

令和 5年度

# 計 算 書 類

自：令和 5年 4月 1日

至：令和 6年 3月31日

〒194-0213

東京都町田市常盤町3465番地-1

社会福祉法人 悌愛会  
(法人番号:5012305000215)

理事長 薄井 賢志

## 法人単位資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	185,256,852	189,148,502	△3,891,650	
	経常経費寄附金収入	10,000	10,000	0	
	受取利息配当金収入	5,000	1,018	3,982	
	その他の収入	2,251,000	1,936,300	314,700	
	事業活動収入計 (1)	187,522,852	191,095,820	△3,572,968	
支出	人件費支出	136,968,000	135,220,850	1,747,150	
	事業費支出	27,380,000	24,169,967	3,210,033	
	事務費支出	17,980,000	14,680,640	3,299,360	
	その他の支出	2,106,000	1,972,300	133,700	
	事業活動支出計 (2)	184,434,000	176,043,757	8,390,243	
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	3,088,852	15,052,063	△11,963,211		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	300,000	622,600	△322,600	
	施設整備等収入計 (4)	300,000	622,600	△322,600	
	支出				
	固定資産取得支出	3,300,000	1,304,600	1,995,400	
施設整備等支出計 (5)	3,300,000	1,304,600	1,995,400		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△3,000,000	△682,000	△2,318,000		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	0	13,601,680	△13,601,680	
その他の活動支出計 (8)	0	13,601,680	△13,601,680		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	0	△13,601,680	13,601,680		
予備費支出 (10)	88,852	-	88,852		
	△0				
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	768,383	△768,383		
前期末支払資金残高 (12)	44,631,189	44,631,189	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	44,631,189	45,399,572	△768,383		

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	189,148,502	180,258,093	8,890,409
	経常経費寄附金収益	10,000	10,000	0
	サービス活動収益計(1)	189,158,502	180,268,093	8,890,409
	費用			
	人件費	135,768,167	135,333,817	434,350
	事業費	24,169,967	23,083,032	1,086,935
事務費	14,680,640	12,064,398	2,616,242	
減価償却費	5,815,343	6,721,059	△905,716	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,260,595	△2,504,364	243,769	
サービス活動費用計(2)	178,173,522	174,697,942	3,475,580	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	10,984,980	5,570,151	5,414,829	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,018	1,416	△398
	その他のサービス活動外収益	1,936,300	2,862,912	△926,612
	サービス活動外収益計(4)	1,937,318	2,864,328	△927,010
	費用			
その他のサービス活動外費用	1,972,300	2,025,300	△53,000	
サービス活動外費用計(5)	1,972,300	2,025,300	△53,000	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△34,982	839,028	△874,010	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	10,949,998	6,409,179	4,540,819	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	622,600	680,000	△57,400
	特別収益計(8)	622,600	680,000	△57,400
	費用			
	固定資産売却損・処分損	2	2	0
国庫補助金等特別積立金積立額	622,600	0	622,600	
特別費用計(9)	622,602	2	622,600	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2	679,998	△680,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	10,949,996	7,089,177	3,860,819	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	49,218,203	51,129,026	△1,910,823
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	60,168,199	58,218,203	1,949,996
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	13,000,000	9,000,000	4,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	47,168,199	49,218,203	△2,050,004

## 町田ときわ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	185,256,852	189,148,502	△3,891,650	
	委託費収入	124,398,600	134,551,050	△10,152,450	
	利用者等利用料収入	4,914,000	4,335,500	578,500	
	利用者等利用料収入(一般)	4,914,000	4,335,500	578,500	
	その他の事業収入	55,944,252	50,261,952	5,682,300	
	補助金事業収入(公費)	54,804,252	49,604,652	5,199,600	
	補助金事業収入(一般)	1,140,000	657,300	482,700	
	經常経費寄附金収入	10,000	10,000	0	
	受取利息配当金収入	5,000	1,018	3,982	
	その他の収入	2,251,000	1,936,300	314,700	
	利用者等外給食費収入	2,196,000	1,936,300	259,700	
	雑収入	55,000	0	55,000	
	雑収入	55,000	0	55,000	
	事業活動収入計(1)		187,522,852	191,095,820	△3,572,968
事業活動による収 支	人件費支出	136,968,000	135,220,850	1,747,150	
	役員報酬支出	200,000	299,040	△99,040	
	職員給料支出	74,518,000	68,662,976	5,855,024	
	職員賞与支出	22,000,000	22,715,894	△715,894	
	非常勤職員給与支出	25,500,000	27,049,429	△1,549,429	
	退職給付支出	650,000	756,500	△106,500	
	法定福利費支出	14,100,000	15,737,011	△1,637,011	
	事業費支出	27,380,000	24,169,967	3,210,033	
	給食費支出	12,000,000	11,338,609	661,391	
	保健衛生費支出	2,000,000	1,766,979	233,021	
	保育材料費支出	4,800,000	4,604,332	195,668	
	水道光熱費支出	5,400,000	4,426,287	973,713	
	燃料費支出	200,000	11,550	188,450	
	消耗器具備品費支出	2,000,000	1,368,073	631,927	
	保険料支出	380,000	181,505	198,495	
	賃借料支出	400,000	441,560	△41,560	
	雑支出	200,000	31,072	168,928	
	事務費支出	17,980,000	14,680,640	3,299,360	
	福利厚生費支出	450,000	394,466	55,534	
	旅費交通費支出	160,000	106,496	53,504	
	研修研究費支出	180,000	167,529	12,471	
	事務消耗品費支出	1,700,000	1,178,137	521,863	
	印刷製本費支出	300,000	296,570	3,430	
	修繕費支出	2,000,000	1,336,248	663,752	
	通信運搬費支出	900,000	769,657	130,343	
	会議費支出	300,000	286,038	13,962	
	広報費支出	300,000	159,300	140,700	
	業務委託費支出	3,240,000	3,254,210	△14,210	
	業務委託費支出	3,240,000	3,254,210	△14,210	
	手数料支出	3,000,000	3,138,637	△138,637	
	土地・建物賃借料支出	2,500,000	1,513,144	986,856	
	保守料支出	1,000,000	1,287,550	△287,550	
	諸会費支出	0	64,000	△64,000	
	雑支出	1,950,000	728,658	1,221,342	
共済財団退職金掛金支出	750,000	0	750,000		
雑支出	1,200,000	728,658	471,342		
その他の支出	2,106,000	1,972,300	133,700		
利用者等外給食費支出	2,106,000	1,936,300	169,700		
雑支出	0	36,000	△36,000		

