



# 拠点区分 資金収支計算書

第1号の4様式

(自)平成27年 4月 1日 (至)平成28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
<b>事業活動による収支</b>				
<b>収入</b>				
保育事業収入	189,212,780	174,412,543	14,800,237	
保育所運営費収入	0	0	0	
委託費収入	115,254,780	113,476,180	1,778,600	
利用者等利用料収入	11,300	11,300	0	
その他の利用料収入	11,300	11,300	0	
私的契約利用料収入	52,800	52,800	0	
その他の事業収入	73,893,900	60,872,263	13,021,637	
補助金事業収入	73,893,900	60,872,263	13,021,637	
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	14,108	892	
その他の収入	2,417,800	2,417,800	0	
利用者等外給食収入	2,414,100	2,414,100	0	
雑収入	3,700	3,700	0	
<b>事業活動収入計(1)</b>	<b>191,645,580</b>	<b>176,844,451</b>	<b>14,801,129</b>	
<b>支出</b>				
人件費支出	138,232,944	132,946,487	5,286,457	
職員給料支出	62,132,944	61,688,382	444,562	
職員賞与支出	21,000,000	20,663,590	336,410	
非常勤職員給与支出	30,100,000	30,025,452	74,548	
派遣職員費支出	8,000,000	4,905,046	3,094,954	
退職給付支出	2,000,000	804,600	1,195,400	
法定福利費支出	15,000,000	14,859,417	140,583	
<b>事業費支出</b>	<b>19,460,000</b>	<b>15,556,477</b>	<b>3,903,523</b>	
給食費支出	9,000,000	8,250,184	749,816	
保健衛生費支出	600,000	511,641	88,359	
保育材料費支出	3,800,000	2,834,473	965,527	
水道光熱費支出	2,700,000	2,368,075	331,925	
消耗器具備品費支出	3,300,000	1,570,160	1,729,840	
保険料支出	20,000	15,944	4,056	
賃借料支出	40,000	6,000	34,000	
<b>事務費支出</b>	<b>21,350,000</b>	<b>16,985,436</b>	<b>4,364,564</b>	
福利厚生費支出	800,000	556,036	243,964	
職員被服費支出	40,000	38,707	1,293	
旅費交通費支出	400,000	74,460	325,540	
研修研究費支出	800,000	331,644	468,356	
事務消耗品費支出	1,700,000	481,974	1,218,026	
印刷製本費支出	300,000	219,116	80,884	
水道光熱費支出	400,000	263,093	136,907	
修繕費支出	6,100,000	6,060,896	39,104	
通信運搬費支出	400,000	279,829	120,171	
広報費支出	300,000	287,010	12,990	
業務委託費支出	3,600,000	3,532,804	67,196	
手数料支出	2,500,000	1,168,840	1,331,160	
保険料支出	1,000,000	828,719	171,281	
賃借料支出	500,000	409,230	90,770	
土地・建物賃借料支出	60,000	55,420	4,580	
保守料支出	50,000	43,200	6,800	
雑支出	2,400,000	2,354,458	45,542	
<b>支払利息支出</b>	<b>270,000</b>	<b>161,280</b>	<b>108,720</b>	
<b>その他の支出</b>	<b>2,414,100</b>	<b>2,414,100</b>	<b>0</b>	
利用者等外給食費支出	2,414,100	2,414,100	0	
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	
<b>事業活動支出計(2)</b>	<b>181,727,044</b>	<b>168,063,780</b>	<b>13,663,264</b>	
<b>事業活動資金収支差額(3=1-2)</b>	<b>9,918,536</b>	<b>8,780,671</b>	<b>1,137,865</b>	
<b>施設整備等による収支</b>				
<b>収入</b>				
施設整備等補助金収入	140,000	136,667	3,333	
施設整備等補助金収入	140,000	136,667	3,333	
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	
<b>施設整備等収入計(4)</b>	<b>140,000</b>	<b>136,667</b>	<b>3,333</b>	

