

## つばみ保育園拠点区分 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	319,750,000	322,463,528	2,713,528		
	委託費収入	186,799,000	186,642,570	156,430		
	利用者等利用料収入	1,410,000	1,609,745	199,745		
	利用者等利用料収入(公費)	310,000	431,000	121,000		
	利用者等利用料収入(一般)	1,100,000	1,178,745	78,745		
	その他の事業収入	131,541,000	134,211,213	2,670,213		
	補助金事業収入	131,541,000	134,211,213	2,670,213		
	借入金利息補助金収入	231,000	230,350	650		
	経常経費寄附金収入	404,000	405,600	1,600		
	受取利息配当金収入	24,000	23,690	310		
	その他の収入	4,141,000	4,217,326	76,326		
	利用者等外給食費収入	4,024,000	4,088,000	64,000		
	雑収入	117,000	129,326	12,326		
	共済会退職金収入	27,000	26,900	100		
	雑収入	90,000	102,426	12,426		
事業活動収入計(1)		324,550,000	327,340,494	2,790,494		
事業活動による収支	支出	人件費支出	228,818,000	228,931,041	113,041	
		職員給料支出	131,017,000	131,086,258	69,258	
		職員賞与支出	39,222,000	39,221,454	546	
		非常勤職員給与支出	21,418,000	21,561,535	143,535	
		派遣職員費支出	8,116,000	8,175,230	59,230	
		退職給付支出	2,343,000	2,342,600	400	
		法定福利費支出	26,702,000	26,543,964	158,036	
		事業費支出	30,761,000	28,708,317	2,052,683	
		給食費支出	17,746,000	17,593,076	152,924	
		保健衛生費支出	388,000	290,046	97,954	
		保育材料費支出	2,878,000	2,469,663	408,337	
		水道光熱費支出	5,500,000	4,328,500	1,171,500	
		消耗器具備品費支出	4,163,000	3,943,286	219,714	
		保険料支出	86,000	83,746	2,254	
		事務費支出	17,221,000	15,221,077	1,999,923	
	福利厚生費支出	1,712,000	1,569,359	142,641		
	職員被服費支出	45,000	44,951	49		
	旅費交通費支出	100,000	64,028	35,972		
	研修研究費支出	500,000	422,896	77,104		
	事務消耗品費支出	1,200,000	665,658	534,342		
	印刷製本費支出	1,421,000	1,381,407	39,593		
	水道光熱費支出	1,760,000	1,487,052	272,948		
	修繕費支出	1,540,000	1,392,659	147,341		
	通信運搬費支出	350,000	357,906	7,906		
	広報費支出	487,000	435,186	51,814		
	業務委託費支出	1,599,000	1,265,683	333,317		
	清掃委託費支出	588,000	349,152	238,848		
	洗濯委託費支出	30,000	12,690	17,310		
	その他の委託費支出	981,000	903,841	77,159		
	手数料支出	2,303,000	1,821,941	481,059		
	保険料支出	1,071,000	1,057,775	13,225		
	賃借料支出	857,000	805,796	51,204		
	土地・建物賃借料支出	540,000	540,000	0		
	保守料支出	674,000	673,632	368		
	雑支出	1,062,000	1,235,148	173,148		
雑支出	1,062,000	1,235,148	173,148			
支払利息支出	360,000	359,665	335			
その他の支出	4,064,000	4,078,953	14,953			
利用者等外給食費支出	4,064,000	4,078,953	14,953			
事業活動支出計(2)		281,224,000	277,299,053	3,924,947		

