搬具	454,735		454,735
器具及び備品	34,513,265		34,513,265
ソフトウェア	9,260,568		9,260,568
拠点区分間長期貸付金	10,000,000	10,000,000	0
退職給付引当資産	103,127,032		103,127,032
人件費積立資産(保育)	177,000,000		177,000,000
修繕積立資産(保育)	28,412,883		28,412,883
差入保証金	32,615,028		32,615,028
その他の固定資産	11,090		11,090
<b>資産の部合計</b>	3,085,325,965	11,573,170	3,073,752,795
<b>流動負債</b>	312,965,098	1,573,170	311,391,928
短期運営資金借入金	10,000,000		10,000,000
事業未払金	79,577,116		79,577,116
その他の未払金	4,669,311		4,669,311
1年以内返済予定設備資金借入金	55,483,389		55,483,389
1年以内返済予定長期運営資金借入金	2,496,000		2,496,000
未払費用	28,794,263		28,794,263
預り金	225,705		225,705
職員預り金	8,589,003		8,589,003
前受金	621,000		621,000
拠点区分間借入金	1,573,170	1,573,170	0
賞与引当金	120,936,141		120,936,141
<b>固定負債</b>	646,865,326	10,000,000	636,865,326
設備資金借入金	516,434,294		516,434,294
長期運営資金借入金	17,304,000		17,304,000
拠点区分間長期借入金	10,000,000	10,000,000	0
退職給付引当金	103,127,032		103,127,032
<b>負債の部合計</b>	959,830,424	11,573,170	948,257,254
<b>基本金</b>	8,150,000		8,150,000
第1号基本金	7,950,000		7,950,000
その他の基本金	200,000		200,000
<b>国庫補助金等特別積立金</b>	1,229,769,209		1,229,769,209
<b>その他の積立金</b>	205,412,883		205,412,883
人件費積立金(保育)	177,000,000		177,000,000
修繕積立金(保育)	28,412,883		28,412,883
次期繰越活動増減差額	682,163,449	0	682,163,449
(うち当期活動増減差額)	85,817,043	0	85,817,043

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	法人本部	国立保育園	北保育園
純資産の部合計	8,474,506	280,042,611	127,874,239
負債及び純資産の部合計	38,718,937	303,789,044	150,898,993

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	きたひだまり保育園	国立ひまわり保育園	西国分寺保育園
純資産の部合計	177,363,409	312,001,508	151,701,339
負債及び純資産の部合計	213,905,584	472,526,569	195,055,821

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	富士本保育園	光が丘保育園	南大泉保育園
純資産の部合計	343,760,502	11,279,986	11,908,778
負債及び純資産の部合計	614,088,279	26,776,914	32,900,221

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	宮前おおぞら保育園	上井草保育園	石神井公園こぐま保育園
純資産の部合計	255,404,776	456,430,183	35,631,232
負債及び純資産の部合計	347,429,176	642,565,251	46,671,176

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	合計	内部取引消去	事業区分合計
純資産の部合計	2,125,495,541	0	2,125,495,541
負債及び純資産の部合計	3,085,325,965	11,573,170	3,073,752,795

# 拠点区分別 令和 3 年度決算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで)

本部

国立保育園

北保育園

きたひだまり保育園

国立ひまわり保育園

西国分寺保育園

富士本保育園

光が丘保育園

南大泉保育園

宮前おおぞら保育園

上井草保育園

石神井公園こぐま保育園

# 拠点区分別 令和 3 年度決算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで)

本部

## 法人本部拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(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				
	受取利息配当金収入	181	181	0	
	その他の収入	675,173	675,173	0	
	雑収入	675,173	675,173	0	
	雑収入	675,173	675,173	0	
	事業活動収入計(1)	675,354	675,354	0	
	支出				
	人件費支出	106,089,700	106,089,700	0	
	役員報酬支出	11,262,003	11,262,003	0	
	職員給料支出	50,083,731	50,083,731	0	
	職員賞与支出	19,118,910	19,118,910	0	
	非常勤職員給与支出	13,036,954	13,036,954	0	
	退職給付支出	445,000	445,000	0	
	法定福利費支出	12,143,102	12,143,102	0	
	事務費支出	31,026,260	31,026,260	0	
	福利厚生費支出	1,016,701	1,016,701	0	
	旅費交通費支出	1,369,037	1,369,037	0	
	研修研究費支出	25,528	25,528	0	
	事務消耗品費支出	3,257,461	3,257,461	0	
	水道光熱費支出	55,283	55,283	0	
修繕費支出	232,866	232,866	0		
通信運搬費支出	2,527,566	2,527,566	0		
会議費支出	1,345,466	1,345,466	0		
広報費支出	79,590	79,590	0		
業務委託費支出	16,192,394	16,192,394	0		
業務委託費支出	16,192,394	16,192,394	0		
手数料支出	1,075,299	1,075,299	0		
保険料支出	870,520	870,520	0		
賃借料支出	272,707	272,707	0		
土地・建物賃借料支出	543,100	543,100	0		
租税公課支出	135,100	135,100	0		
保守料支出	1,563,379	1,563,379	0		
雑支出	464,263	464,263	0		
雑支出	464,263	464,263	0		
支払利息支出	68,945	68,945	0		
事業活動支出計(2)	137,184,905	137,184,905	0		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	136,509,551	136,509,551	0		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	2,949,866	2,949,866	0	
	施設整備等補助金収入	2,949,866	2,949,866	0	
	施設整備等収入計(4)	2,949,866	2,949,866	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	2,196,000	2,196,000	0	
固定資産取得支出	1,436,512	1,436,512	0		
ソフトウェア取得支出	1,436,512	1,436,512	0		
施設整備等支出計(5)	3,632,512	3,632,512	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	682,646	682,646	0		
その他の活動による収支	収入				
	拠点区分間繰入金収入	148,654,138	148,654,138	0	
	その他の活動による収入	207,000	207,000	0	
	差入保証金返還金収入	207,000	207,000	0	
	その他の活動収入計(7)	148,861,138	148,861,138	0	
	支出				
	拠点区分間長期貸付金支出	10,000,000	10,000,000	0	
	その他の活動による支出	2	2	0	
その他の支出	2	2	0		
その他の活動支出計(8)	10,000,002	10,000,002	0		

## 法人本部拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	138,861,136	138,861,136	0	
予備費支出(10)				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,668,939	1,668,939	0	
前期末支払資金残高(12)	783,648	783,648	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	2,452,587	2,452,587	0	

法人本部拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	0	1,574,000	1,574,000
	その他の事業収益	0	1,574,000	1,574,000
	補助金事業収益(公費)	0	1,574,000	1,574,000
	その他の収益		23,570	23,570
	その他の収益		23,570	23,570
	サービス活動収益計(1)	0	1,597,570	1,597,570
サービス活動増減の部 費用	人件費	103,950,872	107,488,392	3,537,520
	役員報酬	11,262,003	11,145,000	117,003
	職員給料	50,083,731	54,395,539	4,311,808
	賞与引当金繰入	16,980,082	21,323,713	4,343,631
	非常勤職員給与	13,036,954	8,117,450	4,919,504
	退職給付費用	445,000		445,000
	法定福利費	12,143,102	12,506,690	363,588
	事務費	31,026,260	37,012,209	5,985,949
	福利厚生費	1,016,701	2,082,952	1,066,251
	旅費交通費	1,369,037	1,732,652	363,615
	研修研究費	25,528	2,124,400	2,098,872
	事務消耗品費	3,257,461	10,611,035	7,353,574
	印刷製本費		2,750	2,750
	水道光熱費	55,283	101,519	46,236
	修繕費	232,866	209,935	22,931
	通信運搬費	2,527,566	2,132,309	395,257
	会議費	1,345,466	325,624	1,019,842
	広報費	79,590	1,063,955	984,365
	業務委託費	16,192,394	10,856,766	5,335,628
	業務委託費	16,192,394	10,856,766	5,335,628
	手数料	1,075,299	467,698	607,601
	保険料	870,520	1,903,340	1,032,820
	賃借料	272,707	254,488	18,219
	土地・建物賃借料	543,100	405,060	138,040
	租税公課	135,100	122,050	13,050
	保守料	1,563,379	892,130	671,249
	雑費	464,263	1,723,546	1,259,283
	雑費	464,263	1,723,546	1,259,283
	減価償却費	2,918,979	3,345,445	426,466
	国庫補助金等特別積立金取崩額	14,666		14,666
	サービス活動費用計(2)	137,881,445	147,846,046	9,964,601
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	137,881,445	146,248,476	8,367,031
	サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益	181	1,133
その他のサービス活動外収益		675,173	735,027	59,854
雑収益		675,173	735,027	59,854
雑収益		675,173	735,027	59,854
サービス活動外収益計(4)		675,354	736,160	60,806
サービス活動外増減の部 費用		支払利息	68,945	88,888
	サービス活動外費用計(5)	68,945	88,888	19,943
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	606,409	647,272	40,863
経常増減差額(7)=(3)+(6)	137,275,036	145,601,204	8,326,168	
特別増減の部 収益	施設整備等補助金収益	2,949,866		2,949,866
	施設整備等補助金収益	2,949,866		2,949,866
	拠点区分間繰入金収益	148,654,138	146,310,654	2,343,484
	拠点区分間固定資産移管収益	1	1,891,000	1,890,999
	その他の特別収益		167,125	167,125
その他の特別収益		167,125	167,125	

## 法人本部拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	特別収益計(8)	151,604,005	148,368,779	3,235,226
	固定資産売却損・処分損		1	1
	器具及び備品売却損・処分損		1	1
	費用 国庫補助金等特別積立金積立額	220,000		220,000
	その他の特別損失	2		2
	その他の特別損失	2		2
	特別費用計(9)	220,002	1	220,001
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	151,384,003	148,368,778	3,015,225
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	14,108,967	2,767,574	11,341,393
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	5,839,795	8,607,369	2,767,574
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	8,269,172	5,839,795	14,108,967
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	8,269,172	5,839,795

法人本部拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	19,629,060	7,199,221	12,429,839	流動負債	25,975,721	17,353,649	8,622,072
現金預金	16,171,080	5,943,683	10,227,397	短期運営資金借入金	10,000,000		10,000,000
前払費用	1,884,810	69,810	1,815,000	事業未払金	4,851,789	4,572,740	279,049
拠点区分間貸付金	1,573,170	1,185,728	387,442	1年以内返済予定設備資金借入金	2,196,000	2,196,000	0
				未払費用	1,674,788	1,179,283	495,505
				預り金	29,205	0	29,205
				職員預り金	620,691	663,550	42,859
				賞与引当金	6,603,248	8,742,076	2,138,828
固定資産	19,089,877	10,779,343	8,310,534	固定負債	4,268,710	6,464,710	2,196,000
基本財産				設備資金借入金	4,268,710	6,464,710	2,196,000
その他の固定資産	19,089,877	10,779,343	8,310,534	負債の部合計	30,244,431	23,818,359	6,426,072
車両運搬具	203,485	325,633	122,148	純資産の部			
器具及び備品	704,174	1,082,105	377,931	基本金			
ソフトウェア	7,429,128	8,411,515	982,387	国庫補助金等特別積立金	205,334		205,334
拠点区分間長期貸付金	10,000,000	0	10,000,000	その他の積立金			
差入保証金	742,000	949,000	207,000	次期繰越活動増減差額	8,269,172	5,839,795	14,108,967
その他の固定資産	11,090	11,090	0	(うち当期活動増減差額)	14,108,967	2,767,574	11,341,393
				純資産の部合計	8,474,506	5,839,795	14,314,301
資産の部合計	38,718,937	17,978,564	20,740,373	負債及び純資産の部合計	38,718,937	17,978,564	20,740,373

## 計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 当年度末時において当法人は有価証券を保有していない

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 建物並びに器具及び備品 - 定額法
- ・ リース資産 - 当年度末においてリース資産は保有しない

## (3) 引当金の計上基準

- ・ 賞与引当金 - 翌期に支給する職員の賞与の内、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している。

## (4) リース取引の会計処理

- ・ 1件当たりのリース料総額が300万円以下のファイナンスリース取引についてはオペレーティングリース取引の会計処理に準じている。

## 2. 重要な会計方針の変更

該当無し

## 3. 採用する退職給付制度

該当無し

## 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になっている。

- (1) 法人本部拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) サービス区分を設けていないため作成していない。

## 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

該当無し

## 7. 担保に供している資産

該当無し

## 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			
車輛運搬具	1,044,110	840,625	203,485
器具及び備品	4,994,712	4,290,538	704,174
小計	6,038,822	5,131,163	907,659
合計	6,038,822	5,131,163	907,659

## 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

該当なし

## 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

該当無し

## 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

該当無し

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	8,137,570	0	8,137,570
未収金	208,960	0	208,960
未収補助金	965,060	0	965,060
合計	9,311,590	0	9,311,590

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  
該当無し

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

積立金の積立

当法人は、以下の目的に使用するため理事会の承認のもと積立金を設定している。なお、積立金に対してはそれぞれ積立資産を留保し、個別にその他の固定資産に計上している。

人件費積立金

自然災害等、不測の事態が発生し、事業運営が困難となった場合に備え、法人全体の人件費の1.66% (3000万円)を積立てることを目的とした積立金であり、国立保育園の積立金額は44,000,000円である。

修繕積立金

建物、設備及び機械・装置及び器具備品の整備・修繕、環境の改善等に要する費用に充てるために積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。当該積立金額は28,412,883円である。上記、に掲げる積立金は、上記の支出に充てる際に、理事会の決議により取り崩すものである。

国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人国立体育会

区分並びに積立て及び取消しの事由	補助金の種類		合計	各拠点区分の内訳										(単位:円)
	国庫補助金	地方公共団体からの補助金		本部	国立体育園	北体育園	またひだまり体育園	臨立ひまわり体育園	西園分寺体育園	富士本体育園	宮前おおぞら体育園	上井半体育園	右神井公園こぐま保育園	
前期繰越額			1,302,313,641	0	33,006,781	19,381,511	82,224,949	329,491,948	72,787,720	135,271,467	244,963,428	371,913,866	13,271,971	
独立行政法人中小企業基盤整備機構IT導入補助金		2,949,866	220,000	220,000										
			0											
			0											
			0											
			0											
			0											
当期積立額合計		2,949,866	220,000	220,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額			72,764,432	14,666	1,914,512	2,030,067	6,217,753	16,286,527	6,712,331	9,634,896	11,165,142	18,422,547	385,991	
特別費用の控除項目として計上する取崩額			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期取崩額合計			72,764,432	14,666	1,914,512	2,030,067	6,217,753	16,286,527	6,712,331	9,634,896	11,165,142	18,422,547	385,991	
当期末残高			1,229,769,209	205,334	31,092,269	17,351,444	76,007,196	313,235,421	66,075,389	125,636,571	233,798,286	353,491,319	12,885,980	

(注) 1. サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(本文より参照)。  
 2. 国庫補助金等特別積立金の取崩額が、取崩支戻事業の取崩項目に含まれ、法人単位事業活動計算書に算入されない額がある場合には、取崩の単中に別掲して計上し、法人単位算定対照表と一致するように作成すること。

## 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 社会福祉法人国立保育会

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月 31日

拠点区分 法人本部

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）															
車両及び運搬具	325,633	0	0	0	122,148	0	0	0	203,485	0	840,625	0	1,044,110	0	
器具及び備品	1,082,106	0	0	0	377,932	0	0	0	704,174	0	4,290,538	0	4,994,712	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	1,407,739	0	0	0	500,080	0	0	0	907,659	0	5,131,163	0	6,038,822	0	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウエア	8,411,515	0	1,436,512	220,000	2,418,899	14,666	0	0	7,429,128	205,334	5,596,348	14,666	13,025,476	220,000	
差入保証金	949,000	0	0	0	0	0	0	207,000	742,000	0	0	0	742,000	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	9,360,515	0	1,436,512	220,000	2,418,899	14,666	207,000	207,000	8,171,128	205,334	5,596,348	14,666	13,767,476	220,000	
基本財産及びその他の固定資産計	10,768,254	0	1,436,512	220,000	2,918,979	14,666	207,000	207,000	9,078,787	205,334	10,727,511	14,666	19,806,298	220,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	207,000	207,000	9,078,787	205,334	10,727,511	14,666	19,806,298	220,000	
差引	10,768,254	0	1,436,512	220,000	2,918,979	14,666	207,000	207,000	9,078,787	205,334	10,727,511	14,666	19,806,298	220,000	

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元償還補助金がある場合には、償還補助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3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
 拠点区分 法人本部

(単価：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	8,742,076	19,989,316 ( )	22,128,144 ( )	( )	6,603,248	
		( )	( )	( )	0	
計	8,742,076	19,989,316 ( )	22,128,144 0	( ) 0	6,603,248	

# 拠点区分別 令和 3 年度決算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで)

北保育園

## 北保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	211,313,642	211,313,642	0	
	委託費収入	179,029,340	179,029,340	0	
	利用者等利用料収入	1,778,040	1,778,040	0	
	利用者等利用料収入(一般)	1,778,040	1,778,040	0	
	その他の事業収入	30,506,262	30,506,262	0	
	補助金事業収入(公費)	30,201,762	30,201,762	0	
	補助金事業収入(一般)	304,500	304,500	0	
	受取利息配当金収入	1,479	1,479	0	
	その他の収入	2,153,528	2,153,528	0	
	受入研修費収入	61,000	61,000	0	
	利用者等外給食費収入	2,025,720	2,025,720	0	
	その他の収入	60	60	0	
	雑収入	66,748	66,748	0	
	雑収入	66,748	66,748	0	
事業活動収入計(1)		213,468,649	213,468,649	0	
事業活動による支出	人件費支出	133,210,757	133,210,757	0	
	職員給料支出	68,194,365	68,194,365	0	
	職員賞与支出	23,193,320	23,193,320	0	
	非常勤職員給与支出	25,435,816	25,435,816	0	
	退職給付支出	1,270,740	1,270,740	0	
	法定福利費支出	15,116,516	15,116,516	0	
	事業費支出	17,479,149	17,479,149	0	
	給食費支出	7,055,017	7,055,017	0	
	保健衛生費支出	4,222,377	4,222,377	0	
	保育材料費支出	951,187	951,187	0	
	水道光熱費支出	3,614,570	3,614,570	0	
	消耗器具備品費支出	1,538,094	1,538,094	0	
	保険料支出	53,860	53,860	0	
	雑支出	44,044	44,044	0	
	事務費支出	23,914,546	23,914,546	0	
	福利厚生費支出	7,286,703	7,286,703	0	
	職員被服費支出	4,968	4,968	0	
	旅費交通費支出	43,370	43,370	0	
	研修研究費支出	60,300	60,300	0	
	事務消耗品費支出	147,369	147,369	0	
	修繕費支出	121,577	121,577	0	
	通信運搬費支出	478,971	478,971	0	
	業務委託費支出	3,300,463	3,300,463	0	
	業務委託費支出	3,300,463	3,300,463	0	
	手数料支出	142,091	142,091	0	
	保険料支出	417,584	417,584	0	
	賃借料支出	17,556	17,556	0	
	土地・建物賃借料支出	10,813,035	10,813,035	0	
	保守料支出	819,054	819,054	0	
	雑支出	261,505	261,505	0	
	雑支出	261,505	261,505	0	
	その他の支出	2,025,720	2,025,720	0	
	利用者等外給食費支出	2,025,720	2,025,720	0	
事業活動支出計(2)		176,630,172	176,630,172	0	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		36,838,477	36,838,477	0	
収入					
	施設整備等収入計(4)				
	固定資産取得支出	297,000	297,000	0	

## 北保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	支出				
	器具及び備品取得支出	297,000	297,000	0	
	施設整備等支出計(5)	297,000	297,000	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	297,000	297,000	0	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	291,680	291,680	0	
	退職給付引当資産取崩収入	291,680	291,680	0	
	その他の活動による収入	247,580	247,580	0	
	その他の収入	185,580	185,580	0	
	差入保証金返還金収入	62,000	62,000	0	
	その他の活動収入計(7)	539,260	539,260	0	
	支出				
	積立資産支出	1,363,440	1,363,440	0	
	退職給付引当資産支出	1,363,440	1,363,440	0	
	拠点区分間繰入金支出	18,571,747	18,571,747	0	
	その他の活動による支出	1,216,880	1,216,880	0	
	その他の支出	1,216,880	1,216,880	0	
その他の活動支出計(8)	21,152,067	21,152,067	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	20,612,807	20,612,807	0		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	15,928,670	15,928,670	0		
前期末支払資金残高(12)	35,488,244	35,488,244	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	51,416,914	51,416,914	0		

## 北保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	211,313,642	207,253,410	4,060,232
	委託費収益	179,029,340	178,618,730	410,610
	利用者等利用料収益	1,778,040	1,462,320	315,720
	利用者等利用料収益(一般)	1,778,040	1,462,320	315,720
	その他の事業収益	30,506,262	27,172,360	3,333,902
	補助金事業収益(公費)	30,201,762	26,906,860	3,294,902
	補助金事業収益(一般)	304,500	265,500	39,000
	その他の収益	60	8,440	8,380
	その他の収益	60	8,440	8,380
		サービス活動収益計(1)	211,313,702	207,261,850
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	133,009,307	143,005,793	9,996,486
	職員給料	68,194,365	79,562,436	11,368,071
	賞与引当金繰入	21,920,110	25,648,574	3,728,464
	非常勤職員給与	25,435,816	18,555,195	6,880,621
	退職給付費用	2,342,500	2,422,360	79,860
	法定福利費	15,116,516	16,817,228	1,700,712
	事業費	17,384,090	14,851,838	2,532,252
	給食費	6,959,958	7,652,933	692,975
	保健衛生費	4,222,377	1,248,692	2,973,685
	保育材料費	951,187	1,027,338	76,151
	水道光熱費	3,614,570	3,733,696	119,126
	消耗器具備品費	1,538,094	1,109,489	428,605
	保険料	53,860	49,150	4,710
	雑費	44,044	30,540	13,504
	事務費	23,914,546	24,114,179	199,633
	福利厚生費	7,286,703	6,457,247	829,456
	職員被服費	4,968	30,802	25,834
	旅費交通費	43,370	35,431	7,939
	研修研究費	60,300	19,455	40,845
	事務消耗品費	147,369	270,019	122,650
	水道光熱費	0	435	435
	修繕費	121,577	1,354,958	1,233,381
	通信運搬費	478,971	506,401	27,430
	業務委託費	3,300,463	2,588,955	711,508
	業務委託費	3,300,463	2,588,955	711,508
	手数料	142,091	196,350	54,259
	保険料	417,584	414,881	2,703
	賃借料	17,556	29,700	12,144
	土地・建物賃借料	10,813,035	11,176,974	363,939
	租税公課		400	400
	保守料	819,054	804,016	15,038
	雑費	261,505	228,155	33,350
雑費	261,505	228,155	33,350	
減価償却費	3,757,430	3,800,975	43,545	
国庫補助金等特別積立金取崩額	2,030,067	2,038,930	8,863	
	サービス活動費用計(2)	176,035,306	183,733,855	7,698,549
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	35,278,396	23,527,995	11,750,401
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,479	6,176	4,697
	その他のサービス活動外収益	2,153,468	3,556,445	1,402,977
	受入研修費収益	61,000	12,000	49,000
	利用者等外給食収益	2,025,720	2,109,040	83,320
	雑収益	66,748	1,435,405	1,368,657
	雑収益	66,748	1,435,405	1,368,657
	サービス活動外収益計(4)	2,154,947	3,562,621	1,407,674
費用				
その他のサービス活動外費用	2,025,720	2,109,040	83,320	
利用者等外給食費	2,025,720	2,109,040	83,320	

