

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

法人名 : 宗教法人 法徳寺
 拠点区分名 : わかな保育園拠点区分

1頁
 (単位: 円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支				
収入				
保育事業収入	166,753,700	166,534,780	218,920	
保育所運営費収入	92,700,000	92,686,740	13,260	
私的契約利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	74,053,700	73,848,040	205,660	
補助金事業収入	74,053,700	73,848,040	205,660	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	15,000	13,080	1,920	
その他の収入	2,833,370	2,558,558	274,812	
利用者等外給食収入	2,300,000	2,296,050	3,950	
雑収入	533,370	262,508	270,862	
事業活動収入計(1)	169,602,070	169,106,418	495,652	
支出				
人件費支出	129,277,071	128,258,816	1,018,255	
職員給料支出	57,995,952	57,675,221	320,731	
職員賞与支出	20,000,000	19,425,136	574,864	
非常勤職員給与支出	27,581,119	27,581,119	0	
派遣職員費支出	8,000,000	7,987,793	12,207	
退職給付支出	2,000,000	1,971,880	28,120	
法定福利費支出	13,700,000	13,617,667	82,333	
事業費支出	15,673,734	14,840,832	832,902	
給食費支出	8,500,000	8,276,039	223,961	
保健衛生費支出	619,204	529,549	89,655	
保育材料費支出	2,629,910	2,474,123	155,787	
水道光熱費支出	2,629,620	2,530,832	98,788	
消耗器具備品費支出	1,240,000	983,480	256,520	
保険料支出	15,000	10,809	4,191	
賃借料支出	40,000	36,000	4,000	
事務費支出	12,657,772	11,830,883	826,889	
福利厚生費支出	700,000	645,479	54,521	
旅費交通費支出	200,000	178,250	21,750	
研修研究費支出	800,000	758,183	41,817	
事務消耗品費支出	905,778	853,802	51,976	
印刷製本費支出	230,000	215,720	14,280	
水道光熱費支出	300,000	281,181	18,819	
修繕費支出	1,200,000	1,090,353	109,647	
通信運搬費支出	300,000	281,847	18,153	
業務委託費支出	3,300,000	3,153,385	146,615	
手数料支出	2,437,250	2,419,052	18,198	
保険料支出	820,000	809,400	10,600	
賃借料支出	500,000	461,755	38,245	
土地・建物賃借料支出	50,000	49,272	728	
保守料支出	30,000	0	30,000	
雑支出	884,744	633,204	251,540	
支払利息支出	302,400	201,600	100,800	
その他の支出	2,300,000	2,296,050	3,950	
利用者等外給食費支出	2,300,000	2,296,050	3,950	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	160,210,977	157,428,181	2,782,796	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	9,391,093	11,678,237	△ 2,287,144	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	0	0	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	2,000,000	1,920,000	80,000	
固定資産取得支出	1,070,000	1,044,291	25,709	
建物取得支出	550,000	538,920	11,080	
器具及び備品取得支出	520,000	505,371	14,629	
その他の固定資産取得支出	0	0	0	

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

法人名 : 宗教法人 法徳寺
 拠点区分名 : わかな保育園拠点区分

2頁
 (単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	850,000	845,460	4,540	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	3,920,000	3,809,751	110,249	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 3,920,000	△ 3,809,751	△ 110,249	
その他の活動による収支				
収入				
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	1,100,000	1,095,720	4,280	
退職給付引当資産取崩収入	1,100,000	1,095,720	4,280	
保育所繰越積立資産取崩収入	0	0	0	
保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	0	0	0	
事業区分間繰入金収入	0	0	0	
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	1,100,000	1,095,720	4,280	
支出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
積立資産支出	5,200,000	5,066,740	133,260	
退職給付引当資産支出	1,200,000	1,066,740	133,260	
保育所施設・設備整備積立資産支出	4,000,000	4,000,000	0	
事業区分間繰入金支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	15,000	13,080	1,920	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	5,215,000	5,079,820	135,180	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 4,115,000	△ 3,984,100	△ 130,900	
予備費支出(10)	651,356	—	651,356	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	704,737	3,884,386	△ 3,179,649	
前期末支払資金残高(12)	23,129,680	23,129,680	0	
当期末支払資金残高(11+12)	23,834,417	27,014,066	△ 3,179,649	

