

きずな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)
収 入	0181 保育事業収入	123,667,806	129,878,806	-6,211,000
	8309 委託費収入	112,613,690	118,283,210	-5,669,520
	0259 利用者等利用料収入	1,900,000	1,911,100	-11,100
	8316 利用者等利用料収入(一般)	1,900,000	1,911,100	-11,100
	0001 延長保育収入	613,450	417,550	195,900
	0002 給食費	1,286,550	1,493,550	-207,000
	0182 その他の事業収入	9,154,116	9,684,496	-530,380
	8321 補助金事業収入(公費)	9,118,116	9,521,496	-403,380
	8324 補助金事業収入(一般)	0	127,000	-127,000
	8322 受託事業収入(公費)	36,000	36,000	0
	0200 受取利息配当金収入	500	907	-407
	8541 受取利息配当金収入	500	907	-407
	0201 その他の収入	1,690,750	1,705,140	-14,390
	8611 受入研修費収入	126,000	149,000	-23,000
	8612 利用者等外給食費収入	1,394,750	1,384,750	10,000
8613 雑収入	170,000	171,390	-1,390	
0001 不課税売上	0	171,390	-171,390	
事業活動収入計(1)		125,359,056	131,584,853	-6,225,797
事 業 活 動 に	0129 人件費支出	100,252,274	96,628,424	3,623,850
	7112 職員給料支出	58,208,940	57,287,189	921,751
	0001 基本給	42,579,954	39,134,230	3,445,724
	0002 管理職手当	1,200,000	1,200,000	0
	0003 特殊業務手当	1,230,000	1,200,000	30,000
	0004 扶養手当	426,000	426,000	0
	0005 住居手当	2,526,048	2,509,500	16,548
	0006 通勤手当	884,879	811,819	73,060
	0007 主任手当	360,000	360,000	0
	0008 業務手当	130,000	110,477	19,523
	0009 超勤手当	1,032,871	1,013,414	19,457
	0010 休日出勤手当	0	20,271	-20,271
	0015 その他	65,088	65,088	0
	5001 公定価格手当	344,500	332,600	11,900
	5002 職務手当	2,210,000	2,165,000	45,000
	5003 駐車場手当	960,000	912,000	48,000
	5004 認可保育園手当	2,330,000	2,260,000	70,000
	5005 処遇特例手当	1,929,600	1,879,500	50,100
	5006 処遇改善(市)	0	2,887,290	-2,887,290
	7113 職員賞与支出	18,290,035	16,883,479	1,406,556
	0001 職員賞与	10,601,480	10,601,480	0
	5001 公定価格手当	314,849	318,584	-3,735
	5002 処遇改善手当 I	5,590,746	4,697,489	893,257
	5003 職務手当	1,072,960	654,472	418,488
	5004 その他手当	710,000	611,454	98,546
	7114 非常勤職員給与支出	10,984,976	9,332,761	1,652,215
	0002 非常勤保育士手当	4,181,275	3,219,464	961,811
0003 非常勤調理員手当	4,103,830	3,283,620	820,210	
0005 非常勤施設係手当	1,130,000	848,034	281,966	
0008 非常勤通勤手当	158,871	160,733	-1,862	
5001 (非)公定価格手当	51,000	65,004	-14,004	
5003 (非)その他手当	0	98,546	-98,546	

