

## 保育所 ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	196,469,000	195,749,199	719,801	
	保育所運営費収入	101,990,000	101,989,920	80	
	その他の事業収入	94,479,000	93,759,279	719,721	
	補助金事業収入	94,479,000	93,759,279	719,721	
	経常経費寄附金収入	60,000	57,010	2,990	
	受取利息配当金収入	28,000	27,903	97	
	その他の収入	2,524,000	2,766,775	242,775	
	利用者等外給食費収入	2,514,000	2,512,615	1,385	
	雑収入	10,000	254,160	244,160	
	共済会退職金収入		246,240	246,240	
	雑収入	10,000	7,920	2,080	
	事業活動収入計(1)	199,081,000	198,600,887	480,113	
事業活動による収入 支出	人件費支出	139,689,000	139,777,111	88,111	
	職員給料支出	81,665,000	81,676,788	11,788	
	職員賞与支出	24,557,000	24,555,679	1,321	
	非常勤職員給与と支出	12,095,000	12,254,761	159,761	
	派遣職員費支出	1,500,000	1,499,776	224	
	退職給付支出	3,132,000	3,131,720	280	
	法定福利費支出	16,740,000	16,658,387	81,613	
	事業費支出	14,837,000	14,512,543	324,457	
	給食費支出	8,590,000	8,576,546	13,454	
	保健衛生費支出	174,000	174,354	354	
	保育材料費支出	1,740,000	1,646,704	93,296	
	水道光熱費支出	3,098,000	2,998,461	99,539	
	消耗器具備品費支出	1,193,000	1,075,163	117,837	
	保険料支出	42,000	41,315	685	
	事務費支出	9,216,000	9,061,314	154,686	
	福利厚生費支出	856,000	849,978	6,022	
	職員被服費支出	75,000	73,675	1,325	
	旅費交通費支出	72,000	72,274	274	
	研修研究費支出	292,000	290,894	1,106	
	事務消耗品費支出	788,000	808,106	20,106	
	印刷製本費支出	655,000	662,456	7,456	
	水道光熱費支出	1,125,000	1,087,246	37,754	
	修繕費支出	675,000	657,936	17,064	
	通信運搬費支出	281,000	272,106	8,894	
	広報費支出	120,000	112,530	7,470	
	業務委託費支出	536,000	542,080	6,080	
	洗濯委託費支出	86,000	92,080	6,080	
	その他の委託費支出	450,000	450,000	0	
	手数料支出	1,703,000	1,567,585	135,415	
	保険料支出	449,000	448,914	86	
	賃借料支出	719,000	711,623	7,377	
	保守料支出	349,000	348,084	916	
	雑支出	521,000	555,827	34,827	
	雑支出	521,000	555,827	34,827	
	その他の支出	2,537,000	2,535,367	1,633	
	利用者等外給食費支出	2,537,000	2,535,367	1,633	
	事業活動支出計(2)	166,279,000	165,886,335	392,665	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	32,802,000	32,714,552	87,448	
収入					
	施設整備等収入計(4)				
	固定資産取得支出	28,124,000	28,113,804	10,196	

## 保育所 ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	27,206,000	27,205,200	800	
	器具及び備品取得支出	918,000	908,604	9,396	
	施設整備等支出計(5)	28,124,000	28,113,804	10,196	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		28,124,000	28,113,804	10,196	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	21,724,000	21,723,280	720	
	退職給付引当資産取崩収入	1,724,000	1,723,280	720	
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	20,000,000	20,000,000	0	
	その他の活動収入計(7)	21,724,000	21,723,280	720	
	支出				
	積立資産支出	27,576,000	27,575,960	40	
	退職給付引当資産支出	1,576,000	1,575,960	40	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	26,000,000	26,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	1,402,000	1,401,903	97	
その他の活動支出計(8)	28,978,000	28,977,863	137		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		7,254,000	7,254,583	583	
予備費支出(10)		0		0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		2,576,000	2,653,835	77,835	
前期末支払資金残高(12)		9,835,630	9,835,630	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		7,259,630	7,181,795	77,835	