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

法人名 : 宗教法人 法徳寺
 拠点区分名 : わかな保育園拠点区分

1頁
(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			
取 益			
保育事業収益	166,534,780	160,946,470	5,588,310
保育所運営費収益	92,686,740	87,065,610	5,621,130
私的契約利用料収益	0	222,800	△ 222,800
その他の事業収益	73,848,040	73,658,060	189,980
補助金事業収益	73,848,040	73,658,060	189,980
経常経費寄附金収益	0	0	0
その他の収益	71,560	19,200	52,360
共済会退職金収益	71,560	19,200	52,360
サービス活動収益計(1)	166,606,340	160,965,670	5,640,670
費 用			
人件費	127,381,812	121,864,886	5,516,926
職員給料	57,675,221	53,974,216	3,701,005
職員賞与	12,461,200	11,233,525	1,227,675
賞与引当金繰入	6,115,912	6,963,936	△ 848,024
非常勤職員給与	27,581,119	31,495,975	△ 3,914,856
派遣職員費	7,987,793	2,431,175	5,556,618
退職給付費用	1,942,900	1,983,310	△ 40,410
法定福利費	13,617,667	13,782,749	△ 165,082
事業費	14,840,832	15,545,985	△ 705,153
給食費	8,276,039	7,816,168	459,871
保健衛生費	529,549	161,972	367,577
保育材料費	2,474,123	2,215,142	258,981
水道光熱費	2,530,832	2,629,620	△ 98,788
消耗器具備品費	983,480	2,641,223	△ 1,657,743
保険料	10,809	50,500	△ 39,691
賃借料	36,000	31,360	4,640
事務費	11,830,883	14,068,450	△ 2,237,567
福利厚生費	645,479	529,905	115,574
旅費交通費	178,250	1,270	176,980
研修研究費	758,183	280,470	477,713
事務消耗品費	853,802	1,506,426	△ 652,624
印刷製本費	215,720	253,615	△ 37,895
水道光熱費	281,181	292,138	△ 10,957
修繕費	1,090,353	2,953,558	△ 1,863,205
通信運搬費	281,847	296,522	△ 14,675
業務委託費	3,153,385	3,590,448	△ 437,063
手数料	2,419,052	1,637,250	781,802
保険料	809,400	746,200	63,200
賃借料	461,755	939,970	△ 478,215
土地・建物賃借料	49,272	0	49,272
保守料	0	79,719	△ 79,719
雑費	633,204	960,959	△ 327,755
減価償却費	7,167,688	12,458,642	△ 5,290,954
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0
サービス活動費用計(2)	161,221,215	163,937,963	△ 2,716,748
サービス活動増減差額(3=1-2)	5,385,125	△ 2,972,293	8,357,418
サービス活動外増減の部			
取 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	13,080	13,708	△ 628
その他のサービス活動外収益	2,486,998	2,065,154	421,844
利用者等外給食収益	2,296,050	2,048,500	247,550
雑収益	190,948	16,654	174,294
サービス活動外収益計(4)	2,500,078	2,078,862	421,216
費 用			
支払利息	201,600	241,920	△ 40,320
その他のサービス活動外費用	2,296,050	2,048,500	247,550
利用者等外給食費	2,296,050	2,048,500	247,550
サービス活動外費用計(5)	2,497,650	2,290,420	207,230
サービス活動外増減差額(6=4-5)	2,428	△ 211,558	213,986
経常増減差額(7=3+6)	5,387,553	△ 3,183,851	8,571,404
特別増減の部			
取 益			
施設整備等補助金収益	0	0	0

