

令和5年度(2023年度)予算

〈以下、主な項目についての概略〉

◆収入:

前年度当初予算と比較すると、

- ① 収入全体の約88%を占める『施設型給付費収入(運営費収入)』は、『児童数』は、ほぼ確定したR5.4.1児童数に、これまでの推移を参考に途中入所児童を加えて推計した(R5事業計画(案)「年間を通した月平均児童数」158.5人)(前年度予算比較▲1.5人)。『単価(公定価格)』は、R4の改定後単価(R4.10月改定)で、「基本単価」(基本的な人件費、事業費、事務費の要素)で1.7%UPのほか、「加算Ⅲ」が新設されて、昨年度実施された(R4.2月～9月)“大幅な賃上げ(平均で3%・9千円のUP)”が継続して保障されることになった(しかし全職種平均額に比べまだ数万円低い)。これらの改定後単価に、R5に予想される人働に伴うUPを一部取り込み(1%程度)、合わせてR5の予算単価とした。この結果、「児童数の減少」に関わらず、前年度予算との比較で増収になった(+2.7%)。
- ② 「その他の事業収入」では、R4決算見通しに立ち、「各・特別保育補助金」や「新型コロナウイルス感染防止対策等交付金(10/10補助)」などを計上した。

◆支出:

- ① 「人件費」において、職員数の増加(前年度比較で+2人だが、R5.7月に産休入り・育休取得となる保育士2人の補充を措置したため)と、正職員において1%程度の昇給を措置したが(+0.8%)、R5人働に伴い「公定価格改定」が大幅にUPされた場合には、確定後にその人件費相当部分を上限に「差額」を支給する予定。
- ② 「事業費」(給食材料費などの児童直接処遇経費、+4.0%)や「事務費(施設管理ほか、▲13.4%～科目変更あるため)」においては、R4年度の決算見込みをベースに、交付金収入に対応した「コロナ対策経費」を計上したほか、諸物価の値上がり要素(特に、「事業費」での電気・ガス料金での大幅増)も措置した。

■収支:

単年度では、上記による「施設型給付費収入」での増収があるため、「単年度収支(当期収支差額)」が+149万5千円となり、前年度予算での収支不足は大きく改善された。「前年度末支払資金残高(決算確定による補正あり)」と合わせ、「累積収支(当期末支払資金残高)」が6,189万3千円となる見込み。〔なお、「長期運営資金借入金(3,000万円)」を除くR5末の『実質の累積剰余金』は3,189万3千円の見込み。〕

令和5年度 予算

(単位:千円)

