

令和 6 年 度 計 算 書 類

(社 会 福 祉 法 人 新 会 計 基 準 に よ る 決 算 書)

(き ゅ う せ い 保 育 園 拠 点)

鹿児島市泉町 1 - 1 5

社会福祉法人 慈愛会

きずな拠点拠点区分 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)	備 考
事業	収入	保育事業収入	130,377,298	128,354,750	2,022,548	
		委託費収入	117,193,210	115,284,270	1,908,940	
		利用者等利用料収入	1,933,310	1,931,210	2,100	
		利用者等利用料収入(一般)	1,933,310	1,931,210	2,100	
		その他の事業収入	11,250,778	11,139,270	111,508	
		補助金事業収入(公費)	11,214,778	11,103,270	111,508	
		受託事業収入(公費)	36,000	36,000		
		受取利息配当金収入	25,000	24,536	464	
		受取利息配当金収入	25,000	24,536	464	
		その他の収入	1,470,000	1,428,403	41,597	
		受入研修費収入	100,000	123,000	-23,000	
		利用者等外給食費収入	1,290,000	1,229,750	60,250	
		雑収入	80,000	75,653	4,347	
		事業活動収入計(1)	131,872,298	129,807,689	2,064,609	
活動に よる 収入 支	支出	人件費支出	102,633,342	99,536,814	3,096,528	
		職員給料支出	52,821,793	52,764,013	57,780	
		職員賞与支出	25,511,790	24,982,593	529,197	
		非常勤職員給与支出	8,671,856	8,329,968	341,888	
		退職給付支出	703,000	702,628	372	
		法定福利費支出	14,924,903	12,757,612	2,167,291	
		事業費支出	12,911,469	12,820,721	90,748	
		給食費支出	6,694,000	6,653,717	40,283	
		保健衛生費支出	161,000	158,196	2,804	
		保育材料費支出	1,764,469	1,760,561	3,908	
		水道光熱費支出	1,753,000	1,748,186	4,814	
		消耗器具備品費支出	2,344,000	2,325,484	18,516	
		保険料支出	102,000	85,934	16,066	
		車輛費支出	73,000	72,977	23	
		雑支出	20,000	15,666	4,334	
		事務費支出	15,226,000	15,152,056	73,944	
		福利厚生費支出	610,000	603,784	6,216	
		職員被服費支出	169,000	168,402	598	
		旅費交通費支出	2,000	1,260	740	
		研修研究費支出	180,000	176,438	3,562	
		事務消耗品費支出	350,000	325,788	24,212	
		修繕費支出	1,210,000	1,206,220	3,780	
		通信運搬費支出	242,000	240,724	1,276	
		会議費支出	45,000	42,800	2,200	
		広報費支出	3,000	3,000		
		業務委託費支出	2,129,000	2,127,241	1,759	
		手数料支出	40,000	30,577	9,423	
		土地・建物賃借料支出	9,000,000	9,000,000		
		租税公課支出	88,000	83,500	4,500	
		保守料支出	942,000	927,322	14,678	
		雑支出	216,000	215,000	1,000	
		その他の支出	1,290,000	1,229,750	60,250	
		利用者等外給食費支出	1,290,000	1,229,750	60,250	
		事業活動支出計(2)	132,060,811	128,739,341	3,321,470	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-188,513	1,068,348	-1,256,861	
施設整備等 による	収入					
		施設整備等収入計(4)				
	支出	固定資産取得支出	6,256,520	5,756,520	500,000	
		器具及び備品取得支出	2,456,520	2,456,520		
		その他の取得支出	3,800,000	3,300,000	500,000	

