

法人単位資金収支計算書

（自）令和 4 年 4 月 1 日 （至）令和 5 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	385,546,000	386,189,690	△643,690		
	借入金利息補助金収入	660,000	691,779	△31,779		
	経常経費寄附金収入	100,000	200,000	△100,000		
	受取利息配当金収入	0	2,752	△2,752		
	その他の収入	4,290,000	4,382,265	△92,265		
	事業活動収入計(1)	390,596,000	391,466,486	△870,486		
事業活動による支出	支出					
	人件費支出	262,044,000	261,688,592	355,408		
	事業費支出	42,661,000	42,444,706	216,294		
	事務費支出	19,741,000	19,399,481	341,519		
	支払利息支出	860,000	814,101	45,899		
	その他の支出	4,080,000	4,040,050	39,950		
	事業活動支出計(2)	329,386,000	328,386,930	999,070		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	61,210,000	63,079,556	△1,869,556		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	35,000,000	35,019,000	△19,000		
	設備資金借入金収入	35,000,000	35,000,000	0		
		施設整備等収入計(4)	70,000,000	70,019,000	△19,000	
	支出					
	設備資金借入金元金償還支出	8,610,000	8,556,000	54,000		
固定資産取得支出	106,130,000	105,888,160	241,840			
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,070,000	2,032,324	37,676			
	施設整備等支出計(5)	116,810,000	116,476,484	333,516		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△46,810,000	△46,457,484	△352,516		
その他の活動収支	収入					
	その他の活動収入計(7)	0	0	0		
	支出					
	積立資産支出	14,400,000	14,400,000	0		
	その他の活動支出計(8)	14,400,000	14,400,000	0		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△14,400,000	△14,400,000	0		
	予備費支出(10)	0	—	0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	2,222,072	△2,222,072		
	前期末支払資金残高(12)	44,926,053	44,926,053	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	44,926,053	47,148,125	△2,222,072		

## 法人単位事業活動計算書

(自) 令和 4 年 4 月 1 日 (至) 令和 5 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	386,189,690	367,937,775	18,251,915
		経常経費寄附金収益	200,000	200,000	0
		サービス活動収益計(1)	386,389,690	368,137,775	18,251,915
	費用	人件費	261,282,115	266,980,396	△5,698,281
		事業費	42,444,706	37,563,382	4,881,324
		事務費	19,399,481	18,705,107	694,374
		減価償却費	33,846,798	34,043,236	△196,438
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△15,125,235	△16,895,455	1,770,220
	サービス活動費用計(2)	341,847,865	340,396,666	1,451,199	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	44,541,825	27,741,109	16,800,716	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	691,779	738,279	△46,500
		受取利息配当金収益	2,752	4,959	△2,207
		その他のサービス活動外収益	4,382,265	6,016,397	△1,634,132
		サービス活動外収益計(4)	5,076,796	6,759,635	△1,682,839
	費用	支払利息	814,101	814,934	△833
		その他のサービス活動外費用	4,040,050	4,341,170	△301,120
		サービス活動外費用計(5)	4,854,151	5,156,104	△301,953
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	222,645	1,603,531	△1,380,886		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	44,764,470	29,344,640	15,419,830		
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	35,019,000	0	35,019,000
		特別収益計(8)	35,019,000	0	35,019,000
	費用	固定資産売却損・処分損	0	29,971	△29,971
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	△28,610	28,610
		国庫補助金等特別積立金積立額	35,019,000	0	35,019,000
		特別費用計(9)	35,019,000	1,361	35,017,639
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△1,361	1,361		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	44,764,470	29,343,279	15,421,191		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	223,705,335	221,862,056	1,843,279	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	268,469,805	251,205,335	17,264,470	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	
	その他の積立金積立額(16)	14,400,000	27,500,000	△13,100,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	254,069,805	223,705,335	30,364,470	