## 北保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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)
費用				
	サービス活動外費用計(5)	2,025,720	2,109,040	83,320
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	129,227	1,453,581	1,324,354
経常増減差額(7)=(3)+(6)		35,407,623	24,981,576	10,426,047
特別増減の部 収益	施設整備等補助金収益		600,000	600,000
	施設整備等補助金収益		600,000	600,000
	その他の特別収益	185,580	79,500	106,080
	その他の特別収益	185,580	79,500	106,080
	特別収益計(8)	185,580	679,500	493,920
特別増減の部 費用	固定資産売却損・処分損	1		1
	器具及び備品売却損・処分損	1		1
	国庫補助金等特別積立金積立額		112,640	112,640
	拠点区分間繰入金費用	18,571,747	40,483,252	21,911,505
	その他の特別損失	1,216,880	1,500	1,215,380
	その他の特別損失	1,216,880	1,500	1,215,380
	特別費用計(9)	19,788,628	40,597,392	20,808,764
特別増減差額(10)=(8)-(9)		19,603,048	39,917,892	20,314,844
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		15,804,575	14,936,316	30,740,891
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	35,718,220	50,654,536	14,936,316
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	51,522,795	35,718,220	15,804,575
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	51,522,795	35,718,220	15,804,575

北保育園拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	58,830,781	41,240,233	17,590,548	流動負債	15,309,784	15,016,175	293,609
現金預金	36,122,106	20,091,177	16,030,929	事業未払金	4,050,645	3,115,182	935,463
事業未収金	7,336,660	8,863,450	1,526,790	その他の未払金	0	167,200	167,200
未収金	605,734	286,623	319,111	未払費用	2,475,862	1,904,660	571,202
未収補助金	3,057,260	500,000	2,557,260	預り金	1,000		1,000
貯蔵品	0	113,861	113,861	職員預り金	791,301	564,947	226,354
給食用材料	95,059		95,059	賞与引当金	7,990,976	9,264,186	1,273,210
立替金	23,700	0	23,700				
前払費用	11,590,262	11,385,122	205,140				
固定資産	92,068,212	94,547,663	2,479,451	固定負債	7,714,970	6,671,990	1,042,980
基本財産				退職給付引当金	7,714,970	6,671,990	1,042,980
その他の固定資産	92,068,212	94,547,663	2,479,451	負債の部合計	23,024,754	21,688,165	1,336,589
建物	5,530,348	6,469,315	938,967	純資産の部			
構築物	16,577,490	18,244,924	1,667,434	基本金			
車輛運搬具	1	1	0	国庫補助金等特別積立金	17,351,444	19,381,511	2,030,067
器具及び備品	2,904,903	3,634,733	729,830	その他の積立金	59,000,000	59,000,000	0
ソフトウェア	184,500	308,700	124,200	人件費積立金(保育)	59,000,000	59,000,000	0
退職給付引当資産	7,714,970	6,671,990	1,042,980	次期繰越活動増減差額	51,522,795	35,718,220	15,804,575
人件費積立資産(保育)	59,000,000	59,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	15,804,575	14,936,316	30,740,891
差入保証金	156,000	218,000	62,000	純資産の部合計	127,874,239	114,099,731	13,774,508
資産の部合計	150,898,993	135,787,896	15,111,097	負債及び純資産の部合計	150,898,993	135,787,896	15,111,097

## 計算書類に対する注記（北保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 当年度末時において当法人は有価証券を保有していない

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 建物並びに器具及び備品 - 定額法
- ・ リース資産 - 当年度末においてリース資産は保有していない

## (3) 引当金の計上基準

- ・ 退職給付引当金 - 東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している
- ・ 賞与引当金 - 翌期に支給する職員の賞与の内、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している

## (4) リース取引の会計処理

- ・ 1件当たりのリース料総額が300万円以下のファイナンスリース取引についてはオペレーティングリース取引の会計処理に準じている。

## 2. 重要な会計方針の変更

- ・ 給食用材料 - 給食用材料の期末棚卸し額については、前期まで貯蔵品としていたが当期より給食用材料（棚卸資産）に変更した。給食用材料は非資金、貯蔵品は資金と定義されているため資金収支計算書の支払資金を正しく算定するための変更である。この変更により資金収支計算書の事業活動による収支の事業費支出の金額が95,059円減少し、事業活動資金収支差額、ならびに当期資金収支差額が95,059円増加した。

## 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になっている。

- (1) 北保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) サービス区分を設けていないため作成していない。

## 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

該当無し

## 7. 担保に供している資産

該当無し

## 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	14,014,440	8,484,092	5,530,348
構築物	25,936,611	9,359,121	16,577,490
車輛運搬具	181,440	181,439	1
器具及び備品	19,046,402	16,141,499	2,904,903
小計	59,178,893	34,166,151	25,012,742
合計	59,178,893	34,166,151	25,012,742

## 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	7,336,660	0	7,336,660
未収金	605,734	0	605,734
未収補助金	3,057,260	0	3,057,260
合計	10,999,654	0	10,999,654

## 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  
該当無し

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

積立金の積立

当法人は、以下の目的に使用するため理事会の承認のもと積立金を設定している。なお、積立金に対してはそれぞれ積立資産を留保し、個別にその他の固定資産に計上している。

人件費積立金

自然災害等、不測の事態が発生し、事業運営が困難となった場合に備え、法人全体の人件費の1.66% (3000万)を積立てることを目的とした積立金であり、北保育園の積立金額は59,000,000円である。

上記に掲げる積立金は、上記の支出に充てる際に、理事会の決議により取り崩すものである。

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 社会福祉法人国立保育園  
 拠点区分 北保育園

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	6,469,315	3,864,142	0	938,967	586,183	0	5,530,348	3,277,959	8,484,092	5,471,041	14,014,440	8,749,000			
構築物	18,244,924	15,053,972	0	1,667,434	1,320,030	0	16,577,490	13,733,942	9,359,121	7,427,953	25,936,611	21,161,895			
車両及び運搬具	1	0	0	0	0	0	1	0	181,439	0	181,440	0			
器具及び備品	3,634,733	235,697	297,000	1,026,829	64,454	1	2,904,903	171,243	16,141,499	380,805	19,046,402	552,048			
その他の固定資産(有形固定資産)計	28,348,973	19,153,811	297,000	3,633,230	1,970,667	1	25,012,742	17,183,144	34,166,151	13,279,799	59,178,893	30,462,943			
その他の固定資産(無形固定資産)															
ソフトウエア	308,700	227,700	0	124,200	59,400	0	184,500	168,300	667,500	128,700	852,000	297,000			
差入保証金	218,000	0	0	0	0	62,000	156,000	0	0	0	156,000	0			
その他の固定資産(無形固定資産)計	526,700	227,700	0	124,200	59,400	62,000	340,500	168,300	667,500	128,700	1,008,000	297,000			
基本財産及びその他の固定資産計	28,875,673	19,381,511	297,000	3,757,430	2,030,067	62,001	25,353,242	17,351,444	34,833,651	13,408,499	60,186,893	30,759,943			
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			
差引	28,875,673	19,381,511	297,000	3,757,430	2,030,067	62,001	25,353,242	17,351,444	34,833,651	13,408,499	60,186,893	30,759,943			

(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3年4月1日(至)令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
拠点区分 北保育園

(単価：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	9,264,186	23,633,674	(24,906,884)	( )	7,990,976	
退職給付引当金	6,671,990	1,363,140	( )	320,160	7,714,970	
計	15,936,176	24,996,814	(24,906,884)	320,160	15,705,946	

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
拠点区分 北保育園

(単価：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金(保育)	59,000,000			59,000,000	
計	59,000,000	0	0	59,000,000	

(単価：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立資産(保育)	59,000,000			59,000,000	
退職給付引当資産	6,671,990	1,363,140	320,160	7,714,970	退職給付引当金に対応している。
計	65,671,990	1,363,140	320,160	66,714,970	

# 拠点区分別 令和 3 年度決算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで)

国立保育園

## 国立保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	181,146,839	181,146,839	0	
	委託費収入	158,465,460	158,465,460	0	
	利用者等利用料収入	1,712,880	1,712,880	0	
	利用者等利用料収入(一般)	1,712,880	1,712,880	0	
	その他の事業収入	20,968,499	20,968,499	0	
	補助金事業収入(公費)	20,463,999	20,463,999	0	
	補助金事業収入(一般)	504,500	504,500	0	
	受取利息配当金収入	1,196	1,196	0	
	その他の収入	1,714,040	1,714,040	0	
	受入研修費収入	64,000	64,000	0	
	利用者等外給食費収入	1,238,960	1,238,960	0	
	雑収入	411,080	411,080	0	
	雑収入	411,080	411,080	0	
	事業活動収入計(1)		182,862,075	182,862,075	0
事業活動による支出	人件費支出	133,442,953	133,442,953	0	
	職員給料支出	72,970,905	72,970,905	0	
	職員賞与支出	24,299,822	24,299,822	0	
	非常勤職員給与支出	18,971,524	18,971,524	0	
	退職給付支出	1,098,960	1,098,960	0	
	法定福利費支出	16,101,742	16,101,742	0	
	事業費支出	15,537,438	15,537,438	0	
	給食費支出	7,295,781	7,295,781	0	
	保健衛生費支出	840,147	840,147	0	
	保育材料費支出	1,045,256	1,045,256	0	
	水道光熱費支出	3,479,551	3,479,551	0	
	消耗器具備品費支出	2,659,068	2,659,068	0	
	保険料支出	53,460	53,460	0	
	賃借料支出	109,545	109,545	0	
	雑支出	54,630	54,630	0	
	事務費支出	12,577,084	12,577,084	0	
	福利厚生費支出	3,013,588	3,013,588	0	
	職員被服費支出	36,014	36,014	0	
	旅費交通費支出	42,462	42,462	0	
	研修研究費支出	76,885	76,885	0	
	事務消耗品費支出	440,877	440,877	0	
	修繕費支出	1,158,880	1,158,880	0	
	通信運搬費支出	518,442	518,442	0	
	業務委託費支出	3,829,367	3,829,367	0	
	業務委託費支出	3,829,367	3,829,367	0	
	手数料支出	119,507	119,507	0	
	保険料支出	1,873,102	1,873,102	0	
	賃借料支出	21,384	21,384	0	
	租税公課支出	42,169	42,169	0	
	保守料支出	1,202,252	1,202,252	0	
	雑支出	202,155	202,155	0	
	雑支出	202,155	202,155	0	
	その他の支出	1,238,960	1,238,960	0	
	利用者等外給食費支出	1,238,960	1,238,960	0	
事業活動支出計(2)		162,796,435	162,796,435	0	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		20,065,640	20,065,640	0	
収入					
	施設整備等収入計(4)				
	固定資産取得支出	7,670,300	7,670,300	0	

## 国立保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	支出				
	建物取得支出	7,308,400	7,308,400	0	
	器具及び備品取得支出	361,900	361,900	0	
	施設整備等支出計(5)	7,670,300	7,670,300	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		7,670,300	7,670,300	0	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	208,960	208,960	0	
	退職給付引当資産取崩収入	208,960	208,960	0	
	拠点区分間繰入金収入	19,508,698	19,508,698	0	
	その他の活動による収入	230,540	230,540	0	
	その他の収入	153,540	153,540	0	
	差入保証金返還金収入	77,000	77,000	0	
	その他の活動収入計(7)	19,948,198	19,948,198	0	
	支出				
	積立資産支出	1,294,440	1,294,440	0	
退職給付引当資産支出	1,294,440	1,294,440	0		
拠点区分間繰入金支出	15,759,169	15,759,169	0		
その他の活動による支出	2,947,880	2,947,880	0		
その他の支出	2,947,880	2,947,880	0		
その他の活動支出計(8)	20,001,489	20,001,489	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	53,291	53,291	0		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		12,342,049	12,342,049	0	
前期末支払資金残高(12)		35,770,492	35,770,492	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		48,112,541	48,112,541	0	

国立保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	181,146,839	199,154,632	18,007,793		
	委託費収益	158,465,460	169,302,690	10,837,230		
	利用者等利用料収益	1,712,880	1,390,860	322,020		
	利用者等利用料収益(一般)	1,712,880	1,390,860	322,020		
	その他の事業収益	20,968,499	28,461,082	7,492,583		
	補助金事業収益(公費)	20,463,999	28,005,082	7,541,083		
	補助金事業収益(一般)	504,500	456,000	48,500		
	その他の収益		15,660	15,660		
	その他の収益		15,660	15,660		
サービス活動収益計(1)		181,146,839	199,170,292	18,023,453		
サービス活動増減の部	費用	人件費	134,624,322	134,066,199	558,123	
		職員給料	72,970,905	71,092,873	1,878,032	
		賞与引当金繰入	24,395,711	22,895,509	1,500,202	
		非常勤職員給与	18,971,524	21,556,026	2,584,502	
		退職給付費用	2,184,440	2,219,990	35,550	
		法定福利費	16,101,742	16,301,801	200,059	
		事業費	15,445,026	16,385,957	940,931	
		給食費	7,203,369	7,817,333	613,964	
		保健衛生費	840,147	944,753	104,606	
		保育材料費	1,045,256	1,113,486	68,230	
		水道光熱費	3,479,551	3,684,379	204,828	
		消耗器具備品費	2,659,068	2,641,176	17,892	
		保険料	53,460	50,480	2,980	
		賃借料	109,545		109,545	
		雑費	54,630	134,350	79,720	
		事務費	12,577,084	13,596,124	1,019,040	
		福利厚生費	3,013,588	4,806,167	1,792,579	
		職員被服費	36,014	15,063	20,951	
		旅費交通費	42,462	74,369	31,907	
		研修研究費	76,885	19,940	56,945	
		事務消耗品費	440,877	352,004	88,873	
		水道光熱費		7,170	7,170	
		修繕費	1,158,880	232,870	926,010	
		通信運搬費	518,442	587,605	69,163	
		業務委託費	3,829,367	2,523,143	1,306,224	
		業務委託費	3,829,367	2,523,143	1,306,224	
		手数料	119,507	143,985	24,478	
		保険料	1,873,102	1,874,611	1,509	
		賃借料	21,384	193,209	171,825	
		土地・建物賃借料		367,897	367,897	
		租税公課	42,169	819,416	777,247	
		保守料	1,202,252	1,136,828	65,424	
		雑費	202,155	441,847	239,692	
		雑費	202,155	441,847	239,692	
		減価償却費	6,283,582	5,691,279	592,303	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	1,914,512	1,841,805	72,707	
		サービス活動費用計(2)		167,015,502	167,897,754	882,252
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		14,131,337	31,272,538	17,141,201
		収益	受取利息配当金収益	1,196	4,673	3,477
			その他のサービス活動外収益	1,714,040	2,067,786	353,746
			受入研修費収益	64,000	46,000	18,000
利用者等外給食収益	1,238,960		1,792,160	553,200		
雑収益	411,080		229,626	181,454		
雑収益	411,080		229,626	181,454		
サービス活動外収益計(4)		1,715,236	2,072,459	357,223		
その他のサービス活動外費用		1,238,960	1,792,160	553,200		

## 国立保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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)
サービス活動外増減の部	利用者等外給食費	1,238,960	1,792,160	553,200
	サービス活動外費用計(5)	1,238,960	1,792,160	553,200
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	476,276	280,299	195,977
経常増減差額(7)=(3)+(6)		14,607,613	31,552,837	16,945,224
特別増減の部	施設整備等補助金収益		1,699,000	1,699,000
	施設整備等補助金収益		1,699,000	1,699,000
	拠点区分間繰入金収益	19,508,698	121,063,807	101,555,109
	その他の特別収益	153,540		153,540
	その他の特別収益	153,540		153,540
	特別収益計(8)	19,662,238	122,762,807	103,100,569
	固定資産売却損・処分損		907,500	907,500
	器具及び備品除却・廃棄費用		907,500	907,500
	国庫補助金等特別積立金積立額		1,250,000	1,250,000
	拠点区分間繰入金費用	15,759,169	22,472,270	6,713,101
その他の特別損失	2,947,880	270,646	2,677,234	
その他の特別損失	2,947,880	270,646	2,677,234	
特別費用計(9)	18,707,049	24,900,416	6,193,367	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	955,189	97,862,391	96,907,202	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		15,562,802	129,415,228	113,852,426
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	152,824,657	59,822,312	93,002,345
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	168,387,459	189,237,540	20,850,081
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)		21,087,117	21,087,117
	修繕積立金取崩額(保育)		21,087,117	21,087,117
	その他の積立金積立額(16)	0	57,500,000	57,500,000
	人件費積立金積立額(保育)	0	8,000,000	8,000,000
	修繕積立金積立額(保育)	0	49,500,000	49,500,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		168,387,459	152,824,657	15,562,802

国立保育園拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	55,570,318	43,316,938	12,253,380	流動負債	16,343,897	16,429,089	85,192
現金預金	45,443,396	29,187,465	16,255,931	事業未払金	4,601,961	3,586,939	1,015,022
事業未収金	8,137,570	11,348,762	3,211,192	その他の未払金	0	987,800	987,800
未収金	208,960	363,782	154,822	未払費用	2,181,960	2,403,178	221,218
未収補助金	965,060	1,595,000	629,940	職員預り金	581,444	568,529	12,915
貯蔵品	0	107,016	107,016	賞与引当金	8,978,532	8,882,643	95,889
給食用材料	92,412		92,412				
前払費用	722,920	714,913	8,007				
固定資産	248,218,726	245,640,812	2,577,914	固定負債	7,402,536	6,134,340	1,268,196
基本財産	52,270,057	55,048,807	2,778,750	退職給付引当金	7,402,536	6,134,340	1,268,196
土地	3,600,000	3,600,000	0	負債の部合計	23,746,433	22,563,429	1,183,004
建物	48,670,057	51,448,807	2,778,750	純資産の部			
その他の固定資産	195,948,669	190,592,005	5,356,664	基本金	8,150,000	8,150,000	0
土地	86,702,889	86,702,889	0	第1号基本金	7,950,000	7,950,000	0
建物	21,532,032	15,876,401	5,655,631	その他の基本金	200,000	200,000	0
構築物	4,750,551	5,483,745	733,194	国庫補助金等特別積立金	31,092,269	33,006,781	1,914,512
器具及び備品	2,885,278	3,518,047	632,769	その他の積立金	72,412,883	72,412,883	0
ソフトウェア	184,500	308,700	124,200	人件費積立金(保育)	44,000,000	44,000,000	0
退職給付引当資産	7,402,536	6,134,340	1,268,196	修繕積立金(保育)	28,412,883	28,412,883	0
人件費積立資産(保育)	44,000,000	44,000,000	0	次期繰越活動増減差額	168,387,459	152,824,657	15,562,802
修繕積立資産(保育)	28,412,883	28,412,883	0	(うち当期活動増減差額)	15,562,802	129,415,228	113,852,426
差入保証金	78,000	155,000	77,000	純資産の部合計	280,042,611	266,394,321	13,648,290
資産の部合計	303,789,044	288,957,750	14,831,294	負債及び純資産の部合計	303,789,044	288,957,750	14,831,294

## 計算書類に対する注記（国立保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

・当年度末時において当法人は有価証券を保有していない

## (2) 固定資産の減価償却の方法

・建物並びに器具及び備品 - 定額法

・リース資産 - 当年度末においてリース資産は保有していない

## (3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金 - 東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している

・賞与引当金 - 翌期に支給する職員の賞与の内、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している

## 2. 重要な会計方針の変更

・給食用材料 - 給食用材料の棚卸しについては、前期まで貯蔵品として処理をしていたが当期より給食用材料として処理をしている。給食用材料は非資金、貯蔵品は資金と定義されているため資金収支計算書の給食費支出と事業活動計算書の給食費の金額が当期末の給食用材料の棚卸高の金額だけ差額が生じている。

## 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になっている。

(1) 国立保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) サービス区分を設けていないため作成していない。

## 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	3,600,000	0	0	3,600,000
建物	51,448,807	0	2,778,750	48,670,057
合計	55,048,807	0	2,778,750	52,270,057

## 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

該当無し

## 7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

土地（基本財産） 3,600,000円

建物（基本財産） 48,670,057円

計 52,270,057円

## 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
基本財産			
建物	140,340,980	91,670,923	48,670,057
小計	140,340,980	91,670,923	48,670,057
その他の固定資産			
建物	26,820,301	5,288,269	21,532,032
構築物	12,163,353	7,412,802	4,750,551
器具及び備品	30,654,456	27,769,178	2,885,278
小計	69,638,110	40,470,249	29,167,861
合計	209,979,090	132,141,172	77,837,918

## 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	8,137,570	0	8,137,570
未収金	208,960	0	208,960
未収補助金	715,060	0	715,060
合計	9,061,590	0	9,061,590

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  
該当無し

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

積立金の積立

当法人は、以下の目的に使用するため理事会の承認のもと積立金を設定している。なお、積立金に対してはそれぞれ積立資産を留保し、個別にその他の固定資産に計上している。

人件費積立金

自然災害等、不測の事態が発生し、事業運営が困難となった場合に備え、法人全体の1.66%(3000万円)を積立てることを目的とした積立金であり、国立保育園の積立金額は44,000,000円である。

修繕積立金

建物、設備及び機械・装置及び器具備品の整備・修繕、環境の改善等に要する費用に充てるために積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。当該積立金額は28,412,883円である。上記、に掲げる積立金は、上記の支出に充てる際に、理事会の決議により取り崩すものである。

## 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

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会

拠点区分 国立保育園

(単位：円)

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		
基本財産（有形固定資産）															
建物	51,448,807	31,128,490	0	2,778,750	1,699,869	0	48,670,057	29,423,621	91,670,923	56,423,379	140,340,980	85,852,000			
土地	3,600,000	0	0	0	0	0	3,600,000	0	0	0	3,600,000	0			
基本財産合計	55,048,807	31,128,490	0	2,778,750	1,699,869	0	52,270,057	29,423,621	91,670,923	56,423,379	143,940,980	85,852,000			
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	15,876,401	1,317,614	7,308,400	1,652,769	97,747	0	21,532,032	1,219,867	5,288,269	135,137	26,820,301	1,355,004			
構築物	5,483,745	0	0	733,194	0	0	4,750,551	0	7,412,802	0	12,163,353	0			
器具及び備品	3,518,047	349,581	361,900	994,669	61,828	0	2,885,278	287,753	27,769,178	740,846	30,654,456	1,025,599			
土地	86,702,889	0	0	0	0	0	86,702,889	0	0	0	86,702,889	0			
その他の固定資産（有形固定資産）計	111,581,082	1,667,195	7,670,300	3,380,632	159,575	0	115,870,750	1,507,620	40,470,249	875,983	156,340,999	2,383,603			
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウエア	308,700	211,096	0	124,200	55,068	0	184,500	156,028	657,500	119,314	842,000	275,342			
差入保証金	155,000	0	0	0	0	77,000	78,000	0	0	0	78,000	0			
その他の固定資産（無形固定資産）計	463,700	211,096	0	124,200	55,068	77,000	262,500	156,028	657,500	119,314	920,000	275,342			
その他の固定資産計	112,044,782	1,878,291	7,670,300	3,504,832	214,643	77,000	116,133,250	1,663,648	41,127,749	995,297	157,260,999	2,658,945			
基本財産及びその他の固定資産計	167,093,589	33,006,781	7,670,300	6,283,582	1,914,512	77,000	168,403,307	31,092,269	132,795,672	57,418,676	301,201,979	88,510,945			
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差引	167,093,589	33,006,781	7,670,300	6,283,582	1,914,512	77,000	168,403,307	31,092,269							

