

## 本部拠点区分 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	経常経費寄附金収入	1,444,000	1,551,120	107,120		
	受取利息配当金収入	1,287,000	1,286,249	751		
	その他の収入	2,763,000	2,992,385	229,385		
	受入研修費収入	757,000	954,053	197,053		
	雑収入	668,000	700,332	32,332		
	雑収入	668,000	700,332	32,332		
	助成金	1,338,000	1,338,000	0		
	事業活動収入計(1)	5,494,000	5,829,754	335,754		
	事業活動による収入 支出	人件費支出	10,563,000	10,559,712	3,288	
		役員報酬支出	3,460,000	3,460,000	0	
職員給料支出		5,089,000	5,087,139	1,861		
職員賞与支出		1,270,000	1,269,107	893		
法定福利費支出		744,000	743,466	534		
事業費支出			59,400	59,400		
車輛費支出			59,400	59,400		
事務費支出		10,147,000	10,320,552	173,552		
福利厚生費支出		10,000	10,000	0		
旅費交通費支出		944,000	988,884	44,884		
研修研究費支出		2,169,000	2,159,582	9,418		
事務消耗品費支出		676,000	745,689	69,689		
印刷製本費支出		383,000	466,266	83,266		
車両燃料費支出(事務)		23,000	23,123	123		
修繕費支出		1,390,000	1,389,269	731		
通信運搬費支出		287,000	283,002	3,998		
会議費支出		41,000	40,250	750		
広報費支出		963,000	912,462	50,538		
業務委託費支出		20,000	9,000	11,000		
拠点区分間委託支出		20,000	9,000	11,000		
手数料支出		1,271,000	1,243,002	27,998		
保険料支出		212,000	237,945	25,945		
賃借料支出		470,000	423,108	46,892		
土地・建物賃借料支出		63,000	62,076	924		
租税公課支出		37,000	152,529	115,529		
保守料支出		201,000	200,448	552		
渉外費支出		262,000	251,666	10,334		
諸会費支出		91,000	91,000	0		
雑支出		634,000	631,251	2,749		
雑支出		634,000	631,251	2,749		
社会貢献事業費支出	139,000	61,854	77,146			
現物給付費支出	139,000	61,854	77,146			
事業活動支出計(2)	20,849,000	21,001,518	152,518			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	15,355,000	15,171,764	183,236			
施設整備等による収入 支出	収入					
	施設整備等収入計(4)					
	支出					
施設整備等支出計(5)						
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)						
収入	投資有価証券売却収入	25,000,000	25,000,000	0		
	拠点区分間繰入金収入	23,110,000	23,133,638	23,638		

## 本部拠点区分 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
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)	48,110,000	48,133,638	23,638	
	支出				
	拠点区分間繰入金支出	328,000	327,480	520	
	その他の活動による支出	25,000,000	25,000,000	0	
	その他の固定預金支出	25,000,000	25,000,000	0	
	その他の活動支出計(8)	25,328,000	25,327,480	520	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	22,782,000	22,806,158	24,158	
	予備費支出(10)	0		0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	7,427,000	7,634,394	207,394	
	前期末支払資金残高(12)	180,947,453	180,947,453	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	188,374,453	188,581,847	207,394	

