

令和5年度

拠点区分計算書類

令和 5年 4月 1日

令和 6年 3月 31日

法人名 うるま福社会

拠点区分名 玉の子夜間保育園拠点区分

3 拠点区分計算書類

厚生労働省令第七十九号に基づき作成しています。

拠点区分 資金収支計算書

拠点区分 事業活動計算書

拠点区分 貸借対照表

計算書類に対する注記

玉の子夜間保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位: 円)

| 勘定科目 | | 予算(A) | 決算(B) | 差異(A)-(B) |
|-----------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 事業収入 | 保育事業収入 | 52,600,750 | 53,144,800 | △544,050 |
| | 委託費収入 | 51,100,000 | 51,630,750 | △530,750 |
| | 利用者等利用料収入 | 275,750 | 297,450 | △21,700 |
| | 利用者等利用料収入(公費) | 0 | 22,800 | △22,800 |
| | 利用者等利用料収入(一般) | 275,750 | 274,650 | 1,100 |
| | その他の事業収入 | 1,225,000 | 1,216,600 | 8,400 |
| | 補助金事業収入(公費) | 1,055,000 | 1,091,000 | △36,000 |
| | 補助金事業収益(一般) | 170,000 | 125,600 | 44,400 |
| | 受取利息配当金収入 | 1,000 | 632 | 368 |
| | 受取利息配当金収入 | 1,000 | 632 | 368 |
| | その他の収入 | 670,000 | 684,243 | △14,243 |
| | 利用者等外給食費収入 | 660,000 | 681,669 | △21,669 |
| | 雑収入 | 10,000 | 2,574 | 7,426 |
| | 事業活動収入計(1) | 53,271,750 | 53,829,675 | △557,925 |
| | 活動に要する支出 | 人件費支出 | 36,467,000 | 35,658,568 |
| 職員給料支出 | | 9,500,000 | 9,282,605 | 217,395 |
| 職員賞与支出 | | 4,900,000 | 4,898,222 | 1,778 |
| 非常勤職員給与支出 | | 17,000,000 | 16,881,706 | 118,294 |
| 退職給付支出 | | 567,000 | 501,516 | 65,484 |
| 法定福利費支出 | | 4,500,000 | 4,094,519 | 405,481 |
| 事業費支出 | | 4,170,000 | 3,511,405 | 658,595 |
| 給食費支出 | | 1,000,000 | 687,513 | 312,487 |
| 保健衛生費支出 | | 100,000 | 35,711 | 64,289 |
| 保育材料費支出 | | 185,000 | 89,253 | 95,747 |
| 水道光熱費支出 | | 2,050,000 | 1,909,557 | 140,443 |
| 消耗器具備品費支出 | | 300,000 | 283,521 | 16,479 |
| 保険料支出 | | 75,000 | 68,595 | 6,405 |
| 賃借料支出 | | 380,000 | 369,228 | 10,772 |
| 車輛費支出 | | 70,000 | 67,287 | 2,713 |
| 雑支出 | | 10,000 | 740 | 9,260 |
| 事務費支出 | | 3,435,000 | 2,830,975 | 604,025 |
| 福利厚生費支出 | | 190,000 | 162,796 | 27,204 |
| 職員被服費支出 | | 10,000 | 545 | 9,455 |
| 研修研究費支出 | | 50,000 | 16,866 | 33,134 |
| 事務消耗品費支出 | | 100,000 | 44,343 | 55,657 |
| 印刷製本費支出 | | 30,000 | 16,319 | 13,681 |
| 修繕費支出 | | 80,000 | 76,847 | 3,153 |
| 通信運搬費支出 | | 80,000 | 61,606 | 18,394 |
| 会議費支出 | | 10,000 | 8,730 | 1,270 |
| 業務委託費支出 | | 1,500,000 | 1,344,286 | 155,714 |
| 手数料支出 | | 400,000 | 319,821 | 80,179 |
| 土地・建物賃借料支出 | | 180,000 | 180,000 | 0 |
| 租税公課支出 | | 55,000 | 53,350 | 1,650 |
| 保守料支出 | | 600,000 | 419,025 | 180,975 |
| 雑支出 | | 150,000 | 126,441 | 23,559 |
| その他の支出 | | 700,000 | 681,669 | 18,331 |
| 利用者等外給食費支出 | 700,000 | 681,669 | 18,331 | |
| 事業活動支出計(2) | 44,772,000 | 42,682,617 | 2,089,383 | |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | 8,499,750 | 11,147,058 | △2,647,308 | |
| 施収 | | | | |

