

おひさま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	163,677,000	169,579,469	-5,902,469
	0265 施設型給付費収入	149,600,000	154,396,300	-4,796,300
	8301 施設型給付費収入	135,400,000	140,093,200	-4,693,200
	8302 利用者負担金収入	14,200,000	14,303,100	-103,100
	0259 利用者等利用料収入	4,180,000	4,231,250	-51,250
	8316 利用者等利用料収入(一般)	4,180,000	4,231,250	-51,250
	0001 延長保育		624,300	-624,300
	0002 給食費		2,365,200	-2,365,200
	4001 実費徴収額		1,080,500	-1,080,500
	4002 一時保育料		161,250	-161,250
	0182 その他の事業収入	9,897,000	10,951,919	-1,054,919
	8321 補助金事業収入(公費)	9,740,000	10,738,919	-998,919
	8324 補助金事業収入(一般)	157,000	213,000	-56,000
	0200 受取利息配当金収入	2,000	973	1,027
	8541 受取利息配当金収入	2,000	973	1,027
	0201 その他の収入	2,318,000	2,430,503	-112,503
	8611 受入研修費収入	128,000	138,000	-10,000
	8612 利用者等外給食費収入	1,690,000	1,714,000	-24,000
	8613 雑収入	500,000	578,503	-78,503
	0001 不課税売上		578,503	-578,503
事業活動収入計(1)		165,997,000	172,010,945	-6,013,945
支 出	0129 人件費支出	128,973,800	127,638,589	1,335,211
	7112 職員給料支出	72,407,800	71,578,126	829,674
	0001 基本給	47,450,000	47,406,002	43,998
	0002 管理職手当	1,800,000	1,800,000	
	0003 特殊業務手当	1,688,000	1,685,716	2,284
	0004 扶養手当	165,000	165,000	
	0005 住居手当	1,200,500	1,200,500	
	0006 通勤手当	1,028,000	1,027,652	348
	0008 業務手当	195,000	135,000	60,000
	0009 超勤手当	1,200,000	696,956	503,044
	0015 その他	500,000	280,000	220,000
	4001 公定価格手当	433,700	433,700	
	4002 職務手当	4,085,000	4,085,000	
	4003 駐車場手当	564,000	564,000	
	4004 認定こども園手当	4,215,000	4,215,000	
	4005 主幹保育教諭手当	480,000	480,000	
	4006 処遇特例手当	2,261,600	2,261,600	
	4007 特別手当	1,512,000	1,512,000	
	4008 処遇改善(市)	3,630,000	3,630,000	
	7113 職員賞与支出	24,145,500	23,760,636	384,864
0001 職員賞与	14,870,000	14,778,857	91,143	
4001 公定価格	420,000	417,029	2,971	
4002 処遇改善手当 I	6,950,000	6,705,000	245,000	
4003 職務手当	600,000	553,750	46,250	
4004 その他手当	1,305,500	1,306,000	-500	
7114 非常勤職員給与支出	11,316,000	11,113,293	202,707	
0002 非常勤保育士手当	6,350,000	6,261,370	88,630	
0003 非常勤調理員手当	1,080,000	1,070,378	9,622	
0004 嘱託医手当	240,000	200,000	40,000	

