

令和2年度

拠点区分計算書類

令和 2年 4月 1日

令和 3年 3月31日

法人名 うるま福祉会

拠点区分名 玉の子保育園拠点区分

3 拠点区分計算書類

厚生労働省令第七十九号に基づき作成しています。

拠点区分 資金収支計算書

拠点区分 事業活動計算書

拠点区分 貸借対照表

計算書類に対する注記

玉の子保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業収入	保育事業収入	109,459,000	108,680,541	778,459
	委託費収入	103,452,000	103,452,260	△260
	利用者等利用料収入	2,000,000	1,619,590	380,410
	利用者等利用料収入(公費)	0	224,400	△224,400
	利用者等利用料収入(一般)	2,000,000	1,395,190	604,810
	その他の事業収入	4,007,000	3,608,691	398,309
	補助金事業収入(公費)	3,407,000	3,221,091	185,909
	補助金事業収益(一般)	600,000	387,600	212,400
	経常経費寄附金収入	620,000	520,000	100,000
	経常経費寄附金収入	620,000	520,000	100,000
	受取利息配当金収入	11,000	409	10,591
	受取利息配当金収入	11,000	409	10,591
	その他の収入	1,538,000	1,502,716	35,284
	受入研修費収入	50,000	40,000	10,000
	利用者等外給食費収入	1,400,000	1,374,766	25,234
	雑収入	88,000	87,950	50
	事業活動収入計(1)	111,628,000	110,703,666	924,334
	事業支出	人件費支出	85,178,000	84,018,643
役員報酬支出		332,000	196,000	136,000
職員給料支出		42,200,000	42,146,072	53,928
職員賞与支出		20,000,000	19,437,924	562,076
非常勤職員給与支出		10,000,000	9,773,677	226,323
退職給付支出		1,646,000	1,644,732	1,268
法定福利費支出		11,000,000	10,820,238	179,762
事業費支出		13,350,000	11,564,700	1,785,300
給食費支出		7,000,000	6,321,390	678,610
保健衛生費支出		300,000	268,701	31,299
保育材料費支出		1,000,000	404,470	595,530
水道光熱費支出		2,000,000	1,907,436	92,564
消耗器具備品費支出		1,300,000	989,594	310,406
保険料支出		260,000	231,354	28,646
賃借料支出		1,240,000	1,237,008	2,992
車両費支出		200,000	190,137	9,863
雑支出		50,000	14,610	35,390
事務費支出		10,696,000	9,781,900	914,100
福利厚生費支出		500,000	333,217	166,783
職員被服費支出		50,000	2,495	47,505
旅費交通費支出		20,000	3,170	16,830
研修研究費支出		15,000	6,000	9,000
事務消耗品費支出		220,000	218,895	1,105
印刷製本費支出		300,000	220,091	79,909
修繕費支出		2,600,000	2,567,846	32,154
通信運搬費支出		300,000	244,327	55,673
会議費支出		80,000	36,586	43,414
業務委託費支出	3,500,000	3,291,754	208,246	
手数料支出	140,000	106,679	33,321	
土地・建物賃借料支出	2,000,000	1,942,400	57,600	
租税公課支出	130,000	117,335	12,665	
保守料支出	571,000	570,026	974	
雑支出	270,000	121,079	148,921	

玉の子保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
	事業活動支出計(2)	109,224,000	105,365,243	3,858,757	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,404,000	5,338,423	△2,934,423	
施設整備等による収入	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出	固定資産取得支出	904,000	903,854	146
		建物取得支出	904,000	903,854	146
		ファイナンス・リース債務の返済支出	650,000	642,816	7,184
		ファイナンス・リース債務の返済支出	650,000	642,816	7,184
		その他の施設整備等による支出	150,000	149,305	695
		長期未払金支出	150,000	149,305	695
施設整備等支出計(5)	1,704,000	1,695,975	8,025		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,704,000	△1,695,975	△8,025	
その他の活動による収入	収入	積立資産取崩収入	859,000	858,060	940
		退職給付引当資産取崩収入	859,000	858,060	940
		拠点区分間繰入金収入	7,000	672	6,328
		拠点区分間繰入金収入	7,000	672	6,328
		その他の活動による収入計(7)	866,000	858,732	7,268
	支出	積立資産支出	788,000	787,680	320
		退職給付引当資産支出	788,000	787,680	320
		その他の活動による支出	700,000	693,880	6,120
		長期前払費用支出	700,000	693,880	6,120
		その他の活動支出計(8)	1,488,000	1,481,560	6,440
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△622,000	△622,828	828	
	予備費支出(10)	1,418,000	—	78,000	
		△1,340,000			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	3,019,620	△3,019,620	
	前期末支払資金残高(12)	0	12,465,940	△12,465,940	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	0	15,485,560	△15,485,560	