玉の子夜間保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目 | | 予算(A) | 決算(B) | 差異(A)-(B) | |
|---|-------------|-------------------|------------|-------------|--------|
| 設 整 備 等 に よ る 収 支 | 入 | 施設整備等収入計(4) | | | |
| | | 0 | 0 | 0 | |
| | 支 | 固定資産取得支出 | 1,820,000 | 1,819,510 | 490 |
| | | 建物取得支出 | 340,000 | 340,000 | 0 |
| | | 器具及び備品取得支出 | 1,480,000 | 1,479,510 | 490 |
| | | ファイナンス・リース債務の返済支出 | 180,000 | 176,576 | 3,424 |
| | | ファイナンス・リース債務の返済支出 | 180,000 | 176,576 | 3,424 |
| | | その他の施設整備等による支出 | 26,000 | 21,060 | 4,940 |
| | | 長期未払金支出 | 26,000 | 21,060 | 4,940 |
| | 施設整備等支出計(5) | 2,026,000 | 2,017,146 | 8,854 | |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | | △2,026,000 | △2,017,146 | △8,854 | |
| そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支 | 収 | 積立資産取崩収入 | | | |
| | | 200,000 | 234,516 | △34,516 | |
| | | 退職給付引当資産取崩収入 | | | |
| | | 200,000 | 234,516 | △34,516 | |
| | | その他の活動による収入計(7) | | | |
| | | 200,000 | 234,516 | △34,516 | |
| | 支 | 積立資産支出 | 6,310,000 | 6,289,680 | 20,320 |
| | | 退職給付引当資産支出 | 310,000 | 289,680 | 20,320 |
| | | 人件費積立資産支出 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 |
| | | 備品等購入積立資産支出 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 |
| 拠点区分間繰入金支出 | | 1,000 | 632 | 368 | |
| 拠点区分間繰入金支出 | | 1,000 | 632 | 368 | |
| その他の活動支出計(8) | | 6,311,000 | 6,290,312 | 20,688 | |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | | △6,111,000 | △6,055,796 | △55,204 | |
| 予備費支出(10) | | 392,750 | — | 362,750 | |
| | | △30,000 | | | |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | | 0 | 3,074,116 | △3,074,116 | |
| 前期末支払資金残高(12) | | 0 | 8,978,383 | △8,978,383 | |
| 当期末支払資金残高(11)+(12) | | 0 | 12,052,499 | △12,052,499 | |

(注) 予備費支出△30,000円は、長期未払金支出10,000円、器具及び備品取得支出20,000円に充当使用した額である。

玉の子夜間保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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 | 53,144,800 | 44,066,974 | 9,077,826 |
| | 委託費収益 | 51,630,750 | 39,312,040 | 12,318,710 |
| | 利用者等利用料収益 | 297,450 | 181,270 | 116,180 |
| | 利用者等利用料収益(公費) | 22,800 | 10,200 | 12,600 |
| | 利用者等利用料収益(一般) | 274,650 | 171,070 | 103,580 |
| | その他の事業収益 | 1,216,600 | 4,573,664 | △3,357,064 |
| | 補助金事業収益(公費) | 1,091,000 | 4,379,664 | △3,288,664 |
| | 補助金事業収益(一般) | 125,600 | 194,000 | △68,400 |
| | サービス活動収益計(1) | 53,144,800 | 44,066,974 | 9,077,826 |
| サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 | 人件費 | 35,822,047 | 36,964,876 | △1,142,829 |
| | 職員給料 | 9,282,605 | 19,133,445 | △9,850,840 |
| | 職員賞与 | 4,674,510 | 6,583,825 | △1,909,315 |
| | 賞与引当金繰入 | 366,291 | 257,976 | 108,315 |
| | 非常勤職員給与 | 16,881,706 | 5,920,583 | 10,961,123 |
| | 退職給付費用 | 556,680 | 606,360 | △49,680 |
| | 法定福利費 | 4,060,255 | 4,462,687 | △402,432 |
| | 事業費 | 3,511,405 | 3,394,495 | 116,910 |
| | 給食費 | 687,513 | 505,003 | 182,510 |
| | 保健衛生費 | 35,711 | 38,916 | △3,205 |
| | 保育材料費 | 89,253 | 73,456 | 15,797 |
| | 水道光熱費 | 1,909,557 | 2,028,931 | △119,374 |
| | 消耗器具備品費 | 283,521 | 283,278 | 243 |
| | 保険料 | 68,595 | 69,292 | △697 |
| | 賃借料 | 369,228 | 333,243 | 35,985 |
| | 車両費 | 67,287 | 54,806 | 12,481 |
| | 雑費 | 740 | 7,570 | △6,830 |
| | 事務費 | 2,830,975 | 2,826,913 | 4,062 |
| | 福利厚生費 | 162,796 | 144,906 | 17,890 |
| | 職員被服費 | 545 | 0 | 545 |
| | 旅費交通費 | 0 | 1,820 | △1,820 |
| | 研修研究費 | 16,866 | 7,000 | 9,866 |
| | 事務消耗品費 | 44,343 | 81,154 | △36,811 |
| | 印刷製本費 | 16,319 | 41,122 | △24,803 |
| | 修繕費 | 76,847 | 296,019 | △219,172 |
| | 通信運搬費 | 61,606 | 53,483 | 8,123 |
| | 会議費 | 8,730 | 0 | 8,730 |
| | 業務委託費 | 1,344,286 | 1,339,512 | 4,774 |
| | 手数料 | 319,821 | 110,143 | 209,678 |
| | 土地・建物賃借料 | 180,000 | 180,000 | 0 |
| | 租税公課 | 53,350 | 26,418 | 26,932 |
| | 保守料 | 419,025 | 346,144 | 72,881 |
| | 雑費 | 126,441 | 199,192 | △72,751 |
| 減価償却費 | 928,830 | 857,861 | 70,969 | |
| 減価償却費 | 928,830 | 857,861 | 70,969 | |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額 | △425,957 | △425,957 | 0 | |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額 | △425,957 | △425,957 | 0 | |
| サービス活動費用計(2) | 42,667,300 | 43,618,188 | △950,888 | |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 10,477,500 | 448,786 | 10,028,714 | |
| サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 | 受取利息配当金収益 | 632 | 596 | 36 |
| | 受取利息配当金収益 | 632 | 596 | 36 |

