

法人単位資金収支計算書

（自）令和 5 年 4 月 1 日 （至）令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人ちいさな花の福祉会

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収支	収入	保育事業収入	393,370,000	393,675,703	△305,703	
		借入金利息補助金収入	635,000	645,279	△10,279	
		経常経費寄附金収入	68,000	290,000	△222,000	
		受取利息配当金収入	1,000	2,167	△1,167	
		その他の収入	6,137,000	6,186,653	△49,653	
		事業活動収入計(1)	400,211,000	400,799,802	△588,802	
	支出	人件費支出	299,111,000	296,744,188	2,366,812	
		事業費支出	45,077,000	44,666,214	410,786	
		事務費支出	21,866,000	21,436,499	429,501	
		支払利息支出	830,000	804,494	25,506	
		その他の支出	4,377,000	4,365,310	11,690	
事業活動支出計(2)	371,261,000	368,016,705	3,244,295			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		28,950,000	32,783,097	△3,833,097		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	1,990,000	1,996,000	△6,000	
		施設整備等収入計(4)	1,990,000	1,996,000	△6,000	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	9,820,000	9,804,000	16,000	
		固定資産取得支出	14,760,000	14,719,935	40,065	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,760,000	2,742,184	17,816	
施設整備等支出計(5)	27,340,000	27,266,119	73,881			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△25,350,000	△25,270,119	△79,881		
その他の活動収支	収入	積立資産取崩収入	8,400,000	7,400,000	1,000,000	
		その他の活動収入計(7)	8,400,000	7,400,000	1,000,000	
	支出	積立資産支出	12,000,000	12,000,000	0	
		その他の活動支出計(8)	12,000,000	12,000,000	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△3,600,000	△4,600,000	1,000,000		
予備費支出(10)		0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	2,912,978	△2,912,978		
前期末支払資金残高(12)		47,148,125	47,148,125	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		47,148,125	50,061,103	△2,912,978		

法人単位事業活動計算書

（自）令和 5 年 4 月 1 日 （至）令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人ちいさな花の福祉会

（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	393,675,703	386,189,690	7,486,013
	経常経費寄附金収益	290,000	200,000	90,000
	サービス活動収益計(1)	393,965,703	386,389,690	7,576,013
	費用			
	人件費	297,623,798	261,282,115	36,341,683
	事業費	44,666,214	42,444,706	2,221,508
事務費	21,436,499	19,399,481	2,037,018	
減価償却費	38,595,868	33,846,798	4,749,070	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△16,780,949	△15,125,235	△1,655,714	
サービス活動費用計(2)	385,541,430	341,847,865	43,693,565	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,424,273	44,541,825	△36,117,552	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	645,279	691,779	△46,500
	受取利息配当金収益	2,167	2,752	△585
	その他のサービス活動外収益	6,186,653	4,382,265	1,804,388
	サービス活動外収益計(4)	6,834,099	5,076,796	1,757,303
	費用			
	支払利息	804,494	814,101	△9,607
その他のサービス活動外費用	4,365,310	4,040,050	325,260	
サービス活動外費用計(5)	5,169,804	4,854,151	315,653	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,664,295	222,645	1,441,650	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	10,088,568	44,764,470	△34,675,902	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	1,996,000	35,019,000	△33,023,000
	特別収益計(8)	1,996,000	35,019,000	△33,023,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	632,604	0	632,604
国庫補助金等特別積立金積立額	1,996,000	35,019,000	△33,023,000	
特別費用計(9)	2,628,604	35,019,000	△32,390,396	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△632,604	0	△632,604	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	9,455,964	44,764,470	△35,308,506	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	254,069,805	223,705,335	30,364,470
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	263,525,769	268,469,805	△4,944,036
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	7,400,000	0	7,400,000
	その他の積立金積立額(16)	12,000,000	14,400,000	△2,400,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	258,925,769	254,069,805	4,855,964