## おひさま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)
に	0005 非常勤施設係手当	1,437,000	1,384,103	52,897
	0008 非常勤通勤手当	500,000	483,439	16,561
	4001 (非) 公定価格手当	65,000	63,328	1,672
	4002 (非) 駐車場手当	216,000	214,000	2,000
	4003 (非) その他手当		8,000	-8,000
	4004 非常勤職員賞与	568,000	553,725	14,275
	4005 (非) 処遇改善手当 I	200,000	201,000	-1,000
	4006 (非) 処遇特例手当	300,000	313,950	-13,950
	4007 (非) 処遇改善 (市)	360,000	360,000	
	7115 派遣職員費支出	2,860,000	2,827,234	32,766
よ	7116 退職給付支出	2,244,500	2,243,958	542
	0001 退職金	1,310,000	1,309,458	542
	0002 退職共済掛金	934,500	934,500	
	7117 法定福利費支出	16,000,000	16,115,342	-115,342
	0001 健康保険料		5,451,653	-5,451,653
	0002 厚生年金保険料		9,068,144	-9,068,144
	0003 雇用保険料		1,244,811	-1,244,811
	0004 子ども・子育て拠出金		350,734	-350,734
	0130 事業費支出	18,110,000	17,617,085	492,915
	7211 給食費支出	7,500,000	7,231,926	268,074
る	7215 保健衛生費支出	80,000	33,256	46,744
	7221 保育材料費支出	2,700,000	2,316,255	383,745
	0001 玩具・遊具等	240,000	224,323	15,677
	0002 絵本・紙芝居等	190,000	123,295	66,705
	0003 制作用品費	300,000	280,700	19,300
	0004 行事用品費	250,000	265,182	-15,182
	0005 指導料	570,000	567,600	2,400
	0006 その他	1,150,000	855,155	294,845
	7223 水道光熱費支出	3,900,000	3,441,447	458,553
	0001 電気	2,360,000	2,180,465	179,535
出	0002 水道	880,000	745,160	134,840
	0003 ガス	660,000	515,822	144,178
	7225 消耗器具備品費支出	2,750,000	3,474,603	-724,603
	9999 諸口		3,474,603	-3,474,603
	7226 保険料支出	550,000	578,288	-28,288
	7227 賃借料支出	480,000	462,000	18,000
	7232 車両費支出	50,000	28,030	21,970
	7235 雑支出	100,000	51,280	48,720
	0131 事務費支出	10,090,000	9,467,366	622,634
	7311 福利厚生費支出	900,000	785,371	114,629
支	7312 職員被服費支出	550,000	541,407	8,593
	7313 旅費交通費支出	120,000	105,174	14,826
	7314 研修研究費支出	800,000	808,193	-8,193
	7315 事務消耗品費支出	950,000	917,121	32,879
	7319 修繕費支出	900,000	812,020	87,980
	7321 通信運搬費支出	370,000	347,103	22,897
	7322 会費支出	220,000	195,180	24,820
	7323 広報費支出	10,000	5,000	5,000
	7324 業務委託費支出	2,750,000	2,529,008	220,992
	7325 手数料支出	190,000	194,666	-4,666

## おひさま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)	
	7329 租税公課支出	130,000	111,600	18,400	
	7331 保守料支出	1,510,000	1,437,228	72,772	
	7333 諸会費支出	330,000	320,600	9,400	
	7335 雑支出	360,000	357,695	2,305	
	0138 その他の支出	1,690,000	1,714,000	-24,000	
	7451 利用者等外給食費支出	1,690,000	1,714,000	-24,000	
	事業活動支出計(2)	158,863,800	156,437,040	2,426,760	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,133,200	15,573,905	-8,440,705	
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等収入計(4)			
	支出	0144 固定資産取得支出	3,683,286	3,683,286	
		7522 建物取得支出	2,288,000	2,288,000	
		7523 車輛運搬具取得支出	1,261,880	1,261,880	
7525 その他の取得支出		133,406	133,406		
	施設整備等支出計(5)	3,683,286	3,683,286		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-3,683,286	-3,683,286		
その他の活動による収支	収入	0214 積立資産取崩収入	2,221,875	2,266,250	-44,375
		8851 退職給付引当資産取崩収入	721,875	766,250	-44,375
		8853 その他の積立資産取崩収入	1,500,000	1,500,000	
		0006 施設整備等積立資産取崩収入	1,500,000	1,500,000	
		その他の活動収入計(7)	2,221,875	2,266,250	-44,375
	支出	0152 積立資産支出	1,000,000	943,750	56,250
		7641 退職給付引当資産支出	1,000,000	943,750	56,250
		0160 拠点区分間繰入金支出	1,000,000	1,000,000	
		7672 拠点区分間繰入金支出	1,000,000	1,000,000	
		その他の活動支出計(8)	2,000,000	1,943,750	56,250
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	221,875	322,500	-100,625	
	予備費支出(10)				
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	3,671,789	12,213,119	-8,541,330	
	前期末支払資金残高(12)	37,447,456	37,447,456		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	41,119,245	49,660,575	-8,541,330	

