

貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

公益社団法人 沖縄県小児保健協会
公益目的事業会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	104,345,647	101,841,778	2,503,869
未収金	56,573,864	46,862,067	9,711,797
立替金	1,469,970	1,469,970	0
収益事業	548,954	509,522	39,432
法人会計	142,256	142,708	△ 452
流動資産合計	163,080,691	150,826,045	12,254,646
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	9,688,167	7,872,114	1,816,053
減価償却引当資産	67,000,000	67,000,000	0
沖縄小児保健賞積立金	965,258	965,250	8
沖縄小児保健賞定期預金	12,450,000	12,450,000	0
日本小児保健協会学術集会積立金	6,000,000	6,000,000	0
小児保健センター等修繕積立金	43,000,000	40,000,000	3,000,000
特定資産合計	139,103,425	134,287,364	4,816,061
(2) その他固定資産			
土地(小児保健センター)	201,646,213	201,646,213	0
建物	215,655,996	227,006,312	△ 11,350,316
構築物	1,139,064	1,634,934	△ 495,870
什器備品	1,992,328	3,031,670	△ 1,039,342
車両運搬具	1	1	0
ソフトウェア	1,154,190	889,920	264,270
保証金	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	421,637,792	434,259,050	△ 12,621,258
固定資産合計	560,741,217	568,546,414	△ 7,805,197
資産合計	723,821,908	719,372,459	4,449,449
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	22,480,312	18,795,872	3,684,440
預り金	1,003,333	1,074,622	△ 71,289
未払消費税等	4,094,500	5,690,900	△ 1,596,400
流動負債合計	27,578,145	25,561,394	2,016,751
2. 固定負債			
退職給付引当金	9,688,167	7,872,114	1,816,053
固定負債合計	9,688,167	7,872,114	1,816,053
負債合計	37,266,312	33,433,508	3,832,804
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	686,555,596	685,938,951	616,645
(うち特定資産への充当額)	129,415,258	126,415,250	3,000,008
正味財産合計	686,555,596	685,938,951	616,645
負債及び正味財産合計	723,821,908	719,372,459	4,449,449

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

公益社団法人 沖縄県小児保健協会
公益目的事業会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益	23,052	1,146	21,906
特定資産受取利息	23,052	1,146	21,906
受取会費	255,000	237,000	18,000
正会員受取会費	255,000	237,000	18,000
事業収益	241,964,628	275,167,399	△ 33,202,771
乳幼児健康診査収益	213,341,620	245,902,366	△ 32,560,746
(1) 特定資産	12,977,245	12,536,023	441,222
その他受託事業益	15,376,263	16,067,210	△ 690,947
小児保健センター運用収益	269,500	520,800	△ 251,300
受取受講収益	0	141,000	△ 141,000
受取補助金等	4,398,011	0	4,398,011
受取国庫助成金等	4,398,011	0	4,398,011
雑収益	8,539	125,022	△ 116,483
受取利息	3,515	7,164	△ 3,649
(2) その他固定資産	5,024	117,858	△ 112,834
経常収益計	246,649,230	275,530,567	△ 28,881,337
(2) 経常費用			
健康診査事業費	219,864,009	245,510,666	△ 25,646,657
給料手当	14,354,770	19,192,546	△ 4,837,776
臨時雇賃金	21,058,029	23,845,541	△ 2,787,512
退職給付費用	1,816,053	1,417,553	398,500
福利厚生費	6,371,934	7,951,937	△ 1,580,003
旅費交通費	1,107,123	1,102,507	4,616
通信運搬費	3,214,006	3,623,548	△ 409,542
減価償却費	13,116,258	14,099,765	△ 983,507
消耗什器備品費	347,811	697,437	△ 349,626
消耗品費	660,143	1,519,389	△ 859,246
修繕費	1,433,713	531,333	902,380
印刷製本費	2,943,225	2,771,970	171,255
燃料費	25,039	64,133	△ 39,094
光熱水料費	2,301,899	2,222,262	79,637
保険料	1,842,940	1,854,380	△ 11,440
諸謝金	113,148,411	128,085,387	△ 14,936,976
租税公課	23,747,086	24,348,068	△ 600,982
委託費	7,778,910	6,188,638	1,590,272
医薬材料費	2,839,619	3,056,736	△ 217,117
食料費	1,707,660	2,917,824	△ 1,210,164
雑費	49,380	19,712	29,668
教育研修事業費	27,657,534	31,282,858	△ 3,625,324
給料手当	2,174,341	3,985,146	△ 1,810,805
臨時雇賃金	5,911,278	4,308,867	1,602,411
福利厚生費	1,002,370	857,439	144,931
会議費	354,681	418,155	△ 63,474
旅費交通費	1,976,460	2,871,970	△ 895,510
通信運搬費	123,767	165,422	△ 41,655
消耗品費	41,250	99,103	△ 57,853
印刷製本費	8,892,640	8,761,598	131,042
光熱水料費	0	92,000	△ 92,000
賃借料	98,496	98,496	0
保険料	0	100,000	△ 100,000
諸謝金	720,224	1,860,013	△ 1,139,789

