

令和4年度 計算書類

(きずな保育園拠点)

鹿児島市泉町1-15

社会福祉法人 慈愛会

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈愛会

事業所名 きずな保育園

サービス区分 [0051:きずな]

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

きずな拠点区分貸借対照表

令和 5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
0001 流動資産	35,316,869	32,859,286	2,457,583	0006 流動負債	7,156,522	8,934,078	-1,777,556
1111 現金	54,808	39,195	15,613	2112 事業未払金	3,296,009	4,094,388	-798,379
1112 預金	32,250,654	30,614,748	1,635,906	2113 その他の未払金	0	630,375	-630,375
1131 事業未収金	2,251,080	778,510	1,472,570	2132 預り金	1,531	0	1,531
1132 未収金	0	630,375	-630,375	2133 職員預り金	1,635,252	1,540,494	94,758
1161 立替金	71,511	0	71,511	2152 賞与引当金	2,223,730	2,668,821	-445,091
1163 前払費用	688,816	796,458	-107,642	0007 固定負債	3,553,875	3,276,500	277,375
0002 固定資産	37,114,760	38,650,311	-1,535,551	2321 退職給付引当金	3,553,875	3,276,500	277,375
0004 その他の固定資産	37,114,760	38,650,311	-1,535,551	負債の部合計	10,710,397	12,210,578	-1,500,181
1312 建物	82,548	104,601	-22,053	純 資 産 の 部			
1313 構築物	1,550,921	1,975,521	-424,600	0010 国庫補助金等特別積立金	444,150	557,550	-113,400
1315 車輛運搬具	221,452	398,613	-177,161	3211 国庫補助金等特別積立金	444,150	557,550	-113,400
1316 器具及び備品	3,412,860	4,451,652	-1,038,792	0011 その他の積立金	28,000,000	28,000,000	0
1322 ソフトウェア	174,894	325,214	-150,320	3221 その他の積立金	28,000,000	28,000,000	0
1329 退職給付引当資産	3,553,875	3,276,500	277,375	0012 次期繰越活動増減差額	33,277,082	30,741,469	2,535,613
1332 その他の積立資産	28,000,000	28,000,000	0	3311 次期繰越活動増減差額	33,277,082	30,741,469	2,535,613
1333 差入保証金	108,000	108,000	0	3312 (うち当期活動増減差額)	2,535,613	-4,277,081	6,812,694
1334 長期前払費用	10,210	10,210	0	純資産の部合計	61,721,232	59,299,019	2,422,213
資産の部合計	72,431,629	71,509,597	922,032	負債及び純資産の部合計	72,431,629	71,509,597	922,032

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈愛会
 事業所名 さぎな保育園
 サービス区分 [0051:さぎな]

