

令和1年度

平成 31年 4月 1日から
令和 2年 3月 31日まで

計算書類

京都府京都市右京区嵯峨大覚寺門前堂ノ前町
22番地の21・22番地の22

社会福祉法人 うぐいす会

法人単位資金収支計算書

(自) 平成 31 年 4 月 1 日

(至) 令和 2 年 3 月 31 日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	保育事業収入	[218,350,000]	[215,986,620]	[2,363,380]	
	受取利息配当金収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の収入	[590,000]	[454,150]	[135,850]	
	事業活動収入計(1)	[218,940,000]	[216,440,770]	[2,499,230]	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[49,450,000]	[52,826,613]	[△ 3,376,613]	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[1,073,000]	[1,073,000]	[0]	
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	
	設備資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	固定資産売却収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の施設整備等による収入	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等収入計(4)	[1,073,000]	[1,073,000]	[0]	
	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	固定資産取得支出	[4,200,000]	[4,067,250]	[132,750]	
	固定資産除却・廃棄支出	[0]	[0]	[0]	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	[0]	[0]	[0]	
施設整備等支出計(5)	[4,200,000]	[4,067,250]	[132,750]		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[△ 3,127,000]	[△ 2,994,250]	[△ 132,750]		
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]	
	積立資産取崩収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の活動収入計(7)	[0]	[0]	[0]	
その他の活動による支出	長期運営資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金支出	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券取得支出	[0]	[0]	[0]	
	積立資産支出	[45,000,000]	[45,000,000]	[0]	
	その他の活動支出計(8)	[45,000,000]	[45,000,000]	[0]	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	[△ 45,000,000]	[△ 45,000,000]	[0]		
予備費支出(10)	[0]	[0]	[0]		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	[1,323,000]	[4,832,363]	[△ 3,509,363]		
前期末支払資金残高(12)	15,011,219	15,011,219	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	[16,334,219]	[19,843,582]	[△ 3,509,363]		

