

保育所 つばみ保育園拠点区分 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	328,742,000	328,609,494	132,506		
	保育所運営費収入	183,298,000	185,059,630	1,761,630		
	その他の事業収入	145,444,000	143,549,864	1,894,136		
	補助金事業収入	145,444,000	143,549,864	1,894,136		
	借入金利息補助金収入	277,000	276,420	580		
	経常経費寄附金収入	402,000	402,600	600		
	受取利息配当金収入	55,000	58,945	3,945		
	その他の収入	3,600,000	4,729,983	1,129,983		
	利用者等外給食費収入	3,505,000	4,199,835	694,835		
	雑収入	95,000	530,148	435,148		
	共済会退職金収入		427,060	427,060		
	雑収入	95,000	103,088	8,088		
事業活動収入計(1)		333,076,000	334,077,442	1,001,442		
事業活動による収支	支出	人件費支出	236,560,000	233,991,448	2,568,552	
		職員給料支出	140,101,000	134,752,569	5,348,431	
		職員賞与支出	42,090,000	42,069,666	20,334	
		非常勤職員給与と支出	21,916,000	22,015,998	99,998	
		派遣職員費支出	2,942,000	3,030,696	88,696	
		退職給付支出	1,654,000	4,026,260	2,372,260	
		法定福利費支出	27,857,000	28,096,259	239,259	
		事業費支出	28,351,000	28,032,392	318,608	
		給食費支出	17,666,000	17,782,439	116,439	
		保健衛生費支出	290,000	280,755	9,245	
		保育材料費支出	3,146,000	2,742,632	403,368	
		水道光熱費支出	5,124,000	4,970,781	153,219	
		消耗器具備品費支出	2,050,000	2,169,019	119,019	
		保険料支出	75,000	86,766	11,766	
		事務費支出	15,108,000	15,024,417	83,583	
		福利厚生費支出	1,533,000	1,535,679	2,679	
		職員被服費支出	30,000	26,556	3,444	
		旅費交通費支出	109,000	126,442	17,442	
		研修研究費支出	196,000	196,224	224	
		事務消耗品費支出	997,000	1,139,562	142,562	
	印刷製本費支出	1,108,000	1,026,865	81,135		
	水道光熱費支出	1,705,000	1,727,992	22,992		
	修繕費支出	383,000	613,202	230,202		
	通信運搬費支出	376,000	342,581	33,419		
	広報費支出	273,000	292,320	19,320		
	業務委託費支出	1,473,000	1,377,366	95,634		
	清掃委託費支出	367,000	325,900	41,100		
	洗濯委託費支出	32,000	13,918	18,082		
	その他の委託費支出	1,074,000	1,037,548	36,452		
	手数料支出	2,280,000	2,000,236	279,764		
	保険料支出	1,064,000	1,060,099	3,901		
	賃借料支出	974,000	933,261	40,739		
	土地・建物賃借料支出	435,000	390,000	45,000		
	保守料支出	634,000	633,680	320		
	雑支出	1,538,000	1,602,352	64,352		
	雑支出	1,538,000	1,602,352	64,352		
	支払利息支出	277,000	276,420	580		
	その他の支出	4,210,000	4,234,461	24,461		
	利用者等外給食費支出	4,210,000	4,234,461	24,461		
	事業活動支出計(2)		284,506,000	281,559,138	2,946,862	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		48,570,000	52,518,304	3,948,304		
収入						

保育所 つばみ保育園拠点区分 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	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出	6,250,000	6,250,000	0	
	固定資産取得支出	7,296,000	6,971,726	324,274	
	器具及び備品取得支出	7,296,000	6,971,726	324,274	
	施設整備等支出計(5)	13,546,000	13,221,726	324,274	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	13,546,000	13,221,726	324,274		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入		1,721,800	1,721,800	
	退職給付引当資産取崩収入		1,721,800	1,721,800	
	その他の活動収入計(7)		1,721,800	1,721,800	
	支出				
	積立資産支出	32,683,000	32,676,700	6,300	
	退職給付引当資産支出	2,557,000	2,550,700	6,300	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	30,126,000	30,126,000	0	
拠点区分間繰入金支出	2,341,000	2,350,611	9,611		
その他の活動支出計(8)	35,024,000	35,027,311	3,311		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	35,024,000	33,305,511	1,718,489		
予備費支出(10)	0		0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	5,991,067	5,991,067		
前期末支払資金残高(12)	32,325,119	32,325,119	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	32,325,119	38,316,186	5,991,067		

