

保育所 つばみ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成25年 4月 1日(至)平成26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	304,502,000	304,544,730	△42,730		
	保育所運営費収入	159,982,000	159,981,940	60		
	その他の事業収入	144,520,000	144,562,790	△42,790		
	補助金事業収入	144,520,000	144,562,790	△42,790		
	借入金利息補助金収入	369,000	368,560	440		
	経常経費寄附金収入	418,000	417,900	100		
	受取利息配当金収入	52,000	51,824	176		
	その他の収入	4,298,000	4,139,352	158,648		
	利用者等外給食費収入	3,954,000	3,966,580	△12,580		
	雑収入	344,000	172,772	171,228		
	共済会退職金収入	170,000		170,000		
	雑収入	174,000	172,772	1,228		
	事業活動収入計(1)		309,639,000	309,522,366	116,634	
事業活動による収支	支出	人件費支出	225,815,000	225,841,589	△26,589	
		職員給料支出	128,665,000	128,636,319	28,681	
		職員賞与支出	39,790,000	39,788,864	1,136	
		非常勤職員給与支出	23,114,000	22,980,067	133,933	
		派遣職員費支出	7,111,000	6,993,459	117,541	
		退職給付支出	1,610,000	1,749,960	△139,960	
		法定福利費支出	25,525,000	25,692,920	△167,920	
		事業費支出	29,415,000	28,762,078	652,922	
		給食費支出	17,177,000	17,104,259	72,741	
		保健衛生費支出	270,000	191,957	78,043	
		保育材料費支出	4,640,000	4,398,551	241,449	
		水道光熱費支出	5,545,000	5,396,643	148,357	
		消耗器具備品費支出	1,694,000	1,580,753	113,247	
	保険料支出	89,000	89,915	△915		
	事務費支出	17,181,000	16,354,835	826,165		
	福利厚生費支出	1,345,000	1,295,973	49,027		
	職員被服費支出	35,000	9,901	25,099		
	旅費交通費支出	61,000	55,860	5,140		
	研修研究費支出	348,000	324,970	23,030		
	事務消耗品費支出	1,357,000	1,411,401	△54,401		
	印刷製本費支出	1,018,000	1,022,207	△4,207		
	水道光熱費支出	1,954,000	1,894,076	59,924		
	修繕費支出	1,911,000	1,398,186	512,814		
	通信運搬費支出	360,000	368,744	△8,744		
	広報費支出	356,000	318,033	37,967		
	業務委託費支出	1,477,000	1,455,717	21,283		
	清掃委託費支出	450,000	449,295	705		
	洗濯委託費支出	121,000	100,432	20,568		
	その他の委託費支出	906,000	905,990	10		
	手数料支出	2,380,000	2,341,021	38,979		
	保険料支出	1,141,000	1,139,324	1,676		
	賃借料支出	1,201,000	1,194,228	6,772		
	土地・建物賃借料支出	348,000	348,000	0		
	保守料支出	943,000	934,851	8,149		
	雑支出	946,000	842,343	103,657		
	雑支出	946,000	842,343	103,657		
	支払利息支出	369,000	368,560	440		
	その他の支出	4,002,000	3,997,250	4,750		
	利用者等外給食費支出	4,002,000	3,997,250	4,750		
	事業活動支出計(2)		276,782,000	275,324,312	1,457,688	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		32,857,000	34,198,054	△1,341,054	
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25年 4月 1日(至)平成26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	1,186,000	1,185,450	550		
	器具及び備品取得支出	1,186,000	1,185,450	550		
	施設整備等支出計(5)	7,436,000	7,435,450	550		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△7,436,000	△7,435,450	△550		
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	170,000	140,760	29,240		
	退職給付引当資産取崩収入	170,000	140,760	29,240		
		その他の活動収入計(7)	170,000	140,760	29,240	
	支出					
	積立資産支出	30,609,000	30,608,520	480		
	退職給付引当資産支出	2,329,000	2,328,520	480		
	保育所施設・設備整備積立資産支出	28,280,000	28,280,000	0		
	拠点区分間繰入金支出	1,273,000	1,272,824	176		
		その他の活動支出計(8)	31,882,000	31,881,344	656	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△31,712,000	△31,740,584	28,584		
	予備費支出(10)	0	—	0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△6,291,000	△4,977,980	△1,313,020		
	前期末支払資金残高(12)	40,156,356	40,156,356	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	33,865,356	35,178,376	△1,313,020		

