

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 さくら会

拠点区分名 さくら保育園拠点区分

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

さくら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)
事業活動による収入支	収入			
	保育事業収入	208,320,000	209,669,439	△1,349,439
	委託費収入	189,205,000	189,926,450	△721,450
	利用者等利用料収入	3,670,000	4,183,790	△513,790
	利用者等利用料収入 (公費)	0	196,800	△196,800
	利用者等利用料収入 (一般)	3,670,000	3,986,990	△316,990
	その他の事業収入	15,445,000	15,559,199	△114,199
	補助金事業収入 (公費)	14,974,000	15,080,999	△106,999
	補助金事業収入 (一般)	471,000	478,200	△7,200
	経常経費寄附金収入	30,000	34,000	△4,000
	経常経費寄附金収入	30,000	34,000	△4,000
	受取利息配当金収入	70,000	70,559	△559
	受取利息配当金収入	70,000	70,559	△559
	その他の収入	2,418,000	2,228,061	189,939
	受入研修費収入	54,000	54,075	△75
	利用者等外給食費収入	2,332,000	2,137,000	195,000
	雑収入	32,000	36,986	△4,986
	事業活動収入計 (I)	210,838,000	212,002,059	△1,164,059
	支出			
	人件費支出	166,210,000	164,312,001	1,897,999
	役員報酬支出	513,000	376,511	136,489
	職員給料支出	87,800,000	87,632,179	167,821
	職員賞与支出	23,605,000	22,050,530	1,554,470
	非常勤職員給与支出	31,590,000	31,581,615	8,385
	退職給付支出	1,602,000	1,602,000	0
	法定福利費支出	21,100,000	21,069,166	30,834
	事業費支出	18,224,500	17,540,267	684,233
	給食費支出	8,257,000	8,096,159	160,841
	保健衛生費支出	428,500	400,994	27,506
	保育材料費支出	1,070,000	963,520	106,480
	水道光熱費支出	5,137,000	4,907,176	229,824
	消耗器具備品費支出	1,685,000	1,572,518	112,482
	保険料支出	262,000	262,000	0
	賃借料支出	1,192,000	1,148,598	43,402
	雑支出	193,000	189,302	3,698
	事務費支出	7,744,500	7,469,329	275,171
	福利厚生費支出	850,000	831,167	18,833
	職員被服費支出	70,000	65,120	4,880
	旅費交通費支出	30,000	28,640	1,360
	研修研究費支出	70,000	48,977	21,023
	事務消耗品費支出	920,000	905,857	14,143
	印刷製本費支出	1,500	0	1,500
	修繕費支出	300,000	273,755	26,245
	通信運搬費支出	300,000	288,769	11,231
	会議費支出	20,000	12,188	7,812
	業務委託費支出	1,500,000	1,499,850	150
	手数料支出	897,900	770,738	127,162
	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	2,000	450	1,550
	保守料支出	1,302,000	1,301,484	516
	雑支出	213,000	175,050	37,950

さくら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)
	支払利息支出	7,000	5,814	1,186
	支払利息支出	7,000	5,814	1,186
	その他の支出	2,335,000	2,137,000	198,000
	利用者等外給食費支出	2,335,000	2,137,000	198,000
	事業活動支出計(2)	194,521,000	191,464,411	3,056,589
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	16,317,000	20,537,648	△4,220,648
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	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	698,000	693,300	4,700
	建物取得支出	250,000	250,000	0
	器具及び備品取得支出	448,000	443,300	4,700
	施設整備等支出計(5)	1,802,000	1,797,300	4,700
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,802,000	△1,797,300	△4,700
その他の活動による収支	収入			
	拠点区分間繰入金収入	146,000	145,330	670
	拠点区分間繰入金収入	146,000	145,330	670
	その他の活動による収入計(7)	146,000	145,330	670
	支出			
	積立資産支出	13,994,000	13,974,840	19,160
	退職給付引当資産支出	1,414,000	1,394,840	19,160
	人件費積立資産支出	4,000,000	4,000,000	0
	修繕積立資産支出	3,500,000	3,500,000	0
	備品等購入積立資産支出	1,080,000	1,080,000	0
	保育所施設・設備整備積立資産支出	4,000,000	4,000,000	0
	拠点区分間繰入金支出	75,000	75,000	0
	拠点区分間繰入金支出	75,000	75,000	0
	その他の活動支出計(8)	14,069,000	14,049,840	19,160
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△13,923,000	△13,904,510	△18,490
	予備費支出(10)	1,097,000 0	—	1,097,000
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△505,000	4,835,838	△5,340,838
前期末支払資金残高(12)		505,000	38,399,425	△37,894,425
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	43,235,263	△43,235,263

