

玉の子保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30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	112,644,000	113,061,180	△417,180
	委託費収入	109,576,000	109,800,280	△224,280
	利用者等利用料収入	650,000	667,600	△17,600
	利用者等利用料収入(一般)	650,000	667,600	△17,600
	その他の事業収入	2,418,000	2,593,300	△175,300
	補助金事業収入(公費)	1,298,000	1,392,000	△94,000
	補助金事業収益(一般)	1,000,000	1,064,300	△64,300
	その他の事業収入	120,000	137,000	△17,000
	経常経費寄附金収入	404,000	423,200	△19,200
	経常経費寄附金収入	404,000	423,200	△19,200
	受取利息配当金収入	11,000	479	10,521
	受取利息配当金収入	11,000	479	10,521
	その他の収入	1,360,000	1,343,159	16,841
	受入研修費収入	10,000	15,000	△5,000
	利用者等外給食費収入	1,340,000	1,328,159	11,841
	雑収入	10,000	0	10,000
	事業活動収入計(1)	114,419,000	114,828,018	△409,018
	活動に支よる支出	人件費支出	100,905,000	100,296,644
役員報酬支出		252,000	252,000	0
職員給料支出		52,030,000	51,931,634	98,366
職員賞与支出		22,300,000	22,224,620	75,380
非常勤職員給与支出		10,990,000	10,969,772	20,228
退職給付支出		2,633,000	2,632,956	44
法定福利費支出		12,700,000	12,285,662	414,338
事業費支出		14,730,000	14,071,565	658,435
給食費支出		8,000,000	7,636,219	363,781
保健衛生費支出		250,000	236,400	13,600
保育材料費支出		900,000	870,984	29,016
水道光熱費支出		2,150,000	2,073,587	76,413
消耗器具備品費支出		1,300,000	1,151,631	148,369
保険料支出		270,000	263,648	6,352
賃借料支出		1,650,000	1,646,628	3,372
車輛費支出		190,000	179,568	10,432
雑支出		20,000	12,900	7,100
事務費支出		8,422,000	7,876,192	545,808
福利厚生費支出		450,000	403,133	46,867
職員被服費支出		17,000	16,516	484
旅費交通費支出		20,000	5,560	14,440
研修研究費支出		430,000	422,380	7,620
事務消耗品費支出		330,000	250,130	79,870
印刷製本費支出		360,000	355,699	4,301
修繕費支出		330,000	201,272	128,728
通信運搬費支出		380,000	353,921	26,079
会議費支出	70,000	59,237	10,763	
広報費支出	15,000	9,288	5,712	
業務委託費支出	2,200,000	2,147,399	52,601	
手数料支出	240,000	200,022	39,978	
土地・建物賃借料支出	2,400,000	2,400,000	0	
租税公課支出	110,000	84,366	25,634	
保守料支出	800,000	731,434	68,566	

玉の子保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30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	
	雑支出	270,000	235,835	34,165	
	支払利息支出	99,000	99,000	0	
	支払利息支出	99,000	99,000	0	
	事業活動支出計(2)	124,156,000	122,343,401	1,812,599	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△9,737,000	△7,515,383	△2,221,617	
施設整備等による収支	収入				
		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	2,250,000	2,250,000	0
		設備資金借入金元金償還支出	2,250,000	2,250,000	0
		固定資産取得支出	580,000	579,420	580
		器具及び備品取得支出	432,000	432,000	0
		構築物取得支出	148,000	147,420	580
		ファイナンス・リース債務の返済支出	698,000	697,776	224
		ファイナンス・リース債務の返済支出	698,000	697,776	224
		その他の施設整備等による支出	99,000	98,040	960
長期未払金支出		99,000	98,040	960	
	施設整備等支出計(5)	3,627,000	3,625,236	1,764	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△3,627,000	△3,625,236	△1,764	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	7,504,000	7,503,956	44
		退職給付引当資産取崩収入	1,654,000	1,653,956	44
		人件費積立資産取崩収入	5,850,000	5,850,000	0
		拠点区分間繰入金収入	2,356,000	2,349,633	6,367
		拠点区分間繰入金収入	2,356,000	2,349,633	6,367
		その他の活動による収入計(7)	9,860,000	9,853,589	6,411
	支出	積立資産支出	1,002,000	1,001,280	720
		退職給付引当資産支出	1,002,000	1,001,280	720
		その他の活動支出計(8)	1,002,000	1,001,280	720
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	8,858,000	8,852,309	5,691	
	予備費支出(10)	0	0	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△4,506,000	△2,288,310	△2,217,690	
	前期末支払資金残高(12)	4,506,000	12,644,830	△8,138,830	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	0	10,356,520	△10,356,520	