## 本部拠点区分 資金収支明細書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		合計	
		本部	社会貢献事業		
収入	經常経費寄附金収入	1,551,120		1,551,120	
	受取利息配当金収入	1,286,249		1,286,249	
	その他の収入	2,969,298	23,087	2,992,385	
	受入研修費収入	954,053		954,053	
	雑収入	677,245	23,087	700,332	
	雑収入	677,245	23,087	700,332	
	助成金	1,338,000		1,338,000	
	事業活動収入計(1)		5,806,667	23,087	5,829,754
事業活動による収支	人件費支出	4,375,027	6,184,685	10,559,712	
	役員報酬支出	3,460,000		3,460,000	
	職員給料支出	915,027	4,172,112	5,087,139	
	職員賞与支出		1,269,107	1,269,107	
	法定福利費支出		743,466	743,466	
	事業費支出	59,400		59,400	
	車輛費支出	59,400		59,400	
	事務費支出	10,320,552		10,320,552	
	福利厚生費支出	10,000		10,000	
	旅費交通費支出	988,884		988,884	
	研修研究費支出	2,159,582		2,159,582	
	事務消耗品費支出	745,689		745,689	
	印刷製本費支出	466,266		466,266	
	車両燃料費支出(事務)	23,123		23,123	
	修繕費支出	1,389,269		1,389,269	
	通信運搬費支出	283,002		283,002	
	会議費支出	40,250		40,250	
	広報費支出	912,462		912,462	
	業務委託費支出	9,000		9,000	
	拠点区分間委託支出	9,000		9,000	
	手数料支出	1,243,002		1,243,002	
	保険料支出	237,945		237,945	
	賃借料支出	423,108		423,108	
	土地・建物賃借料支出	62,076		62,076	
	租税公課支出	152,529		152,529	
	保守料支出	200,448		200,448	
	渉外費支出	251,666		251,666	
	諸会費支出	91,000		91,000	
	雑支出	631,251		631,251	
	雑支出	631,251		631,251	
	社会貢献事業費支出		61,854	61,854	
	現物給付費支出		61,854	61,854	
	事業活動支出計(2)		14,754,979	6,246,539	21,001,518
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		8,948,312	6,223,452	15,171,764
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	施設整備等支出計(5)				
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)					
投資有価証券売却収入		25,000,000		25,000,000	

## 本部拠点区分 資金収支明細書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑

(単位:円)

勘定科目		内部取引消去	拠点区分合計		
収入	經常経費寄附金収入		1,551,120		
	受取利息配当金収入		1,286,249		
	その他の収入		2,992,385		
	受入研修費収入		954,053		
	雑収入		700,332		
	雑収入		700,332		
	助成金		1,338,000		
事業活動収入計(1)			5,829,754		
事業活動による収支	支出	人件費支出		10,559,712	
		役員報酬支出		3,460,000	
		職員給料支出		5,087,139	
		職員賞与支出		1,269,107	
		法定福利費支出		743,466	
		事業費支出		59,400	
		車輛費支出		59,400	
		事務費支出		10,320,552	
		福利厚生費支出		10,000	
		旅費交通費支出		988,884	
		研修研究費支出		2,159,582	
		事務消耗品費支出		745,689	
		印刷製本費支出		466,266	
		車両燃料費支出(事務)		23,123	
		修繕費支出		1,389,269	
		通信運搬費支出		283,002	
		会議費支出		40,250	
		広報費支出		912,462	
		業務委託費支出		9,000	
		拠点区分間委託支出		9,000	
		手数料支出		1,243,002	
		保険料支出		237,945	
		賃借料支出		423,108	
		土地・建物賃借料支出		62,076	
		租税公課支出		152,529	
		保守料支出		200,448	
		渉外費支出		251,666	
		諸会費支出		91,000	
		雑支出		631,251	
		雑支出		631,251	
		社会貢献事業費支出		61,854	
		現物給付費支出		61,854	
事業活動支出計(2)			21,001,518		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)			15,171,764		
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等収入計(4)			
	支出				
		施設整備等支出計(5)			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)					
	投資有価証券売却収入		25,000,000		

## 本部拠点区分 資金収支明細書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		合計
		本部	社会貢献事業	
その他の活動による収支	収入			
	拠点区分間繰入金収入	23,133,638		23,133,638
	サービス区分間繰入金収入		6,184,685	6,184,685
	その他の活動収入計(7)	48,133,638	6,184,685	54,318,323
	支出			
	拠点区分間繰入金支出	327,480		327,480
	サービス区分間繰入金支出	6,184,685		6,184,685
	その他の活動による支出	25,000,000		25,000,000
	その他の固定預金支出	25,000,000		25,000,000
	その他の活動支出計(8)	31,512,165		31,512,165
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		16,621,473	6,184,685	22,806,158
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		7,673,161	38,767	7,634,394
前期末支払資金残高(11)		179,647,453	1,300,000	180,947,453
当期末支払資金残高(10)+(11)		187,320,614	1,261,233	188,581,847

