

保育所 ほんちょう保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成27年 4月 1日(至)平成28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	239,799,000	237,909,104	1,889,896	
	保育所運営費収入	124,082,000	125,688,460	1,606,460	
	その他の事業収入	115,717,000	112,220,644	3,496,356	
	補助金事業収入	114,417,000	110,920,644	3,496,356	
	受託事業収入	1,300,000	1,300,000	0	
	借入金利息補助金収入	646,000	645,540	460	
	経常経費寄附金収入	10,000	10,000	0	
	受取利息配当金収入	3,000	4,968	1,968	
	その他の収入	2,912,000	2,904,140	7,860	
	利用者等外給食費収入	2,890,000	2,881,215	8,785	
	雑収入	22,000	22,925	925	
	共済会退職金収入	1,000	80	920	
	雑収入	21,000	22,845	1,845	
	事業活動収入計(1)		243,370,000	241,473,752	1,896,248
事業活動による収入 支出	人件費支出	150,835,000	150,974,423	139,423	
	職員給料支出	78,714,000	78,717,494	3,494	
	職員賞与支出	24,934,000	24,932,795	1,205	
	非常勤職員給与支出	18,751,000	18,789,415	38,415	
	派遣職員費支出	10,545,000	10,670,134	125,134	
	退職給付支出	1,448,000	1,447,640	360	
	法定福利費支出	16,443,000	16,416,945	26,055	
	事業費支出	17,485,000	17,197,404	287,596	
	給食費支出	9,898,000	9,886,513	11,487	
	保健衛生費支出	112,000	108,561	3,439	
	保育材料費支出	2,399,000	2,163,068	235,932	
	水道光熱費支出	3,961,000	3,847,943	113,057	
	消耗器具備品費支出	1,071,000	1,148,194	77,194	
	保険料支出	44,000	43,125	875	
	事務費支出	15,229,000	14,565,231	663,769	
	福利厚生費支出	1,122,000	1,109,033	12,967	
	職員被服費支出	48,000	47,006	994	
	旅費交通費支出	33,000	29,216	3,784	
	研修研究費支出	391,000	396,464	5,464	
	事務消耗品費支出	1,646,000	1,633,522	12,478	
	印刷製本費支出	1,153,000	1,119,161	33,839	
	水道光熱費支出	1,608,000	1,541,200	66,800	
	修繕費支出	1,616,000	1,212,800	403,200	
	通信運搬費支出	393,000	403,708	10,708	
	広報費支出	380,000	358,092	21,908	
	業務委託費支出	1,131,000	1,122,754	8,246	
	清掃委託費支出	56,000	55,754	246	
	その他の委託費支出	1,075,000	1,067,000	8,000	
	手数料支出	1,731,000	1,661,145	69,855	
	保険料支出	748,000	747,332	668	
	賃借料支出	1,352,000	1,351,636	364	
	保守料支出	1,273,000	1,265,900	7,100	
	雑支出	604,000	566,262	37,738	
	雑支出	604,000	566,262	37,738	
支払利息支出	1,507,000	1,506,626	374		
その他の支出	2,931,000	2,904,455	26,545		
利用者等外給食費支出	2,931,000	2,904,455	26,545		
事業活動支出計(2)		187,987,000	187,148,139	838,861	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		55,383,000	54,325,613	1,057,387	
収入					

保育所 ほんちょう保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成27年 4月 1日(至)平成28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	6,288,000	6,288,000	0	
	固定資産取得支出	1,135,000	1,125,200	9,800	
	器具及び備品取得支出	1,135,000	1,125,200	9,800	
	施設整備等支出計(5)	7,423,000	7,413,200	9,800	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	7,423,000	7,413,200	9,800	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	196,000	195,960	40	
	退職給付引当資産取崩収入	196,000	195,960	40	
	その他の活動収入計(7)	196,000	195,960	40	
	支出				
	積立資産支出	31,658,000	31,657,380	620	
	退職給付引当資産支出	1,658,000	1,657,380	620	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	30,000,000	30,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	1,933,000	1,940,968	7,968	
	その他の活動支出計(8)	33,591,000	33,598,348	7,348	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	33,395,000	33,402,388	7,388	
	予備費支出(10)	0		0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	14,565,000	13,510,025	1,054,975	
	前期末支払資金残高(12)	8,522,616	8,522,616	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	23,087,616	22,032,641	1,054,975	