| 勘定科目 | (ア) R4 予算 | | | (イ) R5 予算 | | | 前年度比較 (イ-ア) | | | 説明 |
|-------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|-----------|--------------|---|
| | ほくと 保育園 | 法人 本部 | 合計 | ほくと 保育園 | 法人 本部 | 合計 | ほくと 保育園 | 法人 本部 | 合計 | |
| I. 保育事業収入 | 175,877 | 0 | 175,877 | 178,657 | 0 | 178,657 | 2,780 | 0 | 2,780 | 【児童数】 ・R4当初160人 →(R4見込159.3人) ⇒R5:158.5人 (R4当初増減▲1.5人) うち「0歳児」12人→(13.8人) ⇒ 13.3人(+1.3人) "「1・2歳児」61人→(57.9人) ⇒ 57.5人(▲3.5人) "「3歳児」32人→(32.2人) ⇒ 27.7人(▲4.3人) "「4・5歳児」55人→(55.6人) ⇒ 60人(+5.0人) 【単価】 ～R4改定後の公定価格をベースとし(R4比較で基本単価1.7%UP ほか)、加算Ⅲの通年化(約430万円増)とR5人勤によるUPの一部 (最低1%UP)を取り込んで計上した |
| 施設型給付費収入 | 156,157 | 0 | 156,157 | 160,423 | 0 | 160,423 | 4,266 | 0 | 4,266 | |
| その他の事業収入 | 19,720 | 0 | 19,720 | 18,234 | 0 | 18,234 | ▲ 1,486 | 0 | ▲ 1,486 | |
| 1. 補助金事業収入 | 9,859 | 0 | 9,859 | 11,997 | 0 | 11,997 | 2,138 | 0 | 2,138 | |
| ①子ども子育て支援事業等交付金(延長保育ほか) | 5,831 | 0 | 5,831 | 7,697 | 0 | 7,697 | 1,866 | 0 | 1,866 | R4見込みによる |
| ②保育補助者雇上強化事業(保育支援員) | 2,328 | 0 | 2,328 | 2,600 | 0 | 2,600 | 272 | 0 | 272 | 保育支援員(パート2名) |
| ③保育支援事業(補助員) | 1,200 | 0 | 1,200 | 1,200 | 0 | 1,200 | 0 | 0 | 0 | 補助員(パート2名) :園内の消毒・清掃、配膳準備、退園管理ほか |
| ④子どもと木のふれあい推進事業 | 500 | 0 | 500 | 500 | 0 | 500 | 0 | 0 | 0 | “国産木材”での製作物が対象(R5は「外遊び用靴箱(各クラス)」ほか) |
| 2. 受託事業収入(延長保育料) | 108 | 0 | 108 | 110 | 0 | 110 | 2 | 0 | 2 | |
| 3. その他の事業収入 | 9,753 | 0 | 9,753 | 6,127 | 0 | 6,127 | ▲ 3,626 | 0 | ▲ 3,626 | |
| ①給食費収入 | 3,873 | 0 | 3,873 | 3,907 | 0 | 3,907 | 34 | 0 | 34 | [対象3～5歳児]R4:87人⇒R5:88人(平均20食/月) 単価はR4と同額(主食費20円/食、副食含む240円/食) |
| ②新型コロナウイルス感染防止対策等補助金 | 3,200 | 0 | 3,200 | 2,220 | 0 | 2,220 | ▲ 980 | 0 | ▲ 980 | 感染症対策:消毒液、マスク、手袋、エプロン、検査キットほか (R4は「センサー式蛇口設置」を計上) |
| ③保育士等処遇改善臨時特例交付金 | 2,680 | 0 | 2,680 | 0 | 0 | 0 | ▲ 2,680 | 0 | ▲ 2,680 | (R4.2月～R4.9月までで制度終了 ⇒R4.10月以降は公定価格に組入れ) |
| II. 借入金利息補助金収入 | 327 | 0 | 327 | 295 | 0 | 295 | ▲ 32 | 0 | ▲ 32 | 福祉医療機構償還(利子)に対する室蘭市からの補助金[元金均等償還のため利子は減少する] |
| III. 経常経費寄付金収入 | 30 | 0 | 30 | 50 | 0 | 50 | 20 | 0 | 20 | R4は75,000円あり |
| IV. 受取利息配当金収入 | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 普通預金利息 |
| V. その他の収入 | 2,149 | 1,156 | 3,305 | 2,298 | 1,229 | 3,527 | 149 | 73 | 222 | 職員給食費、職員駐車場利用料、実習受入れ謝礼ほか |
| 事業活動収入計 | 178,384 | 1,156 | 179,540 | 181,301 | 1,229 | 182,530 | 2,917 | 73 | 2,990 | |
| I. 人件費支出 | 134,053 | 6,288 | 140,341 | 135,137 | 6,299 | 141,436 | 1,084 | 11 | 1,095 | ◆『(予算)人員』(全体:54人⇒55人 +1人) ・保育士(35人⇒37人 +2人)[7月に産休入り2名の補充] ・時間給職員▲1人 ◆『処遇改善』(R4は(9月まで)臨時特例事業と(10月からの)公定価格改定により大幅な処遇改善を実施(正職保育士で平均8,100円UP、賞与0.1ヶ月増額など) ⇒R5は人勤での大幅なプラス改定が予想されるが、当初予算においては、正職員の基本給で1号俸程度のUPIにておき(0.8%)、賞与・手当についてはR4と同じで計上した。 なお、人勤が大幅UPの場合は(公定価格の改定)、補正により対応する(差額支給など)。 ◆『法定福利費』～健保料率は減、雇用保険料率はUPするが、個人別に積上げたことにより合計額は減少した(R4補正でも減額する) |
| 職員給料支出 | 90,760 | 4,311 | 95,071 | 94,236 | 4,335 | 98,571 | 3,476 | 24 | 3,500 | |
| 職員賞与支出 | 9,573 | 135 | 9,708 | 10,022 | 143 | 10,165 | 449 | 8 | 457 | |
| 非常勤職員給与支出 | 14,932 | 1,309 | 16,241 | 13,628 | 1,322 | 14,950 | ▲ 1,304 | 13 | ▲ 1,291 | |
| 退職給付支出(共済掛金) | 1,785 | 0 | 1,785 | 1,924 | 0 | 1,924 | 139 | 0 | 139 | |
| 法定福利費支出 | 17,003 | 533 | 17,536 | 15,327 | 499 | 15,826 | ▲ 1,676 | ▲ 34 | ▲ 1,710 | |

