

令和元年度

拠点区分計算書類

平成31年 4月 1日

令和 2年 3月31日

法人名 玉城福社会

拠点区分名 でいご保育園拠点区分

でいご保育園拠点区分資金収支計算書

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)
 (単位:円)

勘定科目		予算	決算	差異
事業収入	保育事業収入	150,907,000	150,694,334	212,666
	委託費収入	131,020,000	131,013,690	6,310
	利用者等利用料収入	870,000	865,000	5,000
	利用者等利用料収入(一般)	870,000	865,000	5,000
	その他の事業収入	19,017,000	18,815,644	201,356
	補助金事業収入(公費)	13,655,000	13,486,014	168,986
	補助金事業収入(一般)	4,307,000	4,300,680	6,320
	その他の事業収入	1,055,000	1,028,950	26,050
	受取利息配当金収入	2,100	7,497	△5,397
	受取利息配当金収入	2,100	7,497	△5,397
	その他の収入	1,930,000	1,954,750	△24,750
	受入研修費収入	28,000	48,000	△20,000
	利用者等外給食費収入	1,780,000	1,784,750	△4,750
	雑収入	122,000	122,000	0
	事業活動収入計(1)	152,839,100	152,656,581	182,519
事業活動に要する支出	人件費支出	118,891,000	118,549,176	341,824
	役員報酬支出	334,000	333,225	775
	職員給料支出	33,500,000	33,479,133	20,867
	職員賞与支出	13,500,000	13,440,445	59,555
	非常勤職員給与支出	55,871,500	55,750,027	121,473
	退職給付支出	1,335,500	1,335,000	500
	法定福利費支出	14,350,000	14,211,346	138,654
	事業費支出	20,163,000	19,843,774	319,226
	給食費支出	10,437,000	10,376,958	60,042
	保健衛生費支出	180,000	140,877	39,123
	保育材料費支出	725,000	706,726	18,274
	水道光熱費支出	4,515,000	4,486,453	28,547
	燃料費支出	173,000	164,847	8,153
	消耗器具備品費支出	2,778,000	2,680,914	97,086
	保険料支出	539,000	529,550	9,450
	賃借料支出	401,000	400,664	336
	車輛費支出	350,000	318,058	31,942
	雑支出	65,000	38,727	26,273
	事務費支出	9,498,600	9,100,463	398,137
	福利厚生費支出	650,000	594,412	55,588
	職員被服費支出	89,000	88,391	609
	旅費交通費支出	10,000	0	10,000
	研修研究費支出	1,010,000	989,176	20,824
	事務消耗品費支出	420,000	373,015	46,985
	印刷製本費支出	157,000	155,223	1,777
	修繕費支出	1,562,000	1,459,170	102,830
	通信運搬費支出	415,000	363,467	51,533
	会議費支出	116,000	86,829	29,171
	業務委託費支出	2,264,000	2,259,760	4,240
	手数料支出	710,000	699,746	10,254
	保険料支出	35,000	30,040	4,960
	土地・建物賃借料支出	1,101,600	1,101,600	0
租税公課支出	154,000	127,100	26,900	
保守料支出	570,000	569,660	340	
雑支出	235,000	202,874	32,126	
利用者負担軽減額	380,000	380,000	0	

