

## 保育所 ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成27年 4月 1日(至)平成28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	193,192,000	192,191,530	1,000,470		
	保育所運営費収入	113,255,000	114,715,540	1,460,540		
	その他の事業収入	79,937,000	77,475,990	2,461,010		
	補助金事業収入	79,937,000	77,475,990	2,461,010		
	経常経費寄附金収入	50,000	60,000	10,000		
	受取利息配当金収入	27,000	26,662	338		
	その他の収入	3,203,000	3,196,849	6,151		
	利用者等外給食費収入	2,512,000	2,508,305	3,695		
	雑収入	691,000	688,544	2,456		
	共済会退職金収入	651,000	650,304	696		
	雑収入	40,000	38,240	1,760		
事業活動収入計(1)		196,472,000	195,475,041	996,959		
事業活動による収支	人件費支出	職員給料支出	135,658,000	136,352,357	694,357	
		職員賞与支出	78,884,000	78,840,078	43,922	
		職員賞与支出	24,358,000	24,356,502	1,498	
		非常勤職員給与と支出	11,887,000	12,641,658	754,658	
		退職給付支出	3,867,000	3,844,752	22,248	
		法定福利費支出	16,662,000	16,669,367	7,367	
		事業費支出	12,827,000	12,759,509	67,491	
		給食費支出	7,915,000	7,801,865	113,135	
		保健衛生費支出	268,000	247,911	20,089	
		保育材料費支出	1,036,000	1,260,640	224,640	
		水道光熱費支出	2,537,000	2,450,258	86,742	
	事務費支出	消耗器具備品費支出	1,036,000	963,895	72,105	
		保険料支出	35,000	34,940	60	
		福利厚生費支出	984,000	915,466	68,534	
		職員被服費支出	28,000	27,442	558	
		旅費交通費支出	64,000	57,000	7,000	
		研修研究費支出	285,000	276,366	8,634	
		事務消耗品費支出	1,060,000	1,003,553	56,447	
		印刷製本費支出	650,000	703,904	53,904	
		水道光熱費支出	941,000	902,439	38,561	
		修繕費支出	1,304,000	1,890,049	586,049	
		通信運搬費支出	265,000	248,734	16,266	
	広報費支出	190,000	247,803	57,803		
	業務委託費支出	550,000	533,224	16,776		
	洗濯委託費支出	100,000	83,224	16,776		
	その他の委託費支出	450,000	450,000	0		
	手数料支出	1,500,000	1,437,312	62,688		
	保険料支出	451,000	450,863	137		
	賃借料支出	363,000	359,188	3,812		
	保守料支出	356,000	354,476	1,524		
	雑支出	716,000	753,273	37,273		
	雑支出	716,000	753,273	37,273		
	その他の支出	2,534,000	2,532,406	1,594		
利用者等外給食費支出	2,534,000	2,532,406	1,594			
事業活動支出計(2)		160,726,000	161,805,364	1,079,364		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		35,746,000	33,669,677	2,076,323		
収入	施設整備等収入計(4)					
	固定資産取得支出	37,091,000	36,342,584	748,416		
支出	建物取得支出	35,589,000	34,840,800	748,200		

## 保育所 ふじみ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成27年 4月 1日(至)平成28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	車輦運搬具取得支出	165,000	164,960	40	
	器具及び備品取得支出	1,337,000	1,336,824	176	
	施設整備等支出計(5)	37,091,000	36,342,584	748,416	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	37,091,000	36,342,584	748,416	
その他の活動による収支	積立資産取崩収入	37,010,000	36,987,548	22,452	
	退職給付引当資産取崩収入	2,009,000	1,987,548	21,452	
	都・市保育所設備整備積立資産取崩収入	20,950,000	20,949,390	610	
	東村山保育所施設・設備積立資産取崩収入	14,051,000	14,050,610	390	
	その他の活動収入計(7)	37,010,000	36,987,548	22,452	
	積立資産支出	34,608,000	34,607,240	760	
	退職給付引当資産支出	1,608,000	1,607,240	760	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	33,000,000	33,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	1,880,000	1,887,662	7,662	
	その他の活動支出計(8)	36,488,000	36,494,902	6,902	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	522,000	492,646	29,354		
予備費支出(10)	0		0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	823,000	2,180,261	1,357,261		
前期末支払資金残高(12)	7,181,795	7,181,795	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	6,358,795	5,001,534	1,357,261		