法人単位貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人ちいさな花の福祉会

(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	82,082,757	64,814,542	17,268,215	流動負債	55,924,800	40,739,257	15,185,543
現金預金	56,242,502	31,112,902	25,129,600	事業未払金	30,402,005	16,597,173	13,804,832
事業未収金	19,200,933	15,329,339	3,871,594	1年以内返済予定設備資金借入金	8,998,000	9,804,000	△806,000
未収補助金	6,082,868	17,423,849	△11,340,981	1年以内返済予定リース債務	2,684,880	1,928,184	756,696
前払費用	556,454	948,452	△391,998	未払費用	442,126	1,043,244	△601,118
				預り金	12,242	0	12,242
				職員預り金	1,165,281	26,000	1,139,281
				賞与引当金	12,220,266	11,340,656	879,610
固定資産	791,341,554	807,342,891	△16,001,337	固定負債	114,501,020	123,090,700	△8,589,680
基本財産	555,028,895	497,229,604	57,799,291	設備資金借入金	106,264,000	115,262,000	△8,998,000
土地	16,119,610	16,119,610	0	リース債務	8,237,020	7,828,700	408,320
建物	528,909,285	471,109,994	57,799,291	負債の部合計	170,425,820	163,829,957	6,595,863
定期預金	10,000,000	10,000,000	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	236,312,659	310,113,287	△73,800,628	基本金	15,000,000	15,000,000	0
建物	0	84,465,866	△84,465,866	国庫補助金等特別積立金	256,772,722	271,557,671	△14,784,949
構築物	43,289,236	36,614,589	6,674,647	その他の積立金	172,300,000	167,700,000	4,600,000
器具及び備品	8,500,689	10,165,114	△1,664,425	人件費積立金	75,100,000	80,100,000	△5,000,000
有形リース資産	10,921,900	9,756,884	1,165,016	保育所施設・設備整備積立金	97,200,000	87,600,000	9,600,000
ソフトウェア	320,834	430,834	△110,000	次期繰越活動増減差額	258,925,769	254,069,805	4,855,964
人件費積立資産	75,100,000	80,100,000	△5,000,000	(うち当期活動増減差額)	9,455,964	44,764,470	△35,308,506
保育所施設・設備整備積立資産	97,200,000	87,600,000	9,600,000	純資産の部合計	702,998,491	708,327,476	△5,328,985
差入保証金	980,000	980,000	0	負債及び純資産の部合計	873,424,311	872,157,433	1,266,878
資産の部合計	873,424,311	872,157,433	1,266,878				

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人ちいさな花の福祉会

(単位：円)

勘定科目		石動西部こども園	津沢こども園	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収入	保育事業収入	196,570,623	197,105,080	393,675,703	0	393,675,703
	借入金利息補助金収入	15,996	629,283	645,279	0	645,279
	経常経費寄附金収入	290,000	0	290,000	0	290,000
	受取利息配当金収入	546	1,621	2,167	0	2,167
	その他の収入	4,020,556	2,166,097	6,186,653	0	6,186,653
	事業活動収入計(1)	200,897,721	199,902,081	400,799,802	0	400,799,802
事業活動による支出	人件費支出	156,094,299	140,649,889	296,744,188	0	296,744,188
	事業費支出	22,814,174	21,852,040	44,666,214	0	44,666,214
	事務費支出	11,065,407	10,371,092	21,436,499	0	21,436,499
	支払利息支出	175,211	629,283	804,494	0	804,494
	その他の支出	2,268,235	2,097,075	4,365,310	0	4,365,310
	事業活動支出計(2)	192,417,326	175,599,379	368,016,705	0	368,016,705
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		8,480,395	24,302,702	32,783,097	0	32,783,097
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	1,842,000	154,000	1,996,000	0	1,996,000
	施設整備等収入計(4)	1,842,000	154,000	1,996,000	0	1,996,000
	設備資金借入金元金償還支出	5,652,000	4,152,000	9,804,000	0	9,804,000
	固定資産取得支出	10,708,300	4,011,635	14,719,935	0	14,719,935
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,034,104	1,708,080	2,742,184	0	2,742,184
施設整備等支出計(5)	17,394,404	9,871,715	27,266,119	0	27,266,119	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△15,552,404	△9,717,715	△25,270,119	0	△25,270,119
その他活動収入	積立資産取崩収入	7,400,000	0	7,400,000	0	7,400,000
	その他の活動収入計(7)	7,400,000	0	7,400,000	0	7,400,000
	積立資産支出	0	12,000,000	12,000,000	0	12,000,000
	その他の活動支出計(8)	0	12,000,000	12,000,000	0	12,000,000
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	7,400,000	△12,000,000	△4,600,000	0	△4,600,000
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		327,991	2,584,987	2,912,978	0	2,912,978
前期末支払資金残高(11)		24,710,780	22,437,345	47,148,125	0	47,148,125
当期末支払資金残高(10)+(11)		25,038,771	25,022,332	50,061,103	0	50,061,103