## 本部拠点区分 資金収支明細書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑

(単位:円)

勘定科目		内部取引消去	拠点区分合計	
その他の活動による収支	収入			
	拠点区分間繰入金収入		23,133,638	
	サービス区分間繰入金収入	6,184,685	0	
	その他の活動収入計(7)	6,184,685	48,133,638	
	支出			
	拠点区分間繰入金支出		327,480	
	サービス区分間繰入金支出	6,184,685	0	
	その他の活動による支出		25,000,000	
	その他の固定預金支出		25,000,000	
	その他の活動支出計(8)	6,184,685	25,327,480	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	22,806,158		
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	0	7,634,394		
前期末支払資金残高(11)		180,947,453		
当期末支払資金残高(10)+(11)	0	188,581,847		

## 本部拠点区分 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	経常経費寄附金収益	1,551,120	4,585,881	3,034,761
	その他の収益	1,338,000	432,000	906,000
	助成金	1,338,000	432,000	906,000
サービス活動収益計(1)		2,889,120	5,017,881	2,128,761
サービス活動増減の部 費用	人件費	10,559,712	4,978,572	5,581,140
	役員報酬	3,460,000	3,410,000	50,000
	職員給料	5,087,139	1,382,960	3,704,179
	職員賞与	1,269,107		1,269,107
	法定福利費	743,466	185,612	557,854
	事業費	59,400		59,400
	車輛費	59,400		59,400
	事務費	10,320,552	6,453,937	3,866,615
	福利厚生費	10,000	10,000	0
	旅費交通費	988,884	732,810	256,074
	研修研究費	2,159,582	520,000	1,639,582
	事務消耗品費	745,689	852,508	106,819
	印刷製本費	466,266	474,357	8,091
	車両燃料費(事務)	23,123	15,914	7,209
	修繕費	1,389,269	56,490	1,332,779
	通信運搬費	283,002	348,833	65,831
	会議費	40,250	67,824	27,574
	広報費	912,462	388,986	523,476
	業務委託費	9,000		9,000
	拠点区分間委託費	9,000		9,000
	手数料	1,243,002	1,019,402	223,600
	保険料	237,945	175,885	62,060
	賃借料	423,108	467,000	43,892
	土地・建物賃借料	62,076	62,819	743
	租税公課	152,529	103,267	49,262
	保守料	200,448	194,880	5,568
	渉外費	251,666	317,690	66,024
	諸会費	91,000	41,000	50,000
	雑費	631,251	604,272	26,979
	雑費	631,251	604,272	26,979
	社会貢献事業費	61,854	0	61,854
	現物給付費	61,854	0	61,854
	減価償却費	203,165	190,649	12,516
サービス活動費用計(2)		21,204,683	11,623,158	9,581,525
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		18,315,563	6,605,277	11,710,286
サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益	1,286,249	839,661	446,588
	その他のサービス活動外収益	1,654,385	1,784,260	129,875
	受入研修費収益	954,053	1,070,500	116,447
	雑収益	700,332	713,760	13,428
	雑収益	700,332	713,760	13,428
	サービス活動外収益計(4)		2,940,634	2,623,921
サービス活動外増減の部 費用				
	サービス活動外費用計(5)			
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		2,940,634	2,623,921
経常増減差額(7)=(3)+(6)		15,374,929	3,981,356	11,393,573
収益	拠点区分間繰入金収益	23,133,638	14,776,547	8,357,091

