

平成30年度

拠点区分計算書類

平成30年 4月 1日

平成31年 3月31日

法人名 翔福社会

拠点区分名 かりゆし保育園拠点区分

かりゆし保育園拠点区分貸借対照表

平成31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	46,934,614	48,639,989	△1,705,375	流 動 負 債	23,001,945	24,399,740	△1,397,795
現 金 預 金	42,420,672	37,904,985	4,515,687	事 業 未 払 金	942,374	858,459	83,915
事 業 未 収 金	3,498,705	7,143,511	△3,644,806	1年以内返済予定 設備資金借入金	980,000	980,000	0
未 収 金	0	800	△800	未 払 費 用	17,020,097	18,961,879	△1,941,782
未 収 補 助 金	422,000	3,327,700	△2,905,700	職 員 預 り 金	704,903	662,648	42,255
立 替 金	351,617	0	351,617	拠 点 区 分 間 借 入 金	1,500	0	1,500
前 払 金	34,500	0	34,500	賞 与 引 当 金	3,353,071	2,936,754	416,317
前 払 費 用	84,000	87,000	△3,000	固 定 負 債	14,321,720	12,738,480	1,583,240
1年以内長期前払費用	123,120	175,993	△52,873	設 備 資 金 借 入 金	980,000	1,960,000	△980,000
固 定 資 産	167,540,113	168,197,555	△657,442	長 期 運 営 資 金 借 入 金	8,859,000	5,906,000	2,953,000
基 本 財 産	95,569,258	93,277,765	2,291,493	退 職 給 付 引 当 金	4,482,720	4,872,480	△389,760
土 地	17,989,000	17,989,000	0	負 債 の 部 合 計	37,323,665	37,138,220	185,445
建 物	77,580,258	75,288,765	2,291,493				
そ の 他 の 固 定 資 産	71,970,855	74,919,790	△2,948,935	純 資 産 の 部			
建 物	1,143,931	1,301,908	△157,977	基 本 金	31,279,000	31,279,000	0
構 築 物	910,027	600,335	309,692	基 本 金	31,279,000	31,279,000	0
車 輛 運 搬 具	2,672,269	3,457,147	△784,878	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	55,408,016	57,189,294	△1,781,278
器 具 及 び 備 品	3,530,808	4,249,460	△718,652	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	55,408,016	57,189,294	△1,781,278
ソ フ ト ウ ェ ア	245,700	329,940	△84,240	そ の 他 の 積 立 金	58,812,000	59,812,000	△1,000,000
退 職 給 付 引 当 資 産	4,482,720	4,872,480	△389,760	人 件 費 積 立 金	15,000,000	15,000,000	0
人 件 費 積 立 資 産	15,000,000	15,000,000	0	修 繕 積 立 金	6,000,000	6,000,000	0
修 繕 積 立 資 産	6,000,000	6,000,000	0	備 品 等 購 入 積 立 金	5,500,000	5,500,000	0
備 品 等 購 入 積 立 資 産	5,500,000	5,500,000	0	保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	32,312,000	33,312,000	△1,000,000
保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 資 産	32,312,000	33,312,000	△1,000,000	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	31,652,046	31,419,030	233,016
差 入 保 証 金	60,000	60,000	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動 増 減 差 額)	31,652,046	31,419,030	233,016
長 期 前 払 費 用	113,400	236,520	△123,120	純 資 産 の 部 合 計	△766,984	1,866,303	△2,633,287
				純 資 産 の 部 合 計	177,151,062	179,699,324	△2,548,262
資 産 の 部 合 計	214,474,727	216,837,544	△2,362,817	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	214,474,727	216,837,544	△2,362,817

計算書類に対する注記（かりゆし保育園拠点区分）

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、車輛運搬具、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－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) かりゆし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(Ⅹ)）
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(Ⅺ)）は省略している。
- (4) かりゆし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. かりゆし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	17,989,000	0	0	17,989,000
建物	75,288,765	4,536,000	2,244,507	77,580,258
合計	93,277,765	4,536,000	2,244,507	95,569,258

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）	17,989,000 円
建物（基本財産）	77,580,258 円
計	95,569,258 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）	1,960,000 円
計	1,960,000 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)	117,517,000	39,936,742	77,580,258
建物	3,205,000	2,061,069	1,143,931
構築物	5,307,834	4,397,807	910,027
車輛運搬具	4,699,870	2,027,601	2,672,269
器具及び備品	30,150,427	26,619,619	3,530,808
合計	160,880,131	75,042,838	85,837,293