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

（自）令和 5 年 4 月 1 日 （至）令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人ちいさな花の福祉会

（単位：円）

勘定科目		石動西部こども園	津沢こども園	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益					
	保育事業収益	196,570,623	197,105,080	393,675,703	0	393,675,703
	経常経費寄附金収益	290,000	0	290,000	0	290,000
	サービス活動収益計(1)	196,860,623	197,105,080	393,965,703	0	393,965,703
	費用					
	人件費	156,484,766	141,139,032	297,623,798	0	297,623,798
	事業費	22,814,174	21,852,040	44,666,214	0	44,666,214
事務費	11,065,407	10,371,092	21,436,499	0	21,436,499	
減価償却費	20,202,261	18,393,607	38,595,868	0	38,595,868	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,304,820	△8,476,129	△16,780,949	0	△16,780,949	
サービス活動費用計(2)	202,261,788	183,279,642	385,541,430	0	385,541,430	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△5,401,165	13,825,438	8,424,273	0	8,424,273	
サービス活動外増減の部	収益					
	借入金利息補助金収益	15,996	629,283	645,279	0	645,279
	受取利息配当金収益	546	1,621	2,167	0	2,167
	その他のサービス活動外収益	4,020,556	2,166,097	6,186,653	0	6,186,653
	サービス活動外収益計(4)	4,037,098	2,797,001	6,834,099	0	6,834,099
	費用					
	支払利息	175,211	629,283	804,494	0	804,494
その他のサービス活動外費用	2,268,235	2,097,075	4,365,310	0	4,365,310	
サービス活動外費用計(5)	2,443,446	2,726,358	5,169,804	0	5,169,804	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,593,652	70,643	1,664,295	0	1,664,295	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△3,807,513	13,896,081	10,088,568	0	10,088,568	
特別増減の部	収益					
	施設整備等補助金収益	1,842,000	154,000	1,996,000	0	1,996,000
	特別収益計(8)	1,842,000	154,000	1,996,000	0	1,996,000
	費用					
	固定資産売却損・処分損	632,604	0	632,604	0	632,604
国庫補助金等特別積立金積立額	1,842,000	154,000	1,996,000	0	1,996,000	
特別費用計(9)	2,474,604	154,000	2,628,604	0	2,628,604	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△632,604	0	△632,604	0	△632,604	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,440,117	13,896,081	9,455,964	0	9,455,964	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	160,577,759	93,492,046	254,069,805	0	254,069,805
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	156,137,642	107,388,127	263,525,769	0	263,525,769
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	7,400,000	0	7,400,000	0	7,400,000
	その他の積立金積立額(16)	0	12,000,000	12,000,000	0	12,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	163,537,642	95,388,127	258,925,769	0	258,925,769

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人ちいさな花の福祉会

(単位：円)

