

ひよし保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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	120,063,000	121,260,390	1,197,390	
	委託費収入	70,919,000	71,519,000	600,000	
	利用者等利用料収入	16,000	15,200	800	
	利用者等利用料収入(公費)	16,000	15,200	800	
	その他の事業収入	49,128,000	49,726,190	598,190	
	補助金事業収入	49,128,000	49,726,190	598,190	
	受取利息配当金収入	1,000	100	900	
	その他の収入	1,768,000	1,756,230	11,770	
	利用者等外給食費収入	1,747,000	1,741,245	5,755	
	雑収入	21,000	14,985	6,015	
	雑収入	21,000	14,985	6,015	
事業活動収入計(1)		121,832,000	123,016,720	1,184,720	
事業活動による支出	人件費支出	84,447,000	83,927,980	519,020	
	職員給料支出	52,233,000	52,199,474	33,526	
	職員賞与支出	14,384,000	14,383,822	178	
	非常勤職員給与と支出	6,514,000	6,319,864	194,136	
	退職給付支出	716,000	715,200	800	
	法定福利費支出	10,600,000	10,309,620	290,380	
	事業費支出	11,985,000	12,239,072	254,072	
	給食費支出	5,964,000	6,186,314	222,314	
	保健衛生費支出	199,000	221,488	22,488	
	保育材料費支出	2,220,000	2,333,480	113,480	
	水道光熱費支出	2,052,000	1,983,422	68,578	
	消耗器具備品費支出	1,526,000	1,490,743	35,257	
	保険料支出	24,000	23,625	375	
	事務費支出	8,637,000	8,166,719	470,281	
	福利厚生費支出	676,000	641,273	34,727	
	職員被服費支出	47,000	41,110	5,890	
	旅費交通費支出	35,000	26,375	8,625	
	研修研究費支出	141,000	134,607	6,393	
	事務消耗品費支出	1,082,000	1,042,307	39,693	
	印刷製本費支出	394,000	382,607	11,393	
	水道光熱費支出	338,000	305,880	32,120	
	車両燃料費支出(事務)	14,000	14,206	206	
	修繕費支出	844,000	735,264	108,736	
	通信運搬費支出	196,000	179,773	16,227	
	広報費支出	571,000	481,864	89,136	
	業務委託費支出	637,000	611,734	25,266	
	清掃委託費支出	226,000	225,180	820	
	洗濯委託費支出	50,000	26,194	23,806	
	その他の委託費支出	361,000	360,360	640	
	手数料支出	1,300,000	1,266,647	33,353	
	保険料支出	42,000	41,790	210	
	賃借料支出	537,000	536,544	456	
	土地・建物賃借料支出	1,121,000	1,121,000	0	
	保守料支出	195,000	194,813	187	
	雑支出	467,000	408,925	58,075	
	雑支出	467,000	408,925	58,075	
その他の支出	1,751,000	1,747,450	3,550		
利用者等外給食費支出	1,751,000	1,747,450	3,550		
事業活動支出計(2)		106,820,000	106,081,221	738,779	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		15,012,000	16,935,499	1,923,499	
収入					

ひよし保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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)				
	固定資産取得支出	658,000	639,576	18,424	
	器具及び備品取得支出	658,000	639,576	18,424	
	施設整備等支出計(5)	658,000	639,576	18,424	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	658,000	639,576	18,424	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	積立資産支出	8,029,000	8,028,790	210	
	退職給付引当資産支出	1,029,000	1,028,790	210	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	7,000,000	7,000,000	0	
	その他の活動支出計(8)	8,029,000	8,028,790	210	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	8,029,000	8,028,790	210	
	予備費支出(10)	1,000,000		1,000,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	5,325,000	8,267,133	2,942,133	
	前期末支払資金残高(12)		0	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	5,325,000	8,267,133	2,942,133	