保育所 ほんちょう保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成27年 4月 1日(至)平成28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	237,909,104	228,968,273	8,940,831	
	保育所運営費収益	125,688,460	109,546,110	16,142,350	
	その他の事業収益	112,220,644	119,422,163	7,201,519	
	補助金事業収益	110,920,644	117,202,163	6,281,519	
	受託事業収益	1,300,000	2,220,000	920,000	
	経常経費寄附金収益	10,000	10,000	0	
	その他の収益	80		80	
	共済会退職金収入	80		80	
	サービス活動収益計(1)	237,919,184	228,978,273	8,940,911	
サービス活動増減の部	費用	人件費	160,724,843	148,745,414	11,979,429
		職員給料	78,717,494	78,826,620	109,126
		職員賞与	24,932,795	23,902,320	1,030,475
		賞与引当金繰入	8,289,000		8,289,000
		非常勤職員給与	18,789,415	19,727,554	938,139
		派遣職員費	10,670,134	8,189,725	2,480,409
		退職給付費用	2,909,060	2,697,530	211,530
		法定福利費	16,416,945	15,401,665	1,015,280
		事業費	17,197,404	19,035,748	1,838,344
		給食費	9,886,513	11,210,896	1,324,383
		保健衛生費	108,561	97,644	10,917
		保育材料費	2,163,068	2,615,976	452,908
		水道光熱費	3,847,943	4,056,988	209,045
		消耗器具備品費	1,148,194	1,012,489	135,705
		保険料	43,125	41,755	1,370
		事務費	14,565,231	13,189,266	1,375,965
		福利厚生費	1,109,033	1,027,421	81,612
		職員被服費	47,006	59,305	12,299
		旅費交通費	29,216	9,072	20,144
		研修研究費	396,464	149,434	247,030
		事務消耗品費	1,633,522	1,012,860	620,662
		印刷製本費	1,119,161	1,191,640	72,479
		水道光熱費	1,541,200	1,618,058	76,858
		修繕費	1,212,800	926,663	286,137
		通信運搬費	403,708	427,514	23,806
		広報費	358,092	140,070	218,022
		業務委託費	1,122,754	1,140,800	18,046
		清掃委託費	55,754	120,800	65,046
		その他の委託費	1,067,000	1,020,000	47,000
		手数料	1,661,145	1,623,595	37,550
		保険料	747,332	751,815	4,483
		賃借料	1,351,636	1,356,116	4,480
		保守料	1,265,900	1,257,648	8,252
		雑費	566,262	497,255	69,007
		雑費	566,262	497,255	69,007
		減価償却費	12,094,050	12,057,806	36,244
		国庫補助金等特別積立金取崩額	6,252,838	6,252,838	0
	サービス活動費用計(2)	198,328,690	186,775,396	11,553,294	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	39,590,494	42,202,877	2,612,383	
収益	借入金利息補助金収益	645,540	687,300	41,760	
	受取利息配当金収益	4,968	2,428	2,540	
	その他のサービス活動外収益	2,904,060	2,966,523	62,463	
	利用者等外給食収益	2,881,215	2,948,640	67,425	
	雑収益	22,845	17,883	4,962	
	雑収益	22,845	17,883	4,962	
	サービス活動外収益計(4)	3,554,568	3,656,251	101,683	
	支払利息	1,506,626	1,604,090	97,464	