玉の子保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30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
収 益	保育事業収益	113,061,180	117,198,910	△4,137,730
	委託費収益	109,800,280	113,018,610	△3,218,330
	利用者等利用料収益	667,600	762,300	△94,700
	利用者等利用料収益(一般)	667,600	762,300	△94,700
	その他の事業収益	2,593,300	3,418,000	△824,700
	補助金事業収益(公費)	1,392,000	3,283,200	△1,891,200
	補助金事業収益(一般)	1,064,300	0	1,064,300
	その他の事業収益	137,000	134,800	2,200
	経常経費寄附金収益	423,200	47,186	376,014
	経常経費寄附金収益	423,200	47,186	376,014
	サービス活動収益計(1)	113,484,380	117,246,096	△3,761,716
	サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 用 部	人件費	99,733,328	101,575,216
役員報酬		252,000	228,000	24,000
職員給料		51,931,634	51,959,329	△27,695
職員賞与		20,701,132	21,516,884	△815,752
賞与引当金繰入		1,836,068	1,746,708	89,360
非常勤職員給与		10,969,772	11,288,695	△318,923
退職給付費用		1,980,280	2,136,000	△155,720
法定福利費		12,062,442	12,699,600	△637,158
事業費		14,171,805	14,761,936	△590,131
給食費		7,636,219	8,125,598	△489,379
保健衛生費		236,400	255,220	△18,820
保育材料費		870,984	896,471	△25,487
水道光熱費		2,073,587	1,992,903	80,684
消耗器具備品費		1,151,631	1,319,073	△167,442
保険料		363,888	399,730	△35,842
賃借料		1,646,628	1,587,368	59,260
車両費		179,568	170,413	9,155
雑費		12,900	15,160	△2,260
事務費		7,876,192	8,183,206	△307,014
福利厚生費		403,133	424,006	△20,873
職員被服費		16,516	13,050	3,466
旅費交通費		5,560	8,390	△2,830
研修研究費		422,380	364,060	58,320
事務消耗品費		250,130	391,162	△141,032
印刷製本費		355,699	320,882	34,817
修繕費		201,272	459,132	△257,860
通信運搬費		353,921	371,464	△17,543
会議費		59,237	53,147	6,090
広報費		9,288	9,288	0
業務委託費		2,147,399	2,138,391	9,008
手数料		200,022	289,520	△89,498
土地・建物賃借料		2,400,000	2,400,000	0
租税公課		84,366	90,386	△6,020
保守料		731,434	596,350	135,084
雑費	235,835	253,978	△18,143	
減価償却費	4,890,493	6,440,980	△1,550,487	
減価償却費	4,890,493	6,440,980	△1,550,487	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,148,399	△1,957,577	809,178	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,148,399	△1,957,577	809,178	
サービス活動費用計(2)	125,523,419	129,003,761	△3,480,342	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△12,039,039	△11,757,665	△281,374	

玉の子保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成29年 4月 1日 (至) 平成30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	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	479	2,061	△1,582
		受取利息配当金収益	479	2,061	△1,582
		その他のサービス活動外収益	1,343,159	1,507,093	△163,934
		受入研修費収益	15,000	54,000	△39,000
		利用者等外給食収益	1,328,159	1,450,093	△121,934
		雑収益	0	3,000	△3,000
	サービス活動外収益計(4)		1,343,638	1,509,154	△165,516
	費用	支払利息	99,000	132,000	△33,000
		支払利息	99,000	132,000	△33,000
		サービス活動外費用計(5)	99,000	132,000	△33,000
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,244,638	1,377,154	△132,516	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△10,794,401	△10,380,511	△413,890	
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	2,349,633	1,552	2,348,081
		拠点区分間繰入金収益	2,349,633	1,552	2,348,081
		特別収益計(8)	2,349,633	1,552	2,348,081
	費用	固定資産売却損・処分損	1	0	1
		器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
		特別費用計(9)	1	0	1
特別増減差額(10)=(8)-(9)		2,349,632	1,552	2,348,080	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△8,444,769	△10,378,959	1,934,190	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		40,345,570	42,724,529	△2,378,959
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		31,900,801	32,345,570	△444,769
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		5,850,000	8,000,000	△2,150,000
	人件費積立金取崩額		5,850,000	8,000,000	△2,150,000
	その他の積立金積立額(16)		0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		37,750,801	40,345,570	△2,594,769

