

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 さくら会

拠点区分名 さくら保育園拠点区分

さくら保育園拠点区分資金収支計算書

(目) 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	178,992,000	179,688,379	△696,379
	委託費収入	165,156,000	165,156,530	△530
	利用者等利用料収入	3,253,000	3,252,630	370
	利用者等利用料収入(公費)	223,000	223,800	△800
	利用者等利用料収入(一般)	3,030,000	3,028,830	1,170
	その他の事業収入	10,583,000	11,279,219	△696,219
	補助金事業収入(公費)	10,198,000	10,884,019	△686,019
	補助金事業収入(一般)	385,000	384,200	800
	その他の事業収入	0	11,000	△11,000
	経常経費寄附金収入	32,000	32,000	0
	経常経費寄附金収入	32,000	32,000	0
	受取利息配当金収入	88,000	89,477	△1,477
	受取利息配当金収入	88,000	89,477	△1,477
	その他の収入	2,409,000	2,408,720	280
	受入研修費収入	110,000	110,000	0
	利用者等外給食費収入	2,272,000	2,271,750	250
	雑収入	27,000	26,970	30
事業活動収入計(1)	181,521,000	182,218,576	△697,576	
活動による支出	人件費支出	160,187,000	160,099,505	87,495
	役員報酬支出	513,000	429,118	83,882
	職員給料支出	81,912,000	81,911,050	950
	職員賞与支出	24,192,000	24,191,960	40
	非常勤職員給与支出	31,793,000	31,792,239	761
	退職給付支出	1,597,000	1,596,004	996
	法定福利費支出	20,180,000	20,179,134	866
	事業費支出	18,171,000	18,152,101	18,899
	給食費支出	9,355,000	9,354,367	633
	保健衛生費支出	406,000	405,215	785
	保育材料費支出	948,000	947,184	816
	水道光熱費支出	4,538,000	4,537,834	166
	消耗器具備品費支出	1,775,000	1,774,185	815
	保険料支出	262,000	262,000	0
	賃借料支出	850,000	841,752	8,248
	雑支出	37,000	29,564	7,436
	事務費支出	7,139,500	7,009,993	129,507
	福利厚生費支出	740,000	739,892	108
	職員被服費支出	67,000	66,540	460
	旅費交通費支出	4,000	1,032	2,968
	研修研究費支出	49,000	36,590	12,410
	事務消耗品費支出	375,000	372,215	2,785
	印刷製本費支出	1,500	1,045	455
	修繕費支出	490,000	489,040	960
	通信運搬費支出	250,000	245,549	4,451
	会議費支出	20,000	7,922	12,078
	業務委託費支出	1,479,000	1,478,400	600
手数料支出	835,900	775,672	60,228	
保険料支出	111,100	110,880	220	
土地・建物賃借料支出	1,157,000	1,156,404	596	
租税公課支出	3,000	2,600	400	
保守料支出	1,365,000	1,362,600	2,400	
雑支出	192,000	163,612	28,388	

さくら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)	
	支払利息支出	7,000	6,366	634	
	支払利息支出	7,000	6,366	634	
	事業活動支出計(2)	185,504,500	185,267,965	236,535	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△3,983,500	△3,049,389	△934,111	
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	設備資金借入金元金償還支出	1,104,000	1,104,000	0
		設備資金借入金元金償還支出	1,104,000	1,104,000	0
		固定資産取得支出	2,453,000	2,452,560	440
		建物取得支出	2,200,000	2,200,000	0
	器具及び備品取得支出	253,000	252,560	440	
施設整備等支出計(5)	3,557,000	3,556,560	440		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△3,557,000	△3,556,560	△440	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	7,783,500	7,783,004	496
		退職給付引当資産取崩収入	83,500	83,004	496
		人件費積立資産取崩収入	5,500,000	5,500,000	0
		保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	2,200,000	2,200,000	0
		拠点区分間繰入金収入	527,000	527,200	△200
		拠点区分間繰入金収入	527,000	527,200	△200
	その他の活動による収入計(7)	8,310,500	8,310,204	296	
	支出	積立資産支出	1,285,000	1,284,840	160
		退職給付引当資産支出	1,285,000	1,284,840	160
		その他の活動による支出	283,000	282,150	850
長期前払費用支出		283,000	282,150	850	
その他の活動支出計(8)	1,568,000	1,566,990	1,010		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	6,742,500	6,743,214	△714	
	予備費支出(10)	333,000	—	50,000	
		△283,000			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△848,000	137,265	△985,265	
	前期末支払資金残高(12)	113,000	38,262,160	△38,149,160	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	△735,000	38,399,425	△39,134,425	