公益目的事業会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
交際費	45,376	147,382	△ 102,006
啓発普及費	642,400	0	642,400
支払負担金	326,030	311,924	14,106
助成活動費	1,200,000	1,300,000	△ 100,000
小児保健奨励費	552,850	884,943	△ 332,093
調査研究費	3,430,224	4,813,122	△ 1,382,898
雑費	165,147	207,278	△ 42,131
経常費用計	247,521,543	276,793,524	△ 29,271,981
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 872,313	△ 1,262,957	390,644
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 872,313	△ 1,262,957	390,644
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	1	△ 1
固定資産除却損	0	1	△ 1
過年度修正損	0	10,000,000	△ 10,000,000
過年度修正損	0	10,000,000	△ 10,000,000
経常外費用計	0	10,000,001	△ 10,000,001
当期経常外増減額	0	△ 10,000,001	10,000,001
他会計振替額	1,488,958	1,529,023	△ 40,065
他会計振替額(収益)	1,488,958	1,529,023	△ 40,065
当期一般正味財産増減額	616,645	△ 9,733,935	10,350,580
一般正味財産期首残高	685,938,951	695,672,886	△ 9,733,935
一般正味財産期末残高	686,555,596	685,938,951	616,645
II 指定正味財産増減の部			0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	686,555,596	685,938,951	616,645

財務諸表に対する注記(公益目的事業会計)

1 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産… 定率法の採用
- (2) 引当金の計上基準について
退職給付引当金… 労働協約等による規定に基づいて計上
- (3) 消費税等の会計処理について
消費税等の会計処理は、税込方式を採用

2 基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。

単位:円

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産	-	-	-	-
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	7,872,114	1,816,053		9,688,167
減価償却引当資産	67,000,000			67,000,000
沖縄小児保健賞積立金	965,250	8		965,258
沖縄小児保健賞定期預金	12,450,000			12,450,000
日本小児保健協会学術集会積立金	6,000,000			6,000,000
小児保健センター等修繕積立金	40,000,000	3,000,000		43,000,000
小 計	134,287,364	4,816,061	0	139,103,425
合 計	134,287,364	4,816,061	0	139,103,425

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

単位:円

科目	当期末残高	(うち指定正味財 産からの充当)	(うち一般正味財 産からの充当)	
基本財産	-	-	-	-
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	9,688,167	(0)	(0)	(9,688,167)
減価償却引当資産	67,000,000	(0)	(67,000,000)	(0)
沖縄小児保健賞積立金	965,258	(0)	(965,258)	(0)
沖縄小児保健賞定期預金	12,450,000	(0)	(12,450,000)	(0)
日本小児保健協会学術集会積立金	6,000,000	(0)	(6,000,000)	(0)
小児保健センター等修繕積立金	43,000,000	(0)	(43,000,000)	(0)
小 計	139,103,425	(0)	(129,415,258)	(9,688,167)
合 計	139,103,425	(0)	(129,415,258)	(9,688,167)

4 その他固定資産の取得価額、減価償却累計額、当期減少額、当期末残高は、次のとおりである。

単位:円

科目	期首取得価額	当期償却額	償却累計額	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地(小児保健センター)	201,646,213	0	0	0	0	201,646,213
建物	405,861,176	11,350,316	190,205,180	0	0	215,655,996
構築物	13,633,602	495,870	12,494,538	0	0	1,139,064
什器備品	26,416,004	1,039,342	24,423,676	0	0	1,992,328
車両運搬具	2,620,000	0	2,619,999	0	0	1
ソフトウェア	2,568,225	230,730	1,909,035	495,000	0	1,154,190
合 計	652,745,220	13,116,258	231,652,428	495,000	0	421,587,792

附属明細書(公益目的事業会計)

1 基本財産及び特定資産の明細

単位:円

区分	資産の種類	期首帳簿価	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産	-	-			
特定資産					
	退職給付引当資産	7,872,114	1,816,053	0	9,688,167
	減価償却引当資産	67,000,000	0	0	67,000,000
	沖縄小児保健賞積立金	965,250	8	0	965,258
	沖縄小児保健賞定期預金	12,450,000	0	0	12,450,000
	日本小児保健協会学術集会積立金	6,000,000	0	0	6,000,000
	小児保健センター等修繕積立金	40,000,000	3,000,000	0	43,000,000

2 引当金の明細

単位:円

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	7,872,114	1,816,053	0	0	9,688,167

