

令和6年度

# 拠点区分計算書類

令和 6年 4月 1日  
令和 7年 3月 31日

法人名 玉城福社会  
拠点区分名 室川保育園拠点区分

室川保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	145,614,600	145,406,440	208,160
	委託費収入	128,830,000	128,832,140	△2,140
	利用者等利用料収入	750,000	790,000	△40,000
	利用者等利用料収入(一般)	750,000	790,000	△40,000
	その他の事業収入	16,034,600	15,784,300	250,300
	補助金事業収入(公費)	13,773,600	13,496,800	276,800
	補助金事業収入(一般)	1,938,000	1,964,500	△26,500
	その他の事業収入	323,000	323,000	0
	受取利息配当金収入	22,000	58,961	△36,961
	受取利息配当金収入	22,000	58,961	△36,961
	その他の収入	1,553,000	1,538,325	14,675
	受入研修費収入	5,000	5,000	0
	利用者等外給食費収入	1,530,000	1,523,950	6,050
	雑収入	18,000	9,375	8,625
事業活動収入計(1)	147,189,600	147,003,726	185,874	
活動に要する支出	人件費支出	117,271,500	116,859,485	412,015
	職員給料支出	38,900,000	38,895,052	4,948
	職員賞与支出	26,700,000	26,583,550	116,450
	非常勤職員給与支出	36,800,000	36,662,140	137,860
	退職給付支出	1,001,500	1,001,000	500
	法定福利費支出	13,870,000	13,717,743	152,257
	事業費支出	15,743,100	14,910,178	832,922
	給食費支出	8,223,000	8,027,413	195,587
	保健衛生費支出	180,000	91,730	88,270
	保育材料費支出	827,100	725,613	101,487
	水道光熱費支出	3,937,000	3,820,735	116,265
	燃料費支出	93,000	87,361	5,639
	消耗器具備品費支出	1,580,000	1,381,383	198,617
	保険料支出	331,000	309,120	21,880
	賃借料支出	259,000	258,060	940
	車輛費支出	266,000	165,691	100,309
	雑支出	47,000	43,072	3,928
	事務費支出	7,495,900	7,220,007	275,893
	福利厚生費支出	512,000	460,062	51,938
	研修研究費支出	603,400	592,468	10,932
	事務消耗品費支出	695,000	674,969	20,031
	印刷製本費支出	370,000	349,751	20,249
	修繕費支出	1,228,000	1,179,563	48,437
	通信運搬費支出	490,000	453,094	36,906
	会議費支出	40,000	13,800	26,200
	業務委託費支出	1,599,000	1,590,600	8,400
	手数料支出	585,000	557,666	27,334
土地・建物賃借料支出	907,000	906,240	760	
租税公課支出	73,500	52,700	20,800	
保守料支出	218,000	215,539	241	
雑支出	177,000	173,555	3,445	
その他の支出	1,531,100	1,525,050	6,050	
利用者等外給食費支出	1,530,000	1,523,950	6,050	
雑支出	1,100	1,100	0	
事業活動支出計(2)	142,041,600	140,514,720	1,526,880	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,148,000	6,489,006	△1,341,006	

## 室川保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
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	1,200,000	1,199,200	800
		器具及び備品取得支出	1,200,000	1,199,200	800
		施設整備等支出計(5)	1,200,000	1,199,200	800
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△1,200,000	△1,199,200	△800	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入計(7)	0	0	0	
	支出	積立資産支出	4,168,000	4,167,760	240
		退職給付引当資産支出	668,000	667,760	240
		保育所施設・設備整備積立資産支出	3,500,000	3,500,000	0
		その他の活動による支出	283,000	282,840	160
		長期前払費用支出	283,000	282,840	160
その他の活動支出計(8)	4,451,000	4,450,600	400		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△4,451,000	△4,450,600	△400	
予備費支出(10)		297,000	—	297,000	
		0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△800,000	839,206	△1,639,206	
前期末支払資金残高(12)		800,000	28,293,477	△27,493,477	
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	29,132,683	△29,132,683	

