

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	222,518,000	222,126,385	391,615		
	保育所運営費収入	103,906,000	103,905,920	80		
	その他の事業収入	118,612,000	118,220,465	391,535		
	補助金事業収入	117,312,000	116,920,865	391,135		
	受託事業収入	1,300,000	1,299,600	400		
	借入金利息補助金収入	730,000	729,060	940		
	受取利息配当金収入	5,000	4,150	850		
	その他の収入	2,673,000	2,670,917	2,083		
	利用者等外給食費収入	2,657,000	2,656,040	960		
	雑収入	16,000	14,877	1,123		
	雑収入	16,000	14,877	1,123		
	事業活動収入計(1)	225,926,000	225,530,512	395,488		
	事業活動による収支	支出	人件費支出	129,603,000	129,601,809	1,191
職員給料支出			66,769,000	66,800,861	△31,861	
職員賞与支出			21,088,000	21,086,871	1,129	
非常勤職員給与支出			16,831,000	16,876,577	△45,577	
派遣職員費支出			10,228,000	10,291,967	△63,967	
退職給付支出			1,247,000	1,226,980	20,020	
法定福利費支出			13,440,000	13,318,553	121,447	
事業費支出			19,707,000	20,143,406	△436,406	
給食費支出			9,743,000	9,721,043	21,957	
保健衛生費支出			271,000	186,317	84,683	
保育材料費支出			3,900,000	4,501,205	△601,205	
水道光熱費支出			3,590,000	3,656,725	△66,725	
消耗器具備品費支出		2,160,000	2,035,921	124,079		
保険料支出		43,000	42,195	805		
事務費支出		14,143,000	14,278,408	△135,408		
福利厚生費支出		1,032,000	1,011,940	20,060		
職員被服費支出		9,000	15,172	△6,172		
旅費交通費支出		31,000	31,180	△180		
研修研究費支出		380,000	382,080	△2,080		
事務消耗品費支出		2,940,000	2,874,283	65,717		
印刷製本費支出		1,270,000	1,379,182	△109,182		
水道光熱費支出		1,449,000	1,463,516	△14,516		
修繕費支出		600,000	615,489	△15,489		
通信運搬費支出		414,000	404,899	9,101		
広報費支出		99,000	99,108	△108		
業務委託費支出		936,000	937,050	△1,050		
洗濯委託費支出			1,050	△1,050		
その他の委託費支出		936,000	936,000	0		
手数料支出		1,183,000	1,181,301	1,699		
保険料支出		712,000	810,944	△98,944		
賃借料支出		1,328,000	1,344,780	△16,780		
保守料支出		1,387,000	1,399,604	△12,604		
雑支出		373,000	327,880	45,120		
雑支出		373,000	327,880	45,120		
支払利息支出		1,702,000	1,701,554	446		
その他の支出		2,668,000	2,666,440	1,560		
利用者等外給食費支出	2,668,000	2,666,440	1,560			
事業活動支出計(2)	167,823,000	168,391,617	△568,617			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	58,103,000	57,138,895	964,105			
収入						
	施設整備等収入計(4)					

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	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	1,953,000	1,952,394	606	
	建物取得支出	263,000	262,500	500	
	器具及び備品取得支出	1,690,000	1,689,894	106	
	施設整備等支出計(5)	8,241,000	8,240,394	606	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△8,241,000	△8,240,394	△606	
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	110,000	109,480	520	
	退職給付引当資産取崩収入	110,000	109,480	520	
その他の活動収入計(7)		110,000	109,480	520	
その他の活動による支出	積立資産支出	51,656,000	51,655,160	840	
	退職給付引当資産支出	1,356,000	1,355,160	840	
	人件費積立資産支出(保育)	22,300,000	22,300,000	0	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	28,000,000	28,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	864,000	863,150	850	
	その他の活動支出計(8)	52,520,000	52,518,310	1,690	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△52,410,000	△52,408,830	△1,170	
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△2,548,000	△3,510,329	962,329	
前期末支払資金残高(12)		3,544,847	3,544,847	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		996,847	34,518	962,329	