事業活動による収支

収入

支出

| 勘定科目 | | (ア) R4 予算 | | | (イ) R5 予算 | | | 前年度比較 (イ-ア) | | | 説明 |
|---------------------|---------------------|------------|----------|--------|------------|----------|--------|----------------|----------|------------------------|---|
| | | ほくと 保育園 | 法人 本部 | 合計 | ほくと 保育園 | 法人 本部 | 合計 | ほくと 保育園 | 法人 本部 | 合計 | |
| 事業活動による収支(つづき) | II. 事業費支出<児童直接処遇経費> | 18,553 | 0 | 18,553 | 19,297 | 0 | 19,297 | 744 | 0 | 744 | |
| | 給食費支出 | 11,645 | 0 | 11,645 | 10,800 | 0 | 10,800 | ▲ 845 | 0 | ▲ 845 | R4(見込み)は食数の減があったが(「クラス閉鎖」等による)、R5は通常の食数に戻して算出 |
| | 保健衛生費支出 | 300 | 0 | 300 | 580 | 0 | 580 | 280 | 0 | 280 | R4見込みによるほか、「コロナ対策」:消毒液、マスク、フローリング塗替え |
| | 保育材料費支出 | 280 | 0 | 280 | 280 | 0 | 280 | 0 | 0 | 0 | R4見込みによる |
| | 水道光熱費支出 | 3,488 | 0 | 3,488 | 4,134 | 0 | 4,134 | 646 | 0 | 646 | <水道光熱水費> |
| | ①電気料金(ロ-トH含む) | 1,638 | 0 | 1,638 | 2,267 | 0 | 2,267 | 629 | 0 | 629 | [電気料金(高圧)]①R4の直近3ヶ月から算出した年間分(燃料費調整単価による上昇後(従前に比べ約50%UPしている))に、②北電試算による値上がり額509千円/年を加え(①からの改定率約20%)、③「国の激変緩和による値引き額109千円を差引いた(9月まで3.5円/KWH、10月は1.8円/KWH、11月以降は未定)。<当初比38.4%UP> |
| | ②ガス・厨房分 | 600 | 0 | 600 | 667 | 0 | 667 | 67 | 0 | 67 | [ガス料金(厨房)]R4の直近3ヶ月から年間分を算出し(燃料費調整制度による上昇後)に、都市ガスの国補助(9月まで30円/㎡、10月は15円/㎡)を差し引いた |
| | ③上下水道料金 | 1,250 | 0 | 1,250 | 1,200 | 0 | 1,200 | ▲ 50 | 0 | ▲ 50 | [上下水道料金]R4見込による |
| | 燃料費支出(ガス・床暖分) | 1,290 | 0 | 1,290 | 1,763 | 0 | 1,763 | 473 | 0 | 473 | [ガス料金(床暖)]「ガス(厨房)」と同じ(ただし、床暖の使用期間は半年)<当初比36.7%UP> |
| | 消耗器具備品費支出 | 820 | 0 | 820 | 950 | 0 | 950 | 130 | 0 | 130 | コロナ対策:カーペット及び運動用マット取替えほか「木のふれあい」(外遊び用靴箱) |
| | 賃借料支出 | 670 | 0 | 670 | 670 | 0 | 670 | 0 | 0 | 0 | バス借り上げ料(「環境科学館」見学ほか(年間10回程度))ほか |
| | 雑支出 | 60 | 0 | 60 | 120 | 0 | 120 | 60 | 0 | 60 | (児童の怪我など)病院タクシー代、包丁研ぎ、ピオトープ体験ほか |
| | III. 事務費支出 | 11,769 | 4,178 | 15,947 | 9,919 | 3,891 | 13,810 | ▲ 1,850 | ▲ 287 | ▲ 2,137 | |
| | 福利厚生費支出 | 1,230 | 40 | 1,270 | 1,510 | 40 | 1,550 | 280 | 0 | 280 | 職員検便検査、職員健康診断、被服(調理員白衣)、コロナ対策(保育士エプロン、検査キット)ほか |
| | 旅費交通費支出(事務) | 0 | 100 | 100 | 20 | 160 | 180 | 20 | 60 | 80 | 役員会 |
| | 研修研究費支出 | 30 | 0 | 30 | 110 | 0 | 110 | 80 | 0 | 80 | 研修会参加費 |
| | 事務消耗品費支出 | 400 | 70 | 470 | 400 | 50 | 450 | 0 | ▲ 20 | ▲ 20 | R4見込みによる |
| | 修繕費支出 | 2,100 | 0 | 2,100 | 300 | 0 | 300 | ▲ 1,800 | 0 | ▲ 1,800 | 各種設備(ボイラーなど)の修繕(R4は「センサー式蛇口設置」1,900千円を計上) |
| | 通信運搬費支出 | 351 | 645 | 996 | 395 | 220 | 615 | 44 | ▲ 425 | ▲ 381 | R4見込みによる(電話料金、インターネットプロバイダ料ほか) |
| | 業務委託費支出 | 5,902 | 687 | 6,589 | 5,537 | 687 | 6,224 | ▲ 365 | 0 | ▲ 365 | 清掃(特別清掃含む)、保守(自動ドア、消防設備、セコムほか)、廃棄物処理、芝生管理、除雪ほか(除雪は10回分計上、実施箇所見直し) |
| 手数料支出(振込手数料・HSD・ほか) | 450 | 40 | 490 | 320 | 30 | 350 | ▲ 130 | ▲ 10 | ▲ 140 | R4見込みによる(銀行振込、給食費収納代行) | |
| 保険料支出(事務) | 125 | 75 | 200 | 135 | 75 | 210 | 10 | 0 | 10 | 火災保険、施設賠償責任保険ほか | |
| 賃借料支出 | 455 | 455 | 910 | 561 | 483 | 1,044 | 106 | 28 | 134 | 複合機、サーバーほかリース料 | |
| 土地・建物賃借料支出 | 0 | 1,760 | 1,760 | 0 | 1,840 | 1,840 | 0 | 80 | 80 | 職員駐車場、本部事務所 | |
| 租税公課支出 | 0 | 57 | 57 | 0 | 57 | 57 | 0 | 0 | 0 | | |
| 保守料支出 | 476 | 200 | 676 | 500 | 200 | 700 | 24 | 0 | 24 | 複合機カウンター料ほか | |

