

保育所 ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成25年 4月 1日(至)平成26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	178,710,000	179,176,917	△466,917		
	保育所運営費収入	96,595,000	97,175,250	△580,250		
	その他の事業収入	82,115,000	82,001,667	113,333		
	補助金事業収入	82,115,000	82,001,667	113,333		
	経常経費寄附金収入	60,000	60,000	0		
	受取利息配当金収入	31,000	30,400	600		
	その他の収入	2,734,000	2,712,115	21,885		
	利用者等外給食費収入	2,535,000	2,513,430	21,570		
	雑収入	199,000	198,685	315		
	共済会退職金収入	90,000	89,280	720		
	雑収入	109,000	109,405	△405		
	事業活動収入計(1)	181,535,000	181,979,432	△444,432		
	事業活動による収支	人件費支出	145,172,000	145,167,107	4,893	
職員給料支出		82,775,000	82,766,751	8,249		
職員賞与支出		25,513,000	25,511,952	1,048		
非常勤職員給与支出		13,694,000	13,718,180	△24,180		
派遣職員費支出		2,959,000	2,901,300	57,700		
退職給付支出		2,521,000	2,520,540	460		
法定福利費支出		17,710,000	17,748,384	△38,384		
事業費支出		13,170,000	13,065,196	104,804		
給食費支出		8,373,000	8,241,018	131,982		
保健衛生費支出		160,000	151,664	8,336		
保育材料費支出		1,139,000	1,127,475	11,525		
水道光熱費支出		2,828,000	2,863,570	△35,570		
消耗器具備品費支出		632,000	643,529	△11,529		
保険料支出		38,000	37,940	60		
事務費支出		9,355,000	9,224,461	130,539		
福利厚生費支出		842,000	845,508	△3,508		
職員被服費支出		18,000	24,790	△6,790		
旅費交通費支出		65,000	63,700	1,300		
研修研究費支出		211,000	210,120	880		
事務消耗品費支出		1,222,000	1,206,836	15,164		
印刷製本費支出		836,000	812,974	23,026		
水道光熱費支出		1,023,000	1,036,448	△13,448		
修繕費支出		523,000	502,310	20,690		
通信運搬費支出		287,000	282,211	4,789		
広報費支出		268,000	237,183	30,817		
業務委託費支出		525,000	515,363	9,637		
洗濯委託費支出		100,000	90,363	9,637		
その他の委託費支出		425,000	425,000	0		
手数料支出		1,601,000	1,613,728	△12,728		
保険料支出		386,000	385,572	428		
賃借料支出		777,000	775,408	1,592		
保守料支出		337,000	331,274	5,726		
雑支出		434,000	381,036	52,964		
雑支出		434,000	381,036	52,964		
その他の支出		2,553,000	2,539,000	14,000		
利用者等外給食費支出		2,553,000	2,539,000	14,000		
事業活動支出計(2)		170,250,000	169,995,764	254,236		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		11,285,000	11,983,668	△698,668		
収入						
		施設整備等収入計(4)				
	固定資産取得支出	53,098,000	53,097,980	20		

保育所 ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成25年 4月 1日(至)平成26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	53,098,000	53,097,980	20	
	施設整備等支出計(5)	53,098,000	53,097,980	20	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△53,098,000	△53,097,980	△20	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	29,180,000	29,179,660	340	
	退職給付引当資産取崩収入	1,180,000	1,179,660	340	
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	28,000,000	28,000,000	0	
	その他の活動収入計(7)	29,180,000	29,179,660	340	
	支出				
	積立資産支出	1,632,000	1,631,620	380	
退職給付引当資産支出	1,632,000	1,631,620	380		
拠点区分間繰入金支出	770,000	769,400	600		
その他の活動支出計(8)	2,402,000	2,401,020	980		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	26,778,000	26,778,640	△640		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△15,035,000	△14,335,672	△699,328		
前期末支払資金残高(12)	24,171,302	24,171,302	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	9,136,302	9,835,630	△699,328		