ひよし保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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	121,260,390	9,784,000	111,476,390
	委託費収益	71,519,000		71,519,000
	利用者等利用料収益	15,200		15,200
	利用者等利用料収益(公費)	15,200		15,200
	その他の事業収益	49,726,190	9,784,000	39,942,190
	補助金事業収益	49,726,190		49,726,190
	受託事業収益		9,784,000	9,784,000
	サービス活動収益計(1)	121,260,390	9,784,000	111,476,390
サービス活動増減の部 費用	人件費	89,982,770	9,882,280	80,100,490
	職員給料	52,199,474	9,784,000	42,415,474
	職員賞与	14,383,822		14,383,822
	賞与引当金繰入	5,026,000		5,026,000
	非常勤職員給与	6,319,864	98,280	6,221,584
	退職給付費用	1,743,990		1,743,990
	法定福利費	10,309,620		10,309,620
	事業費	12,239,072		12,239,072
	給食費	6,186,314		6,186,314
	保健衛生費	221,488		221,488
	保育材料費	2,333,480		2,333,480
	水道光熱費	1,983,422		1,983,422
	消耗器具備品費	1,490,743		1,490,743
	保険料	23,625		23,625
	事務費	8,166,719	556,626	7,610,093
	福利厚生費	641,273	77,924	563,349
	職員被服費	41,110		41,110
	旅費交通費	26,375		26,375
	研修研究費	134,607		134,607
	事務消耗品費	1,042,307	478,702	563,605
	印刷製本費	382,607		382,607
	水道光熱費	305,880		305,880
	車両燃料費(事務)	14,206		14,206
	修繕費	735,264		735,264
	通信運搬費	179,773		179,773
	広報費	481,864		481,864
	業務委託費	611,734		611,734
	清掃委託費	225,180		225,180
	洗濯委託費	26,194		26,194
	その他の委託費	360,360		360,360
	手数料	1,266,647		1,266,647
	保険料	41,790		41,790
	賃借料	536,544		536,544
	土地・建物賃借料	1,121,000		1,121,000
	保守料	194,813		194,813
	雑費	408,925		408,925
	雑費	408,925		408,925
減価償却費	998,164	4,896	993,268	
国庫補助金等特別積立金取崩額	889,753		889,753	
	サービス活動費用計(2)	110,496,972	10,443,802	100,053,170
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	10,763,418	659,802	11,423,220
収益	受取利息配当金収益	100		100
	その他のサービス活動外収益	1,756,230		1,756,230
	利用者等外給食収益	1,741,245		1,741,245
	雑収益	14,985		14,985
	雑収益	14,985		14,985
	サービス活動外収益計(4)	1,756,330		1,756,330
	その他のサービス活動外費用	1,747,450		1,747,450

ひよし保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成28年 4月 1日(至)平成29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	利用者等外給食費	1,747,450		1,747,450
	サービス活動外費用計(5)	1,747,450		1,747,450
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	8,880		8,880
経常増減差額(7)=(3)+(6)		10,772,298	659,802	11,432,100
特別増減の部	施設整備等補助金収益	6,124,270		6,124,270
	施設整備等補助金収益	6,124,270		6,124,270
	拠点区分間繰入金収益		948,666	948,666
	拠点区分間固定資産移管収益	98,930		98,930
	特別収益計(8)	6,223,200	948,666	5,274,534
	固定資産売却損・処分損	1		1
	器具及び備品売却損・処分損	1		1
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	1		1
	国庫補助金等特別積立金積立額	6,124,270		6,124,270
	特別費用計(9)	6,124,270		6,124,270
特別増減差額(10)=(8)-(9)		98,930	948,666	849,736
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		10,871,228	288,864	10,582,364
前期繰越活動増減差額(12)		288,864		288,864
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		11,160,092	288,864	10,871,228
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)		7,000,000		7,000,000
保育所施設・設備整備積立金積立額		7,000,000		7,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		4,160,092	288,864	3,871,228