(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3年4月1日(至)令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
拠点区分 国立保育園

(単価：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	8,882,643	25,319,338	( 25,223,449 )	( )	8,978,532	
退職給付引当金	6,134,340	2,337,696 ( 1,043,256 )	298,080	( 771,420 771,420 )	7,402,536	
計	15,016,983	27,657,034 ( 1,043,256 )	25,521,529 0	( 771,420 771,420 )	16,381,068	

## 積立金・積立資産明細書

(自)令和3年4月1日(至)令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
 拠点区分 国立保育園

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金(保育)	44,000,000			44,000,000	
修繕積立金(保育)	28,412,883			28,412,883	
				0	
計	72,412,883	0	0	72,412,883	

(単価：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費確保資産(保育)	44,000,000			44,000,000	
修繕積立資産(保育)	28,412,883			28,412,883	
退職給付引当資産	6,134,340	2,337,696	1,069,500	7,402,536	退職給付引当金に対応している。
				0	
計	78,547,223	2,337,696	1,069,500	79,815,419	

(単価：円)

# 拠点区分別 令和 3 年度決算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで)

きたひだまり保育園

## きたひだまり保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	220,779,074	220,779,074	0		
	委託費収入	181,701,270	181,701,270	0		
	利用者等利用料収入	310,500	310,500	0		
	利用者等利用料収入(一般)	310,500	310,500	0		
	その他の事業収入	38,767,304	38,767,304	0		
	補助金事業収入(公費)	38,621,804	38,621,804	0		
	補助金事業収入(一般)	145,500	145,500	0		
	借入金利息補助金収入	42,954	42,954	0		
	受取利息配当金収入	636	636	0		
	その他の収入	1,860,788	1,860,788	0		
	受入研修費収入	70,000	70,000	0		
	利用者等外給食費収入	1,710,540	1,710,540	0		
	その他の収入	32,620	32,620	0		
	雑収入	47,628	47,628	0		
	雑収入	47,628	47,628	0		
	事業活動収入計(1)		222,683,452	222,683,452	0	
	事業活動による収支	支出	人件費支出	124,701,490	124,701,490	0
職員給料支出			67,891,333	67,891,333	0	
職員賞与支出			23,149,081	23,149,081	0	
非常勤職員給与支出			15,580,904	15,580,904	0	
退職給付支出			2,137,780	2,137,780	0	
法定福利費支出			15,942,392	15,942,392	0	
事業費支出			10,668,815	10,668,815	0	
給食費支出			4,446,174	4,446,174	0	
保健衛生費支出			830,273	830,273	0	
保育材料費支出			671,581	671,581	0	
水道光熱費支出			2,907,154	2,907,154	0	
消耗器具備品費支出			1,683,727	1,683,727	0	
保険料支出			35,070	35,070	0	
賃借料支出			72,930	72,930	0	
雑支出			21,906	21,906	0	
事務費支出			38,518,139	38,518,139	0	
福利厚生費支出			6,086,423	6,086,423	0	
職員被服費支出		5,728	5,728	0		
旅費交通費支出		11,772	11,772	0		
研修研究費支出		95,446	95,446	0		
事務消耗品費支出		786,593	786,593	0		
修繕費支出		89,870	89,870	0		
通信運搬費支出		498,956	498,956	0		
業務委託費支出		4,293,476	4,293,476	0		
業務委託費支出		4,293,476	4,293,476	0		
手数料支出		50,605	50,605	0		
保険料支出		785,704	785,704	0		
賃借料支出		14,784	14,784	0		
土地・建物賃借料支出		24,868,800	24,868,800	0		
保守料支出		760,927	760,927	0		
雑支出		169,055	169,055	0		
雑支出		169,055	169,055	0		
支払利息支出		48,282	48,282	0		
その他の支出	1,710,540	1,710,540	0			
利用者等外給食費支出	1,710,540	1,710,540	0			
事業活動支出計(2)		175,647,266	175,647,266	0		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		47,036,186	47,036,186	0		
収入						

## きたひだまり保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出	3,480,000	3,480,000	0	
	固定資産取得支出	400,020	400,020	0	
	器具及び備品取得支出	400,020	400,020	0	
	施設整備等支出計(5)	3,880,020	3,880,020	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		3,880,020	3,880,020	0	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	1,215,160	1,215,160	0	
	退職給付引当資産取崩収入	1,215,160	1,215,160	0	
	その他の活動による収入	150,000	150,000	0	
	差入保証金返還金収入	150,000	150,000	0	
	その他の活動収入計(7)	1,365,160	1,365,160	0	
	支出				
	積立資産支出	1,239,700	1,239,700	0	
	退職給付引当資産支出	1,239,700	1,239,700	0	
	拠点区分間繰入金支出	20,163,035	20,163,035	0	
	その他の活動による支出	916,000	916,000	0	
その他の支出	916,000	916,000	0		
その他の活動支出計(8)	22,318,735	22,318,735	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		20,953,575	20,953,575	0	
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		22,202,591	22,202,591	0	
前期末支払資金残高(12)		39,964,505	39,964,505	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		62,167,096	62,167,096	0	

きたひだまり保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	220,779,074	217,780,909	2,998,165		
	委託費収益	181,701,270	178,631,080	3,070,190		
	利用者等利用料収益	310,500		310,500		
	利用者等利用料収益(一般)	310,500		310,500		
	その他の事業収益	38,767,304	39,149,829	382,525		
	補助金事業収益(公費)	38,621,804	39,032,829	411,025		
	補助金事業収益(一般)	145,500	117,000	28,500		
	その他の収益	32,620	21,780	10,840		
	その他の収益	32,620	21,780	10,840		
サービス活動収益計(1)		220,811,694	217,802,689	3,009,005		
サービス活動増減の部	費用	人件費	123,702,192	126,897,836	3,195,644	
		職員給料	67,891,333	74,501,278	6,609,945	
		賞与引当金繰入	22,125,243	22,517,482	392,239	
		非常勤職員給与	15,580,904	10,855,796	4,725,108	
		退職給付費用	2,162,320	2,521,760	359,440	
		法定福利費	15,942,392	16,501,520	559,128	
		事業費	10,609,358	10,580,052	29,306	
		給食費	4,386,717	5,193,031	806,314	
		保健衛生費	830,273	933,878	103,605	
		保育材料費	671,581	484,868	186,713	
		水道光熱費	2,907,154	2,935,301	28,147	
		消耗器具備品費	1,683,727	906,918	776,809	
		保険料	35,070	35,730	660	
		賃借料	72,930	69,190	3,740	
		雑費	21,906	21,136	770	
		事務費	38,518,139	37,333,536	1,184,603	
		福利厚生費	6,086,423	6,685,641	599,218	
		職員被服費	5,728	11,442	5,714	
		旅費交通費	11,772	12,973	1,201	
		研修研究費	95,446	90,950	4,496	
		事務消耗品費	786,593	1,178,277	391,684	
		水道光熱費	0	141,253	141,253	
		修繕費	89,870	22,000	67,870	
		通信運搬費	498,956	544,372	45,416	
		業務委託費	4,293,476	1,852,529	2,440,947	
		業務委託費	4,293,476	1,852,529	2,440,947	
		手数料	50,605	43,032	7,573	
		保険料	785,704	771,569	14,135	
		賃借料	14,784	133,056	118,272	
		土地・建物賃借料	24,868,800	25,014,000	145,200	
		租税公課		400	400	
		保守料	760,927	658,187	102,740	
		雑費	169,055	173,855	4,800	
		雑費	169,055	173,855	4,800	
		減価償却費	8,063,232	8,120,410	57,178	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	6,217,753	6,199,429	18,324	
		サービス活動費用計(2)		174,675,168	176,732,405	2,057,237
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		46,136,526	41,070,284	5,066,242
		収益	借入金利息補助金収益	42,954	52,242	9,288
			受取利息配当金収益	636	1,646	1,010
			その他のサービス活動外収益	1,828,168	2,232,747	404,579
受入研修費収益	70,000		18,000	52,000		
利用者等外給食収益	1,710,540		1,883,260	172,720		
雑収益	47,628		331,487	283,859		
雑収益	47,628		331,487	283,859		
サービス活動外収益計(4)		1,871,758	2,286,635	414,877		

## きたひだまり保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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)	
サービス活動外増減の部	支払利息	48,282	58,722	10,440	
	その他のサービス活動外費用	1,710,540	1,883,260	172,720	
	利用者等外給食費	1,710,540	1,883,260	172,720	
	サービス活動外費用計(5)	1,758,822	1,941,982	183,160	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		112,936	344,653	231,717	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		46,249,462	41,414,937	4,834,525	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		600,000	600,000
		施設整備等補助金収益		600,000	600,000
		その他の特別収益	74,000	273,390	199,390
		その他の特別収益	74,000	273,390	199,390
	特別収益計(8)		74,000	873,390	799,390
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額		274,858	274,858
		拠点区分間繰入金費用	20,163,035	46,590,486	26,427,451
		その他の特別損失	916,000	130,640	785,360
		その他の特別損失	916,000	130,640	785,360
	特別費用計(9)		21,079,035	46,995,984	25,916,949
特別増減差額(10)=(8)-(9)		21,005,035	46,122,594	25,117,559	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		25,244,427	4,707,657	29,952,084	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		51,111,786	67,819,443	16,707,657
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		76,356,213	63,111,786	13,244,427
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)		0	12,000,000	12,000,000
	人件費積立金積立額(保育)		0	12,000,000	12,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		76,356,213	51,111,786	25,244,427

きたひだまり保育園拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	69,868,912	44,465,867	25,403,045	流動負債	18,941,715	16,824,556	2,117,159
現金預金	46,924,430	20,511,444	26,412,986	事業未払金	4,641,836	2,443,110	2,198,726
事業未収金	6,811,830	8,045,022	1,233,192	その他の未払金	274,620	0	274,620
未収金	1,295,469	393,144	902,325	1年以内返済予定設備資金借入金	3,480,000	3,480,000	0
未収補助金	14,140,000	14,709,000	569,000	未払費用	2,072,975	1,445,174	627,801
貯蔵品	0	61,613	61,613	職員預り金	652,928	613,078	39,850
給食用材料	59,457		59,457	賞与引当金	7,819,356	8,843,194	1,023,838
前払費用	637,726	745,644	107,918				
固定資産	144,036,672	152,325,124	8,288,452	固定負債	17,600,460	21,629,700	4,029,240
基本財産				設備資金借入金	10,730,000	14,210,000	3,480,000
その他の固定資産	144,036,672	152,325,124	8,288,452	退職給付引当金	6,870,460	7,419,700	549,240
建物	91,172,928	98,262,336	7,089,408	負債の部合計	36,542,175	38,454,256	1,912,081
車輛運搬具	54,039	86,461	32,422	純資産の部			
器具及び備品	2,105,745	2,522,927	417,182	基本金			
ソフトウェア	184,500	308,700	124,200	国庫補助金等特別積立金	76,007,196	82,224,949	6,217,753
退職給付引当資産	6,870,460	7,419,700	549,240	その他の積立金	25,000,000	25,000,000	0
人件費積立資産(保育)	25,000,000	25,000,000	0	人件費積立金(保育)	25,000,000	25,000,000	0
差入保証金	18,649,000	18,725,000	76,000	次期繰越活動増減差額	76,356,213	51,111,786	25,244,427
				(うち当期活動増減差額)	25,244,427	4,707,657	29,952,084
				純資産の部合計	177,363,409	158,336,735	19,026,674
資産の部合計	213,905,584	196,790,991	17,114,593	負債及び純資産の部合計	213,905,584	196,790,991	17,114,593

## 計算書類に対する注記(きたひだまり保育園拠点区分用)

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 当年度末時において当法人は有価証券を保有していない

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 建物並びに器具及び備品 - 定額法
- ・ リース資産 - 当年度末においてリース資産は保有していない

## (3) 引当金の計上基準

- ・ 退職給付引当金 - 東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している
- ・ 賞与引当金 - 翌期に支給する職員の賞与の内、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している

## (4) リース取引の会計処理

- ・ 1件当たりのリース料総額が300万円以下のファイナンスリース取引についてはオペレーティングリース取引の会計処理に準じている。

## 2. 重要な会計方針の変更

- ・ 給食用材料 - 給食用材料の期末棚卸し額については、前期まで貯蔵品としていたが当期より給食用材料(棚卸資産)に変更した。給食用材料は非資金、貯蔵品は資金と定義されているため資金収支計算書の支払資金を正しく算定するための変更である。この変更により資金収支計算書の事業活動による収支の事業費支出の金額が59,457円減少し、事業活動資金収支差額、ならびに当期資金収支差額が59,457円増加した。

## 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になっている。

- (1) きたひだまり保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) サービス区分を設けていないため作成していない。

## 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

担保に供されている資産のは以下の通りである。

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金 14,210,000円

計 14,210,000円

## 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	133,668,980	42,496,052	91,172,928
車輛運搬具	129,690	75,651	54,039
器具及び備品	6,865,686	4,759,941	2,105,745
小計	140,664,356	47,331,644	93,332,712
合計	140,664,356	47,331,644	93,332,712

## 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	6,811,830	0	6,811,830
未収金	1,295,469	0	1,295,469
未収補助金	14,140,000	0	14,140,000
合計	22,247,299	0	22,247,299

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  
該当無し

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

積立金の積立

当法人は、以下の目的に使用するため理事会の承認のもと積立金を設定している。なお、積立金に対してはそれぞれ積立資産を留保し、個別にその他の固定資産に計上している。

人件費積立金

自然災害等、不測の事態が発生し、事業運営が困難となった場合に備え、法人全体の人件費の1.66% (3000万)を積立てることを目的とした積立金であり、きたひだまり保育園の積立金額は25,000,000円である。

上記 に掲げる積立金は、上記の支出に充てる際に、理事会の決議により取り崩すものである。

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 社会福祉法人国立保育園  
 拠点区分 きたひだまり保育園

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	98,262,336	80,663,786	0	7,089,408	5,820,398	0	0	91,172,928	74,843,388	42,496,052	34,881,992	133,668,980	109,725,380		
車両及び運搬具	86,461	0	0	32,422	0	0	0	54,039	0	75,651	0	129,690	0		
器具及び備品	2,522,927	1,333,463	400,020	817,202	337,955	0	0	2,105,745	995,508	4,759,941	911,448	6,865,686	1,906,956		
その他の固定資産（有形固定資産）計	100,871,724	81,997,249	400,020	7,939,032	6,158,353	0	0	93,322,712	75,838,896	47,331,644	35,793,440	140,664,356	111,632,336		
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウエア	308,700	227,700	0	124,200	59,400	0	0	184,500	168,300	634,140	128,700	818,640	297,000		
差入保証金	18,725,000	0	74,000	0	0	150,000	0	18,649,000	0	0	0	18,649,000	0		
その他の固定資産（無形固定資産）計	19,033,700	227,700	74,000	124,200	59,400	150,000	0	18,833,500	168,300	634,140	128,700	19,467,640	297,000		
その他の固定資産計	119,905,424	82,224,949	474,020	8,063,232	6,217,753	150,000	0	112,166,212	76,007,196	47,965,784	35,922,140	160,131,996	111,929,336		
基本財産及びその他の固定資産計	119,905,424	82,224,949	474,020	8,063,232	6,217,753	150,000	0	112,166,212	76,007,196	47,965,784	35,922,140	160,131,996	111,929,336		
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	0		
差引	119,905,424	82,224,949	474,020	8,063,232	6,217,753	150,000	0	112,166,212	76,007,196	47,965,784	35,922,140	160,131,996	111,929,336		

(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3年4月1日(至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
拠点区分 きたひだまり保育園

(単価：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	8,843,194	23,114,716 ( )	24,138,554	( )	7,819,356	
退職給付引当金	7,419,700	1,950,400 ( 710,700 )	1,259,020	( 1,240,620 )	6,870,460	
計	16,262,894	25,065,116 ( 710,700 )	25,397,574 ( 0 )	( 1,240,620 )	14,689,816	

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和3年4月1日(至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育園  
 拠点区分 きたひだまり保育園

(単価：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金(保育)	25,000,000			25,000,000	
				0	
				0	
計	25,000,000	0	0	25,000,000	

(単価：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立資産(保育)	25,000,000			25,000,000	勘定科目名変更
退職給付引当資産	7,419,700	1,950,400	2,499,640	6,870,460	退職給付引当金に対応している。
				0	
計	32,419,700	1,950,400	2,499,640	31,870,460	

# 拠点区分別 令和 3 年度決算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで)

国立ひまわり保育園

## 国立ひまわり保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	203,969,960	203,969,960	0	
	委託費収入	164,937,990	164,937,990	0	
	利用者等利用料収入	2,499,660	2,499,660	0	
	利用者等利用料収入(一般)	2,499,660	2,499,660	0	
	その他の事業収入	36,532,310	36,532,310	0	
	補助金事業収入(公費)	33,502,470	33,502,470	0	
	補助金事業収入(一般)	3,029,840	3,029,840	0	
	借入金利息補助金収入	308,576	308,576	0	
	受取利息配当金収入	217	217	0	
	その他の収入	2,197,156	2,197,156	0	
	受入研修費収入	10,000	10,000	0	
	利用者等外給食費収入	2,125,000	2,125,000	0	
	その他の収入	20	20	0	
	雑収入	62,136	62,136	0	
	雑収入	62,136	62,136	0	
	事業活動収入計(1)	206,475,909	206,475,909	0	
事業活動による収支	人件費支出	148,015,236	148,015,236	0	
	職員給料支出	82,975,600	82,975,600	0	
	職員賞与支出	26,771,039	26,771,039	0	
	非常勤職員給与支出	19,228,212	19,228,212	0	
	退職給付支出	1,178,960	1,178,960	0	
	法定福利費支出	17,861,425	17,861,425	0	
	事業費支出	17,791,437	17,791,437	0	
	給食費支出	8,167,951	8,167,951	0	
	保健衛生費支出	1,614,936	1,614,936	0	
	保育材料費支出	845,247	845,247	0	
	水道光熱費支出	4,319,306	4,319,306	0	
	消耗器具備品費支出	2,627,611	2,627,611	0	
	保険料支出	34,270	34,270	0	
	賃借料支出	99,781	99,781	0	
	雑支出	82,335	82,335	0	
	事務費支出	24,934,099	24,934,099	0	
	福利厚生費支出	8,501,304	8,501,304	0	
	職員被服費支出	9,860	9,860	0	
	旅費交通費支出	141,050	141,050	0	
	研修研究費支出	26,212	26,212	0	
	事務消耗品費支出	529,484	529,484	0	
	修繕費支出	93,570	93,570	0	
	通信運搬費支出	1,040,125	1,040,125	0	
	業務委託費支出	5,365,759	5,365,759	0	
	業務委託費支出	5,365,759	5,365,759	0	
	手数料支出	161,300	161,300	0	
	保険料支出	3,397,533	3,397,533	0	
	土地・建物賃借料支出	4,551,051	4,551,051	0	
	租税公課支出	44,277	44,277	0	
	保守料支出	930,118	930,118	0	
	雑支出	142,456	142,456	0	
	雑支出	142,456	142,456	0	
	支払利息支出	976,214	976,214	0	
	その他の支出	2,125,000	2,125,000	0	
	利用者等外給食費支出	2,125,000	2,125,000	0	
	事業活動支出計(2)	193,841,986	193,841,986	0	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	12,633,923	12,633,923	0	
収入					

## 国立ひまわり保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出	9,048,000	9,048,000	0	
	施設整備等支出計(5)	9,048,000	9,048,000	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		9,048,000	9,048,000	0	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	333,440	333,440	0	
	退職給付引当資産取崩収入	333,440	333,440	0	
	拠点区分間長期借入金収入	10,000,000	10,000,000	0	
	その他の活動による収入	200,123	200,123	0	
	その他の収入	38,483	38,483	0	
	差入保証金返還金収入	161,640	161,640	0	
	その他の活動収入計(7)	10,533,563	10,533,563	0	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	2,496,000	2,496,000	0	
	積立資産支出	1,255,800	1,255,800	0	
	退職給付引当資産支出	1,255,800	1,255,800	0	
	拠点区分間繰入金支出	15,800,371	15,800,371	0	
	その他の活動による支出	968,083	968,083	0	
その他の支出	968,083	968,083	0		
その他の活動支出計(8)	20,520,254	20,520,254	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	9,986,691	9,986,691	0		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	6,400,768	6,400,768	0		
前期末支払資金残高(12)	28,443,381	28,443,381	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	22,042,613	22,042,613	0		

国立ひまわり保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	203,969,960	185,076,235	18,893,725	
	委託費収益	164,937,990	149,565,070	15,372,920	
	利用者等利用料収益	2,499,660	1,685,260	814,400	
	利用者等利用料収益(一般)	2,499,660	1,685,260	814,400	
	その他の事業収益	36,532,310	33,825,905	2,706,405	
	補助金事業収益(公費)	33,502,470	31,246,705	2,255,765	
	補助金事業収益(一般)	3,029,840	2,579,200	450,640	
	その他の収益	20	51,760	51,740	
	その他の収益	20	51,760	51,740	
	サービス活動収益計(1)		203,969,980	185,127,995	18,841,985
サービス活動増減の部 費用	人件費	148,677,728	136,080,386	12,597,342	
	職員給料	82,975,600	78,296,332	4,679,268	
	賞与引当金繰入	26,511,171	25,535,706	975,465	
	非常勤職員給与	19,228,212	12,668,573	6,559,639	
	退職給付費用	2,101,320	2,336,240	234,920	
	法定福利費	17,861,425	17,243,535	617,890	
	事業費	17,735,333	18,362,407	627,074	
	給食費	8,111,847	8,571,844	459,997	
	保健衛生費	1,614,936	1,327,653	287,283	
	保育材料費	845,247	2,641,557	1,796,310	
	水道光熱費	4,319,306	4,446,612	127,306	
	消耗器具備品費	2,627,611	1,135,545	1,492,066	
	保険料	34,270	47,070	12,800	
	賃借料	99,781	113,212	13,431	
	雑費	82,335	78,914	3,421	
	事務費	24,934,099	24,091,670	842,429	
	福利厚生費	8,501,304	8,985,506	484,202	
	職員被服費	9,860	4,325	5,535	
	旅費交通費	141,050	380,439	239,389	
	研修研究費	26,212	58,171	31,959	
	事務消耗品費	529,484	614,986	85,502	
	水道光熱費		24,180	24,180	
	修繕費	93,570	320,100	226,530	
	通信運搬費	1,040,125	1,244,869	204,744	
	業務委託費	5,365,759	2,616,900	2,748,859	
	業務委託費	5,365,759	2,616,900	2,748,859	
	手数料	161,300	151,877	9,423	
	保険料	3,397,533	3,404,798	7,265	
	土地・建物賃借料	4,551,051	4,986,651	435,600	
	租税公課	44,277	64,169	19,892	
	保守料	930,118	1,094,543	164,425	
	雑費	142,456	140,156	2,300	
	雑費	142,456	140,156	2,300	
	減価償却費	21,647,525	21,602,658	44,867	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	16,266,527	16,242,660	23,867	
	サービス活動費用計(2)		196,728,158	183,894,461	12,833,697
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		7,241,822	1,233,534	6,008,288
	サービス活動外増減の部 収益	借入金利息補助金収益	308,576	326,336	17,760
		受取利息配当金収益	217	229	12
		その他のサービス活動外収益	2,197,136	2,922,459	725,323
受入研修費収益		10,000	15,000	5,000	
利用者等外給食収益		2,125,000	2,090,660	34,340	
雑収益		62,136	816,799	754,663	
雑収益		62,136	816,799	754,663	
サービス活動外収益計(4)		2,505,929	3,249,024	743,095	
支払利息		976,214	1,073,244	97,030	

