

令和5年度

拠点区分計算書類

令和 5年 4月 1日

令和 6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 5年 4月 1日（至）令和 6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	84,375,000	85,518,156	△1,143,156
	施設型給付費収入	79,280,000	80,189,660	△909,660
	施設型給付費収入	79,280,000	80,189,660	△909,660
	利用者等利用料収入	3,780,000	3,967,740	△187,740
	利用者等利用料収入（公費）	219,000	219,800	△800
	利用者等利用料収入（一般）	3,561,000	3,747,940	△186,940
	その他の事業収入	1,315,000	1,360,756	△45,756
	補助金事業収入（公費）	1,242,000	1,282,356	△40,356
	補助金事業収入（一般）	19,000	20,000	△1,000
	その他の事業収入	54,000	58,400	△4,400
	経常経費寄附金収入	46,000	46,000	0
	経常経費寄附金収入	46,000	46,000	0
	受取利息配当金収入	18,000	19,039	△1,039
	受取利息配当金収入	18,000	19,039	△1,039
	その他の収入	823,000	819,180	3,820
	受入研修費収入	100,000	100,000	0
	利用者等外給食費収入	709,000	705,750	3,250
	雑収入	14,000	13,430	570
事業活動収入計(1)	85,262,000	86,402,375	△1,140,375	
事業活動による支出	人件費支出	59,544,000	59,513,825	30,175
	職員給料支出	30,345,000	30,344,140	860
	職員賞与支出	7,829,000	7,828,580	420
	非常勤職員給与支出	12,872,000	12,866,927	5,073
	退職給付支出	824,000	823,732	268
	法定福利費支出	7,674,000	7,650,446	23,554
	事業費支出	10,701,000	10,420,505	280,495
	給食費支出	4,683,000	4,556,817	126,183
	保健衛生費支出	338,000	330,822	7,178
	保育材料費支出	1,149,000	1,066,960	82,040
	水道光熱費支出	2,165,000	2,144,368	20,632
	燃料費支出	1,000	468	532
	消耗器具備品費支出	1,768,000	1,754,512	13,488
	保険料支出	146,000	116,930	29,070
	賃借料支出	368,000	366,948	1,052
	雑支出	83,000	82,680	320
	事務費支出	3,865,000	3,737,953	127,047
	福利厚生費支出	372,000	349,705	22,295
	職員被服費支出	26,000	21,000	5,000
	旅費交通費支出	40,000	35,110	4,890
	研修研究費支出	35,000	26,700	8,300
	事務消耗品費支出	271,000	263,859	7,141
	修繕費支出	250,000	246,497	3,503
	通信運搬費支出	298,000	265,209	32,791
	業務委託費支出	1,373,000	1,372,080	920
	手数料支出	856,000	815,556	40,444
	租税公課支出	5,000	4,024	976
保守料支出	304,000	303,300	700	
雑支出	35,000	34,913	87	
その他の支出	709,000	705,750	3,250	
利用者等外給食費支出	709,000	705,750	3,250	
事業活動支出計(2)	74,819,000	74,378,033	440,967	

神原こども園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		10,443,000	12,024,342	△1,581,342	
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	879,000	876,700	2,300
		器具及び備品取得支出	879,000	876,700	2,300
		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)	3,100,000	3,096,748	3,252	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△3,100,000	△3,096,748	△3,252		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	335,000	334,232	768	
	退職給付引当資産取崩収入	335,000	334,232	768	
	その他の活動による収入計(7)	335,000	334,232	768	
	支出	積立資産支出	6,819,000	6,818,760	240
		退職給付引当資産支出	481,000	480,760	240
		人件費積立資産支出	4,000,000	4,000,000	0
		備品等購入積立資産支出	338,000	338,000	0
		保育所施設・設備整備積立資産支出	2,000,000	2,000,000	0
		拠点区分間繰入金支出	509,000	508,100	900
		拠点区分間繰入金支出	509,000	508,100	900
		その他の活動による支出	350,000	348,550	1,450
	長期前払費用支出	350,000	348,550	1,450	
	その他の活動支出計(8)	7,678,000	7,675,410	2,590	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△7,343,000	△7,341,178	△1,822		
予備費支出(10)	311,000	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	1,586,416	△1,586,416		
前期末支払資金残高(12)	0	8,217,511	△8,217,511		
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	9,803,927	△9,803,927		

