

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 さくら会

拠点区分名 さくら保育園拠点区分

さくら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(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
事業収入	保育事業収入	196,255,000	196,341,640	△86,640	
	委託費収入	186,059,000	186,059,720	△720	
	利用者等利用料収入	2,590,000	2,666,720	△76,720	
	利用者等利用料収入(一般)	2,590,000	2,666,720	△76,720	
	その他の事業収入	7,606,000	7,615,200	△9,200	
	補助金事業収入(公費)	6,680,000	6,680,000	0	
	補助金事業収入(一般)	926,000	896,200	29,800	
	その他の事業収入	0	39,000	△39,000	
	経常経費寄附金収入	34,000	29,000	5,000	
	経常経費寄附金収入	34,000	29,000	5,000	
	受取利息配当金収入	94,000	94,805	△805	
	受取利息配当金収入	94,000	94,805	△805	
	その他の収入	3,225,000	3,288,287	△63,287	
	受入研修費収入	48,000	100,100	△52,100	
	利用者等外給食費収入	2,167,000	2,168,650	△1,650	
	雑収入	1,010,000	1,019,537	△9,537	
	事業活動収入計(1)	199,608,000	199,753,732	△145,732	
	活動に要する支出	人件費支出	147,900,000	147,779,876	120,124
		役員報酬支出	435,000	428,069	6,931
職員給料支出		78,000,000	77,907,880	92,120	
職員賞与支出		22,710,000	22,703,080	6,920	
非常勤職員給与支出		24,700,000	24,689,295	10,705	
退職給付支出		4,265,000	4,264,468	532	
法定福利費支出		17,790,000	17,787,084	2,916	
事業費支出		22,252,000	21,579,689	672,311	
給食費支出		11,500,000	11,250,922	249,078	
保健衛生費支出		512,000	457,244	54,756	
保育材料費支出		1,700,000	1,605,027	94,973	
水道光熱費支出		4,850,000	4,693,689	156,311	
消耗器具備品費支出		2,600,000	2,517,533	82,467	
保険料支出		320,000	316,450	3,550	
賃借料支出		460,000	453,613	6,387	
車輛費支出		160,000	148,539	11,461	
雑支出		150,000	136,672	13,328	
事務費支出		8,650,000	8,316,876	333,124	
福利厚生費支出		1,200,000	1,135,148	64,852	
職員被服費支出		80,000	69,380	10,620	
旅費交通費支出		4,700	2,783	1,917	
研修研究費支出		430,000	408,262	21,738	
事務消耗品費支出		275,000	270,502	4,498	
印刷製本費支出		55,000	51,268	3,732	
修繕費支出		675,000	624,010	50,990	
通信運搬費支出		228,000	215,105	12,895	
会議費支出		62,600	28,590	34,010	
業務委託費支出		1,500,000	1,464,100	35,900	
手数料支出		1,157,900	1,124,604	33,296	
保険料支出		98,100	97,360	740	
土地・建物賃借料支出		1,138,700	1,138,044	656	
租税公課支出		115,000	104,400	10,600	
保守料支出	1,389,000	1,374,740	14,260		
雑支出	241,000	208,580	32,420		

さくら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(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
	支払利息支出	9,000	7,470	1,530
	支払利息支出	9,000	7,470	1,530
	事業活動支出計(2)	178,811,000	177,683,911	1,127,089
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	20,797,000	22,069,821	△1,272,821
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	0	112,867	△112,867
	施設整備等補助金収入	0	112,867	△112,867
	施設整備等収入計(4)	0	112,867	△112,867
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	1,104,000	1,104,000	0
	設備資金借入金元金償還支出	1,104,000	1,104,000	0
	固定資産取得支出	2,420,000	2,352,900	67,100
	器具及び備品取得支出	2,420,000	2,352,900	67,100
	施設整備等支出計(5)	3,524,000	3,456,900	67,100
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△3,524,000	△3,344,033	△179,967	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	20,019,977	20,019,593	384
	退職給付引当資産取崩収入	1,860,000	1,859,616	384
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	18,159,977	18,159,977	0
	その他の活動による収入計(7)	20,019,977	20,019,593	384
	支出			
	積立資産支出	19,359,000	19,285,160	73,840
	退職給付引当資産支出	1,414,000	1,340,160	73,840
	人件費積立資産支出	4,500,000	4,500,000	0
	修繕積立資産支出	1,445,000	1,445,000	0
	備品等購入積立資産支出	5,000,000	5,000,000	0
	保育所施設・設備整備積立資産支出	7,000,000	7,000,000	0
	拠点区分間繰入金支出	19,659,977	19,659,977	0
	拠点区分間繰入金支出	19,659,977	19,659,977	0
	サービス区分間繰入金支出	△1,500,000	0	△1,500,000
サービス区分間繰入金支出	△1,500,000	0	△1,500,000	
その他の活動支出計(8)	37,518,977	38,945,137	△1,426,160	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△17,499,000	△18,925,544	1,426,544	
予備費支出(10)	337,000			
	0	—	337,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△563,000	△199,756	△363,244	
前期末支払資金残高(12)	3,563,000	35,787,390	△32,224,390	
当期末支払資金残高(11)+(12)	3,000,000	35,587,634	△32,587,634	