## 国立ひまわり保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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)
費用	その他のサービス活動外費用	2,125,000	2,090,660	34,340
	利用者等外給食費	2,125,000	2,090,660	34,340
	サービス活動外費用計(5)	3,101,214	3,163,904	62,690
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	595,285	85,120	680,405
経常増減差額(7)=(3)+(6)		6,646,537	1,318,654	5,327,883
特別増減の部 収益	施設整備等補助金収益		556,000	556,000
	施設整備等補助金収益		556,000	556,000
	その他の特別収益	91,483	73,370	18,113
	その他の特別収益	91,483	73,370	18,113
特別収益計(8)		91,483	629,370	537,887
特別増減の部 費用	国庫補助金等特別積立金積立額		344,000	344,000
	拠点区分間繰入金費用	15,800,371	0	15,800,371
	その他の特別損失	968,083	120,714	847,369
	その他の特別損失	968,083	120,714	847,369
特別費用計(9)		16,768,454	464,714	16,303,740
特別増減差額(10)=(8)-(9)		16,676,971	164,656	16,841,627
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		10,030,434	1,483,310	11,513,744
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	5,806,521	7,323,211	1,516,690
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	4,223,913	8,806,521	13,030,434
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)	0	3,000,000	3,000,000
	人件費積立金積立額(保育)	0	3,000,000	3,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		4,223,913	5,806,521	10,030,434

国立ひまわり保育園拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	32,168,010	33,904,677	1,736,667	流動負債	31,396,437	27,048,308	4,348,129
現金預金	18,118,619	22,925,418	4,806,799	事業未払金	5,457,803	3,162,961	2,294,842
事業未収金	9,279,550	8,559,260	720,290	1年以内返済予定設備資金借入金	9,048,000	9,048,000	0
未収金	1,209,917	269,100	940,817	1年以内返済予定長期運営資金借入金	2,496,000	2,496,000	0
未収補助金	1,539,880	456,000	1,083,880	未払費用	2,367,240	1,680,211	687,029
貯蔵品	0	85,594	85,594	職員預り金	671,080	618,124	52,956
給食用材料	56,104		56,104	拠点区分間借入金	1,573,170	0	1,573,170
立替金	255,630	10,000	245,630	賞与引当金	9,783,144	10,043,012	259,868
前払費用	1,708,310	1,599,305	109,005				
固定資産	440,358,559	461,678,644	21,320,085	固定負債	129,128,624	130,236,544	1,107,920
基本財産	390,307,117	407,268,249	16,961,132	設備資金借入金	92,920,000	101,968,000	9,048,000
建物	390,307,117	407,268,249	16,961,132	長期運営資金借入金	17,304,000	19,800,000	2,496,000
その他の固定資産	50,051,442	54,410,395	4,358,953	拠点区分間長期借入金	10,000,000	0	10,000,000
構築物	21,528,794	23,439,796	1,911,002	退職給付引当金	8,904,624	8,468,544	436,080
器具及び備品	5,787,978	8,107,791	2,319,813	負債の部合計	160,525,061	157,284,852	3,240,209
ソフトウェア	1,063,018	1,518,596	455,578				
退職給付引当資産	8,904,624	8,468,544	436,080	純資産の部			
人件費積立資産(保育)	3,000,000	3,000,000	0	基本金			
差入保証金	9,767,028	9,875,668	108,640	国庫補助金等特別積立金	313,225,421	329,491,948	16,266,527
				その他の積立金	3,000,000	3,000,000	0
				人件費積立金(保育)	3,000,000	3,000,000	0
				次期繰越活動増減差額	4,223,913	5,806,521	10,030,434
				(うち当期活動増減差額)	10,030,434	1,483,310	11,513,744
				純資産の部合計	312,001,508	338,298,469	26,296,961
資産の部合計	472,526,569	495,583,321	23,056,752	負債及び純資産の部合計	472,526,569	495,583,321	23,056,752

## 計算書類に対する注記（国立ひまわり保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
・ 当年度末時において当法人は有価証券を保有していない
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
・ 建物並びに器具及び備品 - 定額法  
・ リース資産 - 当年度末においてリース資産は保有していない
- (3) 引当金の計上基準  
・ 退職給付引当金 - 東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している  
・ 賞与引当金 - 翌年に支給する職員の賞与の内、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している
- (4) リース取引の会計処理  
・ 1件当たりのリース料総額が300万円以下のファイナンスリース取引についてはオペレーティングリース取引の会計処理に準じている。

## 2. 重要な会計方針の変更

- ・ 給食用材料 - 給食用材料の期末棚卸し額については、前期まで貯蔵品としていたが当期より給食用材料（棚卸資産）に変更した。給食用材料は非資金、貯蔵品は資金と定義されているため資金収支計算書の支払資金を正しく算定するための変更である。この変更により資金収支計算書の事業活動による収支の事業費支出の金額が56,104円減少し、事業活動資金収支差額、ならびに当期資金収支差額が56,104円増加した。

## 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になっている。

- (1) 国立ひまわり保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)  
(2) サービス区分を設けていないため作成していない。

## 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
建物	407,268,249	0	16,961,132	390,307,117
合計	407,268,249	0	16,961,132	390,307,117

## 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

該当無し

## 7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

建物（基本財産）390,307,117円

計 390,307,117円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金 59,792,000円

計 59,792,000円

## 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
基本財産			
建物	435,536,795	45,229,678	390,307,117
小計	435,536,795	45,229,678	390,307,117
その他の固定資産			
構築物	26,539,819	5,011,025	21,528,794
器具及び備品	11,875,674	6,087,696	5,787,978
小計	38,415,493	11,098,721	27,316,772
合計	473,952,288	56,328,399	417,623,889

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	9,279,550	0	9,279,550
未収金	1,209,917	0	1,209,917
未収補助金	1,539,880	0	1,539,880
合計	12,029,347	0	12,029,347

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

該当無し

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

積立金の積立

当法人は、以下の目的に使用するため理事会の承認のもと積立金を設定している。なお、積立金に対してはそれぞれ積立資産を留保し、個別にその他の固定資産に計上している。

人件費積立金

自然災害等、不測の事態が発生し、事業運営が困難となった場合に備え、法人全体の人件費の1.66% (3000万円) を積立てることを目的とした積立金であり、国立ひまわり保育園の積立金額は3,000,000円である。

上記 に掲げる積立金は、上記の支出に充てる際に、理事会の決議により取り崩すものである。

## 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

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人 国立保育園

拠点区分 国立ひまわり保育園

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		
基本財産(有形固定資産)															
建物	407,268,249	305,301,788	0	0	16,961,132	12,715,320	0	0	390,307,117	292,586,468	45,229,678	33,907,508	435,536,795	326,493,976	
基本財産合計	407,268,249	305,301,788	0	0	16,961,132	12,715,320	0	0	390,307,117	292,586,468	45,229,678	33,907,508	435,536,795	326,493,976	
その他の固定資産(有形固定資産)															
構築物	23,439,796	16,466,714	0	0	1,911,002	1,307,352	0	0	21,528,794	15,159,362	5,011,025	3,486,263	26,539,819	18,645,625	
器具及び備品	8,107,791	6,261,900	0	0	2,319,813	1,805,393	0	0	5,787,978	4,456,507	6,087,696	4,760,908	11,875,674	9,217,415	
その他の固定資産(有形固定資産)計	31,547,587	22,728,614	0	0	4,230,815	3,112,745	0	0	27,316,772	19,615,869	11,098,721	8,247,171	38,415,493	27,863,040	
その他の固定資産(無形固定資産)															
ソフトウェア	1,518,596	1,461,546	0	0	455,578	438,462	0	0	1,063,018	1,023,084	1,214,874	1,169,231	2,277,892	2,192,315	
差入保証金	9,875,668	0	53,000	0	0	0	161,640	0	9,767,028	0	0	0	9,767,028	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	11,394,264	1,461,546	53,000	0	455,578	438,462	161,640	0	10,830,046	1,023,084	1,214,874	1,169,231	12,044,920	2,192,315	
その他の固定資産計	42,941,851	24,190,160	53,000	0	4,686,393	3,551,207	161,640	0	38,146,818	20,638,953	12,313,595	9,416,402	50,460,413	30,055,355	
基本財産及びその他の固定資産計	450,210,100	329,491,948	53,000	0	21,647,525	16,266,527	161,640	0	428,453,935	313,225,421	57,543,273	43,323,910	485,997,208	356,549,331	
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	0	0	
差引	450,210,100	329,491,948	53,000	0	21,647,525	16,266,527	161,640	0	428,453,935	313,225,421	57,543,273	43,323,910	485,997,208	356,549,331	

(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3年4月1日(至)令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
拠点区分 国立ひまわり保育園

(単価: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	10,043,012	29,319,873	( 29,579,741 )	( )	9,783,144	
退職給付引当金	8,468,544	2,104,500	( 356,040 )	1,312,380	8,904,624	
計	18,511,556	31,424,373	( 29,935,781 )	1,312,380	18,687,768	
		( 848,700 )	( )	( 1,312,380 )		

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育園  
 拠点区分 国立ひまわり保育園

(単価：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立資産	3,000,000			3,000,000	
				0	
				0	
計	3,000,000	0	0	3,000,000	

(単価：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金	3,000,000			3,000,000	
退職給付引当資産	8,468,544	2,104,500	1,668,420	8,904,624	退職給付引当金に対応して いる。
				0	
計	11,468,544	2,104,500	1,668,420	11,904,624	

# 拠点区分別 令和 3 年度決算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで)

西国分寺保育園

## 西国分寺保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	243,444,640	243,444,640	0	
	委託費収入	199,962,340	199,962,340	0	
	利用者等利用料収入	3,667,500	3,667,500	0	
	利用者等利用料収入(一般)	3,667,500	3,667,500	0	
	その他の事業収入	39,814,800	39,814,800	0	
	補助金事業収入(公費)	38,358,800	38,358,800	0	
	補助金事業収入(一般)	1,456,000	1,456,000	0	
	借入金利息補助金収入	66,640	66,640	0	
	受取利息配当金収入	773	773	0	
	その他の収入	2,384,824	2,384,824	0	
	受入研修費収入	114,000	114,000	0	
	利用者等外給食費収入	1,908,420	1,908,420	0	
	その他の収入	28,280	28,280	0	
	雑収入	334,124	334,124	0	
	雑収入	334,124	334,124	0	
	事業活動収入計(1)		245,896,877	245,896,877	0
事業活動による支出	人件費支出	175,489,504	175,489,504	0	
	職員給料支出	93,685,692	93,685,692	0	
	職員賞与支出	31,026,076	31,026,076	0	
	非常勤職員給与支出	28,067,696	28,067,696	0	
	退職給付支出	1,654,860	1,654,860	0	
	法定福利費支出	21,055,180	21,055,180	0	
	事業費支出	21,714,096	21,714,096	0	
	給食費支出	11,501,648	11,501,648	0	
	保健衛生費支出	2,722,464	2,722,464	0	
	保育材料費支出	1,109,951	1,109,951	0	
	水道光熱費支出	3,833,099	3,833,099	0	
	消耗器具備品費支出	2,076,978	2,076,978	0	
	保険料支出	122,310	122,310	0	
	賃借料支出	231,702	231,702	0	
	雑支出	115,944	115,944	0	
	事務費支出	22,372,016	22,372,016	0	
	福利厚生費支出	5,095,941	5,095,941	0	
	職員被服費支出	39,404	39,404	0	
	旅費交通費支出	429,879	429,879	0	
	研修研究費支出	19,107	19,107	0	
	事務消耗品費支出	964,480	964,480	0	
	水道光熱費支出	24,207	24,207	0	
	修繕費支出	359,358	359,358	0	
	通信運搬費支出	775,250	775,250	0	
	広報費支出	88,000	88,000	0	
	業務委託費支出	8,743,667	8,743,667	0	
	業務委託費支出	8,743,667	8,743,667	0	
	手数料支出	525,628	525,628	0	
	保険料支出	1,747,092	1,747,092	0	
	賃借料支出	224,352	224,352	0	
	土地・建物賃借料支出	1,878,000	1,878,000	0	
	租税公課支出	55,019	55,019	0	
	保守料支出	1,142,250	1,142,250	0	
	雑支出	260,382	260,382	0	
	雑支出	260,382	260,382	0	
	支払利息支出	249,900	249,900	0	
その他の支出	1,908,420	1,908,420	0		
利用者等外給食費支出	1,908,420	1,908,420	0		
事業活動支出計(2)		221,733,936	221,733,936	0	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		24,162,941	24,162,941	0	

## 西国分寺保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)		0	0	
	設備資金借入金元金償還支出	2,100,000	2,100,000	0	
	固定資産取得支出	818,631	818,631	0	
	器具及び備品取得支出	818,631	818,631	0	
	施設整備等支出計(5)	2,918,631	2,918,631	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	2,918,631	2,918,631	0	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	514,080	514,080	0	
	退職給付引当資産取崩収入	514,080	514,080	0	
	その他の活動による収入	296,000	296,000	0	
	差入保証金返還金収入	296,000	296,000	0	
	その他の活動収入計(7)	810,080	810,080	0	
	支出				
	積立資産支出	1,644,270	1,644,270	0	
	退職給付引当資産支出	1,644,270	1,644,270	0	
	拠点区分間繰入金支出	18,535,658	18,535,658	0	
	その他の活動による支出	1,192,400	1,192,400	0	
その他の支出	1,192,400	1,192,400	0		
その他の活動支出計(8)	21,372,328	21,372,328	0		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	20,562,248	20,562,248	0	
	予備費支出(10)				
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	682,062	682,062	0	
	前期末支払資金残高(12)	26,666,352	26,666,352	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	27,348,414	27,348,414	0	

## 西国分寺保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	243,444,640	250,735,155	7,290,515	
	委託費収益	199,962,340	206,904,090	6,941,750	
	利用者等利用料収益	3,667,500	3,087,065	580,435	
	利用者等利用料収益(一般)	3,667,500	3,087,065	580,435	
	その他の事業収益	39,814,800	40,744,000	929,200	
	補助金事業収益(公費)	38,358,800	39,277,000	918,200	
	補助金事業収益(一般)	1,456,000	1,467,000	11,000	
	その他の収益	28,280	135,340	107,060	
	その他の収益	28,280	135,340	107,060	
		サービス活動収益計(1)	243,472,920	250,870,495	7,397,575
サービス活動増減の部 費用	人件費	175,346,692	180,101,200	4,754,508	
	職員給料	93,685,692	97,058,842	3,373,150	
	賞与引当金繰入	29,753,074	33,002,051	3,248,977	
	非常勤職員給与	28,067,696	24,512,838	3,554,858	
	退職給付費用	2,785,050	3,103,120	318,070	
	法定福利費	21,055,180	22,424,349	1,369,169	
	事業費	21,605,812	20,349,101	1,256,711	
	給食費	11,393,364	10,936,316	457,048	
	保健衛生費	2,722,464	1,334,848	1,387,616	
	保育材料費	1,109,951	1,267,736	157,785	
	水道光熱費	3,833,099	3,417,601	415,498	
	消耗器具備品費	2,076,978	3,039,319	962,341	
	保険料	122,310	125,110	2,800	
	賃借料	231,702	120,070	111,632	
	雑費	115,944	108,101	7,843	
	事務費	22,372,016	24,099,842	1,727,826	
	福利厚生費	5,095,941	8,373,110	3,277,169	
	職員被服費	39,404	43,362	3,958	
	旅費交通費	429,879	940,422	510,543	
	研修研究費	19,107	22,615	3,508	
	事務消耗品費	964,480	1,368,165	403,685	
	水道光熱費	24,207	189,610	165,403	
	修繕費	359,358	1,219,038	859,680	
	通信運搬費	775,250	737,636	37,614	
	広報費	88,000	65,868	22,132	
	業務委託費	8,743,667	5,199,244	3,544,423	
	業務委託費	8,743,667	5,199,244	3,544,423	
	手数料	525,628	342,406	183,222	
	保険料	1,747,092	1,309,927	437,165	
	賃借料	224,352	369,726	145,374	
	土地・建物賃借料	1,878,000	1,878,000	0	
	租税公課	55,019	150,003	94,984	
	保守料	1,142,250	1,738,548	596,298	
	雑費	260,382	152,162	108,220	
	雑費	260,382	152,162	108,220	
	減価償却費	13,371,928	12,758,876	613,052	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	6,712,331	6,670,331	42,000	
		サービス活動費用計(2)	225,984,117	230,638,688	4,654,571
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	17,488,803	20,231,807	2,743,004
	収益	借入金利息補助金収益	66,640	76,160	9,520
受取利息配当金収益		773	2,552	1,779	
その他のサービス活動外収益		2,356,544	2,528,574	172,030	
受入研修費収益		114,000	33,000	81,000	
利用者等外給食収益		1,908,420	2,177,020	268,600	
雑収益		334,124	318,554	15,570	
	雑収益	334,124	318,554	15,570	

## 西国分寺保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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)
サービス活動外増減の部	収益			
	サービス活動外収益計(4)	2,423,957	2,607,286	183,329
	支払利息	249,900	285,600	35,700
	その他のサービス活動外費用	1,908,420	2,177,020	268,600
	利用者等外給食費	1,908,420	2,177,020	268,600
費用				
サービス活動外費用計(5)	2,158,320	2,462,620	304,300	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	265,637	144,666	120,971	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	17,754,440	20,376,473	2,622,033	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	910,411	910,411
	施設整備等補助金収益	0	910,411	910,411
	拠点区分間繰入金収益		4,862,064	4,862,064
	その他の特別収益		357,235	357,235
	その他の特別収益		357,235	357,235
	特別収益計(8)	0	6,129,710	6,129,710
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1	129,974	129,973
	構築物売却損・処分損		3	3
	器具及び備品売却損・処分損	1	38,026	38,025
	構築物除却・廃棄費用		80,945	80,945
	器具及び備品除却・廃棄費用	0	11,000	11,000
国庫補助金等特別積立金積立額		280,000	280,000	
拠点区分間繰入金費用	18,535,658	35,875,372	17,339,714	
その他の特別損失	1,192,400	1,596,400	404,000	
その他の特別損失	1,192,400	1,596,400	404,000	
特別費用計(9)	19,728,059	37,881,746	18,153,687	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	19,728,059	31,752,036	12,023,977	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,973,619	11,375,563	9,401,944	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	65,599,569	76,975,132	11,375,563
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	63,625,950	65,599,569	1,973,619
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	63,625,950	65,599,569	1,973,619

西国分寺保育園拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	38,361,491	40,945,404	2,583,913	流動負債	24,095,392	28,742,653	4,647,261
現金預金	29,965,517	33,411,188	3,445,671	事業未払金	6,306,731	6,350,853	44,122
事業未収金	5,447,900	5,052,920	394,980	その他の未払金	126,731	3,740,504	3,613,773
未収金	636,170	1,573,760	937,590	1年以内返済予定設備資金借入金	2,100,000	2,100,000	0
未収補助金	1,277,400	0	1,277,400	未払費用	3,368,800	2,936,946	431,854
貯蔵品	0	91,623	91,623	預り金	10,000	0	10,000
給食用材料	108,284		108,284	職員預り金	804,531	944,749	140,218
立替金	88,500	0	88,500	前受金	288,000	306,000	18,000
前払費用	837,720	815,913	21,807	賞与引当金	11,090,599	12,363,601	1,273,002
固定資産	156,694,330	167,987,678	11,293,348	固定負債	19,259,090	19,803,140	544,050
基本財産	110,175,949	120,904,508	10,728,559	設備資金借入金	10,500,000	12,600,000	2,100,000
建物	110,175,949	120,904,508	10,728,559	退職給付引当金	8,759,090	7,203,140	1,555,950
その他の固定資産	46,518,381	47,083,170	564,789	負債の部合計	43,354,482	48,545,793	5,191,311
建物	803,346	911,529	108,183	純資産の部			
構築物	8,449,804	8,947,024	497,220	基本金			
車輛運搬具	102,585	139,888	37,303	国庫補助金等特別積立金	66,075,389	72,787,720	6,712,331
器具及び備品	6,318,556	7,318,429	999,873	その他の積立金	22,000,000	22,000,000	0
ソフトウェア	0	182,160	182,160	人件費積立金(保育)	22,000,000	22,000,000	0
退職給付引当資産	8,759,090	7,203,140	1,555,950	次期繰越活動増減差額	63,625,950	65,599,569	1,973,619
人件費積立資産(保育)	22,000,000	22,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	1,973,619	11,375,563	9,401,944
差入保証金	85,000	381,000	296,000	純資産の部合計	151,701,339	160,387,289	8,685,950
資産の部合計	195,055,821	208,933,082	13,877,261	負債及び純資産の部合計	195,055,821	208,933,082	13,877,261

## 計算書類に対する注記（西国分寺保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
・ 当年度末時において当法人は有価証券を保有していない
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
・ 建物並びに器具及び備品 - 定額法  
・ リース資産 - 当年度末においてリース資産は保有していない
- (3) 引当金の計上基準  
・ 退職給付引当金 - 東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している  
・ 賞与引当金 - 翌年に支給する職員の賞与の内、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している
- (4) リース取引の会計処理  
・ 1件当たりのリース料総額が300万円以下のファイナンスリース取引についてはオペレーティングリース取引の会計処理に準じている。

## 2. 重要な会計方針の変更

- ・ 給食用材料 - 給食用材料の期末棚卸し額については、前期まで貯蔵品としていたが当期より給食用材料（棚卸資産）に変更した。給食用材料は非資金、貯蔵品は資金と定義されているため資金収支計算書の支払資金を正しく算定するための変更である。この変更により資金収支計算書の事業活動による収支の事業費支出の金額が108,284円減少し、事業活動資金収支差額、ならびに当期資金収支差額が108,284円増加した。

## 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になっている。

- (1) 西国分寺保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)  
(2) サービス区分を設けていないため作成していない。

## 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
建物	120,904,508	0	10,728,559	110,175,949
合計	120,904,508	0	10,728,559	110,175,949

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  
該当無し

## 7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

建物（基本財産）110,175,949円

計 110,175,949円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金 12,600,000円

計 12,600,000円

## 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
基本財産			
建物	259,449,500	149,273,551	110,175,949
小計	259,449,500	149,273,551	110,175,949
その他の固定資産			
建物	1,531,183	727,837	803,346
構築物	11,593,752	3,143,948	8,449,804
車輛運搬具	149,213	46,628	102,585
器具及び備品	14,486,822	8,168,266	6,318,556
小計	27,760,970	12,086,679	15,674,291
合計	287,210,470	161,360,230	125,850,240

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	5,447,900	0	5,447,900
未収金	636,170	0	636,170
未収補助金	1,277,400	0	1,277,400
合計	7,361,470	0	7,361,470