さくら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	保育事業収益	209,669,439	179,688,379	29,981,060
	委託費収益	189,926,450	165,156,530	24,769,920
	利用者等利用料収益	4,183,790	3,252,630	931,160
	利用者等利用料収益(公費)	196,800	223,800	△27,000
	利用者等利用料収益(一般)	3,986,990	3,028,830	958,160
	その他の事業収益	15,559,199	11,279,219	4,279,980
	補助金事業収益(公費)	15,080,999	10,884,019	4,196,980
	補助金事業収益(一般)	478,200	384,200	94,000
	その他の事業収益	0	11,000	△11,000
	経常経費寄附金収益	34,000	32,000	2,000
	経常経費寄附金収益	34,000	32,000	2,000
	サービス活動収益計(1)	209,703,439	179,720,379	29,983,060
	人件費	165,395,489	162,932,062	2,463,427
	役員報酬	376,511	429,118	△52,607
	職員給料	87,632,179	81,911,050	5,721,129
	職員賞与	16,468,172	19,942,314	△3,474,142
	賞与引当金繰入	6,525,768	6,837,120	△311,352
	非常勤職員給与	31,209,649	31,489,317	△279,668
	退職給付費用	2,996,840	2,797,840	199,000
	法定福利費	20,186,370	19,525,303	661,067
	事業費	17,737,717	18,349,551	△611,834
	給食費	8,096,159	9,354,367	△1,258,208
	保健衛生費	400,994	405,215	△4,221
	保育材料費	963,520	947,184	16,336
	水道光熱費	4,907,176	4,537,834	369,342
	消耗器具備品費	1,572,518	1,774,185	△201,667
	保険料	459,450	459,450	0
	賃借料	1,148,598	841,752	306,846
	雑費	189,302	29,564	159,738
	事務費	7,563,379	7,104,043	459,336
	福利厚生費	831,167	739,892	91,275
	職員被服費	65,120	66,540	△1,420
	旅費交通費	28,640	1,032	27,608
	研修研究費	48,977	36,590	12,387
	事務消耗品費	905,857	372,215	533,642
	印刷製本費	0	1,045	△1,045
	修繕費	273,755	489,040	△215,285
	通信運搬費	288,769	245,549	43,220
	会議費	12,188	7,922	4,266
	業務委託費	1,499,850	1,478,400	21,450
	手数料	770,738	775,672	△4,934
	保険料	110,880	110,880	0
	土地・建物賃借料	1,156,404	1,156,404	0
	租税公課	450	2,600	△2,150
	保守料	1,395,534	1,456,650	△61,116
	雑費	175,050	163,612	11,438
	減価償却費	10,990,844	11,305,642	△314,798
	減価償却費	10,990,844	11,305,642	△314,798
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,255,732	△7,465,071	209,339
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,255,732	△7,465,071	209,339
	サービス活動費用計(2)	194,431,697	192,226,227	2,205,470

さくら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)	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		15,271,742	△12,505,848	27,777,590	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	70,559	89,477	△18,918
		受取利息配当金収益	70,559	89,477	△18,918
		その他のサービス活動外収益	2,228,061	2,408,720	△180,659
		受入研修費収益	54,075	110,000	△55,925
		利用者等外給食収益	2,137,000	2,271,750	△134,750
		雑収益	36,986	26,970	10,016
		サービス活動外収益計(4)	2,298,620	2,498,197	△199,577
	費用	支払利息	5,814	6,366	△552
		支払利息	5,814	6,366	△552
		その他のサービス活動外費用	2,137,000	0	2,137,000
		利用者等外給食費	2,137,000	0	2,137,000
		サービス活動外費用計(5)	2,142,814	6,366	2,136,448
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		155,806	2,491,831	△2,336,025
経常増減差額(7)=(3)+(6)		15,427,548	△10,014,017	25,441,565	
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	145,330	527,200	△381,870
		拠点区分間繰入金収益	145,330	527,200	△381,870
		特別収益計(8)	145,330	527,200	△381,870
	費用	固定資産売却損・処分損	2	0	2
		器具及び備品売却損・処分損	2	0	2
		拠点区分間繰入金費用	75,000	0	75,000
		拠点区分間繰入金費用	75,000	0	75,000
		特別費用計(9)	75,002	0	75,002
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	70,328	527,200	△456,872
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		15,497,876	△9,486,817	24,984,693	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		45,504,878	47,291,695	△1,786,817
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		61,002,754	37,804,878	23,197,876
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	7,700,000	△7,700,000
	人件費積立金取崩額		0	5,500,000	△5,500,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額		0	2,200,000	△2,200,000
	その他の積立金積立額(16)		12,580,000	0	12,580,000
	人件費積立金積立額		4,000,000	0	4,000,000
	修繕積立金積立額		3,500,000	0	3,500,000
	備品等購入積立金積立額		1,080,000	0	1,080,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		4,000,000	0	4,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		48,422,754	45,504,878	2,917,876	

