

保育所 ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書
(自)平成24年 4月 1日 (至)平成25年 3月31日

社会福祉法人 村山苑

(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	186,233,000	187,405,084	△ 1,172,084		
	保育所運営費収入	98,129,000	98,128,600	400		
	その他の事業収入	88,104,000	89,276,484	△ 1,172,484		
	補助金事業収入	88,104,000	89,276,484	△ 1,172,484		
	経常経費寄附金収入	80,000	80,000	0		
	受取利息配当金収入	48,000	47,032	968		
	その他の収入	2,842,000	2,846,185	△ 4,185		
	利用者等外給食費収入	2,454,000	2,459,160	△ 5,160		
	雑収入	388,000	387,025	975		
		事業活動収入計(1)	189,203,000	190,378,301	△ 1,175,301	
事業活動による収支	支出	人件費支出	144,864,000	143,267,319	1,596,681	
		職員給料支出	83,349,000	83,280,570	68,430	
		職員賞与支出	25,592,000	25,590,984	1,016	
		非常勤職員給与支出	13,173,000	13,133,186	39,814	
		派遣職員費支出	3,456,000	3,208,224	247,776	
		退職給付支出	1,163,000	1,162,200	800	
		法定福利費支出	18,131,000	16,892,155	1,238,845	
		事業費支出	12,928,000	12,889,960	38,040	
		給食費支出	7,828,000	7,856,522	△ 28,522	
		保健衛生費支出	319,000	298,005	20,995	
	保育材料費支出	1,479,000	1,296,588	182,412		
	水道光熱費支出	2,438,000	2,406,519	31,481		
	消耗器具備品費支出	717,000	914,348	△ 197,348		
	保険料支出	38,000	37,695	305		
	賃借料支出	100,000	74,420	25,580		
	雑支出	9,000	5,863	3,137		
	事務費支出	10,322,000	10,496,150	△ 174,150		
	福利厚生費支出	836,000	873,400	△ 37,400		
	職員被服費支出	19,000	18,490	510		
	旅費交通費支出	58,000	57,940	60		
	研修研究費支出	281,000	272,540	8,460		
	事務消耗品費支出	1,140,000	1,231,869	△ 91,869		
	印刷製本費支出	373,000	441,877	△ 68,877		
	水道光熱費支出	834,000	842,157	△ 8,157		
	修繕費支出	1,258,000	1,243,388	14,612		
	通信運搬費支出	256,000	264,659	△ 8,659		
	広報費支出	114,000	112,919	1,081		
	業務委託費支出	525,000	509,693	15,307		
	手数料支出	2,506,000	2,486,403	19,597		
	保険料支出	394,000	383,122	10,878		
	賃借料支出	688,000	701,933	△ 13,933		
	保守料支出	332,000	331,274	726		
	雑支出	708,000	724,486	△ 16,486		
その他の支出	2,447,000	2,475,380	△ 28,380			
利用者等外給食費支出	2,447,000	2,475,380	△ 28,380			
	事業活動支出計(2)	170,561,000	169,128,809	1,432,191		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	18,642,000	21,249,492	△ 2,607,492		
整備等による収入	施設整備等補助金収入	2,253,000	1,022,760	1,230,240		
	施設整備等補助金収入	2,253,000	1,022,760	1,230,240		
	施設整備等収入計(4)	2,253,000	1,022,760	1,230,240		
支出	施設整備等支出計(5)			0		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	2,253,000	1,022,760	1,230,240		
その他の活動による収入	その他の活動収入計(7)			0		
	積立資産支出	26,848,000	26,847,580	420		
	退職給付引当資産支出	1,595,000	1,594,820	180		
	人件費積立資産支出(保育)	5,000,000	5,000,000	0		
	保育所施設・設備整備積立資産支出	18,000,000	18,000,000	0		
	東村山保育所施設・設備整備積立資産支出	2,253,000	2,252,760	240		
	拠点区分間繰入金支出	815,000	814,032	968		
	その他の活動支出計(8)	27,663,000	27,661,612	1,388		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 27,663,000	△ 27,661,612	△ 1,388		

保育所 ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書
 (自)平成24年 4月 1日 (至)平成25年 3月31日

社会福祉法人 村山苑

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
予備費支出(10)	0	-	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 6,768,000	△ 5,389,360	△ 1,378,640	
前期末支払資金残高(12)	29,560,662	29,560,662	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	22,792,662	24,171,302	△ 1,378,640	

保育所 ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書
(自)平成24年 4月 1日 (至)平成25年 3月31日