財産目録

令和 3年 3月31日現在

公益目的事業会計

単位:円

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	124,681
	預金	普通預金		104,220,966
		琉球銀行 No.647841	運転資金として	54,024,040
		琉球銀行 No.783057	〃	33,207,518
		琉球銀行 No.1013131(共有)	〃	1,488,958
		沖縄銀行 No.1922875	〃	3,687,854
		沖縄銀行 No.1953916	〃	11,812,596
	未収金			56,573,864
			R3.3月乳幼児健診業務、育成医療審査受託料 他	56,573,864
	立替金			1,469,970
収益事業会計			548,954	
法人会計			142,256	
流動資産合計				163,080,691
(固定資産)	特定資産			139,103,425
	退職給付引当資産			9,688,167
	退職給付引当資産	琉球銀行 本店	退職金の積立金として	9,688,167
	減価償却引当資産			67,000,000
	減価引当資産(備品)	琉球銀行 本店	設備投資、什器備品等の積立資金として	17,000,000
	減価引当資産(構築物)	琉球銀行 本店	構築物の補修積立資金として	2,000,000
	減価引当資産(建物)	琉球銀行 本店	建物の補修積立資金として	48,000,000
	沖縄小児保健賞積立金			13,415,258
	沖縄小児保健賞積立金	琉球銀行 本店	沖縄小児保健賞の積立資金として	965,258
	沖縄小児保健賞	琉球銀行 本店		12,450,000
	センター修繕積立金			43,000,000
	センター修繕積立金	沖縄銀行 本店		43,000,000
	その他積立金			6,000,000
	日本小児保健協会 学術集会積立金	琉球銀行 本店		6,000,000
	その他固定資産			421,637,792
	土地(小児保健センター)		公益目的保有、研修啓発事業の施設として	201,646,213
	建物		公益事業の研修会等施設として使用	215,655,996
構築物		〃	1,139,064	
什器備品		センター椅子・テーブル、印刷機、パソコン等	1,992,328	
車輛運搬具		法人車1台	1	
ソフトウェア		乳幼児健診抽出プログラム 他	1,154,190	
保証金			50,000	
固定資産合計				560,741,217
資産合計				723,821,908
(流動負債)	未払金			22,480,312
	事業諸経費		医薬材料費、委託費等の3月分	22,480,312
	預り金			1,003,333
	源泉所得税			716,868
	社会保険料			222,565
	住民税			63,900
	未払消費税等			4,094,500
流動負債合計				27,578,145
(固定負債)				
退職給付引当金	職員に対するもの	退職金の支払に備えたもの	9,688,167	
固定負債合計				9,688,167
負債合計				37,266,312
正味財産				686,555,596

貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

公益社団法人 沖縄県小児保健協会
収益事業会計(駐車場)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,629,046	1,412,283	216,763
未収金	72,000	85,000	△ 13,000
流動資産合計	1,701,046	1,497,283	203,763
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	35,239	34,239	1,000
減価償却引当資産	4,900,000	4,800,000	100,000
特定資産合計	4,935,239	4,834,239	101,000
(2) その他固定資産			
土地(駐車場)	171,357,328	171,357,328	0
構築物	247,564	305,095	△ 57,531
その他固定資産合計	171,604,892	171,662,423	△ 57,531
固定資産合計	176,540,131	176,496,662	43,469
資産合計	178,241,177	177,993,945	247,232
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	703,000	486,000	217,000
公益目的事業会計	548,954	509,522	39,432
未払法人税等	394,800	405,000	△ 10,200
流動負債合計	1,646,754	1,400,522	246,232
2. 固定負債			
退職給付引当金	35,239	34,239	1,000
固定負債合計	35,239	34,239	1,000
負債合計	1,681,993	1,434,761	247,232
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	4,900,000	4,800,000	100,000
正味財産合計	176,559,184	176,559,184	0
負債及び正味財産合計	178,241,177	177,993,945	247,232

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

公益社団法人 沖縄県小児保健協会

収益事業会計(駐車場)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益	47	45	2
特定資産受取利息	47	45	2
事業収益	4,804,200	4,773,200	31,000
(1) 特定資産	4,804,200	4,773,200	31,000
雑収益	41	43	△ 2
受取利息	41	43	△ 2
経常収益計	4,804,288	4,773,288	31,000
(2) その他固定資産			
事業費	1,815,084	1,703,559	111,525
給料手当	140,000	121,000	19,000
退職給付費用	1,000	1,000	0
福利厚生費	15,000	21,000	△ 6,000
通信運搬費	115,057	111,220	3,837
減価償却費	57,531	25,595	31,936
消耗品費	3,740	3,740	0
光熱水料費	46,298	48,961	△ 2,663
租税公課	1,269,514	1,237,082	32,432
委託費	166,424	133,451	32,973
雑費	520	510	10
経常費用計	1,815,084	1,703,559	111,525
評価損益等調整前当期経常増減額	2,989,204	3,069,729	△ 80,525
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,989,204	3,069,729	△ 80,525
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	△ 2,594,404	△ 2,664,729	70,325
他会計振替額(支出:公益会計)	△ 1,488,958	△ 1,529,023	40,065
他会計振替額(支出:法人会計)	△ 1,105,446	△ 1,135,706	30,260
税引前一般正味財産増減額	394,800	405,000	△ 10,200
法人税、住民税及び事業税	394,800	405,000	△ 10,200
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	176,559,184	176,559,184	0
一般正味財産期末残高	176,559,184	176,559,184	0
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	176,559,184	176,559,184	0