勘 定 科 目			予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備 考
る 収 支						
		施設整備等支出計 (5)	6, 256, 520	5, 756, 520	500, 000	
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	-6, 256, 520	-5, 756, 520	-500, 000	
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収 入	積立資産取崩収入	61, 875	61, 875		
		退職給付引当資産取崩収入	61, 875	61, 875		
		その他の活動収入計 (7)	61, 875	61, 875		
	支 出	積立資産支出	756, 000	745, 500	10, 500	
		退職給付引当資産支出	756, 000	745, 500	10, 500	
		その他の活動支出計 (8)	756, 000	745, 500	10, 500	
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	-694, 125	-683, 625	-10, 500	
		予備費支出 (10)		—		
		当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	-7, 139, 158	-5, 371, 797	-1, 767, 361	
		前期末支払資金残高 (12)	39, 128, 161	39, 128, 161		
		当期末支払資金残高 (11) + (12)	31, 989, 003	33, 756, 364	-1, 767, 361	

きずな拠点拠点区分 資金収支明細書

(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			サービス区分	合 計	内部取引消去	拠点区分合計
			きずな			
事業収入	収 入	保育事業収入	128,354,750	128,354,750		128,354,750
		委託費収入	115,284,270	115,284,270		115,284,270
		利用者等利用料収入	1,931,210	1,931,210		1,931,210
		利用者等利用料収入(一般)	1,931,210	1,931,210		1,931,210
		その他の事業収入	11,139,270	11,139,270		11,139,270
		補助金事業収入(公費)	11,103,270	11,103,270		11,103,270
		受託事業収入(公費)	36,000	36,000		36,000
		受取利息配当金収入	24,536	24,536		24,536
		受取利息配当金収入	24,536	24,536		24,536
		その他の収入	1,428,403	1,428,403		1,428,403
		受入研修費収入	123,000	123,000		123,000
		利用者等外給食費収入	1,229,750	1,229,750		1,229,750
		雑収入	75,653	75,653		75,653
		事業活動収入計(1)	129,807,689	129,807,689		129,807,689
活動による収入支	支 出	人件費支出	99,536,814	99,536,814		99,536,814
		職員給料支出	52,764,013	52,764,013		52,764,013
		職員賞与支出	24,982,593	24,982,593		24,982,593
		非常勤職員給与支出	8,329,968	8,329,968		8,329,968
		退職給付支出	702,628	702,628		702,628
		法定福利費支出	12,757,612	12,757,612		12,757,612
		事業費支出	12,820,721	12,820,721		12,820,721
		給食費支出	6,653,717	6,653,717		6,653,717
		保健衛生費支出	158,196	158,196		158,196
		保育材料費支出	1,760,561	1,760,561		1,760,561
		水道光熱費支出	1,748,186	1,748,186		1,748,186
		消耗器具備品費支出	2,325,484	2,325,484		2,325,484
		保険料支出	85,934	85,934		85,934
		車輛費支出	72,977	72,977		72,977
		雑支出	15,666	15,666		15,666
		事務費支出	15,152,056	15,152,056		15,152,056
		福利厚生費支出	603,784	603,784		603,784
		職員被服費支出	168,402	168,402		168,402
		旅費交通費支出	1,260	1,260		1,260
		研修研究費支出	176,438	176,438		176,438
		事務消耗品費支出	325,788	325,788		325,788
		修繕費支出	1,206,220	1,206,220		1,206,220
		通信運搬費支出	240,724	240,724		240,724
		会議費支出	42,800	42,800		42,800
		広報費支出	3,000	3,000		3,000
		業務委託費支出	2,127,241	2,127,241		2,127,241
		手数料支出	30,577	30,577		30,577
		土地・建物賃借料支出	9,000,000	9,000,000		9,000,000
		租税公課支出	83,500	83,500		83,500
		保守料支出	927,322	927,322		927,322
		雑支出	215,000	215,000		215,000
		その他の支出	1,229,750	1,229,750		1,229,750
		利用者等外給食費支出	1,229,750	1,229,750		1,229,750
		事業活動支出計(2)	128,739,341	128,739,341		128,739,341
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,068,348	1,068,348		1,068,348
施設整備等による収入	収 入					
		施設整備等収入計(4)				
	支 出	固定資産取得支出	5,756,520	5,756,520		5,756,520
		器具及び備品取得支出	2,456,520	2,456,520		2,456,520
		その他の取得支出	3,300,000	3,300,000		3,300,000
		施設整備等支出計(5)	5,756,520	5,756,520		5,756,520