うぐいす保育園拠点区分 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

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	保育事業収入	[218,350,000]	[215,986,620]	[2,363,380]	
	委託費収入	180,000,000	178,713,740	1,286,260	
	委託費収入	180,000,000	178,713,740	1,286,260	
	利用者等利用料収入	7,950,000	7,683,767	266,233	
	利用者等利用料収入(公費)	200,000	202,700	△ 2,700	
	利用者等利用料収入(一般)	7,750,000	7,481,067	268,933	
	その他の事業収入	30,400,000	29,589,113	810,887	
	補助金事業収入(公費)	30,000,000	29,247,142	752,858	
	補助金事業収入(一般)	400,000	341,971	58,029	
	受取利息配当金収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の収入	[590,000]	[454,150]	[135,850]	
	受入研修費収入	70,000	55,000	15,000	
	利用者等外給食費収入	500,000	383,475	116,525	
	雑収入	20,000	15,675	4,325	
	事業活動収入計(1)	[218,940,000]	[216,440,770]	[2,499,230]	
事業活動による支出	人件費支出	[140,300,000]	[136,890,611]	[3,409,389]	
	職員給料支出	70,000,000	68,905,769	1,094,231	
	職員賞与支出	30,000,000	29,586,883	413,117	
	非常勤職員給与支出	15,000,000	13,802,200	1,197,800	
	派遣職員費支出	8,000,000	7,910,379	89,621	
	退職給付支出	2,300,000	2,208,993	91,007	
	法定福利費支出	15,000,000	14,476,387	523,613	
	事業費支出	[20,120,000]	[18,782,194]	[1,337,806]	
	給食費支出	7,700,000	7,681,877	18,123	
	保健衛生費支出	500,000	498,569	1,431	
	保育材料費支出	4,500,000	4,426,007	73,993	
	水道光熱費支出	2,200,000	2,009,714	190,286	
	消耗器具備品費支出	1,200,000	754,343	445,657	
	保険料支出	1,200,000	606,822	593,178	
	車両費支出	2,800,000	2,785,364	14,636	
	雑支出	20,000	19,498	502	
	事務費支出	[8,570,000]	[7,558,177]	[1,011,823]	
	福利厚生費支出	300,000	286,839	13,161	
	旅費交通費支出	100,000	83,710	16,290	
	研修研究費支出	10,000	4,800	5,200	
	事務消耗品費支出	1,200,000	1,155,002	44,998	
	修繕費支出	1,000,000	368,860	631,140	
	通信運搬費支出	600,000	584,075	15,925	
	業務委託費支出	2,200,000	1,946,947	253,053	
	手数料支出	50,000	34,067	15,933	
	土地・建物賃借料支出	2,160,000	2,160,000	0	
	雑支出	950,000	933,877	16,123	
	その他の支出	[500,000]	[383,175]	[116,825]	
	利用者等外給食費支出	500,000	383,175	116,825	
	事業活動支出計(2)	[169,490,000]	[163,614,157]	[5,875,843]	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[49,450,000]	[52,826,613]	[△ 3,376,613]		
収入	施設整備等補助金収入	[1,073,000]	[1,073,000]	[0]	
	施設整備等補助金収入	1,073,000	1,073,000	0	
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収入	設備資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	固定資産売却収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の施設整備等による収入	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等収入計(4)	[1,073,000]	[1,073,000]	[0]	
	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	固定資産取得支出	[4,200,000]	[4,067,250]	[132,750]	
	構築物取得支出	2,200,000	2,200,000	0	
	器具及び備品取得支出	2,000,000	1,867,250	132,750	
	固定資産除却・廃棄支出	[0]	[0]	[0]	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	[0]	[0]	[0]	
その他の施設整備等による支出	[0]	[0]	[0]		
施設整備等支出計(5)	[4,200,000]	[4,067,250]	[132,750]		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[△ 3,127,000]	[△ 2,994,250]	[△ 132,750]		
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]	
	積立資産取崩収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の活動収入計(7)	[0]	[0]	[0]	
	長期運営資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金支出	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券取得支出	[0]	[0]	[0]	
積立資産支出	[45,000,000]	[45,000,000]	[0]		
修繕積立資産支出	10,000,000	10,000,000	0		
保育所施設・設備整備積立資産支出	35,000,000	35,000,000	0		
その他の活動支出計(8)	[45,000,000]	[45,000,000]	[0]		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	[△ 45,000,000]	[△ 45,000,000]	[0]		
予備費支出(10)	[0]		[0]		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	[1,323,000]	[4,832,363]	[△ 3,509,363]		
前期末支払資金残高(12)	15,011,219	15,011,219	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	[16,334,219]	[19,843,582]	[△ 3,509,363]		

法人単位事業活動計算書

(自) 平成 31 年 4 月 1 日 (至) 令和 2 年 3 月 31 日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	[215,986,620]	[213,945,909]	[2,040,711]
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
	サービス活動収益計(1)	[215,986,620]	[213,945,909]	[2,040,711]
	費用			
	人件費	[137,796,611]	[126,401,484]	[11,395,127]
	事業費	[18,782,194]	[16,488,730]	[2,293,464]
	事務費	[7,558,177]	[8,771,820]	[△ 1,213,643]
	減価償却費	[7,446,638]	[7,678,401]	[△ 231,763]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 2,480,477]	[△ 2,909,786]	[429,309]
サービス活動費用計(2)	[169,103,143]	[156,430,649]	[12,672,494]	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[46,883,477]	[57,515,260]	[△ 10,631,783]	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	[0]	[0]	[0]
	有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	積立資産評価益	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外収益	[454,150]	[543,942]	[△ 89,792]
	サービス活動外収益計(4)	[454,150]	[543,942]	[△ 89,792]
	費用			
	有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
積立資産評価損	[0]	[0]	[0]	
その他のサービス活動外費用	[383,175]	[481,642]	[△ 98,467]	
サービス活動外費用計(5)	[383,175]	[481,642]	[△ 98,467]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[70,975]	[62,300]	[8,675]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	[46,954,452]	[57,577,560]	[△ 10,623,108]	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	[1,073,000]	[999,000]	[74,000]
	施設整備等寄附金収益	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却益	[0]	[0]	[0]
	特別収益計(8)	[1,073,000]	[999,000]	[74,000]
	費用			
	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却損・処分損	[3]	[2]	[1]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[1,073,000]	[999,000]	[74,000]
	特別費用計(9)	[1,073,003]	[999,002]	[74,001]
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[△ 3]	[△ 2]	[△ 1]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[46,954,449]	[57,577,558]	[△ 10,623,109]	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	[141,021,595]	[143,444,037]	[△ 2,422,442]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[187,976,044]	[201,021,595]	[△ 13,045,551]
	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金積立額(16)	[45,000,000]	[60,000,000]	[△ 15,000,000]
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	142,976,044	141,021,595	1,954,449	