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  
該当無し

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

積立金の積立

当法人は、以下の目的に使用するため理事会の承認のもと積立金を設定している。なお、積立金に対してはそれぞれ積立資産を留保し、個別にその他の固定資産に計上している。

人件費積立金

自然災害等、不測の事態が発生し、事業運営が困難となった場合に備え、法人全体の人件費の1.66% (3000万)を積立てることを目的とした積立金であり、きたひだまり保育園の積立金額は22,000,000円である。

上記 に掲げる積立金は、上記の支出に充てる際に、理事会の決議により取り崩すものである。

## 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 社会福祉法人 国立保育園  
 拠点区分 西国分寺保育園

(白) 令和 3年 4月 1日 (五) 令和 4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		
基本財産（有形固定資産）															
建物	120,904,508	70,621,860	0	10,728,559	6,573,712	0	110,175,949	64,048,148	149,273,551	91,826,852	259,449,500	155,875,000			
基本財産合計	120,904,508	70,621,860	0	10,728,559	6,573,712	0	110,175,949	64,048,148	149,273,551	91,826,852	259,449,500	155,875,000			
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	911,529	0	0	108,183	0	0	803,346	0	727,837	0	1,531,183	0			
構築物	8,947,024	1,899,860	0	497,220	82,619	0	8,449,804	1,817,241	3,143,948	612,759	11,593,762	2,430,000			
車両及び運搬具	139,888	0	0	37,303	0	0	102,585	0	46,628	0	149,213	0			
器具及び備品	7,318,429	266,000	818,631	1,818,503	56,000	1	6,318,556	210,000	8,168,266	70,000	14,486,822	280,000			
その他の固定資産（有形固定資産）計	17,316,870	2,165,860	818,631	2,461,209	138,619	1	15,674,291	2,027,241	12,086,679	682,759	27,760,970	2,710,000			
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウエア	182,160	0	0	182,160	0	0	0	0	1,224,600	0	1,224,600	0			
差入保証金	381,000	0	0	0	0	0	85,000	0	0	0	85,000	0			
その他の固定資産（無形固定資産）計	563,160	0	0	182,160	0	0	85,000	0	1,224,600	0	1,309,600	0			
基本財産及びその他の固定資産計	17,880,030	2,165,860	818,631	2,643,369	138,619	1	15,759,291	2,027,241	13,311,279	682,759	29,070,570	2,710,000			
将来入金予定の償還補助金の額	138,784,538	72,787,720	818,631	13,371,928	6,712,331	296,001	125,935,240	66,075,389	162,584,830	92,509,611	288,520,070	158,565,000			
差	138,784,538	72,787,720	818,631	13,371,928	6,712,331	296,001	125,935,240	66,075,389	162,584,830	92,509,611	288,520,070	158,565,000			

(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

令和3年4月1日(至)令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
拠点区分 西国分寺保育園

(単価：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	12,363,601	30,466,896	31,739,898	( )	11,090,599	
退職給付引当金	7,203,140	3,073,950	536,820	981,180 981,180	8,759,090	
計	19,566,741	33,540,846	32,276,718	981,180 981,180	19,849,689	

積立金・積立資産明細書  
令和3年4月1日(至)令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
拠点区分 西国分寺保育園

(単価：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金(保育)	22,000,000			22,000,000	
計	22,000,000	0	0	22,000,000	

(単価：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立資産(保育)	22,000,000			22,000,000	
退職給付引当資産	7,203,140	3,073,950	1,518,000	8,759,090	退職給付引当金に対応している。
計	29,203,140	3,073,950	1,518,000	30,759,090	

# 拠点区分別 令和 3 年度決算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで)

光が丘保育園

## 光が丘保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	保育事業収入	229,663,368	229,663,368	0	
	委託費収入	217,937,368	217,937,368	0	
	その他の事業収入	11,726,000	11,726,000	0	
	補助金事業収入(公費)	11,726,000	11,726,000	0	
	受取利息配当金収入	277	277	0	
	その他の収入	10,020	10,020	0	
	その他の収入	2,020	2,020	0	
	雑収入	8,000	8,000	0	
	雑収入	8,000	8,000	0	
		事業活動収入計(1)	229,673,665	229,673,665	0
事業活動による支出	人件費支出	174,497,136	174,497,136	0	
	職員給料支出	101,704,249	101,704,249	0	
	職員賞与支出	32,293,920	32,293,920	0	
	非常勤職員給与と支出	16,226,581	16,226,581	0	
	退職給付支出	1,638,670	1,638,670	0	
	法定福利費支出	22,633,716	22,633,716	0	
	事業費支出	13,651,820	13,651,820	0	
	給食費支出	8,857,111	8,857,111	0	
	保健衛生費支出	1,548,208	1,548,208	0	
	保育材料費支出	1,650,615	1,650,615	0	
	消耗器具備品費支出	1,538,256	1,538,256	0	
	保険料支出	57,630	57,630	0	
	事務費支出	27,685,527	27,685,527	0	
	福利厚生費支出	13,656,234	13,656,234	0	
	職員被服費支出	20,384	20,384	0	
	旅費交通費支出	283,019	283,019	0	
	研修研究費支出	77,427	77,427	0	
	事務消耗品費支出	2,410,214	2,410,214	0	
	修繕費支出	14,355	14,355	0	
	通信運搬費支出	565,200	565,200	0	
	広報費支出	1,833,803	1,833,803	0	
	業務委託費支出	7,285,630	7,285,630	0	
	業務委託費支出	7,285,630	7,285,630	0	
	手数料支出	102,075	102,075	0	
	保険料支出	33,970	33,970	0	
	賃借料支出	528,688	528,688	0	
	租税公課支出	59,036	59,036	0	
	保守料支出	790,946	790,946	0	
	雑支出	24,546	24,546	0	
	雑支出	24,546	24,546	0	
	事業活動支出計(2)	215,834,483	215,834,483	0	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,839,182	13,839,182	0	
施設整備等による収入					
施設整備等による支出	固定資産取得支出	3,680,610	3,680,610	0	
	器具及び備品取得支出	937,760	937,760	0	
	構築物取得支出	2,742,850	2,742,850	0	
	施設整備等支出計(5)	3,680,610	3,680,610	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	3,680,610	3,680,610	0	
収入	積立資産取崩収入	435,150	435,150	0	
	退職給付引当資産取崩収入	435,150	435,150	0	
	その他の活動による収入	75,000	75,000	0	

## 光が丘保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動による収支	収入				
	差入保証金返還金収入	75,000	75,000	0	
	その他の活動収入計(7)	510,150	510,150	0	
	支出				
	積立資産支出	1,670,950	1,670,950	0	
	退職給付引当資産支出	1,670,950	1,670,950	0	
	拠点区分間繰入金支出	10,428,000	10,428,000	0	
	その他の活動による支出	99,003	99,003	0	
	その他の支出	24,003	24,003	0	
	差入保証金支出	75,000	75,000	0	
その他の活動支出計(8)	12,197,953	12,197,953	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	11,687,803	11,687,803	0		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,529,231	1,529,231	0		
前期末支払資金残高(12)	55,842	55,842	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	1,473,389	1,473,389	0		

## 光が丘保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	229,663,368	221,625,982	8,037,386	
	委託費収益	217,937,368	207,963,982	9,973,386	
	その他の事業収益	11,726,000	13,662,000	1,936,000	
	補助金事業収益(公費)	11,726,000	13,662,000	1,936,000	
	その他の収益	2,020	0	2,020	
	その他の収益	2,020	0	2,020	
サービス活動収益計(1)		229,665,388	221,625,982	8,039,406	
サービス活動増減の部	費用				
	人件費	176,157,713	173,686,506	2,471,207	
	職員給料	101,704,249	99,295,067	2,409,182	
	賞与引当金繰入	32,718,697	33,145,565	426,868	
	非常勤職員給与	16,226,581	14,878,570	1,348,011	
	退職給付費用	2,874,470	3,093,230	218,760	
	法定福利費	22,633,716	23,274,074	640,358	
	事業費	13,566,628	12,274,084	1,292,544	
	給食費	8,771,919	7,853,168	918,751	
	保健衛生費	1,548,208	1,551,198	2,990	
	保育材料費	1,650,615	1,013,362	637,253	
	消耗器具備品費	1,538,256	1,854,601	316,345	
	保険料	57,630		57,630	
	雑費		1,755	1,755	
	事務費	27,685,527	25,791,262	1,894,265	
	福利厚生費	13,656,234	16,825,794	3,169,560	
	職員被服費	20,384	34,585	14,201	
	旅費交通費	283,019	394,506	111,487	
	研修研究費	77,427	14,492	62,935	
	事務消耗品費	2,410,214	658,890	1,751,324	
	水道光熱費		83,160	83,160	
	修繕費	14,355	399,890	385,535	
	通信運搬費	565,200	621,140	55,940	
	広報費	1,833,803	355,667	1,478,136	
	業務委託費	7,285,630	5,038,453	2,247,177	
	業務委託費	7,285,630	5,038,453	2,247,177	
	手数料	102,075	135,300	33,225	
	保険料	33,970	93,780	59,810	
	賃借料	528,688	449,650	79,038	
	租税公課	59,036	120,181	61,145	
	保守料	790,946	526,079	264,867	
	雑費	24,546	39,695	15,149	
雑費	24,546	39,695	15,149		
減価償却費	33,198		33,198		
サービス活動費用計(2)		217,443,066	211,751,852	5,691,214	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		12,222,322	9,874,130	2,348,192	
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	277	0	277	
	その他のサービス活動外収益	8,000	1,840,000	1,832,000	
	雑収益	8,000	1,840,000	1,832,000	
	雑収益	8,000	1,840,000	1,832,000	
サービス活動外収益計(4)		8,277	1,840,000	1,831,723	
費用					
	サービス活動外費用計(5)				
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		8,277	1,840,000	1,831,723
経常増減差額(7)=(3)+(6)		12,230,599	11,714,130	516,469	
収益	施設整備等補助金収益		500,000	500,000	
	施設整備等補助金収益		500,000	500,000	

## 光が丘保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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			
	その他の特別収益	0	234,000	234,000
	その他の特別収益	0	234,000	234,000
	特別収益計(8)	0	734,000	734,000
	費用			
	拠点区分間繰入金費用	10,428,000	10,428,000	0
	拠点区分間固定資産移管費用		1,891,000	1,891,000
	その他の特別損失	24,003	158,000	133,997
	その他の特別損失	24,003	158,000	133,997
	特別費用計(9)	10,452,003	12,477,000	2,024,997
特別増減差額(10)=(8)-(9)	10,452,003	11,743,000	1,290,997	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,778,596	28,870	1,807,466	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	13,058,582	13,029,712	28,870
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	11,279,986	13,058,582	1,778,596
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	11,279,986	13,058,582	1,778,596

## 光が丘保育園拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	14,018,972	21,167,132	7,148,160	流動負債	28,946,370	34,225,714	5,279,344
現金預金	9,246,193	18,832,375	9,586,182	事業未払金	8,575,667	16,834,157	8,258,490
事業未収金	2,469,000	0	2,469,000	その他の未払金	3,680,610	341,000	3,339,610
未収金	247,937	629,790	381,853	未払費用	2,344,304	1,882,097	462,207
未収補助金	0	500,000	500,000	預り金	55,000	0	55,000
貯蔵品	0	103,807	103,807	職員預り金	751,588	892,740	141,152
給食用材料	85,192		85,192	拠点区分間借入金	0	1,161,296	1,161,296
立替金	448,850	8,980	439,870	賞与引当金	13,539,201	13,114,424	424,777
前払費用	1,521,800	1,092,180	429,620				
固定資産	12,757,942	9,373,190	3,384,752	固定負債	9,110,530	9,373,190	262,660
基本財産				退職給付引当金	9,110,530	9,373,190	262,660
その他の固定資産	12,757,942	9,373,190	3,384,752	負債の部合計	38,056,900	43,598,904	5,542,004
構築物	2,723,620		2,723,620	純資産の部			
器具及び備品	923,792	0	923,792	基本金			
退職給付引当資産	9,110,530	9,373,190	262,660	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
				その他の積立金			
				次期繰越活動増減差額	11,279,986	13,058,582	1,778,596
				(うち当期活動増減差額)	1,778,596	28,870	1,807,466
				純資産の部合計	11,279,986	13,058,582	1,778,596
資産の部合計	26,776,914	30,540,322	3,763,408	負債及び純資産の部合計	26,776,914	30,540,322	3,763,408

## 計算書類に対する注記（光が丘保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
・ 当年度末時において当法人は有価証券を保有していない
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
・ 建物並びに器具及び備品 - 定額法  
・ リース資産 - 当年度末においてリース資産は保有していない
- (3) 引当金の計上基準  
・ 退職給付引当金 - 東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している  
・ 賞与引当金 - 翌年に支給する職員の賞与の内、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している
- (4) リース取引の会計処理  
・ 1件当たりのリース料総額が300万円以下のファイナンスリース取引についてはオペレーティングリース取引の会計処理に準じている。

## 2. 重要な会計方針の変更

- ・ 給食用材料 - 給食用材料の期末棚卸し額については、前期まで貯蔵品としていたが当期より給食用材料（棚卸資産）に変更した。給食用材料は非資金、貯蔵品は資金と定義されているため資金収支計算書の支払資金を正しく算定するための変更である。この変更により資金収支計算書の事業活動による収支の事業費支出の金額が85,192円減少し、事業活動資金収支差額、ならびに当期資金収支差額が85,192円増加した。

## 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になっている。

- (1) 光が丘保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)  
(2) サービス区分を設けていないため作成していない。

## 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

該当無し

## 7. 担保に供している資産

該当無し

## 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

(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			
構築物	2,742,850	19,230	2,723,620
器具及び備品	937,760	13,968	923,792
小計	3,680,610	33,198	3,647,412
合計	3,680,610	33,198	3,647,412

## 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	2,469,000	0	2,469,000
未収金	247,937	0	247,937
合計	2,716,937	0	2,716,937

## 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

該当無し

## 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

該当無し



引当金明細書  
(自)令和3年 4月 1日(至)令和4年 3月31日社会福祉法人名 社会福祉法人 国立保育会  
拠点区分 光が丘保育園

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	13,114,424	33,224,576	32,799,799	( )	13,539,201	
退職給付引当金	9,373,190	2,002,150 331,200	523,250	( 1,741,560 1,741,560 )	9,110,530	
計	22,487,614	35,226,726 331,200	33,323,049	( 1,741,560 1,741,560 )	22,649,731	

(単位:円)

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の退職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額(その他)の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和3年 4月 1日(至) 令和4年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 国立保育園  
 拠点区分 光が丘保育園

(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
計	0	0	0	0	

(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	9,373,190	2,002,150	2,264,810	9,110,530	退職給付引当金に対応している。
計	9,373,190	2,002,150	2,264,810	9,110,530	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 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る場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

# 拠点区分別 令和 3 年度決算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで)

富士本保育園

## 富士本保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	273,666,540	273,666,540	0		
	委託費収入	230,319,200	230,319,200	0		
	利用者等利用料収入	4,122,000	4,122,000	0		
	利用者等利用料収入(一般)	4,122,000	4,122,000	0		
	その他の事業収入	39,225,340	39,225,340	0		
	補助金事業収入(公費)	36,691,840	36,691,840	0		
	補助金事業収入(一般)	2,533,500	2,533,500	0		
	借入金利息補助金収入	2,030,265	2,030,265	0		
	受取利息配当金収入	306	306	0		
	その他の収入	3,008,168	3,008,168	0		
	利用者等外給食費収入	2,674,860	2,674,860	0		
	その他の収入	2,720	2,720	0		
	雑収入	330,588	330,588	0		
	雑収入	330,588	330,588	0		
事業活動収入計(1)		278,705,279	278,705,279	0		
事業活動による収支	支出	人件費支出	177,499,263	177,499,263	0	
		職員給料支出	100,842,884	100,842,884	0	
		職員賞与支出	32,796,774	32,796,774	0	
		非常勤職員給与支出	20,181,717	20,181,717	0	
		退職給付支出	1,695,070	1,695,070	0	
		法定福利費支出	21,982,818	21,982,818	0	
		事業費支出	23,114,278	23,114,278	0	
		給食費支出	11,601,030	11,601,030	0	
		保健衛生費支出	940,370	940,370	0	
		保育材料費支出	2,322,551	2,322,551	0	
		水道光熱費支出	5,099,328	5,099,328	0	
		消耗器具備品費支出	2,970,267	2,970,267	0	
		保険料支出	76,020	76,020	0	
		賃借料支出	7,000	7,000	0	
		雑支出	97,712	97,712	0	
		事務費支出	19,483,895	19,483,895	0	
	福利厚生費支出	7,994,029	7,994,029	0		
	旅費交通費支出	173,829	173,829	0		
	研修研究費支出	42,070	42,070	0		
	事務消耗品費支出	677,752	677,752	0		
	水道光熱費支出	330	330	0		
	修繕費支出	725,550	725,550	0		
	通信運搬費支出	741,590	741,590	0		
	会議費支出	1,070	1,070	0		
	業務委託費支出	3,413,626	3,413,626	0		
	業務委託費支出	3,413,626	3,413,626	0		
	手数料支出	314,136	314,136	0		
	保険料支出	1,899,693	1,899,693	0		
	賃借料支出	530,064	530,064	0		
	土地・建物賃借料支出	1,403,884	1,403,884	0		
	租税公課支出	400	400	0		
	保守料支出	1,393,160	1,393,160	0		
	雑支出	172,712	172,712	0		
	雑支出	172,712	172,712	0		
	支払利息支出	2,856,329	2,856,329	0		
	その他の支出	2,674,860	2,674,860	0		
	利用者等外給食費支出	2,674,860	2,674,860	0		
	事業活動支出計(2)		225,628,625	225,628,625	0	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		53,076,654	53,076,654	0	
	収入					

## 富士本保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	20,600,754	20,600,754	0	
	固定資産取得支出	1,011,340	1,011,340	0	
	器具及び備品取得支出	250,690	250,690	0	
構築物取得支出	760,650	760,650	0		
施設整備等支出計(5)	21,612,094	21,612,094	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	21,612,094	21,612,094	0		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	312,850	312,850	0	
	退職給付引当資産取崩収入	312,850	312,850	0	
	その他の活動による収入	35,800	35,800	0	
	その他の収入	35,800	35,800	0	
	その他の活動収入計(7)	348,650	348,650	0	
	支出				
	積立資産支出	1,814,930	1,814,930	0	
	退職給付引当資産支出	1,814,930	1,814,930	0	
	拠点区分間繰入金支出	19,095,278	19,095,278	0	
その他の活動による支出	1,146,000	1,146,000	0		
その他の支出	1,143,000	1,143,000	0		
差入保証金支出	3,000	3,000	0		
その他の活動支出計(8)	22,056,208	22,056,208	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	21,707,558	21,707,558	0		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	9,757,002	9,757,002	0		
前期末支払資金残高(12)	25,172,905	25,172,905	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	34,929,907	34,929,907	0		

## 富士本保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	273,666,540	269,982,090	3,684,450	
	委託費収益	230,319,200	230,196,480	122,720	
	利用者等利用料収益	4,122,000	3,090,610	1,031,390	
	利用者等利用料収益(一般)	4,122,000	3,090,610	1,031,390	
	その他の事業収益	39,225,340	36,695,000	2,530,340	
	補助金事業収益(公費)	36,691,840	34,889,000	1,802,840	
	補助金事業収益(一般)	2,533,500	1,806,000	727,500	
	その他の収益	2,720	20,080	17,360	
	その他の収益	2,720	20,080	17,360	
		サービス活動収益計(1)	273,669,260	270,002,170	3,667,090
サービス活動増減の部 費用	人件費	178,140,699	181,833,772	3,693,073	
	職員給料	100,842,884	99,019,259	1,823,625	
	賞与引当金繰入	31,936,130	32,261,451	325,321	
	非常勤職員給与	20,181,717	25,516,872	5,335,155	
	退職給付費用	3,197,150	3,133,160	63,990	
	法定福利費	21,982,818	21,903,030	79,788	
	事業費	23,011,097	20,565,935	2,445,162	
	給食費	11,497,849	10,843,607	654,242	
	保健衛生費	940,370	2,731,791	1,791,421	
	保育材料費	2,322,551	1,187,164	1,135,387	
	水道光熱費	5,099,328	4,329,890	769,438	
	消耗器具備品費	2,970,267	1,347,701	1,622,566	
	保険料	76,020	71,330	4,690	
	賃借料	7,000		7,000	
	雑費	97,712	54,452	43,260	
	事務費	19,483,895	20,328,800	844,905	
	福利厚生費	7,994,029	8,258,880	264,851	
	職員被服費		21,629	21,629	
	旅費交通費	173,829	123,378	50,451	
	研修研究費	42,070	29,490	12,580	
	事務消耗品費	677,752	476,964	200,788	
	水道光熱費	330	53,108	52,778	
	修繕費	725,550	490,958	234,592	
	通信運搬費	741,590	759,652	18,062	
	会議費	1,070	3,940	2,870	
	業務委託費	3,413,626	3,800,159	386,533	
	業務委託費	3,413,626	3,800,159	386,533	
	手数料	314,136	328,375	14,239	
	保険料	1,899,693	1,862,347	37,346	
	賃借料	530,064	491,124	38,940	
	土地・建物賃借料	1,403,884	1,908,996	505,112	
	租税公課	400	148,116	147,716	
	保守料	1,393,160	1,389,880	3,280	
	雑費	172,712	181,804	9,092	
	雑費	172,712	181,804	9,092	
	減価償却費	13,219,965	13,165,179	54,786	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	9,634,896	9,636,985	2,089	
		サービス活動費用計(2)	224,220,760	226,256,701	2,035,941
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	49,448,500	43,745,469	5,703,031
	収益	借入金利息補助金収益	2,030,265	2,143,418	113,153
受取利息配当金収益		306	330	24	
その他のサービス活動外収益		3,005,448	4,402,396	1,396,948	
受入研修費収益			10,000	10,000	
利用者等外給食収益		2,674,860	2,941,140	266,280	
雑収益		330,588	1,451,256	1,120,668	
	雑収益	330,588	1,451,256	1,120,668	

## 富士本保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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)	
サービス活動外増減の部	収益				
	サービス活動外収益計(4)	5,036,019	6,546,144	1,510,125	
	費用				
	支払利息	2,856,329	3,185,686	329,357	
	その他のサービス活動外費用	2,674,860	2,941,140	266,280	
	利用者等外給食費	2,674,860	2,941,140	266,280	
	サービス活動外費用計(5)	5,531,189	6,126,826	595,637	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	495,170	419,318	914,488	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	48,953,330	44,164,787	4,788,543	
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益	0	1,000,000	1,000,000	
	施設整備等補助金収益	0	1,000,000	1,000,000	
	拠点区分間繰入金収益		158,558	158,558	
	その他の特別収益	35,800	34,214	1,586	
	その他の特別収益	35,800	34,214	1,586	
		特別収益計(8)	35,800	1,192,772	1,156,972
	費用				
	固定資産売却損・処分損		56,195	56,195	
	器具及び備品売却損・処分損		56,195	56,195	
	拠点区分間繰入金費用	19,095,278	37,064,594	17,969,316	
	拠点区分間固定資産移管費用	1		1	
	その他の特別損失	1,143,000	946,694	196,306	
その他の特別損失	1,143,000	946,694	196,306		
	特別費用計(9)	20,238,279	38,067,483	17,829,204	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	20,202,479	36,874,711	16,672,232	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	28,750,851	7,290,076	21,460,775	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	189,373,080	182,083,004	7,290,076	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	218,123,931	189,373,080	28,750,851	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)				
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	218,123,931	189,373,080	28,750,851

