

2020年度 附属明細書綴り

- **寄附金収益明細書**
- **補助事業等収益明細書**
- **事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書**
- **基本金明細書**
- **国庫補助金等特別積立金明細書**
- **積立金・積立資産明細書**
- **基本財産及びその他固定資産の明細書**
- **借入金明細書**
- **固定資産増減明細表**
- **固定資産集計表**
- **注記情報の記載**
- **引当金明細書**

社会福祉法人おおつ保育園

寄附金収益明細書

自 2020年 4月 1日
至 2021年 3月31日

社会福祉法人名 (新会計)社会福祉法人おおつ保育園

別紙3 (②)
(単位:円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	拠点区分ごとの内訳
					おおつ保育園
利用者の家族	経常	1	100,000		100,000
区分小計		1	100,000		100,000
	運営				
区分小計					
	施設				
区分小計					
	償還				
区分小計					
	固定				
区分小計					
合計		1	100,000		100,000

補助金事業等収益明細書

自 2020年 4月 1日
至 2021年 3月31日

社会福祉法人名 (新会計)社会福祉法人おおつ保育園

別紙3 (㊸)
(単位:円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	拠点区分ごとの内訳 おおつ保育園
	介護事業					
区分小計						
	老人事業					
区分小計						
	児童事業					
区分小計						
出雲市社会福祉協議会 共同募金支援事業助(園庭樹木植え)	保育事業	190,000		190,000		190,000
延長保育 保育料 4月分 2人分			4,200	4,200		4,200
延長保育 保育料 5月分 4人分			5,600	5,600		5,600
延長保育 保育料 6月分			1,200	1,200		1,200
延長保育 保育料 6月分 2人分			5,000	5,000		5,000
一時保育 保育料 7月分 1人分			900	900		900
延長保育 保育料 7月分 1人分 森山			300	300		300
出雲市 看護師補助金		756,000		756,000		756,000
延長保育 保育料 7月分 3人分			5,300	5,300		5,300
延長保育 保育料 8月分 5人分			5,700	5,700		5,700
出雲市保育所等新型コロナ感染症対策補助金		114,404		114,404		114,404
延長保育 保育料 9月分			1,500	1,500		1,500
出雲市 副食徴収免除事業補助金 第1回目		143,000		143,000		143,000
島根県 保育所・放課後児童クラブ緊急支援		100,000		100,000		100,000
延長保育 保育料 9月分 2人			5,000	5,000		5,000
延長保育 保育料 10月分 4人			1,200	1,200		1,200
延長保育 保育料 10月分 2人			5,000	5,000		5,000
延長保育 保育料 11月分 3人分			1,200	1,200		1,200
延長保育 保育料 11月分 3人分			5,300	5,300		5,300
延長保育事業補助金		211,470		211,470		211,470
看護師補助金 第2回分		324,000		324,000		324,000
一時保育 保育料 12月 1人分			9,000	9,000		9,000
一時保育 保育料 1月 1人分			3,600	3,600		3,600
延長保育 保育料 12月 4人分			2,700	2,700		2,700
新型コロナウイルス感染症対策事業補助金		368,001		368,001		368,001
延長保育 保育料 1月分 1人分 森山			300	300		300
延長保育 保育料 2月分 1人分 日野斗			300	300		300
出雲市 いきいき保育事業補助金		717,500		717,500		717,500
出雲市 延長保育事業補助金 第2回		90,630		90,630		90,630
出雲市 安全対策補助金		50,000		50,000		50,000
延長保育料 12月分 2人分			5,000	5,000		5,000
延長保育料 1月分 2人分			5,000	5,000		5,000
出雲市保育所等副食徴収免除事業		142,000		142,000		142,000
出雲市保育所等・放課後児童クラブにおける		356,610		356,610		356,610
島根県保育所・放課後児童クラブ緊急支援事		100,000		100,000		100,000
出雲市保育所等・放課後児童クラブ等におけ		25,350		25,350		25,350
延長保育料 3月分 4人分			6,200	6,200		6,200
延長保育料 2月分 2人分			5,000	5,000		5,000
区分小計		3,688,965	84,500	3,773,465		3,773,465
	障害事業					
区分小計						
	生活保護事業					
区分小計						
	医療事業					
区分小計						
	他事業					