事業活動による収支(つづき)

事業活動による収支(つづき)

| 勘定科目 | (ア) R4 予算 | | | (イ) R5 予算 | | | 前年度比較 (イ-ア) | | | 説明 |
|--------------|------------|----------|---------|------------|----------|---------|----------------|----------|-------|----------------------|
| | ほくと 保育園 | 法人 本部 | 合計 | ほくと 保育園 | 法人 本部 | 合計 | ほくと 保育園 | 法人 本部 | 合計 | |
| 雑支出 | 250 | 49 | 299 | 131 | 49 | 180 | ▲ 119 | 0 | ▲ 119 | 会費ほか(北海道保育士会、道社協ほか) |
| V. 支払利息支出 | 1,108 | 74 | 1,182 | 986 | 56 | 1,042 | ▲ 122 | ▲ 18 | ▲ 140 | 福祉医療機構、北洋銀行、日本政策金融公庫 |
| 事業活動支出計 | 165,483 | 10,540 | 176,023 | 165,339 | 10,246 | 175,585 | ▲ 144 | ▲ 294 | ▲ 438 | |
| (事業活動資金)収支差額 | 12,901 | ▲ 9,384 | 3,517 | 15,962 | ▲ 9,017 | 6,945 | 3,061 | 367 | 3,428 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------|---------------|------------------|-------|---------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|--|
| 施設設備等による収支 | 収入 | I. 施設整備等補助金収入 | 2,556 | 0 | 2,556 | 2,556 | 0 | 2,556 | 0 | 0 | 0 | 福祉医療機構借入金償還(元金)に対する室蘭市からの補助金 |
| | | 施設整備等補助金収入 | 2,556 | 0 | 2,556 | 2,556 | 0 | 2,556 | 0 | 0 | 0 | 福祉医療機構借入金償還(元金)に対する室蘭市補助金(R13まで同額) |
| | | II. 設備資金借入金収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 施設整備等収入計 | 2,556 | 0 | 2,556 | 2,556 | 0 | 2,556 | 0 | 0 | 0 | |
| | 支出 | I. 設備資金借入金元金償還支出 | 7,344 | 583 | 7,927 | 7,289 | 547 | 7,836 | ▲ 55 | ▲ 36 | ▲ 91 | 福祉医療機構、北洋銀行、日本政策金融公庫(職員駐車場整備) |
| | | 福祉医療機構 | 6,684 | 0 | 6,684 | 6,684 | 0 | 6,684 | 0 | 0 | 0 | 建設資金(借入額121,100千円、元金均等):R14年まで |
| | | 北洋銀行 | 660 | 0 | 660 | 605 | 0 | 605 | ▲ 55 | 0 | ▲ 55 | 協調融資分(借入額13,000千円、"): " |
| | | 日本政策金融公庫 | 0 | 583 | 583 | 0 | 547 | 547 | 0 | ▲ 36 | ▲ 36 | 職員第1駐車場用地(借入額8,200千円、元利均等):R9.12月まで |
| | | II. 固定資産取得支出 | 1,200 | 0 | 1,200 | 170 | 0 | 170 | ▲ 1,030 | 0 | ▲ 1,030 | |
| | | 構築物取得支出 | 0 | 0 | 0 | 170 | 0 | 170 | 170 | 0 | 170 | ボイラー用循環ポンプ(直暖(温風))取替え(R4は「床暖用」循環ポンプの修繕を実施) |
| | | 器具及び備品取得支出 | 1,200 | 0 | 1,200 | 0 | 0 | 0 | ▲ 1,200 | 0 | ▲ 1,200 | R4は「ICT化」(補助金対象)を計上したが、一部は「事務費」へ移し替え |
| | | 施設整備等支出計 | 8,544 | 583 | 9,127 | 7,459 | 547 | 8,006 | ▲ 1,085 | ▲ 36 | ▲ 1,121 | |
| | (施設整備等資金)収支差額 | ▲ 5,988 | ▲ 583 | ▲ 6,571 | ▲ 4,903 | ▲ 547 | ▲ 5,450 | 1,085 | 36 | 1,121 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------|------------|-------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-----------------|