財務諸表に対する注記(収益事業会計)

1 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却について
有形固定資産…定率法の採用
- (2) 消費税等の会計処理について
消費税の会計処理は、税込方式を採用

2 基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。

単位:円

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産	—	—	—	—
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	34,239	1,000		35,239
減価償却引当資産	4,800,000	100,000		4,900,000
小計	4,834,239	101,000	0	4,935,239
合計	4,834,239	101,000	0	4,935,239

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

単位:円

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当)	(うち一般正味財産からの充当)	(うち負債に対応する額)
基本財産	—	—	—	—
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	35,239	(0)	(0)	(35,239)
減価償却引当資産	4,900,000	(0)	(4,900,000)	
小計	4,935,239	(0)	(4,900,000)	(35,239)
合計	4,935,239	(0)	(4,900,000)	(35,239)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

単位:円

科目	期首取得価額	当期償却額	償却累計額	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地(駐車場)	171,357,328	0	0	0	0	171,357,328
構築物	5,350,000	57,531	5,102,436	0	0	247,564
合計	176,707,328	57,531	5,102,436	0	0	171,604,892

附属明細書(収益事業会計)

1 基本財産及び特定資産の明細

単位:円

区分	資産の種類	期首帳簿簿価	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産	-	-			
特定資産					
	退職給付引当資産	34,239	1,000	0	35,239
	減価償却引当資産	4,800,000	100,000	0	4,900,000

2 引当金の明細

単位:円

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	34,239	1,000	0	0	35,239

財産目録

令和 3年 3月31日現在

収益事業会計

単位:円

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金			6,000
預金	普通預金		1,623,046
	琉球銀行 No.1013131	運転資金として	1,623,046
未収金			72,000
	8件分	1～3月分駐車料	72,000
流動資産合計			1,701,046
(固定資産)			
特定資産			
			4,935,239
退職給付引当資産	琉球銀行 本店	退職金の積立金として	35,239
減価償却引当資産	ゆうちょ銀行	駐車場の整備、補修積立金として	4,900,000
その他固定資産			
			171,604,892
土地(駐車場)			171,357,328
構築物		アスファルト、排水路、照明設備	247,564
固定資産合計			176,540,131
資産合計			178,241,177
(流動負債)			
前受金			703,000
	38件分	前受駐車料	703,000
公益目的事業会計			548,954
未払法人税等			394,800
流動負債合計			1,646,754
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	退職金の支払に備えたもの	35,239
固定負債合計			35,239
負債合計			1,681,993
正味財産			176,559,184

貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

公益社団法人 沖縄県小児保健協会
法人会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	2,919,886	2,766,268	153,618
未収金	2,000	7,890	△ 5,890
流動資産合計	2,921,886	2,774,158	147,728
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	31,500	30,500	1,000
減価償却引当資産	600,000	600,000	0
法人会計定期預金	40,000,000	40,000,000	0
特定資産合計	40,631,500	40,630,500	1,000
(2) その他固定資産			
土地(小児保健センター)	1,013,298	1,013,298	0
建物	1,083,700	1,140,736	△ 57,036
構築物	5,723	8,215	△ 2,492
什器備品	5,770	9,329	△ 3,559
その他固定資産合計	2,108,491	2,171,578	△ 63,087
固定資産合計	42,739,991	42,802,078	△ 62,087
資産合計	45,661,877	45,576,236	85,641
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	9,000	6,000	3,000
公益目的事業会計	142,256	142,708	△ 452
流動負債合計	151,256	148,708	2,548
2. 固定負債			
退職給付引当金	31,500	30,500	1,000
固定負債合計	31,500	30,500	1,000
負債合計	182,756	179,208	3,548
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	45,479,121	45,397,028	82,093
(うち特定資産への充当額)	40,600,000	40,600,000	0
正味財産合計	45,479,121	45,397,028	82,093
負債及び正味財産合計	45,661,877	45,576,236	85,641