補助金事業等収益明細書

自 2020年 4月 1日
至 2021年 3月31日

社会福祉法人名 (新会計)社会福祉法人おおつ保育園

別紙3 (㊸)
(単位:円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	拠点区分ごとの内訳 おおつ保育園
区分小計						
出雲市 借入金利子補助	利息	491		491		491
出雲市 借入金利子補助		491		470		470
区分小計						
		982		961		961
出雲市私立認可保育所等業務効率化推進事業	施設	750,000		750,000		750,000
出雲市保育所等・放課後児童クラブ等におけ		175,000		175,000		175,000
区分小計						
		925,000		925,000		925,000
区分小計						
	償還					
区分小計						
合計		4,614,947	84,500	4,699,426		4,699,426

事 区分間及び拠点区分間繰入金明 書

自 2020年 4月 1日
至 2021年 3月31日

別紙3 (④)
(単位:円)

2) 拠点区分間繰入金明細書

繰入元	拠点区分名		繰入金の財源	金額	使用目的等
	繰入先				
おおつ保育園	本部		前期末支払資金残高	135,000	本部へ入金

本 金 明 細 書

2021年 4月1日 Page: 1

自 2020年 4月 1日
至 2021年 3月31日

社会福祉法人名 (新会計)社会福祉法人おおつ保育園

別紙3 (6)
(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由		合 計	各拠点区分ごとの内訳 おおつ保育園
前年度末残高		24,094,092	24,094,092
第一号基本金		24,094,092	24,094,092
第二号基本金			
第三号基本金			
第一号基本金	当期組入額		
	計		
	当期取崩額		
	計		
第二号基本金	当期組入額		
	計		
	当期取崩額		
	計		
第三号基本金	当期組入額		
	計		
	当期取崩額		
	計		
当期末残高		24,094,092	24,094,092
第一号基本金		24,094,092	24,094,092
第二号基本金			
第三号基本金			

国庫補助金等特別積立金明細書

自 2020年 4月 1日
至 2021年 3月31日

別紙3 (㉞)
(単位:円)

区分並びに積立て 及び取崩しの事由	補助金の種類			合 計	各拠点区分の内訳 おおつ保育園
	国庫補助金	地方公共団体 補助金	その他の団体 からの補助金		
前期繰越額				83,729,759	83,729,759
当期積立額					
空間除湿脱臭機				175,000	175,000
ITCシステム導入一式				750,000	750,000
当期積立額合計				925,000	925,000
当期取崩額					
建物 金取崩	国庫補助			5,414,902	5,414,902
器具及び備品 金取崩	国庫補助			139,085	139,085
当期取崩額合計				5,553,987	5,553,987
当期末残高				79,100,772	79,100,772

積立金・積立資産明細書

自 2020年 4月 1日
至 2021年 3月31日

社会福祉法人名 (新会計) 社会福祉法人おおつ保育園
拠点区分 おおつ保育園

別紙3 (12)
(単位: 円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
人件積立金	14,146,400	5,000,000	0	19,146,400	
繰積立金	4,000,000	0	0	4,000,000	
備品等購入積立金	2,000,000	0	0	2,000,000	
保育所施設・設備	25,000,000	5,400,000	0	30,400,000	
計	45,146,400	10,400,000	0	55,546,400	

(単位: 円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
保育所施設設備	25,000,000	5,400,000	0	30,400,000	
人件費積立金積立	14,146,400	5,000,000	0	19,146,400	
修繕積立金積立資産	4,000,000	0	0	4,000,000	
備品等購入積立金	2,000,000	0	0	2,000,000	
計	45,146,400	10,400,000	0	55,546,400	

別紙 3 (⑧)

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日

(単位:円)

