

ほんちよう保育園拠点区分 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	242,331,000	242,664,646	333,646		
	委託費収入	127,883,000	127,726,430	156,570		
	利用者等利用料収入	696,000	688,500	7,500		
	利用者等利用料収入(公費)	696,000	688,500	7,500		
	その他の事業収入	113,752,000	114,249,716	497,716		
	補助金事業収入	112,452,000	112,949,716	497,716		
	受託事業収入	1,300,000	1,300,000	0		
	借入金利息補助金収入	563,000	603,780	40,780		
	経常経費寄附金収入	10,000	5,000	5,000		
	受取利息配当金収入	1,000	316	684		
	その他の収入	2,937,000	2,949,862	12,862		
	利用者等外給食費収入	2,917,000	2,926,350	9,350		
	雑収入	20,000	23,512	3,512		
	雑収入	20,000	23,512	3,512		
事業活動収入計(1)		245,842,000	246,223,604	381,604		
事業活動による収支	支出	人件費支出	160,088,000	159,516,327	571,673	
		職員給料支出	85,396,000	85,330,357	65,643	
		職員賞与支出	25,214,000	25,212,829	1,171	
		非常勤職員給与支出	20,638,000	20,310,170	327,830	
		派遣職員費支出	10,191,000	9,891,276	299,724	
		退職給付支出	1,252,000	1,251,600	400	
		法定福利費支出	17,397,000	17,520,095	123,095	
		事業費支出	17,737,000	17,465,689	271,311	
		給食費支出	10,410,000	10,221,755	188,245	
		保健衛生費支出	122,000	109,641	12,359	
		保育材料費支出	2,325,000	2,359,077	34,077	
		水道光熱費支出	3,657,000	3,452,893	204,107	
		消耗器具備品費支出	1,180,000	1,279,573	99,573	
		保険料支出	43,000	42,750	250	
	事務費支出	19,969,000	18,348,653	1,620,347		
	福利厚生費支出	1,321,000	1,262,427	58,573		
	職員被服費支出	39,000	37,589	1,411		
	旅費交通費支出	9,000	13,108	4,108		
	研修研究費支出	472,000	512,510	40,510		
	事務消耗品費支出	1,251,000	1,146,846	104,154		
	印刷製本費支出	1,205,000	1,211,414	6,414		
	水道光熱費支出	1,484,000	1,385,221	98,779		
	修繕費支出	1,087,000	811,998	275,002		
	通信運搬費支出	419,000	414,580	4,420		
	広報費支出	375,000	313,578	61,422		
	業務委託費支出	3,051,000	2,400,226	650,774		
	警備委託費支出	1,078,000	1,077,112	888		
	清掃委託費支出	834,000	209,114	624,886		
	その他の委託費支出	1,139,000	1,114,000	25,000		
	手数料支出	2,039,000	1,715,428	323,572		
	保険料支出	748,000	747,632	368		
	賃借料支出	730,000	725,887	4,113		
	土地・建物賃借料支出	3,908,000	3,907,200	800		
	保守料支出	1,118,000	1,175,548	57,548		
	雑支出	713,000	567,461	145,539		
	雑支出	713,000	567,461	145,539		
	支払利息支出	1,312,000	1,409,162	97,162		
その他の支出	2,952,000	2,949,809	2,191			
利用者等外給食費支出	2,952,000	2,949,809	2,191			
事業活動支出計(2)		202,058,000	199,689,640	2,368,360		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		43,784,000	46,533,964	2,749,964		

ほんちよう保育園拠点区分 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)				
	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	667,000	666,360	640	
	構築物取得支出	499,000	498,960	40	
	器具及び備品取得支出	168,000	167,400	600	
	施設整備等支出計(5)	6,955,000	6,954,360	640	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	6,955,000	6,954,360	640	
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	31,680,000	31,679,920	80	
	退職給付引当資産支出	1,680,000	1,679,920	80	
	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	1,379,000	1,378,316	684	
	その他の活動支出計(8)	33,059,000	33,058,236	764	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	33,059,000	33,058,236	764	
	予備費支出(10)	0		0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	3,770,000	6,521,368	2,751,368	
	前期末支払資金残高(12)	22,032,641	22,032,641	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	25,802,641	28,554,009	2,751,368	