予備費支出△283,000円は、長期前払費用支出に充当した額である。

さくら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)
収 益	保育事業収益	179,688,379	175,007,584	4,680,795
	委託費収益	165,156,530	159,893,390	5,263,140
	利用者等利用料収益	3,252,630	3,758,170	△505,540
	利用者等利用料収益(公費)	223,800	279,600	△55,800
	利用者等利用料収益(一般)	3,028,830	3,478,570	△449,740
	その他の事業収益	11,279,219	11,356,024	△76,805
	補助金事業収益(公費)	10,884,019	10,850,924	33,095
	補助金事業収益(一般)	384,200	494,600	△110,400
	その他の事業収益	11,000	10,500	500
	経常経費寄附金収益	32,000	33,000	△1,000
	経常経費寄附金収益	32,000	33,000	△1,000
	サービス活動収益計(1)	179,720,379	175,040,584	4,679,795
	サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 用	人件費	162,932,062	149,149,340
役員報酬		429,118	417,755	11,363
職員給料		81,911,050	76,437,615	5,473,435
職員賞与		19,942,314	19,365,220	577,094
賞与引当金繰入		6,837,120	5,206,399	1,630,721
非常勤職員給与		31,489,317	27,566,160	3,923,157
退職給付費用		2,797,840	2,863,700	△65,860
法定福利費		19,525,303	17,292,491	2,232,812
事業費		18,349,551	18,934,812	△585,261
給食費		9,354,367	10,056,790	△702,423
保健衛生費		405,215	392,831	12,384
保育材料費		947,184	1,217,727	△270,543
水道光熱費		4,537,834	4,235,860	301,974
消耗器具備品費		1,774,185	1,926,154	△151,969
保険料		459,450	485,370	△25,920
賃借料		841,752	523,246	318,506
車両費		0	13,354	△13,354
雑費		29,564	83,480	△53,916
事務費		7,104,043	7,119,140	△15,097
福利厚生費		739,892	773,605	△33,713
職員被服費		66,540	17,090	49,450
旅費交通費		1,032	520	512
研修研究費		36,590	80,485	△43,895
事務消耗品費		372,215	350,143	22,072
印刷製本費		1,045	1,249	△204
修繕費		489,040	416,680	72,360
通信運搬費		245,549	224,972	20,577
会議費		7,922	6,583	1,339
業務委託費		1,478,400	1,478,400	0
手数料		775,672	837,743	△62,071
保険料		110,880	106,370	4,510
土地・建物賃借料		1,156,404	1,156,404	0
租税公課		2,600	60,350	△57,750
保守料		1,456,650	1,466,812	△10,162
雑費		163,612	141,734	21,878
減価償却費		11,305,642	11,770,440	△464,798
減価償却費	11,305,642	11,770,440	△464,798	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,465,071	△7,758,124	293,053	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,465,071	△7,758,124	293,053	

さくら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)	192,226,227	179,215,608	13,010,619	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△12,505,848	△4,175,024	△8,330,824	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	89,477	86,941	2,536
		受取利息配当金収益	89,477	86,941	2,536
		その他のサービス活動外収益	2,408,720	2,310,838	97,882
		受入研修費収益	110,000	20,000	90,000
		利用者等外給食収益	2,271,750	2,034,250	237,500
		雑収益	26,970	256,588	△229,618
		サービス活動外収益計(4)	2,498,197	2,397,779	100,418
	費用	支払利息	6,366	6,918	△552
		支払利息	6,366	6,918	△552
		サービス活動外費用計(5)	6,366	6,918	△552
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,491,831	2,390,861	100,970	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△10,014,017	△1,784,163	△8,229,854	
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	527,200	337,000	190,200
		拠点区分間繰入金収益	527,200	337,000	190,200
		特別収益計(8)	527,200	337,000	190,200
	費用	固定資産売却損・処分損	0	1	△1
		車両運搬具売却損・処分損	0	1	△1
		拠点区分間繰入金費用	0	120,000	△120,000
		拠点区分間繰入金費用	0	120,000	△120,000
		特別費用計(9)	0	120,001	△120,001
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	527,200	216,999	310,201
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△9,486,817	△1,567,164	△7,919,653
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	47,291,695	47,146,737	144,958	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	37,804,878	45,579,573	△7,774,695	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	7,700,000	7,912,122	△212,122	
	人件費積立金取崩額	5,500,000	7,912,122	△2,412,122	
	保育所施設・設備整備積立金取崩額	2,200,000	0	2,200,000	
	その他の積立金積立額(16)	0	6,200,000	△6,200,000	
	人件費積立金積立額	0	3,000,000	△3,000,000	
	保育所施設・設備整備積立金積立額	0	3,200,000	△3,200,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	45,504,878	47,291,695	△1,786,817	