勘定科目	石動西部こども園	津沢こども園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	38,783,544	43,299,213	82,082,757	0	82,082,757
現金預金	25,313,196	30,929,306	56,242,502	0	56,242,502
事業未収金	10,849,760	8,351,173	19,200,933	0	19,200,933
未収補助金	2,620,588	3,462,280	6,082,868	0	6,082,868
前払費用	0	556,454	556,454	0	556,454
固定資産	358,378,743	432,962,811	791,341,554	0	791,341,554
基本財産	281,082,705	273,946,190	555,028,895	0	555,028,895
土地	12,810,610	3,309,000	16,119,610	0	16,119,610
建物	258,272,095	270,637,190	528,909,285	0	528,909,285
定期預金	10,000,000	0	10,000,000	0	10,000,000
その他の固定資産	77,296,038	159,016,621	236,312,659	0	236,312,659
構築物	26,551,941	16,737,295	43,289,236	0	43,289,236
器具及び備品	2,350,063	6,150,626	8,500,689	0	8,500,689
有形リース資産	3,093,200	7,828,700	10,921,900	0	10,921,900
ソフトウェア	320,834	0	320,834	0	320,834
人件費積立資産	23,600,000	51,500,000	75,100,000	0	75,100,000
保育所施設・設備整備積立資産	20,400,000	76,800,000	97,200,000	0	97,200,000
差入保証金	980,000	0	980,000	0	980,000
資産の部合計	397,162,287	476,262,024	873,424,311	0	873,424,311
流動負債	26,163,373	29,761,427	55,924,800	0	55,924,800
事業未払金	12,944,003	17,458,002	30,402,005	0	30,402,005
1年以内返済予定設備資金借入金	4,846,000	4,152,000	8,998,000	0	8,998,000
1年以内返済予定リース債務	976,800	1,708,080	2,684,880	0	2,684,880
未払費用	179,971	262,155	442,126	0	442,126
預り金	8,904	3,338	12,242	0	12,242
職員預り金	611,895	553,386	1,165,281	0	1,165,281
賞与引当金	6,595,800	5,624,466	12,220,266	0	12,220,266
固定負債	30,876,400	83,624,620	114,501,020	0	114,501,020
設備資金借入金	28,760,000	77,504,000	106,264,000	0	106,264,000
リース債務	2,116,400	6,120,620	8,237,020	0	8,237,020
負債の部合計	57,039,773	113,386,047	170,425,820	0	170,425,820
基本金	15,000,000	0	15,000,000	0	15,000,000
国庫補助金等特別積立金	117,584,872	139,187,850	256,772,722	0	256,772,722
その他の積立金	44,000,000	128,300,000	172,300,000	0	172,300,000
人件費積立金	23,600,000	51,500,000	75,100,000	0	75,100,000
保育所施設・設備整備積立金	20,400,000	76,800,000	97,200,000	0	97,200,000
次期繰越活動増減差額	163,537,642	95,388,127	258,925,769	0	258,925,769
(うち当期活動増減差額)	△4,440,117	13,896,081	9,455,964	0	9,455,964
純資産の部合計	340,122,514	362,875,977	702,998,491	0	702,998,491
負債及び純資産の部合計	397,162,287	476,262,024	873,424,311	0	873,424,311

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産(リース資産を除く) - 定額法
- ・無形固定資産 - 定額法
- ・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金 - 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、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によっている。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)
当法人では、事業区分が社会福祉事業のみのため作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
当法人では、公益事業区分を設けていないため作成していない。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
当法人では、収益事業区分を設けていないため作成していない。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 石動西部こども園拠点（社会福祉事業）

「法人本部」

「石動西部こども園」

「いすぎせいぶ放課後児童クラブ」

イ 津沢こども園拠点（社会福祉事業）

「津沢こども園」

「放課後児童クラブどんぐり」

6. 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	16,119,610			16,119,610
建物	471,109,994	84,465,866	26,666,575	528,909,285
定期預金	10,000,000			10,000,000
合計	497,229,604	84,465,866	26,666,575	555,028,895

7. 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

8. 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。

建物（基本財産）	435,978,003 円
定期預金	35,000,000 円
計	470,978,003 円

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。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	113,392,000 円
計	113,392,000 円

9. 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（基本財産）	756,771,707	227,862,422	528,909,285
構築物	74,505,299	31,216,063	43,289,236
器具及び備品	48,054,964	39,554,275	8,500,689
有形リース資産	14,155,680	3,233,780	10,921,900
合計	893,487,650	301,866,540	591,621,110

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当なし

11. 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

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16. 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