

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 でいご保育園拠点区分

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

でいご保育園拠点区分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)
事業活動による収入支	保育事業収入	164,835,450	164,356,790	478,660
	委託費収入	135,940,000	135,938,020	1,980
	利用者等利用料収入	1,345,000	1,330,000	15,000
	利用者等利用料収入(一般)	1,345,000	1,330,000	15,000
	その他の事業収入	27,550,450	27,088,770	461,680
	補助金事業収入(公費)	22,154,400	21,693,970	460,430
	補助金事業収入(一般)	4,323,000	4,346,950	△23,950
	その他の事業収入	1,073,050	1,047,850	25,200
	受取利息配当金収入	153,000	189,384	△36,384
	受取利息配当金収入	153,000	189,384	△36,384
	その他の収入	2,163,000	2,170,800	△7,800
	受入研修費収入	44,000	54,000	△10,000
	利用者等外給食費収入	2,119,000	2,116,800	2,200
	事業活動収入計(1)	167,151,450	166,716,974	434,476
	人件費支出	140,888,250	140,040,797	847,453
	役員報酬支出	340,000	340,000	0
	職員給料支出	34,100,000	33,999,710	100,290
	職員賞与支出	21,000,000	20,685,237	314,763
	非常勤職員給与支出	65,686,000	65,552,906	133,094
	退職給付支出	1,559,500	1,558,684	816
	法定福利費支出	18,202,750	17,904,260	298,490
	事業費支出	18,754,200	18,211,273	542,927
	給食費支出	9,073,050	8,938,546	134,504
	保健衛生費支出	127,000	93,115	33,885
	保育材料費支出	1,230,000	1,108,793	121,207
	水道光熱費支出	4,057,150	3,983,104	74,046
	燃料費支出	234,000	201,960	32,040
	消耗器具備品費支出	2,408,000	2,277,760	130,240
	保険料支出	410,000	404,760	5,240
	賃借料支出	735,000	734,088	912
	車輛費支出	405,000	399,115	5,885
	雑支出	75,000	70,032	4,968
	事務費支出	7,088,000	6,622,025	465,975
	福利厚生費支出	624,000	550,134	73,866
	職員被服費支出	110,000	108,360	1,640
	研修研究費支出	342,000	296,624	45,376
	事務消耗品費支出	339,000	336,602	2,398
	印刷製本費支出	205,000	201,437	3,563
	修繕費支出	337,000	177,430	159,570
	通信運搬費支出	545,000	516,521	28,479
	会議費支出	75,000	69,011	5,989
	業務委託費支出	1,825,000	1,821,600	3,400
	手数料支出	672,000	631,116	40,884
	土地・建物賃借料支出	1,274,000	1,201,200	72,800
	租税公課支出	105,000	103,700	1,300
	保守料支出	415,000	413,600	1,400
	雑支出	220,000	194,690	25,310
	支払利息支出	13,000	12,150	850
	支払利息支出	13,000	12,150	850
	その他の支出	2,119,000	2,116,800	2,200
	利用者等外給食費支出	2,119,000	2,116,800	2,200

でいご保育園拠点区分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)
		事業活動支出計(2)	168,862,450	167,003,045	1,859,405
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△1,711,000	△286,071	△1,424,929
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	2,000,000	2,000,000	0
		施設整備等補助金収入	2,000,000	2,000,000	0
		施設整備等収入計(4)	2,000,000	2,000,000	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出	2,000,000	2,000,000	0
		設備資金借入金元金償還支出	2,000,000	2,000,000	0
		固定資産取得支出	2,345,000	2,345,000	0
		建物取得支出	2,145,000	2,145,000	0
		器具及び備品取得支出	200,000	200,000	0
		施設整備等支出計(5)	4,345,000	4,345,000	0
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,345,000	△2,345,000	0
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	2,930,000	1,439,184	1,490,816
		退職給付引当資産取崩収入	240,000	239,184	816
		人件費積立資産取崩収入	2,300,000	1,000,000	1,300,000
		修繕積立資産取崩収入	190,000	0	190,000
		備品等購入積立資産取崩収入	200,000	200,000	0
		その他の活動による収入計(7)	2,930,000	1,439,184	1,490,816
	支出	積立資産支出	619,000	544,800	74,200
		退職給付引当資産支出	619,000	544,800	74,200
		その他の活動支出計(8)	619,000	544,800	74,200
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		2,311,000	894,384	1,416,616	
予備費支出(10)		255,000 0	—	255,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△2,000,000	△1,736,687	△263,313	
前期末支払資金残高(12)			2,000,000	17,572,715	△15,572,715
当期末支払資金残高(11)+(12)		0	15,836,028	△15,836,028	

