

令和4年度

拠点区分計算書類

令和 4年 4月 1日

令和 5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

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

玉の子保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	84,860,000	84,983,409	△123,409
	委託費収入	79,800,000	79,846,590	△46,590
	利用者等利用料収入	1,600,000	1,665,390	△65,390
	利用者等利用料収入(公費)	100,000	100,800	△800
	利用者等利用料収入(一般)	1,500,000	1,564,590	△64,590
	その他の事業収入	3,460,000	3,471,429	△11,429
	補助金事業収入(公費)	3,300,000	3,306,529	△6,529
	補助金事業収益(一般)	160,000	164,900	△4,900
	経常経費寄附金収入	500,000	317,755	182,245
	経常経費寄附金収入	500,000	317,755	182,245
	受取利息配当金収入	2,000	339	1,661
	受取利息配当金収入	2,000	339	1,661
	その他の収入	1,259,000	1,273,797	△14,797
	受入研修費収入	19,000	15,000	4,000
	利用者等外給食費収入	1,140,000	1,145,333	△5,333
	雑収入	100,000	113,464	△13,464
事業活動収入計(1)	86,621,000	86,575,300	45,700	
活動に要する支出	人件費支出	71,782,000	71,594,665	187,335
	役員報酬支出	332,000	197,000	135,000
	職員給料支出	34,100,000	34,077,074	22,926
	職員賞与支出	13,080,000	13,073,016	6,984
	非常勤職員給与支出	13,650,000	13,646,190	3,810
	退職給付支出	2,220,000	2,208,624	11,376
	法定福利費支出	8,400,000	8,392,761	7,239
	事業費支出	10,210,000	10,105,173	104,827
	給食費支出	3,730,000	3,721,685	8,315
	保健衛生費支出	170,000	161,428	8,572
	保育材料費支出	250,000	230,183	19,817
	水道光熱費支出	2,050,000	2,028,950	21,050
	消耗器具備品費支出	2,250,000	2,228,795	21,205
	保険料支出	190,000	188,978	1,022
	賃借料支出	1,330,000	1,319,445	10,555
	車輛費支出	220,000	212,154	7,846
	雑支出	20,000	13,555	6,445
	事務費支出	7,805,000	7,470,744	334,256
	福利厚生費支出	300,000	257,997	42,003
	職員被服費支出	5,000	3,000	2,000
	旅費交通費支出	15,000	1,890	13,110
	研修研究費支出	20,000	11,810	8,190
	事務消耗品費支出	130,000	120,692	9,308
	印刷製本費支出	200,000	198,546	1,454
	修繕費支出	350,000	320,396	29,604
	通信運搬費支出	260,000	219,774	40,226
	会議費支出	45,000	8,000	37,000
業務委託費支出	3,520,000	3,510,736	9,264	
手数料支出	410,000	356,576	53,424	
土地・建物賃借料支出	1,440,000	1,432,300	7,700	
租税公課支出	140,000	128,982	11,018	
保守料支出	500,000	484,532	15,468	
雑支出	470,000	415,513	54,487	

玉の子保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
	その他の支出	1,150,000	1,145,333	4,667	
	利用者等外給食費支出	1,150,000	1,145,333	4,667	
	事業活動支出計(2)	90,947,000	90,315,915	631,085	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△4,326,000	△3,740,615	△585,385	
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	60,000	55,400	4,600
		器具及び備品取得支出	60,000	55,400	4,600
		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	130,000	129,420	580
		長期未払金支出	130,000	129,420	580
施設整備等支出計(5)	840,000	827,636	12,364		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△840,000	△827,636	△12,364		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	4,800,000	4,792,160	7,840
		退職給付引当資産取崩収入	1,480,000	1,472,160	7,840
		人件費積立資産取崩収入	3,000,000	3,000,000	0
		修繕積立資産取崩収入	320,000	320,000	0
	収入	拠点区分間繰入金収入	7,000	596	6,404
		拠点区分間繰入金収入	7,000	596	6,404
		その他の活動による収入計(7)	4,807,000	4,792,756	14,244
	支出	積立資産支出	650,000	645,320	4,680
		退職給付引当資産支出	650,000	645,320	4,680
		その他の活動支出計(8)	650,000	645,320	4,680
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	4,157,000	4,147,436	9,564		
予備費支出(10)		41,000	—	41,000	
		0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△1,050,000	△420,815	△629,185	
前期末支払資金残高(12)		1,050,000	13,203,992	△12,153,992	
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	12,783,177	△12,783,177	

