

保育所 ほんちょう保育園拠点区分 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	保育事業収入	228,812,000	228,968,273	156,273		
	保育所運営費収入	109,545,000	109,546,110	1,110		
	その他の事業収入	119,267,000	119,422,163	155,163		
	補助金事業収入	117,047,000	117,202,163	155,163		
	受託事業収入	2,220,000	2,220,000	0		
	借入金利息補助金収入	688,000	687,300	700		
	経常経費寄附金収入	10,000	10,000	0		
	受取利息配当金収入	3,000	2,428	572		
	その他の収入	2,917,000	2,966,523	49,523		
	利用者等外給食費収入	2,896,000	2,948,640	52,640		
	雑収入	21,000	17,883	3,117		
	雑収入	21,000	17,883	3,117		
事業活動収入計(1)		232,430,000	232,634,524	204,524		
事業活動による収支	支出	人件費支出	147,458,000	147,402,324	55,676	
		職員給料支出	79,058,000	78,826,620	231,380	
		職員賞与支出	23,903,000	23,902,320	680	
		非常勤職員給与支出	19,759,000	19,727,554	31,446	
		派遣職員費支出	8,338,000	8,189,725	148,275	
		退職給付支出	1,355,000	1,354,440	560	
		法定福利費支出	15,045,000	15,401,665	356,665	
		事業費支出	18,817,000	19,035,748	218,748	
		給食費支出	11,000,000	11,210,896	210,896	
		保健衛生費支出	113,000	97,644	15,356	
		保育材料費支出	2,623,000	2,615,976	7,024	
		水道光熱費支出	4,008,000	4,056,988	48,988	
		消耗器具備品費支出	1,031,000	1,012,489	18,511	
		保険料支出	42,000	41,755	245	
		事務費支出	13,511,000	13,189,266	321,734	
		福利厚生費支出	1,154,000	1,027,421	126,579	
		職員被服費支出	60,000	59,305	695	
		旅費交通費支出	8,000	9,072	1,072	
		研修研究費支出	141,000	149,434	8,434	
		事務消耗品費支出	1,208,000	1,012,860	195,140	
	印刷製本費支出	1,162,000	1,191,640	29,640		
	水道光熱費支出	1,595,000	1,618,058	23,058		
	修繕費支出	950,000	926,663	23,337		
	通信運搬費支出	431,000	427,514	3,486		
	広報費支出	141,000	140,070	930		
	業務委託費支出	1,141,000	1,140,800	200		
	清掃委託費支出	121,000	120,800	200		
	その他の委託費支出	1,020,000	1,020,000	0		
	手数料支出	1,724,000	1,623,595	100,405		
	保険料支出	752,000	751,815	185		
	賃借料支出	1,359,000	1,356,116	2,884		
	保守料支出	1,268,000	1,257,648	10,352		
	雑支出	417,000	497,255	80,255		
	雑支出	417,000	497,255	80,255		
	支払利息支出	1,605,000	1,604,090	910		
	その他の支出	2,939,000	2,954,280	15,280		
	利用者等外給食費支出	2,939,000	2,954,280	15,280		
	事業活動支出計(2)		184,330,000	184,185,708	144,292	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		48,100,000	48,448,816	348,816	
	収入					

保育所 ほんちょう保育園拠点区分 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
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	6,288,000	6,288,000	0	
	固定資産取得支出	142,000	293,200	151,200	
	器具及び備品取得支出	142,000	293,200	151,200	
	施設整備等支出計(5)	6,430,000	6,581,200	151,200	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		6,430,000	6,581,200	151,200	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	148,000	147,540	460	
	退職給付引当資産取崩収入	148,000	147,540	460	
	その他の活動収入計(7)	148,000	147,540	460	
	支出				
	積立資産支出	33,491,000	33,490,630	370	
	退職給付引当資産支出	1,491,000	1,490,630	370	
	保育所施設・設備整備積立資産支出	32,000,000	32,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	37,000	36,428	572	
	その他の活動支出計(8)	33,528,000	33,527,058	942	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		33,380,000	33,379,518	482	
予備費支出(10)		0		0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		8,290,000	8,488,098	198,098	
前期末支払資金残高(12)		34,518	34,518	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		8,324,518	8,522,616	198,098	

