

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 神原こども園拠点区分

神原こども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)	
事業活動収入	保育事業収入	64,011,000	64,053,852	△42,852	
	施設型給付費収入	60,925,000	60,925,910	△910	
	施設型給付費収入	60,925,000	60,925,910	△910	
	利用者等利用料収入	1,735,000	1,770,310	△35,310	
	利用者等利用料収入(公費)	169,000	169,600	△600	
	利用者等利用料収入(一般)	1,566,000	1,600,710	△34,710	
	その他の事業収入	1,351,000	1,357,632	△6,632	
	補助金事業収入(公費)	1,320,000	1,321,232	△1,232	
	その他の事業収入	31,000	36,400	△5,400	
	経常経費寄附金収入	31,000	31,000	0	
	経常経費寄附金収入	31,000	31,000	0	
	受取利息配当金収入	25,000	25,910	△910	
	受取利息配当金収入	25,000	25,910	△910	
	その他の収入	705,000	703,510	1,490	
	受入研修費収入	34,000	34,000	0	
	利用者等外給食費収入	651,000	649,250	1,750	
	雑収入	20,000	20,260	△260	
	事業活動収入計(1)	64,772,000	64,814,272	△42,272	
	事業活動支出	人件費支出	54,605,000	54,082,908	522,092
		職員給料支出	29,700,000	29,535,085	164,915
職員賞与支出		9,600,000	9,535,590	64,410	
非常勤職員給与支出		8,000,000	7,829,656	170,344	
退職給付支出		565,000	564,508	492	
法定福利費支出		6,740,000	6,618,069	121,931	
事業費支出		7,831,000	7,556,353	274,647	
給食費支出		3,400,000	3,252,122	147,878	
保健衛生費支出		91,000	80,995	10,005	
保育材料費支出		700,000	636,684	63,316	
水道光熱費支出		1,960,000	1,917,393	42,607	
消耗器具備品費支出		1,030,000	1,020,601	9,399	
保険料支出		80,000	78,760	1,240	
賃借料支出		445,000	444,912	88	
雑支出		125,000	124,886	114	
事務費支出		2,876,000	2,804,225	71,775	
福利厚生費支出		250,000	247,225	2,775	
職員被服費支出		30,000	27,940	2,060	
旅費交通費支出		17,000	16,875	125	
研修研究費支出		9,000	557	8,443	
事務消耗品費支出		200,000	194,315	5,685	
修繕費支出		53,000	53,000	0	
通信運搬費支出		300,000	263,468	36,532	
会議費支出		15,000	4,800	10,200	
業務委託費支出		1,301,000	1,300,200	800	
手数料支出	383,000	379,725	3,275		
租税公課支出	1,000	0	1,000		
保守料支出	304,000	303,300	700		
雑支出	13,000	12,820	180		
事業活動支出計(2)	65,312,000	64,443,486	868,514		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△540,000	370,786	△910,786		
施設収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	

神原こども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)
整備等による収支	出			
	固定資産取得支出	217,000	217,000	0
	構築物取得支出	217,000	217,000	0
	ファイナンス・リース債務の返済支出	2,221,000	2,220,048	952
	ファイナンス・リース債務の返済支出	2,221,000	2,220,048	952
	施設整備等支出計(5)	2,438,000	2,437,048	952
	施設整備等資金収支差額(6)=(1)-(5)	△2,438,000	△2,437,048	△952
その他の活動による収支	入			
	積立資産取崩収入	3,985,000	3,983,068	1,932
	退職給付引当資産取崩収入	120,000	119,508	492
	人件費積立資産取崩収入	3,600,000	3,600,000	0
	備品等購入積立資産取崩収入	265,000	263,560	1,440
	その他の活動による収入計(7)	3,985,000	3,983,068	1,932
支	積立資産支出	464,000	463,200	800
	退職給付引当資産支出	464,000	463,200	800
	拠点区分間繰入金支出	528,000	527,200	800
	拠点区分間繰入金支出	528,000	527,200	800
	その他の活動支出計(8)	992,000	990,400	1,600
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	2,993,000	2,992,668	332
	予備費支出(10)	15,000	—	15,000
		0	—	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	926,406	△926,406
	前期末支払資金残高(12)	0	5,387,859	△5,387,859
	当期末支払資金残高(11)+(12)	0	6,314,265	△6,314,265