保育所 つばみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成25年 4月 1日(至)平成26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	304,544,730	306,786,491	△2,241,761	
	保育所運営費収益	159,981,940	162,328,900	△2,346,960	
	その他の事業収益	144,562,790	144,457,591	105,199	
	補助金事業収益	144,562,790	144,457,591	105,199	
	経常経費寄附金収益	417,900	438,100	△20,200	
	その他の収益		1,011,280	△1,011,280	
	共済会退職金収入		1,011,280	△1,011,280	
サービス活動収益計(1)		304,962,630	308,235,871	△3,273,241	
サービス活動増減の部 費用	人件費	228,029,349	218,986,042	9,043,307	
	職員給料	128,636,319	122,704,842	5,931,477	
	職員賞与	39,788,864	37,532,240	2,256,624	
	非常勤職員給与	22,980,067	24,802,994	△1,822,927	
	派遣職員費	6,993,459	4,758,441	2,235,018	
	退職給付費用	3,937,720	4,750,396	△812,676	
	法定福利費	25,692,920	24,437,129	1,255,791	
	事業費	28,762,078	26,940,427	1,821,651	
	給食費	17,104,259	16,877,211	227,048	
	保健衛生費	191,957	154,599	37,358	
	保育材料費	4,398,551	3,260,050	1,138,501	
	水道光熱費	5,396,643	4,913,936	482,707	
	消耗器具備品費	1,580,753	1,657,871	△77,118	
	保険料	89,915	76,760	13,155	
	事務費	16,354,835	19,529,881	△3,175,046	
	福利厚生費	1,295,973	1,331,632	△35,659	
	職員被服費	9,901	24,108	△14,207	
	旅費交通費	55,860	66,490	△10,630	
	研修研究費	324,970	336,180	△11,210	
	事務消耗品費	1,411,401	1,024,716	386,685	
	印刷製本費	1,022,207	1,242,902	△220,695	
	水道光熱費	1,894,076	1,940,978	△46,902	
	修繕費	1,398,186	4,209,214	△2,811,028	
	通信運搬費	368,744	376,902	△8,158	
	広報費	318,033	246,575	71,458	
	業務委託費	1,455,717	1,335,322	120,395	
	清掃委託費	449,295	313,320	135,975	
	洗濯委託費	100,432	109,702	△9,270	
	その他の委託費	905,990	912,300	△6,310	
	手数料	2,341,021	2,333,499	7,522	
	保険料	1,139,324	1,132,434	6,890	
	賃借料	1,194,228	1,519,707	△325,479	
	土地・建物賃借料	348,000	348,000	0	
	保守料	934,851	809,376	125,475	
	雑費	842,343	1,251,846	△409,503	
	雑費	842,343	1,251,846	△409,503	
	減価償却費	14,200,137	13,992,114	208,023	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△9,056,600	△9,245,634	189,034	
	サービス活動費用計(2)		278,289,799	270,202,830	8,086,969
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		26,672,831	38,033,041	△11,360,210
	収益	借入金利息補助金収益	368,560	414,630	△46,070
受取利息配当金収益		51,824	57,278	△5,454	
その他のサービス活動外収益		4,139,352	4,103,448	35,904	
利用者等外給食収益		3,966,580	3,926,430	40,150	
雑収益		172,772	177,018	△4,246	
雑収益		172,772	177,018	△4,246	
サービス活動外収益計(4)		4,559,736	4,575,356	△15,620	
支払利息		368,560	414,630	△46,070	

保育所 つばみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成25年 4月 1日(至)平成26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	その他のサービス活動外費用	3,997,250	3,957,702	39,548
	利用者等外給食費	3,997,250	3,957,702	39,548
	サービス活動外費用計(5)	4,365,810	4,372,332	△6,522
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	193,926	203,024	△9,098
経常増減差額(7)=(3)+(6)		26,866,757	38,236,065	△11,369,308
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			
	固定資産売却損・処分損	7		7
	器具及び備品売却損・処分損	7		7
	拠点区分間繰入金費用	1,272,824	1,241,278	31,546
特別費用計(9)	1,272,831	1,241,278	31,553	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,272,831	△1,241,278	△31,553	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		25,593,926	36,994,787	△11,400,861
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	89,476,975	87,482,188	1,994,787
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	115,070,901	124,476,975	△9,406,074
	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)	28,280,000	35,000,000	△6,720,000
	人件費積立金積立額(保育)		5,000,000	△5,000,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	28,280,000	30,000,000	△1,720,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	86,790,901	89,476,975	△2,686,074	