勘 定 科 目		サービス区分	合 計	内部取引消去	拠点区分合計
		きずな			
支	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-5,756,520	-5,756,520		-5,756,520
その他の活動による収支	収入 積立資産取崩収入	61,875	61,875		61,875
	退職給付引当資産取崩収入	61,875	61,875		61,875
	その他の活動収入計(7)	61,875	61,875		61,875
	支出 積立資産支出	745,500	745,500		745,500
	退職給付引当資産支出	745,500	745,500		745,500
	その他の活動支出計(8)	745,500	745,500		745,500
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-683,625	-683,625		-683,625
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	-5,371,797	-5,371,797		-5,371,797
	前期末支払資金残高(11)	39,128,161	39,128,161		39,128,161
	当期末支払資金残高(10)+(11)	33,756,364	33,756,364		33,756,364

(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	128,354,750	129,878,806	－1,524,056
		委託費収益	115,284,270	118,283,210	－2,998,940
		利用者等利用料収益	1,931,210	1,911,100	20,110
		利用者等利用料収益(一般)	1,931,210	1,911,100	20,110
		その他の事業収益	11,139,270	9,684,496	1,454,774
		補助金事業収入(公費)	11,103,270	9,521,496	1,581,774
		補助金事業収入(一般)		127,000	－127,000
		受託事業収入(公費)	36,000	36,000	
		サービス活動収益計(1)	128,354,750	129,878,806	－1,524,056
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	100,702,097	97,013,484	3,688,613
		職員給料	52,764,013	57,287,189	－4,523,176
		職員賞与	22,474,213	14,851,509	7,622,704
		賞与引当金繰入	3,158,198	2,676,540	481,658
		非常勤職員給与	8,161,808	9,141,001	－979,193
		派遣職員費		143,448	－143,448
		退職給付費用	1,386,253	1,383,293	2,960
		法定福利費	12,757,612	11,530,504	1,227,108
		事業費	12,820,721	11,639,937	1,180,784
		給食費	6,653,717	6,353,792	299,925
		保健衛生費	158,196	47,996	110,200
		保育材料費	1,760,561	1,691,957	68,604
		水道光熱費	1,748,186	1,696,655	51,531
		消耗器具備品費	2,325,484	1,740,128	585,356
		保険料	85,934	81,741	4,193
		車輛費	72,977	10,000	62,977
		雑費	15,666	17,668	－2,002
		事務費	15,152,056	13,263,158	1,888,898
		福利厚生費	603,784	489,640	114,144
		職員被服費	168,402	22,990	145,412
		旅費交通費	1,260	1,410	－150
		研修研究費	176,438	347,660	－171,222
		事務消耗品費	325,788	223,566	102,222
		修繕費	1,206,220	478,133	728,087
		通信運搬費	240,724	271,231	－30,507
		会議費	42,800	25,000	17,800
		広報費	3,000	3,000	
		業務委託費	2,127,241	1,626,698	500,543
		手数料	30,577	20,396	10,181
		土地・建物賃借料	9,000,000	8,220,000	780,000
		租税公課	83,500	122,100	－38,600
		保守料	927,322	993,334	－66,012
		雑費	215,000	418,000	－203,000
		減価償却費	1,542,086	1,748,869	－206,783
減価償却費	1,542,086	1,748,869	－206,783		
国庫補助金等特別積立金取崩額	－113,400	－113,400			
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)	130,103,560	123,552,048	6,551,512	
	サービス活動増減差額(3)=(1)－(2)	－1,748,810	6,326,758	－8,075,568	
サ ー ビ ス 活 動	収 益	受取利息配当金収益	24,536	907	23,629
		受取利息配当金収益	24,536	907	23,629
		その他のサービス活動外収益	1,428,403	1,705,140	－276,737
		受入研修費収益	123,000	149,000	－26,000
		利用者等外給食収益	1,229,750	1,384,750	－155,000
		雑収益	75,653	171,390	－95,737