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。

かりゆし保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31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	116,147,490	119,555,860	△3,408,370
	委託費収益	106,701,390	112,434,560	△5,733,170
	その他の事業収益	9,446,100	7,121,300	2,324,800
	補助金事業収益(公費)	3,399,900	3,327,700	72,200
	補助金事業収益(一般)	196,200	193,600	2,600
	受託事業収益(公費)	5,850,000	3,600,000	2,250,000
	サービス活動収益計(1)	116,147,490	119,555,860	△3,408,370
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	99,089,483	100,131,997	△1,042,514
	役員報酬	135,000	215,000	△80,000
	職員給料	30,726,687	29,796,792	929,895
	職員賞与	6,237,770	6,569,253	△331,483
	賞与引当金繰入	3,353,071	2,936,754	416,317
	非常勤職員給与	46,398,084	48,658,228	△2,260,144
	退職給付費用	1,586,260	1,537,440	48,820
	法定福利費	10,652,611	10,418,530	234,081
	事業費	11,543,740	11,928,378	△384,638
	給食費	6,231,321	6,631,946	△400,625
	保健衛生費	137,950	167,755	△29,805
	保育材料費	612,262	716,349	△104,087
	水道光熱費	2,605,511	2,426,982	178,529
	消耗器具備品費	577,730	655,494	△77,764
	保険料	345,823	382,073	△36,250
	賃借料	685,348	537,288	148,060
	車両費	212,743	217,222	△4,479
	雑費	135,052	193,269	△58,217
	事務費	4,948,240	4,477,128	471,112
	福利厚生費	645,819	668,801	△22,982
	職員被服費	0	40,500	△40,500
	研修研究費	336,120	216,290	119,830
	事務消耗品費	1,052,021	476,844	575,177
	印刷製本費	265,421	182,108	83,313
	修繕費	139,430	104,406	35,024
	通信運搬費	189,013	287,714	△98,701
	会議費	18,331	33,983	△15,652
	業務委託費	604,800	648,000	△43,200
	手数料	444,512	520,698	△76,186
	土地・建物賃借料	720,000	720,000	0
	租税公課	48,400	49,500	△1,100
	保守料	302,400	325,463	△23,063
	雑費	181,973	202,821	△20,848
減価償却費	4,484,561	4,266,356	218,205	
減価償却費	4,484,561	4,266,356	218,205	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,781,278	△1,781,278	0	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,781,278	△1,781,278	0	
サービス活動費用計(2)	118,284,746	119,022,581	△737,835	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,137,256	533,279	△2,670,535	
サ ー ビ ス 活 益	受取利息配当金収益	2,390	7,354	△4,964
	受取利息配当金収益	2,390	7,354	△4,964
	その他のサービス活動外収益	1,286,250	1,309,646	△23,396
	受入研修費収益	12,000	17,000	△5,000
	利用者等外給食収益	1,234,250	1,241,750	△7,500

かりゆし保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31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	
動外増減の部	雑収益	40,000	50,896	△10,896	
	サービス活動外収益計(4)	1,288,640	1,317,000	△28,360	
	費用	支払利息	31,850	44,590	△12,740
		支払利息	31,850	44,590	△12,740
		サービス活動外費用計(5)	31,850	44,590	△12,740
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,256,790	1,272,410	△15,620
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△880,466	1,805,689	△2,686,155	
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	113,483	129,985	△16,502
		拠点区分間繰入金収益	113,483	129,985	△16,502
		特別収益計(8)	113,483	129,985	△16,502
	費用	固定資産売却損・処分損	1	69,371	△69,370
		器具及び備品売却損・処分損	1	69,371	△69,370
		特別費用計(9)	1	69,371	△69,370
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	113,482	60,614	52,868	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△766,984	1,866,303	△2,633,287	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	31,419,030	32,052,727	△633,697
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	30,652,046	33,919,030	△3,266,984
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	1,000,000	0	1,000,000
		保育所施設・設備整備積立金取崩額	1,000,000	0	1,000,000
		その他の積立金積立額(16)	0	2,500,000	△2,500,000
		保育所施設・設備整備積立金積立額	0	2,500,000	△2,500,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	31,652,046	31,419,030	233,016	

