

令和3年度

令和 3 年 4 月 1 日から
令和 4 年 3 月 3 1 日まで

計算書類

京都府京都市右京区嵯峨大覚寺門前堂ノ前町
22番地の21・22番地の22

社会福祉法人 うぐいす会

法人単位資金収支計算書

(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)	備考
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	[202,550,000]	[197,011,617]	[5,538,383]	
	受取利息配当金収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の収入	[920,000]	[840,533]	[79,467]	
	事業活動収入計 (1)	[203,470,000]	[197,852,150]	[5,617,850]	
	支出				
人件費支出	[144,100,000]	[142,853,604]	[1,246,396]		
事業費支出	[18,240,000]	[17,560,651]	[679,349]		
事務費支出	[12,680,000]	[11,726,964]	[953,036]		
その他の支出	[550,000]	[575,922]	[△ 25,922]		
事業活動支出計 (2)	[175,570,000]	[172,717,141]	[2,852,859]		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	[27,900,000]	[25,135,009]	[2,764,991]		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	[1,000,000]	[2,029,000]	[△ 1,029,000]	
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	
	設備資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	固定資産売却収入	[230,000]	[230,000]	[0]	
	その他の施設整備等による収入	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等収入計 (4)	[1,230,000]	[2,259,000]	[△ 1,029,000]	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	固定資産取得支出	[111,600,000]	[111,329,760]	[270,240]	
	固定資産除却・廃棄支出	[0]	[0]	[0]	
ファイナンス・リース債務の返済支出	[0]	[0]	[0]		
その他の施設整備等による支出	[0]	[0]	[0]		
施設整備等支出計 (5)	[111,600,000]	[111,329,760]	[270,240]		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	[△ 110,370,000]	[△ 109,070,760]	[△ 1,299,240]		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]	
	積立資産取崩収入	[88,650,000]	[88,605,986]	[44,014]	
	その他の活動収入計 (7)	[88,650,000]	[88,605,986]	[44,014]	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金支出	[0]	[0]	[0]	
投資有価証券取得支出	[0]	[0]	[0]		
積立資産支出	[0]	[0]	[0]		
その他の活動支出計 (8)	[0]	[0]	[0]		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	[88,650,000]	[88,605,986]	[44,014]		
予備費支出 (10)	[0]	[0]	[0]		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	[6,180,000]	[4,670,235]	[1,509,765]		
前期末支払資金残高 (12)	20,501,270	20,501,270	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	[26,681,270]	[25,171,505]	[1,509,765]		