玉の子保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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			
	保育事業収益	84,983,409	87,386,700	△2,403,291
	委託費収益	79,846,590	83,794,690	△3,948,100
	利用者等利用料収益	1,665,390	1,364,910	300,480
	利用者等利用料収益(公費)	100,800	184,800	△84,000
	利用者等利用料収益(一般)	1,564,590	1,180,110	384,480
	その他の事業収益	3,471,429	2,227,100	1,244,329
	補助金事業収益(公費)	3,306,529	2,038,760	1,267,769
	補助金事業収益(一般)	164,900	188,340	△23,440
	益			
	経常経費寄附金収益	317,755	110,000	207,755
	経常経費寄附金収益	317,755	110,000	207,755
	その他の収益	113,464	0	113,464
	共済会退職金収益	113,464	0	113,464
サービス活動収益計(1)	85,414,628	87,496,700	△2,082,072	
費				
人件費	70,854,945	75,167,068	△4,312,123	
役員報酬	197,000	267,000	△70,000	
職員給料	34,077,074	40,368,839	△6,291,765	
職員賞与	11,983,076	15,022,140	△3,039,064	
賞与引当金繰入	1,338,975	1,251,855	87,120	
非常勤職員給与	13,646,190	7,353,341	6,292,849	
退職給付費用	1,381,784	1,429,560	△47,776	
法定福利費	8,230,846	9,474,333	△1,243,487	
事業費	10,243,949	9,874,775	369,174	
給食費	3,721,685	4,925,921	△1,204,236	
保健衛生費	161,428	221,161	△59,733	
保育材料費	230,183	312,601	△82,418	
水道光熱費	2,028,950	1,746,328	282,622	
消耗器具備品費	2,228,795	769,792	1,459,003	
保険料	327,754	411,481	△83,727	
賃借料	1,319,445	1,360,480	△41,035	
車輛費	212,154	110,142	102,012	
雑費	13,555	16,869	△3,314	
事務費	7,470,744	7,158,767	311,977	
福利厚生費	257,997	253,162	4,835	
職員被服費	3,000	0	3,000	
旅費交通費	1,890	3,990	△2,100	
研修研究費	11,810	0	11,810	
事務消耗品費	120,692	152,550	△31,858	
印刷製本費	198,546	217,382	△18,836	
修繕費	320,396	267,735	52,661	
通信運搬費	219,774	256,898	△37,124	
会議費	8,000	18,642	△10,642	
業務委託費	3,510,736	3,493,501	17,235	
手数料	356,576	146,357	210,219	
土地・建物賃借料	1,432,300	1,549,900	△117,600	
租税公課	128,982	87,128	41,854	
保守料	484,532	501,005	△16,473	
雑費	415,513	210,517	204,996	
減価償却費	4,185,013	4,312,668	△127,655	
減価償却費	4,185,013	4,312,668	△127,655	
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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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)
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,148,399	△1,148,399	0
	サービス活動費用計(2)	91,606,252	95,364,879	△3,758,627
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△6,191,624	△7,868,179	1,676,555
サービス活動外増減の部	収			
	受取利息配当金収益	339	415	△76
	受取利息配当金収益	339	415	△76
	その他のサービス活動外収益	1,160,333	1,168,151	△7,818
	受入研修費収益	15,000	10,000	5,000
	利用者等外給食収益	1,145,333	1,127,651	17,682
	雑収益	0	30,500	△30,500
	サービス活動外収益計(4)	1,160,672	1,168,566	△7,894
	費用			
	その他のサービス活動外費用	1,145,333	0	1,145,333
利用者等外給食費	1,145,333	0	1,145,333	
サービス活動外費用計(5)	1,145,333	0	1,145,333	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	15,339	1,168,566	△1,153,227	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△6,176,285	△6,699,613	523,328
特別増減の部	収			
	拠点区分間繰入金収益	596	573	23
	拠点区分間繰入金収益	596	573	23
	特別収益計(8)	596	573	23
	費用			
固定資産売却損・処分損	0	3	△3	
器具及び備品売却損・処分損	0	3	△3	
特別費用計(9)	0	3	△3	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	596	570	26	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△6,175,689	△6,699,043	523,354
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	37,125,527	40,857,570	△3,732,043
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	30,949,838	34,158,527	△3,208,689
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	3,320,000	2,967,000	353,000
	人件費積立金取崩額	3,000,000	2,000,000	1,000,000
	修繕積立金取崩額	320,000	267,000	53,000
	備品等購入積立金取崩額	0	700,000	△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)		34,269,838	37,125,527	△2,855,689