## つばみ保育園拠点区分 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
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		43,326,000	50,041,441	6,715,441	
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	8,554,000	8,553,600	400	
	建物取得支出	3,024,000	3,024,000	0	
	器具及び備品取得支出	4,372,000	4,371,840	160	
	建設仮勘定取得支出	864,000	864,000	0	
ソフトウェア取得支出	294,000	293,760	240		
施設整備等支出計(5)	14,804,000	14,803,600	400		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	14,804,000	14,803,600	400		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	483,000	483,000	0	
	退職給付引当資産取崩収入	483,000	483,000	0	
	その他の活動収入計(7)	483,000	483,000	0	
	支出				
	積立資産支出	24,264,000	24,263,980	20	
	退職給付引当資産支出	2,444,000	2,443,980	20	
保育所施設・設備整備積立資産支出	21,820,000	21,820,000	0		
拠点区分間繰入金支出	1,888,000	1,887,690	310		
その他の活動支出計(8)	26,152,000	26,151,670	330		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	25,669,000	25,668,670	330		
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)	1,853,000	9,569,171	7,716,171		
前期末支払資金残高(12)	38,316,186	38,316,186	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	40,169,186	47,885,357	7,716,171		

## つばみ保育園拠点区分 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	322,463,528	328,609,494	6,145,966
	保育所運営費収益		185,059,630	185,059,630
	委託費収益	186,642,570		186,642,570
	利用者等利用料収益	1,609,745		1,609,745
	利用者等利用料収益(公費)	431,000		431,000
	利用者等利用料収益(一般)	1,178,745		1,178,745
	その他の事業収益	134,211,213	143,549,864	9,338,651
	補助金事業収益	134,211,213	143,549,864	9,338,651
	経常経費寄附金収益	405,600	402,600	3,000
	その他の収益	26,900	427,060	400,160
	共済会退職金収益	26,900	427,060	400,160
	サービス活動収益計(1)	322,896,028	329,439,154	6,543,126
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	230,247,021	247,651,348	17,404,327
	職員給料	131,086,258	134,752,569	3,666,311
	職員賞与	26,390,454	42,069,666	15,679,212
	賞与引当金繰入	12,186,000	12,831,000	645,000
	非常勤職員給与	21,561,535	22,015,998	454,463
	派遣職員費	8,175,230	3,030,696	5,144,534
	退職給付費用	4,303,580	4,855,160	551,580
	法定福利費	26,543,964	28,096,259	1,552,295
	事業費	28,708,317	28,032,392	675,925
	給食費	17,593,076	17,782,439	189,363
	保健衛生費	290,046	280,755	9,291
	保育材料費	2,469,663	2,742,632	272,969
	水道光熱費	4,328,500	4,970,781	642,281
	消耗器具備品費	3,943,286	2,169,019	1,774,267
	保険料	83,746	86,766	3,020
	事務費	15,221,077	15,024,417	196,660
	福利厚生費	1,569,359	1,535,679	33,680
	職員被服費	44,951	26,556	18,395
	旅費交通費	64,028	126,442	62,414
	研修研究費	422,896	196,224	226,672
	事務消耗品費	665,658	1,139,562	473,904
	印刷製本費	1,381,407	1,026,865	354,542
	水道光熱費	1,487,052	1,727,992	240,940
	修繕費	1,392,659	613,202	779,457
	通信運搬費	357,906	342,581	15,325
	広報費	435,186	292,320	142,866
	業務委託費	1,265,683	1,377,366	111,683
	清掃委託費	349,152	325,900	23,252
	洗濯委託費	12,690	13,918	1,228
	その他の委託費	903,841	1,037,548	133,707
	手数料	1,821,941	2,000,236	178,295
	保険料	1,057,775	1,060,099	2,324
	賃借料	805,796	933,261	127,465
	土地・建物賃借料	540,000	390,000	150,000
	保守料	673,632	633,680	39,952
	雑費	1,235,148	1,602,352	367,204
	雑費	1,235,148	1,602,352	367,204
	減価償却費	13,554,545	14,995,388	1,440,843
	国庫補助金等特別積立金取崩額	6,818,177	8,678,112	1,859,935
	サービス活動費用計(2)	280,912,783	297,025,433	16,112,650
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	41,983,245	32,413,721	9,569,524
収益	借入金利息補助金収益	230,350	276,420	46,070
	受取利息配当金収益	23,690	58,945	35,255
	その他のサービス活動外収益	4,190,426	4,302,923	112,497