でいご保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月31日

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		予 算	決 算	差 異	
	利用者負担軽減額	380,000	380,000	0	
	支払利息支出	53,000	52,650	350	
	支払利息支出	53,000	52,650	350	
	事業活動支出計(2)	148,985,600	147,926,063	1,059,537	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,853,500	4,730,518	△877,018	
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	1,000,000	1,000,000	0
		施設整備等補助金収入	1,000,000	1,000,000	0
		固定資産売却収入	150,000	150,000	0
		車輛運搬具売却収入	150,000	150,000	0
		施設整備等収入計(4)	1,150,000	1,150,000	0
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	2,000,000	2,000,000	0
		設備資金借入金元金償還支出	2,000,000	2,000,000	0
		固定資産取得支出	6,770,000	6,363,140	406,860
		車輛運搬具取得支出	4,500,000	4,118,670	381,330
		器具及び備品取得支出	1,870,000	1,844,470	25,530
		ソフトウェア取得支出	400,000	400,000	0
		施設整備等支出計(5)	8,770,000	8,363,140	406,860
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△7,620,000	△7,213,140	△406,860
その他の活動による収支	収 入	積立資産取崩収入	4,500,000	4,173,950	326,050
		備品等購入積立資産取崩収入	4,500,000	4,173,950	326,050
		その他の活動による収入計(7)	4,500,000	4,173,950	326,050
	支 出	積立資産支出	613,000	612,480	520
		退職給付引当資産支出	613,000	612,480	520
		拠点区分間繰入金支出	600,000	595,234	4,766
		拠点区分間繰入金支出	600,000	595,234	4,766
		その他の活動による支出	13,000	12,470	530
		長期前払費用支出	13,000	12,470	530
		その他の活動支出計(8)	1,226,000	1,220,184	5,816
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	3,274,000	2,953,766	320,234
		予備費支出(10)	288,400		
			△230,000	—	58,400
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△550,900	471,144	△1,022,044	
	前期末支払資金残高(12)	550,900	21,957,530	△21,406,630	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	0	22,428,674	△22,428,674	

予備費支出△230,000円は、保険料支出(業)に17,000円、職員被服費支出に20,000円、研修研究費支出に130,000円、雑支出(務)に50,000円、長期前払費用支出に13,000円充当使用した額である。

でいご保育園拠点区分事業活動計算書

(自)平成31年 4月 1日 (至)令和 2年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)
 (単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
サ	収				
		保育事業収益	150,694,334	148,180,581	2,513,753
		委託費収益	131,013,690	130,506,440	507,250
		利用者等利用料収益	865,000	0	865,000
		利用者等利用料収益(一般)	865,000	0	865,000
		その他の事業収益	18,815,644	17,674,141	1,141,503
		補助金事業収益(公費)	13,486,014	11,245,791	2,240,223
		補助金事業収益(一般)	4,300,680	5,286,050	△985,370
		その他の事業収益	1,028,950	1,142,300	△113,350
		その他の収益	0	20,588	△20,588
		共済会退職共済金収益	0	20,588	△20,588
		サービス活動収益計(1)	150,694,334	148,201,169	2,493,165
ビ ス 活 動 増 減 の 部	費				
		人件費	119,778,859	113,774,436	6,004,423
		役員報酬	333,225	244,000	89,225
		職員給料	33,479,133	30,401,061	3,078,072
		職員賞与	10,049,967	8,125,780	1,924,187
		賞与引当金繰入	6,817,537	6,200,334	617,203
		非常勤職員給与	53,722,930	54,665,005	△942,075
		退職給付費用	1,947,480	1,916,228	31,252
		法定福利費	13,428,587	12,222,028	1,206,559
		事業費	20,012,134	21,430,485	△1,418,351
		給食費	10,376,958	11,290,710	△913,752
		保健衛生費	140,877	165,234	△24,357
		保育材料費	706,726	944,889	△238,163
		水道光熱費	4,486,453	4,384,064	102,389
		燃料費	164,847	179,871	△15,024
		消耗器具備品費	2,680,914	2,844,426	△163,512
		保険料	697,910	736,290	△38,380
		賃借料	400,664	346,896	53,768
		車両費	318,058	455,716	△137,658
		雑費	38,727	82,389	△43,662
		事務費	9,100,463	7,524,887	1,575,576
		福利厚生費	594,412	623,090	△28,678
		職員被服費	88,391	79,204	9,187
		研修研究費	989,176	792,370	196,806
		事務消耗品費	373,015	420,540	△47,525
		印刷製本費	155,223	186,396	△31,173
		修繕費	1,459,170	401,039	1,058,131
		通信運搬費	363,467	358,516	4,951
		会議費	86,829	92,131	△5,302
		業務委託費	2,259,760	1,950,480	309,280
		手数料	699,746	547,793	151,953
		保険料	30,040	30,620	△580
		土地・建物賃借料	1,101,600	1,101,600	0
	租税公課	127,100	129,600	△2,500	
	保守料	569,660	628,560	△58,900	
	雑費	202,874	182,948	19,926	
	利用者負担軽減額	380,000	240,000	140,000	
	利用者負担軽減額	380,000	240,000	140,000	
	減価償却費	8,944,603	8,626,142	318,461	
	減価償却費	8,944,603	8,626,142	318,461	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,955,019	△4,941,103	△13,916	