玉の子保育園拠点区分貸借対照表

令和 5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	17,001,065	19,760,461	△2,759,396	流 動 負 債	6,190,323	8,441,784	△2,251,461
現 金 預 金	15,975,931	18,238,073	△2,262,142	事 業 未 払 金	1,145,202	749,451	395,751
事 業 未 収 金	113,800	231,850	△118,050	そ の 他 の 未 払 金	55,400	0	55,400
未 収 金	2	11,474	△11,472	1年以内返済予定リース債務	642,816	642,816	0
未 収 補 助 金	300,000	813,880	△513,880	1年以内支払予定長期未払費用	129,420	129,420	0
前 払 費 用	55,957	64,688	△8,731	預 り 金	644,641	2,633,954	△1,989,313
1年以内長期前払費用	138,776	138,776	0	職 員 預 り 金	1,139,072	1,497,984	△358,912
拠 点 区 分 間 貸 付 金 産	416,599	261,720	154,879	賞 与 引 当 金	1,094,797	1,536,304	△441,507
固 定 資 産	238,948,696	247,400,525	△8,451,829	賞 与 引 当 金	1,338,975	1,251,855	87,120
基 本 財 産	215,137,592	218,111,316	△2,973,724	固 定 負 債	5,376,659	7,012,335	△1,635,676
土 地	132,594,000	132,594,000	0	リ ー ス 債 務	696,384	1,339,200	△642,816
建 物	82,543,592	85,517,316	△2,973,724	退 職 給 付 金 引 当 金	4,475,360	5,338,800	△863,440
そ の 他 の 固 定 資 産	23,811,104	29,289,209	△5,478,105	長 期 未 払 金	204,915	334,335	△129,420
建 物	458,518	500,626	△42,108	負 債 の 部 合 計	11,566,982	15,454,119	△3,887,137
構 築 物	129,086	330,678	△201,592	純 資 産 の 部			
車 輛 運 搬 具	2	2	0	基 本 金	162,269,197	162,269,197	0
器 具 及 び 備 品	1,163,313	1,432,686	△269,373	基 本 金	162,269,197	162,269,197	0
有 形 リ ー ス 資 産	1,285,632	1,928,448	△642,816	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	31,775,844	32,924,243	△1,148,399
退 職 給 付 引 当 資 産	4,475,360	5,338,800	△863,440	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	31,775,844	32,924,243	△1,148,399
人 件 費 積 立 資 産	0	3,000,000	△3,000,000	そ の 他 の 積 立 金	16,067,900	19,387,900	△3,320,000
修 繕 積 立 資 産	9,913,000	10,233,000	△320,000	人 件 費 積 立 金	0	3,000,000	△3,000,000
備 品 等 購 入 積 立 資 産	154,900	154,900	0	修 繕 積 立 金	9,913,000	10,233,000	△320,000
保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 資 産	6,000,000	6,000,000	0	備 品 等 購 入 積 立 金	154,900	154,900	0
長 期 前 払 費 用	231,293	370,069	△138,776	保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	6,000,000	6,000,000	0
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	34,269,838	37,125,527	△2,855,689
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	34,269,838	37,125,527	△2,855,689
				(うち当期活動増減差額)	△6,175,689	△6,699,043	523,354
				純 資 産 の 部 合 計	244,382,779	251,706,867	△7,324,088
資 産 の 部 合 計	255,949,761	267,160,986	△11,211,225	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	255,949,761	267,160,986	△11,211,225

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(⑩)）
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑪)）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	85,517,316	0	2,973,724	82,543,592
合 計	218,111,316	0	2,973,724	215,137,592

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	110,466,807	82,543,592
建物（その他の固定資産）	1,811,808	1,353,290	458,518
構築物	5,816,225	5,687,139	129,086
車輛運搬具	3,522,880	3,522,878	2
器具及び備品	17,264,777	16,101,464	1,163,313
有形リース資産	3,856,896	2,571,264	1,285,632
合 計	225,282,985	139,702,842	85,580,143

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。