おひさま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	169,579,469	161,261,299	8,318,170
	0260 施設型給付費収益	154,396,300	149,117,650	5,278,650
	5301 施設型給付費収益	140,093,200	136,051,350	4,041,850
	5302 利用者負担金収益	14,303,100	13,066,300	1,236,800
	0258 利用者等利用料収益	4,231,250	4,448,280	-217,030
	5316 利用者等利用料収益(一般)	4,231,250	4,448,280	-217,030
	0073 その他の事業収益	10,951,919	7,695,369	3,256,550
	5321 補助金事業収入(公費)	10,738,919	7,695,369	3,043,550
	5324 補助金事業収入(一般)	213,000		213,000
	サービス活動収益計(1)		169,579,469	161,261,299
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	0015 人件費	127,812,368	126,006,250	1,806,118
	4112 職員給料	71,578,126	73,366,373	-1,788,247
	4113 職員賞与	20,039,641	20,001,936	37,705
	4114 賞与引当金繰入	3,901,499	3,905,220	-3,721
	4115 非常勤職員給与	10,929,068	8,218,052	2,711,016
	4116 派遣職員費	2,827,234	2,862,460	-35,226
	4117 退職給付費用	2,421,458	1,805,320	616,138
	4118 法定福利費	16,115,342	15,846,889	268,453
	0016 事業費	17,617,085	16,534,038	1,083,047
	4211 給食費	7,231,926	6,969,400	262,526
	4215 保健衛生費	33,256	40,980	-7,724
	4221 保育材料費	2,316,255	2,358,271	-42,016
	4223 水道光熱費	3,441,447	3,253,924	187,523
	4225 消耗器具備品費	3,474,603	3,064,807	409,796
	4226 保険料	578,288	311,686	266,602
	4227 賃借料	462,000	462,000	
	4232 車両費	28,030	14,300	13,730
	4234 雑費	51,280	58,670	-7,390
	0017 事務費	9,467,366	7,315,745	2,151,621
	4311 福利厚生費	785,371	745,635	39,736
	4312 職員被服費	541,407	336,976	204,431
	4313 旅費交通費	105,174	1,420	103,754
	4314 研修研究費	808,193	238,790	569,403
	4315 事務消耗品費	917,121	410,680	506,441
	4319 修繕費	812,020	900,890	-88,870
	4321 通信運搬費	347,103	325,342	21,761
	4322 会議費	195,180	224,856	-29,676
	4323 広報費	5,000	5,000	
	4324 業務委託費	2,529,008	2,100,040	428,968
	4325 手数料	194,666	138,881	55,785
	4329 租税公課	111,600	99,300	12,300
	4331 保守料	1,437,228	1,411,610	25,618
	4333 諸会費	320,600	312,600	8,000
	4335 雑費	357,695	63,725	293,970
0027 減価償却費	6,524,271	6,429,382	94,889	
4451 減価償却費	6,524,271	6,429,382	94,889	
0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	-966,287	-1,076,395	110,108	
4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	-966,287	-1,076,395	110,108	
サービス活動費用計(2)		160,454,803	155,209,020	5,245,783
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		9,124,666	6,052,279	3,072,387

## おひさま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)	
サービス活動外増減の部	収				
	0093 受取利息配当金収益	973	1,128	-155	
	5821 受取利息配当金収益	973	1,128	-155	
	0098 その他のサービス活動外収益	2,430,503	2,034,700	395,803	
	5871 受入研修費収益	138,000	165,000	-27,000	
	5872 利用者等外給食収益	1,714,000	1,716,000	-2,000	
益					
5874 雑収益	578,503	153,700	424,803		
	サービス活動外収益計(4)	2,431,476	2,035,828	395,648	
費用	0038 その他のサービス活動外費用	1,714,000	1,716,000	-2,000	
	4841 利用者等外給食費	1,714,000	1,716,000	-2,000	
	サービス活動外費用計(5)	1,714,000	1,716,000	-2,000	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	717,476	319,828	397,648	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	9,842,142	6,372,107	3,470,035	
特別増減の部	収				
	0100 施設整備等補助金収益		442,000	-442,000	
	5911 施設整備等補助金収益		442,000	-442,000	
		特別収益計(8)		442,000	-442,000
	費用	0042 固定資産売却損・処分損		1	-1
		4933 器具及び備品売却損・処分損		1	-1
		0044 国庫補助金等特別積立金積立額		442,000	-442,000
		4951 国庫補助金等特別積立金積立額		442,000	-442,000
		0047 拠点区分間繰入金費用	1,000,000		1,000,000
	4962 拠点区分間繰入金費用	1,000,000		1,000,000	
	特別費用計(9)	1,000,000	442,001	557,999	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-1,000,000	-1	-999,999	
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	8,842,142	6,372,106	2,470,036	
	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)	8,842,142	6,372,106	2,470,036	
繰越活動増減差額の部					
		前期繰越活動増減差額(15)	82,411,241	76,039,135	6,372,106
		当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	91,253,383	82,411,241	8,842,142
		基本金取崩額(17)			
		その他の積立金取崩額(18)	1,500,000		1,500,000
		6311 その他積立金取崩額	1,500,000		1,500,000
	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)	92,753,383	82,411,241	10,342,142	