うぐいす保育園拠点区分 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)	備考
収入	保育事業収入	[202,550,000]	[197,011,617]	[5,538,383]	
	委託費収入	160,000,000	156,531,020	3,468,980	
	委託費収入	160,000,000	156,531,020	3,468,980	
	利用者等利用料収入	9,050,000	8,180,454	869,546	
	利用者等利用料収入(公費)	300,000	227,951	72,049	
	利用者等利用料収入(一般)	8,750,000	7,952,503	797,497	
	その他の事業収入	33,500,000	32,300,143	1,199,857	
	補助金事業収入(公費)	33,200,000	32,164,943	1,035,057	
	補助金事業収入(一般)	300,000	135,200	164,800	
	受取利息配当金収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の収入	[920,000]	[840,533]	[79,467]	
	受入研修費収入	70,000	33,000	37,000	
	利用者等外給食費収入	600,000	576,222	23,778	
	雑収入	250,000	231,311	18,689	
事業活動収入計(1)	[203,470,000]	[197,852,150]	[5,617,850]		
事業活動による支出	人件費支出	[144,100,000]	[142,853,604]	[1,246,396]	
	職員給料支出	76,500,000	76,341,509	158,491	
	職員賞与支出	32,000,000	31,203,504	796,496	
	非常勤職員給与支出	17,000,000	16,828,165	171,835	
	派遣職員費支出	2,000,000	1,989,456	10,544	
	退職給付支出	2,500,000	2,455,128	44,872	
	法定福利費支出	14,100,000	14,035,842	64,158	
	事業費支出	[18,240,000]	[17,560,651]	[679,349]	
	給食費支出	7,000,000	6,871,488	128,512	
	保健衛生費支出	1,000,000	948,106	51,894	
	保育材料費支出	3,000,000	2,940,403	59,597	
	水道光熱費支出	1,100,000	1,070,190	29,810	
	消耗器具備品費支出	1,100,000	1,018,883	81,117	
	保険料支出	1,000,000	825,637	174,363	
	車輛費支出	4,000,000	3,849,561	150,439	
	雑支出	40,000	36,383	3,617	
	事務費支出	[12,680,000]	[11,726,964]	[953,036]	
	福利厚生費支出	400,000	338,863	61,137	
	旅費交通費支出	50,000	29,480	20,520	
	研修研究費支出	50,000	36,690	13,310	
	事務消耗品費支出	2,100,000	2,001,107	98,893	
	修繕費支出	700,000	620,830	79,170	
	通信運搬費支出	900,000	849,771	50,229	
	業務委託費支出	2,200,000	1,750,063	449,937	
	手数料支出	3,000,000	2,964,132	35,868	
	土地・建物賃借料支出	2,160,000	2,160,000	0	
	租税公課支出	20,000	15,000	5,000	
	保守料支出	200,000	137,500	62,500	
	雑支出	900,000	823,528	76,472	
	その他の支出	[550,000]	[575,922]	[△ 25,922]	
	利用者等外給食費支出	550,000	575,922	△ 25,922	
	事業活動支出計(2)	[175,570,000]	[172,717,141]	[2,852,859]	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[27,900,000]	[25,135,009]	[2,764,991]	

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[1,000,000]	[2,029,000]	[△ 1,029,000]	
	施設整備等補助金収入	1,000,000	2,029,000	△ 1,029,000	
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	
	設備資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	固定資産売却収入	[230,000]	[230,000]	[0]	
	車両運搬具売却収入	230,000	230,000	0	
	その他の施設整備等による収入	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等収入計 (4)	[1,230,000]	[2,259,000]	[△ 1,029,000]	
	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	固定資産取得支出	[111,600,000]	[111,329,760]	[270,240]	
土地取得支出	88,500,000	88,490,986	9,014		
建物取得支出	3,600,000	3,597,000	3,000		
構築物取得支出	2,000,000	1,980,000	20,000		
車両運搬具取得支出	16,000,000	15,842,774	157,226		
器具及び備品取得支出	1,500,000	1,419,000	81,000		
固定資産除却・廃棄支出	[0]	[0]	[0]		
ファイナンス・リース債務の返済支出	[0]	[0]	[0]		
その他の施設整備等による支出	[0]	[0]	[0]		
施設整備等支出計 (5)	[111,600,000]	[111,329,760]	[270,240]		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	[△ 110,370,000]	[△ 109,070,760]	[△ 1,299,240]		
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]	
	積立資産取崩収入	[88,650,000]	[88,605,986]	[44,014]	
	保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	88,650,000	88,605,986	44,014	
	その他の活動収入計 (7)	[88,650,000]	[88,605,986]	[44,014]	
その他の活動による支出	長期運営資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金支出	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券取得支出	[0]	[0]	[0]	
	積立資産支出	[0]	[0]	[0]	
	その他の活動支出計 (8)	[0]	[0]	[0]	
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	[88,650,000]	[88,605,986]	[44,014]		
予備費支出 (10)	[0]		[0]		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	[6,180,000]	[4,670,235]	[1,509,765]		
前期末支払資金残高 (12)	20,501,270	20,501,270	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	[26,681,270]	[25,171,505]	[1,509,765]		