資産の種類及び名称	現価償却額(A)		当期増加額(B)		当期減価額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		期末取得原価(G=H+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
【基本財産(有形固定資産)】													
土地(基)	29,491,310	0	0	0	0	0	0	0	29,491,310	0	29,491,310	0	
建物(基)	117,366,886	83,394,392	0	0	7,621,276	5,414,902	0	0	109,746,620	77,979,490	147,822,000	105,054,000	
	146,858,206	83,394,392	0	0	7,621,276	5,414,902	0	0	139,236,930	77,979,490	177,343,310	105,054,000	
地の原資産(有形固定資産)													
土地(借)	8,501,272	0	0	0	0	0	0	0	8,501,272	0	8,501,272	0	
附属物(借)	322,354	0	0	0	107,182	0	0	0	215,172	0	902,228	0	
器具備品	2,407,761	335,367	925,000	925,000	880,083	139,085	0	0	2,747,480	1,121,282	13,001,488	3,229,260	
その他の固定資産(有形固定資産)計	11,231,387	335,367	925,000	925,000	987,265	139,085	0	0	11,463,624	1,121,282	22,404,983	3,229,260	
その他の固定資産計	11,231,387	335,367	925,000	925,000	987,265	139,085	0	0	11,463,624	1,121,282	22,404,983	3,229,260	
基本財産及びその他の固定資産計	158,089,593	83,729,759	1,219,802	1,219,802	8,608,541	5,553,987	0	0	150,700,854	79,100,772	199,746,293	108,283,260	
借入金予定の償還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
差	158,089,593	83,729,759	1,219,802	1,219,802	8,608,541	5,553,987	0	0	150,700,854	79,100,772	199,746,293	108,283,260	

固定資産増減明細表

自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日

当期増加内訳

資産の種類及び資産の内訳	取得 年月日	取 得 数 量	取得価額	うち国庫補 助金等の額
その他有形固定資産 (有形固定資産)				
器具・備品	2021/ 3/ 1	1	175,000	175,000
空調設備	2021/ 3/26	1	1,044,802	759,000
ITCシステム導入一式			1,219,802	925,000
計			1,219,802	925,000
有形固定資産増加計			1,219,802	925,000
その他の固定資産増加計			1,219,802	925,000
当期増加合計			1,219,802	925,000

当期減少内訳

資産の種類及び資産の内訳	取得 年月日	取 得 数 量	取得価額	うち国庫補 助金等の額	減価償却累計額	うち国庫補 助金等の額	繰越価額	うち国庫補 助金等の額
その他有形固定資産 (有形固定資産)								
器具・備品	2013/12/ 1	1	142,275	0	142,274	0	1	0
バスコン一式			142,275	0	142,274	0	1	0
計			142,275	0	142,274	0	1	0
有形固定資産減少計			142,275	0	142,274	0	1	0
その他の固定資産減少合計			142,275	0	142,274	0	1	0
当期減少合計			142,275	0	142,274	0	1	0

(単位：円)

固定資産集計表

自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日

(単位:円)

資産の種類	区分	取得価額			減価償却累計額	差引期末残高	
		期首残高	当期増加額	当期減少額		帳簿価額	うち国庫補助金等の額
基本財産	土地	29,491,310	0	0	0	29,491,310	0
	建物	147,852,000	0	0	38,106,380	109,745,620	77,979,490
	建物付属設備	0	0	0	0	0	0
	その他	0	0	0	0	0	0
	基本財産合計	177,343,310	0	0	38,106,380	139,236,930	77,979,490
有形固定資産	土地	8,501,272	0	0	0	8,501,272	0
	建物	0	0	0	0	0	0
	建物付属設備	0	0	0	0	0	0
	構築物	902,228	0	0	687,056	215,172	0
	車両運搬具	0	0	0	0	0	0
	器具・備品	11,923,956	1,219,802	142,275	10,254,003	2,747,480	1,121,282
	船舶	0	0	0	0	0	0
	航空機	0	0	0	0	0	0
	工具	0	0	0	0	0	0
	機械・装置	0	0	0	0	0	0
	生物	0	0	0	0	0	0
	その他	0	0	0	0	0	0
	有形固定資産合計		21,327,456	1,219,802	142,275	10,941,059	11,463,994
無形固定資産	おおつ保育園	0	0	0	0	0	0
無形固定資産合計		0	0	0	0	0	0
固定資産合計		198,670,766	1,219,802	142,275	49,047,439	150,700,854	79,100,772