保育所 ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成25年 4月 1日(至)平成26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	179,176,917	187,405,084	△8,228,167	
	保育所運営費収益	97,175,250	98,128,600	△953,350	
	その他の事業収益	82,001,667	89,276,484	△7,274,817	
	補助金事業収益	82,001,667	89,276,484	△7,274,817	
	経常経費寄附金収益	60,000	80,000	△20,000	
	その他の収益	89,280		89,280	
	共済会退職金収入	89,280		89,280	
サービス活動収益計(1)		179,326,197	187,485,084	△8,158,887	
サービス活動増減の部 費用	人件費	145,619,067	144,862,139	756,928	
	職員給料	82,766,751	83,280,570	△513,819	
	職員賞与	25,511,952	25,590,984	△79,032	
	非常勤職員給与	13,718,180	13,133,186	584,994	
	派遣職員費	2,901,300	3,208,224	△306,924	
	退職給付費用	2,972,500	2,757,020	215,480	
	法定福利費	17,748,384	16,892,155	856,229	
	事業費	13,065,196	12,889,960	175,236	
	給食費	8,241,018	7,856,522	384,496	
	保健衛生費	151,664	298,005	△146,341	
	保育材料費	1,127,475	1,296,588	△169,113	
	水道光熱費	2,863,570	2,406,519	457,051	
	消耗器具備品費	643,529	914,348	△270,819	
	保険料	37,940	37,695	245	
	賃借料		74,420	△74,420	
	雑費		5,863	△5,863	
	事務費	9,224,461	10,496,150	△1,271,689	
	福利厚生費	845,508	873,400	△27,892	
	職員被服費	24,790	18,490	6,300	
	旅費交通費	63,700	57,940	5,760	
	研修研究費	210,120	272,540	△62,420	
	事務消耗品費	1,206,836	1,231,869	△25,033	
	印刷製本費	812,974	441,877	371,097	
	水道光熱費	1,036,448	842,157	194,291	
	修繕費	502,310	1,243,388	△741,078	
	通信運搬費	282,211	264,659	17,552	
	広報費	237,183	112,919	124,264	
	業務委託費	515,363	509,693	5,670	
	洗濯委託費	90,363	84,693	5,670	
	その他の委託費	425,000	425,000	0	
	手数料	1,613,728	2,486,403	△872,675	
	保険料	385,572	383,122	2,450	
	賃借料	775,408	701,933	73,475	
	保守料	331,274	331,274	0	
	雑費	381,036	724,486	△343,450	
	雑費	381,036	724,486	△343,450	
	減価償却費	4,208,588	2,577,895	1,630,693	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△980,933	△1,002,984	22,051	
	サービス活動費用計(2)		171,136,379	169,823,160	1,313,219
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		8,189,818	17,661,924	△9,472,106
	収益	受取利息配当金収益	30,400	47,032	△16,632
その他のサービス活動外収益		2,622,835	2,846,185	△223,350	
利用者等外給食収益		2,513,430	2,459,160	54,270	
雑収益		109,405	387,025	△277,620	
雑収益		109,405	387,025	△277,620	
サービス活動外収益計(4)		2,653,235	2,893,217	△239,982	
費用	その他のサービス活動外費用	2,539,000	2,475,380	63,620	
	利用者等外給食費	2,539,000	2,475,380	63,620	

保育所 ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成25年 4月 1日(至)平成26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	費用			
	サービス活動外費用計(5)	2,539,000	2,475,380	63,620
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	114,235	417,837	△303,602
経常増減差額(7)=(3)+(6)		8,304,053	18,079,761	△9,775,708
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益		1,022,760	△1,022,760
	施設整備等補助金収益		1,022,760	△1,022,760
	特別収益計(8)		1,022,760	△1,022,760
	費用			
	固定資産売却損・処分損		5	△5
器具及び備品売却損・処分損		5	△5	
拠点区分間繰入金費用	769,400	814,032	△44,632	
特別費用計(9)	769,400	814,037	△44,637	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△769,400	208,723	△978,123
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		7,534,653	18,288,484	△10,753,831
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	47,273,784	54,238,060	△6,964,276
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	54,808,437	72,526,544	△17,718,107
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)	28,000,000		28,000,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	28,000,000		28,000,000
	その他の積立金積立額(16)		25,252,760	△25,252,760
	人件費積立金積立額(保育)		5,000,000	△5,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		18,000,000	△18,000,000
東村山保育所施設・設備整備積立金積立額		2,252,760	△2,252,760	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		82,808,437	47,273,784	35,534,653

保育所 ふじみ保育園拠点区分 貸借対照表

平成26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	16,331,436	32,370,928	△16,039,492	6,495,806	8,199,626	△1,703,820
現金預金	13,979,576	30,734,727	△16,755,151	2,468,498	2,051,592	416,906
事業未収金	26,000	29,260	△3,260	2,453,553	3,450,443	△996,890
未収補助金	1,220,270	1,031,610	188,660	58,217	77,838	△19,621
前払金	7,380	6,660	720	1,515,538	2,619,753	△1,104,215
前払費用	1,098,210	568,671	529,539			
固定資産	320,312,851	298,993,999	21,318,852	20,239,908	19,810,448	429,460
基本財産	37,569,352	39,483,777	△1,914,425	20,239,908	19,810,448	429,460
建物	37,569,352	39,483,777	△1,914,425			
その他の固定資産	282,743,499	259,510,222	23,233,277	26,735,714	28,010,074	△1,274,360
建物	51,362,796		51,362,796	17,132,502	18,113,435	△980,933
構築物	1	1	0	209,967,634	237,967,634	△28,000,000
器具及び備品	924,262	1,483,241	△558,979	57,600,000	57,600,000	0
権利	248,898	248,898	0	114,730,619	142,730,619	△28,000,000
退職給付引当資産	20,239,908	19,810,448	429,460	23,586,405	23,586,405	0
人件費積立資産(保育)	57,600,000	57,600,000	0	14,050,610	14,050,610	0
保育所施設・設備整備積立資産	114,730,619	142,730,619	△28,000,000	82,808,437	47,273,784	35,534,653
都・市保育所施設・設備整備積立資産	23,586,405	23,586,405	0	7,534,653	18,288,484	△10,753,831
東村山市保育所施設・設備整備積立資産	14,050,610	14,050,610	0	309,908,573	303,354,853	6,553,720
次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	0	0	0	336,644,287	331,364,927	5,279,360
資産の部合計	336,644,287	331,364,927	5,279,360	336,644,287	331,364,927	5,279,360
負債及び純資産の部合計						
純資産の部						
国庫補助金等特別積立金						
その他の積立金						
人件費積立金(保育)						
保育所施設・設備整備積立金						
都・市保育所施設・設備整備積立金						
東村山市保育所施設・設備整備積立金						
次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)						
純資産の部合計						
負債及び純資産の部合計						