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

さぎな拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
0181 保育事業収入	107,630,818	110,625,759	-2,994,941
8309 委託費収入	99,500,000	102,565,280	-3,065,280
0259 利用者等利用料収入	1,898,700	1,918,211	-19,511
8316 利用者等利用料収入(一般)	1,898,700	1,918,211	-19,511
0001 延長保育収入	438,700	458,400	-19,700
0002 給食費	1,460,000	1,459,811	189
0182 その他の事業収入	6,232,118	6,142,268	89,850
8321 補助金事業収入(公費)	6,196,118	6,134,268	61,850
8324 補助金事業収入(一般)	0	8,000	-8,000
8322 受託事業収入(公費)	36,000	0	36,000
0200 受取利息配当金収入	3,000	882	2,118
8541 受取利息配当金収入	3,000	882	2,118
0201 その他の収入	1,314,000	1,449,095	-135,095
8611 受入研修費収入	64,000	190,000	-126,000
8612 利用者等外給食費収入	1,200,000	1,221,750	-21,750
8613 雑収入	50,000	37,345	12,655
0001 不課税売上	0	37,345	-37,345
事業活動収入計(I)	108,947,818	112,075,736	-3,127,918
0129 人件費支出	79,996,880	80,228,250	-231,370
7112 職員給料支出	44,437,380	44,435,564	1,816
0001 基本給	31,060,000	31,084,196	-24,196
0002 管理職手当	1,200,000	1,200,000	0
0003 特殊業務手当	1,020,000	1,020,000	0
0004 扶養手当	457,500	457,500	0
0005 住居手当	1,649,000	1,649,000	0
0006 通勤手当	724,680	723,420	1,260
0007 主任手当	240,000	240,000	0
0008 業務手当	95,000	95,000	0
0009 超勤手当	1,300,000	1,199,148	100,852
0015 その他	0	29,000	-29,000
5001 公定価格手当	277,000	276,100	900
5002 職務手当	2,230,000	2,230,000	0
5003 駐車場手当	864,000	912,000	-48,000
5004 認可保育園手当	1,810,000	1,810,000	0
5005 処遇特例手当	1,510,200	1,510,200	0
7113 職員賞与支出	13,131,000	13,114,605	16,395
0001 職員賞与	8,000,000	7,984,472	15,528
5001 公定価格手当	260,000	248,538	11,462
5002 処遇改善手当I	4,412,000	4,412,000	0
5004 その他手当	459,000	469,595	-10,595
7114 非常勤職員給与支出	10,449,000	10,731,338	-282,338
0001 非常勤職員賃金	0	63,750	-63,750
0002 非常勤保育士手当	4,520,000	4,790,569	-270,569
0003 非常勤調理員手当	2,910,000	2,977,625	-67,625
0005 非常勤施設係手当	850,000	787,953	62,047
0008 非常勤通勤手当	265,000	260,091	4,909
5001 (非)公定価格手当	80,000	75,450	4,550
5003 (非)その他手当	0	45,000	-45,000
5004 非常勤職員賞与	795,000	792,000	3,000
事業活動支出計	108,947,818	112,075,736	-3,127,918
事業活動収支差	0	0	0

きずな拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
7115 派遣職員費支出	2,040,000	2,026,393	13,607
7116 退職給付支出	489,500	489,500	0
0002 退職共済掛金	0	489,500	-489,500
7117 法定福利費支出	9,450,000	9,430,850	19,150
0001 健康保険料	0	3,183,334	-3,183,334
0002 厚生年金保険料	0	5,274,810	-5,274,810
0003 雇用保険料	0	768,691	-768,691
0004 子ども・子育て拠出金	0	204,015	-204,015
0130 事業費支出	11,894,000	11,855,633	38,367
7211 給食費支出	6,335,000	6,333,647	1,353
7215 保健衛生費支出	130,000	125,631	4,369
7221 保育材料費支出	1,870,000	1,865,263	4,737
0001 玩具・遊具等	270,000	44,164	225,836
0002 絵本・紙芝居等	400,000	261,136	138,864
0003 制作用品費	50,000	280,823	-230,823
0004 行事用品費	450,000	613,721	-163,721
0005 指導料	600,000	455,250	144,750
0006 その他	100,000	210,169	-110,169
7223 水道光熱費支出	1,970,000	1,968,992	1,008
0001 電気	1,020,000	1,115,656	-95,656
0002 水道	600,000	552,750	47,250
0003 ガス	350,000	300,586	49,414
7225 消耗器具備品費支出	1,430,000	1,420,173	9,827
7226 保険料支出	119,000	118,427	573
7232 車輦費支出	20,000	9,990	10,010
7235 雑支出	20,000	13,510	6,490
0131 事務費支出	14,292,000	14,220,580	71,420
7311 福利厚生費支出	590,000	584,928	5,072
7312 職員被服費支出	130,000	127,085	2,915
7313 旅費交通費支出	3,000	1,170	1,830
7314 研修研究費支出	215,000	210,840	4,160
7315 事務消耗品費支出	365,000	355,676	9,324
7319 修繕費支出	1,290,000	1,284,235	5,765
7321 通信運搬費支出	310,000	305,613	4,387
7322 会議費支出	70,000	66,940	3,060
7323 広報費支出	5,000	3,000	2,000
7324 業務委託費支出	1,505,000	1,501,400	3,600
7325 手数料支出	24,000	21,110	2,890
7328 土地・建物賃借料支出	8,305,000	8,304,000	1,000
7329 租税公課支出	110,000	109,400	600
7331 保守料支出	1,070,000	1,053,094	16,906
7335 雑支出	300,000	292,089	7,911
7451 利用者等外給食費支出	1,200,000	1,221,750	-21,750
事業活動支出計(2)	107,382,880	107,526,213	-143,333
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,564,938	4,549,523	-2,984,585
収入	0	0	0
支出	200,000	199,100	900
7524 固定資産取得支出	200,000	199,100	900
7524 固定資産取得支出	200,000	199,100	900