ひよし保育園拠点区分 貸借対照表

平成29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	14,395,061	948,666	13,446,395	流動負債	11,153,928	948,666	10,205,262
現金預金	12,762,914	948,666	11,814,248	事業未払金	2,870,947	556,626	2,314,321
事業未収金	17,975		17,975	その他の未払金	141,696	293,760	152,064
未収補助金	1,495,900		1,495,900	未払費用	2,251,135	98,280	2,152,855
前払費用	118,272		118,272	職員預り金	864,150		864,150
				賞与引当金	5,026,000		5,026,000
固定資産	21,841,791	288,864	21,552,927	固定負債	8,688,316		8,688,316
基本財産	4,933,574		4,933,574	退職給付引当金	8,688,316		8,688,316
建物	4,933,574		4,933,574	負債の部合計	19,842,244	948,666	18,893,578
その他の固定資産	16,908,217	288,864	16,619,353	純資産の部			
建物	48,706		48,706	国庫補助金等特別積立金	5,234,516		5,234,516
器具及び備品	842,153		842,153	その他の積立金	7,000,000		7,000,000
権利	98,930		98,930	保育所施設・設備整備積立金	7,000,000		7,000,000
ソフトウェア	230,112	288,864	58,752	次期繰越活動増減差額	4,160,092	288,864	3,871,228
退職給付引当資産	8,688,316		8,688,316	(うち当期活動増減差額)	10,871,228	288,864	10,582,364
保育所施設・設備整備積立資産	7,000,000		7,000,000	純資産の部合計	16,394,608	288,864	16,105,744
資産の部合計	36,236,852	1,237,530	34,999,322	負債及び純資産の部合計	36,236,852	1,237,530	34,999,322

計算書類に対する注記(ひよし保育園拠点区分用)

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. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) ひよし保育園拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))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
建物		5,756,795	823,221	4,933,574
合 計	0	5,756,795	823,221	4,933,574

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩

器具及び備品(No.5エアコン日立RPC-J125H)を故障の為廃棄処分したことに伴い、国庫補助金等特別積立金1円を取り崩した。

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

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	5,756,795	823,221	4,933,574
小計	5,756,795	823,221	4,933,574
その他の固定資産			
建物	73,129	24,423	48,706
器具及び備品	933,921	91,768	842,153
ソフトウェア	293,760	63,648	230,112
小計	1,300,810	179,839	1,120,971
合 計	7,057,605	1,003,060	6,054,545

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	17,975		17,975
未収補助金	1,495,900		1,495,900
合計	1,513,875	0	1,513,875

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28年 4月 1日 (至) 平成29年 3月31日

拠点区分 ひよし保育園

(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	0	0	5,756,795	5,756,795	823,221	823,221	0	0	4,933,574	4,933,574	823,221	823,221	5,756,795	5,756,795	
基本財産合計	0	0	5,756,795	5,756,795	823,221	823,221	0	0	4,933,574	4,933,574	823,221	823,221	5,756,795	5,756,795	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物附属設備	0	0	73,129	73,129	24,423	24,427	0	0	48,706	48,702	24,423	24,427	73,129	73,129	
器具及び備品	0	0	933,922	294,346	91,768	42,105	1	1	842,153	252,240	91,768	42,105	933,921	294,345	
その他の固定資産(有形固定資産)計	0	0	1,007,051	367,475	116,191	66,532	1	1	890,859	300,942	116,191	66,532	1,007,050	367,474	
その他の固定資産(無形固定資産)															
ソフトウェア	288,864	0	0	0	58,752	0	0	0	230,112	0	63,648	0	293,760	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	288,864	0	0	0	58,752	0	0	0	230,112	0	63,648	0	293,760	0	
その他の固定資産計	288,864	0	1,007,051	367,475	174,943	66,532	1	1	1,120,971	300,942	179,839	66,532	1,300,810	367,474	
基本財産及びその他の固定資産計	288,864	0	6,763,846	6,124,270	998,164	889,753	1	1	6,054,545	5,234,516	1,003,060	889,753	7,057,605	6,124,269	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	288,864	0	6,763,846	6,124,270	998,164	889,753	1	1	6,054,545	5,234,516					

(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28年 4月 1日 (至)平成29年 3月31日

社会福祉法人 村山苑
ひよし保育園

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		8,701,426 (7,672,636)	0	13,110 (0)	8,688,316	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		5,026,000	0		5,026,000	
計	0	13,727,426	0	13,110	13,714,316	

(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28年 4月 1日 (至)平成29年 3月 31日

社会福祉法人 村山苑

ひよし保育園

(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)					
保育所施設・設備整備積立金		7,000,000		7,000,000	
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	0	7,000,000	0	7,000,000	

(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)					
保育所施設・設備整備積立資産		7,000,000		7,000,000	
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		8,701,426	13,110	8,688,316	
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	0	15,701,426	13,110	15,688,316	

※ 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。