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	58,274,571	44,686,796	13,588,775	0006 流動負債	12,480,955	11,143,660	1,337,395
1111 現金	6,459	37,712	-31,253	2112 事業未払金	5,825,210	4,831,079	994,131
1112 預金	52,354,262	40,877,501	11,476,761	2113 その他の未払金	499,750	386,000	113,750
1131 事業未収金	3,668,150	2,914,230	743,920	2132 預り金	3,600	3,120	480
1132 未収金	499,750	386,000	113,750	2133 職員預り金	2,260,896	2,018,141	232,755
1133 未収補助金	1,706,500	442,000	1,264,500	2152 賞与引当金	3,901,499	3,906,220	-3,721
1161 立替金	14,920	6,930	8,990	0007 固定負債	5,918,875	5,741,376	177,500
1163 前払費用	0	22,423	-22,423	2321 退職給付引当金	5,918,875	5,741,376	177,500
1164 1年以内長期前払費用	34,540	0	34,540	負債の部合計	18,399,830	16,884,935	1,514,895
0002 固定資産	195,617,301	199,816,328	-4,199,025	純 資 産 の 部			
0003 基本財産	131,246,785	134,242,127	-2,995,342	0009 基本金	86,087,613	86,087,613	0
1211 土地	69,330,000	69,330,000	0	3111 基本金	86,087,613	86,087,613	0
1212 建物	61,916,785	64,912,127	-2,995,342	0010 国庫補助金等特別積立金	19,801,046	20,767,333	-966,287
0004 その他の固定資産	64,370,516	65,573,199	-1,202,683	3211 国庫補助金等特別積立金	19,801,046	20,767,333	-966,287
1312 建物	5,706,657	3,624,846	2,081,811	0011 その他の積立金	36,850,000	38,350,000	-1,500,000
1313 構築物	11,575,165	13,421,690	-1,846,525	3221 その他の積立金	36,850,000	38,350,000	-1,500,000
1315 車両運搬具	1,051,147	0	1,051,147	0012 次期繰越活動増減差額	92,753,383	82,411,241	10,342,142
1316 器具及び備品	3,070,072	4,265,154	-1,195,082	3311 次期繰越活動増減差額	92,753,383	82,411,241	10,342,142
1322 ソフトウェア	99,734	170,134	-70,400	3312 (うち当期活動増減差額)	8,842,142	6,372,106	2,470,036
1329 退職給付引当資産	5,918,875	5,741,376	177,500	純資産の部合計	235,492,042	227,616,187	7,875,855
1332 その他の積立資産	36,850,000	38,350,000	-1,500,000	負債及び純資産の部合計	253,891,872	244,501,122	9,390,750
1334 長期前払費用	98,866	0	98,866				
資産の部合計	253,891,872	244,501,122	9,390,750				

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

(おひさま保育園拠点区分用)

### 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) おひさまこども園拠点計算書類(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	69,330,000	0	0	69,330,000
建物	64,912,127	0	2,995,342	61,916,785
合 計	134,242,127	0	2,995,342	131,246,785

#### 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

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

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)	165,320,490	103,403,705	61,916,785
建物(その他固定資産)	6,164,400	457,743	5,706,657
構築物	19,477,294	7,902,129	11,575,165
車両運搬具	1,261,880	210,733	1,051,147
器具及び備品	23,399,871	20,329,799	3,070,072
合 計	215,623,935	132,304,109	83,319,826

#### 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	3,658,150	0	3,658,150
未収金	499,750	0	499,750
未収補助金	1,706,500	0	1,706,500
立替金	14,920	0	14,920
合 計	5,879,320	0	5,879,320



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