# 拠点区分 資金収支計算書

第1号の4様式

(自)平成27年 4月 1日 (至)平成28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
<b>支 出</b>				
設備資金借入金元金償還支出	1,920,000	1,920,000	0	
固定資産取得支出	1,050,000	1,011,080	38,920	
建物取得支出	0	0	0	
車輛運搬具取得支出	150,000	143,400	6,600	
器具及び備品取得支出	900,000	867,680	32,320	
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	900,000	845,460	54,540	
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)	3,870,000	3,776,540	93,460	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 3,730,000	△ 3,639,873	△ 90,127	
<b>その他の活動による収支</b>				
<b>収 入</b>				
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	0	0	0	
退職給付引当資産取崩収入	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	2,292,306	2,292,306	0	
その他の活動による収入	2,292,306	2,292,306	0	
その他の活動収入計(7)	2,292,306	2,292,306	0	
<b>支 出</b>				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
積立資産支出	5,100,000	5,068,580	31,420	
退職給付引当資産支出	1,100,000	1,068,580	31,420	
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	14,108	892	
その他の活動による支出	1	1	0	
その他の活動による支出	1	1	0	
その他の活動支出計(8)	5,115,001	5,082,689	32,312	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 2,822,695	△ 2,790,383	△ 32,312	
予備費支出(10)	1,015,426	—	1,015,426	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	2,350,415	2,350,415	0	
前期末支払資金残高(12)	27,014,066	27,014,066	0	
当期末支払資金残高(11+12)	29,364,481	29,364,481	0	

# 拠点区分 事業活動計算書

第2号の4様式

(自)平成27年 4月 1日 (至)平成28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)
<b>サービス活動増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
保育事業収益	174,412,543	166,534,780	7,877,763
保育所運営費収益	0	92,686,740	△ 92,686,740
委託費収益	113,476,180	0	113,476,180
利用者等利用料収益	11,300	0	11,300
その他の利用料収益	11,300	0	11,300
私的契約利用料収益	52,800	0	52,800
その他の事業収益	60,872,263	73,848,040	△ 12,975,777
補助金事業収益	60,872,263	73,848,040	△ 12,975,777
経常経費寄附金収益	0	0	0
その他の収益	0	71,560	△ 71,560
共済会退職金収益	0	71,560	△ 71,560
サービス活動収益計(1)	174,412,543	166,606,340	7,806,203
<b>費 用</b>			
人件費	135,056,489	127,381,812	7,674,677
職員給料	61,688,382	57,675,221	4,013,161
職員賞与	14,547,678	12,461,200	2,086,478
賞与引当金繰入	7,157,334	6,115,912	1,041,422
非常勤職員給与	30,025,452	27,581,119	2,444,333
派遣職員費	4,905,046	7,987,793	△ 3,082,747
退職給付費用	1,873,180	1,942,900	△ 69,720
法定福利費	14,859,417	13,617,667	1,241,750
事業費	15,667,809	14,840,832	826,977
給食費	8,250,184	8,276,039	△ 25,855
保健衛生費	622,973	529,549	93,424
保育材料費	2,834,473	2,474,123	360,350
水道光熱費	2,368,075	2,530,832	△ 162,757
消耗器具備品費	1,570,160	983,480	586,680
保険料	15,944	10,809	5,135
賃借料	6,000	36,000	△ 30,000
事務費	16,874,104	11,830,883	5,043,221
福利厚生費	556,036	645,479	△ 89,443
職員被服費	38,707	0	38,707
旅費交通費	74,460	178,250	△ 103,790
研修研究費	331,644	758,183	△ 426,539
事務消耗品費	481,974	853,802	△ 371,828
印刷製本費	219,116	215,720	3,396
水道光熱費	263,093	281,181	△ 18,088
修繕費	6,060,896	1,090,353	4,970,543
通信運搬費	279,829	281,847	△ 2,018
広報費	287,010	0	287,010
業務委託費	3,421,472	3,153,385	268,087
手数料	1,168,840	2,419,052	△ 1,250,212
保険料	828,719	809,400	19,319
賃借料	409,230	461,755	△ 52,525
土地・建物賃借料	55,420	49,272	6,148
保守料	43,200	0	43,200
雑費	2,354,458	633,204	1,721,254
減価償却費	7,231,148	7,167,688	63,460
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,847	0	△ 2,847
徴収不能引当金繰入	0	0	0
サービス活動費用計(2)	174,826,703	161,221,215	13,605,488
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 414,160	5,385,125	△ 5,799,285
<b>サービス活動外増減の部</b>			
<b>収 益</b>			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	14,108	13,080	1,028
その他のサービス活動外収益	2,417,800	2,486,998	△ 69,198
利用者等外給食収益	2,414,100	2,296,050	118,050
雑収益	3,700	190,948	△ 187,248
サービス活動外収益計(4)	2,431,908	2,500,078	△ 68,170
<b>費 用</b>			
支払利息	161,280	201,600	△ 40,320
その他のサービス活動外費用	2,414,100	2,296,050	118,050
利用者等外給食費	2,414,100	2,296,050	118,050
サービス活動外費用計(5)	2,575,380	2,497,650	77,730