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

法人名 : 宗教法人 法徳寺
 拠点区分名 : わかな保育園拠点区分

2頁
 (単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
施設整備等寄附金収益	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
事業区分間繰入金収益	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	0	0	0
事業区分間固定資産移管収益	0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
その他の特別収益	162,751	0	162,751
その他の特別収益	162,751	0	162,751
特別収益計(8)	162,751	0	162,751
費用			
基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損	1	1,748,513	△ 1,748,512
建物売却損・処分損	0	1,748,500	△ 1,748,500
器具及び備品売却損・処分損	1	13	△ 12
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
災害損失	0	0	0
事業区分間繰入金費用	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	13,080	13,708	△ 628
事業区分間固定資産移管費用	0	0	0
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	13,081	1,762,221	△ 1,749,140
特別増減差額(10=8-9)	149,670	1,762,221	△ 1,911,891
当期活動増減差額(11=7+10)	5,537,223	4,946,072	△ 10,483,295
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	67,113,332	37,559,404	29,553,928
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	72,650,555	32,613,332	40,037,223
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	34,500,000	△ 34,500,000
人件費積立金取崩額	0	5,500,000	△ 5,500,000
保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	29,000,000	△ 29,000,000
その他の積立金積立額(16)	4,000,000	0	4,000,000
保育所施設・設備整備積立金積立額	4,000,000	0	4,000,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	68,650,555	67,113,332	1,537,223

拠点区分 貸借対照表

平成27年 3月31日現在

法人名 : 宗教法人 法徳寺
 拠点区分名 : わかな保育園拠点区分

(単位:円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
資 産 の 部				負 債 の 部			
流動資産	34,067,837	28,738,269	5,329,568	流動負債	15,935,143	15,337,985	597,158
現金預金	29,392,606	25,349,122	4,043,484	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	1,637,100	593,160	1,043,940	事業未払金	2,440,475	1,492,785	947,690
未収金	0	0	0	その他の未払金	2,289,000	2,289,000	0
未収補助金	2,560,720	2,272,860	287,860	1年以内返済予定 設備資金借入金	1,920,000	1,920,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定 長期運営資金借入金	0	0	0
立替金	0	142,290	△ 142,290	リース債務	845,460	845,460	0
前払金	0	0	0	1年以内返済予定 拠点区分間長期借入金	0	0	0
前払費用	345,679	380,837	△ 35,158	長期未払金	0	0	0
1年以内回収予定 長期貸付金	0	0	0	未払費用	1,205,363	1,405,210	△ 199,847
1年以内回収予定 拠点区分間長期貸付金	0	0	0	預り金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	職員預り金	1,105,853	407,886	697,967
拠点区分間貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
仮払金	0	0	0	前受収益	0	0	0
その他の流動資産	131,732	0	131,732	拠点区分間借入金	13,080	13,708	△ 628
徴収不能引当金	0	0	0	仮受金	0	0	0
				賞与引当金	6,115,912	6,963,936	△ 848,024
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	151,656,428	153,646,055	△ 1,989,627	固定負債	18,763,625	21,558,065	△ 2,794,440
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	5,760,000	7,680,000	△ 1,920,000
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	3,875,025	4,720,485	△ 845,460
				拠点区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	151,656,428	153,646,055	△ 1,989,627	退職給付引当金	9,128,600	9,157,580	△ 28,980
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	101,214,029	105,851,237	△ 4,637,208	長期預り金	0	0	0
構築物	1,703,333	1,936,737	△ 233,404	その他の固定負債	0	0	0
機械及び装置	0	0	0				
車輛運搬具	2	2	0	負債の部合計	34,698,768	36,896,050	△ 2,197,282
器具及び備品	4,681,971	5,440,464	△ 758,493	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	52,893,000	52,893,000	0
有形リース資産	5,272,642	5,565,593	△ 292,951	国庫補助金等特別積立金	1	1	0
権利	2,000	2,000	0	その他の積立金	29,481,941	25,481,941	4,000,000
ソフトウェア	171,910	210,501	△ 38,591	人件費積立金	16,500,000	16,500,000	0
無形リース資産	0	0	0	保育所施設・設備整備 積立金	4,000,000	0	4,000,000
長期貸付金	0	0	0	区施設運営向上費積立金	8,981,941	8,981,941	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	68,650,555	67,113,332	1,537,223
退職給付引当資産	9,128,600	9,157,580	△ 28,980	(うち当期活動増減差額)	(5,537,223)	(4,946,072)	(10,483,295)
保育所繰越積立資産	16,500,000	16,500,000	0				
保育所施設・設備整備 積立資産	4,000,000	0	4,000,000	純資産の部合計	151,025,497	145,488,274	5,537,223
区施設運営向上費積立 資産	8,981,941	8,981,941	0	負債及び純資産の部合計	185,724,265	182,384,324	3,339,941
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	185,724,265	182,384,324	3,339,941				