## 町田ときわ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	雑支出	0	36,000	△36,000	
	事業活動支出計 (2)	184,434,000	176,043,757	8,390,243	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	3,088,852	15,052,063	△11,963,211	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	300,000	622,600	△322,600	
	施設整備等補助金収入	300,000	622,600	△322,600	
	施設整備等収入計 (4)	300,000	622,600	△322,600	
	支出				
	固定資産取得支出	3,300,000	1,304,600	1,995,400	
構築物取得支出	1,800,000	325,600	1,474,400		
器具及び備品取得支出	1,500,000	979,000	521,000		
施設整備等支出計 (5)	3,300,000	1,304,600	1,995,400		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△3,000,000	△682,000	△2,318,000		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	0	13,601,680	△13,601,680	
	退職給付引当資産支出	0	601,680	△601,680	
保育所施設・設備整備積立資産支出	0	13,000,000	△13,000,000		
その他の活動支出計 (8)	0	13,601,680	△13,601,680		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	0	△13,601,680	13,601,680		
予備費支出 (10)	88,852	—	88,852		
	△0				
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	768,383	△768,383		
前期末支払資金残高 (12)	44,631,189	44,631,189	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	44,631,189	45,399,572	△768,383		

町田ときわ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	189,148,502	180,258,093	8,890,409	
	委託費収益	134,551,050	120,571,720	13,979,330	
	利用者等利用料収益	4,335,500	3,791,000	544,500	
	利用者等利用料収益 (一般)	4,335,500	3,791,000	544,500	
	その他の事業収益	50,261,952	55,895,373	△5,633,421	
	補助金事業収益 (公費)	49,604,652	55,048,373	△5,443,721	
	補助金事業収益 (一般)	657,300	847,000	△189,700	
	経常経費寄附金収益	10,000	10,000	0	
サービス活動収益計 (1)		189,158,502	180,268,093	8,890,409	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	135,768,167	135,333,817	434,350	
	役員報酬	299,040	138,840	160,200	
	職員給料	68,662,976	70,088,191	△1,425,215	
	職員賞与	16,401,407	18,074,285	△1,672,878	
	賞与引当金繰入	6,706,330	6,760,693	△54,363	
	非常勤職員給与	26,603,223	24,473,822	2,129,401	
	退職給付費用	1,358,180	1,486,160	△127,980	
	法定福利費	15,737,011	14,311,826	1,425,185	
	事業費	24,169,967	23,083,032	1,086,935	
	給食費	11,338,609	9,759,833	1,578,776	
	保健衛生費	1,766,979	2,218,074	△451,095	
	保育材料費	4,604,332	3,885,651	718,681	
	水道光熱費	4,426,287	5,106,961	△680,674	
	燃料費	11,550	22,500	△10,950	
	消耗器具備品費	1,368,073	1,537,864	△169,791	
	保険料	181,505	44,115	137,390	
	賃借料	441,560	467,040	△25,480	
	雑費	31,072	40,994	△9,922	
	事務費	14,680,640	12,064,398	2,616,242	
	福利厚生費	394,466	407,059	△12,593	
	職員被服費	0	10,000	△10,000	
	旅費交通費	106,496	66,860	39,636	
	研修研究費	167,529	93,480	74,049	
	事務消耗品費	1,178,137	831,491	346,646	
	印刷製本費	296,570	381,547	△84,977	
	修繕費	1,336,248	743,165	593,083	
	通信運搬費	769,657	814,365	△44,708	
	会議費	286,038	12,130	273,908	
	広報費	159,300	74,960	84,340	
	業務委託費	3,254,210	3,196,476	57,734	
	業務委託費	3,254,210	3,196,476	57,734	
	手数料	3,138,637	1,071,087	2,067,550	
	土地・建物賃借料	1,513,144	2,489,500	△976,356	
	保守料	1,287,550	921,217	366,333	
	諸会費	64,000	0	64,000	
	雑費	728,658	951,061	△222,403	
	雑費	728,658	951,061	△222,403	
	減価償却費	5,815,343	6,721,059	△905,716	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,260,595	△2,504,364	243,769	
	サービス活動費用計 (2)		178,173,522	174,697,942	3,475,580
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		10,984,980	5,570,151	5,414,829
	収 益	受取利息配当金収益	1,018	1,416	△398
		その他のサービス活動外収益	1,936,300	2,862,912	△926,612
利用者等外給食収益		1,936,300	2,025,300	△89,000	