保育所 つばみ保育園拠点区分 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	328,609,494	310,309,694	18,299,800	
	保育所運営費収益	185,059,630	162,998,640	22,060,990	
	その他の事業収益	143,549,864	147,311,054	3,761,190	
	補助金事業収益	143,549,864	147,311,054	3,761,190	
	経常経費寄附金収益	402,600	415,100	12,500	
	その他の収益	427,060		427,060	
	共済会退職金収入	427,060		427,060	
	サービス活動収益計(1)	329,439,154	310,724,794	18,714,360	
サービス活動増減の部 費用	人件費	247,651,348	226,516,441	21,134,907	
	職員給料	134,752,569	129,957,373	4,795,196	
	職員賞与	42,069,666	39,681,268	2,388,398	
	賞与引当金繰入	12,831,000		12,831,000	
	非常勤職員給与	22,015,998	22,637,377	621,379	
	派遣職員費	3,030,696	4,169,882	1,139,186	
	退職給付費用	4,855,160	3,890,260	964,900	
	法定福利費	28,096,259	26,180,281	1,915,978	
	事業費	28,032,392	28,712,248	679,856	
	給食費	17,782,439	17,340,265	442,174	
	保健衛生費	280,755	235,138	45,617	
	保育材料費	2,742,632	2,601,630	141,002	
	水道光熱費	4,970,781	5,551,151	580,370	
	消耗器具備品費	2,169,019	2,902,630	733,611	
	保険料	86,766	81,434	5,332	
	事務費	15,024,417	15,244,643	220,226	
	福利厚生費	1,535,679	1,447,009	88,670	
	職員被服費	26,556	25,425	1,131	
	旅費交通費	126,442	65,746	60,696	
	研修研究費	196,224	496,255	300,031	
	事務消耗品費	1,139,562	1,468,154	328,592	
	印刷製本費	1,026,865	953,682	73,183	
	水道光熱費	1,727,992	1,966,506	238,514	
	修繕費	613,202	840,164	226,962	
	通信運搬費	342,581	349,782	7,201	
	広報費	292,320	214,590	77,730	
	業務委託費	1,377,366	1,133,441	243,925	
	清掃委託費	325,900	178,524	147,376	
	洗濯委託費	13,918	47,981	34,063	
	その他の委託費	1,037,548	906,936	130,612	
	手数料	2,000,236	2,067,647	67,411	
	保険料	1,060,099	1,053,515	6,584	
	賃借料	933,261	1,007,176	73,915	
	土地・建物賃借料	390,000	348,000	42,000	
	保守料	633,680	623,484	10,196	
	雑費	1,602,352	1,184,067	418,285	
	雑費	1,602,352	1,184,067	418,285	
	減価償却費	14,995,388	14,356,756	638,632	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	8,678,112	9,055,971	377,859	
		サービス活動費用計(2)	297,025,433	275,774,117	21,251,316
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	32,413,721	34,950,677	2,536,956
収益	借入金利息補助金収益	276,420	322,490	46,070	
	受取利息配当金収益	58,945	54,228	4,717	
	その他のサービス活動外収益	4,302,923	4,178,377	124,546	
	利用者等外給食収益	4,199,835	4,050,225	149,610	
	雑収益	103,088	128,152	25,064	
	雑収益	103,088	128,152	25,064	
	サービス活動外収益計(4)	4,638,288	4,555,095	83,193	

保育所 つばみ保育園拠点区分 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)
サービス活動外増減の部	支払利息	276,420	322,490	46,070
	その他のサービス活動外費用	4,234,461	4,078,624	155,837
	利用者等外給食費	4,234,461	4,078,624	155,837
	サービス活動外費用計(5)	4,510,881	4,401,114	109,767
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		127,407	153,981	26,574
経常増減差額(7)=(3)+(6)		32,541,128	35,104,658	2,563,530
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	26,023		26,023
	器具及び備品売却損・処分損	26,023		26,023
拠点区分間繰入金費用	2,350,611	2,029,228	321,383	
特別費用計(9)		2,376,634	2,029,228	347,406
特別増減差額(10)=(8)-(9)		2,376,634	2,029,228	347,406
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		30,164,494	33,075,430	2,910,936
前期繰越活動増減差額(12)		113,146,331	86,790,901	26,355,430
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		143,310,825	119,866,331	23,444,494
繰越活動増減差額の部				
基本金取崩額(14)				
その他の積立金取崩額(15)			8,280,000	8,280,000
保育所施設・設備整備積立金取崩額			8,280,000	8,280,000
その他の積立金積立額(16)		30,126,000	15,000,000	15,126,000
保育所施設・設備整備積立金積立額		30,126,000	15,000,000	15,126,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		113,184,825	113,146,331	38,494