ほんちよう保育園拠点区分 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	242,664,646	237,909,104	4,755,542
	保育所運営費収益		125,688,460	125,688,460
	委託費収益	127,726,430		127,726,430
	利用者等利用料収益	688,500		688,500
	利用者等利用料収益(公費)	688,500		688,500
	その他の事業収益	114,249,716	112,220,644	2,029,072
	補助金事業収益	112,949,716	110,920,644	2,029,072
	受託事業収益	1,300,000	1,300,000	0
	経常経費寄附金収益	5,000	10,000	5,000
	その他の収益		80	80
共済会退職金収益		80	80	
	サービス活動収益計(1)	242,669,646	237,919,184	4,750,462
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	160,782,247	160,724,843	57,404
	職員給料	85,330,357	78,717,494	6,612,863
	職員賞与	16,923,829	24,932,795	8,008,966
	賞与引当金繰入	7,875,000	8,289,000	414,000
	非常勤職員給与	20,310,170	18,789,415	1,520,755
	派遣職員費	9,891,276	10,670,134	778,858
	退職給付費用	2,931,520	2,909,060	22,460
	法定福利費	17,520,095	16,416,945	1,103,150
	事業費	17,465,689	17,197,404	268,285
	給食費	10,221,755	9,886,513	335,242
	保健衛生費	109,641	108,561	1,080
	保育材料費	2,359,077	2,163,068	196,009
	水道光熱費	3,452,893	3,847,943	395,050
	消耗器具備品費	1,279,573	1,148,194	131,379
	保険料	42,750	43,125	375
	事務費	18,348,653	14,565,231	3,783,422
	福利厚生費	1,262,427	1,109,033	153,394
	職員被服費	37,589	47,006	9,417
	旅費交通費	13,108	29,216	16,108
	研修研究費	512,510	396,464	116,046
	事務消耗品費	1,146,846	1,633,522	486,676
	印刷製本費	1,211,414	1,119,161	92,253
	水道光熱費	1,385,221	1,541,200	155,979
	修繕費	811,998	1,212,800	400,802
	通信運搬費	414,580	403,708	10,872
	広報費	313,578	358,092	44,514
	業務委託費	2,400,226	1,122,754	1,277,472
	警備委託費	1,077,112		1,077,112
	清掃委託費	209,114	55,754	153,360
	その他の委託費	1,114,000	1,067,000	47,000
	手数料	1,715,428	1,661,145	54,283
	保険料	747,632	747,332	300
	賃借料	725,887	1,351,636	625,749
	土地・建物賃借料	3,907,200		3,907,200
	保守料	1,175,548	1,265,900	90,352
	雑費	567,461	566,262	1,199
雑費	567,461	566,262	1,199	
減価償却費	11,973,064	12,094,050	120,986	
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)	202,316,815	198,328,690	3,988,125
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	40,352,831	39,590,494	762,337
収益	借入金利息補助金収益	603,780	645,540	41,760
	受取利息配当金収益	316	4,968	4,652
	その他のサービス活動外収益	2,949,862	2,904,060	45,802

ほんちよう保育園拠点区分 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	利用者等外給食収益	2,926,350	2,881,215	45,135
	雑収益	23,512	22,845	667
	雑収益	23,512	22,845	667
	サービス活動外収益計(4)	3,553,958	3,554,568	610
	支払利息	1,409,162	1,506,626	97,464
	その他のサービス活動外費用	2,949,809	2,904,455	45,354
サービス活動外増減の部	利用者等外給食費	2,949,809	2,904,455	45,354
	サービス活動外費用計(5)	4,358,971	4,411,081	52,110
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	805,013	856,513	51,500
経常増減差額(7)=(3)+(6)		39,547,818	38,733,981	813,837
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			
	拠点区分間繰入金費用	1,378,316	1,940,968	562,652
	特別費用計(9)	1,378,316	1,940,968	562,652
特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,378,316	1,940,968	562,652
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		38,169,502	36,793,013	1,376,489
前期繰越活動増減差額(12)		25,440,627	18,647,614	6,793,013
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		63,610,129	55,440,627	8,169,502
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)			
	その他の積立金積立額(16)	30,000,000	30,000,000	0
	保育所施設・設備整備積立金積立額	30,000,000	30,000,000	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	33,610,129	25,440,627	8,169,502