きずな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)
よ	5004 非常勤職員賞与	709,000	686,250	22,750
	5005 (非) 処遇改善手当 I	330,000	420,000	-90,000
	5006 (非) 処遇特例手当	321,000	308,400	12,600
	5007 (非) 処遇改善(市)	0	242,710	-242,710
	7115 派遣職員費支出	143,448	143,448	0
	7116 退職給付支出	1,451,043	1,451,043	0
	0001 退職金	0	848,293	-848,293
	0002 退職共済掛金	0	602,750	-602,750
	7117 法定福利費支出	11,173,832	11,530,504	-356,672
	0001 健康保険料	0	3,910,187	-3,910,187
	0002 厚生年金保険料	0	6,294,294	-6,294,294
	0003 雇用保険料	0	1,083,205	-1,083,205
	0004 子ども・子育て拠出金	0	242,818	-242,818
	0130 事業費支出	11,892,000	11,639,937	252,063
	7211 給食費支出	6,300,000	6,353,792	-53,792
	7215 保健衛生費支出	70,000	47,996	22,004
	7221 保育材料費支出	1,805,000	1,691,957	113,043
	0001 玩具・遊具等	25,000	22,320	2,680
	0002 絵本・紙芝居等	325,000	316,265	8,735
0003 制作用品費	280,000	205,688	74,312	
0004 行事用品費	490,000	462,441	27,559	
0005 指導料	590,000	561,750	28,250	
0006 その他	95,000	123,493	-28,493	
7223 水道光熱費支出	1,750,000	1,696,655	53,345	
0001 電気	830,000	780,596	49,404	
0002 水道	630,000	639,784	-9,784	
0003 ガス	290,000	276,275	13,725	
7225 消耗器具備品費支出	1,800,000	1,740,128	59,872	
7226 保険料支出	120,000	81,741	38,259	
7232 車両費支出	17,000	10,000	7,000	
7235 雑支出	30,000	17,668	12,332	
0131 事務費支出	14,346,000	13,263,158	1,082,842	
7311 福利厚生費支出	510,000	489,640	20,360	
7312 職員被服費支出	50,000	22,990	27,010	
7313 旅費交通費支出	5,000	1,410	3,590	
7314 研修研究費支出	400,000	347,660	52,340	
7315 事務消耗品費支出	300,000	223,566	76,434	
7319 修繕費支出	550,000	478,133	71,867	
7321 通信運搬費支出	280,000	271,231	8,769	
7322 会議費支出	60,000	25,000	35,000	
7323 広報費支出	3,000	3,000	0	
7324 業務委託費支出	1,760,000	1,626,698	133,302	
7325 手数料支出	30,000	20,396	9,604	
7328 土地・建物賃借料支出	8,868,000	8,220,000	648,000	
7329 租税公課支出	100,000	122,100	-22,100	
7331 保守料支出	980,000	993,334	-13,334	
7335 雑支出	450,000	418,000	32,000	
7451 利用者等外給食費支出	1,394,750	1,377,000	17,750	
事業活動支出計(2)		127,885,024	122,908,519	4,976,505
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		-2,525,968	8,676,334	-11,202,302

きずな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)
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			
	施設整備等支出計(5)	0	0	0
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	0	0
その他の活動による収支	収入			
	0214 積立資産取崩収入	3,758,625	758,625	3,000,000
	8851 退職給付引当資産取崩収入	758,625	758,625	0
	8853 その他の積立資産取崩収入	3,000,000	0	3,000,000
	0001 人件費積立資産取崩収入	2,000,000	0	2,000,000
	0007 保育所施設・設備整備積立資産取崩収入	1,000,000	0	1,000,000
	その他の活動収入計(7)	3,758,625	758,625	3,000,000
支出				
0152 積立資産支出	745,250	690,875	54,375	
7641 退職給付引当資産支出	745,250	690,875	54,375	
その他の活動支出計(8)	745,250	690,875	54,375	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	3,013,375	67,750	2,945,625	
予備費支出(10)	0	—	0	
	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		487,407	8,744,084	-8,256,677
前期末支払資金残高(12)		30,384,077	30,384,077	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		30,871,484	39,128,161	-8,256,677

きずな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)
収 益	0072 保育事業収益	129,878,806	110,625,759	19,253,047
	5309 委託費収益	118,283,210	102,565,280	15,717,930
	0258 利用者等利用料収益	1,911,100	1,918,211	-7,111
	5316 利用者等利用料収益(一般)	1,911,100	1,918,211	-7,111
	0073 その他の事業収益	9,684,496	6,142,268	3,542,228
	5321 補助金事業収益(公費)	9,521,496	6,134,268	3,387,228
	5324 補助金事業収益(一般)	127,000	8,000	119,000
	5322 受託事業収益(公費)	36,000		36,000
サービス活動収益計(1)		129,878,806	110,625,759	19,253,047
サ ー ビ ス 活 動 の 部	0015 人件費	97,013,484	80,343,534	16,669,950
	4112 職員給料	57,287,189	44,435,564	12,851,625
	4113 職員賞与	14,851,509	10,641,534	4,209,975
	4114 賞与引当金繰入	2,676,540	2,223,730	452,810
	4115 非常勤職員給与	9,141,001	10,535,588	-1,394,587
	4116 派遣職員費	143,448	2,026,393	-1,882,945
	4117 退職給付費用	1,383,293	1,049,875	333,418
	4118 法定福利費	11,530,504	9,430,850	2,099,654
	0016 事業費	11,639,937	11,855,633	-215,696
	4211 給食費	6,353,792	6,333,647	20,145
	4215 保健衛生費	47,996	125,631	-77,635
	4221 保育材料費	1,691,957	1,855,263	-173,306
	4223 水道光熱費	1,696,655	1,968,992	-272,337
	4225 消耗器具備品費	1,740,128	1,420,173	319,955
	4226 保険料	81,741	118,427	-36,686
	4232 車両費	10,000	9,990	10
	4234 雑費	17,668	13,510	4,158
	0017 事務費	13,263,158	14,220,580	-957,422
	4311 福利厚生費	489,640	584,928	-95,288
	4312 職員被服費	22,990	127,085	-104,095
	4313 旅費交通費	1,410	1,170	240
	4314 研修研究費	347,660	210,840	136,820
	4315 事務消耗品費	223,566	355,676	-132,110
	4319 修繕費	478,133	1,284,235	-806,102
	4321 通信運搬費	271,231	305,613	-34,382
	4322 会議費	25,000	66,940	-41,940
	4323 広報費	3,000	3,000	
	4324 業務委託費	1,626,698	1,501,400	125,298
	4325 手数料	20,396	21,110	-714
	4328 土地・建物賃借料	8,220,000	8,304,000	-84,000
	4329 租税公課	122,100	109,400	12,700
	4331 保守料	993,334	1,053,094	-59,760
4335 雑費	418,000	292,089	125,911	
0027 減価償却費	1,748,869	1,978,501	-229,632	
4451 減価償却費	1,748,869	1,978,501	-229,632	
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		
サービス活動費用計(2)		123,552,048	108,284,848	15,267,200
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		6,326,758	2,340,911	3,985,847
サ ー ビ ス 活 動 の 部	0093 受取利息配当金収益	907	882	25
	5821 受取利息配当金収益	907	882	25

