

保育所 つばみ保育園拠点区分 資金収支計算書  
(自)平成24年 4月 1日 (至)平成25年 3月31日

社会福祉法人 村山苑

(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	306,924,000	306,786,491	137,509		
	保育所運営費収入	162,331,000	162,328,900	2,100		
	その他の事業収入	144,593,000	144,457,591	135,409		
	補助金事業収入	144,593,000	144,457,591	135,409		
	借入金利息補助金収入	415,000	414,630	370		
	経常経費寄附金収入	439,000	438,100	900		
	受取利息配当金収入	58,000	57,278	722		
	その他の収入	4,527,000	5,114,728	△ 587,728		
	利用者等外給食費収入	3,886,000	3,926,430	△ 40,430		
	雑収入	641,000	1,188,298	△ 547,298		
	事業活動収入計(1)	312,363,000	312,811,227	△ 448,227		
事業活動による収支	支出	人件費支出	216,340,000	219,986,486	△ 3,646,486	
		職員給料支出	122,537,000	122,704,842	△ 167,842	
		職員賞与支出	37,533,000	37,532,240	760	
		非常勤職員給与支出	24,770,000	24,802,994	△ 32,994	
		派遣職員費支出	4,745,000	4,758,441	△ 13,441	
		退職給付支出	3,583,000	5,750,840	△ 2,167,840	
		法定福利費支出	23,172,000	24,437,129	△ 1,265,129	
		事業費支出	27,487,000	26,940,427	546,573	
		給食費支出	16,921,000	16,877,211	43,789	
		保健衛生費支出	226,000	154,599	71,401	
		保育材料費支出	3,159,000	3,260,050	△ 101,050	
		水道光熱費支出	4,963,000	4,913,936	49,064	
		消耗器具備品費支出	2,141,000	1,657,871	483,129	
		保険料支出	77,000	76,760	240	
		事務費支出	22,563,000	19,529,881	3,033,119	
		福利厚生費支出	1,480,000	1,331,632	148,368	
		職員被服費支出	25,000	24,108	892	
	旅費交通費支出	72,000	66,490	5,510		
	研修研究費支出	337,000	336,180	820		
	事務消耗品費支出	1,235,000	1,024,716	210,284		
	印刷製本費支出	1,355,000	1,242,902	112,098		
	水道光熱費支出	1,960,000	1,940,978	19,022		
	修繕費支出	6,036,000	4,209,214	1,826,786		
	通信運搬費支出	391,000	376,902	14,098		
	広報費支出	279,000	246,575	32,425		
	業務委託費支出	1,340,000	1,335,322	4,678		
	手数料支出	2,495,000	2,333,499	161,501		
	保険料支出	1,133,000	1,132,434	566		
	賃借料支出	1,460,000	1,519,707	△ 59,707		
	土地・建物賃借料支出	348,000	348,000	0		
	保守料支出	1,175,000	809,376	365,624		
	雑支出	1,442,000	1,251,846	190,154		
	支払利息支出	415,000	414,630	370		
その他の支出	3,935,000	3,957,702	△ 22,702			
利用者等外給食費支出	3,935,000	3,957,702	△ 22,702			
	事業活動支出計(2)	270,740,000	270,829,126	△ 89,126		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	41,623,000	41,982,101	△ 359,101		
収支調整等による収支	収入	施設整備等収入計(4)			0	
		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	33,532,000	33,291,350	240,650	
		建物取得支出	33,023,000	33,022,500	500	
		器具及び備品取得支出	509,000	268,850	240,150	
		施設整備等支出計(5)	39,782,000	39,541,350	240,650	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 39,782,000	△ 39,541,350	△ 240,650	
	支出	積立資産取崩収入	1,600,000	3,219,760	△ 1,619,760	
		退職給付引当資産取崩収入	1,600,000	3,219,760	△ 1,619,760	
		その他の活動収入計(7)	1,600,000	3,219,760	△ 1,619,760	
積立資産支出		37,220,000	37,219,316	684		
退職給付引当資産支出		2,220,000	2,219,316	684		
人件費積立資産支出(保育)	5,000,000	5,000,000	0			
保育所施設・設備整備積立資産支出	30,000,000	30,000,000	0			
拠点区分間繰入金支出	1,242,000	1,241,278	722			
	その他の活動支出計(8)	38,462,000	38,460,594	1,406		