| その他活動による収支 | 収入 | 拠点区分間繰入金収入 | 0 | 9,967 | 9,967 | 0 | 9,564 | 9,564 | 0 | ▲ 403 | ▲ 403 | (拠点区分間で運転資金を融通) |
| | | その他の活動収入計 | 0 | 9,967 | 9,967 | 0 | 9,564 | 9,564 | 0 | ▲ 403 | ▲ 403 | |
| | 支出 | 拠点区分間繰入金支出 | 9,967 | 0 | 9,967 | 9,564 | 0 | 9,564 | ▲ 403 | 0 | ▲ 403 | |
| | | その他の活動支出計 | 9,967 | 0 | 9,967 | 9,564 | 0 | 9,564 | ▲ 403 | 0 | ▲ 403 | |
| (その他の活動資金)収支差額 | ▲ 9,967 | 9,967 | 0 | ▲ 9,564 | 9,564 | 0 | 403 | ▲ 403 | 0 | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|--------|---------|--------|---------|---------|--------|---------|---------|-------|---------|
| 当期 | 当期収入合計 | 180,940 | 11,123 | 192,063 | 183,857 | 10,793 | 194,650 | 2,917 | ▲ 330 | 2,587 |
| | 当期支出合計 | 183,994 | 11,123 | 195,117 | 182,362 | 10,793 | 193,155 | ▲ 1,632 | ▲ 330 | ▲ 1,962 |
| 当期・資金収支差額(A) | | ▲ 3,054 | 0 | ▲ 3,054 | 1,495 | 0 | 1,495 | 4,549 | 0 | 4,549 |

| 勘定科目 | (ア) R4 予算 | | | (イ) R5 予算 | | | 前年度比較 (イ-ア) | | | 説明 |
|------|------------|----------|----|------------|----------|----|----------------|----------|----|----|
| | ほくと 保育園 | 法人 本部 | 合計 | ほくと 保育園 | 法人 本部 | 合計 | ほくと 保育園 | 法人 本部 | 合計 | |

[R4補正後による(R5.3月末見込み)]

| | | | | | | | | | | |
|-----|------------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|-------|-------|-------|
| 前期末 | 前期末・支払資金残高 | 49,424 | 1,784 | 51,208 | 59,378 | 1,020 | 60,398 | 9,954 | ▲ 764 | 9,190 |
|-----|------------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|-------|-------|-------|

| | | | | | | | | | | |
|-----|------------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|
| 当期末 | 当期末・支払資金残高 | 46,370 | 1,784 | 48,154 | 60,873 | 1,020 | 61,893 | 14,503 | ▲ 764 | 13,739 |
|-----|------------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|

【参考(収支状況の推移)】

(千円)

| 項目 / 年度 | R1決算 まで | R2決算 | R3決算 | R4見込み | R5予算 |
|---------|------------|------------------|--------|--------|--------|
| 単年度収支 | | 29,820 (▲180) | 14,134 | 3,179 | 1,495 |
| 累積収支 | 13,265 | 43,085 | 57,219 | 60,398 | 61,893 |
| 「実質収支」 | 13,265 | 13,085 | 27,219 | 30,398 | 31,893 |

「実質収支」は、R2に借入れた長期期運営資金
30,000千円を「累積収支」から差引いたもの