法人単位貸借対照表

令和 5 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	64,814,542	61,880,812	2,933,730	流動負債	40,739,257	37,330,516	3,408,741
現金預金	31,112,902	37,417,090	△6,304,188	事業未払金	16,597,173	15,616,828	980,345
事業未収金	15,329,339	15,870,053	△540,714	1年以内返済予定設備資金借入金	9,804,000	7,308,000	2,496,000
未収補助金	17,423,849	7,200,019	10,223,830	1年以内返済予定リース債務	1,928,184	1,320,624	607,560
前払費用	948,452	1,393,650	△445,198	未払費用	1,043,244	684,210	359,034
				預り金	0	9,239	△9,239
				職員預り金	26,000	644,482	△618,482
				賞与引当金	11,340,656	11,747,133	△406,477
固定資産	807,342,891	710,653,049	96,689,842	固定負債	123,090,700	91,534,104	31,556,596
基本財産	497,229,604	502,988,383	△5,758,779	設備資金借入金	115,262,000	91,314,000	23,948,000
土地	16,119,610	7,498,474	8,621,136	リース債務	7,828,700	220,104	7,608,596
建物	471,109,994	485,489,909	△14,379,915	負債の部合計	163,829,957	128,864,620	34,965,337
定期預金	10,000,000	10,000,000	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	310,113,287	207,664,666	102,448,621	基本金	15,000,000	15,000,000	0
建物	84,465,866	0	84,465,866	国庫補助金等特別積立金	271,557,671	251,663,906	19,893,765
構築物	36,614,589	38,554,240	△1,939,651	その他の積立金	167,700,000	153,300,000	14,400,000
器具及び備品	10,165,114	12,748,864	△2,583,750	人件費積立金	80,100,000	75,700,000	4,400,000
有形リース資産	9,756,884	1,540,728	8,216,156	保育所施設・設備整備積立金	87,600,000	77,600,000	10,000,000
ソフトウェア	430,834	540,834	△110,000	次期繰越活動増減差額	254,069,805	223,705,335	30,364,470
人件費積立資産	80,100,000	75,700,000	4,400,000	(うち当期活動増減差額)	44,764,470	29,343,279	15,421,191
保育所施設・設備整備積立資産	87,600,000	77,600,000	10,000,000	純資産の部合計	708,327,476	643,669,241	64,658,235
差入保証金	980,000	980,000	0	負債及び純資産の部合計	872,157,433	772,533,861	99,623,572
資産の部合計	872,157,433	772,533,861	99,623,572				

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自) 令和 4 年 4 月 1 日 (至) 令和 5 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
事業活動による収支	収入					
	保育事業収入	203,479,795	182,709,895	386,189,690	0	386,189,690
	借入金利息補助金収入	31,356	660,423	691,779	0	691,779
	経常経費寄附金収入	200,000	0	200,000	0	200,000
	受取利息配当金収入	1,187	1,565	2,752	0	2,752
	その他の収入	2,359,067	2,023,198	4,382,265	0	4,382,265
	事業活動収入計(1)	206,071,405	185,395,081	391,466,486	0	391,466,486
	支出					
	人件費支出	140,953,436	120,735,156	261,688,592	0	261,688,592
	事業費支出	20,324,148	22,120,558	42,444,706	0	42,444,706
事務費支出	9,889,042	9,510,439	19,399,481	0	19,399,481	
支払利息支出	153,678	660,423	814,101	0	814,101	
その他の支出	2,111,310	1,928,740	4,040,050	0	4,040,050	
事業活動支出計(2)	173,431,614	154,955,316	328,386,930	0	328,386,930	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	32,639,791	30,439,765	63,079,556	0	63,079,556	
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	35,019,000	0	35,019,000	0	35,019,000
	設備資金借入金収入	35,000,000	0	35,000,000	0	35,000,000
	施設整備等収入計(4)	70,019,000	0	70,019,000	0	70,019,000
	支出					
	設備資金借入金元金償還支出	4,404,000	4,152,000	8,556,000	0	8,556,000
	固定資産取得支出	95,515,660	10,372,500	105,888,160	0	105,888,160
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,320,624	711,700	2,032,324	0	2,032,324	
施設整備等支出計(5)	101,240,284	15,236,200	116,476,484	0	116,476,484	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△31,221,284	△15,236,200	△46,457,484	0	△46,457,484	
その他活動収支	収入					
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	0	0
	支出					
	積立資産支出	0	14,400,000	14,400,000	0	14,400,000
その他の活動支出計(8)	0	14,400,000	14,400,000	0	14,400,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	△14,400,000	△14,400,000	0	△14,400,000	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	1,418,507	803,565	2,222,072	0	2,222,072	
前期末支払資金残高(11)	23,292,273	21,633,780	44,926,053	0	44,926,053	
当期末支払資金残高(10)+(11)	24,710,780	22,437,345	47,148,125	0	47,148,125	

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

（自）令和 4 年 4 月 1 日 （至）令和 5 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	203,479,795	182,709,895	386,189,690	0	386,189,690
	経常経費寄附金収益	200,000	0	200,000	0	200,000
	サービス活動収益計(1)	203,679,795	182,709,895	386,389,690	0	386,389,690
	費用					
	人件費	140,483,369	120,798,746	261,282,115	0	261,282,115
	事業費	20,324,148	22,120,558	42,444,706	0	42,444,706
	事務費	9,889,042	9,510,439	19,399,481	0	19,399,481
	減価償却費	16,642,306	17,204,492	33,846,798	0	33,846,798
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,656,991	△8,468,244	△15,125,235	0	△15,125,235
サービス活動費用計(2)	180,681,874	161,165,991	341,847,865	0	341,847,865	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	22,997,921	21,543,904	44,541,825	0	44,541,825	
サービス活動外増減の部	収益					
	借入金利息補助金収益	31,356	660,423	691,779	0	691,779
	受取利息配当金収益	1,187	1,565	2,752	0	2,752
	その他のサービス活動外収益	2,359,067	2,023,198	4,382,265	0	4,382,265
	サービス活動外収益計(4)	2,391,610	2,685,186	5,076,796	0	5,076,796
	費用					
	支払利息	153,678	660,423	814,101	0	814,101
その他のサービス活動外費用	2,111,310	1,928,740	4,040,050	0	4,040,050	
サービス活動外費用計(5)	2,264,988	2,589,163	4,854,151	0	4,854,151	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	126,622	96,023	222,645	0	222,645	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	23,124,543	21,639,927	44,764,470	0	44,764,470	
特別増減の部	収益					
	施設整備等補助金収益	35,019,000	0	35,019,000	0	35,019,000
	特別収益計(8)	35,019,000	0	35,019,000	0	35,019,000
	費用					
	国庫補助金等特別積立金積立額	35,019,000	0	35,019,000	0	35,019,000
特別費用計(9)	35,019,000	0	35,019,000	0	35,019,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	0	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	23,124,543	21,639,927	44,764,470	0	44,764,470	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	137,453,216	86,252,119	223,705,335	0	223,705,335
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	160,577,759	107,892,046	268,469,805	0	268,469,805
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	0	14,400,000	14,400,000	0	14,400,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	160,577,759	93,492,046	254,069,805	0	254,069,805