でいご保育園拠点区分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	164,356,790	147,174,800	17,181,990
	委託費収益	135,938,020	123,213,150	12,724,870
	利用者等利用料収益	1,330,000	1,767,000	△437,000
	利用者等利用料収益(一般)	1,330,000	1,767,000	△437,000
	その他の事業収益	27,088,770	22,194,650	4,894,120
	補助金事業収益(公費)	21,693,970	16,631,000	5,062,970
	補助金事業収益(一般)	4,346,950	4,552,500	△205,550
	その他の事業収益	1,047,850	1,011,150	36,700
	その他の収益	0	11,704	△11,704
	共済会退職共済金収益	0	11,704	△11,704
	サービス活動収益計(1)	164,356,790	147,186,504	17,170,286
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	139,569,855	129,881,583	9,688,272
	役員報酬	340,000	268,000	72,000
	職員給料	33,999,710	38,813,806	△4,814,096
	職員賞与	17,381,344	14,280,533	3,100,811
	賞与引当金繰入	5,549,113	6,808,428	△1,259,315
	非常勤職員給与	63,409,242	51,149,202	12,260,040
	退職給付費用	1,864,300	1,875,944	△11,644
	法定福利費	17,026,146	16,685,670	340,476
	事業費	18,387,470	17,774,906	612,564
	給食費	8,938,546	8,541,294	397,252
	保健衛生費	93,115	285,052	△191,937
	保育材料費	1,108,793	672,299	436,494
	水道光熱費	3,983,104	3,636,369	346,735
	燃料費	201,960	225,822	△23,862
	消耗器具備品費	2,277,760	2,616,388	△338,628
	保険料	580,957	571,098	9,859
	賃借料	734,088	670,404	63,684
	車輛費	399,115	488,453	△89,338
	雑費	70,032	67,727	2,305
	事務費	6,622,025	6,806,626	△184,601
	福利厚生費	550,134	606,590	△56,456
	職員被服費	108,360	75,495	32,865
	研修研究費	296,624	323,278	△26,654
	事務消耗品費	336,602	271,995	64,607
	印刷製本費	201,437	197,841	3,596
	修繕費	177,430	541,850	△364,420
	通信運搬費	516,521	512,722	3,799
	会議費	69,011	43,750	25,261
	業務委託費	1,821,600	1,824,139	△2,539
	手数料	631,116	534,606	96,510
	土地・建物賃借料	1,201,200	1,143,600	57,600
	租税公課	103,700	117,200	△13,500
	保守料	413,600	401,830	11,770
	雑費	194,690	211,730	△17,040
	減価償却費	6,534,448	6,774,991	△240,543
	減価償却費	6,534,448	6,774,991	△240,543
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,943,055	△2,909,722	△33,333
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,943,055	△2,909,722	△33,333
	サービス活動費用計(2)	168,170,743	158,328,384	9,842,359
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△3,813,953	△11,141,880	7,327,927

でいご保育園拠点区分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)
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	189,384	915	188,469
		受取利息配当金収益	189,384	915	188,469
		その他のサービス活動外収益	2,170,800	2,094,000	76,800
		受入研修費収益	54,000	22,000	32,000
		利用者等外給食収益	2,116,800	2,072,000	44,800
		サービス活動外収益計(4)	2,360,184	2,094,915	265,269
	費 用	支払利息	12,150	20,250	△8,100
		支払利息	12,150	20,250	△8,100
		その他のサービス活動外費用	2,116,800	2,072,000	44,800
		利用者等外給食費	2,116,800	2,072,000	44,800
		サービス活動外費用計(5)	2,128,950	2,092,250	36,700
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		231,234	2,665
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△3,582,719	△11,139,215	7,556,496
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	2,000,000	0	2,000,000
		施設整備等補助金収益	2,000,000	0	2,000,000
		拠点区分間繰入金収益	0	4,500,000	△4,500,000
		拠点区分間繰入金収益	0	4,500,000	△4,500,000
		その他の特別収益	482,757	0	482,757
		賞与引当金戻入益	482,757	0	482,757
		特別収益計(8)	2,482,757	4,500,000	△2,017,243
	費 用	固定資産売却損・処分損	836,688	0	836,688
		建物売却損・処分損	836,680	0	836,680
		器具及び備品売却損・処分損	7	0	7
		構築物売却損・処分損	1	0	1
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,000,000	0	2,000,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,000,000	0	2,000,000
		特別費用計(9)	2,836,688	0	2,836,688
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△353,931	4,500,000	△4,853,931
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△3,936,650	△6,639,215	2,702,565
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		37,747,468	38,989,683	△1,242,215
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		33,810,818	32,350,468	1,460,350
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		1,200,000	5,397,000	△4,197,000
	人件費積立金取崩額		1,000,000	4,920,000	△3,920,000
	修繕積立金取崩額		0	279,000	△279,000
	備品等購入積立金取崩額		200,000	198,000	2,000
	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)		35,010,818	37,747,468	△2,736,650