保育所 ほんちょう保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成27年 4月 1日(至)平成28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	その他のサービス活動外費用	2,904,455	2,954,280	49,825
	利用者等外給食費	2,904,455	2,954,280	49,825
	サービス活動外費用計(5)	4,411,081	4,558,370	147,289
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	856,513	902,119	45,606
経常増減差額(7)=(3)+(6)		38,733,981	41,300,758	2,566,777
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			
	費用			
	拠点区分間繰入金費用	1,940,968	36,428	1,904,540
特別費用計(9)		1,940,968	36,428	1,904,540
特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,940,968	36,428	1,904,540
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		36,793,013	41,264,330	4,471,317
前期繰越活動増減差額(12)		18,647,614	9,383,284	9,264,330
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		55,440,627	50,647,614	4,793,013
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)		30,000,000	32,000,000	2,000,000
保育所施設・設備整備積立金積立額		30,000,000	32,000,000	2,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		25,440,627	18,647,614	6,793,013

保育所 ほんちょう保育園拠点区分 貸借対照表

平成28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	32,214,039	17,327,001	14,887,038	流動負債	24,758,398	15,092,385	9,666,013
現金預金	24,462,899	6,551,282	17,911,617	事業未払金	3,998,622	3,480,930	517,692
事業未収金	1,766,635	1,634,770	131,865	その他の未払金	666,452	151,200	515,252
未収補助金	4,891,900	7,691,072	2,799,172	1年以内返済予定設備資金借入金	6,288,000	6,288,000	0
前払費用	1,092,605	1,449,877	357,272	未払費用	3,826,224	3,719,684	106,540
				預り金	285,658	146,489	139,169
				職員預り金	1,404,442	1,306,082	98,360
				賞与引当金	8,289,000		8,289,000
固定資産	449,712,101	427,352,295	22,359,806	固定負債	104,966,844	107,926,188	2,959,344
基本財産	218,914,690	229,295,967	10,381,277	設備資金借入金	87,508,000	93,796,000	6,288,000
建物	218,914,690	229,295,967	10,381,277	退職給付引当金	17,458,844	14,130,188	3,328,656
その他の固定資産	230,797,411	198,056,328	32,741,083	負債の部合計	129,725,242	123,018,573	6,706,669
建物	217,023	237,235	20,212	純資産の部			
車両運搬具	18,967	56,898	37,931	国庫補助金等特別積立金	131,460,271	137,713,109	6,252,838
器具及び備品	5,372,222	5,901,652	529,430	その他の積立金	195,300,000	165,300,000	30,000,000
権利	222,768	222,768	0	人件費積立金(保育)	51,300,000	51,300,000	0
退職給付引当資産	17,458,844	14,130,188	3,328,656	保育所施設・設備整備積立金	144,000,000	114,000,000	30,000,000
人件費積立資産(保育)	51,300,000	51,300,000	0	次期繰越活動増減差額	25,440,627	18,647,614	6,793,013
保育所施設・設備整備積立資産	144,000,000	114,000,000	30,000,000	(うち当期活動増減差額)	36,793,013	41,264,330	4,471,317
差入保証金	12,207,587		12,207,587				
その他の固定資産	0	12,207,587	12,207,587	純資産の部合計	352,200,898	321,660,723	30,540,175
資産の部合計	481,926,140	444,679,296	37,246,844	負債及び純資産の部合計	481,926,140	444,679,296	37,246,844

財務諸表に対する注記(保育所 ほんちよう保育園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、並びに器具及び備品、ソフトウェア…定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金…期末在籍職員の退職給付の為、掛け金として支出した累計額を計上している。
- ・賞与引当金…翌年度当初予算職員夏季賞与支給額に支給対象期間月数と当該年度における期末までの経過月数の割合を乗じて算出した金額を計上している。
- ・徴収不能引当金…債権の貸倒れに備える為、個別に見積った徴収不能見込額と過去の実績率の合計により計上する。該当なし

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

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. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) 保育所 ほんちよう保育園拠点財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)は省略している。

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
土地				
建物	229,295,967		10,381,277	218,914,690
合計	229,295,967	0	10,381,277	218,914,690

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金または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は以下のとおりである。

建物(基本財産)	218,914,690 円
計	218,914,690 円

担保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(1年以内返済予定額を含む)	93,796,000 円
計	93,796,000 円