うぐいす保育園拠点区分 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

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収 益	保育事業収益	[215,986,620]	[213,945,909]	[2,040,711]
	委託費収益	178,713,740	175,934,270	2,779,470
	委託費収益	178,713,740	175,934,270	2,779,470
	利用者等利用料収益	7,683,767	6,389,162	1,294,605
	利用者等利用料収益(公費)	202,700	188,302	14,398
	利用者等利用料収益(一般)	7,481,067	6,200,860	1,280,207
	その他の事業収益	29,589,113	31,622,477	△ 2,033,364
	補助金事業収益(公費)	29,247,142	30,565,402	△ 1,318,260
	補助金事業収益(一般)	341,971	1,057,075	△ 715,104
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
	サービス活動収益計(1)	[215,986,620]	[213,945,909]	[2,040,711]
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	[137,796,611]	[126,401,484]	[11,395,127]
	職員給料	68,905,769	67,285,349	1,620,420
	職員賞与	24,461,883	23,002,174	1,459,709
	賞与引当金繰入	6,031,000	5,125,000	906,000
	非常勤職員給与	13,802,200	13,599,347	202,853
	派遣職員費	7,910,379	4,166,244	3,744,135
	退職給付費用	2,208,993	2,280,248	△ 71,255
	法定福利費	14,476,387	10,943,122	3,533,265
	事業費	[18,782,194]	[16,488,730]	[2,293,464]
	給食費	7,681,877	7,400,214	281,663
	保健衛生費	498,569	261,015	237,554
	保育材料費	4,426,007	3,458,909	967,098
	水道光熱費	2,009,714	1,920,249	89,465
	消耗器具備品費	754,343	366,119	388,224
	保険料	606,822	1,297,382	△ 690,560
	車両費	2,785,364	1,773,143	1,012,221
	雑費	19,498	11,699	7,799
	事務費	[7,558,177]	[8,771,820]	[△ 1,213,643]
	福利厚生費	286,839	265,543	21,296
	旅費交通費	83,710	51,720	31,990
	研修研究費	4,800	4,780	20
	事務消耗品費	1,155,002	520,112	634,890
	印刷製本費	0	3,000	△ 3,000
	修繕費	368,860	2,452,014	△ 2,083,154
	通信運搬費	584,075	508,465	75,610
	業務委託費	1,946,947	1,870,992	75,955
	手数料	34,067	26,454	7,613
	土地・建物賃借料	2,160,000	2,160,000	0
	雑費	933,877	908,740	25,137
	減価償却費	[7,446,638]	[7,678,401]	[△ 231,763]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 2,480,477]	[△ 2,909,786]	[429,309]
	サービス活動費用計(2)	[169,103,143]	[156,430,649]	[12,672,494]
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[46,883,477]	[57,515,260]	[△ 10,631,783]
サ ー ビ ス 活 動 外 収 益	受取利息配当金収益	[0]	[0]	[0]
	有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	積立資産評価益	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外収益	[454,150]	[543,942]	[△ 89,792]

