

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 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) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	174,930,000	175,007,584	△77,584
	委託費収入	159,893,000	159,893,390	△390
	利用者等利用料収入	3,716,600	3,758,170	△41,570
	利用者等利用料収入(公費)	279,600	279,600	0
	利用者等利用料収入(一般)	3,437,000	3,478,570	△41,570
	その他の事業収入	11,320,400	11,356,024	△35,624
	補助金事業収入(公費)	10,849,000	10,850,924	△1,924
	補助金事業収入(一般)	471,400	494,600	△23,200
	その他の事業収入	0	10,500	△10,500
	経常経費寄附金収入	33,000	33,000	0
	経常経費寄附金収入	33,000	33,000	0
	受取利息配当金収入	85,000	86,941	△1,941
	受取利息配当金収入	85,000	86,941	△1,941
	その他の収入	2,268,000	2,310,838	△42,838
	受入研修費収入	10,000	20,000	△10,000
	利用者等外給食費収入	2,018,000	2,034,250	△16,250
	雑収入	240,000	256,588	△16,588
	事業活動収入計(1)	177,316,000	177,438,363	△122,363
	活動に よる 収入 支	人件費支出	147,986,500	148,569,471
役員報酬支出		435,000	417,755	17,245
職員給料支出		76,364,000	76,437,615	△73,615
職員賞与支出		24,200,000	24,144,080	55,920
非常勤職員給与支出		27,980,000	27,932,872	47,128
退職給付支出		1,557,500	1,615,292	△57,792
法定福利費支出		17,450,000	18,021,857	△571,857
事業費支出		19,320,000	18,737,362	582,638
給食費支出		10,280,000	10,056,790	223,210
保健衛生費支出		460,000	392,831	67,169
保育材料費支出		1,220,000	1,217,727	2,273
水道光熱費支出		4,350,000	4,235,860	114,140
消耗器具備品費支出		2,100,000	1,926,154	173,846
保険料支出		288,000	287,920	80
賃借料支出		525,000	523,246	1,754
車両費支出		13,500	13,354	146
雑支出		83,500	83,480	20
事務費支出		7,331,500	7,026,800	304,700
福利厚生費支出		785,000	773,605	11,395
職員被服費支出		30,000	17,090	12,910
旅費交通費支出		1,000	520	480
研修研究費支出		105,000	80,485	24,515
事務消耗品費支出		355,000	350,143	4,857
印刷製本費支出		1,500	1,249	251
修繕費支出		420,000	416,680	3,320
通信運搬費支出		238,000	224,972	13,028
会議費支出		20,000	6,583	13,417
業務委託費支出	1,500,000	1,478,400	21,600	
手数料支出	957,900	837,743	120,157	
保険料支出	111,100	106,370	4,730	
土地・建物賃借料支出	1,157,000	1,156,404	596	
租税公課支出	65,000	60,350	4,650	
保守料支出	1,405,000	1,374,472	30,528	

### さくら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

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	180,000	141,734	38,266	
	支払利息支出	9,000	6,918	2,082	
	支払利息支出	9,000	6,918	2,082	
	事業活動支出計(2)	174,647,000	174,340,551	306,449	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,669,000	3,097,812	△428,812	
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	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	2,200,000	0	2,200,000
		構築物取得支出	2,200,000	0	2,200,000
	施設整備等支出計(5)	3,304,000	1,104,000	2,200,000	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△3,304,000	△1,104,000	△2,200,000		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	7,912,000	7,969,914	△57,914
		退職給付引当資産取崩収入	0	57,792	△57,792
		人件費積立資産取崩収入	7,912,000	7,912,122	△122
		拠点区分間繰入金収入	337,000	337,000	0
		拠点区分間繰入金収入	337,000	337,000	0
		その他の活動による収入計(7)	8,249,000	8,306,914	△57,914
	支出	積立資産支出	7,507,000	7,506,200	800
		退職給付引当資産支出	1,307,000	1,306,200	800
		人件費積立資産支出	3,000,000	3,000,000	0
		保育所施設・設備整備積立資産支出	3,200,000	3,200,000	0
		拠点区分間繰入金支出	120,000	120,000	0
		拠点区分間繰入金支出	120,000	120,000	0
		その他の活動支出計(8)	7,627,000	7,626,200	800
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	622,000	680,714	△58,714
予備費支出(10)	567,000	—	567,000		
	0	—	567,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△580,000	2,674,526	△3,254,526		
前期末支払資金残高(12)	580,000	35,587,634	△35,007,634		
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	38,262,160	△38,262,160		