計算書類に対する注記

本部拠点区分用

2. 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一償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法
- ・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、残存価格を零とする定額法によっている。

(3) 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 重要な会計方針の変更

特になし

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度による。

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

拠点が作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 本部拠点計算書類(第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(2) 拠点区分資金収支計算書(会計基準別紙3(10))

※1 サービス区分のみのため省略する。

(3) 拠点区分事業活動計算書(会計基準別紙3(11))

※1 サービス区分のみのため省略する。

本部サービス区分

6. 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。

該当なし

7. 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

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 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。

該当なし

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

該当なし

11. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 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

該当なし

計算書類に対する注記

おおつ保育園拠点区分

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一償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法
- ・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、残存価格を零とする定額法によっている。

(3) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

(4) 賞与引当金

職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上します。

2. 重要な会計方針の変更

変更なし

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度による。

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) 拠点計算書類(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(11))

※1 サービス区分のみのため省略

(3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(10))

※1 サービス区分のみのため省略する。

おおつ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（基本）	29,491,310	0	0	29,491,310
建物（基本）	117,366,896	0	7,621,276	109,745,620
合 計	146,858,206	0	7,621,276	139,236,930

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（6筆）	29,491,310円
建物	109,745,620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	19,398,000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
基本財産（建物）	147,852,000	38,106,380	109,745,620
その他の固定資産（構築物）	902,228	687,056	215,172
器具及び備品	13,001,483	10,254,003	2,747,480
合 計	161,755,711	49,047,439	112,708,272

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	33,492	0	33,492
合 計	33,492	0	33,492

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし			
合 計			

1 1. 重要な後発事象

該当なし

1 2. 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

該当なし

計算書類に対する注記・法人全体

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 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一償却原価法（定額法）
- ・上記意外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法
- ・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、残存価格を零とする定額法によっている。

(3) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方法によっている。

(4) 賞与引当金

職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上します。

3. 重要な会計方針の変更

変更なし

4. 法人で採用する退職給付制度

法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度による。

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の計算書類(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)

(2) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)

※社会福祉事業のみのため省略する。

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

当法人では、公益事業を実施していないため作成しない。

当法人では、収益事業を実施していないため作成しない。

(4) 収益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

ア 本部拠点区分

イ おおつ保育園拠点区分

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

本部サービス区分

おおつ保育園サービス区分

6. 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（基本）	29,491,310	0	0	29,491,310
建物（基本）	117,366,896	0	7,621,276	109,745,620
合 計	146,858,206	0	7,621,276	139,236,930

7. 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

8. 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（6筆） 29,491,310円

建物（木造合金メッキ鋼板ぶき平家建） 109,745,620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 19,398,000円

9. 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
基本財産（建物）	147,852,000	38,106,380	109,745,620
その他の固定資産（構築物）	902,228	687,056	215,172
器具及び備品	13,001,483	10,254,003	2,747,480
合 計	161,755,711	49,047,439	112,708,272

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	33,492	0	33,492
合 計	33,492	0	33,492

1 1. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし			
合 計			

1 2. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

該当なし

1 3. 重要な偶発債務

該当なし

1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. 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

該当なし

引当金明細書

自 2020年 4月 1日
至 2021年 3月31日

社会福祉法人名 (新会計) 社会福祉法人おおつ保育園
拠点区分 おおつ保育園

別紙3 (9)
(単位: 円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	3,100,000	2,930,000 ()	3,100,000	()	2,930,000	
計	3,100,000	2,930,000 ()	3,100,000	()	2,930,000	