

令和3年度

拠点区分計算書類

令和 3年 4月 1日
令和 4年 3月 31日

法人名 うるま福祉会

拠点区分名 玉の子保育園拠点区分

玉の子保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	87,370,000	87,386,700	△16,700
		委託費収入	83,800,000	83,794,690	5,310
		利用者等利用料収入	1,360,000	1,364,910	△4,910
		利用者等利用料収入(公費)	180,000	184,800	△4,800
		利用者等利用料収入(一般)	1,180,000	1,180,110	△110
		その他の事業収入	2,210,000	2,227,100	△17,100
		補助金事業収入(公費)	2,030,000	2,038,760	△8,760
		補助金事業収益(一般)	180,000	188,340	△8,340
		経常経費寄附金収入	500,000	110,000	390,000
		経常経費寄附金収入	500,000	110,000	390,000
		受取利息配当金収入	2,000	415	1,585
		受取利息配当金収入	2,000	415	1,585
		その他の収入	1,160,000	1,168,151	△8,151
		受入研修費収入	10,000	10,000	0
		利用者等外給食費収入	1,120,000	1,127,651	△7,651
		雑収入	30,000	30,500	△500
		事業活動収入計(1)	89,032,000	88,665,266	366,734
		活動	支出	人件費支出	75,752,000
役員報酬支出	332,000			267,000	65,000
職員給料支出	40,370,000			40,368,839	1,161
職員賞与支出	16,420,000			16,410,440	9,560
非常勤職員給与支出	7,360,000			7,353,341	6,659
退職給付支出	1,400,000			1,387,792	12,208
法定福利費支出	9,870,000			9,683,180	186,820
事業費支出	9,798,000			9,735,999	62,001
給食費支出	4,938,000			4,925,921	12,079
保健衛生費支出	230,000			221,161	8,839
保育材料費支出	320,000			312,601	7,399
水道光熱費支出	1,750,000			1,746,328	3,672
消耗器具備品費支出	770,000			769,792	208
保険料支出	280,000			272,705	7,295
賃借料支出	1,370,000			1,360,480	9,520
車輛費支出	120,000			110,142	9,858
雑支出	20,000			16,869	3,131
事務費支出	7,308,000			7,158,767	149,233
福利厚生費支出	260,000			253,162	6,838
旅費交通費支出	20,000			3,990	16,010
研修研究費支出	5,000			0	5,000
事務消耗品費支出	160,000			152,550	7,450
印刷製本費支出	220,000			217,382	2,618
修繕費支出	283,000			267,735	15,265
通信運搬費支出	270,000			256,898	13,102
会議費支出	50,000			18,642	31,358
業務委託費支出	3,500,000			3,493,501	6,499
手数料支出	150,000	146,357	3,643		
土地・建物賃借料支出	1,550,000	1,549,900	100		
租税公課支出	100,000	87,128	12,872		
保守料支出	510,000	501,005	8,995		
雑支出	230,000	210,517	19,483		
事業活動支出計(2)	92,858,000	92,365,358	492,642		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△3,826,000	△3,700,092	△125,908	

玉の子保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出	固定資産取得支出	720,000	716,045	3,955
		器具及び備品取得支出	720,000	716,045	3,955
		ファイナンス・リース債務の返済支出	650,000	642,816	7,184
		ファイナンス・リース債務の返済支出	650,000	642,816	7,184
		その他の施設整備等による支出	150,000	148,420	1,580
長期未払金支出		150,000	148,420	1,580	
施設整備等支出計(5)	1,520,000	1,507,281	12,719		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△1,520,000	△1,507,281	△12,719	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	3,680,000	3,642,792	37,208
		退職給付引当資産取崩収入	680,000	675,792	4,208
		人件費積立資産取崩収入	2,000,000	2,000,000	0
		修繕積立資産取崩収入	300,000	267,000	33,000
		備品等購入積立資産取崩収入	700,000	700,000	0
		拠点区分間繰入金収入	7,000	573	6,427
		拠点区分間繰入金収入	7,000	573	6,427
	その他の活動による収入計(7)	3,687,000	3,643,365	43,635	
	支出	積立資産支出	750,000	717,560	32,440
		退職給付引当資産支出	750,000	717,560	32,440
その他の活動支出計(8)		750,000	717,560	32,440	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		2,937,000	2,925,805	11,195	
予備費支出(10)		51,000	—	51,000	
		0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△2,460,000	△2,281,568	△178,432	
前期末支払資金残高(12)		2,460,000	15,485,560	△13,025,560	
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	13,203,992	△13,203,992	