室川保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	145,406,440	130,370,810	15,035,630
	委託費収益	128,832,140	115,382,360	13,449,780
	利用者等利用料収益	790,000	1,045,000	△255,000
	利用者等利用料収益(一般)	790,000	1,045,000	△255,000
	その他の事業収益	15,784,300	13,943,450	1,840,850
	補助金事業収益(公費)	13,496,800	11,514,500	1,982,300
	補助金事業収益(一般)	1,964,500	2,077,950	△113,450
	その他の事業収益	323,000	351,000	△28,000
	サービス活動収益計(1)	145,406,440	130,370,810	15,035,630
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	117,095,912	107,286,331	9,809,581
	職員給料	38,895,052	31,098,439	7,796,613
	職員賞与	22,801,781	14,992,608	7,809,173
	賞与引当金繰入	5,374,908	5,847,486	△472,578
	非常勤職員給与	35,388,973	41,698,667	△6,309,694
	退職給付費用	1,668,760	1,469,840	198,920
	法定福利費	12,966,438	12,179,291	787,147
	事業費	14,996,601	13,556,999	1,439,602
	給食費	8,027,413	7,162,378	865,035
	保健衛生費	91,730	72,756	18,974
	保育材料費	725,613	426,349	299,264
	水道光熱費	3,820,735	3,229,706	591,029
	燃料費	87,361	68,754	18,607
	消耗器具備品費	1,381,383	1,512,523	△131,140
	保険料	395,543	426,260	△30,717
	賃借料	258,060	258,060	0
	車両費	165,691	380,213	△214,522
	雑費	43,072	20,000	23,072
	事務費	7,223,491	5,954,916	1,268,575
	福利厚生費	460,062	498,754	△38,692
	職員被服費	0	5,500	△5,500
	研修研究費	592,468	507,288	85,180
	事務消耗品費	674,969	461,797	213,172
	印刷製本費	349,751	332,385	17,366
	修繕費	1,179,563	384,050	795,513
	通信運搬費	453,094	472,514	△19,420
	会議費	13,800	27,245	△13,445
	業務委託費	1,590,600	1,458,600	132,000
	手数料	557,666	471,300	86,366
	土地・建物賃借料	906,240	786,240	120,000
	租税公課	52,700	89,300	△36,600
	保守料	219,023	296,278	△77,255
雑費	173,555	163,665	9,890	
減価償却費	3,529,257	3,640,399	△111,142	
減価償却費	3,529,257	3,640,399	△111,142	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,385,556	△1,385,556	0	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,385,556	△1,385,556	0	
	サービス活動費用計(2)	141,459,705	129,053,089	12,406,616
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,946,735	1,317,721	2,629,014
サ ー ビ ス 活 動 外 収 益	受取利息配当金収益	58,961	968	57,993
	受取利息配当金収益	58,961	968	57,993
	その他のサービス活動外収益	1,538,325	1,678,038	△139,713

## 室川保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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)	
ス 活 動 外 増 減 の 部	益	受入研修費収益	5,000	32,000	△27,000
		利用者等外給食収益	1,523,950	1,539,950	△16,000
		雑収益	9,375	106,088	△96,713
		サービス活動外収益計(4)	1,597,286	1,679,006	△81,720
	費	その他のサービス活動外費用	1,525,050	1,539,950	△14,900
	用	利用者等外給食費	1,523,950	1,539,950	△16,000
		雑損失	1,100	0	1,100
		サービス活動外費用計(5)	1,525,050	1,539,950	△14,900
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	72,236	139,056	△66,820	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		4,018,971	1,456,777	2,562,194	
特 別 増 減 の 部	収	その他の特別収益	41,245	0	41,245
	益	賞与引当金戻入益	41,245	0	41,245
		特別収益計(8)	41,245	0	41,245
	費	固定資産売却損・処分損	2	4	△2
		器具及び備品売却損・処分損	2	4	△2
	用	拠点区分間繰入金費用	0	3,000,000	△3,000,000
		拠点区分間繰入金費用	0	3,000,000	△3,000,000
		特別費用計(9)	2	3,000,004	△3,000,002
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	41,243	△3,000,004	3,041,247	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		4,060,214	△1,543,227	5,603,441	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部		前期繰越活動増減差額(12)	46,146,784	51,990,011	△5,843,227
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	50,206,998	50,446,784	△239,786
		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)	3,500,000	4,300,000	△800,000
		人件費積立金積立額	0	3,300,000	△3,300,000
		備品等購入積立金積立額	0	1,000,000	△1,000,000
		保育所施設・設備整備積立金積立額	3,500,000	0	3,500,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	46,706,998	46,146,784	560,214	