財務諸表に対する注記(保育所 ふじみ保育園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

・建物並びに器具及び備品…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…該当なし

・徴収不能引当金…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 ふじみ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	39,483,777		1,914,425	37,569,352
合 計	39,483,777	0	1,914,425	37,569,352

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

該当なし

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	124,073,634	86,504,282	37,569,352
小計	124,073,634	86,504,282	37,569,352
その他の固定資産			
建物	53,097,980	1,735,184	51,362,796
構築物	2,455,866	2,455,865	1
器具及び備品	16,800,322	15,876,060	924,262
小計	72,354,168	20,067,109	52,287,059
合計	196,427,802	106,571,391	89,856,411

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	26,000		26,000
未収補助金	1,220,270		1,220,270
未収金	0		
合計	1,246,270	0	1,246,270

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。
 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

(自) 平成25年 4月 1日 (至) 平成26年 3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人 村山苑
拠点区分 保育所 ふじみ保育園

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	39,483,773	18,112,805	0	0	1,914,425	980,304	0	0	37,569,348	17,132,501	59,118,816	32,377,853	96,688,164	49,510,354	
建物附属設備	4	0	0	0	0	0	0	0	4	0	27,385,466	14,439,628	27,385,470	14,439,628	
基本財産合計	39,483,777	18,112,805	0	0	1,914,425	980,304	0	0	37,569,352	17,132,501	86,504,282	46,817,481	124,073,634	63,949,982	
その他の固定資産 (有形固定資産)															
建物	0	0	15,525,000	0	56,925	0	0	0	15,468,075	0	56,925	0	15,525,000	0	
建物附属設備	0	0	37,572,980	0	1,678,259	0	0	0	35,894,721	0	1,678,259	0	37,572,980	0	
構築物	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	2,455,865	1,386,271	2,455,866	1,386,271	
器具及び備品	1,483,241	630	0	0	558,979	629	629	0	924,262	1	15,876,060	390,599	16,800,322	390,600	
その他の固定資産 (有形固定資産) 計	1,483,242	630	53,097,980	0	2,294,163	629	629	0	52,287,059	1	20,067,109	1,776,870	72,354,168	1,776,871	
その他の固定資産計	1,483,242	630	53,097,980	0	2,294,163	629	629	0	52,287,059	1	20,067,109	1,776,870	72,354,168	1,776,871	
基本財産及びその他の固定資産計	40,967,019	18,113,435	53,097,980	0	4,208,588	980,933	0	0	89,856,411	17,132,502	106,571,391	48,594,351	196,427,802	65,726,853	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0				0					
差 引	40,967,019	18,113,435	53,097,980	0	4,208,588	980,933	0	0	89,856,411	17,132,502					

(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25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

社会福祉法人 村山苑
保育所 ふじみ保育園

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	19,810,448	1,631,620 (0)	1,202,160 (0)	0 (0)	20,239,908	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			0			
計	19,810,448	1,631,620	1,202,160	0	20,239,908	

(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25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

社会福祉法人 村山苑
保育所 ふじみ保育園

(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)	57,600,000			57,600,000	
保育所施設・設備整備積立金	142,730,619		28,000,000	114,730,619	
都・市保育所施設設備整備積立金	23,586,405			23,586,405	
東村山市保育所施設・設備整備積立金	14,050,610			14,050,610	
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	237,967,634	0	28,000,000	209,967,634	

(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)	57,600,000			57,600,000	
保育所施設・設備整備積立資産	142,730,619		28,000,000	114,730,619	
都・市保育所施設設備整備積立資産	23,586,405			23,586,405	
東村山保育所施設・設備整備積立資産	14,050,610			14,050,610	
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	19,810,448	1,631,620	1,202,160	20,239,908	
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	257,778,082	1,631,620	29,202,160	230,207,542	

※ 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。