## つばみ保育園拠点区分 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	4,088,000	4,199,835	111,835
	雑収益	102,426	103,088	662
	雑収益	102,426	103,088	662
	サービス活動外収益計(4)	4,444,466	4,638,288	193,822
	支払利息	359,665	276,420	83,245
	その他のサービス活動外費用	4,078,953	4,234,461	155,508
サービス活動外増減の部	利用者等外給食費	4,078,953	4,234,461	155,508
	サービス活動外費用計(5)	4,438,618	4,510,881	72,263
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	5,848	127,407	121,559
経常増減差額(7)=(3)+(6)		41,989,093	32,541,128	9,447,965
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			
	固定資産売却損・処分損	13	26,023	26,010
	器具及び備品売却損・処分損	13	26,023	26,010
	拠点区分間繰入金費用	1,887,690	2,350,611	462,921
特別増減の部	特別費用計(9)	1,887,703	2,376,634	488,931
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,887,703	2,376,634	488,931
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		40,101,390	30,164,494	9,936,896
前期繰越活動増減差額(12)		113,184,825	113,146,331	38,494
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		153,286,215	143,310,825	9,975,390
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)		21,820,000	30,126,000	8,306,000
保育所施設・設備整備積立金積立額		21,820,000	30,126,000	8,306,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		131,466,215	113,184,825	18,281,390

つぼみ保育園拠点区分 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	59,246,154	51,528,204	7,717,950	流動負債	29,796,797	32,293,018	2,496,221
現金預金	50,352,398	41,278,808	9,073,590	事業未払金	4,501,943	5,654,848	1,152,905
事業未収金	1,528,500	3,736,855	2,208,355	1年以内返済予定設備資金借入金	6,250,000	6,250,000	0
未収補助金	6,110,540	5,525,818	584,722	未払費用	4,443,612	4,362,736	80,876
前払費用	1,254,716	986,723	267,993	預り金	24,000	622,864	598,864
				職員預り金	2,391,242	2,571,570	180,328
				賞与引当金	12,186,000	12,831,000	645,000
固定資産	560,822,760	546,824,314	13,998,446	固定負債	47,520,876	56,591,472	9,070,596
基本財産	194,063,331	203,386,541	9,323,210	設備資金借入金	18,750,000	25,000,000	6,250,000
建物	194,063,331	203,386,541	9,323,210	退職給付引当金	28,770,876	31,591,472	2,820,596
その他の固定資産	366,759,429	343,437,773	23,321,656	負債の部合計	77,317,673	88,884,490	11,566,817
建物	57,915,493	56,239,019	1,676,474	純資産の部			
構築物	9,027,023	10,136,544	1,109,521	基本金	7,086,000	7,086,000	0
器具及び備品	10,046,865	7,390,574	2,656,291	第1号基本金	7,086,000	7,086,000	0
建設仮勘定	864,000	0	864,000	国庫補助金等特別積立金	144,373,846	151,192,023	6,818,177
権利	74,984	74,984	0	その他の積立金	259,825,180	238,005,180	21,820,000
ソフトウェア	235,008		235,008	人件費積立金(保育)	62,550,000	62,550,000	0
退職給付引当資産	28,770,876	31,591,472	2,820,596	保育所施設・設備整備積立金	191,572,620	169,752,620	21,820,000
人件費積立資産(保育)	62,550,000	62,550,000	0	都・市保育所施設設備整備積立金	5,702,560	5,702,560	0
保育所施設・設備整備積立資産	191,572,620	169,752,620	21,820,000	次期繰越活動増減差額	131,466,215	113,184,825	18,281,390
都・市保育所施設設備整備積立資産	5,702,560	5,702,560	0	(うち当期活動増減差額)	40,101,390	30,164,494	9,936,896
				純資産の部合計	542,751,241	509,468,028	33,283,213
資産の部合計	620,068,914	598,352,518	21,716,396	負債及び純資産の部合計	620,068,914	598,352,518	21,716,396

