

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 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

(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	205,595,840	205,620,761	△24,921
	委託費収入	188,174,340	188,174,340	0
	利用者等利用料収入	3,248,000	3,444,300	△196,300
	利用者等利用料収入(公費)	0	171,000	△171,000
	利用者等利用料収入(一般)	3,248,000	3,273,300	△25,300
	その他の事業収入	14,173,500	14,002,121	171,379
	補助金事業収入(公費)	13,735,600	13,561,621	173,979
	補助金事業収入(一般)	437,900	440,500	△2,600
	経常経費寄附金収入	27,000	27,000	0
	経常経費寄附金収入	27,000	27,000	0
	受取利息配当金収入	65,600	66,183	△583
	受取利息配当金収入	65,600	66,183	△583
	その他の収入	2,592,600	2,600,241	△7,641
	受入研修費収入	20,000	20,000	0
	利用者等外給食費収入	2,275,500	2,276,750	△1,250
	雑収入	297,100	303,491	△6,391
	事業活動収入計(1)	208,281,040	208,314,185	△33,145
	活動に要する支出	人件費支出	178,493,300	178,043,508
役員報酬支出		513,000	433,226	79,774
職員給料支出		92,915,000	92,714,506	200,494
職員賞与支出		21,658,300	21,658,210	90
非常勤職員給与支出		36,855,000	36,685,856	169,144
退職給付支出		3,085,000	3,084,996	4
法定福利費支出		23,467,000	23,466,714	286
事業費支出		18,893,000	18,778,975	114,025
給食費支出		8,505,000	8,502,699	2,301
保健衛生費支出		303,000	277,774	25,226
保育材料費支出		1,126,000	1,054,733	71,267
水道光熱費支出		5,012,000	5,008,617	3,383
消耗器具備品費支出		1,910,000	1,907,136	2,864
保険料支出		262,000	262,000	0
賃借料支出		1,574,000	1,573,198	802
雑支出		201,000	192,818	8,182
事務費支出		8,460,104	8,292,232	167,872
福利厚生費支出		897,000	894,620	2,380
職員被服費支出		80,100	80,044	56
旅費交通費支出		31,000	30,580	420
研修研究費支出		262,000	251,720	10,280
事務消耗品費支出		294,000	262,328	31,672
修繕費支出		1,180,000	1,175,980	4,020
通信運搬費支出		285,000	263,117	21,883
会議費支出		20,000	16,507	3,493
業務委託費支出		1,637,500	1,626,080	11,420
手数料支出		1,035,000	1,031,176	3,824
保険料支出		165,600	114,580	51,020
土地・建物賃借料支出		1,156,404	1,156,404	0
租税公課支出		1,000	600	400
保守料支出		1,247,000	1,246,440	560
雑支出		168,500	142,056	26,444
支払利息支出	5,300	5,262	38	
支払利息支出	5,300	5,262	38	

さくら保育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)
	その他の支出	2,338,000	2,337,700	300
	利用者等外給食費支出	2,338,000	2,337,700	300
	事業活動支出計(2)	208,189,704	207,457,677	732,027
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	91,336	856,508	△765,172
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	180,000	170,500	9,500
	器具及び備品取得支出	180,000	170,500	9,500
	施設整備等支出計(5)	1,284,000	1,274,500	9,500
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,284,000	△1,274,500	△9,500
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	1,166,000	1,165,008	992
	退職給付引当資産取崩収入	1,166,000	1,165,008	992
	拠点区分間繰入金収入	509,000	508,100	900
	拠点区分間繰入金収入	509,000	508,100	900
	その他の活動による収入計(7)	1,675,000	1,673,108	1,892
	支出			
	積立資産支出	1,329,700	1,329,680	20
	退職給付引当資産支出	1,329,700	1,329,680	20
	その他の活動による支出	811,060	811,060	0
長期前払費用支出	811,060	811,060	0	
	その他の活動支出計(8)	2,140,760	2,140,740	20
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△465,760	△467,632	1,872
	予備費支出(10)	147,576	—	146,576
		△1,000		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△1,805,000	△885,624	△919,376
	前期末支払資金残高(12)	1,908,000	43,235,263	△41,327,263
	当期末支払資金残高(11)+(12)	103,000	42,349,639	△42,246,639