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

さくら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	57,958,941	52,906,691	5,052,250	流 動 負 債	22,177,125	22,156,886	20,239
現 金 預 金	49,983,938	44,424,902	5,559,036	事 業 未 払 金	1,483,301	1,473,377	9,924
事 業 未 収 金	477,722	438,429	39,293	1年以内返済予定 設備資金借入金 未 払 費 用	1,104,000	1,104,000	0
未 収 補 助 金	7,284,000	7,714,900	△430,900		12,653,342	11,527,347	1,125,995
前 払 費 用	36,960	36,960	0	預 り 金	8,460	11,512	△3,052
1年以内長期前払費用	176,321	291,500	△115,179	職 員 預 り 金	402,254	1,203,530	△801,276
固 定 資 産	302,140,152	298,636,779	3,503,373	賞 与 引 当 金	6,525,768	6,837,120	△311,352
基 本 財 産	210,485,429	219,916,661	△9,431,232	固 定 負 債	21,337,120	21,043,880	293,240
建 物	210,485,429	219,916,661	△9,431,232	設 備 資 金 借 入 金	9,936,000	11,040,000	△1,104,000
そ の 他 の 固 定 資 産	91,654,723	78,720,118	12,934,605	退 職 給 付 金 引 当 金	11,401,120	10,003,880	1,397,240
構 築 物	2,376,167	2,745,714	△369,547	負 債 の 部 合 計	43,514,245	43,200,766	313,479
器 具 及 び 備 品	2,607,545	3,104,312	△496,767	純 資 産 の 部			
退職給付引当資産	11,401,120	10,003,880	1,397,240	基 本 金	35,449,764	35,449,764	0
人件費積立資産	20,687,878	16,687,878	4,000,000	基 本 金	35,449,764	35,449,764	0
修繕積立資産	6,945,000	3,445,000	3,500,000	国庫補助金等 特別積立金	157,442,439	164,698,171	△7,255,732
備品等購入積立資産	7,080,000	6,000,000	1,080,000	国庫補助金等 特別積立金	157,442,439	164,698,171	△7,255,732
保育所施設・設備整備 積立資産	35,395,230	31,395,230	4,000,000	そ の 他 の 積 立 金	75,269,891	62,689,891	12,580,000
建設積立資産	5,161,783	5,161,783	0	人 件 費 積 立 金	20,687,878	16,687,878	4,000,000
長期前払費用	0	176,321	△176,321	修 繕 積 立 金	6,945,000	3,445,000	3,500,000
				備品等購入積立金	7,080,000	6,000,000	1,080,000
				保育所施設・設備整備 積立金	35,395,230	31,395,230	4,000,000
				建設積立金	5,161,783	5,161,783	0
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	48,422,754	45,504,878	2,917,876
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	48,422,754	45,504,878	2,917,876
				(うち当期活動 増 減 差 額)	15,497,876	△9,486,817	24,984,693
				純 資 産 の 部 合 計	316,584,848	308,342,704	8,242,144
資 産 の 部 合 計	360,099,093	351,543,470	8,555,623	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	360,099,093	351,543,470	8,555,623

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一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
 - 時価のないもの一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一定額法
 - ・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
 - ・退職給付引当金一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。
 - ・賞与引当金一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	219,916,661	250,000	9,681,232	210,485,429
合計	219,916,661	250,000	9,681,232	210,485,429

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） 210,485,429 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） 11,040,000 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）	306,666,936	96,181,507	210,485,429
構築物	5,578,500	3,202,333	2,376,167
器具及び備品	35,100,710	32,493,165	2,607,545
合 計	347,346,146	131,877,005	215,469,141

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が混在することとなる。

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。