玉の子保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	収	保育事業収益	87,386,700	108,680,541	△21,293,841
		委託費収益	83,794,690	103,452,260	△19,657,570
		利用者等利用料収益	1,364,910	1,619,590	△254,680
		利用者等利用料収益(公費)	184,800	224,400	△39,600
		利用者等利用料収益(一般)	1,180,110	1,395,190	△215,080
		その他の事業収益	2,227,100	3,608,691	△1,381,591
		補助金事業収益(公費)	2,038,760	3,221,091	△1,182,331
	益	補助金事業収益(一般)	188,340	387,600	△199,260
		経常経費寄附金収益	110,000	520,000	△410,000
		経常経費寄附金収益	110,000	520,000	△410,000
		その他の収益	0	30,172	△30,172
		共済会退職金収益	0	30,172	△30,172
		サービス活動収益計(1)	87,496,700	109,230,713	△21,734,013
		ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	75,167,068
役員報酬	267,000			196,000	71,000
職員給料	40,368,839			42,146,072	△1,777,233
職員賞与	15,022,140			17,913,360	△2,891,220
賞与引当金繰入	1,251,855			1,597,147	△345,292
非常勤職員給与	7,353,341			9,773,677	△2,420,336
退職給付費用	1,429,560			1,574,352	△144,792
法定福利費	9,474,333			10,594,156	△1,119,823
事業費	9,874,775			11,636,019	△1,761,244
給食費	4,925,921			6,321,390	△1,395,469
保健衛生費	221,161			268,701	△47,540
保育材料費	312,601			404,470	△91,869
水道光熱費	1,746,328			1,907,436	△161,108
消耗器具備品費	769,792			989,594	△219,802
保険料	411,481			302,673	108,808
賃借料	1,360,480			1,237,008	123,472
車両費	110,142			190,137	△79,995
雑費	16,869			14,610	2,259
事務費	7,158,767			9,781,900	△2,623,133
福利厚生費	253,162			333,217	△80,055
職員被服費	0			2,495	△2,495
旅費交通費	3,990			3,170	820
研修研究費	0			6,000	△6,000
事務消耗品費	152,550			218,895	△66,345
印刷製本費	217,382			220,091	△2,709
修繕費	267,735			2,567,846	△2,300,111
通信運搬費	256,898			244,327	12,571
会議費	18,642			36,586	△17,944
業務委託費	3,493,501			3,291,754	201,747
手数料	146,357			106,679	39,678
土地・建物賃借料	1,549,900			1,942,400	△392,500
租税公課	87,128			117,335	△30,207
保守料	501,005			570,026	△69,021
雑費	210,517	121,079	89,438		
減価償却費	4,312,668	4,271,791	40,877		
減価償却費	4,312,668	4,271,791	40,877		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,148,399	△1,148,399	0		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,148,399	△1,148,399	0		

玉の子保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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)	
	サービス活動費用計(2)	95,364,879	108,336,075	△12,971,196	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△7,868,179	894,638	△8,762,817	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	415	409	6
		受取利息配当金収益	415	409	6
		その他のサービス活動外収益	1,168,151	1,472,544	△304,393
		受入研修費収益	10,000	40,000	△30,000
		利用者等外給食収益	1,127,651	1,374,766	△247,115
		雑収益	30,500	57,778	△27,278
		サービス活動外収益計(4)	1,168,566	1,472,953	△304,387
	費用				
		サービス活動外費用計(5)	0	0	0
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,168,566	1,472,953	△304,387
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△6,699,613	2,367,591	△9,067,204	
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	573	672	△99
		拠点区分間繰入金収益	573	672	△99
		特別収益計(8)	573	672	△99
	費用	固定資産売却損・処分損	3	233,704	△233,701
		器具及び備品売却損・処分損	3	233,704	△233,701
		特別費用計(9)	3	233,704	△233,701
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	570	△233,032	233,602	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△6,699,043	2,134,559	△8,833,602	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	40,857,570	38,723,011	2,134,559	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	34,158,527	40,857,570	△6,699,043	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	2,967,000	0	2,967,000	
	人件費積立金取崩額	2,000,000	0	2,000,000	
	修繕積立金取崩額	267,000	0	267,000	
	備品等購入積立金取崩額	700,000	0	700,000	
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	37,125,527	40,857,570	△3,732,043	