でいご保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月31日

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,955,019	△4,941,103	△13,916	
	サービス活動費用計(2)	153,261,040	146,654,847	6,606,193	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,566,706	1,546,322	△4,113,028	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	7,497	38,057	△30,560
		受取利息配当金収益	7,497	38,057	△30,560
		その他のサービス活動外収益	1,954,750	2,004,196	△49,446
		受入研修費収益	48,000	10,000	38,000
		利用者等外給食収益	1,784,750	1,861,100	△76,350
		雑収益	122,000	133,096	△11,096
		サービス活動外収益計(4)	1,962,247	2,042,253	△80,006
	費用	支払利息	52,650	60,750	△8,100
		支払利息	52,650	60,750	△8,100
		サービス活動外費用計(5)	52,650	60,750	△8,100
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,909,597	1,981,503	△71,906	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△657,109	3,527,825	△4,184,934	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,000,000	0	1,000,000
		施設整備等補助金収益	1,000,000	0	1,000,000
		固定資産売却益	150,000	160,410	△10,410
		車輛運搬具売却益	150,000	160,410	△10,410
		拠点区分間繰入金収益	0	97,316	△97,316
		拠点区分間繰入金収益	0	97,316	△97,316
		特別収益計(8)	1,150,000	257,726	892,274
	費用	固定資産売却損・処分損	2	146,235	△146,233
		車輛運搬具売却損・処分損	1	1	0
		器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
		その他の固定資産売却損・処分損	0	146,234	△146,234
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,000,000	0	1,000,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,000,000	0	1,000,000
		拠点区分間繰入金費用	595,234	0	595,234
拠点区分間繰入金費用		595,234	0	595,234	
	特別費用計(9)	1,595,236	146,235	1,449,001	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△445,236	111,491	△556,727	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△1,102,345	3,639,316	△4,741,661	
繰越活動増減額の部	前期繰越活動増減差額(12)	37,742,471	39,303,155	△1,560,684	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	36,640,126	42,942,471	△6,302,345	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	4,173,950	0	4,173,950	
	備品等購入積立金取崩額	4,173,950	0	4,173,950	
	その他の積立金積立額(16)	0	5,200,000	△5,200,000	
	人件費積立金積立額	0	2,000,000	△2,000,000	
	修繕積立金積立額	0	1,200,000	△1,200,000	
	備品等購入積立金積立額	0	2,000,000	△2,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	40,814,076	37,742,471	3,071,605	