## 本部拠点区分 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)
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	23,133,638	14,776,547	8,357,091
	固定資産売却損・処分損		6	6
	器具及び備品売却損・処分損		6	6
	拠点区分間繰入金費用	327,480	748,260	420,780
	特別費用計(9)	327,480	748,266	420,786
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	22,806,158	14,028,281	8,777,877
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	7,431,229	10,046,925	2,615,696
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	205,769,255	195,722,330	10,046,925
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	213,200,484	205,769,255	7,431,229
	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)			
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	213,200,484	205,769,255



## 本部拠点区分 事業活動明細書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		合計
		本部	社会貢献事業	
収益	経常経費寄附金収益	1,551,120		1,551,120
	その他の収益	1,338,000		1,338,000
	助成金	1,338,000		1,338,000
	サービス活動収益計(1)	2,889,120		2,889,120
サービス活動増減の部 費用	人件費	4,375,027	6,184,685	10,559,712
	役員報酬	3,460,000		3,460,000
	職員給料	915,027	4,172,112	5,087,139
	職員賞与		1,269,107	1,269,107
	法定福利費		743,466	743,466
	事業費	59,400		59,400
	車輛費	59,400		59,400
	事務費	10,320,552		10,320,552
	福利厚生費	10,000		10,000
	旅費交通費	988,884		988,884
	研修研究費	2,159,582		2,159,582
	事務消耗品費	745,689		745,689
	印刷製本費	466,266		466,266
	車両燃料費(事務)	23,123		23,123
	修繕費	1,389,269		1,389,269
	通信運搬費	283,002		283,002
	会議費	40,250		40,250
	広報費	912,462		912,462
	業務委託費	9,000		9,000
	拠点区分間委託費	9,000		9,000
	手数料	1,243,002		1,243,002
	保険料	237,945		237,945
	賃借料	423,108		423,108
	土地・建物賃借料	62,076		62,076
	租税公課	152,529		152,529
	保守料	200,448		200,448
	渉外費	251,666		251,666
	諸会費	91,000		91,000
	雑費	631,251		631,251
	雑費	631,251		631,251
	社会貢献事業費		61,854	61,854
	現物給付費		61,854	61,854
	減価償却費	203,165		203,165
	サービス活動費用計(2)	14,958,144	6,246,539	21,204,683
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	12,069,024	6,246,539	18,315,563	
サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益	1,286,249		1,286,249
	その他のサービス活動外収益	1,631,298	23,087	1,654,385
	受入研修費収益	954,053		954,053
	雑収益	677,245	23,087	700,332
	雑収益	677,245	23,087	700,332
	サービス活動外収益計(4)	2,917,547	23,087	2,940,634
サービス活動外増減の部 費用	サービス活動外費用計(5)			
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,917,547	23,087	2,940,634
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	9,151,477	6,223,452	15,374,929

## 本部拠点区分 事業活動明細書

(自)平成26年 4月 1日(至)平成27年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑

(単位:円)

勘定科目		内部取引消去	拠点区分合計	
収益	経常経費寄附金収益		1,551,120	
	その他の収益		1,338,000	
	助成金		1,338,000	
	サービス活動収益計(1)		2,889,120	
サービス活動増減の部 費用	人件費		10,559,712	
	役員報酬		3,460,000	
	職員給料		5,087,139	
	職員賞与		1,269,107	
	法定福利費		743,466	
	事業費		59,400	
	車輛費		59,400	
	事務費		10,320,552	
	福利厚生費		10,000	
	旅費交通費		988,884	
	研修研究費		2,159,582	
	事務消耗品費		745,689	
	印刷製本費		466,266	
	車両燃料費(事務)		23,123	
	修繕費		1,389,269	
	通信運搬費		283,002	
	会議費		40,250	
	広報費		912,462	
	業務委託費		9,000	
	拠点区分間委託費		9,000	
	手数料		1,243,002	
	保険料		237,945	
	賃借料		423,108	
	土地・建物賃借料		62,076	
	租税公課		152,529	
	保守料		200,448	
	渉外費		251,666	
	諸会費		91,000	
	雑費		631,251	
	雑費		631,251	
	社会貢献事業費		61,854	
	現物給付費		61,854	
	減価償却費		203,165	
サービス活動費用計(2)		21,204,683		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		18,315,563		
サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益		1,286,249	
	その他のサービス活動外収益		1,654,385	
	受入研修費収益		954,053	
	雑収益		700,332	
	雑収益		700,332	
	サービス活動外収益計(4)		2,940,634	
サービス活動外増減の部 費用	サービス活動外費用計(5)			
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		2,940,634	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		15,374,929	