保育所 つばみ保育園拠点区分 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	51,528,204	43,133,613	8,394,591	流動負債	32,293,018	17,058,494	15,234,524
現金預金	41,278,808	28,405,878	12,872,930	事業未払金	5,654,848	4,735,965	918,883
事業未収金	3,736,855	3,631,065	105,790	1年以内返済予定設備資金借入金	6,250,000	6,250,000	0
未収補助金	5,525,818	9,172,769	3,646,951	未払費用	4,362,736	3,633,749	728,987
立替金	0	993	993	預り金	622,864	206,333	416,531
前払費用	986,723	1,922,908	936,185	職員預り金	2,571,570	2,232,447	339,123
				賞与引当金	12,831,000		12,831,000
固定資産	546,824,314	524,862,907	21,961,407	固定負債	56,591,472	62,956,380	6,364,908
基本財産	203,386,541	214,951,231	11,564,690	設備資金借入金	25,000,000	31,250,000	6,250,000
建物	203,386,541	214,951,231	11,564,690	退職給付引当金	31,591,472	31,706,380	114,908
その他の固定資産	343,437,773	309,911,676	33,526,097	負債の部合計	88,884,490	80,014,874	8,869,616
建物	56,239,019	57,542,193	1,303,174	純資産の部			
構築物	10,136,544	11,246,065	1,109,521	基本金	7,086,000	7,086,000	0
器具及び備品	7,390,574	1,462,874	5,927,700	第1号基本金	7,086,000	7,086,000	0
権利	74,984	74,984	0	国庫補助金等特別積立金	151,192,023	159,870,135	8,678,112
退職給付引当資産	31,591,472	31,706,380	114,908	その他の積立金	238,005,180	207,879,180	30,126,000
人件費積立資産(保育)	62,550,000	62,550,000	0	人件費積立金(保育)	62,550,000	62,550,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	169,752,620	139,626,620	30,126,000	保育所施設・設備整備積立金	169,752,620	139,626,620	30,126,000
都・市保育所施設設備整備積立資産	5,702,560	5,702,560	0	都・市保育所施設設備整備積立金	5,702,560	5,702,560	0
				次期繰越活動増減差額	113,184,825	113,146,331	38,494
				(うち当期活動増減差額)	30,164,494	33,075,430	2,910,936
				純資産の部合計	509,468,028	487,981,646	21,486,382
資産の部合計	598,352,518	567,996,520	30,355,998	負債及び純資産の部合計	598,352,518	567,996,520	30,355,998

財務諸表に対する注記(保育所 つぼ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 つぼ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	214,951,231		11,564,690	203,386,541
合計	214,951,231	0	11,564,690	203,386,541

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)	203,386,541 円
計	203,386,541 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)	31,250,000 円
計	31,250,000 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	388,527,523	185,140,982	203,386,541
小計	388,527,523	185,140,982	203,386,541
その他の固定資産			
建物	59,235,256	2,996,237	56,239,019
構築物	17,468,455	7,331,911	10,136,544
器具及び備品	33,330,856	25,940,282	7,390,574
小計	110,034,567	36,268,430	73,766,137
合計	498,562,090	221,409,412	277,152,678

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	3,736,855		3,736,855
未収補助金	5,525,818		5,525,818
合計	9,262,673	0	9,262,673

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27年 4月 1日 (至) 平成28年 3月31日

拠点区分 保育所 つばみ保育園

(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	199,899,954	149,103,322	0	0	5,375,225	4,009,325	0	0	194,524,729	145,093,997	76,951,321	57,397,204	271,476,050	202,491,201	
建物附属設備	15,051,277	10,519,481	0	0	6,189,465	4,623,428	0	0	8,861,812	5,896,053	108,189,661	76,109,040	117,051,473	82,005,093	
基本財産合計	214,951,231	159,622,803	0	0	11,564,690	8,632,753	0	0	203,386,541	150,990,050	185,140,982	133,506,244	388,527,523	284,496,294	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物	57,542,193	0	0	0	1,303,174	0	0	0	56,239,019	0	2,996,237	0	59,235,256	0	
構築物	11,246,065	247,300	0	0	1,109,521	45,327	0	0	10,136,544	201,973	7,331,911	434,160	17,468,455	636,133	
器具及び備品	1,462,874	32	6,971,726	0	1,018,003	21	26,023	11	7,390,574	0	25,940,282	8,235,415	33,330,856	8,235,415	
その他の固定資産(有形固定資産)計	70,251,132	247,332	6,971,726	0	3,430,698	45,348	26,023	11	73,766,137	201,973	36,268,430	8,669,575	110,034,567	8,871,548	
その他の固定資産計	70,251,132	247,332	6,971,726	0	3,430,698	45,348	26,023	11	73,766,137	201,973	36,268,430	8,669,575	110,034,567	8,871,548	
基本財産及びその他の固定資産計	285,202,363	159,870,135	6,971,726	0	14,995,388	8,678,101	26,023	11	277,152,678	151,192,023	221,409,412	142,175,819	498,562,090	293,367,842	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差引	285,202,363	159,870,135	6,971,726	0	14,995,388	8,678,101	26,023	11	277,152,678	151,192,023					

(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 つばみ保育園

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	31,706,380	3,802,240 (1,251,540)	1,744,140	2,173,008 (2,173,008)	31,591,472	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		12,831,000	0		12,831,000	
計	31,706,380	16,633,240	1,744,140	2,173,008	44,422,472	

(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 つぼみ保育園

(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)	62,550,000			62,550,000	
保育所施設・設備整備積立金	139,626,620	30,126,000		169,752,620	
都・市保育所施設設備整備積立金	5,702,560			5,702,560	
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	207,879,180	30,126,000	0	238,005,180	

(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)	62,550,000			62,550,000	
保育所施設・設備整備積立資産	139,626,620	30,126,000		169,752,620	
都・市保育所施設設備整備積立資産	5,702,560			5,702,560	
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	31,706,380	3,802,240	3,917,148	31,591,472	
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	239,585,560	33,928,240	3,917,148	269,596,652	

※ 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。