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

公益社団法人 沖縄県小児保健協会
法人会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取会費	510,000	477,000	33,000
正会員受取会費	510,000	477,000	33,000
雑収益	17,348	48,539	△ 31,191
(1) 特定資産	15,148	22,021	△ 6,873
雑収益	2,200	26,518	△ 24,318
経常収益計	527,348	525,539	1,809
(2) 経常費用			
管理費	1,550,701	1,909,788	△ 359,087
(2) その他固定資産	600,000	600,000	0
給料手当	40,000	50,000	△ 10,000
退職給付費用	1,000	1,000	0
福利厚生費	1,000	1,000	0
会議費	41,518	83,442	△ 41,924
旅費交通費	245,000	537,000	△ 292,000
通信運搬費	108,916	110,458	△ 1,542
減価償却費	63,087	67,253	△ 4,166
消耗品費	4,240	4,240	0
修繕費	0	783	△ 783
印刷製本費	138,600	136,080	2,520
光熱水料費	1,000	13,000	△ 12,000
諸謝金	280,000	280,000	0
租税公課	25,900	25,100	800
雑費	440	432	8
経常費用計	1,550,701	1,909,788	△ 359,087
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,023,353	△ 1,384,249	360,896
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,023,353	△ 1,384,249	360,896
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	1,105,446	1,135,706	△ 30,260
他会計振替額(収益)	1,105,446	1,135,706	△ 30,260
当期一般正味財産増減額	82,093	△ 248,543	330,636
一般正味財産期首残高	45,397,028	45,645,571	△ 248,543
一般正味財産期末残高	45,479,121	45,397,028	82,093
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	45,479,121	45,397,028	82,093

財務諸表に対する注記(法人会計)

1 重要な会計方針

(1) 消費税等の会計処理について

消費税の会計処理は、税込方式を採用

2 収益事業(駐車場運営)並びに公益事業目的会計からの繰入額を収入財源としている。

3 基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。

単位:円

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産	-	-	-	-
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	30,500	1,000	0	31,500
減価償却引当資産	600,000	0	0	600,000
法人会計定期預金	40,000,000	0	0	40,000,000
小計	40,630,500	1,000	0	40,631,500
合計	40,630,500	1,000	0	40,631,500

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

単位:円

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当)	(うち一般正味財産からの充当)	(うち負債に対応する額)
基本財産	-	-	-	-
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	31,500	(0)	(0)	(31,500)
減価償却引当資産	600,000	(0)	(600,000)	(0)
法人会計定期預金	40,000,000	(0)	(40,000,000)	(0)
小計	40,631,500	(0)	(40,600,000)	(31,500)
合計	40,631,500	(0)	(40,600,000)	(31,500)

5 その他固定資産の取得価額、減価償却累計額、当期減少額、当期末残高は、次のとおりである。

単位:円

科目	期首取得価額	当期償却額	償却累計額	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地(小児保健センター)	1,013,298	0	0	0	0	1,013,298
建物	2,039,503	57,036	955,803	0	0	1,083,700
構築物	68,511	2,492	62,788	0	0	5,723
什器備品	123,035	3,559	117,265	0	0	5,770
合計	3,244,347	63,087	1,135,856	0	0	2,108,491

附属明細書(法人会計)

1 基本財産及び特定資産の明細

単位:円

区分	資産の種類	期首帳簿価	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産	-	-			
特定資産	退職給付引当資産	30,500	1,000	0	31,500
	減価償却引当資産	600,000	0	0	600,000
	法人会計定期預金	40,000,000	0	0	40,000,000

2 引当金の明細

単位:円

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	30,500	1,000	0	0	31,500

財産目録

令和 3年 3月31日現在

法人会計

単位:円

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
預金	普通預金		2,916,886
	沖繩銀行 No.2108699	運転資金	1,519,426
	沖繩海邦銀行 No.0767122	〃	292,014
	琉球銀行 No.1013131(共有)	〃	1,105,446
	当座預金		3,000
	ゆうちょ銀行 No.0016721	会費受入口座	3,000
未収金			2,000
		自動販売機販売手数料 (R3.1~3月分)	2,000
流動資産合計			2,921,886
(固定資産)			
特定資産			40,631,500
退職給付引当資産			31,500
	琉球銀行 本店	退職金の積立金として	31,500
減価償却引当資産			600,000
	琉球銀行 本店	建物,什器備品等の積立資金として	600,000
法人会計定期預金			40,000,000
	琉球銀行 本店		20,000,000
	沖繩銀行 本店		20,000,000
その他固定資産			2,108,491
土地(小児保健センター)		啓発事業の施設として使用	1,013,298
建物		研修会等施設として使用	1,083,700
構築物		〃	5,723
什器備品		印刷機・パソコン等	5,770
固定資産合計			42,739,991
資産合計			45,661,877
(流動負債)			
前受金			9,000
	3件分	令和3年度会費	9,000
公益目的事業会計			142,256
流動負債合計			151,256
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	退職金の支払に備えたもの	31,500
固定負債合計			31,500
負債合計			182,756
正味財産			45,479,121

貸借対照表内訳表

令和 3年 3月31日現在

公益社団法人 沖縄県小児保健協会

(単位:円)

