

保育所 ほんちよう保育園拠点区分 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
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	210,696,000	210,764,910	△ 68,910	
	保育所運営費収入	99,184,000	99,183,120	880	
	その他の事業収入	111,512,000	111,581,790	△ 69,790	
	補助金事業収入	110,171,000	110,240,790	△ 69,790	
	受託事業収入	1,341,000	1,341,000	0	
	借入金利息補助金収入	771,000	770,820	180	
	受取利息配当金収入	7,000	6,594	406	
	その他の収入	2,663,000	2,661,319	1,681	
	利用者等外給食費収入	2,646,000	2,644,150	1,850	
	雑収入	17,000	17,169	△ 169	
	事業活動収入計(1)	214,137,000	214,203,643	△ 66,643	
	支出				
	人件費支出	126,217,000	124,305,782	1,911,218	
	職員給料支出	69,664,000	69,523,980	140,020	
	職員賞与支出	21,738,000	21,742,040	△ 4,040	
	非常勤職員給与支出	16,854,000	16,811,264	42,736	
	派遣職員費支出	1,414,000	1,405,199	8,801	
	退職給付支出	1,247,000	1,246,900	100	
	法定福利費支出	15,300,000	13,576,399	1,723,601	
事業費支出	18,151,000	17,308,751	842,249		
給食費支出	8,600,000	8,949,544	△ 349,544		
保健衛生費支出	210,000	162,290	47,710		
保育材料費支出	3,600,000	2,921,757	678,243		
水道光熱費支出	3,301,000	3,218,702	82,298		
消耗器具備品費支出	2,300,000	1,918,463	381,537		
保険料支出	40,000	38,770	1,230		
雑支出	100,000	99,225	775		
事務費支出	12,075,000	12,075,487	△ 487		
福利厚生費支出	1,050,000	1,046,331	3,669		
職員被服費支出	90,000	89,214	786		
旅費交通費支出	15,000	16,540	△ 1,540		
研修研究費支出	300,000	300,550	△ 550		
事務消耗品費支出	800,000	772,290	27,710		
印刷製本費支出	1,100,000	1,231,857	△ 131,857		
水道光熱費支出	1,344,000	1,288,711	55,289		
修繕費支出	600,000	580,440	19,560		
通信運搬費支出	440,000	431,712	8,288		
広報費支出	120,000	77,147	42,853		
業務委託費支出	902,000	902,000	0		
手数料支出	1,691,000	1,707,877	△ 16,877		
保険料支出	811,000	810,944	56		
賃借料支出	1,305,000	1,300,512	4,488		
保守料支出	1,110,000	1,113,639	△ 3,639		
雑支出	397,000	405,723	△ 8,723		
支払利息支出	1,800,000	1,799,018	982		
その他の支出	2,665,000	2,663,810	1,190		
利用者等外給食費支出	2,665,000	2,663,810	1,190		
事業活動支出計(2)	160,908,000	158,152,848	2,755,152		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	53,229,000	56,050,795	△ 2,821,795		
収支					
収入					
施設整備等収入計(4)			0		
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	1,564,000	1,715,125	△ 151,125		
車輛運搬具取得支出		151,725	△ 151,725		
器具及び備品取得支出	1,564,000	1,563,400	600		
施設整備等支出計(5)	7,852,000	8,003,125	△ 151,125		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 7,852,000	△ 8,003,125	151,125		
支出					
積立資産取崩収入	40,000	40,000	0		
退職給付引当資産取崩収入	40,000	40,000	0		
その他の活動収入計(7)	40,000	40,000	0		
積立資産支出	50,302,000	50,301,616	384		
退職給付引当資産支出	1,302,000	1,301,616	384		
人件費積立資産支出(保育)	19,000,000	19,000,000	0		
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	786,000	785,594	406		
その他の活動支出計(8)	51,088,000	51,087,210	790		

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
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 51,048,000	△ 51,047,210	△ 790	
子備費支出(10)	0	-	0	
	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 5,671,000	△ 2,999,540	△ 2,671,460	
前期末支払資金残高(12)	6,544,387	6,544,387	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	873,387	3,544,847	△ 2,671,460	