きずな拠点区分分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
出				
による				
収	施設整備等支出計(5)	200,000	199,100	900
支	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-200,000	-199,100	-900
その	その他の活動収入計(7)	0	0	0
他	0152 積立資産支出	495,875	560,375	-64,500
の	7641 退職給付引当資産支出	495,875	560,375	-64,500
活動				
による	その他の活動支出計(8)	495,875	560,375	-64,500
収	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-495,875	-560,375	64,500
支	予備費支出(10)	50,000	—	50,000
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	819,063	3,790,048	-2,970,985
	前期末支払資金残高(12)	26,594,029	26,594,029	0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	27,413,092	30,384,077	-2,970,985

きずな拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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)
0072 保育事業収益	110,625,759	99,147,260	11,478,499
5309 委託費収益	102,565,280	90,806,430	11,758,850
0258 利用者等利用料収益	1,918,211	2,042,580	-124,369
5316 利用者の事業収益(一般)	1,918,211	2,042,580	-124,369
0073 その他の事業収益	6,142,268	6,298,250	-155,982
5321 補助金事業収益(公費)	6,134,268	6,121,800	12,468
5324 補助金事業収益(一般)	8,000	140,450	-132,450
5322 受託事業収益(公費)		36,000	-36,000
0089 経常経費寄附金収益		24,000	-24,000
5541 経常経費寄附金収益		24,000	-24,000
サ-ビス活動収益計(I)	110,625,759	99,171,260	11,454,499
0015 人件費	80,343,534	78,280,750	2,062,784
4112 職員給料	44,435,564	41,566,528	2,869,036
4113 職員賞与	10,641,534	11,285,757	-644,223
4114 賞与引当金繰入	2,223,730	2,668,821	-445,091
4115 非常勤職員給与	10,535,588	11,752,718	-1,217,130
4116 派遣職員費	2,026,393	690,541	1,335,852
4117 退職給付費用	1,049,875	1,326,617	-276,742
4118 法定福利費	9,430,850	8,989,768	441,082
0016 事業費	11,855,633	11,547,780	307,853
4211 給食費	6,333,647	5,545,209	788,438
4215 保健衛生費	125,631	63,764	61,867
4221 保育材料費	1,865,263	2,003,705	-138,442
4223 水道光熱費	1,968,992	1,711,732	257,260
4225 消耗器具備品費	1,420,173	2,092,490	-672,317
4226 保険料	118,427	105,820	12,607
4232 車輦費	9,990	11,900	-1,910
4234 雑費	13,510	13,160	350
0017 事務費	14,220,580	12,263,565	1,957,015
4311 福利厚生費	584,928	566,045	18,883
4312 職員被服費	127,085	135,970	-8,885
4313 旅費交通費	1,170	1,890	-720
4314 研修研究費	210,840	192,430	18,410
4315 事務消耗品費	355,676	663,024	-307,348
4316 印刷製本費		26,400	-26,400
4319 修繕費	1,284,235	2,600	1,281,635
4321 通信運搬費	305,613	258,985	46,628
4322 会議費	66,940	79,348	-12,408
4323 広報費	3,000	11,000	-8,000
4324 業務委託費	1,501,400	771,967	729,433
4325 手数料	21,110	18,591	2,519
4328 土地・建物賃借料	8,304,000	8,184,000	120,000
4329 租税公課	109,400	80,900	28,500
4331 保守料	1,053,094	977,636	75,458
4335 雑費	292,089	292,779	-690
0027 減価償却費	1,978,501	2,182,426	-203,925
4451 減価償却費	1,978,501	2,182,426	-203,925
0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	-113,400	-113,400	
4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	-113,400	-113,400	