保育所 ほんちょう保育園拠点区分 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	保育事業収益	228,968,273	222,126,385	6,841,888			
	保育所運営費収益	109,546,110	103,905,920	5,640,190			
	その他の事業収益	119,422,163	118,220,465	1,201,698			
	補助金事業収益	117,202,163	116,920,865	281,298			
	受託事業収益	2,220,000	1,299,600	920,400			
	経常経費寄附金収益	10,000		10,000			
		サービス活動収益計(1)	228,978,273	222,126,385	6,851,888		
サービス活動増減の部	費用	人件費	148,745,414	130,847,489	17,897,925		
		職員給料	78,826,620	66,800,861	12,025,759		
		職員賞与	23,902,320	21,086,871	2,815,449		
		非常勤職員給与	19,727,554	16,876,577	2,850,977		
		派遣職員費	8,189,725	10,291,967	2,102,242		
		退職給付費用	2,697,530	2,472,660	224,870		
		法定福利費	15,401,665	13,318,553	2,083,112		
		事業費	19,035,748	20,143,406	1,107,658		
		給食費	11,210,896	9,721,043	1,489,853		
		保健衛生費	97,644	186,317	88,673		
		保育材料費	2,615,976	4,501,205	1,885,229		
		水道光熱費	4,056,988	3,656,725	400,263		
		消耗器具備品費	1,012,489	2,035,921	1,023,432		
		保険料	41,755	42,195	440		
		事務費	13,189,266	14,278,408	1,089,142		
		福利厚生費	1,027,421	1,011,940	15,481		
		職員被服費	59,305	15,172	44,133		
		旅費交通費	9,072	31,180	22,108		
		研修研究費	149,434	382,080	232,646		
		事務消耗品費	1,012,860	2,874,283	1,861,423		
		印刷製本費	1,191,640	1,379,182	187,542		
		水道光熱費	1,618,058	1,463,516	154,542		
		修繕費	926,663	615,489	311,174		
		通信運搬費	427,514	404,899	22,615		
		広報費	140,070	99,108	40,962		
		業務委託費	1,140,800	937,050	203,750		
		清掃委託費	120,800		120,800		
		洗濯委託費		1,050	1,050		
		その他の委託費	1,020,000	936,000	84,000		
		手数料	1,623,595	1,181,301	442,294		
		保険料	751,815	810,944	59,129		
		賃借料	1,356,116	1,344,780	11,336		
		保守料	1,257,648	1,399,604	141,956		
		雑費	497,255	327,880	169,375		
		雑費	497,255	327,880	169,375		
		減価償却費	12,057,806	11,898,696	159,110		
		国庫補助金等特別積立金取崩額	6,252,838	6,252,838	0		
			サービス活動費用計(2)	186,775,396	170,915,161	15,860,235	
			サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	42,202,877	51,211,224	9,008,347	
		サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	687,300	729,060	41,760
				受取利息配当金収益	2,428	4,150	1,722
				その他のサービス活動外収益	2,966,523	2,670,917	295,606
				利用者等外給食収益	2,948,640	2,656,040	292,600
雑収益	17,883			14,877	3,006		
雑収益	17,883			14,877	3,006		
	サービス活動外収益計(4)			3,656,251	3,404,127	252,124	
費用	サービス活動外増減の部	支払利息	1,604,090	1,701,554	97,464		
		その他のサービス活動外費用	2,954,280	2,666,440	287,840		
		利用者等外給食費	2,954,280	2,666,440	287,840		

保育所 ほんちょう保育園拠点区分 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)	
費用					
	サービス活動外費用計(5)	4,558,370	4,367,994	190,376	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	902,119	963,867	61,748	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		41,300,758	50,247,357	8,946,599	
特別増減の部	収益	固定資産受贈額		157,500	157,500
		器具及び備品受贈額		157,500	157,500
	特別収益計(8)		157,500	157,500	
	費用	拠点区分間繰入金費用	36,428	863,150	826,722
特別費用計(9)		36,428	863,150	826,722	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		36,428	705,650	669,222	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		41,264,330	49,541,707	8,277,377	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	9,383,284	10,141,577	758,293	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	50,647,614	59,683,284	9,035,670	
	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)	32,000,000	50,300,000	18,300,000	
	人件費積立金積立額(保育) 保育所施設・設備整備積立金積立額	32,000,000	22,300,000 28,000,000	22,300,000 4,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		18,647,614	9,383,284	9,264,330	