きずな拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 5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	益			
	0098 その他のサービス活動外収益	1,705,140	1,449,095	256,045
	5871 受入研修費収益	149,000	190,000	-41,000
	5872 利用者等外給食収益	1,384,750	1,221,750	163,000
	5874 雑収益	171,390	37,345	134,045
	サービス活動外収益計(4)	1,706,047	1,449,977	256,070
費用	4841 利用者等外給食費	1,377,000	1,221,750	155,250
	サービス活動外費用計(5)	1,377,000	1,221,750	155,250
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	329,047	228,227	100,820
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	6,655,805	2,569,138	4,086,667
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			
	費用			
	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)	6,655,805	2,535,613	4,120,192
	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)	6,655,805	2,535,613	4,120,192
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	33,277,082	30,741,469	2,535,613
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	39,932,887	33,277,082	6,655,805
	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)			
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	39,932,887	33,277,082	6,655,805

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
0001 流動資産	43,821,691	35,316,869	8,504,822	0005 流動負債	7,370,070	7,156,522	213,548
1111 現金	42,573	54,808	-12,235	2112 事業未払金	3,194,184	3,296,009	-101,825
1112 預金	39,331,328	32,250,654	7,080,674	2132 預り金	0	1,531	-1,531
1131 事業未収金	3,787,370	2,251,080	1,536,290	2133 職員預り金	1,499,346	1,635,252	-135,906
1161 立替金	420	71,511	-71,091	2152 賞与引当金	2,676,540	2,223,730	452,810
1163 前払費用	660,000	688,816	-28,816	0007 固定負債	3,485,750	3,553,875	-67,125
0002 固定資産	35,298,766	37,114,760	-1,815,994	2321 退職給付引当金	3,485,750	3,553,875	-67,125
0004 その他の固定資産	35,298,766	37,114,760	-1,815,994	負債の部合計	10,855,820	10,710,397	146,423
1312 建物	60,495	82,548	-22,053	純 資 産 の 部			
1313 構築物	1,126,321	1,550,921	-424,600	0010 国庫補助金等特別積立金	330,750	444,150	-113,400
1315 車両運搬具	44,291	221,452	-177,161	3211 国庫補助金等特別積立金	330,750	444,150	-113,400
1316 器具及び備品	2,398,165	3,412,860	-1,014,695	0011 その他の積立金	28,000,000	28,000,000	0
1322 ソフトウェア	64,534	174,894	-110,360	3221 その他の積立金	28,000,000	28,000,000	0
1329 退職給付引当資産	3,486,750	3,553,875	-67,125	0012 次期繰越活動増減差額	39,982,887	33,277,082	6,655,805
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	39,982,887	33,277,082	6,655,805
1333 差入保証金	108,000	108,000	0	3312 (うち当期活動増減差額)	6,655,805	2,535,613	4,120,192
1334 長期前払費用	10,210	10,210	0	純資産の部合計	68,263,537	61,721,232	6,542,305
資産の部合計	79,120,457	72,431,629	6,688,828	負債及び純資産の部合計	79,120,457	72,431,629	6,688,828

脚注

1. 減価償却費の累計額
2. 徴収不能引当金の額

計算書類に対する注記

(きずな保育園拠点区分用)

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	93,725	60,495
構築物	7,504,990	6,378,669	1,126,321
車両運搬具	708,644	664,353	44,291
器具及び備品	11,896,700	9,498,535	2,398,165
合 計	20,264,554	16,635,282	3,629,272

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	3,787,370	0	3,787,370
合 計	3,787,370	0	3,787,370

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