かりゆし保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31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
事業活動による収入	収入	保育事業収入	116,142,000	116,147,490	△5,490
		委託費収入	106,701,000	106,701,390	△390
		その他の事業収入	9,441,000	9,446,100	△5,100
		補助金事業収入(公費)	3,399,000	3,399,900	△900
		補助金事業収入(一般)	192,000	196,200	△4,200
		受託事業収入(公費)	5,850,000	5,850,000	0
	入	受取利息配当金収入	3,000	2,390	610
		受取利息配当金収入	3,000	2,390	610
		その他の収入	1,296,000	1,286,250	9,750
		受入研修費収入	12,000	12,000	0
		利用者等外給食費収入	1,234,000	1,234,250	△250
		雑収入	50,000	40,000	10,000
		事業活動収入計(1)	117,441,000	117,436,130	4,870
支出	支	人件費支出	98,375,000	98,199,406	175,594
		役員報酬支出	225,000	135,000	90,000
		職員給料支出	30,750,000	30,726,687	23,313
		職員賞与支出	8,795,000	8,793,234	1,766
		非常勤職員給与支出	46,400,000	46,398,084	1,916
		退職給付支出	1,112,500	1,112,500	0
		法定福利費支出	11,092,500	11,033,901	58,599
		事業費支出	11,540,000	11,490,867	49,133
		給食費支出	6,240,000	6,231,321	8,679
		保健衛生費支出	140,000	137,950	2,050
		保育材料費支出	625,000	612,262	12,738
		水道光熱費支出	2,610,000	2,605,511	4,489
		消耗器具備品費支出	580,000	577,730	2,270
		保険料支出	293,000	292,950	50
		賃借料支出	686,000	685,348	652
		車両費支出	215,000	212,743	2,257
		雑支出	151,000	135,052	15,948
		事務費支出	4,950,000	4,825,120	124,880
		福利厚生費支出	650,000	645,819	4,181
		研修研究費支出	340,000	336,120	3,880
		事務消耗品費支出	1,055,000	1,052,021	2,979
		印刷製本費支出	270,000	265,421	4,579
		修繕費支出	140,000	139,430	570
		通信運搬費支出	209,000	189,013	19,987
		会議費支出	45,000	18,331	26,669
		業務委託費支出	605,000	604,800	200
		手数料支出	426,000	379,712	46,288
		土地・建物賃借料支出	720,000	720,000	0
		租税公課支出	50,000	48,400	1,600
		保守料支出	245,000	244,080	920
雑支出	195,000	181,973	13,027		
支払利息支出	32,000	31,850	150		
支払利息支出	32,000	31,850	150		
事業活動支出計(2)	114,897,000	114,547,243	349,757		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		2,544,000	2,888,887	△344,887	
施設整備	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0
		設備資金借入金元金償還支出	980,000	980,000	0

かりゆし保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31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
備等による収支	支 設備資金借入金元金償還支出	980,000	980,000	0
	出 固定資産取得支出	5,340,000	5,340,000	0
	建物取得支出	4,536,000	4,536,000	0
	器具及び備品取得支出	324,000	324,000	0
	その他の取得支出	480,000	480,000	0
	施設整備等支出計(5)	6,320,000	6,320,000	0
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△6,320,000	△6,320,000	0
その他の活動による収支	入 長期運営資金借入金収入	2,953,000	2,953,000	0
	長期運営資金借入金収入	2,953,000	2,953,000	0
	積立資産取崩収入	1,000,000	1,000,000	0
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	1,000,000	1,000,000	0
	拠点区分間繰入金収入	162,000	113,483	48,517
	拠点区分間繰入金収入	162,000	113,483	48,517
	その他の活動による収入計(7)	4,115,000	4,066,483	48,517
支	出 積立資産支出	475,000	473,760	1,240
	退職給付引当資産支出	475,000	473,760	1,240
	その他の活動支出計(8)	475,000	473,760	1,240
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	3,640,000	3,592,723	47,277
	予備費支出(10)	0	—	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△136,000	161,610	△297,610
	前期末支払資金残高(12)	136,000	27,981,010	△27,845,010
	当期末支払資金残高(11)+(12)	0	28,142,620	△28,142,620

かりゆし保育園拠点区分資金収支明細書

(自) 平成30年 4月 1日 (至) 平成31年 3月31日

別紙3 (㊟)

(単位: 円)