**保育所 つほみ保育園拠点区分 資金収支計算書**  
 (自)平成24年 4月 1日 (至)平成25年 3月31日

社会福祉法人 村山苑

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
支     その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 36,862,000	△ 35,240,834	△ 1,621,166	
予備費支出(10)	0	-	0	
	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 35,021,000	△ 32,800,083	△ 2,220,917	
前期末支払資金残高(12)	72,956,439	72,956,439	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	37,935,439	40,156,356	△ 2,220,917	

## 保育所 つばみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)平成24年 4月 1日 (至)平成25年 3月31日

社会福祉法人 村山苑

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益	保育事業収益	306,786,491	306,786,491
		保育所運営費収益	162,328,900	162,328,900
		その他の事業収益	144,457,591	144,457,591
		補助金事業収益	144,457,591	144,457,591
		経常経費寄附金収益	438,100	438,100
		その他の収益	1,011,280	1,011,280
		サービス活動収益計(1)	308,235,871	308,235,871
	費用	人件費	218,986,042	218,986,042
		職員給料	122,704,842	122,704,842
		職員賞与	37,532,240	37,532,240
		非常勤職員給与	24,802,994	24,802,994
		派遣職員費	4,758,441	4,758,441
		退職給付費用	4,750,396	4,750,396
		法定福利費	24,437,129	24,437,129
		事業費	26,940,427	26,940,427
		給食費	16,877,211	16,877,211
		保健衛生費	154,599	154,599
		保育材料費	3,260,050	3,260,050
		水道光熱費	4,913,936	4,913,936
		消耗器具備品費	1,657,871	1,657,871
保険料		76,760	76,760	
事務費		19,529,881	19,529,881	
福利厚生費		1,331,632	1,331,632	
職員被服費		24,108	24,108	
旅費交通費		66,490	66,490	
研修研究費		336,180	336,180	
事務消耗品費		1,024,716	1,024,716	
印刷製本費		1,242,902	1,242,902	
水道光熱費		1,940,978	1,940,978	
修繕費		4,209,214	4,209,214	
通信運搬費		376,902	376,902	
広報費		246,575	246,575	
業務委託費		1,335,322	1,335,322	
手数料		2,333,499	2,333,499	
保険料		1,132,434	1,132,434	
貸借料		1,519,707	1,519,707	
土地・建物賃借料		348,000	348,000	
保守料		809,376	809,376	
雑費		1,251,846	1,251,846	
減価償却費		13,992,114	13,992,114	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 9,245,634	△ 9,245,634		
サービス活動費用計(2)	270,202,830	270,202,830		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	38,033,041	38,033,041		
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	414,630	414,630
		受取利息配当金収益	57,278	57,278
		その他のサービス活動外収益	4,103,448	4,103,448
		利用者等外給食収益	3,926,430	3,926,430
		雑収益	177,018	177,018
	サービス活動外収益計(4)	4,575,356	4,575,356	
	費用	支払利息	414,630	414,630
その他のサービス活動外費用		3,957,702	3,957,702	
利用者等外給食費		3,957,702	3,957,702	
サービス活動外費用計(5)	4,372,332	4,372,332		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	203,024	203,024		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	38,236,065	38,236,065		

保育所 つぼみ保育園拠点区分 事業活動計算書  
 (自)平成24年 4月 1日 (至)平成25年 3月31日

社会福祉法人 村山苑

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
別増減の部	特別収益計(8)			0
	費用			
	拠点区分間繰入金費用	1,241,278		1,241,278
	特別費用計(9)	1,241,278		1,241,278
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 1,241,278		△ 1,241,278
当期	活動増減差額(11)=(7)+(10)	36,994,787		36,994,787
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	87,482,188	87,482,188	0
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	124,476,975	87,482,188	36,994,787
	基本金取崩額(14)			0
	その他の積立金取崩額(15)			0
	その他の積立金積立額(16)	35,000,000		35,000,000
	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	30,000,000		30,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	89,476,975	87,482,188	1,994,787	