保育所 ほんちょう保育園拠点区分 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	17,327,001	10,345,644	6,981,357	流動負債	15,092,385	16,599,126	1,506,741
現金預金	6,551,282	2,608,149	3,943,133	事業未払金	3,480,930	5,196,254	1,715,324
事業未収金	1,634,770	58,460	1,576,310	その他の未払金	151,200	564,000	412,800
未収補助金	7,691,072	5,469,655	2,221,417	1年以内返済予定設備資金借入金	6,288,000	6,288,000	0
前払費用	1,449,877	2,209,380	759,503	未払費用	3,719,684	3,334,658	385,026
				預り金	146,489	59,339	87,150
				職員預り金	1,306,082	1,156,875	149,207
固定資産	427,352,295	402,505,727	24,846,568	固定負債	107,926,188	109,603,014	1,676,826
基本財産	229,295,967	239,677,244	10,381,277	設備資金借入金	93,796,000	100,084,000	6,288,000
建物	229,295,967	239,677,244	10,381,277	退職給付引当金	14,130,188	9,519,014	4,611,174
その他の固定資産	198,056,328	162,828,483	35,227,845	負債の部合計	123,018,573	126,202,140	3,183,567
建物	237,235	257,447	20,212				
車輜運搬具	56,898	94,829	37,931	純資産の部			
器具及び備品	5,901,652	7,226,838	1,325,186	国庫補助金等特別積立金	137,713,109	143,965,947	6,252,838
権利	222,768	222,768	0	その他の積立金	165,300,000	133,300,000	32,000,000
退職給付引当資産	14,130,188	9,519,014	4,611,174	人件費積立金(保育)	51,300,000	51,300,000	0
人件費積立資産(保育)	51,300,000	51,300,000	0	保育所施設・設備整備積立金	114,000,000	82,000,000	32,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	114,000,000	82,000,000	32,000,000	次期繰越活動増減差額	18,647,614	9,383,284	9,264,330
その他の固定資産	12,207,587	12,207,587	0	(うち当期活動増減差額)	41,264,330	49,541,707	8,277,377
資産の部合計	444,679,296	412,851,371	31,827,925	純資産の部合計	321,660,723	286,649,231	35,011,492
				負債及び純資産の部合計	444,679,296	412,851,371	31,827,925

財務諸表に対する注記(保育所 ほんちよう保育園拠点区分用)

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…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 ほんちよう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	239,677,244		10,381,277	229,295,967
合計	239,677,244	0	10,381,277	229,295,967

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)	229,295,967 円
計	229,295,967 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)	100,084,000 円
計	100,084,000 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	270,930,174	41,634,207	229,295,967
小計	270,930,174	41,634,207	229,295,967
その他の固定資産			
建物	262,500	25,265	237,235
構築物	0		
車輛運搬具	151,725	94,827	56,898
器具及び備品	11,572,174	5,670,522	5,901,652
小計	11,986,399	5,790,614	6,195,785
合計	282,916,573	47,424,821	235,491,752

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	1,634,770		1,634,770
未収補助金	7,691,072		7,691,072
合計	9,325,842	0	9,325,842

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 ほんちょう保育園

（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	229,295,967	137,713,109	0	0	10,381,277	6,252,838	0	0	218,914,690	131,460,271	52,015,484	31,330,729	270,930,174	162,791,000	
基本財産合計	229,295,967	137,713,109	0	0	10,381,277	6,252,838	0	0	218,914,690	131,460,271	52,015,484	31,330,729	270,930,174	162,791,000	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物附属設備	237,235	0	0	0	20,212	0	0	0	217,023	0	45,477	0	262,500	0	
車両及び運搬具	56,898	0	0	0	37,931	0	0	0	18,967	0	132,758	0	151,725	0	
器具及び備品	5,901,652	0	0	0	1,634,749	0	0	0	4,266,903	0	7,305,271	0	11,572,174	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	6,195,785	0	0	0	1,692,892	0	0	0	4,502,893	0	7,483,506	0	11,986,399	0	
その他の固定資産計	6,195,785	0	0	0	1,692,892	0	0	0	4,502,893	0	7,483,506	0	11,986,399	0	
基本財産及びその他の固定資産計	235,491,752	137,713,109	0	0	12,074,169	6,252,838	0	0	223,417,583	131,460,271	59,498,990	31,330,729	282,916,573	162,791,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	235,491,752	137,713,109	0	0	12,074,169	6,252,838	0	0	223,417,583	131,460,271					

（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26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

社会福祉法人 村山苑
 保育所 ほんちょう保育園

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	9,519,014	5,783,294 (4,292,664)	182,160	989,960 (989,960)	14,130,188	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	9,519,014	5,783,294	182,160	989,960	14,130,188	

(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26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

社会福祉法人 村山苑

保育所 ほんちよう保育園

(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)	51,300,000			51,300,000	
保育所施設・設備整備積立金	82,000,000	32,000,000		114,000,000	
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	133,300,000	32,000,000	0	165,300,000	

(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)	51,300,000			51,300,000	
保育所施設・設備整備積立資産	82,000,000	32,000,000		114,000,000	
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	9,519,014	5,783,294	1,172,120	14,130,188	
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	142,819,014	37,783,294	1,172,120	179,430,188	

※ 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。