玉の子夜間保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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) | |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------|-----------|------------|
| サービス活動外増減の部 | 益 | その他のサービス活動外収益 | 684,243 | 559,833 | 124,410 |
| | | 利用者等外給食収益 | 681,669 | 559,833 | 121,836 |
| | | 雑収益 | 2,574 | 0 | 2,574 |
| | | サービス活動外収益計(4) | 684,875 | 560,429 | 124,446 |
| | 費用 | その他のサービス活動外費用 | 681,669 | 559,833 | 121,836 |
| | | 利用者等外給食費 | 681,669 | 559,833 | 121,836 |
| | | | | | |
| | | サービス活動外費用計(5) | 681,669 | 559,833 | 121,836 |
| | | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 3,206 | 596 | 2,610 |
| | | 経常増減差額(7)=(3)+(6) | 10,480,706 | 449,382 | 10,031,324 |
| 特別増減の部 | 収益 | 固定資産売却益 | 294,624 | 0 | 294,624 |
| | | リース債務解約益 | 294,624 | 0 | 294,624 |
| | | 特別収益計(8) | 294,624 | 0 | 294,624 |
| | 費用 | 固定資産売却損・処分損 | 267,840 | 0 | 267,840 |
| | | リース資産売却損・処分損 | 267,840 | 0 | 267,840 |
| | | 拠点区分間繰入金費用 | 632 | 596 | 36 |
| | | 拠点区分間繰入金費用 | 632 | 596 | 36 |
| | | 特別費用計(9) | 268,472 | 596 | 267,876 |
| | | 特別増減差額(10)=(8)-(9) | 26,152 | △596 | 26,748 |
| | | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | 10,506,858 | 448,786 | 10,058,072 |
| 繰越活動増減差額の部 | 前期繰越活動増減差額(12) | 7,075,449 | 7,426,663 | △351,214 | |
| | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 17,582,307 | 7,875,449 | 9,706,858 | |
| | 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) | 6,000,000 | 800,000 | 5,200,000 | |
| | 人件費積立金積立額 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | |
| | 備品等購入積立金積立額 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | |
| | 保育所施設・設備整備積立金積立額 | 0 | 800,000 | △800,000 | |
| 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 11,582,307 | 7,075,449 | 4,506,858 | | |