富士本保育園拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	45,945,767	33,566,080	12,379,687	流動負債	44,185,452	41,748,456	2,436,996
現金預金	34,824,552	26,254,620	8,569,932	事業未払金	7,312,891	4,561,767	2,751,124
事業未収金	7,406,770	4,737,390	2,669,380	1年以内返済予定設備資金借入金	21,378,890	20,600,754	778,136
未収金	460,419	113,735	346,684	未払費用	2,397,156	2,807,375	410,219
未収補助金	1,792,553	1,231,705	560,848	預り金	81,000	0	81,000
貯蔵品	0	118,726	118,726	職員預り金	788,632	668,533	120,099
給食用材料	103,181		103,181	前受金	333,000	355,500	22,500
立替金	111,950	0	111,950	賞与引当金	11,893,883	12,754,527	860,644
前払費用	1,246,342	1,109,904	136,438				
固定資産	568,142,512	580,475,534	12,333,022	固定負債	226,142,325	247,648,611	21,506,286
基本財産	544,125,495	555,070,141	10,944,646	設備資金借入金	216,870,795	238,249,685	21,378,890
土地	397,462,732	397,462,732	0	退職給付引当金	9,271,530	9,398,926	127,396
建物	146,662,763	157,607,409	10,944,646	負債の部合計	270,327,777	289,397,067	19,069,290
その他の固定資産	24,017,017	25,405,393	1,388,376				
建物	3,009,072	3,365,603	356,531	純資産の部			
構築物	9,678,175	10,121,132	442,957	基本金			
器具及び備品	1,799,240	2,081,572	282,332	国庫補助金等特別積立金	125,636,571	135,271,467	9,634,896
ソフトウェア	0	182,160	182,160	その他の積立金	0	0	0
退職給付引当資産	9,271,530	9,398,926	127,396	次期繰越活動増減差額	218,123,931	189,373,080	28,750,851
差入保証金	259,000	256,000	3,000	(うち当期活動増減差額)	28,750,851	7,290,076	21,460,775
資産の部合計	614,088,279	614,041,614	46,665	純資産の部合計	343,760,502	324,644,547	19,115,955
				負債及び純資産の部合計	614,088,279	614,041,614	46,665

## 計算書類に対する注記（富士本保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
・ 当年度末時において当法人は有価証券を保有していない
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
・ 建物並びに器具及び備品 - 定額法  
・ リース資産 - 当年度末においてリース資産は保有していない
- (3) 引当金の計上基準  
・ 退職給付引当金 - 東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している  
・ 賞与引当金 - 翌期に支給する職員の賞与の内、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している
- (4) リース取引の会計処理  
・ 1件当たりのリース料総額が300万円以下のファイナンスリース取引についてはオペレーティングリース取引の会計処理に準じている。

## 2. 重要な会計方針の変更

- ・ 給食用材料 - 給食用材料の期末棚卸し額については、前期まで貯蔵品としていたが当期より給食用材料（棚卸資産）に変更した。給食用材料は非資金、貯蔵品は資金と定義されているため資金収支計算書の支払資金を正しく算定するための変更である。この変更により資金収支計算書の事業活動による収支の事業費支出の金額が103,181円減少し、事業活動資金収支差額、ならびに当期資金収支差額が103,181円増加した。

## 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になっている。

- (1) 富士本保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)  
(2) サービス区分を設けていないため作成していない。

## 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	397,462,732	0	0	397,462,732
建物	157,607,409	0	10,944,646	146,662,763
合計	555,070,141	0	10,944,646	544,125,495

## 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

該当無し

## 7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

建物（基本財産）146,662,763円  
土地（基本財産）397,462,732円

計 544,125,495円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金 187,968,000円

計 187,968,000円

## 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
基本財産			
建物	255,693,438	109,030,675	146,662,763
小計	255,693,438	109,030,675	146,662,763
その他の固定資産			
建物	5,321,378	2,312,306	3,009,072
構築物	15,918,215	6,240,040	9,678,175
器具及び備品	7,180,587	5,381,347	1,799,240
小計	28,420,180	13,933,693	14,486,487
合計	284,113,618	122,964,368	161,149,250

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	7,406,770	0	7,406,770
未収金	460,419	0	460,419
未収補助金	1,792,553	0	1,792,553
合計	9,659,742	0	9,659,742

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  
該当無し

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  
該当無し

## 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

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人国立保育園

拠点区分 富士本保育園

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		
基本財産（有形固定資産）															
建物	157,607,409	129,325,871	0	10,944,646	9,004,457	0	146,662,763	120,321,414	109,030,675	90,044,586	255,693,438	210,366,000			
土地	397,462,732	0	0	0	0	0	397,462,732	0	0	0	397,462,732	0			
基本財産合計	555,070,141	129,325,871	0	10,944,646	9,004,457	0	544,125,495	120,321,414	109,030,675	90,044,586	653,156,170	210,366,000			
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	3,365,603	467,124	0	356,531	36,374	0	3,009,072	430,750	2,312,306	112,153	5,321,378	542,903			
構築物	10,121,132	4,923,722	760,650	1,203,607	454,157	0	9,678,175	4,469,565	6,240,040	3,392,715	15,918,215	7,862,280			
器具及び備品	2,081,571	554,750	250,690	533,021	139,908	0	1,799,240	414,842	5,381,347	624,975	7,180,587	1,039,817			
その他の固定資産（有形固定資産）計	15,568,306	5,945,596	1,011,340	2,093,159	630,439	0	14,486,487	5,315,157	13,933,693	4,129,843	28,420,180	9,445,000			
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウエア	182,160	0	0	182,160	0	0	0	0	1,468,950	0	1,468,950	0			
差入保証金	256,000	0	3,000	0	0	0	259,000	0	0	0	259,000	0			
その他の固定資産（無形固定資産）計	438,160	0	3,000	182,160	0	0	259,000	0	1,468,950	0	1,727,950	0			
その他の固定資産計	16,006,466	5,945,596	1,014,340	2,275,319	630,439	0	14,745,487	5,315,157	15,402,643	4,129,843	30,148,130	9,445,000			
基本財産及びその他の固定資産計	571,076,607	135,271,467	1,014,340	13,219,965	9,634,896	0	558,870,982	125,636,571	124,433,318	94,174,429	683,304,300	219,811,000			
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	571,076,607	135,271,467	1,014,340	13,219,965	9,634,896	0	558,870,982	125,636,571	124,433,318	94,174,429	683,304,300	219,811,000			

(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3年4月1日(至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
拠点区分 富士本保育園

(単価：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	12,754,527	34,296,136	35,156,780	( )	11,893,883	
退職給付引当金	9,398,926	2,400,050 585,120	336,030	( 2,191,416 2,191,416 )	9,271,530	
計	22,153,453	36,696,186 585,120	35,492,810 0	( 2,191,416 2,191,416 )	21,165,413	

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
 拠点区分 富士本保育園

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
				0	
				0	
				0	
計	0	0	0	0	

(単価：円)

(単価：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	9,398,926	2,400,050	2,527,446	9,271,530	退職給付引当金に対応して いる。
				0	
計	9,398,926	2,400,050	2,527,446	9,271,530	

# 拠点区分別 令和 3 年度決算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで)

南大泉保育園

## 南大泉保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(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	273,646,731	273,646,731	0	
	委託費収入	262,903,011	262,903,011	0	
	その他の事業収入	10,743,720	10,743,720	0	
	補助金事業収入(公費)	10,743,720	10,743,720	0	
	受取利息配当金収入	328	328	0	
	その他の収入	21,960	21,960	0	
	その他の収入	21,960	21,960	0	
	事業活動収入計(1)	273,669,019	273,669,019	0	
	支出				
	人件費支出	217,930,554	217,930,554	0	
	職員給料支出	126,935,397	126,935,397	0	
	職員賞与支出	36,494,962	36,494,962	0	
	非常勤職員給与支出	28,993,578	28,993,578	0	
	退職給付支出	1,837,880	1,837,880	0	
	法定福利費支出	23,668,737	23,668,737	0	
	事業費支出	21,115,483	21,115,483	0	
	給食費支出	10,565,942	10,565,942	0	
	保健衛生費支出	1,315,402	1,315,402	0	
	保育材料費支出	4,607,846	4,607,846	0	
	消耗器具備品費支出	4,515,161	4,515,161	0	
保険料支出	61,100	61,100	0		
雑支出	50,032	50,032	0		
事務費支出	20,318,874	20,318,874	0		
福利厚生費支出	11,515,573	11,515,573	0		
職員被服費支出	47,364	47,364	0		
旅費交通費支出	481,426	481,426	0		
研修研究費支出	108,692	108,692	0		
事務消耗品費支出	2,202,369	2,202,369	0		
通信運搬費支出	765,478	765,478	0		
会議費支出	13,300	13,300	0		
業務委託費支出	3,094,476	3,094,476	0		
業務委託費支出	3,094,476	3,094,476	0		
手数料支出	136,910	136,910	0		
保険料支出	45,030	45,030	0		
賃借料支出	650,760	650,760	0		
保守料支出	1,230,089	1,230,089	0		
雑支出	27,407	27,407	0		
雑支出	27,407	27,407	0		
事業活動支出計(2)	259,364,911	259,364,911	0		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	14,304,108	14,304,108	0		
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	317,350	317,350	0	
	器具及び備品取得支出	317,350	317,350	0	
施設整備等支出計(5)	317,350	317,350	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	317,350	317,350	0		
収入	積立資産取崩収入	391,920	391,920	0	
	退職給付引当資産取崩収入	391,920	391,920	0	
	その他の活動による収入	561,003	561,003	0	
	その他の収入	24,003	24,003	0	
	差入保証金返還金収入	537,000	537,000	0	
	その他の活動収入計(7)	952,923	952,923	0	

## 南大泉保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動による収支	積立資産支出	1,927,400	1,927,400	0	
	退職給付引当資産支出	1,927,400	1,927,400	0	
	拠点区分間繰入金支出	12,850,810	12,850,810	0	
	その他の活動支出計(8)	14,778,210	14,778,210	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	13,825,287	13,825,287	0	
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		161,471	161,471	0	
前期末支払資金残高(12)			0	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		161,471	161,471	0	

## 南大泉保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	273,646,731	260,644,118	13,002,613
	委託費収益	262,903,011	252,343,118	10,559,893
	その他の事業収益	10,743,720	8,301,000	2,442,720
	補助金事業収益(公費)	10,743,720	8,301,000	2,442,720
	その他の収益	21,960	0	21,960
	その他の収益	21,960	0	21,960
サービス活動収益計(1)		273,668,691	260,644,118	13,024,573
サービス活動増減の部 費用	人件費	217,343,514	209,322,646	8,020,868
	職員給料	126,935,397	125,497,350	1,438,047
	賞与引当金繰入	34,372,442	35,103,003	730,561
	非常勤職員給与	28,993,578	23,907,493	5,086,085
	退職給付費用	3,373,360	2,882,980	490,380
	法定福利費	23,668,737	21,931,820	1,736,917
	事業費	21,066,141	21,605,534	539,393
	給食費	10,516,600	9,514,805	1,001,795
	保健衛生費	1,315,402	616,674	698,728
	保育材料費	4,607,846	9,180,860	4,573,014
	消耗器具備品費	4,515,161	2,273,907	2,241,254
	保険料	61,100	0	61,100
	雑費	50,032	19,288	30,744
	事務費	20,318,874	22,004,995	1,686,121
	福利厚生費	11,515,573	13,470,593	1,955,020
	職員被服費	47,364	159,311	111,947
	旅費交通費	481,426	93,618	387,808
	研修研究費	108,692	66,899	41,793
	事務消耗品費	2,202,369	2,209,325	6,956
	水道光熱費		26,869	26,869
	通信運搬費	765,478	682,374	83,104
	会議費	13,300	19,600	6,300
	広報費		1,014,092	1,014,092
	業務委託費	3,094,476	2,625,566	468,910
	業務委託費	3,094,476	2,625,566	468,910
	手数料	136,910	152,735	15,825
	保険料	45,030	117,171	72,141
	賃借料	650,760	659,560	8,800
	保守料	1,230,089	627,593	602,496
	雑費	27,407	79,689	52,282
	雑費	27,407	79,689	52,282
	減価償却費	49,384	44,968	4,416
	サービス活動費用計(2)		258,777,913	252,978,143
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		14,890,778	7,665,975	7,224,803
サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益	328	0	328
	その他のサービス活動外収益		3,454,000	3,454,000
	雑収益		3,454,000	3,454,000
	雑収益		3,454,000	3,454,000
	サービス活動外収益計(4)		328	3,454,000
サービス活動外増減の部 費用	サービス活動外費用計(5)			
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		328	3,454,000
経常増減差額(7)=(3)+(6)		14,891,106	11,119,975	3,771,131
収益	施設整備等補助金収益		500,000	500,000
	施設整備等補助金収益		500,000	500,000
	その他の特別収益	24,003		24,003

## 南大泉保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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			
	その他の特別収益	24,003		24,003
	特別収益計(8)	24,003	500,000	475,997
	費用			
	拠点区分間繰入金費用	12,850,810	12,850,810	0
	その他の特別損失		9,549	9,549
	その他の特別損失		9,549	9,549
	特別費用計(9)	12,850,810	12,860,359	9,549
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	12,826,807	12,360,359	466,448
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,064,299	1,240,384	3,304,683
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	13,973,077	12,732,693	1,240,384
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	11,908,778	13,973,077	2,064,299
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	11,908,778	13,973,077	2,064,299

南大泉保育園拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	22,111,745	30,264,621	8,152,876	流動負債	34,600,119	45,086,328	10,486,209
現金預金	17,452,343	28,119,258	10,666,915	事業未払金	16,843,604	25,273,972	8,430,368
事業未収金	1,764,000	0	1,764,000	その他の未払金	317,350	0	317,350
未収金	924,940	788,234	136,706	未払費用	3,745,169	4,016,263	271,094
未収補助金	955,720	500,000	455,720	職員預り金	994,809	949,954	44,855
貯蔵品	0	53,289	53,289	拠点区分間借入金	0	24,432	24,432
給食用材料	49,342		49,342	賞与引当金	12,699,187	14,821,707	2,122,520
前払費用	965,400	803,840	161,560				
固定資産	10,788,476	8,685,290	2,103,186	固定負債	10,208,880	7,836,660	2,372,220
基本財産				退職給付引当金	10,208,880	7,836,660	2,372,220
その他の固定資産	10,788,476	8,685,290	2,103,186	負債の部合計	44,808,999	52,922,988	8,113,989
器具及び備品	312,934		312,934	純資産の部			
ソフトウェア	123,662	168,630	44,968	基本金			
退職給付引当資産	10,208,880	7,836,660	2,372,220	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
差入保証金	143,000	680,000	537,000	その他の積立金			
				次期繰越活動増減差額	11,908,778	13,973,077	2,064,299
				(うち当期活動増減差額)	2,064,299	1,240,384	3,304,683
				純資産の部合計	11,908,778	13,973,077	2,064,299
資産の部合計	32,900,221	38,949,911	6,049,690	負債及び純資産の部合計	32,900,221	38,949,911	6,049,690

## 計算書類に対する注記（南大泉保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
・当年度末時において当法人は有価証券を保有していない
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
・建物並びに器具及び備品 - 定額法  
・リース資産 - 当年度末においてリース資産は保有していない
- (3) 引当金の計上基準  
・退職給付引当金 - 東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している  
・賞与引当金 - 翌年に支給する職員の賞与の内、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している
- (4) リース取引の会計処理  
・1件当たりのリース料総額が300万円以下のファイナンスリース取引についてはオペレーティングリース取引の会計処理に準じている。

## 2. 重要な会計方針の変更

- ・給食用材料 - 給食用材料の期末棚卸し額については、前期まで貯蔵品としていたが当期より給食用材料（棚卸資産）に変更した。給食用材料は非資金、貯蔵品は資金と定義されているため資金収支計算書の支払資金を正しく算定するための変更である。この変更により資金収支計算書の事業活動による収支の事業費支出の金額が49,342円減少し、事業活動資金収支差額、ならびに当期資金収支差額が49,342円増加した。

## 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になっている。  
(1) 南大泉保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)  
(2) サービス区分を設けていないため作成していない。

## 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

該当無し

## 7. 担保に供している資産

該当無し

## 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

(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			
器具及び備品	317,350	4,416	312,934
小計	317,350	4,416	312,934
合計	317,350	4,416	312,934

## 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	1,764,000	0	1,764,000
未収金	924,940	0	924,940
未収補助金	955,720	0	955,720
合計	1,880,660	0	1,880,660

## 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

該当無し

## 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

該当無し

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

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会

拠点区分 南大泉保育園

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）															
器具及び備品	0		0	317,350	0	4,416	0	0	0	312,934	0	4,416	0	317,350	0
その他の固定資産（有形固定資産）計	0		0	317,350	0	4,416	0	0	0	312,934	0	4,416	0	317,350	0
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	168,630		0	0	0	44,968	0	0	0	123,662	0	101,178	0	224,840	0
差入保証金	680,000		0	0	0	0	0	537,000	0	143,000	0	0	0	143,000	0
その他の固定資産（無形固定資産）計	848,630		0	0	0	44,968	0	537,000	0	266,662	0	101,178	0	367,840	0
その他の固定資産計	848,630		0	317,350	0	49,384	0	537,000	0	579,596	0	105,594	0	685,190	0
基本財産及びその他の固定資産計	848,630		0	317,350	0	49,384	0	537,000	0	579,596	0	105,594	0	685,190	0
将来入金予定の償還補助金の額			0	0	0	0	0	0	0	0	0				
差引	848,630		0	317,350	0	49,384	0	537,000	0	579,596	0				

(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3年 4月 1日 (至) 令和4年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 国立保育会  
 拠点区分 南大泉保育園

(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	14,821,707	37,416,732	39,539,252	( )	12,699,187	
退職給付引当金	7,836,660	3,362,600	425,040	( )	10,208,880	
計		40,779,332	39,964,292	( )	22,908,067	
		1,435,200	( )	565,340		
			( )	565,340		

積立金・積立資産明細書  
令和3年4月1日(至)令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
拠点区分 南大泉保育園

(単価：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
計	0	0	0	0	

(単価：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	7,836,660	3,362,600	990,380	10,208,880	退職給付引当金に対応している。
計	7,836,660	3,362,600	990,380	10,208,880	

# 拠点区分別 令和 3 年度決算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで)

宮前おおぞら保育園

## 宮前おおぞら保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	235,147,355	235,147,355	0		
	委託費収入	206,685,045	206,685,045	0		
	その他の事業収入	28,462,310	28,462,310	0		
	補助金事業収入(公費)	28,117,310	28,117,310	0		
	補助金事業収入(一般)	345,000	345,000	0		
	借入金利息補助金収入	157,556	157,556	0		
	受取利息配当金収入	561	561	0		
	その他の収入	2,459,468	2,459,468	0		
	受入研修費収入	30,000	30,000	0		
	利用者等外給食費収入	2,216,120	2,216,120	0		
	その他の収入	40,540	40,540	0		
	雑収入	172,808	172,808	0		
	雑収入	172,808	172,808	0		
	事業活動収入計(1)		237,764,940	237,764,940	0	
事業活動による収支	支出	人件費支出	167,379,571	167,379,571	0	
		職員給料支出	98,855,512	98,855,512	0	
		職員賞与支出	31,205,100	31,205,100	0	
		非常勤職員給与支出	14,675,108	14,675,108	0	
		退職給付支出	1,843,720	1,843,720	0	
		法定福利費支出	20,800,131	20,800,131	0	
		事業費支出	15,393,885	15,393,885	0	
		給食費支出	8,446,167	8,446,167	0	
		保健衛生費支出	1,692,613	1,692,613	0	
		保育材料費支出	817,427	817,427	0	
		水道光熱費支出	3,586,043	3,586,043	0	
		消耗器具備品費支出	574,094	574,094	0	
		保険料支出	89,980	89,980	0	
		雑支出	187,561	187,561	0	
	事務費支出	27,733,333	27,733,333	0		
	福利厚生費支出	13,097,832	13,097,832	0		
	旅費交通費支出	371,442	371,442	0		
	研修研究費支出	38,654	38,654	0		
	事務消耗品費支出	1,407,732	1,407,732	0		
	修繕費支出	11,500	11,500	0		
	通信運搬費支出	1,012,429	1,012,429	0		
	業務委託費支出	4,006,584	4,006,584	0		
	業務委託費支出	4,006,584	4,006,584	0		
	手数料支出	114,903	114,903	0		
	保険料支出	2,291,334	2,291,334	0		
	土地・建物賃借料支出	4,160,400	4,160,400	0		
	租税公課支出	56,928	56,928	0		
	保守料支出	1,053,375	1,053,375	0		
	雑支出	110,220	110,220	0		
	雑支出	110,220	110,220	0		
	支払利息支出	338,295	338,295	0		
	その他の支出	2,216,120	2,216,120	0		
	利用者等外給食費支出	2,216,120	2,216,120	0		
	事業活動支出計(2)		213,061,204	213,061,204	0	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		24,703,736	24,703,736	0		
収入						
	施設整備等収入計(4)		0		0	
支出	設備資金借入金元金償還支出	4,872,000	4,872,000	0		
	固定資産取得支出	270,000	270,000	0		

## 宮前おおぞら保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	支出				
	器具及び備品取得支出	270,000	270,000	0	
	施設整備等支出計(5)	5,142,000	5,142,000	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	5,142,000	5,142,000	0	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	601,680	601,680	0	
	退職給付引当資産取崩収入	601,680	601,680	0	
	その他の活動による収入	244,600	244,600	0	
	その他の収入	6,600	6,600	0	
	差入保証金返還金収入	238,000	238,000	0	
	その他の活動収入計(7)	846,280	846,280	0	
	支出				
	積立資産支出	1,715,340	1,715,340	0	
	退職給付引当資産支出	1,715,340	1,715,340	0	
拠点区分間繰入金支出	18,443,866	18,443,866	0		
その他の活動による支出	1,057,800	1,057,800	0		
その他の支出	1,057,800	1,057,800	0		
その他の活動支出計(8)	21,217,006	21,217,006	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	20,370,726	20,370,726	0		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	808,990	808,990	0		
前期末支払資金残高(12)	31,737,169	31,737,169	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	30,928,179	30,928,179	0		