法人単位事業活動計算書

(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	収益			
	保育事業収益	[197,011,617]	[198,748,388]	[△ 1,736,771]
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
	サービス活動収益計 (1)	[197,011,617]	[198,748,388]	[△ 1,736,771]
	費用			
	人件費	[142,551,604]	[137,596,261]	[4,955,343]
	事業費	[17,560,651]	[16,975,879]	[584,772]
	事務費	[11,726,964]	[13,678,361]	[△ 1,951,397]
	減価償却費	[9,759,472]	[8,411,691]	[1,347,781]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 2,227,003]	[△ 2,531,215]	[304,212]
サービス活動費用計 (2)	[179,371,688]	[174,130,977]	[5,240,711]	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	[17,639,929]	[24,617,411]	[△ 6,977,482]	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	[0]	[0]	[0]
	有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	積立資産評価益	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外収益	[840,533]	[560,200]	[280,333]
	サービス活動外収益計 (4)	[840,533]	[560,200]	[280,333]
	費用			
	有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
積立資産評価損	[0]	[0]	[0]	
その他のサービス活動外費用	[575,922]	[505,200]	[70,722]	
サービス活動外費用計 (5)	[575,922]	[505,200]	[70,722]	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	[264,611]	[55,000]	[209,611]	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	[17,904,540]	[24,672,411]	[△ 6,767,871]	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	[2,029,000]	[687,000]	[1,342,000]
	施設整備等寄附金収益	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却益	[0]	[259,459]	[△ 259,459]
	特別収益計 (8)	[2,029,000]	[946,459]	[1,082,541]
	費用			
	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却損・処分損	[909,694]	[37,629]	[872,065]
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	[△ 430,971]	[△ 37,629]	[△ 393,342]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[2,029,000]	[687,000]	[1,342,000]
特別費用計 (9)	[2,507,723]	[687,000]	[1,820,723]	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	[△ 478,723]	[259,459]	[△ 738,182]	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	[17,425,817]	[24,931,870]	[△ 7,506,053]	
繰越				
前期繰越活動増減差額 (12)	[145,907,914]	[142,976,044]	[2,931,870]	
当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	[163,333,731]	[167,907,914]	[△ 4,574,183]	
活動増減				
基本金取崩額 (14)	[0]	[0]	[0]	
その他の積立金取崩額 (15)	[88,605,986]	[0]	[88,605,986]	
その他の積立金積立額 (16)	[0]	[22,000,000]	[△ 22,000,000]	
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	251,939,717	145,907,914	106,031,803	

うぐいす保育園拠点区分 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)
収益	保育事業収益	[197,011,617]	[198,748,388]	[△ 1,736,771]
	委託費収益	156,531,020	159,660,030	△ 3,129,010
	委託費収益	156,531,020	159,660,030	△ 3,129,010
	利用者等利用料収益	8,180,454	7,119,527	1,060,927
	利用者等利用料収益 (公費)	227,951	305,510	△ 77,559
	利用者等利用料収益 (一般)	7,952,503	6,814,017	1,138,486
	その他の事業収益	32,300,143	31,968,831	331,312
	補助金事業収益 (公費)	32,164,943	31,263,831	901,112
	補助金事業収益 (一般)	135,200	705,000	△ 569,800
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
サービス活動収益計 (1)		[197,011,617]	[198,748,388]	[△ 1,736,771]
サービス活動増減の部	人件費	[142,551,604]	[137,596,261]	[4,955,343]
	職員給料	76,341,509	71,355,544	4,985,965
	職員賞与	25,976,504	26,024,150	△ 47,646
	賞与引当金繰入	4,925,000	5,227,000	△ 302,000
	非常勤職員給与	16,828,165	15,592,489	1,235,676
	派遣職員費	1,989,456	3,581,382	△ 1,591,926
	退職給付費用	2,455,128	2,300,164	154,964
	法定福利費	14,035,842	13,515,532	520,310
	事業費	[17,560,651]	[16,975,879]	[584,772]
	給食費	6,871,488	6,823,569	47,919
	保健衛生費	948,106	894,631	53,475
	保育材料費	2,940,403	2,876,504	63,899
	水道光熱費	1,070,190	2,018,602	△ 948,412
	消耗器具備品費	1,018,883	1,050,378	△ 31,495
	保険料	825,637	406,272	419,365
	車両費	3,849,561	2,894,955	954,606
	雑費	36,383	10,968	25,415
	事務費	[11,726,964]	[13,678,361]	[△ 1,951,397]
	福利厚生費	338,863	259,198	79,665
	旅費交通費	29,480	22,360	7,120
	研修研究費	36,690	1,650	35,040
	事務消耗品費	2,001,107	2,534,010	△ 532,903
	修繕費	620,830	1,924,030	△ 1,303,200
	通信運搬費	849,771	837,043	12,728
	広報費	0	297,000	△ 297,000
	業務委託費	1,750,063	4,729,030	△ 2,978,967
	手数料	2,964,132	71,610	2,892,522
	土地・建物賃借料	2,160,000	2,160,000	0
	租税公課	15,000	0	15,000
	保守料	137,500	0	137,500
	雑費	823,528	842,430	△ 18,902
	減価償却費	[9,759,472]	[8,411,691]	[1,347,781]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 2,227,003]	[△ 2,531,215]	[304,212]
サービス活動費用計 (2)		[179,371,688]	[174,130,977]	[5,240,711]
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		[17,639,929]	[24,617,411]	[△ 6,977,482]