玉の子夜間保育園拠点区分貸借対照表

令和 6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 | 12,778,469 | 9,774,492 | 3,003,977 | 流 動 負 債 | 1,277,001 | 1,235,849 | 41,152 |
| 現 金 預 金 | 11,424,929 | 6,570,561 | 4,854,368 | 事 業 未 払 金 | 274,747 | 298,710 | △23,963 |
| 事 業 未 収 金 | 299,030 | 27,200 | 271,830 | そ の 他 の 未 払 金 | 0 | 55,400 | △55,400 |
| 未 収 補 助 金 | 3,510 | 0 | 3,510 | 1年以内返済予定債務 | 163,680 | 160,704 | 2,976 |
| 未 収 補 助 金 | 1,051,000 | 3,168,000 | △2,117,000 | 1年以内支払予定 | 21,060 | 21,060 | 0 |
| 前 払 費 用 | 0 | 8,731 | △8,731 | 長 期 未 払 金 | 120,246 | 25,400 | 94,846 |
| 固 定 資 産 | 77,410,503 | 69,703,103 | 7,707,400 | 拠 点 区 分 間 金 | 330,977 | 416,599 | △85,622 |
| 基 本 財 産 | 13,210,810 | 13,359,669 | △148,859 | 借 入 引 当 金 | 366,291 | 257,976 | 108,315 |
| 建 物 | 13,210,810 | 13,359,669 | △148,859 | 固 定 負 債 | 4,599,325 | 4,010,001 | 589,324 |
| そ の 他 の 固 定 資 産 | 64,199,693 | 56,343,434 | 7,856,259 | リ ー ス 債 務 | 682,000 | 174,096 | 507,904 |
| 建 築 物 | 48,902 | 52,638 | △3,736 | 退 職 給 付 金 | 3,905,040 | 3,802,560 | 102,480 |
| 構 築 物 | 22,784 | 25,569 | △2,785 | 引 当 金 | 12,285 | 33,345 | △21,060 |
| 器 具 及 び 備 品 | 1,977,287 | 741,259 | 1,236,028 | 負 債 の 部 合 計 | 5,876,326 | 5,245,850 | 630,476 |
| 有 形 リ ー ス 資 産 | 845,680 | 321,408 | 524,272 | 純 資 産 の 部 | | | |
| 退 職 給 付 引 当 資 産 | 3,905,040 | 3,802,560 | 102,480 | 基 本 金 | 4,075,803 | 4,075,803 | 0 |
| 人 件 費 積 立 資 産 | 20,000,000 | 17,000,000 | 3,000,000 | 基 本 金 | 4,075,803 | 4,075,803 | 0 |
| 修 繕 積 立 資 産 | 4,500,000 | 4,500,000 | 0 | 国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金 | 11,254,536 | 11,680,493 | △425,957 |
| 備 品 等 購 入 積 立 資 産 | 13,300,000 | 10,300,000 | 3,000,000 | 国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金 | 11,254,536 | 11,680,493 | △425,957 |
| 保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 資 産 | 19,600,000 | 19,600,000 | 0 | そ の 他 の 積 立 金 | 57,400,000 | 51,400,000 | 6,000,000 |
| | | | | 人 件 費 積 立 金 | 20,000,000 | 17,000,000 | 3,000,000 |
| | | | | 修 繕 積 立 金 | 4,500,000 | 4,500,000 | 0 |
| | | | | 備 品 等 購 入 積 立 金 | 13,300,000 | 10,300,000 | 3,000,000 |
| | | | | 保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金 | 19,600,000 | 19,600,000 | 0 |
| | | | | 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 | 11,582,307 | 7,075,449 | 4,506,858 |
| | | | | 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 | 11,582,307 | 7,075,449 | 4,506,858 |
| | | | | （うち当期活動増減差額） | 10,506,858 | 448,786 | 10,058,072 |
| | | | | 純 資 産 の 部 合 計 | 84,312,646 | 74,231,745 | 10,080,901 |
| 資 産 の 部 合 計 | 90,188,972 | 79,477,595 | 10,711,377 | 負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計 | 90,188,972 | 79,477,595 | 10,711,377 |

計算書類に対する注記

(玉の子夜間保育園拠点)

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：償却原価法（定額法）
- ・満期保有目的の債券以外の有価証券
時価のあるもの：期末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 — 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 — 職員の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) 玉の子夜間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(㊸)）は1サービス区分の為省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㊹)）は省略している。
- (4) 当拠点区分におけるサービス区分の内容
玉の子夜間保育園拠点区分（社会福祉事業）
玉の子夜間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 | 13,359,669 | 340,000 | 488,859 | 13,210,810 |
| 合計 | 13,359,669 | 340,000 | 488,859 | 13,210,810 |

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

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） | 36,924,325 | 23,713,515 | 13,210,810 |
| 建物（その他固定資産） | 62,912 | 14,010 | 48,902 |
| 構築物 | 8,476,397 | 8,453,613 | 22,784 |
| 器具及び備品 | 12,931,876 | 10,954,589 | 1,977,287 |
| 有形リース資産 | 982,080 | 136,400 | 845,680 |
| 合計 | 59,377,590 | 43,272,127 | 16,105,463 |

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

該当なし