## 保育所 ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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	195,749,199	179,176,917	16,572,282
	保育所運営費収益	101,989,920	97,175,250	4,814,670
	その他の事業収益	93,759,279	82,001,667	11,757,612
	補助金事業収益	93,759,279	82,001,667	11,757,612
	経常経費寄附金収益	57,010	60,000	2,990
	その他の収益	246,240	89,280	156,960
	共済会退職金収入	246,240	89,280	156,960
サービス活動収益計(1)		196,052,449	179,326,197	16,726,252
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	139,629,791	145,619,067	5,989,276
	職員給料	81,676,788	82,766,751	1,089,963
	職員賞与	24,555,679	25,511,952	956,273
	非常勤職員給与	12,254,761	13,718,180	1,463,419
	派遣職員費	1,499,776	2,901,300	1,401,524
	退職給付費用	2,984,400	2,972,500	11,900
	法定福利費	16,658,387	17,748,384	1,089,997
	事業費	14,512,543	13,065,196	1,447,347
	給食費	8,576,546	8,241,018	335,528
	保健衛生費	174,354	151,664	22,690
	保育材料費	1,646,704	1,127,475	519,229
	水道光熱費	2,998,461	2,863,570	134,891
	消耗器具備品費	1,075,163	643,529	431,634
	保険料	41,315	37,940	3,375
	事務費	9,061,314	9,224,461	163,147
	福利厚生費	849,978	845,508	4,470
	職員被服費	73,675	24,790	48,885
	旅費交通費	72,274	63,700	8,574
	研修研究費	290,894	210,120	80,774
	事務消耗品費	808,106	1,206,836	398,730
	印刷製本費	662,456	812,974	150,518
	水道光熱費	1,087,246	1,036,448	50,798
	修繕費	657,936	502,310	155,626
	通信運搬費	272,106	282,211	10,105
	広報費	112,530	237,183	124,653
	業務委託費	542,080	515,363	26,717
	洗濯委託費	92,080	90,363	1,717
	その他の委託費	450,000	425,000	25,000
	手数料	1,567,585	1,613,728	46,143
	保険料	448,914	385,572	63,342
	賃借料	711,623	775,408	63,785
	保守料	348,084	331,274	16,810
雑費	555,827	381,036	174,791	
雑費	555,827	381,036	174,791	
減価償却費	5,646,082	4,208,588	1,437,494	
国庫補助金等特別積立金取崩額	980,304	980,933	629	
サービス活動費用計(2)		167,869,426	171,136,379	3,266,953
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		28,183,023	8,189,818	19,993,205
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	27,903	30,400	2,497
	その他のサービス活動外収益	2,520,535	2,622,835	102,300
	利用者等外給食収益	2,512,615	2,513,430	815
	雑収益	7,920	109,405	101,485
	雑収益	7,920	109,405	101,485
サービス活動外収益計(4)		2,548,438	2,653,235	104,797
費用	その他のサービス活動外費用	2,535,367	2,539,000	3,633
	利用者等外給食費	2,535,367	2,539,000	3,633

## 保育所 ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27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)	2,535,367	2,539,000	3,633
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	13,071	114,235	101,164
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	28,196,094	8,304,053	19,892,041
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			
	費用			
	固定資産売却損・処分損 器具及び備品売却損・処分損 拠点区分間繰入金費用	2 2 1,401,903	769,400	2 2 632,503
	特別費用計(9)	1,401,905	769,400	632,505
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,401,905	769,400	632,505
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	26,794,189	7,534,653	19,259,536
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	82,808,437	47,273,784	35,534,653
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	109,602,626	54,808,437	54,794,189
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)	20,000,000	28,000,000	8,000,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	20,000,000	28,000,000	8,000,000
	その他の積立金積立額(16)	26,000,000		26,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	26,000,000		26,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	103,602,626	82,808,437	20,794,189