勘定科目		社会福祉法人 翔福社会		合 計	内部取引消去	拠点区分合計
		かりゆし保育園拠点区分				
		本部サービス区分	かりゆし保育園サービス区分			
事業収入	保育事業収入	0	116,147,490	116,147,490	0	116,147,490
	委託費収入	0	106,701,390	106,701,390	0	106,701,390
	その他の事業収入	0	9,446,100	9,446,100	0	9,446,100
	補助金事業収入(公費)	0	3,399,900	3,399,900	0	3,399,900
	補助金事業収入(一般)	0	196,200	196,200	0	196,200
	受託事業収入(公費)	0	5,850,000	5,850,000	0	5,850,000
	受取利息配当金収入	1,036	1,354	2,390	0	2,390
	受取利息配当金収入	1,036	1,354	2,390	0	2,390
	その他の収入	0	1,286,250	1,286,250	0	1,286,250
	受入研修費収入	0	12,000	12,000	0	12,000
	利用者等外給食費収入	0	1,234,250	1,234,250	0	1,234,250
	雑収入	0	40,000	40,000	0	40,000
	事業活動収入計(1)	1,036	117,435,094	117,436,130	0	117,436,130
	事業活動による支出	人件費支出	135,000	98,064,406	98,199,406	0
役員報酬支出		135,000	0	135,000	0	135,000
職員給料支出		0	30,726,687	30,726,687	0	30,726,687
職員賞与支出		0	8,793,234	8,793,234	0	8,793,234
非常勤職員給与支出		0	46,398,084	46,398,084	0	46,398,084
退職給付支出		0	1,112,500	1,112,500	0	1,112,500
法定福利費支出		0	11,033,901	11,033,901	0	11,033,901
事業費支出		9,582	11,481,285	11,490,867	0	11,490,867
給食費支出		0	6,231,321	6,231,321	0	6,231,321
保健衛生費支出		0	137,950	137,950	0	137,950
保育材料費支出		0	612,262	612,262	0	612,262
水道光熱費支出		0	2,605,511	2,605,511	0	2,605,511
消耗器具備品費支出		0	577,730	577,730	0	577,730
保険料支出		0	292,950	292,950	0	292,950
賃借料支出		0	685,348	685,348	0	685,348
車両費支出		0	212,743	212,743	0	212,743
雑支出		9,582	125,470	135,052	0	135,052
事務費支出		15,465	4,809,655	4,825,120	0	4,825,120
福利厚生費支出		0	645,819	645,819	0	645,819
研修研究費支出		0	336,120	336,120	0	336,120
事務消耗品費支出		0	1,052,021	1,052,021	0	1,052,021
印刷製本費支出		0	265,421	265,421	0	265,421
修繕費支出		0	139,430	139,430	0	139,430
通信運搬費支出		1,640	187,373	189,013	0	189,013
会議費支出		13,501	4,830	18,331	0	18,331
業務委託費支出		0	604,800	604,800	0	604,800
手数料支出		324	379,388	379,712	0	379,712
土地・建物賃借料支出		0	720,000	720,000	0	720,000
租税公課支出		0	48,400	48,400	0	48,400
保守料支出		0	244,080	244,080	0	244,080
雑支出		0	181,973	181,973	0	181,973
支払利息支出		0	31,850	31,850	0	31,850
支払利息支出	0	31,850	31,850	0	31,850	
事業活動支出計(2)	160,047	114,387,196	114,547,243	0	114,547,243	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△159,011	3,047,898	2,888,887	0	2,888,887	
施設整備等による収入	収入					
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0
	設備資金借入金元金償還支出	0	980,000	980,000	0	980,000
	設備資金借入金元金償還支出	0	980,000	980,000	0	980,000
	固定資産取得支出	0	5,340,000	5,340,000	0	5,340,000
	建物取得支出	0	4,536,000	4,536,000	0	4,536,000
	器具及び備品取得支出	0	324,000	324,000	0	324,000
その他の取得支出	0	480,000	480,000	0	480,000	
施設整備等支出計(5)	0	6,320,000	6,320,000	0	6,320,000	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△6,320,000	△6,320,000	0	△6,320,000	
その他の収入	長期運営資金借入金収入	0	2,953,000	2,953,000	0	2,953,000
	長期運営資金借入金収入	0	2,953,000	2,953,000	0	2,953,000
	積立資産取崩収入	0	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	0	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000

かりゆし保育園拠点区分資金収支明細書

(自)平成30年 4月 1日 (至)平成31年 3月31日

別紙3 (㊟)

(単位:円)

勘定科目		社会福祉法人 翔福社会		合 計	内部取引消去	拠点区分合計	
		かりゆし保育園拠点区分					
		本部サービス区分	かりゆし保育園サービス区分				
他の活動による収支	入	拠点区分間繰入金収入	113,483	0	113,483	0	113,483
		拠点区分間繰入金収入	113,483	0	113,483	0	113,483
		サービス区分間繰入金収入	74,354	0	74,354	△74,354	0
		サービス区分間繰入金収入	74,354	0	74,354	△74,354	0
		その他の活動による収入計(7)	187,837	3,953,000	4,140,837	△74,354	4,066,483
	支	積立資産支出	0	473,760	473,760	0	473,760
		退職給付引当資産支出	0	473,760	473,760	0	473,760
	出	サービス区分間繰入金支出	0	74,354	74,354	△74,354	0
		サービス区分間繰入金支出	0	74,354	74,354	△74,354	0
		その他の活動支出計(8)	0	548,114	548,114	△74,354	473,760
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	187,837	3,404,886	3,592,723	0	3,592,723
		当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	28,826	132,784	161,610	0	161,610
		前期末支払資金残高(11)	7,766,949	20,214,061	27,981,010	0	27,981,010
		当期末支払資金残高(10)+(11)	7,795,775	20,346,845	28,142,620	0	28,142,620