拠点区分 事業活動計算書

第2号の4様式

(自)平成27年 4月 1日 (至)平成28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)
サービス活動外増減差額(6=4-5)	△ 143,472	2,428	△ 145,900
経常増減差額(7=3+6)	△ 557,632	5,387,553	△ 5,945,185
特別増減の部			
収益			
施設整備等補助金収益	136,667	0	136,667
施設整備等補助金収益	136,667	0	136,667
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	2,292,308	162,751	2,129,557
その他の特別収益	2,292,308	162,751	2,129,557
特別収益計(8)	2,428,975	162,751	2,266,224
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	0	1△	1
器具及び備品売却損・処分損	0	1△	1
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	136,667	0	136,667
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	14,108	13,080	1,028
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	1	0	1
特別費用計(9)	150,776	13,081	137,695
特別増減差額(10=8-9)	2,278,199	149,670	2,128,529
当期活動増減差額(11=7+10)	1,720,567	5,537,223	△ 3,816,656
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	68,650,555	67,113,332	1,537,223
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	70,371,122	72,650,555	△ 2,279,433
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
その他の積立金積立額(16)	4,000,000	4,000,000	0
保育所施設・設備整備積立金積立額	4,000,000	4,000,000	0
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	66,371,122	68,650,555	△ 2,279,433

拠点区分 貸借対照表

第3号の4様式

平成28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	35,681,984	34,067,837	1,614,147	流動負債	16,240,297	15,935,143	305,154
現金預金	33,288,981	29,392,606	3,896,375	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	1,123,230	1,637,100	△ 513,870	事業未払金	3,546,750	2,440,475	1,106,275
未収金	0	0	0	その他の未払金	311,880	2,289,000	△ 1,977,120
未収補助金	910,305	2,560,720	△ 1,650,415	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	0	0	1年以内返済予定 リース債務	845,460	845,460	0
前払金	14,625	0	14,625	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	344,843	345,679	△ 836	1年以内支払予定 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	1,319,056	1,205,363	113,693
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	1,112,449	1,105,853	6,596
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	0	131,732	△ 131,732	拠点区分間借入金	27,188	13,080	14,108
徴収不能引当金	0	0	0	仮受金	0	0	0
固定資産	150,504,942	151,656,428	△ 1,151,486	賞与引当金	7,157,334	6,115,912	1,041,422
基本財産	0	0	0	その他の流動負債	180	0	180
土地	0	0	0	固定負債	17,066,745	18,763,625	△ 1,696,880
建物	0	0	0	設備資金借入金	3,840,000	5,760,000	△ 1,920,000
その他の固定資産	150,504,942	151,656,428	△ 1,151,486	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	3,029,565	3,875,025	△ 845,460
建物	96,022,116	101,214,029	△ 5,191,913	拠点区分間長期借入金	0	0	0
構築物	1,469,929	1,703,333	△ 233,404	退職給付引当金	10,197,180	9,128,600	1,068,580
機械及び装置	0	0	0	長期未払金	0	0	0
車輛運搬具	140,415	2	140,413	長期預り金	0	0	0
器具及び備品	4,244,611	4,681,971	△ 437,360	その他の固定負債	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	負債の部合計	33,307,042	34,698,768	△ 1,391,726
有形リース資産	4,816,940	5,272,642	△ 455,702	純 資 産 の 部			
権利	2,000	2,000	0	基本金	52,893,000	52,893,000	0
ソフトウェア	129,810	171,910	△ 42,100	国庫補助金等特別積立金	133,821	1	133,820
無形リース資産	0	0	0	その他の積立金	33,481,941	29,481,941	4,000,000
長期貸付金	0	0	0	人件費積立金	16,500,000	16,500,000	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備 積立資産	8,000,000	4,000,000	4,000,000
退職給付引当資産	10,197,180	9,128,600	1,068,580	区施設運営向上費積立 資産	8,981,941	8,981,941	0
保育所繰越積立資産	16,500,000	16,500,000	0	次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	66,371,122 ( 1,720,567)	68,650,555 ( 5,537,223)	△ 2,279,433 (△ 3,816,656)
保育所施設・設備整備 積立資産	8,000,000	4,000,000	4,000,000	純資産の部合計	152,879,884	151,025,497	1,854,387
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	186,186,926	185,724,265	462,661
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	186,186,926	185,724,265	462,661				

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27年9月25日雇児発0925第1号・社援発0925第1号・老発0925第1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27年9月25日雇児総発0925第1号・社援基発0925第1号・障障発0925第2号・老総発0925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）	96,022,116円
計	96,022,116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	5,760,000円
計	5,760,000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	76,826,550	96,022,116
構築物	2,387,662	917,733	1,469,929
車輛運搬具	399,600	259,185	140,415
器具及び備品	15,539,334	11,294,723	4,244,611
有形リース資産	5,918,220	1,101,280	4,816,940
合計	197,093,482	90,399,471	106,694,011

### 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	344,843	345,679
長期前払費用からの振替額	0	0
貸借対照表計上額	344,843	345,679