ほんちよう保育園拠点区分 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	36,885,710	32,214,039	4,671,671	流動負債	22,494,701	24,758,398	2,263,697
現金預金	28,488,723	24,462,899	4,025,824	事業未払金	2,821,249	3,998,622	1,177,373
事業未収金	434,860	1,766,635	1,331,775	その他の未払金	0	666,452	666,452
未収補助金	6,868,138	4,891,900	1,976,238	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	1,093,989	1,092,605	1,384	未払費用	3,994,858	3,826,224	168,634
				預り金	0	285,658	285,658
				職員預り金	1,515,594	1,404,442	111,152
				賞与引当金	7,875,000	8,289,000	414,000
固定資産	469,976,327	449,712,101	20,264,226	固定負債	100,249,774	104,966,844	4,717,070
基本財産	208,533,413	218,914,690	10,381,277	設備資金借入金	81,220,000	87,508,000	6,288,000
建物	208,533,413	218,914,690	10,381,277	退職給付引当金	19,029,774	17,458,844	1,570,930
その他の固定資産	261,442,914	230,797,411	30,645,503	負債の部合計	122,744,475	129,725,242	6,980,767
建物	196,811	217,023	20,212	純資産の部			
構築物	479,460		479,460	国庫補助金等特別積立金	125,207,433	131,460,271	6,252,838
車輛運搬具	1	18,967	18,966	その他の積立金	225,300,000	195,300,000	30,000,000
器具及び備品	4,006,513	5,372,222	1,365,709	人件費積立金(保育)	51,300,000	51,300,000	0
権利	222,768	222,768	0	保育所施設・設備整備積立金	174,000,000	144,000,000	30,000,000
退職給付引当資産	19,029,774	17,458,844	1,570,930	次期繰越活動増減差額	33,610,129	25,440,627	8,169,502
人件費積立資産(保育)	51,300,000	51,300,000	0	(うち当期活動増減差額)	38,169,502	36,793,013	1,376,489
保育所施設・設備整備積立資産	174,000,000	144,000,000	30,000,000				
差入保証金	12,207,587	12,207,587	0	純資産の部合計	384,117,562	352,200,898	31,916,664
資産の部合計	506,862,037	481,926,140	24,935,897	負債及び純資産の部合計	506,862,037	481,926,140	24,935,897

計算書類に対する注記(ほんちょ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…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. 拠点が作成する決算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する決算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) ほんちょう保育園拠点決算書類(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	218,914,690		10,381,277	208,533,413
合 計	218,914,690	0	10,381,277	208,533,413

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

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)	208,533,413 円
計	208,533,413 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)	87,508,000 円
計	87,508,000 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

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	62,396,761	208,533,413
小計	270,930,174	62,396,761	208,533,413
その他の固定資産			
建物	262,500	65,689	196,811
構築物	498,960	19,500	479,460
車輛運搬具	151,725	151,724	1
器具及び備品	12,864,774	8,858,261	4,006,513
小計	13,777,959	9,095,174	4,682,785
合計	284,708,133	71,491,935	213,216,198

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	434,860		434,860
未収補助金	6,868,138		6,868,138
合計	7,302,998	0	7,302,998

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

社会福祉法人名 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 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	218,914,690	131,460,271	0	0	10,381,277	6,252,838	0	0	208,533,413	125,207,433	62,396,761	37,583,567	270,930,174	162,791,000	
基本財産合計	218,914,690	131,460,271	0	0	10,381,277	6,252,838	0	0	208,533,413	125,207,433	62,396,761	37,583,567	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	217,023	0	0	0	20,212	0	0	0	196,811	0	65,689	0	262,500	0	
構築物	0	0	498,960	0	19,500	0	0	0	479,460	0	19,500	0	498,960	0	
車両及び運搬具	18,967	0	0	0	18,966	0	0	0	1	0	151,724	0	151,725	0	
器具及び備品	5,372,222	0	167,400	0	1,533,109	0	0	0	4,006,513	0	8,858,261	0	12,864,774	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	5,608,212	0	666,360	0	1,591,787	0	0	0	4,682,785	0	9,095,174	0	13,777,959	0	
その他の固定資産計	5,608,212	0	666,360	0	1,591,787	0	0	0	4,682,785	0	9,095,174	0	13,777,959	0	
基本財産及びその他の固定資産計	224,522,902	131,460,271	666,360	0	11,973,064	6,252,838	0	0	213,216,198	125,207,433	71,491,935	37,583,567	284,708,133	162,791,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	224,522,902	131,460,271	666,360	0	11,973,064	6,252,838	0	0	213,216,198	125,207,433					

(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
 ほんちよう保育園

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	17,458,844	2,470,000 (790,080)	0	899,070 (899,070)	19,029,774	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	8,289,000	7,875,000	8,289,000		7,875,000	
計	25,747,844	10,345,000	8,289,000	899,070	26,904,774	

(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

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	144,000,000	30,000,000		174,000,000	
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	195,300,000	30,000,000	0	225,300,000	

(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	144,000,000	30,000,000		174,000,000	
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	17,458,844	2,470,000	899,070	19,029,774	
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	212,758,844	32,470,000	899,070	244,329,774	

※ 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。