科 目	公益目的事業会	収益事業会計	法人会計	内部取引	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	104,345,647	1,629,046	2,919,886		108,894,579
未収金	56,573,864	72,000	2,000		56,647,864
立替金	1,469,970	0	0		1,469,970
収益事業	548,954	0	0	△ 548,954	0
法人会計	142,256	0	0	△ 142,256	0
流動資産合計	163,080,691	1,701,046	2,921,886	△ 691,210	167,012,413
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当資産	9,688,167	35,239	31,500		9,754,906
減価償却引当資産	67,000,000	4,900,000	600,000		72,500,000
沖縄小児保健賞積立金	965,258	0	0		965,258
沖縄小児保健賞定期預金	12,450,000	0	0		12,450,000
法人会計定期預金	0	0	40,000,000		40,000,000
日本小児保健協会学術集会積立金	6,000,000	0	0		6,000,000
小児保健センター等修繕積立金	43,000,000	0	0		43,000,000
特定資産合計	139,103,425	4,935,239	40,631,500	0	184,670,164
(2) その他固定資産					
土地(小児保健センター)	201,646,213	0	1,013,298		202,659,511
土地(駐車場)	0	171,357,328	0		171,357,328
建物	215,655,996	0	1,083,700		216,739,696
構築物	1,139,064	247,564	5,723		1,392,351
什器備品	1,992,328	0	5,770		1,998,098
車両運搬具	1	0	0		1
ソフトウェア	1,154,190	0	0		1,154,190
保証金	50,000	0	0		50,000
その他固定資産合計	421,637,792	171,604,892	2,108,491	0	595,351,175
固定資産合計	560,741,217	176,540,131	42,739,991	0	780,021,339
資産合計	723,821,908	178,241,177	45,661,877	△ 691,210	947,033,752
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	22,480,312	0	0		22,480,312
前受金	0	703,000	9,000		712,000
預り金	1,003,333	0	0		1,003,333
公益目的事業会計	0	548,954	142,256	△ 691,210	0
未払消費税等	4,094,500	0	0		4,094,500
未払法人税等	0	394,800	0		394,800
流動負債合計	27,578,145	1,646,754	151,256	△ 691,210	28,684,945
2. 固定負債					
退職給付引当金	9,688,167	35,239	31,500		9,754,906
固定負債合計	9,688,167	35,239	31,500	0	9,754,906
負債合計	37,266,312	1,681,993	182,756	△ 691,210	38,439,851
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	686,555,596	176,559,184	45,479,121		908,593,901
正味財産合計	129,415,258	4,900,000	40,600,000		174,915,258
正味財産合計	686,555,596	176,559,184	45,479,121	0	908,593,901
負債及び正味財産合計	723,821,908	178,241,177	45,661,877	△ 691,210	947,033,752

正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

公益社団法人 沖縄県小児保健協会

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	合計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
特定資産運用益	23,052	47	0	23,099
立替金	23,052	47	0	23,099
受取会費	255,000	0	510,000	765,000
正会員受取会費	255,000	0	510,000	765,000
事業収益	241,964,628	4,804,200	0	246,768,828
乳幼児健康診査収益	213,341,620	0	0	213,341,620
頒布収益	12,977,245	0	0	12,977,245
駐車場事業収益	0	4,804,200	0	4,804,200
その他受託事業益	15,376,263	0	0	15,376,263
小児保健センター運用収益	269,500	0	0	269,500
受取補助金等	4,398,011	0	0	4,398,011
受取国庫助成金	4,398,011	0	0	4,398,011
雑収益	8,539	41	17,348	25,928
受取利息	3,515	41	15,148	18,704
雑収益	5,024	0	2,200	7,224
経常収益計	246,649,230	4,804,288	527,348	251,980,866
(2) 経常費用				
事業費	247,521,543	1,815,084	0	249,336,627
給料手当	16,529,111	140,000	0	16,669,111
臨時雇賃金	26,969,307	0	0	26,969,307
退職給付費用	1,816,053	1,000	0	1,817,053
福利厚生費	7,374,304	15,000	0	7,389,304
会議費	354,681	0	0	354,681
旅費交通費	3,083,583	0	0	3,083,583
通信運搬費	3,337,773	115,057	0	3,452,830
減価償却費	13,116,258	57,531	0	13,173,789
消耗什器備品費	347,811	0	0	347,811
消耗品費	701,393	3,740	0	705,133
修繕費	1,433,713	0	0	1,433,713
印刷製本費	11,835,865	0	0	11,835,865
燃料費	25,039	0	0	25,039
光熱水料費	2,301,899	46,298	0	2,348,197
賃借料	98,496	0	0	98,496
保険料	1,842,940	0	0	1,842,940
諸謝金	113,868,635	0	0	113,868,635
交際費	45,376	0	0	45,376
租税公課	23,747,086	1,269,514	0	25,016,600
啓発普及費	642,400	0	0	642,400
支払負担金	326,030	0	0	326,030
助成活動費	1,200,000	0	0	1,200,000
小児保健奨励費	552,850	0	0	552,850
委託費	7,778,910	166,424	0	7,945,334
調査研究費	3,430,224	0	0	3,430,224
医薬材料費	2,839,619	0	0	2,839,619
食料費	1,707,660	0	0	1,707,660
雑費	214,527	520	0	215,047
管理費	0	0	1,550,701	1,550,701
役員報酬	0	0	600,000	600,000
給料手当	0	0	40,000	40,000
退職給付費用	0	0	1,000	1,000
福利厚生費	0	0	1,000	1,000
会議費	0	0	41,518	41,518
旅費交通費	0	0	245,000	245,000
通信運搬費	0	0	108,916	108,916
減価償却費	0	0	63,087	63,087
消耗品費	0	0	4,240	4,240
印刷製本費	0	0	138,600	138,600
光熱水料費	0	0	1,000	1,000
諸謝金	0	0	280,000	280,000
租税公課	0	0	25,900	25,900
雑費	0	0	440	440
経常費用計	247,521,543	1,815,084	1,550,701	250,887,328
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 872,313	2,989,204	△ 1,023,353	1,093,538
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 872,313	2,989,204	△ 1,023,353	1,093,538