玉の子保育園拠点区分貸借対照表

平成30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	20,004,815	20,730,474	△725,659	流動負債	14,429,939	12,777,928	1,652,011
現金預金	14,738,913	16,742,643	△2,003,730	事業未払金	731,961	813,368	△81,407
事業未収金	840,210	1,021,640	△181,430	1年以内返済予定 設備資金借入金	2,250,000	2,250,000	0
未収金	7,668	0	7,668	1年以内返済予定 リース債務	697,776	697,776	0
未収補助金	1,342,000	2,400,000	△1,058,000	1年以内支払予定 長期未払金	98,040	98,040	0
前払費用	264,638	350,166	△85,528	未払費用	2,991,737	2,407,303	584,434
1年以内長期前払費用	100,240	100,240	0	預り金	2,781,420	1,971,166	810,254
拠点区分間 貸付金	2,711,146	115,785	2,595,361	職員預り金	3,042,937	2,379,619	663,318
固定資産	268,925,045	279,797,879	△10,872,834	拠点区分間 借入金	0	413,948	△413,948
基本財産	230,327,188	233,838,805	△3,511,617	貸与引当金	1,836,068	1,746,708	89,360
土地	132,594,000	132,594,000	0	固定負債	9,607,184	13,264,520	△3,657,336
建物	97,733,188	101,244,805	△3,511,617	設備資金 借入金	2,150,000	4,400,000	△2,250,000
その他の 固定資産	38,597,857	45,959,074	△7,361,217	リース債務	1,337,404	2,035,180	△697,776
建物	713,386	816,542	△103,156	退職給付 引当金	5,907,360	6,518,880	△611,520
構築物	1,432,298	1,563,984	△131,686	長期未 払金	212,420	310,460	△98,040
車両運搬具	17,861	89,301	△71,440	負債の部合計	24,037,123	26,042,448	△2,005,325
器具及び備品	1,011,572	806,971	204,601				
有形リース資産	2,035,180	2,732,956	△697,776	純資産の部			
退職給付引当資産	5,907,360	6,518,880	△611,520	基本金	162,269,197	162,269,197	0
人件費積立資産	0	5,850,000	△5,850,000	基本金	162,269,197	162,269,197	0
修繕積立資産	10,500,000	10,500,000	0	国庫補助金等 特別積立金	37,517,839	38,666,238	△1,148,399
備品等購入積立資産	854,900	854,900	0	国庫補助金等 特別積立金	37,517,839	38,666,238	△1,148,399
保育所施設・設備 整備積立資産	16,000,000	16,000,000	0	その他の 積立金	27,354,900	33,204,900	△5,850,000
長期前払費用	125,300	225,540	△100,240	人件費積立 金	0	5,850,000	△5,850,000
				修繕積立 金	10,500,000	10,500,000	0
				備品等購入 積立金	854,900	854,900	0
				保育所施設・設備 整備積立 金	16,000,000	16,000,000	0
				次期繰越 増減差額	37,750,801	40,345,570	△2,594,769
				次期繰越 増減差額 (うち当期活動 増減差額)	37,750,801	40,345,570	△2,594,769
				純資産の部合計	264,892,737	274,485,905	△9,593,168
資産の部合計	288,929,860	300,528,353	△11,598,493	負債及び 純資産の部合計	288,929,860	300,528,353	△11,598,493

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：償却原価法（定額法）によっている。
- ・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によっている。
- ・時価のないもの：総平均法による原価法によっている。

(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	101,244,805	0	3,511,617	97,733,188
合 計	233,838,805	0	3,511,617	230,327,188

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。

基本財産土地	129,394,000円
基本財産建物	97,733,188円
計	227,127,188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)	4,400,000円
計	4,400,000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(基本財産)	192,329,594	94,596,406	97,733,188
建物(その他の固定資産)	1,588,759	875,373	713,386
構築物	5,816,225	4,383,927	1,432,298
車輛運搬具	3,522,880	3,505,019	17,861
器具及び備品	17,785,453	16,773,881	1,011,572
有形リース資産	4,186,656	2,151,476	2,035,180
ソフトウェア	1,567,820	1,567,820	0
合 計	226,797,387	123,853,902	102,943,485

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。