でいご保育園拠点区分貸借対照表

令和 2年 3月31日現在

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

(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	32,989,758	33,856,434	△866,676	流動負債	19,322,481	19,930,878	△608,397
現金預金	28,071,934	29,724,063	△1,652,129	事業未払金	1,198,352	1,281,658	△83,306
事業未収金	2,317,280	2,015,620	301,660	その他の未払金	136,400	0	136,400
未収金	18,900	160,410	△141,510	1年以内返済予定設備資金借入金	2,000,000	2,000,000	0
未収補助金	2,230,214	1,495,691	734,523	未払費用	7,766,384	9,375,761	△1,609,377
前払費用	295,290	292,290	3,000	預り金	0	3,972	△3,972
1年以内長期前払費用	56,140	168,360	△112,220	職員預り金	808,574	1,069,153	△260,579
固定資産	254,272,502	260,459,107	△6,186,605	拠点区分間借入金	595,234	0	595,234
基本財産	126,012,984	132,738,536	△6,725,552	賞与引当金	6,817,537	6,200,334	617,203
土地	7,700,000	7,700,000	0	固定負債	18,686,680	20,074,200	△1,387,520
建物	118,312,984	125,038,536	△6,725,552	設備資金借入金	10,000,000	12,000,000	△2,000,000
その他の固定資産	128,259,518	127,720,571	538,947	退職給付引当金	8,686,680	8,074,200	612,480
建物	1,838,276	1,877,836	△39,560	負債の部合計	38,009,161	40,005,078	△1,995,917
構築物	1,364,959	1,709,985	△345,026				
車輦運搬具	4,660,059	1,416,760	3,243,299				
器具及び備品	3,330,745	2,210,207	1,120,538	純資産の部			
権利	9,800	9,800	0	基本金	17,084,630	17,084,630	0
ソフトウェア	333,334	168,498	164,836	基本金	17,084,630	17,084,630	0
退職給付引当資産	8,686,680	8,074,200	612,480	国庫補助金等特別積立金	83,345,308	87,300,327	△3,955,019
人件費積立資産	18,186,000	18,186,000	0	国庫補助金等特別積立金	83,345,308	87,300,327	△3,955,019
修繕積立資産	22,258,000	22,258,000	0	その他の積立金	108,009,085	112,183,035	△4,173,950
備品等購入積立資産	6,345,350	10,519,300	△4,173,950	人件費積立金	18,186,000	18,186,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	61,219,735	61,219,735	0	修繕積立金	22,258,000	22,258,000	0
長期前払費用	26,580	70,250	△43,670	備品等購入積立金	6,345,350	10,519,300	△4,173,950
				保育所施設・設備整備積立金	61,219,735	61,219,735	0
				次期繰越活動増減差額	40,814,076	37,742,471	3,071,605
				次期繰越活動増減差額	40,814,076	37,742,471	3,071,605
				(うち当期活動増減差額)	△1,102,345	3,639,316	△4,741,661
				純資産の部合計	249,253,099	254,310,463	△5,057,364
資産の部合計	287,262,260	294,315,541	△7,053,281	負債及び純資産の部合計	287,262,260	294,315,541	△7,053,281

計算書類に対する注記

(でいご保育園拠点区分)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のないもの一総平均法に基づく原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア一定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金一職員の退職金支給に備えるため、沖縄県社会福祉事業共済会規程による退職給付引当金を計上している。
- ・賞与引当金一職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

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沖縄県社会福祉事業共済会の退職共済制度による。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) でいご保育園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) でいご保育園拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅹ))
- (3) でいご保育園拠点区分事業活動明細書(別紙3(Ⅺ))は省略している。
- (4) でいご保育園拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア. 法人本部サービス区分
 - イ. でいご保育園サービス区分
 - ウ. でいご学童クラブサービス区分

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	7,700,000	0	0	7,700,000
建物	125,038,536	0	6,725,552	118,312,984
合 計	132,738,536	0	6,725,552	126,012,984

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。

土地(基本財産)	7,700,000円
建物(基本財産)	118,312,984円
計	126,012,984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)	12,000,000円
-----------------------	-------------

8. 有形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(基本財産)	215,973,208	97,660,224	118,312,984
建物	1,998,000	159,724	1,838,276
構築物	4,726,200	3,361,241	1,364,959
車輛運搬具	7,658,600	2,998,541	4,660,059
器具及び備品	35,651,770	32,321,025	3,330,745
合 計	266,007,778	136,500,755	129,507,023

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
該当なし

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
支払資金たる前払費用と支払資金からのぞかれる前払費用とが混在することになる為、計算書類の明瞭表示の観点から、「1年以内長期前払費用」を追加して表示している。