2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額	1,488,958	△ 2,594,404	1,105,446	0
他会計振替額(支出)	0	△ 1,488,958	0	△ 1,488,958
他会計振替額(支出:法人会計)	0	△ 1,105,446	0	△ 1,105,446
他会計振替額(収益)	1,488,958	0	1,105,446	2,594,404
税引前一般正味財産増減額	616,645	394,800	82,093	1,093,538
法人税、住民税及び事業税	0	394,800	0	394,800
当期一般正味財産増減額	616,645	0	82,093	698,738
一般正味財産期首残高	685,938,951	176,559,184	45,397,028	907,895,163
一般正味財産期末残高	686,555,596	176,559,184	45,479,121	908,593,901
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	686,555,596	176,559,184	45,479,121	908,593,901

財務諸表に対する注記(事業全体)

1 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産… 定率法の採用
- (2) 引当金の計上基準について
退職給付引当金… 労働協約等による規定に基づいて計上
当事業年度末において、等事業年度に発生した額を計上している。
- (3) 消費税等の会計処理について
消費税等の会計処理は、税込方式を採用

2 基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。

単位:円

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産	-	-	-	-
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	7,936,853	1,818,053		9,754,906
減価償却引当資産	72,400,000	100,000		72,500,000
沖縄小児保健賞積立金	965,250	8		965,258
沖縄小児保健賞定期預金	12,450,000			12,450,000
日本小児保健協会学術集会積立金	6,000,000			6,000,000
法人会計定期預金	40,000,000			40,000,000
小児保健センター等修繕積立金	40,000,000	3,000,000		43,000,000
小 計	179,752,103	4,918,061	0	184,670,164
合 計	179,752,103	4,918,061	0	184,670,164

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

単位:円

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当)	(うち一般正味財産からの充当)	(うち負債に対応する額)
基本財産	-	-	-	-
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	9,754,906	(0)	(0)	(9,754,906)
減価償却引当資産	72,500,000	(0)	(72,500,000)	(0)
沖縄小児保健賞積立金	965,258	(0)	(965,258)	(0)
沖縄小児保健賞定期預金	12,450,000	(0)	(12,450,000)	(0)
日本小児保健協会学術集会積立金	6,000,000	(0)	(6,000,000)	(0)
法人会計定期預金	40,000,000	(0)	(40,000,000)	(0)
小児保健センター等修繕積立金	43,000,000	(0)	(43,000,000)	(0)
小 計	184,670,164	(0)	(174,915,258)	(9,754,906)
合 計	184,670,164	(0)	(174,915,258)	(9,754,906)

4 その他固定資産の取得価額、減価償却累計額、当期減少額、当期末残高は、次のとおりである。

単位:円

科目	期首取得価額	当期償却額	償却累計額	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地(小児保健センター)	202,659,511					202,659,511
土地(駐車場)	171,357,328					171,357,328
建物	407,900,679	11,407,352	191,160,983			216,739,696
構築物	19,052,113	555,893	17,659,762			1,392,351
什器備品	26,539,039	1,042,901	24,540,941			1,998,098
車両運搬具	2,620,000		2,619,999			1
ソフトウェア	2,568,225	230,730	1,909,035	495,000		1,154,190
合 計	832,696,895	13,236,876	237,890,720	495,000	0	595,301,175

附属明細書(事業全体)

1 基本財産及び特定資産の明細

単位:円

区分	資産の種類	期首帳簿価	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産	-	-			
特定資産					
	退職給付引当資産	7,936,853	1,818,053	0	9,754,906
	減価償却引当資産	72,400,000	100,000	0	72,500,000
	沖縄小児保健賞積立金	965,250	8	0	965,258
	沖縄小児保健賞定期預金	12,450,000	0	0	12,450,000
	日本小児保健協会学術集会積立金	6,000,000	0	0	6,000,000
	法人会計定期預金	40,000,000	0	0	40,000,000
	小児保健センター等修繕積立金	40,000,000	3,000,000	0	43,000,000