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）
でいご保育園拠点区分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	50,732,600	42,858,273	7,874,327	流 動 負 債	42,269,489	33,917,789	8,351,700
現 金 預 金	36,709,497	34,826,859	1,882,638	事 業 未 払 金	2,075,375	1,972,539	102,836
事 業 未 収 金	10,792,280	5,947,460	4,844,820	そ の 他 の 未 払 金	0	199,980	△199,980
未 収 補 助 金	2,661,270	1,523,600	1,137,670	1 年 以 内 返 済 予 定 設 備 資 金 借 入 金	2,000,000	2,000,000	0
前 払 費 用	393,357	384,157	9,200	未 払 費 用	32,638,024	22,008,978	10,629,046
1年以内長期前払費用	176,196	176,197	△1	預 り 金	6,977	13,473	△6,496
固 定 資 産	207,311,099	213,475,351	△6,164,252	職 員 預 り 金	0	914,391	△914,391
基 本 財 産	103,336,758	107,513,868	△4,177,110	賞 与 引 当 金	5,549,113	6,808,428	△1,259,315
土 地	7,700,000	7,700,000	0	固 定 負 債	7,524,120	9,286,040	△1,761,920
建 物	95,636,758	99,813,868	△4,177,110	設 備 資 金 借 入 金	0	2,000,000	△2,000,000
そ の 他 の 固 定 資 産	103,974,341	105,961,483	△1,987,142	退 職 給 付 引 当 金	7,524,120	7,286,040	238,080
建 物	3,749,726	1,680,036	2,069,690	負 債 の 部 合 計	49,793,609	43,203,829	6,589,780
構 築 物	749,589	874,703	△125,114	純 資 産 の 部			
車 輛 運 搬 具	303,780	1,093,263	△789,483	基 本 金	17,084,630	17,084,630	0
器 具 及 び 備 品	5,512,106	7,502,891	△1,990,785	基 本 金	17,084,630	17,084,630	0
権 利	9,800	9,800	0	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	70,100,051	71,043,106	△943,055
ソ フ ト ウ ェ ア	0	13,334	△13,334	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	70,100,051	71,043,106	△943,055
退職給付引当資産	7,524,120	7,286,040	238,080	そ の 他 の 積 立 金	86,054,591	87,254,591	△1,200,000
人件費積立資産	3,997,000	4,997,000	△1,000,000	人 件 費 積 立 金	3,997,000	4,997,000	△1,000,000
修繕積立資産	22,616,403	22,616,403	0	修 繕 積 立 金	22,616,403	22,616,403	0
備品等購入積立資産	590,763	790,763	△200,000	備 品 等 購 入 積 立 金	590,763	790,763	△200,000
保育所施設・設備整備積立資産	58,850,425	58,850,425	0	保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	58,850,425	58,850,425	0
長期前払費用	70,629	246,825	△176,196	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	35,010,818	37,747,468	△2,736,650
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	35,010,818	37,747,468	△2,736,650
				(うち当期活動増減差額)	△3,936,650	△6,639,215	2,702,565
				純 資 産 の 部 合 計	208,250,090	213,129,795	△4,879,705
資 産 の 部 合 計	258,043,699	256,333,624	1,710,075	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	258,043,699	256,333,624	1,710,075

計算書類に対する注記

(でいご保育園拠点区分)

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
- ・上記以外の有価証券で時価のないもの－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－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) でいご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) でいご保育園拠点区分資金収支明細書（別紙3(⑩)）
- (3) でいご保育園拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑪)）は省略している。
- (4) でいご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. でいご保育園サービス区分
 - ウ. でいご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	7,700,000	0	0	7,700,000
建物	99,813,868	0	4,177,110	95,636,758
合 計	107,513,868	0	4,177,110	103,336,758

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。

土地(基本財産)	7,700,000円
建物(基本財産)	95,636,758円
計	103,336,758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年以内返済予定額を含む) 2,000,000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)	216,721,318	121,084,560	95,636,758
建物	4,143,000	393,274	3,749,726
構築物	3,547,400	2,797,811	749,589
車輛運搬具	7,364,527	7,060,747	303,780
器具及び備品	36,096,170	30,584,064	5,512,106
合 計	267,872,415	161,920,456	105,951,959

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	10,792,280	0	10,792,280
未収補助金	2,661,270	0	2,661,270
合 計	13,453,550	0	13,453,550

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

1 1. 重要な後発事象

該当なし

1 2. 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。