予備費支出△1,000円は、利用者等外給食費支出に充当使用した額である。

さくら保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 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	保育事業収益	205,620,761	209,669,439	△4,048,678
	委託費収益	188,174,340	189,926,450	△1,752,110
	利用者等利用料収益	3,444,300	4,183,790	△739,490
	利用者等利用料収益(公費)	171,000	196,800	△25,800
	利用者等利用料収益(一般)	3,273,300	3,986,990	△713,690
	その他の事業収益	14,002,121	15,559,199	△1,557,078
	補助金事業収益(公費)	13,561,621	15,080,999	△1,519,378
	補助金事業収益(一般)	440,500	478,200	△37,700
	経常経費寄附金収益	27,000	34,000	△7,000
	経常経費寄附金収益	27,000	34,000	△7,000
	その他の収益	228,988	0	228,988
	共済会退職共済金収益	228,988	0	228,988
	サービス活動収益計(1)	205,876,749	209,703,439	△3,826,690
サービス活動増減の部	人件費	177,564,218	165,395,489	12,168,729
	役員報酬	433,226	376,511	56,715
	職員給料	92,714,506	87,632,179	5,082,327
	職員賞与	16,392,724	16,468,172	△75,448
	賞与引当金繰入	5,881,806	6,525,768	△643,962
	非常勤職員給与	36,268,083	31,209,649	5,058,434
	退職給付費用	3,249,668	2,996,840	252,828
	法定福利費	22,624,205	20,186,370	2,437,835
	事業費	19,018,949	17,737,717	1,281,232
	給食費	8,502,699	8,096,159	406,540
	保健衛生費	277,774	400,994	△123,220
	保育材料費	1,054,733	963,520	91,213
	水道光熱費	5,008,617	4,907,176	101,441
	消耗器具備品費	1,907,136	1,572,518	334,618
	保険料	501,974	459,450	42,524
	賃借料	1,573,198	1,148,598	424,600
	雑費	192,818	189,302	3,516
	事務費	8,386,282	7,563,379	822,903
	福利厚生費	894,620	831,167	63,453
	職員被服費	80,044	65,120	14,924
	旅費交通費	30,580	28,640	1,940
	研修研究費	251,720	48,977	202,743
	事務消耗品費	262,328	905,857	△643,529
	修繕費	1,175,980	273,755	902,225
	通信運搬費	263,117	288,769	△25,652
	会議費	16,507	12,188	4,319
	業務委託費	1,626,080	1,499,850	126,230
	手数料	1,031,176	770,738	260,438
	保険料	114,580	110,880	3,700
	土地・建物賃借料	1,156,404	1,156,404	0
	租税公課	600	450	150
	保守料	1,340,490	1,395,534	△55,044
	雑費	142,056	175,050	△32,994
減価償却費	10,820,359	10,990,844	△170,485	
減価償却費	10,820,359	10,990,844	△170,485	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,234,268	△7,255,732	21,464	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,234,268	△7,255,732	21,464	
サービス活動費用計(2)	208,555,540	194,431,697	14,123,843	

さくら保育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)	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△2,678,791	15,271,742	△17,950,533	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	66,183	70,559	△4,376
		受取利息配当金収益	66,183	70,559	△4,376
		その他のサービス活動外収益	2,371,253	2,228,061	143,192
		受入研修費収益	20,000	54,075	△34,075
		利用者等外給食収益	2,276,750	2,137,000	139,750
		雑収益	74,503	36,986	37,517
		サービス活動外収益計(4)	2,437,436	2,298,620	138,816
	費 用	支払利息	5,262	5,814	△552
		支払利息	5,262	5,814	△552
		その他のサービス活動外費用	2,408,012	2,137,000	271,012
		利用者等外給食費	2,337,700	2,137,000	200,700
		雑損失	70,312	0	70,312
		サービス活動外費用計(5)	2,413,274	2,142,814	270,460
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	24,162	155,806	△131,644	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△2,654,629	15,427,548	△18,082,177	
特別増減の部	収 益	拠点区分間繰入金収益	508,100	145,330	362,770
		拠点区分間繰入金収益	508,100	145,330	362,770
		特別収益計(8)	508,100	145,330	362,770
	費 用	固定資産売却損・処分損	2	2	0
		器具及び備品売却損・処分損	2	2	0
		拠点区分間繰入金費用	0	75,000	△75,000
		拠点区分間繰入金費用	0	75,000	△75,000
	特別費用計(9)	2	75,002	△75,000	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	508,098	70,328	437,770	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△2,146,531	15,497,876	△17,644,407
繰越活動増減額の部	前期繰越活動増減差額(12)		48,422,754	45,504,878	2,917,876
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		46,276,223	61,002,754	△14,726,531
	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)		0	12,580,000	△12,580,000
	人件費積立金積立額		0	4,000,000	△4,000,000
	修繕積立金積立額		0	3,500,000	△3,500,000
	備品等購入積立金積立額		0	1,080,000	△1,080,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額		0	4,000,000	△4,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		46,276,223	48,422,754	△2,146,531	