予備費支出△1,340,000円は、業務委託費支出 600,000円、長期未払金支出 40,000円、長期前払費用支出 700,000円へ充当使用した額である。

玉の子保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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 イ	保育事業収益	108,680,541	112,798,730	△4,118,189
	委託費収益	103,452,260	109,408,430	△5,956,170
	利用者等利用料収益	1,619,590	1,211,200	408,390
	利用者等利用料収益(公費)	224,400	0	224,400
	利用者等利用料収益(一般)	1,395,190	1,211,200	183,990
	その他の事業収益	3,608,691	2,179,100	1,429,591
	補助金事業収益(公費)	3,221,091	1,505,000	1,716,091
	補助金事業収益(一般)	387,600	623,100	△235,500
	その他の事業収益	0	51,000	△51,000
	経常経費寄附金収益	520,000	145,000	375,000
	経常経費寄附金収益	520,000	145,000	375,000
	その他の収益	30,172	13,176	16,996
	共済会退職金収益	30,172	13,176	16,996
サービス活動収益計(1)	109,230,713	112,956,906	△3,726,193	
ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	83,794,764	87,704,554	△3,909,790
	役員報酬	196,000	308,000	△112,000
	職員給料	42,146,072	47,828,164	△5,682,092
	職員賞与	17,913,360	17,720,108	193,252
	賞与引当金繰入	1,597,147	1,750,646	△153,499
	非常勤職員給与	9,773,677	7,301,187	2,472,490
	退職給付費用	1,574,352	1,721,636	△147,284
	法定福利費	10,594,156	11,074,813	△480,657
	事業費	11,636,019	13,164,176	△1,528,157
	給食費	6,321,390	7,229,399	△908,009
	保健衛生費	268,701	266,005	2,696
	保育材料費	404,470	565,584	△161,114
	水道光熱費	1,907,436	2,128,477	△221,041
	消耗器具備品費	989,594	1,216,427	△226,833
	保険料	302,673	333,700	△31,027
	賃借料	1,237,008	1,325,992	△88,984
	車両費	190,137	79,172	110,965
	雑費	14,610	19,420	△4,810
	事務費	9,781,900	7,351,817	2,430,083
	福利厚生費	333,217	412,719	△79,502
	職員被服費	2,495	16,810	△14,315
	旅費交通費	3,170	2,030	1,140
	研修研究費	6,000	86,070	△80,070
	事務消耗品費	218,895	158,597	60,298
	印刷製本費	220,091	277,545	△57,454
	修繕費	2,567,846	149,210	2,418,636
	通信運搬費	244,327	296,903	△52,576
	会議費	36,586	27,697	8,889
	業務委託費	3,291,754	2,323,480	968,274
	手数料	106,679	173,040	△66,361
	土地・建物賃借料	1,942,400	2,580,000	△637,600
	租税公課	117,335	87,282	30,053
	保守料	570,026	517,199	52,827
雑費	121,079	243,235	△122,156	
減価償却費	4,271,791	4,859,363	△587,572	

玉の子保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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)	
	減価償却費	4,271,791	4,859,363	△587,572	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,148,399	△1,323,857	175,458	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,148,399	△1,323,857	175,458	
	サービス活動費用計(2)	108,336,075	111,756,053	△3,419,978	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	894,638	1,200,853	△306,215	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	409	361	48
		受取利息配当金収益	409	361	48
		その他のサービス活動外収益	1,472,544	1,450,868	21,676
		受入研修費収益	40,000	30,000	10,000
		利用者等外給食収益	1,374,766	1,419,667	△44,901
		雑収益	57,778	1,201	56,577
		サービス活動外収益計(4)	1,472,953	1,451,229	21,724
	費用	支払利息	0	33,000	△33,000
		支払利息	0	33,000	△33,000
		サービス活動外費用計(5)	0	33,000	△33,000
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,472,953	1,418,229	54,724	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,367,591	2,619,082	△251,491	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	175,458	△175,458
		施設整備等補助金収益	0	175,458	△175,458
		拠点区分間繰入金収益	672	2,183,688	△2,183,016
		拠点区分間繰入金収益	672	2,183,688	△2,183,016
		特別収益計(8)	672	2,359,146	△2,358,474
	費用	固定資産売却損・処分損	233,704	0	233,704
		器具及び備品売却損・処分損	233,704	0	233,704
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	175,458	△175,458
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	175,458	△175,458
		特別費用計(9)	233,704	175,458	58,246
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△233,032	2,183,688	△2,416,720	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,134,559	4,802,770	△2,668,211	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	38,723,011	38,920,241	△197,230	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	40,857,570	43,723,011	△2,865,441	
	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)	0	5,000,000	△5,000,000	
	人件費積立金積立額	0	5,000,000	△5,000,000	
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	40,857,570	38,723,011	2,134,559