社会福祉法人 村山苑

(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	187,405,084	187,405,084
		保育所運営費収益	98,128,600	98,128,600
		その他の事業収益	89,276,484	89,276,484
		補助金事業収益	89,276,484	89,276,484
		経常経費寄附金収益	80,000	80,000
		サービス活動収益計(1)	187,485,084	187,485,084
	費用	人件費	144,862,139	144,862,139
		職員給料	83,280,570	83,280,570
		職員賞与	25,590,984	25,590,984
		非常勤職員給与	13,133,186	13,133,186
		派遣職員費	3,208,224	3,208,224
		退職給付費用	2,757,020	2,757,020
		法定福利費	16,892,155	16,892,155
		事業費	12,889,960	12,889,960
		給食費	7,856,522	7,856,522
		保健衛生費	298,005	298,005
		保育材料費	1,296,588	1,296,588
		水道光熱費	2,406,519	2,406,519
		消耗器具備品費	914,348	914,348
		保険料	37,695	37,695
		賃借料	74,420	74,420
雑費		5,863	5,863	
事務費		10,496,150	10,496,150	
福利厚生費		873,400	873,400	
職員被服費		18,490	18,490	
旅費交通費		57,940	57,940	
研修研究費		272,540	272,540	
事務消耗品費		1,231,869	1,231,869	
印刷製本費		441,877	441,877	
水道光熱費		842,157	842,157	
修繕費		1,243,388	1,243,388	
通信運搬費		264,659	264,659	
広報費	112,919	112,919		
業務委託費	509,693	509,693		
手数料	2,486,403	2,486,403		
保険料	383,122	383,122		
賃借料	701,933	701,933		
保守料	331,274	331,274		
雑費	724,486	724,486		
減価償却費	2,577,895	2,577,895		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,002,984	△ 1,002,984		
	サービス活動費用計(2)	169,823,160	169,823,160	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	17,661,924	17,661,924	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	47,032	47,032
		その他のサービス活動外収益	2,846,185	2,846,185
		利用者等外給食収益	2,459,160	2,459,160
		雑収益	387,025	387,025
		サービス活動外収益計(4)	2,893,217	2,893,217
費用	その他のサービス活動外費用	2,475,380	2,475,380	
	利用者等外給食費	2,475,380	2,475,380	
	サービス活動外費用計(5)	2,475,380	2,475,380	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	417,837	417,837	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	18,079,761	18,079,761	
特 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	

保育所 ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書
 (自)平成24年 4月 1日 (至)平成25年 3月31日

社会福祉法人 村山苑

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
特別増減の部	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	814,032		814,032
	特別費用計(9)	814,037		814,037	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	208,723		208,723	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	18,288,484		18,288,484	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	54,238,060	54,238,060	0	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	72,526,544	54,238,060	18,288,484	
	基本金取崩額(14)			0	
	その他の積立金取崩額(15)			0	
	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	
	東村山市保育所施設・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)	47,273,784	54,238,060	△ 6,964,276	

保育所 ふじみ保育園拠点区分 貸借対照表
平成25年 3月 31日現在

第3号の4様式

社会福祉法人 村山苑

(単位:円)

勘定科目	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	32,370,928	37,813,966	△ 5,443,038	流動負債	8,199,626	6,253,304	△ 53,678
現金預金	30,734,727	35,620,538	△ 4,885,811	短期運営資金借入金			0
有価証券			0	事業未払金	2,051,592	4,889,175	△ 2,837,583
事業未収金	29,260	266,544	△ 237,284	その他の未払金			0
未収金			0	未払費用	3,450,443	988,627	2,461,816
未収補助金	1,031,610	1,555,280	△ 523,670	預り金	77,838	78,191	△ 353
前払金	6,660	6,660	0	職員預り金	2,619,753	2,297,311	322,442
前払費用	568,671	364,944	203,727	前受金			0
短期貸付金			0	前受収益			0
その他の流動資産			0	賞与引当金			0
徴収不能引当金			0	その他の流動負債			0
固定資産	298,993,999	274,724,319	24,269,680	固定負債	19,810,448	18,215,628	1,594,820
基本財産	39,483,777	41,398,202	△ 1,914,425	設備資金借入金			0
土地			0	退職給付引当金	19,810,448	18,215,628	1,594,820
建物	39,483,777	41,398,202	△ 1,914,425	その他の固定負債			0
建物附属設備			0				
定期預金			0	負債の部合計	28,010,074	26,468,932	1,541,142
投資有価証券			0	純資産の部			
				基本金			0
その他の固定資産	259,510,222	233,326,117	26,184,105	園庫補助金等特別積立金	18,113,435	19,116,419	△ 1,002,984
土地			0	その他の積立金	237,967,634	212,714,674	25,252,760
建物			0	人件費積立金(保育)	67,600,000	52,600,000	5,000,000
建物附属設備			0	修繕積立金(保育)	142,730,619	124,730,619	18,000,000
構築物			0	備品等購入積立金(保育)	23,586,405	23,586,405	0
機械及び装置			0	保育所施設・設備整備積立金	14,050,610	11,797,850	2,252,760
車両運搬具			0				0
器具及び備品	1,483,241	2,146,716	△ 663,475	次期繰越活動増減差額	47,273,784	54,238,060	△ 6,964,276
建設仮勘定			0	(うち当期活動増減差額)	18,288,484		18,288,484
有形リース資産			0				
権利	248,898	248,898	0				
ソフトウェア			0				
無形リース資産			0				
退職給付引当資産	19,810,448	18,215,628	1,594,820				
長期預り金積立資産			0				
人件費積立資産(保育)	57,600,000	52,600,000	5,000,000				
修繕積立資産(保育)	142,730,619	124,730,619	18,000,000				
備品等購入積立資産(保育)	23,586,405	23,586,405	0				
保育所施設・設備整備積立資産	14,050,610	11,797,850	2,252,760				
差入保証金			0				
長期前払費用			0				
その他の固定資産			0				
徴収不能引当金			0	純資産の部合計	303,354,853	286,069,353	17,285,500
資産の部合計	331,364,927	312,538,285	18,826,642	負債及び純資産の部合計	331,364,927	312,538,285	18,826,642