財務諸表に対する注記（拠点区分用）

平成27年 3月31日現在

1頁

法人名 : 宗教法人 法徳寺
拠点区分名 : わかな保育園拠点区分

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産を除く）

当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。

②無形固定資産（リース資産を除く）

当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。

③リース資産

当拠点区分において、ファイナンス・リース取引にかかるリース資産について定額法による減価償却を実施している。

(2) 賞与引当金の計上基準

当拠点区分において、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

(3) 退職給付引当金の計上基準

①独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当拠点区分において、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

②東京都社会福祉協議会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当拠点区分において、期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上すると共に、同額を退職給付引当金に計上している。

(4) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当拠点区分において、「社会福祉法人会計基準の制定について」（平成23年 7月27日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0727第1号・社援発0727第1号・老発0727第1号、最終改正平成25年3月29日雇児発0329第24号・社援発0329第56号・老発0329第28号、以下「会計基準」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。

(5) 消費税の取扱い

当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3. 採用する退職給付制度

当拠点区分において、職員（注）の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度及び東京都社会福祉協議会が定款第2条第14号に基づき運営する「東京都社会福祉協議会従事者共済会」に加入している。

（注）就業規則第3条に規定する職員

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である。

(1) わかな保育園拠点区分財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

(2) 「社会福祉法人会計基準の運用上の取扱い等について」（平成23年 7月27日厚生労働省雇用均等・児童家庭局総務課長、社会・援護局福祉基盤課長、社会・援護局障害保健福祉部障害福祉課長、老健局総務課長通知、雇児総発0727第3号・社援基発0727第1号・障障発0727第2号・老総発0727第1号、最終改正平成25年3月29日雇児総発0329第2号・社援基発0329第3号・障障発0329第1号・老総発0329第1号、以下「運用指針」という。）5(3)の規定に基づき、拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）の作成は省略している。

(3) サービス区分は一つであるため「運用指針」7(4)の規定に基づき、拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）の作成は省略している。

法人名 : 宗教法人 法徳寺
 拠点区分名 : わかな保育園拠点区分

5.基本財産の増減の内容及び金額

該当する事項はない。

6.会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当する事項はない。

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(その他の固定資産)	101,214,029円
計	101,214,029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	7,680,000円
計	7,680,000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
建物	172,848,666	71,634,637	101,214,029
構築物	2,387,662	684,329	1,703,333
車両運搬具	256,200	256,198	2
器具及び備品	14,671,654	9,989,683	4,681,971
有形リース資産	5,918,220	645,578	5,272,642
合計	196,082,402	83,210,425	112,871,977

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

該当する事項はない。

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

該当する事項はない。

11.重要な後発事象

該当する事項はない。

12.その他当拠点区分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

(1)前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

(単位:円)

	当年度末	前年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	345,679	380,837
長期前払費用からの振替額	0	0
貸借対照表計上額	345,679	380,837