神原こども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 増 減 の 部	収	保育事業収益	64,053,852	60,080,096	3,973,756
		施設型給付費収益	60,925,910	56,248,290	4,677,620
		施設型給付費収益	60,925,910	56,248,290	4,677,620
		利用者等利用料収益	1,770,310	1,410,200	360,110
		利用者等利用料収益（公費）	169,600	191,500	△21,900
		利用者等利用料収益（一般）	1,600,710	1,218,700	382,010
		その他の事業収益	1,357,632	2,421,606	△1,063,974
	益	補助金事業収益（公費）	1,321,232	2,389,606	△1,068,374
		その他の事業収益	36,400	32,000	4,400
		経常経費寄附金収益	31,000	29,000	2,000
		経常経費寄附金収益	31,000	29,000	2,000
		サービス活動収益計(1)	64,084,852	60,109,096	3,975,756
	サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費	人件費	55,132,010	51,119,120
		職員給料	29,535,085	26,344,095	3,190,990
		職員賞与	8,309,724	7,406,320	903,404
		賞与引当金繰入	2,243,124	1,537,714	705,410
		非常勤職員給与	7,712,576	9,212,411	△1,499,835
		退職給付費用	908,200	816,660	91,540
		法定福利費	6,423,301	5,801,920	621,381
		事業費	7,556,353	7,135,435	420,918
		給食費	3,252,122	3,133,611	118,511
		保健衛生費	80,995	380,644	△299,649
		保育材料費	636,684	687,878	△51,194
		水道光熱費	1,917,393	1,784,739	132,654
		消耗器具備品費	1,020,601	561,285	459,316
		保険料	78,760	70,510	8,250
		賃借料	444,912	444,912	0
		雑費	124,886	71,856	53,030
		事務費	2,804,225	3,010,852	△206,627
		福利厚生費	247,225	251,969	△4,744
		職員被服費	27,940	6,260	21,680
		旅費交通費	16,875	15,529	1,346
		研修研究費	557	27,726	△27,169
		事務消耗品費	194,315	130,109	64,206
		修繕費	53,000	210,100	△157,100
		通信運搬費	263,468	267,508	△4,040
		会議費	4,800	0	4,800
		業務委託費	1,300,200	1,119,012	181,188
		手数料	379,725	666,959	△287,234
		租税公課	0	400	△400
		保守料	303,300	303,300	0
		雑費	12,820	11,980	840
		減価償却費	9,631,688	9,676,295	△44,607
		減価償却費	9,631,688	9,676,295	△44,607
	サービス活動費用計(2)	75,124,276	70,941,702	4,182,574	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△11,039,424	△10,832,606	△206,818	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	収	受取利息配当金収益	25,910	23,802	2,108
		受取利息配当金収益	25,910	23,802	2,108
		その他のサービス活動外収益	703,510	834,117	△130,607
	益	受入研修費収益	34,000	0	34,000
	利用者等外給食収益	649,250	667,750	△18,500	

神原こども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)
動 外 増 減 の 部	雑収益	20,260	166,367	△146,107
	サービス活動外収益計(4)	729,420	857,919	△128,499
	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)	729,420	857,919	△128,499
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△10,310,004	△9,974,687	△335,317
特 別 増 減 の 部	収 益			
	拠点区分間繰入金収益	0	120,000	△120,000
	拠点区分間繰入金収益	0	120,000	△120,000
	特別収益計(8)	0	120,000	△120,000
	費 用			
	拠点区分間繰入金費用	527,200	337,000	190,200
拠点区分間繰入金費用	527,200	337,000	190,200	
	特別費用計(9)	527,200	337,000	190,200
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△527,200	△217,000	△310,200
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△10,837,204	△10,191,687	△645,517
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	31,130,968	35,322,655	△4,191,687
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	20,293,764	25,130,968	△4,837,204
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	3,863,560	6,000,000	△2,136,440
	人件費積立金取崩額	3,600,000	6,000,000	△2,400,000
	備品等購入積立金取崩額	263,560	0	263,560
	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)	24,157,324	31,130,968	△6,973,644

神原こども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	11,608,629	10,114,054	1,494,575	流動負債	9,757,536	8,483,957	1,273,579
現金預金	11,085,427	9,357,650	1,727,777	事業未払金	829,493	1,058,229	△228,736
受取未収金	233,702	256,404	△22,702	1年以内返済予定 リース負債	2,220,048	2,220,048	0
未収補助金	289,500	500,000	△210,500	未払費用	3,875,361	3,308,870	566,491
固定資産	40,052,544	51,790,952	△11,738,408	預り金	2,080	6,675	△4,595
その他の 固定資産	40,052,544	51,790,952	△11,738,408	職員預り金	442,940	240,251	202,689
建物	16,123,081	22,713,940	△6,590,859	前受金	111,490	112,170	32,320
器具及び備品	2,198,563	2,108,140	90,423	貸与引当金	2,213,124	1,537,714	705,410
器具及び備品	1,949,543	2,643,747	△694,204	固定負債	9,913,896	10,594,104	△680,208
有形リース資産	6,193,260	8,413,308	△2,220,048	リース負債	4,158,216	6,378,264	△2,220,048
退職給付引当資産	5,755,680	4,215,840	1,539,840	返引当給付金	5,755,680	4,215,840	1,539,840
人件費引当資産	2,430,000	6,030,000	△3,600,000	負債の部合計	19,671,432	19,078,061	593,371
備品等購入引当資産	186,440	450,000	△263,560	純資産の部			
貸与引当資産	5,215,977	5,215,977	0	その他の 純資産	7,832,417	11,695,977	△3,863,560
				人件費引当金	2,430,000	6,030,000	△3,600,000
				備品等購入引当金	186,440	450,000	△263,560
				貸与引当金	5,215,977	5,215,977	0
				次期繰越活動 増減差額	24,157,324	31,130,958	△6,973,644
				次期繰越活動 増減差額(うち当期活 動増減差額)	24,157,324	31,130,958	△6,973,644
				繰越差額	△10,837,204	△10,191,687	△645,517
				純資産の部合計	31,989,741	42,826,945	△10,837,204
資産の部合計	51,661,173	61,905,006	△10,243,833	負債及び 純資産の部合計	51,661,173	61,905,006	△10,243,833

計算書類に対する注記（神原こども園拠点区分）

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—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) 神原こども園拠点計算書類（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)）は1サービス区分のため省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑪)）は省略している。
- (4) 神原こども園拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア. 神原こども園サービス区分

5、基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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	35,555,522	19,432,441	16,123,081
構築物	2,440,118	241,555	2,198,563
器具及び備品	5,035,596	3,086,053	1,949,543
有形リース資産	13,320,288	7,127,028	6,193,260
合計	56,351,524	29,887,077	26,464,447

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