玉の子保育園拠点区分貸借対照表

令和 3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	22,869,000	18,380,703	4,488,297	流 動 負 債	9,614,047	8,381,205	1,232,842
現 金 預 金	19,112,494	13,782,891	5,329,603	事 業 未 払 金	904,747	841,835	62,912
事 業 未 収 金	253,520	22,700	230,820	1年以内返済予定 リ ー ス 債 務	642,816	642,816	0
未 収 補 助 金	2,527,000	1,680,458	846,542	1年以内支払予定 長 期 未 払 金 用	129,420	98,040	31,380
前 払 費 用	64,688	264,523	△199,835	未 払 費 用	2,044,078	1,737,619	306,459
1年以内長期前払費用	138,776	25,060	113,716	預 り 金	2,283,190	1,746,129	537,061
拠 点 区 分 間 貸 付 金	772,522	2,605,071	△1,832,549	職 員 預 り 金	2,012,649	1,564,120	448,529
固 定 資 産	254,209,527	256,140,663	△1,931,136	賞 与 引 当 金	1,597,147	1,750,646	△153,499
基 本 財 産	221,085,040	223,409,053	△2,324,013	固 定 負 債	7,910,171	7,572,012	338,159
土 地	132,594,000	132,594,000	0	リ ー ス 債 務	1,982,016	2,624,832	△642,816
建 物	88,491,040	90,815,053	△2,324,013	退 職 給 付 金 引 当 金	5,445,400	4,930,840	514,560
そ の 他 の 固 定 資 産	33,124,487	32,731,610	392,877	長 期 未 払 金	482,755	16,340	466,415
建 物	617,031	507,074	109,957	負 債 の 部 合 計	17,524,218	15,953,217	1,571,001
構 築 物	606,083	881,488	△275,405	純 資 産 の 部			
車 輛 運 搬 具	2	2	0	基 本 金	162,269,197	162,269,197	0
器 具 及 び 備 品	1,020,962	843,226	177,736	基 本 金	162,269,197	162,269,197	0
有 形 リ ー ス 資 産	2,571,264	3,214,080	△642,816	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	34,072,642	35,221,041	△1,148,399
退 職 給 付 引 当 資 産	5,445,400	4,930,840	514,560	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	34,072,642	35,221,041	△1,148,399
人 件 費 積 立 資 産	5,000,000	5,000,000	0	そ の 他 の 積 立 金	22,354,900	22,354,900	0
修 繕 積 立 資 産	10,500,000	10,500,000	0	人 件 費 積 立 金	5,000,000	5,000,000	0
備 品 等 購 入 積 立 資 産	854,900	854,900	0	修 繕 積 立 金	10,500,000	10,500,000	0
保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 資 産	6,000,000	6,000,000	0	備 品 等 購 入 積 立 金	854,900	854,900	0
長 期 前 払 費 用	508,845	0	508,845	保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	6,000,000	6,000,000	0
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	40,857,570	38,723,011	2,134,559
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	40,857,570	38,723,011	2,134,559
				(うち当期活動 増 減 差 額)	2,134,559	4,802,770	△2,668,211
資 産 の 部 合 計	277,078,527	274,521,366	2,557,161	純 資 産 の 部 合 計	259,554,309	258,568,149	986,160
				負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	277,078,527	274,521,366	2,557,161

計算書類に対する注記

(玉の子保育園拠点)

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：償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債券以外の有価証券
時価のあるもの：期末日の市場価格に基づく時価法
時価のないもの：総平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア — 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 — 職員の退職金の支給に備えるため、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 — 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) 玉の子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) 拠点区分資金収支明細書（別紙 3 (㊸)）
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙 3 (㊹)）は省略している。
- (4) 当拠点区分におけるサービス区分の内容
玉の子保育園拠点区分（社会福祉事業）
本部サービス区分
玉の子保育園サービス区分

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	132,594,000	0	0	132,594,000
建物	90,815,053	680,805	3,004,818	88,491,040
合 計	223,409,053	680,805	3,004,818	221,085,040

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
該当なし

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）	193,010,399	104,519,359	88,491,040
建物（その他の固定資産）	1,811,808	1,194,777	617,031
構築物	5,816,225	5,210,142	606,083
車輛運搬具	3,522,880	3,522,878	2
器具及び備品	18,125,469	17,104,507	1,020,962
有形リース資産	3,856,896	1,285,632	2,571,264
合 計	226,143,677	132,837,295	93,306,382

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

- ① 支払資金たる前払費用と支払資金から除かれる前払費用とが混在することとなるため、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。