### さくら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

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
収入	保育事業収益	175,007,584	196,341,640	△21,334,056
	委託費収益	159,893,390	186,059,720	△26,166,330
	利用者等利用料収益	3,758,170	2,666,720	1,091,450
	利用者等利用料収益(公費)	279,600	0	279,600
	利用者等利用料収益(一般)	3,478,570	2,666,720	811,850
	その他の事業収益	11,356,024	7,615,200	3,740,824
	補助金事業収益(公費)	10,850,924	6,680,000	4,170,924
	補助金事業収益(一般)	494,600	896,200	△401,600
	その他の事業収益	10,500	39,000	△28,500
	経常経費寄附金収益	33,000	29,000	4,000
	経常経費寄附金収益	33,000	29,000	4,000
	その他の収益	0	891,852	△891,852
	共済会退職共済金収益	0	891,852	△891,852
	サービス活動収益計(1)	175,040,584	197,262,492	△22,221,908
費用	人件費	149,149,340	149,011,323	138,017
	役員報酬	417,755	428,069	△10,314
	職員給料	76,437,615	77,907,880	△1,470,265
	職員賞与	19,365,220	19,464,440	△99,220
	賞与引当金繰入	5,206,399	5,874,938	△668,539
	非常勤職員給与	27,566,160	24,339,119	3,227,041
	退職給付費用	2,863,700	3,745,012	△881,312
	法定福利費	17,292,491	17,251,865	40,626
	事業費	18,934,812	21,777,139	△2,842,327
	給食費	10,056,790	11,250,922	△1,194,132
	保健衛生費	392,831	457,244	△64,413
	保育材料費	1,217,727	1,605,027	△387,300
	水道光熱費	4,235,860	4,693,689	△457,829
	消耗器具备品費	1,926,154	2,517,533	△591,379
	保険料	485,370	513,900	△28,530
	賃借料	523,246	453,613	69,633
	車輛費	13,354	148,539	△135,185
	雑費	83,480	136,672	△53,192
	事務費	7,119,140	8,516,136	△1,396,996
	福利厚生費	773,605	1,135,148	△361,543
	職員被服費	17,090	69,380	△52,290
	旅費交通費	520	2,783	△2,263
	研修研究費	80,485	408,262	△327,777
	事務消耗品費	350,143	270,502	79,641
	印刷製本費	1,249	51,268	△50,019
	修繕費	416,680	624,010	△207,330
	通信運搬費	224,972	215,105	9,867
	会議費	6,583	28,590	△22,007
	業務委託費	1,478,400	1,464,100	14,300
	手数料	837,743	1,124,604	△286,861
	保険料	106,370	97,360	9,010
	土地・建物賃借料	1,156,404	1,138,044	18,360
	租税公課	60,350	104,400	△44,050
保守料	1,466,812	1,574,000	△107,188	
雑費	141,734	208,580	△66,846	
減価償却費	11,770,440	12,315,839	△545,399	
減価償却費	11,770,440	12,315,839	△545,399	

さくら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

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	△7,758,124	△8,559,894	801,770	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,758,124	△8,559,894	801,770	
	サービス活動費用計(2)	179,215,608	183,060,543	△3,844,935	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△4,175,024	14,201,949	△18,376,973	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	86,941	94,805	△7,864
		受取利息配当金収益	86,941	94,805	△7,864
		その他のサービス活動外収益	2,310,838	2,396,435	△85,597
		受入研修費収益	20,000	100,100	△80,100
	益	利用者等外給食収益	2,034,250	2,168,650	△134,400
		雑収益	256,588	127,685	128,903
		サービス活動外収益計(4)	2,397,779	2,491,240	△93,461
	費用	支払利息	6,918	7,470	△552
		支払利息	6,918	7,470	△552
		サービス活動外費用計(5)	6,918	7,470	△552
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,390,861	2,483,770	△92,909	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△1,784,163	16,685,719	△18,469,882	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	0	112,867	△112,867
		施設整備等補助金収益	0	112,867	△112,867
		拠点区分間繰入金収益	337,000	0	337,000
		拠点区分間繰入金収益	337,000	0	337,000
		特別収益計(8)	337,000	112,867	224,133
	減費用	固定資産売却損・処分損	1	1	0
		車両運搬具売却損・処分損	1	0	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積立額	0	112,867	△112,867
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	112,867	△112,867
用	拠点区分間繰入金費用	120,000	19,659,977	△19,539,977	
	拠点区分間繰入金費用	120,000	19,659,977	△19,539,977	
	特別費用計(9)	120,001	19,772,845	△19,652,844	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	216,999	△19,659,978	19,876,977	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△1,567,164	△2,974,259	1,407,095	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	47,146,737	49,906,019	△2,759,282	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	45,579,573	46,931,760	△1,352,187	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	7,912,122	18,159,977	△10,247,855	
	人件費積立金取崩額	7,912,122	0	7,912,122	
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	0	18,159,977	△18,159,977	
	その他の積立金積立額(16)	6,200,000	17,945,000	△11,745,000	
	人件費積立金積立額	3,000,000	4,500,000	△1,500,000	
	修繕積立金積立額	0	1,445,000	△1,445,000	
	備品等購入積立金積立額	0	5,000,000	△5,000,000	
	保育所施設・設備整備積立金積立額	3,200,000	7,000,000	△3,800,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	47,291,695	47,146,737	144,958	



## 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(㊸)）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㊹)）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	237,808,010	0	10,161,996	227,646,014
合計	237,808,010	0	10,161,996	227,646,014

### 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） 227,646,014 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） 13,248,000 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	76,570,922	227,646,014
構築物	5,578,500	2,463,239	3,115,261
器具及び備品	34,854,875	31,028,781	3,826,094
合計	344,650,311	110,062,942	234,587,369

## 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。