予備費支出△311,000円は、器具及び備品取得支出に充当使用した額である。

神原こども園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 5年 4月 1日（至）令和 6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	85,518,156	89,593,040	△4,074,884
		施設型給付費収益	80,189,660	82,301,470	△2,111,810
		施設型給付費収益	80,189,660	82,301,470	△2,111,810
		利用者等利用料収益	3,967,740	2,596,100	1,371,640
		利用者等利用料収益(公費)	219,800	242,300	△22,500
		利用者等利用料収益(一般)	3,747,940	2,353,800	1,394,140
		その他の事業収益	1,360,756	4,695,470	△3,334,714
		補助金事業収益(公費)	1,282,356	4,612,070	△3,329,714
		補助金事業収益(一般)	20,000	31,800	△11,800
		その他の事業収益	58,400	51,600	6,800
		経常経費寄附金収益	46,000	41,000	5,000
		経常経費寄附金収益	46,000	41,000	5,000
		サービス活動収益計(1)	85,564,156	89,634,040	△4,069,884
	費	人件費	59,797,192	56,611,294	3,185,898
		職員給料	30,344,140	32,710,199	△2,366,059
		職員賞与	5,965,914	6,895,804	△929,890
		賞与引当金繰入	2,369,781	2,232,942	136,839
		非常勤職員給与	12,786,539	7,493,765	5,292,774
		退職給付費用	970,260	883,740	86,520
		法定福利費	7,360,558	6,394,844	965,714
		事業費	10,449,552	9,419,759	1,029,793
		給食費	4,556,817	3,629,266	927,551
		保健衛生費	330,822	108,702	222,120
		保育材料費	1,066,960	1,250,527	△183,567
		水道光熱費	2,144,368	2,192,577	△48,209
		燃料費	468	0	468
		消耗器具備品費	1,754,512	1,592,795	161,717
		保険料	145,977	99,430	46,547
		賃借料	366,948	451,512	△84,564
		雑費	82,680	94,950	△12,270
		事務費	3,737,953	5,534,222	△1,796,269
		福利厚生費	349,705	290,434	59,271
		職員被服費	21,000	31,492	△10,492
		旅費交通費	35,110	20,370	14,740
		研修研究費	26,700	44,505	△17,805
		事務消耗品費	263,859	1,314,999	△1,051,140
		修繕費	246,497	941,682	△695,185
		通信運搬費	265,209	269,963	△4,754
		業務委託費	1,372,080	1,306,800	65,280
		手数料	815,556	972,864	△157,308
		租税公課	4,024	200	3,824
		保守料	303,300	303,300	0
		雑費	34,913	37,613	△2,700
		減価償却費	6,329,508	4,103,810	2,225,698
		減価償却費	6,329,508	4,103,810	2,225,698
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,763,628	0	△2,763,628
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,763,628	0	△2,763,628
		サービス活動費用計(2)	77,550,577	75,669,085	1,881,492
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,013,579	13,964,955	△5,951,376
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	収	受取利息配当金収益	19,039	20,099	△1,060
		受取利息配当金収益	19,039	20,099	△1,060

神原こども園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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)	
サービス活動外増減の部	益	その他のサービス活動外収益	819,180	837,270	△18,090
		受入研修費収益	100,000	133,000	△33,000
		利用者等外給食収益	705,750	681,500	24,250
		雑収益	13,430	22,770	△9,340
		サービス活動外収益計(4)	838,219	857,369	△19,150
	費用	その他のサービス活動外費用	705,750	681,500	24,250
		利用者等外給食費	705,750	681,500	24,250
		サービス活動外費用計(5)	705,750	681,500	24,250
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		132,469	175,869	△43,400
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		8,146,048	14,140,824	△5,994,776
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	81,283,202	0	81,283,202
		施設整備等補助金収益	81,283,202	0	81,283,202
		拠点区分間繰入金収益	0	75,000	△75,000
		拠点区分間繰入金収益	0	75,000	△75,000
		特別収益計(8)	81,283,202	75,000	81,208,202
	費	固定資産売却損・処分損	0	2	△2
		器具及び備品売却損・処分損	0	2	△2
		国庫補助金等特別積立金積立額	81,283,202	0	81,283,202
		国庫補助金等特別積立金積立額	81,283,202	0	81,283,202
		拠点区分間繰入金費用	508,100	145,330	362,770
		拠点区分間繰入金費用	508,100	145,330	362,770
		特別費用計(9)	81,791,302	145,332	81,645,970
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△508,100	△70,332	△437,768
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		7,637,948	14,070,492	△6,432,544
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		25,076,816	24,157,324	919,492
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		32,714,764	38,227,816	△5,513,052
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0
	その他の積立金積立額(16)		6,338,000	13,151,000	△6,813,000
	人件費積立金積立額		4,000,000	3,000,000	1,000,000
	修繕積立金積立額		0	3,000,000	△3,000,000
	備品等購入積立金積立額		338,000	1,000,000	△662,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		2,000,000	6,151,000	△4,151,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		26,376,764	25,076,816	1,299,948	