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	受取利息配当金収益	[0]	[0]	[0]
	有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	積立資産評価益	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外収益	[840,533]	[560,200]	[280,333]
	受入研修費収益	[33,000]	[55,000]	[△ 22,000]
	利用者等外給食収益	[576,222]	[505,200]	[71,022]
	雑収益	[231,311]	[0]	[231,311]
	サービス活動外収益計 (4)	[840,533]	[560,200]	[280,333]
	費用			
有価証券売却損	[0]	[0]	[0]	
投資有価証券売却損	[0]	[0]	[0]	
積立資産評価損	[0]	[0]	[0]	
その他のサービス活動外費用	[575,922]	[505,200]	[70,722]	
利用者等外給食費	[575,922]	[505,200]	[70,722]	
サービス活動外費用計 (5)	[575,922]	[505,200]	[70,722]	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	[264,611]	[55,000]	[209,611]	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	[17,904,540]	[24,672,411]	[△ 6,767,871]	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	[2,029,000]	[687,000]	[1,342,000]
	施設整備等補助金収益	[2,029,000]	[687,000]	[1,342,000]
	施設整備等寄附金収益	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却益	[0]	[259,459]	[△ 259,459]
	車輛運搬具売却益	[0]	[259,459]	[△ 259,459]
	特別収益計 (8)	[2,029,000]	[946,459]	[1,082,541]
	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却損・処分損	[909,694]	[37,629]	[872,065]
	建物売却損・処分損	[0]	[37,629]	[△ 37,629]
	車輛運搬具売却損・処分損	[793,623]	[0]	[793,623]
器具及び備品売却損・処分損	[116,071]	[0]	[116,071]	
国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	[△ 430,971]	[△ 37,629]	[△ 393,342]	
国庫補助金等特別積立金積立額	[2,029,000]	[687,000]	[1,342,000]	
特別費用計 (9)	[2,507,723]	[687,000]	[1,820,723]	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	[△ 478,723]	[259,459]	[△ 738,182]	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	[17,425,817]	[24,931,870]	[△ 7,506,053]	
繰越				
前期繰越活動増減差額 (12)	[145,907,914]	[142,976,044]	[2,931,870]	
当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	[163,333,731]	[167,907,914]	[△ 4,574,183]	
活動増減差額				
基本金取崩額 (14)	[0]	[0]	[0]	
その他の積立金取崩額 (15)	[88,605,986]	[0]	[88,605,986]	
保育所施設・設備整備積立金取崩額	[88,605,986]	[0]	[88,605,986]	
その他の積立金積立額 (16)	[0]	[22,000,000]	[△ 22,000,000]	
保育所施設・設備整備積立金積立額	[0]	[22,000,000]	[△ 22,000,000]	
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	[251,939,717]	[145,907,914]	[106,031,803]	