町田ときわ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	雑収益	0	837,612	△837,612
	雑収益	0	837,612	△837,612
	サービス活動外収益計 (4)	1,937,318	2,864,328	△927,010
	その他のサービス活動外費用	1,972,300	2,025,300	△53,000
	利用者等外給食費	1,936,300	2,025,300	△89,000
	雑損失	36,000	0	36,000
	雑損失	36,000	0	36,000
	サービス活動外費用計 (5)	1,972,300	2,025,300	△53,000
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△34,982	839,028	△874,010
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	10,949,998	6,409,179	4,540,819
特別増減の部	施設整備等補助金収益	622,600	680,000	△57,400
	施設整備等補助金収益	622,600	680,000	△57,400
	特別収益計 (8)	622,600	680,000	△57,400
	固定資産売却損・処分損	2	2	0
	器具及び備品売却損・処分損	2	2	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	622,600	0	622,600
	特別費用計 (9)	622,602	2	622,600
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△2	679,998	△680,000
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	10,949,996	7,089,177	3,860,819
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	49,218,203	51,129,026	△1,910,823
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	60,168,199	58,218,203	1,949,996
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)	13,000,000	9,000,000	4,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	13,000,000	9,000,000	4,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	47,168,199	49,218,203	△2,050,004

## 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

該当なし

## 2. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

## (2) 固定資産の減価償却の方法

・建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア一定額法

・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

## (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け金納付額のうち、法人負担額に相当する金額を計上している。

・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備えるため支給見込み額のうち当期に属する額を計上している。

## 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 4. 法人で採用する退職給付制度

常勤職員について、東京都社会福祉協議会及び独立行政法人医療福祉機構の実施する退職共済制度に加入している。

## 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（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（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）

事業区分が社会福祉事業のみのため作成省略

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

拠点区分が一つのため作成省略

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では公益事業を実施し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（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では収益事業を実施し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町田ときわ保育園拠点（社会福祉事業）

ア「町田ときわ保育園」

イ「法人本部」

## 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
建物	23,131,479	0	2,467,026	20,664,453
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	24,131,479	0	2,467,026	21,664,453

## 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

該当なし

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	133,279,200	112,614,747	20,664,453
小計	133,279,200	112,614,747	20,664,453
その他の固定資産			
建物	31,200,688	20,518,023	10,682,665
構築物	25,804,124	14,845,430	10,958,694
車輛運搬具	120,000	119,999	1
器具及び備品	20,018,203	17,165,402	2,852,801
有形リース資産	3,499,200	3,499,200	0
小計	80,642,215	56,148,054	24,494,161
合計	213,921,415	168,762,801	45,158,614

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	4,376,925	0	4,376,925
未収金	446,744	0	446,744
未収補助金	1,575,148	0	1,575,148
合計	6,398,817	0	6,398,817

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

開示すべき取引はない。

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16. 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

該当なし

## 計算書類に対する注記（町田ときわ保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア一定額法
- ・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

## (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け金納付額のうち、法人負担額に相当する金額を計上している。
- ・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備えるため支給見込み額のうち当期に属する額を計上している。

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 採用する退職給付制度

常勤職員について、東京都社会福祉協議会及び独立行政法人医療福祉機構の実施する退職共済制度に加入している。

## 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) 町田ときわ保育園拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(⑩)）
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(⑪)）は作成省略している。

## 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	23,131,479	0	2,467,026	20,664,453
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	24,131,479	0	2,467,026	21,664,453

## 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

該当なし

## 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
基本財産			
建物	133,279,200	112,614,747	20,664,453
小計	133,279,200	112,614,747	20,664,453
その他の固定資産			
建物	31,200,688	20,518,023	10,682,665
構築物	25,804,124	14,845,430	10,958,694

車輜運搬具	120,000	119,999	1
器具及び備品	20,018,203	17,165,402	2,852,801
有形リース資産	3,499,200	3,499,200	0
小計	80,642,215	56,148,054	24,494,161
合計	213,921,415	168,762,801	45,158,614

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	4,376,925	0	4,376,925
未収金	446,744	0	446,744
未収補助金	1,575,148	0	1,575,148
合計	6,398,817	0	6,398,817

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

該当なし

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

該当なし