保育所 つばき保育園拠点区分 貸借対照表  
平成25年 3月 31日現在

第3号の4様式

社会福祉法人 村山苑

(単位:円)

勘定科目	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	53,861,721	88,609,691	△ 34,747,970	流動負債	19,956,365	15,653,252	4,302,113
現金預金	46,706,333	79,830,258	△ 33,123,925	短期運営資金借入金			0
有価証券			0	事業未払金	4,539,393	8,780,725	△ 4,241,332
事業未収金	67,180	5,391,101	△ 5,323,921	1年以内返済予定設備資金借入金	6,250,000		6,250,000
未収金			0	1年以内返済予定長期運営資金借入金			0
未収補助金	5,812,849	2,103,804	3,709,045	未払費用	5,422,856	2,091,546	3,331,310
未収収益			0	未返還金			0
立替金	0		0	預り金	119,136	1,011,288	△ 892,152
前払金			0	職員預り金	3,623,980	3,769,693	△ 145,713
前払費用	1,275,359	1,234,528	40,831	拠点区分間借入金			0
拠点区分間貸付金	0		0	賞与引当金			0
仮払金	0		0	その他の流動負債			0
その他の流動資産	0	50,000	△ 50,000				
徴収不能引当金			0				
固定資産	486,980,213	434,523,781	52,456,432	固定負債	73,461,708	87,804,512	△ 14,342,804
基本財産	239,040,363	251,487,354	△ 12,446,991	設備資金借入金	43,750,000	56,250,000	△ 12,500,000
土地			0	拠点区分間長期借入金			0
建物	239,040,363	251,487,354	△ 12,446,991	退職給付引当金	29,711,708	31,554,512	△ 1,842,804
建物附属設備			0	その他の固定負債			0
定期預金			0				
投資有価証券			0	負債の部合計	93,417,073	103,457,764	△ 10,040,691
その他の固定資産	247,939,850	183,036,427	64,903,423				
				純資産の部			
土地			0	基本金	7,086,000	7,086,000	0
建物	32,901,418		32,901,418	国庫補助金等特別積立金	177,982,706	187,228,340	△ 9,246,634
建物附属設備			0	その他の積立金	172,879,180	137,879,180	35,000,000
構築物	11,505,771	12,495,397	△ 989,626	人件費積立金(保育)	62,550,000	57,550,000	5,000,000
車両運搬具			0	保育所施設・設備整備積立金	104,626,620	74,626,620	30,000,000
器具及び備品	866,789	1,032,354	△ 165,565	都・市保育所施設整備整備積立金	5,702,560	5,702,560	0
建設仮勘定	0		0				0
有形リース資産			0				0
権利	74,984	74,984	0				0
ソフトウェア			0	次期繰越活動増減差額	89,476,975	87,482,188	1,994,787
無形リース資産			0	(うち当期活動増減差額)	36,994,787		36,994,787
投資有価証券			0				
退職給付引当資産	29,711,708	31,554,512	△ 1,842,804				
人件費積立資産(保育)	62,550,000	57,550,000	5,000,000				
保育所施設・設備整備積立金	104,626,620	74,626,620	30,000,000				
都・市保育所施設整備整備積立金	5,702,560	5,702,560	0				
差入保証金			0				
長期前払費用			0				
その他の固定資産			0				
徴収不能引当金			0				
				純資産の部合計	447,424,861	419,675,708	27,749,153
資産の部合計	540,841,934	523,133,472	17,708,462	負債及び純資産の部合計	540,841,934	523,133,472	17,708,462

## 財務諸表に対する注記(保育所 つば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一定額法

#### (2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金一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。
- ・賞与引当金一該当なし
- ・徴収不能引当金一該当なし