勘 定 科 目			当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A)－(B)
外 増 減 の 部		サービス活動外収益計 (4)	1, 452, 939	1, 706, 047	－253, 108
	費 用	その他のサービス活動外費用	1, 229, 750	1, 377, 000	－147, 250
		利用者等外給食費	1, 229, 750	1, 377, 000	－147, 250
		サービス活動外費用計 (5)	1, 229, 750	1, 377, 000	－147, 250
		サービス活動外増減差額 (6)=(4)－(5)	223, 189	329, 047	－105, 858
経常増減差額 (7)=(3)+(6)			－1, 525, 621	6, 655, 805	－8, 181, 426
特 別 増 減 の 部	収 益				
		特別収益計 (8)			
	費 用				
		特別費用計 (9)			
特別増減差額 (10)=(8)－(9)					
税引前当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)			－1, 525, 621	6, 655, 805	－8, 181, 426
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)			－1, 525, 621	6, 655, 805	－8, 181, 426
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (15)		39, 932, 887	33, 277, 082	6, 655, 805
	当期末繰越活動増減差額 (16)=(14)+(15)		38, 407, 266	39, 932, 887	－1, 525, 621
	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)		38, 407, 266	39, 932, 887	－1, 525, 621

きずな拠点拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(單位：円)

勘 定 科 目			サービス区分	合 計	内部取引消去	拠点区分合計
			きずな			
	収 益	保育事業収益	128,354,750	128,354,750		128,354,750
		委託費収益	115,284,270	115,284,270		115,284,270
利用者等利用料収益		1,931,210	1,931,210		1,931,210	
利用者等利用料収益(一般)		1,931,210	1,931,210		1,931,210	
その他の事業収益		11,139,270	11,139,270		11,139,270	
補助金事業収入(公費)		11,103,270	11,103,270		11,103,270	
受託事業収入(公費)		36,000	36,000		36,000	
		サービス活動収益計(1)	128,354,750	128,354,750		128,354,750
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	100,702,097	100,702,097		100,702,097
		職員給料	52,764,013	52,764,013		52,764,013
		職員賞与	22,474,213	22,474,213		22,474,213
		賞与引当金繰入	3,158,198	3,158,198		3,158,198
		非常勤職員給与	8,161,808	8,161,808		8,161,808
		退職給付費用	1,386,253	1,386,253		1,386,253
		法定福利費	12,757,612	12,757,612		12,757,612
		事業費	12,820,721	12,820,721		12,820,721
		給食費	6,653,717	6,653,717		6,653,717
		保健衛生費	158,196	158,196		158,196
		保育材料費	1,760,561	1,760,561		1,760,561
		水道光熱費	1,748,186	1,748,186		1,748,186
		消耗器具備品費	2,325,484	2,325,484		2,325,484
		保険料	85,934	85,934		85,934
		車輛費	72,977	72,977		72,977
		雑費	15,666	15,666		15,666
		事務費	15,152,056	15,152,056		15,152,056
		福利厚生費	603,784	603,784		603,784
		職員被服費	168,402	168,402		168,402
		旅費交通費	1,260	1,260		1,260
		研修研究費	176,438	176,438		176,438
		事務消耗品費	325,788	325,788		325,788
		修繕費	1,206,220	1,206,220		1,206,220
		通信運搬費	240,724	240,724		240,724
		会議費	42,800	42,800		42,800
		広報費	3,000	3,000		3,000
		業務委託費	2,127,241	2,127,241		2,127,241
		手数料	30,577	30,577		30,577
		土地・建物賃借料	9,000,000	9,000,000		9,000,000
		租税公課	83,500	83,500		83,500
		保守料	927,322	927,322		927,322
		雑費	215,000	215,000		215,000
		減価償却費	1,542,086	1,542,086		1,542,086
		減価償却費	1,542,086	1,542,086		1,542,086
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-113,400	-113,400		-113,400
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-113,400	-113,400		-113,400
	サービス活動費用計(2)	130,103,560	130,103,560		130,103,560	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-1,748,810	-1,748,810		-1,748,810	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の	収 益	受取利息配当金収益	24,536	24,536		24,536
		受取利息配当金収益	24,536	24,536		24,536
		その他のサービス活動外収益	1,428,403	1,428,403		1,428,403
		受入研修費収益	123,000	123,000		123,000
		利用者等外給食収益	1,229,750	1,229,750		1,229,750
		雑収益	75,653	75,653		75,653
		サービス活動外収益計(4)	1,452,939	1,452,939		1,452,939
費 用	その他のサービス活動外費用	1,229,750	1,229,750		1,229,750	
	利用者等外給食費	1,229,750	1,229,750		1,229,750	
	サービス活動外費用計(5)	1,229,750	1,229,750		1,229,750	