さくら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
収	保育事業収益	196,341,640	205,775,510	△9,433,870
	委託費収益	186,059,720	186,723,730	△664,010
	利用者等利用料収益	2,666,720	812,180	1,854,540
	利用者等利用料収益(一般)	2,666,720	812,180	1,854,540
	その他の事業収益	7,615,200	18,239,600	△10,624,400
	補助金事業収益(公費)	6,680,000	15,180,000	△8,500,000
	補助金事業収益(一般)	896,200	3,016,600	△2,120,400
	その他の事業収益	39,000	43,000	△4,000
	経常経費寄附金収益	29,000	26,000	3,000
	経常経費寄附金収益	29,000	26,000	3,000
	その他の収益	891,852	873,060	18,792
	共済会退職共済金収益	891,852	873,060	18,792
	サービス活動収益計(1)	197,262,492	206,674,570	△9,412,078
	サ 益 ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	149,011,323	145,673,745
役員報酬		428,069	376,498	51,571
職員給料		77,907,880	83,580,004	△5,672,124
職員賞与		19,464,440	13,257,530	6,206,910
賞与引当金繰入		5,874,938	4,124,035	1,750,903
非常勤職員給与		24,339,119	23,864,276	474,843
退職給付費用		3,745,012	3,667,120	77,892
法定福利費		17,251,865	16,804,282	447,583
事業費		21,777,139	22,682,375	△905,236
給食費		11,250,922	10,990,644	260,278
保健衛生費		457,244	401,445	55,799
保育材料費		1,605,027	1,869,698	△264,671
水道光熱費		4,693,689	4,710,492	△16,803
消耗器具備品費		2,517,533	2,647,726	△130,193
保険料		513,900	624,742	△110,842
賃借料		453,613	1,040,162	△586,549
車輛費		148,539	146,395	2,144
雑費		136,672	251,071	△114,399
事務費		8,516,136	8,160,066	356,070
福利厚生費		1,135,148	893,107	242,041
職員被服費		69,380	90,406	△21,026
旅費交通費		2,783	2,841	△58
研修研究費		408,262	666,292	△258,030
事務消耗品費		270,502	586,250	△315,748
印刷製本費		51,268	145,482	△94,214
修繕費		624,010	424,531	199,479
通信運搬費		215,105	258,109	△43,004
会議費		28,590	76,990	△48,400
業務委託費		1,464,100	1,451,520	12,580
手数料		1,124,604	615,994	508,610
保険料		97,360	73,020	24,340
土地・建物賃借料		1,138,044	1,119,696	18,348
租税公課		104,400	109,650	△5,250
保守料		1,574,000	1,480,500	93,500
雑費	208,580	165,678	42,902	
減価償却費	12,315,839	13,898,721	△1,582,882	
減価償却費	12,315,839	13,898,721	△1,582,882	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,559,894	△9,631,696	1,071,802	

さくら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	△8,559,894	△9,631,696	1,071,802	
	サービス活動費用計(2)	183,060,543	180,783,211	2,277,332	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	14,201,949	25,891,359	△11,689,410	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	94,805	114,723	△19,918
		受取利息配当金収益	94,805	114,723	△19,918
		その他のサービス活動外収益	2,396,435	2,057,276	339,159
		受入研修費収益	100,100	10,000	90,100
		利用者等外給食収益	2,168,650	1,720,550	448,100
		雑収益	127,685	326,726	△199,041
		サービス活動外収益計(4)	2,491,240	2,171,999	319,241
	費用	支払利息	7,470	8,022	△552
		支払利息	7,470	8,022	△552
		サービス活動外費用計(5)	7,470	8,022	△552
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,483,770	2,163,977	319,793	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	16,685,719	28,055,336	△11,369,617	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	112,867	0	112,867
		施設整備等補助金収益	112,867	0	112,867
		特別収益計(8)	112,867	0	112,867
	費用	固定資産売却損・処分損	1	1	0
		器具及び備品売却損・処分損	1	1	0
		国庫補助金等特別積立金積立額	112,867	0	112,867
		国庫補助金等特別積立金積立額	112,867	0	112,867
		拠点区分間繰入金費用	19,659,977	15,280,023	4,379,954
		拠点区分間繰入金費用	19,659,977	15,280,023	4,379,954
		拠点区分間固定資産移管費用	0	2	△2
拠点区分間固定資産移管費用	0	2	△2		
	特別費用計(9)	19,772,845	15,280,026	4,492,819	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△19,659,978	△15,280,026	△4,379,952	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△2,974,259	12,775,310	△15,749,569	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	49,906,019	40,350,686	9,555,333	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	46,931,760	53,125,996	△6,194,236	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	18,159,977	15,280,023	2,879,954	
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	18,159,977	15,280,023	2,879,954	
	その他の積立金積立額(16)	17,945,000	18,500,000	△555,000	
	人件費積立金積立額	4,500,000	4,000,000	500,000	
	修繕積立金積立額	1,445,000	2,000,000	△555,000	
	備品等購入積立金積立額	5,000,000	1,000,000	4,000,000	
	保育所施設・設備整備積立金積立額	7,000,000	11,500,000	△4,500,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	47,146,737	49,906,019	△2,759,282	