きずな拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	0093 受取利息配当金収益	882	878	4
	5821 受取利息配当金収益	882	878	4
	0098 その他のサービス活動外収益			
	5871 受入研修費収益	1,449,095	1,855,902	-406,807
	5872 利用者等外給食収益	190,000	99,000	91,000
	5874 雑収益	1,221,750	1,153,750	68,000
	サービス活動外収益計(4)	37,345	603,152	-565,807
	4841 利用者等外給食費	1,449,977	1,856,780	-406,803
		1,221,750	1,144,000	77,750
		1,221,750	1,144,000	77,750
経常増減差額(7)=(3)+(6)	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	228,227	712,780	-484,553
		2,569,138	-4,277,081	6,846,219
特別増減の部	特別収益計(8)			
	0042 固定資産売却損・処分損	33,525		33,525
	4933 器具及び備品売却損・処分損	33,525		33,525
	特別費用計(9)	33,525		33,525
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-33,525		-33,525
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,535,613	-4,277,081	6,812,694
	法人税、住民税及び事業税(12)			
	法人税等調整額(13)			
	当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	2,535,613	-4,277,081	6,812,694
	繰越前期繰越活動増減差額(15)	30,741,469	36,018,550	-5,277,081
繰越当期繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	33,277,082	31,741,469	1,535,613	
活動増減差額の部	基本金取崩額(17)			
	その他の積立金取崩額(18)			
	その他の積立金積立額(19)		1,000,000	-1,000,000
	6321 その他の積立金積立額		1,000,000	-1,000,000
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	33,277,082	30,741,469	2,535,613	

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針
 - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当事項なし
 - (2) 固定資産の減価償却の方法
・有形・無形固定資産（リース資産除く）一定額法
・リース資産
・ファイナンスリース取引・売買処理（＝リース資産とリース債務、減価償却費と支払利息を計上）
該当事項なし
・オペレーティングリース取引・賃貸借処理（従来通りの処理）
該当事項なし
 - (3) 引当金の計上基準
・退職給付引当金・民間社会福祉施設職員退職共済掛金の事業主負担額相当額を計上している
・賞与引当金・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する額を計上している
 - (4) 消費税等の会計処理
税込処理により、簡易課税を選択している。
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
・当法人で採用する退職共済制度は以下の通りである。
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社会福祉法人鹿児島県社会福祉協議会の鹿児島県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度に加入している。
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) きずな保育園拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
 - (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（11））拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（10））はサービス区分が1つのため省略している。

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				
建物				
定期預金				
合 計				

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。
該当なし

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。
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	154,220	71,672	82,548
構築物	7,504,990	5,954,069	1,550,921
車両運搬具	708,644	487,192	221,452
器具及び備品	11,896,700	8,483,840	3,412,860
無形固定資産	1,632,550	1,457,656	174,894
合 計	21,897,104	16,454,429	5,442,675

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 (鹿児島市委託費精算分)	2,244,830	0	2,244,830
事業未収金 (職員給食費)	6,250	0	6,250
合 計	2,251,080	0	2,251,080

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。
(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし			
合 計			

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
該当なし