## 計算書類に対する注記(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、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  
但し、平成19年3月31日以前に取得したものは、旧定額法  
平成19年4月1日以降取得したものは、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) つぼみ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	203,386,541		9,323,210	194,063,331
合 計	203,386,541	0	9,323,210	194,063,331

### 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)	194,063,331 円
計	194,063,331 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)	25,000,000 円
計	25,000,000 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**

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	194,464,192	194,063,331
小計	388,527,523	194,464,192	194,063,331
その他の固定資産			
建物	62,259,256	4,343,763	57,915,493
構築物	17,468,455	8,441,432	9,027,023
器具及び備品	34,468,242	24,421,377	10,046,865
ソフトウェア	293,760	58,752	235,008
小計	114,489,713	37,265,324	77,224,389
合計	503,017,236	231,729,516	271,287,720

**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	1,528,500		1,528,500
未収補助金	6,110,540		6,110,540
合計	7,639,040	0	7,639,040

**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 つばみ保育園

(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	194,524,729	145,093,997	0	0	5,375,225	4,009,325	0	0	189,149,504	141,084,672	82,326,546	61,406,529	271,476,050	202,491,201	
建物附属設備	8,861,812	5,896,053	0	0	3,947,985	2,780,227	0	0	4,913,827	3,115,826	112,137,646	78,889,267	117,051,473	82,005,093	
基本財産合計	203,386,541	150,990,050	0	0	9,323,210	6,789,552	0	0	194,063,331	144,200,498	194,464,192	140,295,796	388,527,523	284,496,294	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物	56,239,019	0	3,024,000	0	1,347,526	0	0	0	57,915,493	0	4,343,763	0	62,259,256	0	
構築物	10,136,544	201,973	0	0	1,109,521	28,625	0	0	9,027,023	173,348	8,441,432	462,785	17,468,455	636,133	
器具及び備品	7,390,574	0	4,371,840	0	1,715,536	0	13	0	10,046,865	0	24,421,377	7,983,415	34,468,242	7,983,415	
その他の固定資産(有形固定資産)計	73,766,137	201,973	7,395,840	0	4,172,583	28,625	13	0	76,989,381	173,348	37,206,572	8,446,200	114,195,953	8,619,548	
その他の固定資産(無形固定資産)															
ソフトウェア	0	0	293,760	0	58,752	0	0	0	235,008	0	58,752	0	293,760	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	0	0	293,760	0	58,752	0	0	0	235,008	0	58,752	0	293,760	0	
その他の固定資産計	73,766,137	201,973	7,689,600	0	4,231,335	28,625	13	0	77,224,389	173,348	37,265,324	8,446,200	114,489,713	8,619,548	
基本財産及びその他の固定資産計	277,152,678	151,192,023	7,689,600	0	13,554,545	6,818,177	13	0	271,287,720	144,373,846	231,729,516	148,741,996	503,017,236	293,115,842	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	277,152,678	151,192,023	7,689,600	0	13,554,545	6,818,177	13	0	271,287,720	144,373,846					

(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  
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	31,591,472	2,443,980 ( 0 )	483,000	4,781,576 ( 4,781,576 )	28,770,876	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	12,831,000	12,186,000	12,831,000		12,186,000	
計	44,422,472	14,629,980	13,314,000	4,781,576	40,956,876	

(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

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	169,752,620	21,820,000		191,572,620	
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	238,005,180	21,820,000	0	259,825,180	

(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	169,752,620	21,820,000		191,572,620	
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	31,591,472	2,443,980	5,264,576	28,770,876	
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	269,596,652	24,263,980	5,264,576	288,596,056	

※ 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。