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	222,126,385	210,764,910	11,361,475			
	保育所運営費収益	103,905,920	99,183,120	4,722,800			
	その他の事業収益	118,220,465	111,581,790	6,638,675			
	補助金事業収益	116,920,865	110,240,790	6,680,075			
	受託事業収益	1,299,600	1,341,000	△41,400			
	サービス活動収益計(1)	222,126,385	210,764,910	11,361,475			
サービス活動増減の部	費用	人件費	130,847,489	125,567,398	5,280,091		
		職員給料	66,800,861	69,523,980	△2,723,119		
		職員賞与	21,086,871	21,742,040	△655,169		
		非常勤職員給与	16,876,577	16,811,264	65,313		
		派遣職員費	10,291,967	1,405,199	8,886,768		
		退職給付費用	2,472,660	2,508,516	△35,856		
		法定福利費	13,318,553	13,576,399	△257,846		
		事業費	20,143,406	17,308,751	2,834,655		
		給食費	9,721,043	8,949,544	771,499		
		保健衛生費	186,317	162,290	24,027		
		保育材料費	4,501,205	2,921,757	1,579,448		
		水道光熱費	3,656,725	3,218,702	438,023		
		消耗器具備品費	2,035,921	1,918,463	117,458		
		保険料	42,195	38,770	3,425		
		雑費		99,225	△99,225		
		事務費	14,278,408	12,075,487	2,202,921		
		福利厚生費	1,011,940	1,046,331	△34,391		
		職員被服費	15,172	89,214	△74,042		
		旅費交通費	31,180	16,540	14,640		
		研修研究費	382,080	300,550	81,530		
		事務消耗品費	2,874,283	772,290	2,101,993		
		印刷製本費	1,379,182	1,231,857	147,325		
		水道光熱費	1,463,516	1,288,711	174,805		
		修繕費	615,489	580,440	35,049		
		通信運搬費	404,899	431,712	△26,813		
		広報費	99,108	77,147	21,961		
		業務委託費	937,050	902,000	35,050		
		洗濯委託費	1,050		1,050		
		その他の委託費	936,000	902,000	34,000		
		手数料	1,181,301	1,707,877	△526,576		
		保険料	810,944	810,944	0		
		賃借料	1,344,780	1,300,512	44,268		
		保守料	1,399,604	1,113,639	285,965		
		雑費	327,880	405,723	△77,843		
		雑費	327,880	405,723	△77,843		
		減価償却費	11,898,696	11,741,896	156,800		
		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)	170,915,161	160,440,694	10,474,467		
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	51,211,224	50,324,216	887,008		
		サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	729,060	770,820	△41,760
				受取利息配当金収益	4,150	6,594	△2,444
その他のサービス活動外収益	2,670,917			2,661,319	9,598		
利用者等外給食収益	2,656,040			2,644,150	11,890		
雑収益	14,877			17,169	△2,292		
雑収益	14,877			17,169	△2,292		
サービス活動外収益計(4)	3,404,127			3,438,733	△34,606		
サービス活動外増減の部	費用	支払利息	1,701,554	1,799,018	△97,464		
		その他のサービス活動外費用	2,666,440	2,663,810	2,630		
		利用者等外給食費	2,666,440	2,663,810	2,630		

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)
	サービス活動外費用計(5)	4,367,994	4,462,828	△94,834
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△963,867	△1,024,095	60,228
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	50,247,357	49,300,121	947,236
特別増減の部	収益			
	固定資産受贈額	157,500		157,500
	器具及び備品受贈額	157,500		157,500
	特別収益計(8)	157,500		157,500
	費用			
拠点区分間繰入金費用	863,150	785,594	77,556	
	特別費用計(9)	863,150	785,594	77,556
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△705,650	△785,594	79,944
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	49,541,707	48,514,527	1,027,180
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	10,141,577	10,627,050	△485,473
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	59,683,284	59,141,577	541,707
	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)	50,300,000	49,000,000	1,300,000
	人件費積立金積立額(保育)	22,300,000	19,000,000	3,300,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	28,000,000	30,000,000	△2,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	9,383,284	10,141,577	△758,293