さくら保育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	69,207,643	57,958,941	11,248,702	流 動 負 債	33,573,457	22,177,125	11,396,332
現 金 預 金	57,087,148	49,983,938	7,103,210	事 業 未 払 金	1,544,104	1,483,301	60,803
事 業 未 収 金	453,182	477,722	△24,540	1年以内返済予定 設備資金借入金	1,104,000	1,104,000	0
未 収 補 助 金	11,360,000	7,284,000	4,076,000	未 払 費 用	21,776,318	12,653,342	9,122,976
前 払 費 用	36,960	36,960	0	預 り 金	6,984	8,460	△1,476
1年以内長期前払費用	270,353	176,321	94,032	職 員 預 り 金	3,260,245	402,254	2,857,991
固 定 資 産	291,853,503	302,140,152	△10,286,649	賞 与 引 当 金	5,881,806	6,525,768	△643,962
基 本 財 産	200,800,988	210,485,429	△9,684,441	固 定 負 債	20,283,640	21,337,120	△1,053,480
建 物	200,800,988	210,485,429	△9,684,441	設 備 資 金 借 入 金	8,832,000	9,936,000	△1,104,000
そ の 他 の 固 定 資 産	91,052,515	91,654,723	△602,208	退 職 給 付 金 引 当 金	11,451,640	11,401,120	50,520
構 築 物	2,048,990	2,376,167	△327,177	負 債 の 部 合 計	53,857,097	43,514,245	10,342,852
器 具 及 び 備 品	1,898,990	2,607,545	△708,555	純 資 産 の 部			
退職給付引当資産	11,451,640	11,401,120	50,520	基 本 金	35,449,764	35,449,764	0
人件費積立資産	20,687,878	20,687,878	0	基 本 金	35,449,764	35,449,764	0
修繕積立資産	6,945,000	6,945,000	0	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	150,208,171	157,442,439	△7,234,268
備品等購入積立資産	7,080,000	7,080,000	0	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	150,208,171	157,442,439	△7,234,268
保育所施設・設備整備積立資産	35,395,230	35,395,230	0	そ の 他 の 積 立 金	75,269,891	75,269,891	0
建設積立資産	5,161,783	5,161,783	0	人 件 費 積 立 金	20,687,878	20,687,878	0
長期前払費用	383,004	0	383,004	修 繕 積 立 金	6,945,000	6,945,000	0
				備 品 等 購 入 積 立 金	7,080,000	7,080,000	0
				保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	35,395,230	35,395,230	0
				建 設 積 立 金	5,161,783	5,161,783	0
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	46,276,223	48,422,754	△2,146,531
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	46,276,223	48,422,754	△2,146,531
				(うち当期活動増減差額)	△2,146,531	15,497,876	△17,644,407
				純 資 産 の 部 合 計	307,204,049	316,584,848	△9,380,799
資 産 の 部 合 計	361,061,146	360,099,093	962,053	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	361,061,146	360,099,093	962,053

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）
- (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) 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	210,485,429	0	9,684,441	200,800,988
合計	210,485,429	0	9,684,441	200,800,988

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） 200,800,988 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） 9,936,000 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	105,865,948	200,800,988
構築物	5,578,500	3,529,510	2,048,990
器具及び備品	33,407,366	31,508,376	1,898,990
合計	345,652,802	140,903,834	204,748,968

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。

・期首帳簿価額の修正

平成30年10月24日の取得の資産について、令和5年4月1日に下記仕訳を計上している。

クリエイティブワゴン（整理棚）

雑損失／器具及び備品 70,312円（過年度減価償却費分）