

社会福祉法人ふじの園

決算概要

令和5年度

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

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支	収入			
	児童福祉事業収入	278,257,000	278,375,296	△118,296
	保育事業収入	146,362,000	146,577,575	△215,575
	経常経費寄附金収入	4,114,000	4,404,421	△290,421
	受取利息配当金収入	7,000	12,065	△5,065
	その他の収入	4,045,000	4,037,558	7,442
	事業活動収入計(1)	432,785,000	433,406,915	△621,915
支出	人件費支出	295,065,000	294,528,943	536,057
	事業費支出	58,102,000	57,589,632	512,368
	事務費支出	20,959,000	20,875,022	83,978
	その他の支出	5,613,000	5,610,624	2,376
	事業活動支出計(2)	379,739,000	378,604,221	1,134,779
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	53,046,000	54,802,694	△1,756,694
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	160,000	310,000	△150,000
	その他の施設整備等による収入	725,000	724,297	703
	施設整備等収入計(4)	885,000	1,034,297	△149,297
	支出			
固定資産取得支出	52,245,000	52,244,000	1,000	
その他の施設整備等による支出	163,000	162,019	981	
	施設整備等支出計(5)	52,408,000	52,406,019	1,981
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△51,523,000	△51,371,722	△151,278
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	60,472,000	60,471,178	822
	拠点区分間繰入金収入	61,428,000	61,393,562	34,438
	その他の活動による収入計(7)	121,900,000	121,864,740	35,260
	支出			
	積立資産支出	61,595,000	61,593,333	1,667
拠点区分間繰入金支出	61,428,000	61,393,562	34,438	
	その他の活動支出計(8)	123,023,000	122,986,895	36,105
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△1,123,000	△1,122,155	△845
	予備費支出(10)	400,000	—	400,000
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		2,308,817	△2,308,817
	前期末支払資金残高(12)	80,130,695	80,130,695	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	80,130,695	82,439,512	△2,308,817

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

（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	児童福祉事業収益	278,375,296	262,537,506	15,837,790
	益	保育事業収益	146,577,575	134,786,515	11,791,060
		経常経費寄附金収益	4,404,421	5,361,553	△957,132
		サービス活動収益計(1)	429,357,292	402,685,574	26,671,718
	費	人件費	296,311,458	284,618,106	11,693,352
		事業費	57,589,632	57,160,260	429,372
		事務費	20,875,022	22,569,653	△1,694,631
		減価償却費	59,029,105	60,489,238	△1,460,133
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,435,269	△7,341,819	△93,450
		サービス活動費用計(2)	426,369,948	417,495,438	8,874,510
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,987,344	△14,809,864	17,797,208	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	12,065	8,033	4,032
	益	その他のサービス活動外収益	4,037,558	3,826,656	210,902
		サービス活動外収益計(4)	4,049,623	3,834,689	214,934
	費	その他のサービス活動外費用	5,610,624	3,299,430	2,311,194
		サービス活動外費用計(5)	5,610,624	3,299,430	2,311,194
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△1,561,001	535,259	△2,096,260	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,426,343	△14,274,605	15,700,948	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	310,000	582,400	△272,400
	益	固定資産売却益		45,298	△45,298
		特別収益計(8)	310,000	627,698	△317,698
	費	固定資産売却損・処分損	7	129,245	△129,238
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△150,000		△150,000
国庫補助金等特別積立金積立額		310,000	582,400	△272,400	
	特別費用計(9)	160,007	711,645	△551,638	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	149,993	△83,947	233,940	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,576,336	△14,358,552	15,934,888	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	514,210,653	547,269,205	△33,058,552
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	515,786,989	532,910,653	△17,123,664
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)	58,500,000		58,500,000
		その他の積立金積立額(16)	57,715,000	18,700,000	39,015,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	516,571,989	514,210,653	2,361,336