勘 定 科 目		サービス区分	合 計	内部取引消去	拠点区分合計
		きずな			
部	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	223,189	223,189		223,189
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	-1,525,621	-1,525,621		-1,525,621

きずな拠点拠点区分 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	45,152,332	43,821,691	1,330,641	流動負債	14,554,166	7,370,070	7,184,096
現金	71,057	42,573	28,484	事業未払金	8,237,939	3,194,184	5,043,755
預金	39,437,243	39,331,328	105,915	職員預り金	3,158,029	1,499,346	1,658,683
事業未収金	4,968,382	3,787,370	1,181,012	賞与引当金	3,158,198	2,676,540	481,658
立替金		420	-420	固定負債	5,312,375	3,486,750	1,825,625
前払費用	675,650	660,000	15,650	退職給付引当金	5,312,375	3,486,750	1,825,625
固定資産	41,338,825	35,298,766	6,040,059	負債の部合計	19,866,541	10,856,820	9,009,721
その他の固定資産	41,338,825	35,298,766	6,040,059	純 資 産 の 部			
建物	38,442	60,495	-22,053	国庫補助金等特別積立金	217,350	330,750	-113,400
構築物	3,976,305	1,126,321	2,849,984	国庫補助金等特別積立金	217,350	330,750	-113,400
車輛運搬具	1	44,291	-44,290	その他の積立金	28,000,000	28,000,000	
器具及び備品	3,893,492	2,398,165	1,495,327	人件費積立金	19,000,000	19,000,000	
ソフトウェア		64,534	-64,534	保育所施設・整備等積立金	9,000,000	9,000,000	
退職給付引当資産	5,312,375	3,486,750	1,825,625	次期繰越活動増減差額	38,407,266	39,932,887	-1,525,621
人件費積立資産	19,000,000	19,000,000		次期繰越活動増減差額	38,407,266	39,932,887	-1,525,621
保育所施設・設備整備積立資産	9,000,000	9,000,000		(うち当期活動増減差額)	-1,525,621	6,655,805	-8,181,426
差入保証金	108,000	108,000					
長期前払費用	10,210	10,210		純資産の部合計	66,624,616	68,263,637	-1,639,021
資産の部合計	86,491,157	79,120,457	7,370,700	負債及び純資産の部合計	86,491,157	79,120,457	7,370,700

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

(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負担額相当額を計上している
- ・退職引当金・・・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とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類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つのため作成している

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。

該当なし

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（その他資産）	154,220	115,778	38,442
構築物	10,804,990	6,828,685	3,976,305
車両運搬具	708,644	708,643	1
器具及び備品	14,353,220	10,459,728	3,893,492
合 計	26,021,074	18,112,834	7,908,240

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	4,925,842	0	4,925,842
合 計	4,925,842	0	4,925,842

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