## 宮前おおぞら保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	235,147,355	223,437,665	11,709,690	
	委託費収益	206,685,045	196,870,055	9,814,990	
	その他の事業収益	28,462,310	26,567,610	1,894,700	
	補助金事業収益(公費)	28,117,310	26,225,610	1,891,700	
	補助金事業収益(一般)	345,000	342,000	3,000	
	その他の収益	40,540	29,420	11,120	
	その他の収益	40,540	29,420	11,120	
	サービス活動収益計(1)	235,187,895	223,467,085	11,720,810	
サービス活動増減の部 費用	人件費	168,755,631	149,829,609	18,926,022	
	職員給料	98,855,512	80,055,906	18,799,606	
	賞与引当金繰入	31,467,500	27,695,448	3,772,052	
	非常勤職員給与	14,675,108	21,798,162	7,123,054	
	退職給付費用	2,957,380	2,424,100	533,280	
	法定福利費	20,800,131	17,855,993	2,944,138	
	事業費	15,272,385	14,938,822	333,563	
	給食費	8,324,667	8,782,021	457,354	
	保健衛生費	1,692,613	792,290	900,323	
	保育材料費	817,427	847,635	30,208	
	水道光熱費	3,586,043	3,193,235	392,808	
	消耗器具備品費	574,094	1,084,109	510,015	
	保険料	89,980	52,260	37,720	
	雑費	187,561	187,272	289	
	事務費	27,733,333	27,110,079	623,254	
	福利厚生費	13,097,832	11,528,325	1,569,507	
	旅費交通費	371,442	424,661	53,219	
	研修研究費	38,654	19,458	19,196	
	事務消耗品費	1,407,732	1,832,059	424,327	
	水道光熱費		306,718	306,718	
	修繕費	11,500	448,716	437,216	
	通信運搬費	1,012,429	1,024,758	12,329	
	業務委託費	4,006,584	3,246,049	760,535	
	業務委託費	4,006,584	3,246,049	760,535	
	手数料	114,903	132,107	17,204	
	保険料	2,291,334	2,327,941	36,607	
	土地・建物賃借料	4,160,400	4,398,000	237,600	
	租税公課	56,928	124,260	67,332	
	保守料	1,053,375	1,083,768	30,393	
	雑費	110,220	213,259	103,039	
	雑費	110,220	213,259	103,039	
	減価償却費	14,950,291	15,055,799	105,508	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	11,165,142	11,165,142	0	
サービス活動費用計(2)	215,546,498	195,769,167	19,777,331		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	19,641,397	27,697,918	8,056,521		
サービス活動外増減の部 収益	借入金利息補助金収益	157,556	170,036	12,480	
	受取利息配当金収益	561	1,489	928	
	その他のサービス活動外収益	2,418,928	2,103,443	315,485	
	受入研修費収益	30,000	27,000	3,000	
	利用者等外給食収益	2,216,120	1,790,440	425,680	
	雑収益	172,808	286,003	113,195	
	雑収益	172,808	286,003	113,195	
	サービス活動外収益計(4)	2,577,045	2,274,968	302,077	
	サービス活動外増減の部 費用	支払利息	338,295	365,091	26,796
		その他のサービス活動外費用	2,216,120	1,790,440	425,680
利用者等外給食費		2,216,120	1,790,440	425,680	
サービス活動外費用計(5)	2,554,415	2,155,531	398,884		

## 宮前おおぞら保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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)
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		22,630	119,437	96,807
経常増減差額(7)=(3)+(6)		19,664,027	27,817,355	8,153,328
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益		998,000	998,000
	施設整備等補助金収益		998,000	998,000
	その他の特別収益	6,600	601,443	594,843
	その他の特別収益	6,600	601,443	594,843
	特別収益計(8)	6,600	1,599,443	1,592,843
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1		1
	器具及び備品売却損・処分損	1		1
	拠点区分間繰入金費用	18,443,866	39,717,206	21,273,340
その他の特別損失	1,057,800	66,179	991,621	
その他の特別損失	1,057,800	66,179	991,621	
特別費用計(9)	19,501,667	39,783,385	20,281,718	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	19,495,067	38,183,942	18,688,875	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	168,960	10,366,587	10,535,547	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	5,437,530	20,804,117	15,366,587
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	5,606,490	10,437,530	4,831,040
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)	0	5,000,000	5,000,000
	人件費積立金積立額(保育)	0	5,000,000	5,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	5,606,490	5,437,530	168,960	

宮前おおぞら保育園拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	38,915,060	40,563,517	1,648,457	流動負債	24,638,342	25,336,909	698,567
現金預金	33,051,065	33,358,251	307,186	事業未払金	5,238,262	5,288,605	50,343
事業未収金	2,586,160	4,255,530	1,669,370	その他の未払金	270,000	0	270,000
未収金	1,125,096	655,186	469,910	1年以内返済予定設備資金借入金	4,872,000	4,872,000	0
未収補助金	0	907,000	907,000	未払費用	1,514,420	2,766,509	1,252,089
貯蔵品	0	48,657	48,657	預り金	46,200		46,200
給食用材料	121,500		121,500	職員預り金	796,499	771,234	25,265
立替金	316,000	0	316,000	賞与引当金	11,900,961	11,638,561	262,400
前払費用	1,715,239	1,338,893	376,346				
固定資産	308,514,116	318,564,908	10,050,792	固定負債	67,386,058	67,390,558	4,500
基本財産	198,203,397	203,235,494	5,032,097	設備資金借入金	53,998,244	58,870,244	4,872,000
建物	198,203,397	203,235,494	5,032,097	退職給付引当金	13,387,814	8,520,314	4,867,500
その他の固定資産	110,310,719	115,329,414	5,018,695	負債の部合計	92,024,400	92,727,467	703,067
建物	67,024,892	74,300,509	7,275,617				
構築物	11,604,509	12,671,029	1,066,520	純資産の部			
器具及び備品	1,745,904	2,944,394	1,198,490	基本金			
ソフトウェア	21,600	129,168	107,568	国庫補助金等特別積立金	233,798,286	244,963,428	11,165,142
退職給付引当資産	13,387,814	8,520,314	4,867,500	その他の積立金	16,000,000	16,000,000	0
人件費積立資産(保育)	16,000,000	16,000,000	0	人件費積立金(保育)	16,000,000	16,000,000	0
差入保証金	526,000	764,000	238,000	次期繰越活動増減差額	5,606,490	5,437,530	168,960
				(うち当期活動増減差額)	168,960	10,366,587	10,535,547
				純資産の部合計	255,404,776	266,400,958	10,996,182
資産の部合計	347,429,176	359,128,425	11,699,249	負債及び純資産の部合計	347,429,176	359,128,425	11,699,249

## 計算書類に対する注記（宮前おおぞら保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
・当年度末時において当法人は有価証券を保有していない
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
・建物並びに器具及び備品 - 定額法  
・リース資産 - 当年度末においてリース資産は保有していない
- (3) 引当金の計上基準  
・退職給付引当金 - 東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している  
・賞与引当金 - 翌年に支給する職員の賞与の内、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している
- (4) リース取引の会計処理  
・1件当たりのリース料総額が300万円以下のファイナンスリース取引についてはオペレーティングリース取引の会計処理に準じている。

## 2. 重要な会計方針の変更

- ・給食用材料 - 給食用材料の期末棚卸し額については、前期まで貯蔵品としていたが当期より給食用材料（棚卸資産）に変更した。給食用材料は非資金、貯蔵品は資金と定義されているため資金収支計算書の支払資金を正しく算定するための変更である。この変更により資金収支計算書の事業活動による収支の事業費支出の金額が121,500円減少し、事業活動資金収支差額、ならびに当期資金収支差額が121,500円増加した。

## 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になっている。

- (1) 宮前おおぞら保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)  
(2) サービス区分を設けていないため作成していない。

## 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
建物	203,235,494	0	5,032,097	198,203,397
合計	203,235,494	0	5,032,097	198,203,397

## 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

該当無し

## 7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

建物	198,203,397円
計	198,203,397円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金	58,870,244円
計	58,870,244円

## 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
基本財産			
建物	223,363,885	25,160,488	198,203,397
小計	223,363,885	25,160,488	198,203,397
その他の固定資産			
建物	103,371,913	36,347,021	67,024,892
構築物	16,109,842	4,505,333	11,604,509
器具及び備品	10,377,934	8,632,030	1,745,904
小計	129,859,689	49,484,384	80,375,305
合計	353,223,574	74,644,872	278,578,702

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	2,586,160	0	2,586,160
未収金	1,125,096	0	1,125,096
合計	3,711,256	0	3,711,256

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  
 該当無し

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

#### 積立金の積立

当法人は、以下の目的に使用するため理事会の承認のもと積立金を設定している。なお、積立金に対してはそれぞれ積立資産を留保し、個別にその他の固定資産に計上している。

#### 人件費積立金

自然災害等、不測の事態が発生し、事業運営が困難となった場合に備え、法人全体の人件費の1.66% (3000万円)を積立てることを目的とした積立金であり、宮前おおぞら保育園の積立金額は16,000,000円である。

上記に掲げる積立金は、上記の支出に充てる際に、理事会の決議により取り崩すものである。

## 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 社会福祉法人国立保育園

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

拠点区分 宮前おおぞら保育園

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		
基本財産（有形固定資産）															
建物	203,235,494	173,272,387	0	5,032,097	4,290,212	0	0	198,203,397	168,982,175	25,160,488	21,451,064	223,363,885	190,433,239		
基本財産合計	203,235,494	173,272,387	0	5,032,097	4,290,212	0	0	198,203,397	168,982,175	25,160,488	21,451,064	223,363,885	190,433,239		
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	74,300,509	63,191,278	0	7,275,617	6,191,193	0	0	87,024,892	57,000,085	36,347,021	30,955,965	103,371,913	87,956,050		
構築物	12,671,029	8,499,763	0	1,066,520	683,737	0	0	11,604,509	7,816,026	4,505,333	3,418,685	16,109,842	11,234,711		
器具及び備品	2,944,394	0	270,000	1,468,489	0	1	1,745,904	0	0	8,632,030	0	10,377,934	0		
その他の固定資産（有形固定資産）計	89,915,932	71,691,041	270,000	9,810,626	6,874,930	1	1	80,375,305	64,816,111	49,484,384	34,374,650	129,859,689	99,190,761		
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	129,168	0	0	107,568	0	0	0	21,600	0	516,240	0	537,840	0		
差入保証金	764,000	0	0	0	0	238,000	0	526,000	0	0	0	526,000	0		
その他の固定資産（無形固定資産）計	893,168	0	0	107,568	0	238,000	0	547,600	0	516,240	0	1,063,840	0		
その他の固定資産計	90,809,100	71,691,041	270,000	9,918,194	6,874,930	238,001	0	80,922,905	64,816,111	50,000,624	34,374,650	130,923,529	99,190,761		
基本財産及びその他の固定資産計	294,044,594	244,963,428	270,000	14,950,291	11,165,142	238,001	0	279,126,302	233,798,286	75,161,112	55,825,714	354,387,414	289,624,000		
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0						
差引	294,044,594	244,963,428	270,000	14,950,291	11,165,142	238,001	0	279,126,302	233,798,286						

(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3年4月1日(至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
 拠点区分 宮前おおぞら保育園

(単価：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	11,638,561	30,167,796	(29,905,396)	( )	11,900,961	
退職給付引当金	8,520,314	5,758,980 4,043,640	645,840	(245,640) (245,640)	13,387,814	
計	20,158,875	35,926,776 4,043,640	30,551,236	(245,640) (245,640)	25,288,775	

積立金・積立資産明細書

(自) 令和3年4月1日(至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
 拠点区分 宮前おおぞら保育園

(単価：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金(保育)	16,000,000			16,000,000	
				0	
				0	
計	16,000,000	0	0	16,000,000	

(単価：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立資産(保育)	16,000,000			16,000,000	
退職給付引当資産	8,520,314	5,758,980	891,480	13,387,814	退職給付引当金に対応して いる。
				0	
計	24,520,314	5,758,980	891,480	29,387,814	

# 拠点区分別 令和 3 年度決算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで)

上井草保育園

## 上井草保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	314,610,353	314,610,353	0	
	委託費収入	271,256,213	271,256,213	0	
	その他の事業収入	43,354,140	43,354,140	0	
	補助金事業収入(公費)	43,055,640	43,055,640	0	
	補助金事業収入(一般)	298,500	298,500	0	
	借入金利息補助金収入	248,567	248,567	0	
	受取利息配当金収入	300	300	0	
	その他の収入	2,916,771	2,916,771	0	
	利用者等外給食費収入	2,847,160	2,847,160	0	
	その他の収入	27,660	27,660	0	
	雑収入	41,951	41,951	0	
	雑収入	41,951	41,951	0	
	事業活動収入計(1)		317,775,991	317,775,991	0
事業活動による収入 支出	人件費支出	217,430,807	217,430,807	0	
	職員給料支出	119,055,717	119,055,717	0	
	職員賞与支出	37,740,117	37,740,117	0	
	非常勤職員給与支出	32,248,492	32,248,492	0	
	退職給付支出	2,704,650	2,704,650	0	
	法定福利費支出	25,681,831	25,681,831	0	
	事業費支出	29,671,900	29,671,900	0	
	給食費支出	13,863,961	13,863,961	0	
	保健衛生費支出	3,653,493	3,653,493	0	
	保育材料費支出	1,359,504	1,359,504	0	
	水道光熱費支出	7,143,172	7,143,172	0	
	消耗器具備品費支出	3,610,525	3,610,525	0	
	保険料支出	35,550	35,550	0	
	雑支出	5,695	5,695	0	
	事務費支出	37,798,845	37,798,845	0	
	福利厚生費支出	14,284,533	14,284,533	0	
	職員被服費支出	14,347	14,347	0	
	旅費交通費支出	112,072	112,072	0	
	研修研究費支出	28,203	28,203	0	
	事務消耗品費支出	1,727,622	1,727,622	0	
	修繕費支出	686,400	686,400	0	
	通信運搬費支出	737,850	737,850	0	
	業務委託費支出	5,757,047	5,757,047	0	
	業務委託費支出	5,757,047	5,757,047	0	
	手数料支出	111,691	111,691	0	
	保険料支出	5,105,576	5,105,576	0	
	賃借料支出	202,908	202,908	0	
	土地・建物賃借料支出	7,620,000	7,620,000	0	
	租税公課支出	80,320	80,320	0	
	保守料支出	1,257,170	1,257,170	0	
	雑支出	73,106	73,106	0	
	雑支出	73,106	73,106	0	
	支払利息支出	895,015	895,015	0	
その他の支出	2,844,780	2,844,780	0		
利用者等外給食費支出	2,844,780	2,844,780	0		
事業活動支出計(2)		288,641,347	288,641,347	0	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		29,134,644	29,134,644	0	
収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	設備資金借入金元金償還支出	12,348,965	12,348,965	0	

## 上井草保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	支出				
	施設整備等支出計(5)	12,348,965	12,348,965	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	12,348,965	12,348,965	0	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	985,990	985,990	0	
	退職給付引当資産取崩収入	985,990	985,990	0	
	その他の活動による収入	421,500	421,500	0	
	差入保証金返還金収入	421,500	421,500	0	
	その他の活動収入計(7)	1,407,490	1,407,490	0	
	支出				
	積立資産支出	2,900,070	2,900,070	0	
	退職給付引当資産支出	2,900,070	2,900,070	0	
	拠点区分間繰入金支出	18,514,902	18,514,902	0	
その他の活動による支出	187,000	187,000	0		
その他の支出	187,000	187,000	0		
その他の活動支出計(8)	21,601,972	21,601,972	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	20,194,482	20,194,482	0		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	3,408,803	3,408,803	0		
前期末支払資金残高(12)	35,680,311	35,680,311	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	32,271,508	32,271,508	0		

## 上井草保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	314,610,353	316,846,779	2,236,426
	委託費収益	271,256,213	272,957,769	1,701,556
	その他の事業収益	43,354,140	43,889,010	534,870
	補助金事業収益(公費)	43,055,640	43,640,110	584,470
	補助金事業収益(一般)	298,500	248,900	49,600
	その他の収益	27,660	60	27,600
	その他の収益	27,660	60	27,600
サービス活動収益計(1)		314,638,013	316,846,839	2,208,826
サービス活動増減の部 費用	人件費	219,771,085	205,115,511	14,655,574
	職員給料	119,055,717	112,155,713	6,900,004
	賞与引当金繰入	38,166,315	36,810,293	1,356,022
	非常勤職員給与	32,248,492	26,473,257	5,775,235
	退職給付費用	4,618,730	4,623,030	4,300
	法定福利費	25,681,831	25,053,218	628,613
	事業費	29,577,887	26,659,588	2,918,299
	給食費	13,769,948	12,477,813	1,292,135
	保健衛生費	3,653,493	1,235,051	2,418,442
	保育材料費	1,359,504	1,789,518	430,014
	水道光熱費	7,143,172	6,480,876	662,296
	消耗器具備品費	3,610,525	4,536,964	926,439
	保険料	35,550	120,040	84,490
	雑費	5,695	19,326	13,631
	事務費	37,798,845	39,420,764	1,621,919
	福利厚生費	14,284,533	17,708,479	3,423,946
	職員被服費	14,347	25,938	11,591
	旅費交通費	112,072	215,238	103,166
	研修研究費	28,203	7,900	20,303
	事務消耗品費	1,727,622	2,190,026	462,404
	水道光熱費	0	84,056	84,056
	修繕費	686,400	0	686,400
	通信運搬費	737,850	811,796	73,946
	業務委託費	5,757,047	3,753,132	2,003,915
	業務委託費	5,757,047	3,753,132	2,003,915
	手数料	111,691	142,433	30,742
	保険料	5,105,576	5,037,376	68,200
	賃借料	202,908	181,676	21,232
	土地・建物賃借料	7,620,000	7,620,000	0
	租税公課	80,320	160,151	79,831
	保守料	1,257,170	1,410,151	152,981
	雑費	73,106	72,412	694
	雑費	73,106	72,412	694
減価償却費	33,863,951	34,173,288	309,337	
国庫補助金等特別積立金取崩額	18,422,547	18,422,547	0	
サービス活動費用計(2)		302,589,221	286,946,604	15,642,617
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		12,048,792	29,900,235	17,851,443
サービス活動外増減の部 収益	借入金利息補助金収益	248,567	263,747	15,180
	受取利息配当金収益	300	294	6
	その他のサービス活動外収益	2,889,111	4,051,027	1,161,916
	利用者等外給食収益	2,847,160	3,110,160	263,000
	雑収益	41,951	940,867	898,916
	雑収益	41,951	940,867	898,916
	サービス活動外収益計(4)		3,137,978	4,315,068
サービス活動外増減の部 費用	支払利息	895,015	998,442	103,427
	その他のサービス活動外費用	2,844,780	3,110,160	265,380
	利用者等外給食費	2,844,780	3,110,160	265,380

## 上井草保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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)	
	サービス活動外費用計(5)	3,739,795	4,108,602	368,807	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	601,817	206,466	808,283	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	11,446,975	30,106,701	18,659,726	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		1,978,000	1,978,000
		施設整備等補助金収益		1,978,000	1,978,000
		その他の特別収益		3,216,010	3,216,010
		その他の特別収益		3,216,010	3,216,010
		特別収益計(8)		5,194,010	5,194,010
	費用	拠点区分間繰入金費用	18,514,902	26,913,093	8,398,191
		その他の特別損失	187,000	1,035,232	848,232
		その他の特別損失	187,000	1,035,232	848,232
		特別費用計(9)	18,701,902	27,948,325	9,246,423
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	18,701,902	22,754,315	4,052,413
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	7,254,927	7,352,386	14,607,313	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	108,193,791	102,841,405	5,352,386	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	100,938,864	110,193,791	9,254,927	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)	0	2,000,000	2,000,000	
	人件費積立金積立額(保育)	0	2,000,000	2,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	100,938,864	108,193,791	7,254,927	

上井草保育園拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	45,743,310	47,255,344	1,512,034	流動負債	41,529,065	39,240,577	2,288,488
現金預金	37,436,812	35,732,221	1,704,591	事業未払金	8,029,385	6,971,992	1,057,393
事業未収金	2,478,660	6,496,832	4,018,172	1年以内返済予定設備資金借入金	12,408,499	12,348,965	59,534
未収金	376,958	420,940	43,982	未払費用	4,413,083	3,557,581	855,502
未収補助金	2,484,200	1,571,200	913,000	預り金	3,300	0	3,300
貯蔵品	0	215,225	215,225	職員預り金	932,021	1,045,460	113,439
給食用材料	94,013		94,013	賞与引当金	15,742,777	15,316,579	426,198
立替金	101,200	0	101,200				
前払費用	2,771,467	2,818,926	47,459				
固定資産	596,821,941	630,610,832	33,788,891	固定負債	144,606,003	156,517,942	11,911,939
基本財産	359,021,707	367,840,315	8,818,608	設備資金借入金	127,146,545	139,555,044	12,408,499
建物	359,021,707	367,840,315	8,818,608	退職給付引当金	17,459,458	16,962,898	496,560
その他の固定資産	237,800,234	262,770,517	24,970,283	負債の部合計	186,135,068	195,758,519	9,623,451
建物	176,266,073	193,441,460	17,175,387	純資産の部			
構築物	33,031,654	37,181,960	4,150,306	基本金			
車輛運搬具	94,625	260,375	165,750	国庫補助金等特別積立金	353,491,319	371,913,866	18,422,547
器具及び備品	8,638,964	12,150,096	3,511,132	その他の積立金	2,000,000	2,000,000	0
ソフトウェア	53,460	96,228	42,768	人件費積立金(保育)	2,000,000	2,000,000	0
退職給付引当資産	17,459,458	16,962,898	496,560	次期繰越活動増減差額	100,938,864	108,193,791	7,254,927
人件費積立資産(保育)	2,000,000	2,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	7,254,927	7,352,386	14,607,313
差入保証金	256,000	677,500	421,500	純資産の部合計	456,430,183	482,107,657	25,677,474
資産の部合計	642,565,251	677,866,176	35,300,925	負債及び純資産の部合計	642,565,251	677,866,176	35,300,925

## 計算書類に対する注記（上井草保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
・ 当年度末時において当法人は有価証券を保有していない
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
・ 建物並びに器具及び備品 - 定額法  
・ リース資産 - 当年度末においてリース資産は保有していない
- (3) 引当金の計上基準  
・ 退職給付引当金 - 東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している  
・ 賞与引当金 - 翌期に支給する職員の賞与の内、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している
- (4) リース取引の会計処理  
・ 1件当たりのリース料総額が300万円以下のファイナンスリース取引についてはオペレーティングリース取引の会計処理に準じている。

## 2. 重要な会計方針の変更

- ・ 給食用材料 - 給食用材料の期末棚卸し額については、前期まで貯蔵品としていたが当期より給食用材料（棚卸資産）に変更した。給食用材料は非資金、貯蔵品は資金と定義されているため資金収支計算書の支払資金を正しく算定するための変更である。この変更により資金収支計算書の事業活動による収支の事業費支出の金額が94,013円減少し、事業活動資金収支差額、ならびに当期資金収支差額が94,013円増加した。

## 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になっている。

- (1) 上井草保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)  
(2) サービス区分を設けていないため作成していない。

## 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
建物	367,840,315	0	8,818,608	359,021,707
合計	367,840,315	0	8,818,608	359,021,707

## 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

該当無し

## 7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

建物（基本財産）359,021,707円

計 359,021,707円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金 132,050,000円

計 132,050,000円

## 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
基本財産			
建物	392,091,489	33,069,782	359,021,707
小計	392,091,489	33,069,782	359,021,707
その他の固定資産			
建物	240,673,767	64,407,694	176,266,073
構築物	48,592,395	15,560,741	33,031,654
車輛運搬具	663,000	568,375	94,625
器具及び備品	22,631,988	13,993,024	8,638,964
小計	312,561,150	94,529,834	218,031,316
合計	704,652,639	127,599,616	577,053,023

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	2,478,660	0	2,478,660
未収金	376,958	0	376,958
未収補助金	2,484,200	0	2,484,200
合計	5,339,818	0	5,339,818

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  
 該当無し

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

積立金の積立

当法人は、以下の目的に使用するため理事会の承認のもと積立金を設定している。なお、積立金に対してはそれぞれ積立資産を留保し、個別にその他の固定資産に計上している。

人件費積立金

自然災害等、不測の事態が発生し、事業運営が困難となった場合に備え、法人全体の人件費の1.66% (3000万円) を積立てることを目的とした積立金であり、上井草保育園の積立金額は2,000,000円である。