### 2. 重要な会計方針の変更

従前の会計処理方法は平成12年に制定された「社会福祉法人会計基準」を採用していたが、平成24年度から適用の社会福祉法人会計基準を採用。

移行処理において、「前期繰越活動増減差額」及び「前期末支払資金残高」に影響はなかった。

前期繰越活動増減差額	87,482,188 円
前期末支払資金残高	72,956,439 円

### 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 つば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	251,487,354	1,037,246	13,484,237	239,040,363
定期預金				
投資有価証券				
合計	251,487,354	1,037,246	13,484,237	239,040,363

### 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)	239,040,363 円
計	239,040,363 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)	50,000,000 円
計	50,000,000 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	149,487,160	239,040,363
小計	388,527,523	149,487,160	239,040,363
その他の固定資産			
建物	33,022,500	121,082	32,901,418
構築物	15,678,971	4,173,200	11,505,771
機械及び装置	0		
車輛運搬具	0		
器具及び備品	27,817,468	26,950,679	866,789
小計	76,518,939	31,244,961	45,273,978
合計	465,046,462	180,732,121	284,314,341

## 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	67,180		67,180
未収補助金	5,812,849		5,812,849
未収金	0		
合計	5,880,029	0	5,880,029

## 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24年 4月 1日 (至) 平成25年 3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人 村山苑

拠点区分 保育所 つぼみ保育園

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)		概要
	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	218,065,029	161,131,287	0	5,375,225	4,089,325	0	0	0	310,650,404	157,121,972	60,825,616	45,369,229	271,476,650	202,491,201	
建物附属設備	35,451,725	25,556,016	0	7,071,766	5,110,553	0	0	0	28,399,939	20,555,323	88,661,514	61,449,570	117,661,473	82,055,093	
基本財産合計	251,487,351	186,737,333	0	12,446,991	9,199,878	0	0	0	239,040,353	177,677,295	149,487,130	106,818,799	389,138,123	284,546,294	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物	0	0	33,022,500	121,082	0	121,082	0	0	32,901,418	0	121,082	0	33,022,500	0	
構築物	13,485,387	33,115	0	989,626	28,625	0	0	0	11,505,711	304,530	4,173,200	331,363	15,678,971	536,133	
器具及び備品	1,023,354	97,722	268,550	434,415	97,131	0	0	0	566,299	501	25,920,679	9,135,884	27,817,462	9,137,545	
その他の固定資産(有形固定資産)計	13,527,751	430,867	33,291,050	1,545,123	125,756	0	0	0	45,273,278	305,211	31,244,961	9,468,467	26,518,939	9,773,638	
その他の固定資産計	13,527,751	430,867	33,291,050	1,545,123	125,756	0	0	0	45,273,278	305,211	31,244,961	9,468,467	26,518,939	9,773,638	
基本財産及びその他の固定資産計	265,015,102	187,228,200	33,291,050	13,992,114	9,245,634	0	0	0	284,314,341	177,982,706	180,732,121	116,287,266	415,657,062	294,320,932	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					
差	251,487,351	187,228,200	33,291,050	13,992,114	9,245,634	0	0	0	284,314,341	177,982,706					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金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24年4月1日 (至)平成25年3月31日

社会福祉法人 村山苑  
保育所 つぼみ保育園

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	31,554,512	2,761,476 ( 542,160 )	3,234,960	1,369,320 ( 1,369,320 )	29,711,708	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	31,554,512	2,761,476	3,234,960	1,369,320	29,711,708	

(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、職員の退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24年 4月 1日 (至)平成25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)	57,550,000	5,000,000		62,550,000	
保育所施設・設備整備積立金	74,626,620	30,000,000		104,626,620	
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	137,879,180	35,000,000	0	172,879,180	

(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)	57,550,000	5,000,000		62,550,000	
保育所施設・設備整備積立資産	74,626,620	30,000,000		104,626,620	
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	31,554,512	2,761,476	4,604,280	29,711,708	
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	169,433,692	37,761,476	4,604,280	202,590,888	

※ 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。