法人単位貸借対照表

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	[31,288,842]	[26,951,513]	[4,337,329]	流動負債	[11,042,337]	[11,677,243]	[△ 634,906]
現金預金	17,737,048	15,047,933	2,689,115	事業未払金	4,288,812	4,279,983	8,829
事業未収金	7,900,321	8,889,790	△ 989,469	職員預り金	14,675	0	14,675
未収金	65,670	51,635	14,035	前受金	1,813,850	2,170,260	△ 356,410
未収補助金	5,585,803	2,962,155	2,623,648	賞与引当金	4,925,000	5,227,000	△ 302,000
固定資産	[395,590,964]	[383,766,356]	[11,824,608]	固定負債	[0]	[0]	[0]
基本財産	[243,029,795]	[154,068,641]	[88,961,154]	負債の部合計	[11,042,337]	[11,677,243]	[△ 634,906]
土地	214,640,986	126,150,000	88,490,986	純 資 産 の 部			
建物	28,388,809	27,918,641	470,168	基本金	[29,257,222]	[29,257,222]	[0]
その他の固定資産	[152,561,169]	[229,697,715]	[△ 77,136,546]	国庫補助金等特別積立金	[16,246,516]	[16,875,490]	[△ 628,974]
建物	1,585,247	1,719,113	△ 133,866	その他の積立金	[118,394,014]	[207,000,000]	[△ 88,605,986]
構築物	5,404,646	3,799,570	1,605,076	修繕積立金	68,000,000	68,000,000	0
機械及び装置	1	1	0	保育所施設・設備整備積立金	50,394,014	139,000,000	△ 88,605,986
車輛運搬具	23,237,372	13,226,575	10,010,797	次期繰越活動増減差額	[251,939,717]	[145,907,914]	[106,031,803]
器具及び備品	3,939,889	3,952,456	△ 12,567	(うち当期活動増減差額)	17,425,817	24,931,870	△ 7,506,053
修繕積立資産	68,000,000	68,000,000	0	純資産の部合計	[415,837,469]	[399,040,626]	[16,796,843]
保育所施設・設備整備積立資産	50,394,014	139,000,000	△ 88,605,986	負債及び純資産の部合計	426,879,806	410,717,869	16,161,937
資産の部合計	426,879,806	410,717,869	16,161,937				

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - 最終仕入原価法に基づく原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・リース資産を除く固定資産一定額法
 - ・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。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・徴収不能引当金－債権の徴収不能に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
 - ・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期に帰属する額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で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一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会及び京都社会福祉事業企業年金基金の退職制度によっている。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
当法人では、拠点区分が1つのため作成していない。
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア うぐいす保育園拠点（社会福祉事業）
「うぐいす保育園」
「本部」

6. 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	126,150,000	88,490,986	0	214,640,986
建物	27,918,641	3,597,000	3,126,832	28,388,809
合計	154,068,641	92,087,986	3,126,832	243,029,795

7. 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

当期取崩額のうち、314,900円は車輻運搬具の売却によるものであり、116,071円は空調設備の更新によるものである。

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 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

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）	92,631,858	64,243,049	28,388,809
建物	1,998,000	412,753	1,585,247
構築物	7,952,200	2,547,554	5,404,646
機械及び装置	340,000	339,999	1
車輛運搬具	36,034,621	12,797,249	23,237,372
器具及び備品	12,359,052	8,419,163	3,939,889
合計	151,315,731	88,759,767	62,555,964

10. 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	当期の期末債権残高
事業未収金	7,900,321	0	7,900,321
未収金	65,670	0	65,670
未収補助金	5,585,803	0	5,585,803
合計	13,551,794	0	13,551,794