## 本部拠点区分 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	188,869,683	181,117,331	7,752,352	流動負債	287,836	169,878	117,958
現金預金	183,675,991	175,596,922	8,079,069	事業未払金	175,356	128,789	46,567
事業未収金	2,312,431	1,533,792	778,639	未払費用	26,370		26,370
繰入未収金	2,428,119	3,490,180	1,062,061	預り金	86,110	41,089	45,021
前払金	37,032	87,032	50,000				
前払費用	316,110	309,405	6,705				
その他の流動資産	100,000	100,000	0				
固定資産	26,795,637	26,998,802	203,165	固定負債			
基本財産				負債の部合計	287,836	169,878	117,958
その他の固定資産	26,795,637	26,998,802	203,165	純資産の部			
車両運搬具	532,271	710,404	178,133	基本金	2,177,000	2,177,000	0
器具及び備品	591,614	616,646	25,032	第1号基本金	2,177,000	2,177,000	0
権利	671,752	671,752	0	次期繰越活動増減差額	213,200,484	205,769,255	7,431,229
投資有価証券	0	25,000,000	25,000,000	(うち当期活動増減差額)	7,431,229	10,046,925	2,615,696
その他の固定資産	25,000,000		25,000,000	純資産の部合計	215,377,484	207,946,255	7,431,229
資産の部合計	215,665,320	208,116,133	7,549,187	負債及び純資産の部合計	215,665,320	208,116,133	7,549,187

## 財務諸表に対する注記(本部拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等…償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの…決算日の市場価格に基づく時価法

#### (2) 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

#### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金…該当なし
- ・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

該当なし

### 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) 本部拠点財務諸表(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)
  - ア 本部
  - イ 社会貢献事業

(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				
合計	0	0	0	0

### 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	0		
小計	0	0	0
その他の固定資産			
車輛運搬具	1,066,670	534,399	532,271
器具及び備品	977,660	386,046	591,614
小計	2,044,330	920,445	1,123,885
合計	2,044,330	920,445	1,123,885

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	2,312,431		2,312,431
合計	2,312,431	0	2,312,431

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

(単位:円)

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 本部

（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	
その他の固定資産（有形固定資産）															
車両及び運搬具	532,271	0	0	0	178,133	0	0	0	354,138	0	712,532	0	1,066,670	0	
器具及び備品	591,614	0	0	0	25,032	0	0	0	566,582	0	411,078	0	977,660	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	1,123,885	0	0	0	203,165	0	0	0	920,720	0	1,123,610	0	2,044,330	0	
その他の固定資産計	1,123,885	0	0	0	203,165	0	0	0	920,720	0	1,123,610	0	2,044,330	0	
基本財産及びその他の固定資産計	1,123,885	0	0	0	203,165	0	0	0	920,720	0	1,123,610	0	2,044,330	0	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	1,123,885	0	0	0	203,165	0	0	0	920,720	0					

(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。

**サービス区分間繰入金明細書**  
 (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  
 本部

(単位:円)

サービス区分名		移動資金の財源	金額	使用目的等
移動元	移動先			
本部	社会貢献事業	本部収入	6,184,685	社会貢献事業(せいかつ相談所)運営資金

(注) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。  
 繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。