## 保育所 ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成27年 4月 1日(至)平成28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	192,191,530	195,749,199	3,557,669			
	保育所運営費収益	114,715,540	101,989,920	12,725,620			
	その他の事業収益	77,475,990	93,759,279	16,283,289			
	補助金事業収益	77,475,990	93,759,279	16,283,289			
	経常経費寄附金収益	60,000	57,010	2,990			
	その他の収益	650,304	246,240	404,064			
	共済会退職金収入	650,304	246,240	404,064			
	サービス活動収益計(1)	192,901,834	196,052,449	3,150,615			
サービス活動増減の部	費用	人件費	143,756,049	139,629,791	4,126,258		
		職員給料	78,840,078	81,676,788	2,836,710		
		職員賞与	24,356,502	24,555,679	199,177		
		賞与引当金繰入	7,784,000		7,784,000		
		非常勤職員給与	12,641,658	12,254,761	386,897		
		派遣職員費		1,499,776	1,499,776		
		退職給付費用	3,464,444	2,984,400	480,044		
		法定福利費	16,669,367	16,658,387	10,980		
		事業費	12,759,509	14,512,543	1,753,034		
		給食費	7,801,865	8,576,546	774,681		
		保健衛生費	247,911	174,354	73,557		
		保育材料費	1,260,640	1,646,704	386,064		
		水道光熱費	2,450,258	2,998,461	548,203		
		消耗器具備品費	963,895	1,075,163	111,268		
		保険料	34,940	41,315	6,375		
		事務費	10,161,092	9,061,314	1,099,778		
		福利厚生費	915,466	849,978	65,488		
		職員被服費	27,442	73,675	46,233		
		旅費交通費	57,000	72,274	15,274		
		研修研究費	276,366	290,894	14,528		
		事務消耗品費	1,003,553	808,106	195,447		
		印刷製本費	703,904	662,456	41,448		
		水道光熱費	902,439	1,087,246	184,807		
		修繕費	1,890,049	657,936	1,232,113		
		通信運搬費	248,734	272,106	23,372		
		広報費	247,803	112,530	135,273		
		業務委託費	533,224	542,080	8,856		
		洗濯委託費	83,224	92,080	8,856		
		その他の委託費	450,000	450,000	0		
		手数料	1,437,312	1,567,585	130,273		
		保険料	450,863	448,914	1,949		
		賃借料	359,188	711,623	352,435		
		保守料	354,476	348,084	6,392		
		雑費	753,273	555,827	197,446		
		雑費	753,273	555,827	197,446		
		減価償却費	7,155,716	5,646,082	1,509,634		
		国庫補助金等特別積立金取崩額	980,305	980,304	1		
			サービス活動費用計(2)	172,852,061	167,869,426	4,982,635	
			サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	20,049,773	28,183,023	8,133,250	
		サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	26,662	27,903	1,241
				その他のサービス活動外収益	2,546,545	2,520,535	26,010
				利用者等外給食収益	2,508,305	2,512,615	4,310
				雑収益	38,240	7,920	30,320
雑収益	38,240			7,920	30,320		
	サービス活動外収益計(4)			2,573,207	2,548,438	24,769	
サービス活動外増減の部	費用	その他のサービス活動外費用	2,532,406	2,535,367	2,961		
		利用者等外給食費	2,532,406	2,535,367	2,961		

## 保育所 ふじみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成27年 4月 1日(至)平成28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)	
費用	サービス活動外費用計(5)	2,532,406	2,535,367	2,961	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	40,801	13,071	27,730	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	20,090,574	28,196,094	8,105,520	
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	36,415	2	36,413
		器具及び備品売却損・処分損	36,415	2	36,413
		拠点区分間繰入金費用	1,887,662	1,401,903	485,759
	特別費用計(9)	1,924,077	1,401,905	522,172	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,924,077	1,401,905	522,172		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		18,166,497	26,794,189	8,627,692	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	103,602,626	82,808,437	20,794,189	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	121,769,123	109,602,626	12,166,497	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)	35,000,000	20,000,000	15,000,000	
	保育所施設・設備整備積立金取崩額		20,000,000	20,000,000	
	都・市保育所設備整備積立金取崩額	20,949,390		20,949,390	
	東村山保育所施設・設備整備積立金取崩額	14,050,610		14,050,610	
その他の積立金積立額(16)	33,000,000	26,000,000	7,000,000		
保育所施設・設備整備積立金積立額	33,000,000	26,000,000	7,000,000		
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		123,769,123	103,602,626	20,166,497	