保育所 ほんちよう保育園拠点区分 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	210,764,910		210,764,910
		保育所運営費収益	99,183,120		99,183,120
		その他の事業収益	111,581,790		111,581,790
		補助金事業収益	110,240,790		110,240,790
		受託事業収益	1,341,000		1,341,000
		サービス活動収益計(1)	210,764,910		210,764,910
	費用	人件費	125,567,398		125,567,398
		職員給料	69,523,980		69,523,980
		職員賞与	21,742,040		21,742,040
		非常勤職員給与	16,811,264		16,811,264
		派遣職員費	1,405,199		1,405,199
		退職給付費用	2,508,516		2,508,516
		法定福利費	13,576,399		13,576,399
		事業費	17,308,751		17,308,751
		給食費	8,949,544		8,949,544
		保健衛生費	162,290		162,290
		保育材料費	2,921,757		2,921,757
		水道光熱費	3,218,702		3,218,702
		消耗器具備品費	1,918,463		1,918,463
		保険料	38,770		38,770
		雑費	99,225		99,225
事務費		12,075,487		12,075,487	
福利厚生費		1,046,331		1,046,331	
職員被服費		89,214		89,214	
旅費交通費		16,540		16,540	
研修研究費		300,550		300,550	
事務消耗品費		772,290		772,290	
印刷製本費		1,231,857		1,231,857	
水道光熱費		1,288,711		1,288,711	
修繕費		580,440		580,440	
通信運搬費		431,712		431,712	
広報費		77,147		77,147	
業務委託費		902,000		902,000	
手数料		1,707,877		1,707,877	
保険料		810,944		810,944	
賃借料		1,300,512		1,300,512	
保守料		1,113,639		1,113,639	
雑費		405,723		405,723	
減価償却費		11,741,896		11,741,896	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 6,252,838		△ 6,252,838		
	サービス活動費用計(2)	160,440,694		160,440,694	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	50,324,216		50,324,216	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	770,820		770,820
		受取利息配当金収益	6,594		6,594
		その他のサービス活動外収益	2,661,319		2,661,319
		利用者等外給食収益	2,644,150		2,644,150
		雑収益	17,169		17,169
		サービス活動外収益計(4)	3,438,733		3,438,733
	費用	支払利息	1,799,018		1,799,018
		その他のサービス活動外費用	2,663,810		2,663,810
		利用者等外給食費	2,663,810		2,663,810
		サービス活動外費用計(5)	4,462,828		4,462,828
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 1,024,095		△ 1,024,095	

保育所 ほんちよう保育園拠点区分 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)
経常増減差額(7)=(3)+(6)		49,300,121		49,300,121
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			0
	費用			
	拠点区分間繰入金費用	785,594		785,594
	特別費用計(9)	785,594		785,594
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△ 785,594		△ 785,594
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		48,514,527		48,514,527
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	10,627,050	10,627,050	0
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	59,141,577	10,627,050	48,514,527
	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)	49,000,000		49,000,000
	人件費積立金積立額(保育)	19,000,000		19,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	30,000,000		30,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	10,141,577	10,627,050	△ 485,473	

保育所 ほんちよう保育園拠点区分 貸借対照表
平成26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	12,593,075	15,752,267	△ 3,159,192	流動負債	15,336,228	9,207,880	6,128,348
現金預金	5,257,953	7,890,311	△ 2,632,358	短期運営資金借入金			0
有価証券			0	事業未払金	3,760,538	5,957,311	△ 2,196,773
事業未収金	37,180	102,040	△ 64,860	その他の未払金			0
未収金			0	1年以内返済予定設備資金借入金	6,288,000		6,288,000
未収補助金	6,136,680	6,766,978	△ 630,298	1年以内返済予定長期運営資金借入金			0
未収収益			0	未払費用	3,303,536	1,567,997	1,735,539
立替金	0		0	預り金	71,732	71,639	△ 107
前払金			0	職員預り金	1,912,422	1,610,733	301,689
前払費用	1,161,262	992,938	168,324	拠点区分間借入金			0
拠点区分間貸付金	0		0	賞与引当金			0
仮払金	0		0	その他の流動負債			0
その他の流動資産			0				
徴収不能引当金			0				
固定資産	360,769,069	320,549,444	40,219,645	固定負債	114,665,574	125,995,158	△ 11,329,584
基本財産	250,058,521	260,439,798	△ 10,381,277	設備資金借入金	106,372,000	118,948,000	△ 12,576,000
土地			0	退職給付引当金	8,293,574	7,047,158	1,246,416
建物	250,058,521	260,439,798	△ 10,381,277	その他の固定負債			0
建物附属設備			0				
定期積金			0	負債の部合計	130,001,802	135,203,038	△ 5,201,236
投資有価証券			0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	110,710,568	60,109,646	50,600,922	基本金			0
土地			0	国庫補助金等特別積立金	150,218,785	156,471,623	△ 6,252,838
建物			0	その他の積立金	83,000,000	34,000,000	49,000,000
建物附属設備			0	人件費積立金(保育)	29,000,000	10,000,000	19,000,000
構築物			0	保育所施設・設備整備積立金	54,000,000	24,000,000	30,000,000
機械及び装置			0				
車輛運搬具	132,760		132,760	次期繰越活動増減差額	10,141,577	10,627,050	△ 485,473
器具及び備品	6,853,879	6,632,133	221,746	(うち当期活動増減差額)	48,514,527		48,514,527
建設仮勘定			0				
有形リース資産			0				
権利	222,768	222,768	0				
ソフトウェア			0				
無形リース資産			0				
投資有価証券			0				
退職給付引当資産	8,293,574	7,047,158	1,246,416				
人件費積立資産(保育)	29,000,000	10,000,000	19,000,000				
保育所施設・設備整備積立資産	54,000,000	24,000,000	30,000,000				
			0				
差入保証金			0				
長期前払費用			0				
その他の固定資産	12,207,587	12,207,587	0	純資産の部合計	243,360,362	201,098,673	42,261,689
徴収不能引当金			0				
資産の部合計	373,362,164	336,301,711	37,060,453	負債及び純資産の部合計	373,362,164	336,301,711	37,060,453