保育所 ほんちょう保育園拠点区分 貸借対照表

平成26年 3月31日現在

	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
流動資産	10,345,644	12,593,075	△2,247,431	16,599,126	15,336,223	1,262,898	
現金預金	2,608,149	5,257,953	△2,649,804	5,196,254	3,760,538	1,435,716	
事業未収金	58,460	37,180	21,280	564,000	6,288,000	564,000	
未収補助金	5,469,655	6,136,680	△667,025	6,288,000	3,303,536	31,122	
前払費用	2,209,380	1,161,262	1,048,118	3,334,658	71,732	△12,393	
				59,339	1,912,422	△755,547	
				1,156,875			
固定資産	402,505,727	360,769,089	41,736,638	109,603,014	114,665,574	△5,062,560	
基本財産	239,677,244	250,058,521	△10,381,277	100,084,000	106,372,000	△6,288,000	
建物	239,677,244	250,058,521	△10,381,277	9,519,014	8,293,574	1,225,440	
その他の固定資産	162,828,483	110,710,568	52,117,915	126,202,140	130,001,802	△3,799,662	
建物	257,447	257,447	257,447				
車輛運搬具	94,829	132,760	△37,931	143,965,947	150,218,785	△6,252,838	
器具及び備品	7,226,838	6,853,879	372,959	133,300,000	83,000,000	50,300,000	
権利	222,768	222,768	0	51,300,000	29,000,000	22,300,000	
退職給付引当資産	9,519,014	8,293,574	1,225,440	82,000,000	54,000,000	28,000,000	
人件費積立資産(保育)	51,300,000	29,000,000	22,300,000	9,383,284	10,141,577	△758,293	
保育所施設・設備整備積立資産	82,000,000	54,000,000	28,000,000	49,541,707	48,514,527	1,027,180	
その他の固定資産	12,207,587	12,207,587	0	286,649,231	243,360,362	43,288,869	
資産の部合計	412,851,371	373,362,164	39,489,207	412,851,371	373,362,164	39,489,207	
				負債及び純資産の部合計			

財務諸表に対する注記(保育所 ほんちょ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 ほんちょ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	250,058,521		10,381,277	239,677,244
合計	250,058,521	0	10,381,277	239,677,244

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)	239,677,244 円
計	239,677,244 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)	106,372,000 円
計	106,372,000 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	31,252,930	239,677,244
小計	270,930,174	31,252,930	239,677,244
その他の固定資産			
建物	262,500	5,053	257,447
構築物	0		
車両運搬具	151,725	56,896	94,829
器具及び備品	11,278,974	4,052,136	7,226,838
小計	11,693,199	4,114,085	7,579,114
合計	282,623,373	35,367,015	247,256,358

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	58,460		58,460
未収補助金	5,469,655		5,469,655
未収金	0		0
合計	5,528,115	0	5,528,115

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑
 拠点区分 保育所 ほんちよう保育園

(自) 平成25年 4月 1日 (至) 平成26年 3月31日

(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	250,088,521	150,218,785	0	0	10,381,277	6,252,838	0	0	239,677,244	143,965,947	31,252,930	18,825,053	270,930,174	162,791,000	
基本財産合計	250,088,521	150,218,785	0	0	10,381,277	6,252,838	0	0	239,677,244	143,965,947	31,252,930	18,825,053	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	0	0	262,500	0	5,053	0	0	0	257,447	0	5,053	0	262,500	0	
車両及び運搬具	132,760	0	0	0	37,931	0	0	0	94,829	0	56,896	0	151,725	0	
器具及び備品	6,853,879	0	1,847,394	0	1,474,435	0	0	0	7,226,838	0	4,052,136	0	11,278,974	0	
その他の固定資産 (有形固定資産) 計	6,986,639	0	2,109,894	0	1,517,419	0	0	0	7,579,114	0	4,114,085	0	11,693,199	0	
その他の固定資産計	6,986,639	0	2,109,894	0	1,517,419	0	0	0	7,579,114	0	4,114,085	0	11,693,199	0	
基本財産及びその他の固定資産計	257,045,160	150,218,785	2,109,894	0	11,898,696	6,252,838	0	0	247,256,358	143,965,947	35,367,015	18,825,053	282,623,373	162,791,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0				0					
差 引	257,045,160	150,218,785	2,109,894	0	11,898,696	6,252,838	0	0	247,256,358	143,965,947					

(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、償還補助金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 ほんちよう保育園

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	8,293,574	1,355,160 (0)	129,720 (0)	0 (0)	9,519,014	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	8,293,574	1,355,160	129,720	0	9,519,014	

(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 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)	29,000,000	22,300,000		51,300,000	
保育所施設・設備整備積立金	54,000,000	28,000,000		82,000,000	
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	83,000,000	50,300,000	0	133,300,000	

(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)	29,000,000	22,300,000		51,300,000	
保育所施設・設備整備積立資産	54,000,000	28,000,000		82,000,000	
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	8,293,574	1,355,160	129,720	9,519,014	
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	91,293,574	51,655,160	129,720	142,819,014	

※ 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。