## 保育所 ふじみ保育園拠点区分 貸借対照表

平成28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	12,906,668	14,187,521	1,280,853	流動負債	15,689,134	7,005,726	8,683,408
現金預金	5,207,949	4,576,170	631,779	事業未払金	4,149,459	3,239,112	910,347
事業未収金	5,556,851	4,067,115	1,489,736	その他の未払金	0	131,004	131,004
未収補助金	1,740,921	4,743,634	3,002,713	未払費用	2,257,564	2,158,206	99,358
前払金	7,380	7,380	0	預り金	127,589	133,322	5,733
前払費用	393,567	793,222	399,655	職員預り金	1,370,522	1,344,082	26,440
				賞与引当金	7,784,000		7,784,000
固定資産	374,378,944	347,675,775	26,703,169	固定負債	18,687,828	19,135,112	447,284
基本財産	33,740,502	35,654,927	1,914,425	退職給付引当金	18,687,828	19,135,112	447,284
建物	33,740,502	35,654,927	1,914,425	負債の部合計	34,376,962	26,140,838	8,236,124
その他の固定資産	340,638,442	312,020,848	28,617,594	純資産の部			
建物	105,597,956	75,349,536	30,248,420	国庫補助金等特別積立金	15,171,893	16,152,198	980,305
構築物	1	1	0	その他の積立金	213,967,634	215,967,634	2,000,000
車両運搬具	147,777		147,777	人件費積立金(保育)	57,600,000	57,600,000	0
器具及び備品	1,988,348	1,319,667	668,681	保育所施設・設備整備積立金	153,730,619	120,730,619	33,000,000
権利	248,898	248,898	0	都・市保育所施設設備整備積立金	2,637,015	23,586,405	20,949,390
退職給付引当資産	18,687,828	19,135,112	447,284	東村山市保育所施設・設備整備積立金	0	14,050,610	14,050,610
人件費積立資産(保育)	57,600,000	57,600,000	0	次期繰越活動増減差額	123,769,123	103,602,626	20,166,497
保育所施設・設備整備積立資産	153,730,619	120,730,619	33,000,000	(うち当期活動増減差額)	18,166,497	26,794,189	8,627,692
都・市保育所施設設備整備積立資産	2,637,015	23,586,405	20,949,390				
東村山保育所施設・設備整備積立資産	0	14,050,610	14,050,610	純資産の部合計	352,908,650	335,722,458	17,186,192
資産の部合計	387,285,612	361,863,296	25,422,316	負債及び純資産の部合計	387,285,612	361,863,296	25,422,316

## 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…翌年度当初予算職員夏季賞与支給額に支給対象期間月数と当該年度における期末までの経過月数の割合を乗じて算出した金額を計上している。
- ・徴収不能引当金…債権の貸倒れに備える為、個別に見積った徴収不能見込額と過去の実績率の合計により計上する。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	35,654,927		1,914,425	33,740,502
合計	35,654,927	0	1,914,425	33,740,502

### 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	90,333,132	33,740,502
小計	124,073,634	90,333,132	33,740,502
その他の固定資産			
建物	115,143,980	9,546,024	105,597,956
構築物	2,455,866	2,455,865	1
車輛運搬具	164,960	17,183	147,777
器具及び備品	15,907,802	13,919,454	1,988,348
小計	133,672,608	25,938,526	107,734,082
合計	257,746,242	116,271,658	141,474,584

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	5,556,851		5,556,851
未収補助金	1,740,921		1,740,921
合計	7,297,772	0	7,297,772

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 社会福祉法人 村山苑

(自) 平成27年 4月 1日 (至) 平成28年 3月31日

拠点区分 保育所 ふじみ保育園

(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	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	18,818,937	0	1,052,341	0	0	0	54,028,587	0	1,646,350	0	55,674,937	0	
建物附属設備	39,087,545	0	16,021,863	0	3,540,039	0	0	0	51,569,369	0	7,899,674	0	59,469,043	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	
車両及び運搬具	0	0	164,960	0	17,183	0	0	0	147,777	0	17,183	0	164,960	0	
器具及び備品	1,319,667	1	1,336,824	0	631,728	1	36,415	0	1,988,348	0	13,919,454	390,600	15,907,802	390,600	
その他の固定資産（有形固定資産）計	76,669,204	1	36,342,584	0	5,241,291	1	36,415	0	107,734,082	0	25,938,526	1,776,871	133,672,608	1,776,871	
その他の固定資産計	76,669,204	1	36,342,584	0	5,241,291	1	36,415	0	107,734,082	0	25,938,526	1,776,871	133,672,608	1,776,871	
基本財産及びその他の固定資産計	112,324,131	16,152,198	36,342,584	0	7,155,716	980,305	36,415	0	141,474,584	15,171,893	116,271,658	50,554,960	257,746,242	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	36,342,584	0	7,155,716	980,305	36,415	0	141,474,584	15,171,893					

(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27年 4月 1日 (至)平成28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	19,135,112	3,512,528 ( 1,905,288 )	2,022,748	1,937,064 ( 1,937,064 )	18,687,828	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		7,784,000	0		7,784,000	
計	19,135,112	11,296,528	2,022,748	1,937,064	26,471,828	

(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27年 4月 1日 (至)平成28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)	57,600,000			57,600,000	
保育所施設・設備整備積立金	120,730,619	33,000,000		153,730,619	
都・市保育所施設設備整備積立金	23,586,405		20,949,390	2,637,015	
東村山市保育所施設・設備整備積立金	14,050,610		14,050,610	0	
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	215,967,634	33,000,000	35,000,000	213,967,634	

(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)	57,600,000			57,600,000	
保育所施設・設備整備積立資産	120,730,619	33,000,000		153,730,619	
都・市保育所施設設備整備積立資産	23,586,405		20,949,390	2,637,015	
東村山保育所施設・設備整備積立資産	14,050,610		14,050,610	0	
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	19,135,112	3,512,528	3,959,812	18,687,828	
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	235,102,746	36,512,528	38,959,812	232,655,462	

※ 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。