## 保育所 ふじみ保育園拠点区分 貸借対照表

平成27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	14,187,521	16,331,436	2,143,915	流動負債	7,005,726	6,495,806	509,920
現金預金	4,576,170	13,979,576	9,403,406	事業未払金	3,239,112	2,468,498	770,614
事業未収金	4,067,115	26,000	4,041,115	その他の未払金	131,004	0	131,004
未収補助金	4,743,634	1,220,270	3,523,364	未払費用	2,158,206	2,453,553	295,347
前払金	7,380	7,380	0	預り金	133,322	58,217	75,105
前払費用	793,222	1,098,210	304,988	職員預り金	1,344,082	1,515,538	171,456
固定資産	347,675,775	320,312,851	27,362,924	固定負債	19,135,112	20,239,908	1,104,796
基本財産	35,654,927	37,569,352	1,914,425	退職給付引当金	19,135,112	20,239,908	1,104,796
建物	35,654,927	37,569,352	1,914,425	負債の部合計	26,140,838	26,735,714	594,876
その他の固定資産	312,020,848	282,743,499	29,277,349	純資産の部			
建物	75,349,536	51,362,796	23,986,740	国庫補助金等特別積立金	16,152,198	17,132,502	980,304
構築物	1	1	0	その他の積立金	215,967,634	209,967,634	6,000,000
器具及び備品	1,319,667	924,262	395,405	人件費積立金(保育)	57,600,000	57,600,000	0
権利	248,898	248,898	0	保育所施設・設備整備積立金	120,730,619	114,730,619	6,000,000
退職給付引当資産	19,135,112	20,239,908	1,104,796	都・市保育所施設設備整備積立金	23,586,405	23,586,405	0
人件費積立資産(保育)	57,600,000	57,600,000	0	東村山市保育所施設・設備整備積立金	14,050,610	14,050,610	0
保育所施設・設備整備積立資産	120,730,619	114,730,619	6,000,000	次期繰越活動増減差額	103,602,626	82,808,437	20,794,189
都・市保育所施設設備整備積立資産	23,586,405	23,586,405	0	(うち当期活動増減差額)	26,794,189	7,534,653	19,259,536
東村山保育所施設・設備整備積立資産	14,050,610	14,050,610	0	純資産の部合計	335,722,458	309,908,573	25,813,885
資産の部合計	361,863,296	336,644,287	25,219,009	負債及び純資産の部合計	361,863,296	336,644,287	25,219,009

## 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、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…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	37,569,352		1,914,425	35,654,927
合計	37,569,352	0	1,914,425	35,654,927

### 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	88,418,707	35,654,927
小計	124,073,634	88,418,707	35,654,927
その他の固定資産			
建物	80,303,180	4,953,644	75,349,536
構築物	2,455,866	2,455,865	1
器具及び備品	17,460,076	16,140,409	1,319,667
小計	100,219,122	23,549,918	76,669,204
合計	224,292,756	111,968,625	112,324,131

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	4,067,115		4,067,115
未収補助金	4,743,634		4,743,634
合計	8,810,749	0	8,810,749

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑  
 拠点区分 保育所 ふじみ保育園

（自）平成27年 4月 1日 （至）平成28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	35,654,923	16,152,197	0	0	1,914,425	980,304	0	0	33,740,498	15,171,893	62,947,666	34,338,461	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	35,654,927	16,152,197	0	0	1,914,425	980,304	0	0	33,740,502	15,171,893	90,333,132	48,778,089	124,073,634	63,949,982		
その他の固定資産（有形固定資産）																
建物	36,261,991	0	0	0	810,832	0	0	0	35,451,159	0	1,404,841	0	36,856,000	0		
建物附属設備	39,087,545	0	0	0	2,910,959	0	0	0	36,176,586	0	7,270,594	0	43,447,180	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	1,319,667	1	980,424	0	615,424	0	0	0	1,684,667	1	16,755,833	390,599	18,440,500	390,600		
その他の固定資産（有形固定資産）計	76,669,204	1	980,424	0	4,337,215	0	0	0	73,312,413	1	27,887,133	1,776,870	101,199,546	1,776,871		
その他の固定資産計	76,669,204	1	980,424	0	4,337,215	0	0	0	73,312,413	1	27,887,133	1,776,870	101,199,546	1,776,871		
基本財産及びその他の固定資産計	112,324,131	16,152,198	980,424	0	6,251,640	980,304	0	0	107,052,915	15,171,894	118,220,265	50,554,959	225,273,180	65,726,853		
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0						
差 引	112,324,131	16,152,198	980,424	0	6,251,640	980,304	0	0	107,052,915	15,171,894						

（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26年 4月 1日 (至)平成27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	20,239,908	4,040,816 ( 2,464,856 )	1,767,180	3,378,432 ( 3,378,432 )	19,135,112	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	20,239,908	4,040,816	1,767,180	3,378,432	19,135,112	

(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。