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一定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金一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。
- ・賞与引当金一該当なし
- ・徴収不能引当金一該当なし

2. 重要な会計方針の変更

従前の会計処理方法は平成12年に制定された「社会福祉法人会計基準」を採用していたが、平成24年度から適用の社会福祉法人会計基準を採用。

移行処理において、「前期繰越活動増減差額」及び「前期末支払資金残高」に影響はなかった。

前期繰越活動増減差額	54,238,060 円
前期末支払資金残高	<u>29,560,662 円</u>

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	41,398,202		1,914,425	39,483,777
定期預金				
投資有価証券				
合計	41,398,202	0	1,914,425	39,483,777

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	84,589,857	39,483,777
小計	124,073,634	84,589,857	39,483,777
その他の固定資産			
構築物	2,455,866	2,455,865	1
機械及び装置	0		
車輛運搬具	0		
器具及び備品	16,800,322	15,317,081	1,483,241
小計	19,256,188	17,772,946	1,483,242
合計	143,329,822	102,362,803	40,967,019

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	29,260		29,260
未収補助金	1,031,610		1,031,610
未収金	0		
合計	1,060,870	0	1,060,870

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。

(単位:円)

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
拠点区分 保育所 ふじみ保育園

(自) 平成24年 4月 1日 (至) 平成25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	41,398,198	19,053,109	0	1,914,425	960,304	0	39,483,773	18,112,805	51,204,294	31,291,549	96,688,164	45,318,554			
建物附属設備	1	0	0	0	0	0	4	0	21,385,466	14,439,603	21,355,470	14,439,608			
基本財産合計	41,398,202	19,053,109	0	1,914,425	960,304	0	39,483,777	18,112,805	81,589,657	45,831,177	118,043,634	63,748,162			
その他の固定資産(有形固定資産)															
構築物	1	0	0	0	0	0	1	0	2,455,865	1,386,271	2,455,865	1,386,271			
器具及び備品	2,145,716	23,310	0	683,470	22,680	5	1,483,241	530	15,317,081	389,970	16,800,322	394,650			
その他の固定資産(有形固定資産)計	2,146,717	23,310	0	683,470	22,680	5	1,483,242	530	17,772,946	1,775,241	19,255,188	1,776,811			
その他の固定資産計	2,146,717	23,310	0	683,470	22,680	5	1,483,242	530	17,772,946	1,775,241	19,255,188	1,776,811			
基本財産及びその他の固定資産計	43,544,919	19,116,419	0	2,577,895	1,002,984	5	40,967,019	18,113,335	102,362,603	47,613,418	137,398,822	65,726,853			
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差	43,544,919	19,116,419	0	2,577,895	1,002,984	5	40,967,019	18,113,335							

(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24年4月1日 (至)平成25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	18,215,628	1,594,820	0	0	19,810,448	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	18,215,628	1,594,820	0	0	19,810,448	

(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24年 4月 1日 (至)平成25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)	52,600,000	5,000,000		57,600,000	
保育所施設・設備整備積立金	124,730,619	18,000,000		142,730,619	
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	11,797,850	2,252,760		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	212,714,874	25,252,760	0	237,967,634	

(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)	52,600,000	5,000,000		57,600,000	
保育所施設・設備整備積立資産	124,730,619	18,000,000		142,730,619	
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	11,797,850	2,252,760		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	18,215,628	1,594,820	0	19,810,448	
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	230,930,502	26,847,580	0	257,778,082	

※ 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。