室川保育園拠点区分貸借対照表

令和 7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	60,406,643	52,012,900	8,393,743	流 動 負 債	36,554,588	29,563,425	6,991,163
現 金 預 金	49,136,054	44,350,693	4,785,361	事 業 未 払 金	2,018,922	1,805,096	213,826
事 業 未 収 金	9,691,629	6,387,279	3,304,350	未 払 費 用	29,148,616	21,283,823	7,864,793
未 収 金	10,200	0	10,200	預 り 金	2,042	22,600	△20,558
未 収 補 助 金	1,381,400	1,183,200	198,200	職 員 預 り 金	10,100	604,420	△594,320
前 払 金	0	3,564	△3,564	賞 与 引 当 金	5,374,908	5,847,486	△472,578
前 払 費 用	93,080	84,680	8,400	固 定 負 債	10,289,000	9,621,240	667,760
1年以内長期前払費用	94,280	3,484	90,796	退 職 給 付 金	10,289,000	9,621,240	667,760
固 定 資 産	152,425,477	150,485,639	1,939,838	引 当 金			
基 本 財 産	66,290,888	68,814,530	△2,523,642	負 債 の 部 合 計	46,843,588	39,184,665	7,658,923
土 地	24,750,000	24,750,000	0	純 資 産 の 部			
建 物	41,540,888	44,064,530	△2,523,642	基 本 金	25,558,000	25,558,000	0
そ の 他 の 固 定 資 産	86,134,589	81,671,109	4,463,480	基 本 金	25,558,000	25,558,000	0
建 物	979,942	1,003,719	△23,777	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	22,089,201	23,474,757	△1,385,556
構 築 物	1,115,450	1,272,405	△156,955	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	22,089,201	23,474,757	△1,385,556
車 輛 運 搬 具	25,422	127,088	△101,666	そ の 他 の 積 立 金	71,634,333	68,134,333	3,500,000
器 具 及 び 備 品	1,988,305	1,497,324	490,981	人 件 費 積 立 金	23,210,000	23,210,000	0
ソ フ ト ウ ェ ア	0	15,000	△15,000	修 繕 積 立 金	12,839,700	12,839,700	0
退 職 給 付 引 当 資 産	10,289,000	9,621,240	667,760	備 品 等 購 入 積 立 金	2,084,633	2,084,633	0
人 件 費 積 立 資 産	23,210,000	23,210,000	0	保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	33,500,000	30,000,000	3,500,000
修 繕 積 立 資 産	12,839,700	12,839,700	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	46,706,998	46,146,784	560,214
備 品 等 購 入 積 立 資 産	2,084,633	2,084,633	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	46,706,998	46,146,784	560,214
保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 資 産	33,500,000	30,000,000	3,500,000	(うち当期活動増減差額)	4,060,214	△1,543,227	5,603,441
長 期 前 払 費 用	102,137	0	102,137	純 資 産 の 部 合 計	165,988,532	163,313,874	2,674,658
資 産 の 部 合 計	212,832,120	202,498,539	10,333,581	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	212,832,120	202,498,539	10,333,581

## 計算書類に対する注記

(室川保育園拠点区分)

### 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
- ・上記以外の有価証券で時価のないもの一総平均法に基づく原価法

#### (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の退職金支給に備えるため、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等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 室川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) 室川保育園拠点区分資金収支明細書（別紙3(㊸)）
- (3) 室川保育園拠点区分事業活動明細書（別紙3(㊹)）は省略している。
- (4) 室川保育園拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ア 室川保育園サービス区分
  - イ 室川学童クラブサービス区分

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
土地	24,750,000	0	0	24,750,000
建物	44,064,530	0	2,523,642	41,540,888
合 計	68,814,530	0	2,523,642	66,290,888

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）	145,038,183	103,497,295	41,540,888
建物	1,896,060	916,118	979,942
構築物	5,737,456	4,622,006	1,115,450
車輛運搬具	3,622,727	3,597,305	25,422
器具及び備品	26,144,145	24,155,840	1,988,305
合 計	182,438,571	136,788,564	45,650,007

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の 当期末残高
事業未収金	9,691,629	0	9,691,629
未収金	10,200	0	10,200
未収補助金	1,381,400	0	1,381,400
合 計	11,083,229	0	11,083,229

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）勘定にて下記ア・イが混在することになる。

ア. 支払資金たる前払費用

イ. 支払資金から除かれる前払費用

計算書類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。