神原こども園拠点区分貸借対照表

令和 6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	20,513,980	15,699,590	4,814,390	流 動 負 債	14,759,259	11,935,069	2,824,190
現 金 預 金	19,020,204	13,646,306	5,373,898	事 業 未 払 金	1,997,178	2,354,120	△356,942
事 業 未 収 金	314,593	320,451	△5,858	1年以内返済予定 リース債務	1,795,608	2,220,048	△424,440
未 収 補 助 金	1,063,000	1,556,000	△492,000	未 払 費 用	7,711,985	4,677,648	3,034,337
前 払 費 用	0	177,833	△177,833	預 り 金	3,994	7,422	△3,428
1年以内長期前払費用	116,183	0	116,183	職 員 預 り 金	880,713	262,529	618,184
固 定 資 産	132,973,994	50,430,080	82,543,914	前 受 金	0	180,360	△180,360
基 本 財 産	93,107,801	0	93,107,801	資 与 引 当 金	2,369,781	2,232,942	136,839
建 物	93,107,801	0	93,107,801	固 定 負 債	6,510,960	8,134,368	△1,623,408
そ の 他 の 固 定 資 産	39,866,193	50,430,080	△10,563,887	リ ー ス 債 務	142,560	1,938,168	△1,795,608
建 築 物	0	15,121,784	△15,121,784	退 職 給 付 金 引 当 金	6,368,400	6,196,200	172,200
構 築 物	1,934,559	2,066,561	△132,002	負 債 の 部 合 計	21,270,219	20,069,437	1,200,782
器 具 及 び 備 品	2,285,333	2,088,906	196,427	純 資 産 の 部			
有 形 リ ー ス 資 産	1,753,164	3,973,212	△2,220,048	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	78,519,574	0	78,519,574
退 職 給 付 引 当 資 産	6,368,400	6,196,200	172,200	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	78,519,574	0	78,519,574
人 件 費 積 立 資 産	9,430,000	5,430,000	4,000,000	そ の 他 の 積 立 金	27,321,417	20,983,417	6,338,000
修 繕 積 立 資 産	3,000,000	3,000,000	0	人 件 費 積 立 金	9,430,000	5,430,000	4,000,000
備 品 等 購 入 積 立 資 産	1,524,440	1,186,440	338,000	修 繕 積 立 金	3,000,000	3,000,000	0
保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 資 産	13,366,977	11,366,977	2,000,000	備 品 等 購 入 積 立 金	1,524,440	1,186,440	338,000
長 期 前 払 費 用	203,320	0	203,320	保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	13,366,977	11,366,977	2,000,000
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	26,376,764	25,076,816	1,299,948
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	26,376,764	25,076,816	1,299,948
				(うち当期活動増減差額)	7,637,948	14,070,492	△6,432,544
資 産 の 部 合 計	153,487,974	66,129,670	87,358,304	純 資 産 の 部 合 計	132,217,755	46,060,233	86,157,522
				負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	153,487,974	66,129,670	87,358,304

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－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 (㊸)）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 (㊹)）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

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	0	96,404,986	3,297,185	93,107,801
合計	0	96,404,986	3,297,185	93,107,801

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)	116,838,724	23,730,923	93,107,801
構築物	2,440,118	505,559	1,934,559
器具及び備品	6,234,044	3,948,711	2,285,333
有形リース資産	13,320,288	11,567,124	1,753,164
合計	138,833,174	39,752,317	99,080,857

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。
- ・無償借用をしていた以下の固定資産について当年度那覇市から無償譲渡があったため、「基本財産」へ計上している。
 - 建物（基本財産）
 - 所在地 那覇市樋川2丁目7番1号
 - 金額 81,283,202円(評価金額の算定方法：那覇市建物台帳より)
- ・基本財産及びその他の固定資産明細書期首帳簿価額及び貸借対照表前年度末残高15,121,784円差額について、以下の固定資産を建物に係る改修工事「その他固定資産」から「基本財産」へ振替によるものである。
 - ・建物（その他固定資産） 厨房改修工事 一期首帳簿価額 15,121,779円
 - ・建物（その他固定資産） 電気設備改修工事 一期首帳簿価額 1円
 - ・建物（その他固定資産） 自動火災報知設備改修工事 一期首帳簿価額 1円
 - ・建物（その他固定資産） 衛生器具設備改修工事 一期首帳簿価額 1円
 - ・建物（その他固定資産） 給湯排水設備改修工事 一期首帳簿価額 1円
 - ・建物（その他固定資産） 空調換気設備改修工事 一期首帳簿価額 1円

建物譲渡に係る処理について

R5.1.26に締結された建物譲渡仮契約書(地方自治法第96条第1項の規定による那覇市議会の決議があったときに本契約に切り替わる)および棟情報詳細(那覇市こども政策課より提供)に基づき、R5.4.1付け以下の処理を行った。

※令和5年3月17日那覇市議会議長同意

(令和5年度)