さくら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	42,933,096	43,433,009	△499,913	流 動 負 債	14,034,610	12,476,944	1,557,666
現金預金	36,217,989	34,944,115	1,273,874	事業未払金	1,511,485	1,666,323	△154,838
未収補助金	6,392,867	7,372,000	△979,133	その他の金の	847,000	0	847,000
前払費用	32,450	349,360	△316,910	1年以内返済予定	1,104,000	1,104,000	0
1年以内長期前払費用	289,790	396,710	△106,920	設備資金借入金	2,023,257	2,658,077	△634,820
拠点区分間金貸	0	370,824	△370,824	預り金	5,099	11,783	△6,684
固定資産	329,470,194	340,509,821	△11,039,627	職員預り金	2,668,831	2,912,726	△243,895
基本財産	237,808,010	247,970,006	△10,161,996	賞与引当金	5,874,938	4,124,035	1,750,903
建物	237,808,010	247,970,006	△10,161,996	固定負債	23,748,800	25,424,720	△1,675,920
その他の資産	91,662,184	92,539,815	△877,631	設備資金借入金	13,248,000	14,352,000	△1,104,000
構築物	3,484,808	3,854,355	△369,547	借入金当	10,500,800	11,072,720	△571,920
車両運搬具	1	1	0	負債の部合計	37,783,410	37,901,664	△118,254
器具及び備品	5,000,191	4,366,788	633,403	純 資 産 の 部			
ソフトウェア	97,200	162,000	△64,800	基本金	35,449,764	35,449,764	0
退職給付引当資産	10,500,800	11,072,720	△571,920	基本金	35,449,764	35,449,764	0
人件費積立資産	27,100,000	22,600,000	4,500,000	国庫補助金等	179,921,366	188,368,393	△8,447,027
修繕積立資産	3,445,000	2,000,000	1,445,000	特別積立金	179,921,366	188,368,393	△8,447,027
備品等購入積立資産	6,000,000	1,000,000	5,000,000	その他の	72,102,013	72,316,990	△214,977
保育所施設・設備整備	30,395,230	41,555,207	△11,159,977	積立金	27,100,000	22,600,000	4,500,000
建設積立資産	5,161,783	5,161,783	0	修繕積立金	3,445,000	2,000,000	1,445,000
長期前払費用	477,171	766,961	△289,790	備品等購入積立金	6,000,000	1,000,000	5,000,000
				保育所施設・設備整備	30,395,230	41,555,207	△11,159,977
				建設積立金	5,161,783	5,161,783	0
				次期繰越活動	47,146,737	49,906,019	△2,759,282
				増減差額	47,146,737	49,906,019	△2,759,282
				次期繰越活動	△2,974,259	12,775,310	△15,749,569
				増減差額			
資産の部合計	372,403,290	383,942,830	△11,539,540	純資産の部合計	334,619,880	346,041,166	△11,421,286
				負債及び			
				純資産の部合計	372,403,290	383,942,830	△11,539,540

計算書類に対する注記（さくら保育園拠点区分）

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－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－決算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、車両運搬具、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－職員に対する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、支給見込み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とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) さくら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）
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(⑩)）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑪)）は省略している。
- (4) さくら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. さくら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
建物	247,970,006	0	10,161,996	237,808,010
合計	247,970,006	0	10,161,996	237,808,010

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。

建物（基本財産） 237,808,010 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年以内返済予定額含む） 14,352,000 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)	304,216,936	66,408,926	237,808,010
構築物	5,578,500	2,093,692	3,484,808
車両運搬具	2,762,439	2,762,438	1
器具及び備品	34,854,875	29,854,684	5,000,191
合計	347,412,750	101,119,740	246,293,010

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。