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
ス 活 動 外 増 減 の 部	受入研修費収益	55,000	62,000	△ 7,000
	利用者等外給食収益	383,475	481,942	△ 98,467
	雑収益	15,675	0	15,675
	サービス活動外収益計(4)	[454,150]	[543,942]	[△ 89,792]
増 減 の 費 用 部	有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
	積立資産評価損	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外費用 利用者等外給食費	[383,175]	[481,642]	[△ 98,467]
	サービス活動外費用計(5)	[383,175]	[481,642]	[△ 98,467]
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		[70,975]	[62,300]	[8,675]
経常増減差額(7)=(3)+(6)		[46,954,452]	[57,577,560]	[△ 10,623,108]
特 別 増 減 の 部	施設整備等補助金収益	[1,073,000]	[999,000]	[74,000]
	施設整備等補助金収益	1,073,000	999,000	74,000
	施設整備等寄附金収益	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却益	[0]	[0]	[0]
	特別収益計(8)	[1,073,000]	[999,000]	[74,000]
	費 用 部	基本金組入額	[0]	[0]
固定資産売却損・処分損		[3]	[2]	[1]
器具及び備品売却損・処分損		3	2	1
国庫補助金等特別積立金積立額		[1,073,000]	[999,000]	[74,000]
特別費用計(9)		[1,073,003]	[999,002]	[74,001]
特別増減差額(10)=(8)-(9)		[△ 3]	[△ 2]	[△ 1]
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		[46,954,449]	[57,577,558]	[△ 10,623,109]
繰 越	前期繰越活動増減差額(12)	[141,021,595]	[143,444,037]	[△ 2,422,442]
活 動	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[187,976,044]	[201,021,595]	[△ 13,045,551]
増 減 差 額 の 部	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金積立額(16)	[45,000,000]	[60,000,000]	[△ 15,000,000]
	修繕積立金積立額 保育所施設・設備整備積立金積立額	10,000,000 35,000,000	30,000,000 30,000,000	△ 20,000,000 5,000,000
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		142,976,044	141,021,595	1,954,449

法人単位貸借対照表

令和2年3月31日現在

(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	[27,192,444]	[20,897,974]	[6,294,470]	流動負債	[13,379,862]	[11,011,755]	[2,368,107]
現金預金	11,235,750	5,885,736	5,350,014	事業未払金	5,403,437	3,980,006	1,423,431
事業未収金	12,036,760	11,018,812	1,017,948	職員預り金	1,200	0	1,200
未収金	531,701	0	531,701	前受金	1,944,225	1,906,749	37,476
未収補助金	3,256,233	3,906,407	△ 650,174	賞与引当金	6,031,000	5,125,000	906,000
立替金	132,000	87,019	44,981	固定負債	[0]	[0]	[0]
固定資産	[362,178,018]	[320,557,409]	[41,620,609]	負債の部合計	[13,379,862]	[11,011,755]	[2,368,107]
基本財産	[157,349,025]	[160,591,780]	[△ 3,242,755]	純 資 産 の 部			
土地	126,150,000	126,150,000	0	基本金	[29,257,222]	[29,257,222]	[0]
建物	31,199,025	34,441,780	△ 3,242,755	国庫補助金等特別積立金	[18,757,334]	[20,164,811]	[△ 1,407,477]
その他の固定資産	[204,828,993]	[159,965,629]	[44,863,364]	その他の積立金	[185,000,000]	[140,000,000]	[45,000,000]
建物	1,852,979	1,986,845	△ 133,866	修繕積立金	68,000,000	58,000,000	10,000,000
構築物	2,680,580	578,442	2,102,138	保育所施設・設備整備 積立金	117,000,000	82,000,000	35,000,000
機械及び装置	1	1	0	次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	[142,976,044]	[141,021,595]	[1,954,449]
車輜運搬具	11,277,039	14,349,740	△ 3,072,701		46,954,449	57,577,558	△ 10,623,109
器具及び備品	4,018,394	3,050,601	967,793	純資産の部合計	[375,990,600]	[330,443,628]	[45,546,972]
修繕積立資産	68,000,000	58,000,000	10,000,000				
保育所施設・設備整備 積立資産	117,000,000	82,000,000	35,000,000	負債及び純資産の部合計	389,370,462	341,455,383	47,915,079
資産の部合計	389,370,462	341,455,383	47,915,079				

計算書類に対する注記（法人全体用）

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
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－総平均法に基づく原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法に基づく原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・リース資産を除く固定資産－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。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・徴収不能引当金－債権の徴収不能に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
 - ・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期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. 法人で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一般財団法人京都市民間社会福祉施設職員共済会及び京都社会福祉事業企業年金基金の退職制度によっている。

4. 法人が作成する計算書類と拠点区分、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(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
当法人では、拠点区分が1つのため作成していない。
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
ア うぐいす保育園拠点（社会福祉事業）
「うぐいす保育園」
「本部」