21年と1カ月経過

資産名称	取得年月日	耐用年数	償却率	取得価額	減価償却累計額	R5年度 期首帳簿価額
建物	H14.3.31	47	0.022	139,530,000	58,246,799	81,283,202
H13年度減価償却費		$139,530,000 \times 0.9 \times 0.022$		$2,762,694 \times 1\text{ヶ月} \div 12\text{ヶ月} =$		230,225
H14年度～R4年度		$139,530,000 \times 0.9 \times 0.022$		$2,762,694 \times 21\text{年} =$		58,016,574

(仕訳) 建物無償譲渡

借方	金額	貸方	金額
建物(基本財産)	81,283,202	施設整備等補助金収益	81,283,202
国庫補助金等特別積立金積立額	81,283,202	国庫補助金等特別積立金	81,283,202

(仕訳) 既存厨房改修工事ほか

借方	金額	貸方	金額
建物(基本財産)	15,121,784	建物(その他固定)	15,121,784

【耐用年数について】

建物耐用年数について中古資産の簡便法を適用し、R5.4.1付け以下の処理を行った。

(令和5年度)

21年と1カ月経過

※新定額法

資産名称	取得年月日	耐用年数	償却率	取得価額	減価償却累計額	R5年度 期首帳簿価額
建物	R5.4.1	30	0.034	81,283,202	0	81,283,202
見積耐用年数 法定耐用年数47年(564か月)						
$564\text{か月} - 253\text{か月} + (253\text{か月} \times 0.2) = 311\text{か月} + 50\text{か月} = 361\text{か月} = 30.08\text{年} \rightarrow 30\text{年}$ (1年未満の端数は切り捨て)						

棟 情 報 詳 細

所有者区分： 那覇市

施設コード	040100-0200	建物番号	000100	棟番号	180	所管所属	090100	子どもみらい部	子ども政策課	2階	816.00 m ²
会計名称	01 一般会計					H30/03/31	棟000180	システム更新		516 m ²	
分類	03 普通財産					H30/04/01	棟000180	誤認訂正		300 m ²	
施設名称	神原子ども園					H31/03/31	棟000180	減価償却			
所在地	900-0022 沖縄県那覇市樋川12丁目7-1 沖縄県那覇市										
登記	住居	登記年月日		登記番号							
取得	取得年月日	0 m ²	取得価格	139,530,000 円	平成 14年 3月31日						
現況	1 事務所 2 鉄筋コンクリート 90 その他	用途	11 飲食・園舎	階層構造	1 階層						
前所有者	所有権	現在価格	38,960,692 円								
住所(地番)											
事由											
年月日											
貸付先											
住所(地番)											
特帯種											
保蔵種別											
減価償却累計額			50,569,308 円		47 年						
					25 年						
<p>平成14年3月8日 改築により516平方となる</p> <p>平成19年4月1日 教育委員会施設管理課から子どもみらい部ことも政策課へ所管換え</p> <p>H30.3.31 公私連携幼保連携型認定こども園を設け、運営を行う社会福祉法人さくらに村し、施設の貸付を行うため用途廃止（行政財産→普通財産）。</p> <p>施設名称：神原幼稚園→神原こども園、施設用途：幼稚園→認定こども園</p> <p>H30.4.1 面積訂正（516㎡→816㎡）※こども政策課に確認済み</p>											
<p>総計 816.00 m²</p>											

建 物 台 帳

所有者区分： 那覇市

P. 1

施設コード	040100-0200	建物番号	000100	所管所属	090100	子どもみらい部	子ども政策課
会計名称	01 一般会計						
分類	03 普通財産						
施設名称	神原こども園						
住居	900-0022						
所在地	沖縄県那覇市樋川2丁目7-1 沖縄県那覇市						
施設用途	460 認定こども園						
総棟数	1棟	総面積	816.00 m ²				
総取得価格	139,530,000 円	√総現在価額	88,960,692 円				
関連土地番号							
園圃情報	電子資料：	無し	文書資料：	無し			
※参考：固定資産台帳システム移行前の取得価格 0円 平成14年3月8日 改築により516平方となる 平成19年4月1日 教育委員会施設管理課から子どもみらい部子ども政策課へ所管換え H30.3.31 公私連携幼保連携型認定こども園を設置・運営を行う社会福祉法人さくらに對し、施設の貸付を行うため用途廃止（行政財産→普通財産）。 施設名称：神原幼稚園→神原こども園、施設用途：幼稚園→認定こども園 H30.4.1 面積訂正（616m ² →816m ² ）※子ども政策課に権限済み							
備 考							
	建000100	システム更新	516.00 m ²	92,030,352 円			
	棟000180	システム更新	300.00 m ²				
	建000100	面積訂正					
	棟000180	面積訂正					
	建000100	減価償却					
	棟000180	減価償却		-3,069,660 円			