上記 に掲げる積立金は、上記の支出に充てる際に、理事会の決議により取り崩すものである。

## 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 社会福祉法人国立保育園

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

拠点区分 上井草保育園

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		
基本財産（有形固定資産）															
建物	367,840,315	232,584,064	0	8,818,608	5,575,972	0	359,021,707	0	359,021,707	227,008,092	33,069,782	20,909,898	392,091,489	247,917,990	
基本財産合計	367,840,315	232,584,064	0	8,818,608	5,575,972	0	359,021,707	0	359,021,707	227,008,092	33,069,782	20,909,898	392,091,489	247,917,990	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	193,441,460	117,693,883	0	17,175,387	10,480,600	0	176,266,073	0	176,266,073	107,213,283	64,407,694	39,302,244	240,673,767	146,515,527	
構築物	37,181,960	21,633,919	0	4,150,306	2,365,975	0	33,031,654	0	33,031,654	19,269,944	15,560,741	8,872,404	48,592,395	28,142,348	
車両及び運搬具	260,375	0	0	165,750	0	0	94,625	0	94,625	0	568,375	0	663,000	0	
器具及び備品	12,150,096	0	0	3,511,132	0	0	8,638,964	0	8,638,964	0	13,993,024	0	22,631,988	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	243,033,891	139,329,802	0	25,002,575	12,846,575	0	218,031,316	0	218,031,316	126,483,227	94,529,834	48,174,648	312,561,150	174,657,875	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	96,228	0	0	42,768	0	0	53,460	0	53,460	0	160,380	0	213,840	0	
差入保証金	677,500	0	0	0	0	0	256,000	0	256,000	0	0	0	256,000	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	773,728	0	0	42,768	0	0	309,460	0	309,460	0	160,380	0	469,840	0	
その他の固定資産計	243,807,619	139,329,802	0	25,045,343	12,846,575	0	218,340,776	0	218,340,776	126,483,227	94,690,214	48,174,648	313,030,990	174,657,875	
基本財産及びその他の固定資産計	611,647,934	371,913,866	0	33,863,951	18,422,547	0	577,362,483	0	577,362,483	353,491,319	127,759,996	69,084,546	705,122,479	422,575,865	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差引	611,647,934	371,913,866	0	33,863,951	18,422,547	0	577,362,483	0	577,362,483	353,491,319					

(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

令和3年4月1日(至)令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
拠点区分 上井草保育園

(単価：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	15,316,579	39,370,914	38,944,716	( )	15,742,777	
退職給付引当金	16,962,898	4,535,370 1,635,300	1,025,570	( 3,013,240 3,013,240 )	17,459,458	
計	32,279,477	43,906,284 1,635,300	39,970,286 0	( 3,013,240 3,013,240 )	33,202,235	

積立金・積立資産明細書

令和3年4月1日(至)令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
拠点区分 上井草保育園

(単価：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立資産(保育)	2,000,000			2,000,000	
計	2,000,000	0	0	2,000,000	

(単価：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金(保育)	2,000,000			2,000,000	
退職給付引当資産	16,962,898	4,535,370	4,038,810	17,459,458	退職給付引当金に対応して いる
計	18,962,898	4,535,370	4,038,810	19,459,458	

# 拠点区分別 令和 3 年度決算書

(令和 3 年 4 月 1 日から令和 4 年 3 月 31 日まで)

石神井公園こぐま保育園

石神井公園こぐま保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	61,049,040	61,049,040	0		
	地域型保育給付費収入	52,756,020	52,756,020	0		
	地域型保育給付費収入	46,449,870	46,449,870	0		
	利用者負担金収入	6,306,150	6,306,150	0		
	その他の事業収入	8,293,020	8,293,020	0		
	補助金事業収入(公費)	8,293,020	8,293,020	0		
	受取利息配当金収入	250	250	0		
	その他の収入	458,540	458,540	0		
	利用者等外給食費収入	448,460	448,460	0		
	その他の収入	80	80	0		
	雑収入	10,000	10,000	0		
	雑収入	10,000	10,000	0		
		事業活動収入計(1)	61,507,830	61,507,830	0	
事業活動による収支	支出	人件費支出	44,031,013	44,031,013	0	
		職員給料支出	27,535,960	27,535,960	0	
		職員賞与支出	8,464,088	8,464,088	0	
		非常勤職員給与支出	2,058,936	2,058,936	0	
		退職給付支出	542,080	542,080	0	
		法定福利費支出	5,429,949	5,429,949	0	
		事業費支出	3,295,121	3,295,121	0	
		給食費支出	1,781,673	1,781,673	0	
		保健衛生費支出	294,074	294,074	0	
		保育材料費支出	165,925	165,925	0	
		水道光熱費支出	723,501	723,501	0	
		消耗器具備品費支出	249,586	249,586	0	
		保険料支出	11,360	11,360	0	
	賃借料支出	69,002	69,002	0		
	事務費支出	11,694,949	11,694,949	0		
	福利厚生費支出	3,290,661	3,290,661	0		
	旅費交通費支出	93,729	93,729	0		
	研修研究費支出	393	393	0		
	事務消耗品費支出	88,873	88,873	0		
	修繕費支出	66,000	66,000	0		
	通信運搬費支出	454,679	454,679	0		
	業務委託費支出	585,600	585,600	0		
	業務委託費支出	585,600	585,600	0		
	手数料支出	80,275	80,275	0		
	保険料支出	246,306	246,306	0		
	賃借料支出	166,896	166,896	0		
	土地・建物賃借料支出	6,276,000	6,276,000	0		
	租税公課支出	12,651	12,651	0		
	保守料支出	284,286	284,286	0		
	雑支出	48,600	48,600	0		
	雑支出	48,600	48,600	0		
	支払利息支出	29,917	29,917	0		
	その他の支出	448,460	448,460	0		
利用者等外給食費支出	448,460	448,460	0			
	事業活動支出計(2)	59,499,460	59,499,460	0		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,008,370	2,008,370	0		
収入						
	施設整備等収入計(4)					
支出						

## 石神井公園こぐま保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	支出				
	施設整備等支出計(5)				
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)				
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	275,000	275,000	0	
	退職給付引当資産取崩収入	275,000	275,000	0	
	その他の活動収入計(7)	275,000	275,000	0	
	支出				
	積立資産支出	389,620	389,620	0	
退職給付引当資産支出	389,620	389,620	0		
その他の活動支出計(8)	389,620	389,620	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	114,620	114,620	0		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,893,750	1,893,750	0		
前期末支払資金残高(12)	1,585,751	1,585,751	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	3,479,501	3,479,501	0		

## 石神井公園こぐま保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	61,049,040	58,444,732	2,604,308	
	地域型保育給付費収益	52,756,020	51,620,732	1,135,288	
	地域型保育給付費収益	46,449,870	48,307,200	1,857,330	
	利用者負担金収益	6,306,150	3,313,532	2,992,618	
	その他の事業収益	8,293,020	6,824,000	1,469,020	
	補助金事業収益(公費)	8,293,020	6,824,000	1,469,020	
	その他の収益	80	60	20	
	その他の収益	80	60	20	
サービス活動収益計(1)		61,049,120	58,444,792	2,604,328	
サービス活動増減の部	費用				
	人件費	43,896,833	46,507,175	2,610,342	
	職員給料	27,535,960	26,740,118	795,842	
	賞与引当金繰入	8,215,288	8,434,904	219,616	
	非常勤職員給与	2,058,936	5,171,096	3,112,160	
	退職給付費用	656,700	647,940	8,760	
	法定福利費	5,429,949	5,513,117	83,168	
	事業費	3,263,760	3,919,014	655,254	
	給食費	1,750,312	1,806,130	55,818	
	保健衛生費	294,074	325,333	31,259	
	保育材料費	165,925	194,148	28,223	
	水道光熱費	723,501	671,722	51,779	
	消耗器具備品費	249,586	840,061	590,475	
	保険料	11,360		11,360	
	賃借料	69,002	81,620	12,618	
	事務費	11,694,949	11,785,785	90,836	
	福利厚生費	3,290,661	3,115,189	175,472	
	旅費交通費	93,729	84,025	9,704	
	研修研究費	393	6,738	6,345	
	事務消耗品費	88,873	84,002	4,871	
	修繕費	66,000	63,800	2,200	
	通信運搬費	454,679	434,252	20,427	
	業務委託費	585,600	899,200	313,600	
	業務委託費	585,600	899,200	313,600	
	手数料	80,275	58,342	21,933	
	保険料	246,306	234,758	11,548	
	賃借料	166,896	178,560	11,664	
	土地・建物賃借料	6,276,000	6,266,800	9,200	
	租税公課	12,651	32,840	20,189	
	保守料	284,286	266,936	17,350	
	雑費	48,600	60,343	11,743	
	雑費	48,600	60,343	11,743	
	減価償却費	967,356	939,356	28,000	
国庫補助金等特別積立金取崩額	385,991	357,995	27,996		
サービス活動費用計(2)		59,436,907	62,793,335	3,356,428	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		1,612,213	4,348,543	5,960,756	
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	250	726	476	
	その他のサービス活動外収益	458,460	1,059,070	600,610	
	利用者等外給食収益	448,460	472,670	24,210	
	雑収益	10,000	586,400	576,400	
	雑収益	10,000	586,400	576,400	
	サービス活動外収益計(4)		458,710	1,059,796	601,086
	費用				
	支払利息	29,917		29,917	
	その他のサービス活動外費用	448,460	472,670	24,210	
利用者等外給食費	448,460	472,670	24,210		
サービス活動外費用計(5)		478,377	472,670	5,707	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		19,667	587,126	606,793	

## 石神井公園こぐま保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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)
経常増減差額(7)=(3)+(6)		1,592,546	3,761,417	5,353,963
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益		998,000	998,000
	施設整備等補助金収益		998,000	998,000
	その他の特別収益		2,250	2,250
	その他の特別収益		2,250	2,250
	特別収益計(8)		1,000,250	1,000,250
	費用			
	国庫補助金等特別積立金積立額		279,961	279,961
	その他の特別損失		29,130	29,130
	その他の特別損失		29,130	29,130
特別費用計(9)		309,091	309,091	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		691,159	691,159	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,592,546	3,070,258	4,662,804	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	15,152,706	18,222,964	3,070,258
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	16,745,252	15,152,706	1,592,546
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	16,745,252	15,152,706	1,592,546

石神井公園こぐま保育園拠点区分 貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	7,619,389	11,743,856	4,124,467	流動負債	7,002,804	13,301,182	6,298,378
現金預金	6,059,501	7,701,873	1,642,372	短期運営資金借入金	0	8,000,000	8,000,000
事業未収金	9,000	2,025,654	2,016,654	事業未払金	3,666,542	1,095,374	2,571,168
未収金	271,816	219,480	52,336	未払費用	238,506	825,100	586,594
未収補助金	210,020	998,000	787,980	職員預り金	203,479	237,631	34,152
貯蔵品	0	6,877	6,877	賞与引当金	2,894,277	3,143,077	248,800
給食用材料	31,361		31,361				
立替金	155,000	0	155,000				
前払費用	882,691	791,972	90,719				
固定資産	39,051,787	39,931,743	879,956	固定負債	4,037,140	3,949,740	87,400
基本財産				退職給付引当金	4,037,140	3,949,740	87,400
その他の固定資産	39,051,787	39,931,743	879,956	負債の部合計	11,039,944	17,250,922	6,210,978
建物	26,658,650	27,351,900	693,250	純資産の部			
器具及び備品	385,797	595,103	209,306	基本金			
ソフトウェア	16,200	81,000	64,800	国庫補助金等特別積立金	12,885,980	13,271,971	385,991
退職給付引当資産	4,037,140	3,949,740	87,400	その他の積立金	6,000,000	6,000,000	0
人件費積立資産(保育)	6,000,000	6,000,000	0	人件費積立金(保育)	6,000,000	6,000,000	0
差入保証金	1,954,000	1,954,000	0	次期繰越活動増減差額	16,745,252	15,152,706	1,592,546
				(うち当期活動増減差額)	1,592,546	3,070,258	4,662,804
				純資産の部合計	35,631,232	34,424,677	1,206,555
資産の部合計	46,671,176	51,675,599	5,004,423	負債及び純資産の部合計	46,671,176	51,675,599	5,004,423

## 計算書類に対する注記（石神井公園こぐま保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 当年度末時において当法人は有価証券を保有していない

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 建物並びに器具及び備品 - 定額法
- ・ リース資産 - 当年度末においてリース資産は保有していない

## (3) 引当金の計上基準

- ・ 退職給付引当金 - 東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している
- ・ 賞与引当金 - 翌期に支給する職員の賞与の内、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している

## (4) リース取引の会計処理

- ・ 1件当たりのリース料総額が300万円以下のファイナンスリース取引についてはオペレーティングリース取引の会計処理に準じている。

## 2. 重要な会計方針の変更

- ・ 給食用材料 - 給食用材料の期末棚卸し額については、前期まで貯蔵品としていたが当期より給食用材料（棚卸資産）に変更した。給食用材料は非資金、貯蔵品は資金と定義されているため資金収支計算書の支払資金を正しく算定するための変更である。この変更により資金収支計算書の事業活動による収支の事業費支出の金額が895,905円減少し、事業活動資金収支差額、ならびに当期資金収支差額が31,361円増加した。

## 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になっている。

- (1) 石神井公園こぐま保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) サービス区分を設けていないため作成していない。

## 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

該当無し

## 7. 担保に供している資産

該当無し

## 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	31,511,400	4,852,750	26,658,650
器具及び備品	1,198,000	812,203	385,797
小計	32,709,400	5,664,953	27,044,447
合計	32,709,400	5,664,953	27,044,447

## 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	9,000	0	9,000
未収金	271,816	0	271,816
未収補助金	210,020	0	210,020
合計	490,836	0	490,836

## 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

該当無し

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

積立金の積立

当法人は、以下の目的に使用するため理事会の承認のもと積立金を設定している。なお、積立金に対してはそれぞれ積立資産を留保し、個別にその他の固定資産に計上している。

人件費積立金

自然災害等、不測の事態が発生し、事業運営が困難となった場合に備え、法人全体の人件費の1.66% (3000万)を積立てることを目的とした積立金であり、きたひだまり保育園の積立金額は6,000,000円である。

上記 に掲げる積立金は、上記の支出に充てる際に、理事会の決議により取り崩すものである。



引当金明細書  
(自)令和3年4月1日(至)令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
拠点区分 石神井公園こぐま保育園

(単価：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	3,143,077	( 8,603,826 )	( 8,852,626 )	( )	2,894,277	
退職給付引当金	3,949,740	( 389,620 )	( 302,220 )	( )	4,037,140	
計	7,092,817	( 8,993,446 )	( 9,154,846 )	( 0 )	6,931,417	

積立金・積立資産明細書

(自) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人国立保育会  
拠点区分 石神井公園こぐま保育園

(単価：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金(保育)	6,000,000			6,000,000	
計	6,000,000	0	0	6,000,000	

(単価：円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立資産(保育)	6,000,000			6,000,000	
退職給付引当資産	3,949,740	389,620	302,220	4,037,140	退職給付引当金に 対応している
計	9,949,740	389,620	302,220	10,037,140	

# 独立監査人の監査報告書

令和4年6月10日

社会福祉法人国立保育会  
理事会 御中

廣田公認会計士事務所  
東京都杉並区

公認会計士 廣田正昭



## <計算関係書類監査>

### 監査意見

私は、社会福祉法第45条の28第2項第1号及び社会福祉法施行規則第2条の30第1項の規定に基づき、社会福祉法人国立保育会の令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3会計年度の計算関係書類（社会福祉法人会計基準第7条の2第1項第1号イに規定する法人単位貸借対照表、同項第2号イ（1）に規定する法人単位資金収支計算書、同号ロ（1）に規定する法人単位事業活動計算書及び社会福祉法人会計基準第29条第1項に規定する法人全体についての計算書類に対する注記並びにそれらに対応する附属明細書（社会福祉法人会計基準第30条第1項第1号から第3号まで及び第6号並びに第7号に規定する書類に限る。）の項目をいう。以下同じ。）について監査を行った。

私は、上記の計算関係書類が、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠して、当該計算関係書類に係る期間の財産、収支及び純資産の増減の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私の責任は、「計算関係書類の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書、計算関係書類のうち監査意見の対象とされていない部分並びに、財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。私の計算関係書類に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

計算関係書類監査における私の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算書類又は私が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

私は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私が報告すべき事項はない。

#### 計算関係書類に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠して計算関係書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算関係書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算関係書類を作成するに当たり、理事者は、継続事業の前提に基づき計算関係書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に基づいて継続事業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

#### 計算関係書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算関係書類に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算関係書類に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算関係書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 計算関係書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続事業を前提として計算関係書類を作成することが適切であるかどうか

か、また、入手した監査証拠に基づき、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続事業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類の注記事項が適切でない場合は、計算関係書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続事業として存続できなくなる可能性がある。

・ 計算関係書類の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算関係書類の表示、構成及び内容、並びに計算関係書類が基礎となる取引や会計事象を適切に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

#### <財産目録に対する意見>

##### 財産目録に対する監査意見

私は、社会福祉法第45条の19第2項及び社会福祉法施行規則第2条の22の規定に基づき、社会福祉法人国立保育会の令和4年3月31日現在の令和3会計年度の財産目録（社会福祉法人会計基準第7条の2第1項第1号イに規定する法人単位貸借対照表に対応する項目に限る。以下同じ。）について監査を行った。

私は、上記の財産目録が、全ての重要な点において、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠しており、法人単位貸借対照表と整合して作成されているものと認める。

##### 財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠するとともに、法人単位貸借対照表と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

##### 財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠しており、法人単位貸借対照表と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

##### 利害関係

法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

令和4年6月10日

社会福祉法人 国立保育会

理事長 常松裕志 殿

会計監査人 廣田正昭 殿

監事 米林和子 

監事 古川吉樹 

監事 木藤博之 

## 1 監査実施の概要

私たち監事は、社会福祉法人国立保育会本部及び国立保育園、国立北保育園、きたひだまり保育園、国立ひまわり保育園、西国分寺保育園、富士本保育園、光が丘保育園、南大泉保育園、宮前おおぞら保育園、上井草保育園、石神井公園こぐま保育園の令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3事業年度に関して、以下の方法で監査を実施しました。

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。

また、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）並びに財産目録について検討いたしました。

## 2 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実  
は認められません。

### (2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

会計監査人廣田正昭の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

## 3 意見等

全園の園長からの報告からは、とくに職員の配置・やりくりが大変であったことと、人事を含めた職員対応が大変であったということが多く見られた。

配慮が必要な子どもや対応が難しい親がいる場合、職員への指導を含め大変なケースが見受けられた。

産休・育休が多いことについては、適齢期の女性が多い職場では仕方のないことではあるが、短時間勤務職員の割合が多いと朝夕のシフト勤務に大きな支障をきたしている。これについては年度途中で改善の試みも取り組みだしたところであるが課題となっている。

コロナ対応についても、職員及びその家族の罹患によって勤務が不可能になり、その穴埋めも大変とのことであった。

また、このことは管理職として大事な業務であるが、能力不足や協調性を欠く職員、メンタル不調の職員などの対応にも苦慮していることがうかがわれた。

子どもの自主性を引き出す保育、子どもに相談する保育、指示語・否定語・禁止語・命令語を使わない保育の実践においては、若い保育士だけでなくベテランの保育士においても戸惑うことも見受けられるということであった。

給食関係については、おおむね良好とのことであり、これまでの衛生検査の効果が出ているとみられるが、今後その機会がなくなることによっての不安が残るところである。

平成30年度に指摘している施設改修のための基金の確保は、令和3年度決算においてはまったく確保されておらず、基金残高は28,000千円余りしかない。基金確保については、急務の課題であり、着実な取り組みが必須と考える。

最後に、会計監査人より「監事への報告」として内部統制の改善等要望事項が示されているので、別紙資料として添付する。

以上

## 監事への報告

木藤監事殿  
古川監事殿  
米林監事殿

2022年6月7日  
廣田公認会計士事務所  
公認会計士 廣田正昭

社会福祉法人国立保育会の令和3会計年度計算書類の監査を添付の監査計画に基づき実施いたしました。

監査の過程で指摘した事項につきましては全て適切に修正され、計算書類は適正に作成されたものと判断する予定です。

理事長に提出予定の計算書類を適正に作成するための内部統制の改善等要望事項は以下の通りです。

### 1. 会計システム等コンピュータ処理における入力時の検証が不十分

入力担当者は入力した仕訳等に誤りがないことを自ら確認し、仕訳データと根拠資料を上司に提出し承認を受けなければならない。

上司は仕訳に誤りがないことを検証し「検証済」押印し担当者に返却する。  
誤りを認めた場合は直ちに担当者に訂正を指示し教育効果を上げる。

給与システム等マスターデータの変更時の検証記録を保存する。

マスターデータを変更する時は、入力担当者は根拠資料とマスターデータを比較検証可能な形に並べ替える等の処置をし、読み合わせ等2人で誤りがないことを確認しなければならない。

確認後上司に承認を受け、検証記録を保存する。

### 2. 決算整理事項の処理全てを外部（本間先生）に依存しており、決算整理事務に係る内部統制が存在しない。

期末整理事項の一部が未処理（引当金の確認）

勘定科目内訳表の作成

附属明細表の作成

計算書類に対する注記

財産目録の作成

これらは法人内部で作成すべきもので、これらの作成を通じて職員の会計処理能力の向上が可能となる。外部の専門家はサポーターであるべき存在。

職員の処理能力が不十分である現状であっても、すべてを外部に依存しているのでは改善の見込みがない。

外部の専門家が行っているものは内部統制ではありません。

### 3. 委託費等請求管理簿の作成が管理目的にかなったものになっていない

請求に係る会計処理の漏れや重複を防止する目的で管理簿を作成することを要望してきましたが、2022年2月から作成が始まりました。

しかし、作成された管理簿はいたずらに複雑で不必要なデータが記載されている一方、記載されなければならない事項が記載されていないなど全く役に立ちません。

このため、期末での委託費等精算額の会計処理が複数欠落していました。

何を管理するために作成するのが全く理解されていません。

分からないことがあっても何も聞いてこないのは何故でしょう。

### 4. 管理担当者の不在

社宅に関する取引では、敷金、入居時の立替払い、退去時の精算金などが会計処理で「差入保証金」、「立替金」「預り金」として計上されます。

差入保証金については監査初年度ではでたらめの残高になっていたものがようやく正しい残高になりました。

立替金や預り金は法人が一時的に授受したもので、速やかに職員との間で精算されなければいけません。何か月も未精算のものがありますが、これらを管理し、精算を実施させるべき責任者が不在です。

会計上の残高が正しいのか、処理の誤りで残っているのか、説明できる責任者がいません。管理責任者を定めなければならない。

### 5. 業務手順書の作成が進んでいない

会計事務に関する業務手順書の作成が全く進んでおりません。

今年度は部長をはじめ、主要なメンバーが人事異動で交代しましたが、十分な引継ぎが行われたとは考えられません。引継ぎを短時間で効率よく行うために「業務手順書」は必須です。前任者が残っていればまだしも、病気や退職となった場合には混乱が起きます。

### 6. その他

法人が負担する社会保険料の負担額の計上が適正に行われていない。

少なくとも3月分の計上は正しくなく、原因の全部を解明するためには相当程度の時間と法人担当者の協力が必要であり、法人として原因調査をし改善しなければならない。

計算書類上の影響額は3月分人件費が約40万円過大と推定されるが、確定金額不明のため修正していない。