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	126,150,000	0	0	126,150,000
建物	34,441,780	0	3,242,755	31,199,025
合計	160,591,780	0	3,242,755	157,349,025

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

該当なし

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

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）	90,494,858	59,295,833	31,199,025
建物	1,998,000	145,021	1,852,979
構築物	4,597,200	1,916,620	2,680,580
機械及び装置	340,000	339,999	1
車輛運搬具	22,976,282	11,699,243	11,277,039
器具及び備品	10,567,194	6,548,800	4,018,394
合計	130,973,534	79,945,516	51,028,018

9. 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

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 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

うぐいす保育園拠点区分 貸借対照表

令和2年3月31日現在

(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	[27,192,444]	[20,897,974]	[6,294,470]	流動負債	[13,379,862]	[11,011,755]	[2,368,107]
現金預金	11,235,750	5,885,736	5,350,014	事業未払金	5,403,437	3,980,006	1,423,431
事業未収金	12,036,760	11,018,812	1,017,948	職員預り金	1,200	0	1,200
未収金	531,701	0	531,701	前受金	1,944,225	1,906,749	37,476
未収補助金	3,256,233	3,906,407	△ 650,174	賞与引当金	6,031,000	5,125,000	906,000
立替金	132,000	87,019	44,981	固定負債	[0]	[0]	[0]
固定資産	[362,178,018]	[320,557,409]	[41,620,609]	負債の部合計	[13,379,862]	[11,011,755]	[2,368,107]
基本財産	[157,349,025]	[160,591,780]	[△ 3,242,755]	純 資 産 の 部			
土地	126,150,000	126,150,000	0	基本金	[29,257,222]	[29,257,222]	[0]
建物	31,199,025	34,441,780	△ 3,242,755	国庫補助金等特別積立金	[18,757,334]	[20,164,811]	[△ 1,407,477]
その他の固定資産	[204,828,993]	[159,965,629]	[44,863,364]	その他の積立金	[185,000,000]	[140,000,000]	[45,000,000]
建物	1,852,979	1,986,845	△ 133,866	修繕積立金	68,000,000	58,000,000	10,000,000
構築物	2,680,580	578,442	2,102,138	保育所施設・設備整備積立金	117,000,000	82,000,000	35,000,000
機械及び装置	1	1	0	次期繰越活動増減差額	[142,976,044]	[141,021,595]	[1,954,449]
車両運搬具	11,277,039	14,349,740	△ 3,072,701	(うち当期活動増減差額)	46,954,449	57,577,558	△ 10,623,109
器具及び備品	4,018,394	3,050,601	967,793	純資産の部合計	[375,990,600]	[330,443,628]	[45,546,972]
修繕積立資産	68,000,000	58,000,000	10,000,000				
保育所施設・設備整備積立資産	117,000,000	82,000,000	35,000,000	負債及び純資産の部合計	389,370,462	341,455,383	47,915,079
資産の部合計	389,370,462	341,455,383	47,915,079				

計算書類に対する注記（うぐいす保育園拠点区分用）

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
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－総平均法に基づく原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - 最終仕入原価法に基づく原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・リース資産を除く固定資産－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。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・徴収不能引当金－債権の徴収不能に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
 - ・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期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一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会及び京都社会福祉事業企業年金基金の退職制度によっている。

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) うぐいす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 (㊶)）
 - ア うぐいす保育園
 - イ 本部
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3 (㊷)）は省略している。

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	126,150,000	0	0	126,150,000
建物	34,441,780	0	3,242,755	31,199,025
合計	160,591,780	0	3,242,755	157,349,025

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

該当なし

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

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）	90,494,858	59,295,833	31,199,025
建物	1,998,000	145,021	1,852,979
構築物	4,597,200	1,916,620	2,680,580
機械及び装置	340,000	339,999	1
車輛運搬具	22,976,282	11,699,243	11,277,039
器具及び備品	10,567,194	6,548,800	4,018,394
合計	130,973,534	79,945,516	51,028,018

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。

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	当期の期末債権残高
事業未収金	12,036,760	0	12,036,760
未収補助金	3,256,233	0	3,256,233
合計	15,292,993	0	15,292,993

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

該当なし