2 引当金の明細

単位:円

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	7,936,853	1,818,053	0	0	9,754,906

財産目録内訳表

令和3年3月31日現在

事業全体

単位:円

科 目	公益目的事業	収益事業会計	法人会計	内部取引	合 計
(流動資産)					
現金	124,681	6,000			130,681
普通預金	104,220,966	1,623,046	2,916,886		108,760,898
琉銀No.647841	54,024,040				54,024,040
琉銀No.783057	33,207,518				33,207,518
琉銀No.1013131	1,488,958	1,623,046	1,105,446		4,217,450
沖銀No.1922875	3,687,854				3,687,854
沖銀No.1953916	11,812,596				11,812,596
沖銀No.2108699			1,519,426		1,519,426
海銀No.0767122			292,014		292,014
当座預金	0	0	3,000		3,000
ゆうちょ銀行No.02000-1-16721			3,000		3,000
未収金	56,573,864	72,000	2,000		56,647,864
R3.3月乳幼児健診業務、育成医療審査受託料 他	56,573,864				56,573,864
1～3月分駐車料		72,000			72,000
自動販売機販売手数料 R3. 1～3月分			2,000		2,000
立替金	1,469,970				1,469,970
収益事業会計	548,954			△ 548,954	0
法人会計	142,256			△ 142,256	0
流動資産合計	163,080,691	1,701,046	2,921,886	△ 691,210	167,012,413
(固定資産)					
特定資産	139,103,425	4,935,239	40,631,500		184,670,164
退職給付引当資産 琉銀No.837207	9,688,167	35,239	31,500		9,754,906
減価償却引当資産(備品) 琉銀No.3-000-851-578	17,000,000				17,000,000
減価償却引当資産(構築物) 琉銀No.3-000-851-578	2,000,000				2,000,000
減価償却引当資産(建物) 琉銀No.3-000-851-589	48,000,000		600,000		48,600,000
減価償却引当資産(駐車場) ゆうちょNo.1431341		4,900,000			4,900,000
沖縄小児保健賞積立金 琉銀No.639787	965,258				965,258
沖縄小児保健賞 琉銀No.3-000-800-233	12,450,000				12,450,000
日本小児保健協会学術集会積立金 琉銀No.3-000-850-504	6,000,000				6,000,000
センター修繕積立金	43,000,000				43,000,000
法人会計定期預金 琉銀No.3-000-800-244			20,000,000		20,000,000
法人会計定期預金 沖銀No.2407350			20,000,000		20,000,000
その他固定資産	421,637,792	171,604,892	2,108,491		595,351,175
土地(小児保健センター)	201,646,213		1,013,298		202,659,511
土地(駐車場)		171,357,328			171,357,328
建物	215,655,996		1,083,700		216,739,696
構築物	1,139,064	247,564	5,723		1,392,351
什器備品	1,992,328		5,770		1,998,098
車輛運搬具	1				1
ソフトウェア	1,154,190				1,154,190
保証金	50,000				50,000
固定資産合計	560,741,217	176,540,131	42,739,991	0	780,021,339
資産合計	723,821,908	178,241,177	45,661,877	△ 691,210	947,033,752
(流動負債)					
未払金	22,480,312	0	0		22,480,312
事業諸経費	22,480,312				22,480,312
前受金	0	703,000	9,000		712,000
前受駐車料 38件分		703,000			703,000
令和3年度会費 3件分			9,000		9,000
預り金	1,003,333	0	0		1,003,333
源泉所得税	716,868				716,868
社会保険料	222,565				222,565
住民税	63,900				63,900
公益目的事業会計		548,954	142,256	△ 691,210	0
未払法人税等		394,800			394,800
未払消費税等	4,094,500				4,094,500
流動負債合計	27,578,145	1,646,754	151,256	△ 691,210	28,684,945
(固定負債)					
退職給付引当金	9,688,167	35,239	31,500		9,754,906
固定負債合計	9,688,167	35,239	31,500	0	9,754,906
負債合計	37,266,312	1,681,993	182,756	△ 691,210	38,439,851
正味財産	686,555,596	176,559,184	45,479,121	0	908,593,901

令和3年5月10日

監査報告書

公益社団法人沖縄県小児保健協会
会長 宮城 雅也 殿

公益社団法人沖縄県小児保健協会

監事 伊良部 良信 

監事 幸地 東 

私たち監事は、令和3年5月10日に、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2年度における監査を行いました。その結果次のとおり報告します。

1 監査の方法の概要

- (1) 会計監査は、会計帳簿及び関係書類の閲覧等必要と思われる監査手続きを用いて、計算書類の正確性を検討しました。
- (2) 業務監査については、事務局から実施状況の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて実施しました。

2 監査の結果

- (1) 正味財産増減計算書、貸借対照表及び財産目録は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支状況及び財政状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 事業報告書の内容は、真実であると認めます。
- (3) 理事の業務執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はないと認めます。

以上