玉の子保育園拠点区分貸借対照表

令和 4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	19,760,461	22,869,000	△3,108,539	流 動 負 債	8,441,784	9,614,047	△1,172,263
現 金 預 金	18,238,073	19,112,494	△874,421	事 業 未 払 金	749,451	904,747	△155,296
事 業 未 収 金	231,850	253,520	△21,670	1年以内返済予定 リース債務	642,816	642,816	0
未 収 金	11,474	0	11,474	1年以内支払予定 長期未払金	129,420	129,420	0
未 収 補 助 金	813,880	2,527,000	△1,713,120	未 払 費 用	2,633,954	2,044,078	589,876
前 払 費 用	64,688	64,688	0	預 り 金	1,497,984	2,283,190	△785,206
1年以内長期前払費用	138,776	138,776	0	職 員 預 り 金	1,536,304	2,012,649	△476,345
拠 点 区 分 間 貸 付 金	261,720	772,522	△510,802	賞 与 引 当 金	1,251,855	1,597,147	△345,292
固 定 資 産	247,400,525	254,209,527	△6,809,002	固 定 負 債	7,012,335	7,910,171	△897,836
基 本 財 産	218,111,316	221,085,040	△2,973,724	リ ー ス 債 務	1,339,200	1,982,016	△642,816
土 地	132,594,000	132,594,000	0	退 職 給 付 金 引 当 金	5,338,800	5,445,400	△106,600
建 物	85,517,316	88,491,040	△2,973,724	長 期 未 払 金	334,335	482,755	△148,420
そ の 他 の 固 定 資 産	29,289,209	33,124,487	△3,835,278	負 債 の 部 合 計	15,454,119	17,524,218	△2,070,099
建 物	500,626	617,031	△116,405	純 資 産 の 部			
構 築 物	330,678	606,083	△275,405	基 本 金	162,269,197	162,269,197	0
車 輛 運 搬 具	2	2	0	基 本 金	162,269,197	162,269,197	0
器 具 及 び 備 品	1,432,686	1,020,962	411,724	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	32,924,243	34,072,642	△1,148,399
有 形 リ ー ス 資 産	1,928,448	2,571,264	△642,816	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	32,924,243	34,072,642	△1,148,399
退 職 給 付 引 当 資 産	5,338,800	5,445,400	△106,600	そ の 他 の 積 立 金	19,387,900	22,354,900	△2,967,000
人 件 費 積 立 資 産	3,000,000	5,000,000	△2,000,000	人 件 費 積 立 金	3,000,000	5,000,000	△2,000,000
修 繕 積 立 資 産	10,233,000	10,500,000	△267,000	修 繕 積 立 金	10,233,000	10,500,000	△267,000
備 品 等 購 入 積 立 資 産	154,900	854,900	△700,000	備 品 等 購 入 積 立 金	154,900	854,900	△700,000
保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 資 産	6,000,000	6,000,000	0	保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	6,000,000	6,000,000	0
長 期 前 払 費 用	370,069	508,845	△138,776	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	37,125,527	40,857,570	△3,732,043
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動 増 減 差 額)	37,125,527	40,857,570	△3,732,043
				純 資 産 の 部 合 計	△6,699,043	2,134,559	△8,833,602
				純 資 産 の 部 合 計	251,706,867	259,554,309	△7,847,442
資 産 の 部 合 計	267,160,986	277,078,527	△9,917,541	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	267,160,986	277,078,527	△9,917,541

計算書類に対する注記

(玉の子保育園拠点)

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等：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、車両運搬具、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))
- (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
玉の子保育園拠点区分 (社会福祉事業)
本部サービス区分
玉の子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	132,594,000	0	0	132,594,000
建物	88,491,040	0	2,973,724	85,517,316
合 計	221,085,040	0	2,973,724	218,111,316

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）	193,010,399	107,493,083	85,517,316
建物（その他の固定資産）	1,811,808	1,311,182	500,626
構築物	5,816,225	5,485,547	330,678
車両運搬具	3,522,880	3,522,878	2
器具及び備品	17,209,377	15,776,691	1,432,686
有形リース資産	3,856,896	1,928,448	1,928,448
合 計	225,227,585	135,517,829	89,709,756

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

長期前払費用（固定資産）に1年基準を適用し流動資産へ振り替える際、前払費用（流動資産）勘定にて下記①②が混在することになる。

①支払資金たる前払費用

②支払資金から除かれる前払費用

計算書類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。