11. 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

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併又は事業の譲渡若しくは譲受け

該当なし

16. 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

うぐいす保育園拠点区分 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	[31,288,842]	[26,951,513]	[4,337,329]	流動負債	[11,042,337]	[11,677,243]	[△ 634,906]
現金預金	17,737,048	15,047,933	2,689,115	事業未払金	4,288,812	4,279,983	8,829
事業未収金	7,900,321	8,889,790	△ 989,469	職員預り金	14,675	0	14,675
未収金	65,670	51,635	14,035	前受金	1,813,850	2,170,260	△ 356,410
未収補助金	5,585,803	2,962,155	2,623,648	貸与引当金	4,925,000	5,227,000	△ 302,000
固定資産	[395,590,964]	[383,766,356]	[11,824,608]	固定負債	[0]	[0]	[0]
基本財産	[243,029,795]	[154,068,641]	[88,961,154]	負債の部合計	[11,042,337]	[11,677,243]	[△ 634,906]
土地	214,640,986	126,150,000	88,490,986	純 資 産 の 部			
建物	28,388,809	27,918,641	470,168	基本金	[29,257,222]	[29,257,222]	[0]
その他の固定資産	[152,561,169]	[229,697,715]	[△ 77,136,546]	国庫補助金等特別積立金	[16,246,516]	[16,875,490]	[△ 628,974]
建物	1,585,247	1,719,113	△ 133,866	その他の積立金	[118,394,014]	[207,000,000]	[△ 88,605,986]
構築物	5,404,646	3,799,570	1,605,076	修繕積立金	68,000,000	68,000,000	0
機械及び装置	1	1	0	保育所施設・設備整備積立金	50,394,014	139,000,000	△ 88,605,986
車輛運搬具	23,237,372	13,226,575	10,010,797	次期繰越活動増減差額	[251,939,717]	[145,907,914]	[106,031,803]
器具及び備品	3,939,889	3,952,456	△ 12,567	(うち当期活動増減差額)	17,425,817	24,931,870	△ 7,506,053
修繕積立資産	68,000,000	68,000,000	0	純資産の部合計	[415,837,469]	[399,040,626]	[16,796,843]
保育所施設・設備整備積立資産	50,394,014	139,000,000	△ 88,605,986				
資産の部合計	426,879,806	410,717,869	16,161,937	負債及び純資産の部合計	426,879,806	410,717,869	16,161,937

計算書類に対する注記（うぐいす保育園拠点区分用）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - 最終仕入原価法に基づく原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・リース資産を除く固定資産－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。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・徴収不能引当金－債権の徴収不能に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
 - ・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期に帰属する額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 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一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会及び京都社会福祉事業企業年金基金の退職制度によっている。

5. 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) うぐいす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 (㊶)）
 - ア うぐいす保育園
 - イ 本部
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3 (㊶)）は省略している。

6. 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	126,150,000	88,490,986	0	214,640,986
建物	27,918,641	3,597,000	3,126,832	28,388,809
合計	154,068,641	92,087,986	3,126,832	243,029,795

7. 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

当期取崩額のうち、314,900円は車輛運搬具の売却によるものであり、116,071円は空調設備の更新によるものである。

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 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

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）	92,631,858	64,243,049	28,388,809
建物	1,998,000	412,753	1,585,247
構築物	7,952,200	2,547,554	5,404,646
機械及び装置	340,000	339,999	1
車輛運搬具	36,034,621	12,797,249	23,237,372
器具及び備品	12,359,052	8,419,163	3,939,889
合計	151,315,731	88,759,767	62,555,964

10. 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	当期の期末債権残高
事業未収金	7,900,321	0	7,900,321
未収金	65,670	0	65,670
未収補助金	5,585,803	0	5,585,803
合計	13,551,794	0	13,551,794

11. 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

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 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