さくら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	52,906,691	50,299,142	2,607,549	流動負債	22,156,886	18,149,931	4,006,955
現金預金	44,424,902	42,494,548	1,930,354	事業未払金	1,473,377	1,425,387	47,990
事業未収金	438,429	485,184	△46,755	1年以内返済予定 設備資金借入金 未払費	1,104,000	1,104,000	0
未収補助金	7,714,900	7,085,000	629,900	預り金	11,527,347	9,757,773	1,769,574
前払費用	36,960	36,960	0	職員預り金	11,512	9,183	2,329
1年以内長期前払費用	291,500	197,450	94,050	貸与引当金	1,203,530	647,189	556,341
固定資産	298,636,779	315,612,101	△16,975,322	固定負債	6,837,120	5,206,399	1,630,721
基本財産	219,916,661	227,646,014	△7,729,353	設備資金借入金 退職引当	21,043,880	22,466,720	△1,422,840
建物	219,916,661	227,646,014	△7,729,353	設備資金借入金 退職引当	11,040,000	12,144,000	△1,104,000
その他固定資産	78,720,118	87,966,087	△9,245,969	負債の部合計	43,200,766	40,616,651	2,584,115
構築物	2,745,714	3,115,261	△369,547	純資産の部			
器具及び備品	3,104,312	3,826,094	△721,782	基本金	35,449,764	35,449,764	0
ソフトウェア	0	32,400	△32,400	基本金	35,449,764	35,449,764	0
退職給付引当資産	10,003,880	10,322,720	△318,840	国庫補助金等 特別積立金	164,698,171	172,163,242	△7,465,071
人件費積立資産	16,687,878	22,187,878	△5,500,000	国庫補助金等 特別積立金 その他積立金	164,698,171	172,163,242	△7,465,071
修繕積立資産	3,445,000	3,445,000	0	人件費積立金	62,639,891	70,389,891	△7,700,000
備品等購入積立資産	6,000,000	6,000,000	0	修繕積立金	16,687,878	22,187,878	△5,500,000
保育所施設設備 備積立資産	31,395,230	33,595,230	△2,200,000	備品等購入積立金	3,445,000	3,445,000	0
建設積立資産	5,161,783	5,161,783	0	保育所施設設備 備積立金	6,000,000	6,000,000	0
長期前払費用	176,321	279,721	△103,400	建設積立金	31,395,230	33,595,230	△2,200,000
				次期繰越活動 増減差額	5,161,783	5,161,783	0
				次期繰越活動 増減差額 (うち当期活動 増減差額)	45,504,878	47,291,695	△1,786,817
				純資産の部合計	45,504,878	47,291,695	△1,786,817
				負債及び純資産の部合計	△9,186,817	△1,567,164	△7,919,653
資産の部合計	351,543,470	365,911,243	△14,367,773	負債及び純資産の部合計	308,342,704	325,294,592	△16,951,888
				負債及び純資産の部合計	351,543,470	365,911,243	△14,367,773

計算書類に対する注記（さくら保育園拠点区分）

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
 - ・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－職員に対する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、支給見込み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とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) さくら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）
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(⑩)）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑪)）は省略している。
- (4) さくら保育園拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア. 法人本部サービス区分
 - イ. さくら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	227,646,014	2,200,000	9,929,353	219,916,661
合計	227,646,014	2,200,000	9,929,353	219,916,661

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物（基本財産） 219,916,661 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額含む） 12,144,000 円

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)	306,416,936	86,500,275	219,916,661
構築物	5,578,500	2,832,786	2,745,714
器具及び備品	35,107,435	32,003,123	3,104,312
合計	347,102,871	121,336,184	225,766,687

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

支払資金たる前払費用と支払資金から除かれる前払費用とが混在することとなるため、計算書類の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。