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 5 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	29,887,150	34,927,392	64,814,542	0	64,814,542
現金預金	6,594,973	24,517,929	31,112,902	0	31,112,902
事業未収金	9,407,221	5,922,118	15,329,339	0	15,329,339
未収補助金	13,661,616	3,762,233	17,423,849	0	17,423,849
前払費用	223,340	725,112	948,452	0	948,452
固定資産	371,998,108	435,344,783	807,342,891	0	807,342,891
基本財産	211,633,448	285,596,156	497,229,604	0	497,229,604
土地	12,810,610	3,309,000	16,119,610	0	16,119,610
建物	188,822,838	282,287,156	471,109,994	0	471,109,994
定期預金	10,000,000	0	10,000,000	0	10,000,000
その他の固定資産	160,364,660	149,748,627	310,113,287	0	310,113,287
建物	84,465,866	0	84,465,866	0	84,465,866
構築物	20,371,046	16,243,543	36,614,589	0	36,614,589
器具及び備品	2,496,810	7,668,304	10,165,114	0	10,165,114
有形リース資産	220,104	9,536,780	9,756,884	0	9,756,884
ソフトウェア	430,834	0	430,834	0	430,834
人件費積立資産	28,600,000	51,500,000	80,100,000	0	80,100,000
保育所施設・設備整備積立資産	22,800,000	64,800,000	87,600,000	0	87,600,000
差入保証金	980,000	0	980,000	0	980,000
資産の部合計	401,885,258	470,272,175	872,157,433	0	872,157,433
流動負債	17,253,807	23,485,450	40,739,257	0	40,739,257
事業未払金	4,641,925	11,955,248	16,597,173	0	16,597,173
1年以内返済予定設備資金借入金	5,652,000	4,152,000	9,804,000	0	9,804,000
1年以内返済予定リース債務	220,104	1,708,080	1,928,184	0	1,928,184
未払費用	508,445	534,799	1,043,244	0	1,043,244
職員預り金	26,000	0	26,000	0	26,000
賞与引当金	6,205,333	5,135,323	11,340,656	0	11,340,656
固定負債	33,606,000	89,484,700	123,090,700	0	123,090,700
設備資金借入金	33,606,000	81,656,000	115,262,000	0	115,262,000
リース債務	0	7,828,700	7,828,700	0	7,828,700
負債の部合計	50,859,807	112,970,150	163,829,957	0	163,829,957
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	124,047,692	147,509,979	271,557,671	0	271,557,671
その他の積立金	51,400,000	116,300,000	167,700,000	0	167,700,000
人件費積立金	28,600,000	51,500,000	80,100,000	0	80,100,000
保育所施設・設備整備積立金	22,800,000	64,800,000	87,600,000	0	87,600,000
次期繰越活動増減差額	160,577,759	93,492,046	254,069,805	0	254,069,805
(うち当期活動増減差額)	23,124,543	21,639,927	44,764,470	0	44,764,470
純資産の部合計	351,025,451	357,302,025	708,327,476	0	708,327,476
負債及び純資産の部合計	401,885,258	470,272,175	872,157,433	0	872,157,433

## 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	7,498,474	8,621,136		16,119,610
建物	485,489,909	7,920,000	22,299,915	471,109,994
定期預金	10,000,000			10,000,000
合計	502,988,383	16,541,136	22,299,915	497,229,604

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）	457,695,658 円
定期預金	35,000,000 円
計	492,695,658 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）	121,000,000 円
計	121,000,000 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）	671,580,487	200,470,493	471,109,994
建物	85,191,220	725,354	84,465,866
構築物	62,577,209	25,962,620	36,614,589
器具及び備品	45,763,119	35,598,005	10,165,114
有形リース資産	16,851,600	7,094,716	9,756,884
合計	881,963,635	269,851,188	612,112,447

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