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	10,627,050 円
前期末支払資金残高	6,544,387 円

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	260,439,798		10,381,277	250,058,521
定期預金				
投資有価証券				
合計	260,439,798	0	10,381,277	250,058,521

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)	250,058,521 円
計	250,058,521 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)	112,660,000 円
計	112,660,000 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	20,871,653	250,058,521
小計	270,930,174	20,871,653	250,058,521
その他の固定資産			
建物	0		
構築物	0		
車輛運搬具	151,725	18,965	132,760
器具及び備品	9,431,580	2,577,701	6,853,879
小計	9,583,305	2,596,666	6,986,639
合計	280,513,479	23,468,319	257,045,160

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	37,180		37,180
未収補助金	6,136,680		6,136,680
未収金	0		0
合計	6,173,860	0	6,173,860

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24年 4月 1日 (至) 平成25年 3月31日

拠点区分 保育所 ほんちよう保育園

(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	260,128,738	156,471,023	0	0	10,361,277	6,252,338	0	0	250,058,521	150,218,785	20,871,653	12,572,215	270,930,174	162,791,009	
基本財産合計	260,128,738	156,471,023	0	0	10,361,277	6,252,338	0	0	250,058,521	150,218,785	20,871,653	12,572,215	270,930,174	162,791,009	
その他の固定資産（有形固定資産）															
車両及び運搬具	0	0	151,725	0	13,965	0	0	0	132,760	0	14,965	0	151,725	0	
器具及び備品	6,632,133	0	1,563,400	0	1,341,654	0	0	0	6,853,879	0	2,571,704	0	9,431,380	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	6,632,133	0	1,715,125	0	1,355,619	0	0	0	6,906,639	0	2,586,669	0	9,383,305	0	
その他の固定資産計	6,632,133	0	1,715,125	0	1,355,619	0	0	0	6,906,639	0	2,586,669	0	9,383,305	0	
基本財産及びその他の固定資産計	267,071,931	156,471,023	1,715,125	0	11,716,896	6,252,338	0	0	257,065,160	150,218,785	23,458,322	12,572,215	280,453,479	162,791,009	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0				0					
差 引	267,071,931	156,471,023	1,715,125	0	11,716,896	6,252,338	0	0	257,065,160	150,218,785					

(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 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	7,047,158	1,301,616 (0)	55,200 (0)	0 (0)	8,293,574	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	7,047,158	1,301,616	55,200	0	8,293,574	

(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 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)	10,000,000	19,000,000		29,000,000	
保育所施設・設備整備積立金	24,000,000	30,000,000		54,000,000	
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	34,000,000	49,000,000	0	83,000,000	

(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)	10,000,000	19,000,000		29,000,000	
保育所施設・設備整備積立資産	24,000,000	30,000,000		54,000,000	
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	7,047,158	1,301,616	55,200	8,293,574	
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	41,047,158	50,301,616	55,200	91,293,574	

※ 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。