保育所 つばみ保育園拠点区分 貸借対照表

平成26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	46,427,892	53,861,721	△7,433,829	17,499,516	19,955,365	△2,455,849
現金預金	39,207,022	46,706,333	△7,499,311	4,499,817	4,539,393	△39,576
事業未収金	60,200	67,180	△6,980	6,250,000	6,250,000	0
未収補助金	4,365,630	5,812,849	△1,447,219	4,192,957	5,422,856	△1,229,899
前払費用	2,795,040	1,275,359	1,519,681	231,366	119,136	112,230
				2,325,376	3,623,980	△1,298,604
固定資産	504,433,279	486,980,213	17,453,066	69,399,468	73,461,708	△4,062,240
基本財産	226,995,797	239,040,363	△12,044,566	37,500,000	43,750,000	△6,250,000
建物	226,995,797	239,040,363	△12,044,566	31,899,468	29,711,708	2,187,760
その他の固定資産	277,437,482	247,939,850	29,497,632	86,898,984	93,417,073	△6,518,089
建物	32,174,923	32,901,418	△726,495			
構築物	10,516,145	11,505,771	△989,626	7,086,000	7,086,000	0
器具及び備品	1,612,782	866,789	745,993	168,926,106	177,982,706	△9,056,600
権利	74,984	74,984	0	201,159,180	172,879,180	28,280,000
退職給付引当資産	31,899,468	29,711,708	2,187,760	62,550,000	62,550,000	0
人件費積立資産(保育)	62,550,000	62,550,000	0	132,906,620	104,626,620	28,280,000
保育所施設・設備整備積立資産	132,906,620	104,626,620	28,280,000	5,702,560	5,702,560	0
都・市保育所施設設備整備積立資産	5,702,560	5,702,560	0	86,790,901	89,476,975	△2,686,074
				25,593,926	36,994,787	△11,400,861
				463,962,187	447,424,861	16,537,326
資産の部合計	550,861,171	540,841,934	10,019,237	550,861,171	540,841,934	10,019,237

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

- ・建物並びに器具及び備品…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…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

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	239,040,363		12,044,566	226,995,797
合 計	239,040,363	0	12,044,566	226,995,797

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)	226,995,797 円
計	226,995,797 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)	43,750,000 円
計	43,750,000 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	161,531,726	226,995,797
小計	388,527,523	161,531,726	226,995,797
その他の固定資産			
建物	33,022,500	847,577	32,174,923
構築物	15,678,971	5,162,826	10,516,145
機械及び装置	0		
車輛運搬具	0		
器具及び備品	27,630,971	26,018,189	1,612,782
小計	76,332,442	32,028,592	44,303,850
合計	464,859,965	193,560,318	271,299,647

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	60,200		60,200
未収補助金	4,365,630		4,365,630
未収金	0		
合計	4,425,830	0	4,425,830

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

（自）平成25年 4月 1日 （至）平成26年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 村山苑
拠点区分 保育所 つばみ保育園

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	210,660,404	157,121,972	0	5,375,225	4,009,325	0	205,275,179	153,112,647	66,200,871	49,378,554	271,476,050	202,491,201			
建物附属設備	28,389,959	20,555,523	0	6,669,341	5,018,021	0	21,720,618	15,537,502	95,330,855	66,467,591	117,051,473	82,005,093			
基本財産合計	239,040,363	177,677,495	0	12,044,566	9,027,346	0	228,995,797	168,650,149	161,531,726	115,846,145	388,527,523	284,496,294			
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	32,901,418	0	0	726,495	0	0	32,174,923	0	847,577	0	33,022,500	0			
構築物	11,505,771	304,550	0	989,626	28,625	0	10,516,145	275,925	5,162,826	360,208	15,678,971	636,133			
器具及び備品	866,789	661	1,185,450	439,450	629	7	1,612,782	32	26,018,189	9,137,513	27,630,971	9,137,545			
その他の固定資産（有形固定資産）計	45,273,978	305,211	1,185,450	2,155,571	29,254	7	44,303,860	275,957	32,028,592	9,497,721	76,332,442	9,773,678			
その他の固定資産計	45,273,978	305,211	1,185,450	2,155,571	29,254	7	44,303,860	275,957	32,028,592	9,497,721	76,332,442	9,773,678			
基本財産及びその他の固定資産計	284,314,341	177,982,706	1,185,450	14,200,137	9,056,600	7	271,299,647	168,926,106	198,560,318	125,343,866	464,859,965	294,269,972			
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差	284,314,341	177,982,706	1,185,450	14,200,137	9,056,600	7	271,299,647	168,926,106							

(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25年 4月 1日 (至)平成26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	29,711,708	2,328,520 (0)	140,760 (0)	0 (0)	31,899,468	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	29,711,708	2,328,520	140,760	0	31,899,468	

(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25年 4月 1日 (至)平成26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	104,626,620	28,280,000		132,906,620	
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	172,879,180	28,280,000	0	201,159,180	

(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	104,626,620	28,280,000		132,906,620	
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	29,711,708	2,328,520	140,760	31,899,468	
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	202,590,888	30,608,520	140,760	233,058,648	

※ 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。