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	270,930,174	52,015,484	218,914,690
小計	270,930,174	52,015,484	218,914,690
その他の固定資産			
建物	262,500	45,477	217,023
車輛運搬具	151,725	132,758	18,967
器具及び備品	12,697,374	7,325,152	5,372,222
小計	13,111,599	7,503,387	5,608,212
合計	284,041,773	59,518,871	224,522,902

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	1,766,635		1,766,635
未収補助金	4,891,900		4,891,900
合計	6,658,535	0	6,658,535

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

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 村山苑

（自）平成27年 4月 1日 （至）平成28年 3月31日

拠点区分 保育所 ほんちょう保育園

（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	229,295,967	137,713,109	0	0	10,381,277	6,252,838	0	0	218,914,690	131,460,271	52,015,484	31,330,729	270,930,174	162,791,000	
基本財産合計	229,295,967	137,713,109	0	0	10,381,277	6,252,838	0	0	218,914,690	131,460,271	52,015,484	31,330,729	270,930,174	162,791,000	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物附属設備	237,235	0	0	0	20,212	0	0	0	217,023	0	45,477	0	262,500	0	
車両及び運搬具	56,898	0	0	0	37,931	0	0	0	18,967	0	132,758	0	151,725	0	
器具及び備品	5,901,652	0	1,125,200	0	1,654,630	0	0	0	5,372,222	0	7,325,152	0	12,697,374	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	6,195,785	0	1,125,200	0	1,712,773	0	0	0	5,608,212	0	7,503,387	0	13,111,599	0	
その他の固定資産計	6,195,785	0	1,125,200	0	1,712,773	0	0	0	5,608,212	0	7,503,387	0	13,111,599	0	
基本財産及びその他の固定資産計	235,491,752	137,713,109	1,125,200	0	12,094,050	6,252,838	0	0	224,522,902	131,460,271	59,518,871	31,330,729	284,041,773	162,791,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	235,491,752	137,713,109	1,125,200	0	12,094,050	6,252,838	0	0	224,522,902	131,460,271					

（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)平成27年 4月 1日 (至)平成28年 3月31日

社会福祉法人 村山苑
 保育所 ほんちょう保育園

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		
退職給付引当金	14,130,188	3,862,164 (2,204,784)	195,960	337,548 (337,548)	17,458,844	退職共済制度 預け金の計上
徴収不能引当金(事業未収金)			0			
徴収不能引当金(長期貸付金)			0			
賞与引当金		8,289,000	0		8,289,000	
計	14,130,188	12,151,164	195,960	337,548	25,747,844	

(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、職員の転職又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又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)平成27年 4月 1日 (至)平成28年 3月31日

社会福祉法人 村山苑

保育所 ほんちよう保育園

(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
人件費積立金(措置)					
修繕積立金(措置)					
備品等購入積立金(措置)					
施設・設備整備積立金(措置)					
人件費積立金(保育)	51,300,000			51,300,000	
保育所施設・設備整備積立金	114,000,000	30,000,000		144,000,000	
備品等購入積立金(保育)					
保育所施設・設備整備積立金					
移行時特別積立金					
工賃変動積立金					
設備等整備積立金					
就労支援事業移行時積立金					
計	165,300,000	30,000,000	0	195,300,000	

(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
長期預り金積立資産					
人件費積立資産(措置)					
修繕積立資産(措置)					
備品等購入積立資産(措置)					
施設整備等積立資産(措置)					
人件費積立資産(保育)	51,300,000			51,300,000	
保育所施設・設備整備積立資産	114,000,000	30,000,000		144,000,000	
備品等購入積立資産(保育)					
保育所施設・設備整備積立資産					
移行時特別積立資産					
移行時減価償却特別積立資産					
退職給付引当資産	14,130,188	3,862,164	533,508	17,458,844	
工賃変動積立資産					
設備等整備積立資産					
就労支援事業移行時積立資産					
計	179,430,188	33,862,164	533,508	212,758,844	

※ 退職給付引当資産は、退職給付引当金に対応して積み立てたものである。

(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。