法人単位 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		増 減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産	98,410,390	92,521,521	5,888,869	25,326,841	3,455,412
現金預金	85,558,009	75,305,861	10,252,148	8,416,863	1,935,106
事業未収金	11,989,093	16,468,263	△4,479,170	760,000	△660,000
前払費用	846,109	747,397	98,712	3,213,963	2,304,946
仮払金	17,179	17,179		12,936,015	△124,640
固定資産	1,750,384,865	1,756,729,754	△6,344,889	19,398,111	1,787,501
基本財産	937,135,976	983,081,290	△45,945,314	19,398,111	1,787,501
土地	91,184,900	91,184,900			
建物	845,951,076	891,896,390	△45,945,314	44,724,952	5,242,913
その他の固定資産	813,248,889	773,648,464	39,600,425		
土地	50,000,000	50,000,000		450,774,727	450,774,727
構築物	58,187,488	63,450,731	△5,263,243	450,774,727	450,774,727
車輛運搬具	819,218	3,080,570	△2,261,352	165,865,785	173,141,054
器具及び備品	12,648,290	15,431,046	△2,782,756	165,865,785	173,141,054
建設仮勘定	385,000		385,000	665,614,889	666,399,889
ソフトウェア	1,543,397	2,236,749	△693,352	306,021,687	286,021,687
退職給付引当資産	21,185,612	19,398,111	1,787,501	3,000,000	3,000,000
人件費積立資産	306,021,687	286,021,687	20,000,000	1,708,500	1,708,500
修繕積立資産	3,000,000	3,000,000		5,080,000	5,080,000
備品等購入積立資産	1,708,500	1,708,500		302,241,520	326,626,520
建設積立資産	5,080,000	5,080,000		19,200,000	13,800,000
施設整備等積立資産	302,241,520	326,626,520	△24,385,000	28,363,182	△1,800,000
保育所施設・設備整備積立資産	19,200,000	13,800,000	5,400,000	516,571,989	514,210,653
差入保証金	88,000	88,000		516,571,989	514,210,653
その他の固定資産	1,040,141	2,299,132	△1,258,991	1,576,336	15,934,888
進学支援寄附金積立資産	28,363,182	30,163,182	△1,800,000	1,798,827,390	1,804,526,323
資産の部合計	1,848,795,255	1,849,251,275	△456,020	1,848,795,255	△456,020
流動負債					
事業未払金				28,363,182	28,363,182
預り金				1,576,336	1,576,336
職員預り金				1,787,501	1,787,501
賞与引当金				49,967,865	44,724,952
固定負債					
退職給付引当金				49,967,865	44,724,952
負債の部合計				49,967,865	44,724,952
純資産の部					
基本金				450,774,727	450,774,727
基本金				450,774,727	450,774,727
国庫補助金等特別積立金				165,865,785	165,865,785
国庫補助金等特別積立金				165,865,785	165,865,785
その他の積立金				665,614,889	666,399,889
人件費積立金				306,021,687	286,021,687
修繕積立金				3,000,000	3,000,000
備品等購入積立金				1,708,500	1,708,500
建設積立金				5,080,000	5,080,000
施設整備等積立金				302,241,520	326,626,520
保育所施設・設備整備積立金				19,200,000	13,800,000
進学支援寄附金積立金				28,363,182	30,163,182
次期繰越活動増減差額				516,571,989	514,210,653
次期繰越活動増減差額				516,571,989	514,210,653
(うち当期活動増減差額)				1,576,336	△14,358,552
純資産の部合計				1,798,827,390	1,804,526,323
負債及び純資産の部合計				1,848,795,255	1,849,251,275
資産の部合計				1,848,795,255	1,849,251,275

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

（単位：円）

勘定科目		法人本部 拠点	児童養護施設 一関藤の園拠点	認定こども園 一関藤保育園拠点	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入		278,375,296			278,375,296
	児童福祉事業収入			146,577,575		146,577,575
	保育事業収入	43,000	4,261,421	100,000		4,404,421
	経常経費寄附金収入	428	10,596	1,041		12,065
	受取利息配当金収入		4,007,558	30,000		4,037,558
	その他の収入					
	事業活動収入計(1)	43,428	286,654,871	146,708,616		433,406,915
	支出					
	人件費支出	8,310,986	185,330,470	100,887,487		294,528,943
	事業費支出		41,975,162	15,614,470		57,589,632
事務費支出	2,577,452	14,101,855	4,195,715		20,875,022	
その他の支出		5,610,624			5,610,624	
事業活動支出計(2)	10,888,438	247,018,111	120,697,672		378,604,221	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△10,845,010	39,636,760	26,010,944		54,802,694	
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入		150,000	160,000		310,000
	その他の施設整備等による収入		724,297			724,297
	施設整備等収入計(4)		874,297	160,000		1,034,297
	支出					
固定資産取得支出	50,385,000	1,403,600	455,400		52,244,000	
その他の施設整備等による支出		162,019			162,019	
施設整備等支出計(5)	50,385,000	1,565,619	455,400		52,406,019	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△50,385,000	△691,322	△295,400		△51,371,722	
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	3,000,000	52,014,782	5,456,396		60,471,178
	拠点区分間繰入金収入	61,141,000	176,793	75,769	△61,393,562	
	その他の活動による収入計(7)	64,141,000	52,191,575	5,532,165	△61,393,562	60,471,178
	支出					
積立資産支出	2,615,000	37,168,318	21,810,015		61,593,333	
拠点区分間繰入金支出	252,562	52,799,000	8,342,000	△61,393,562		
その他の活動支出計(8)	2,867,562	89,967,318	30,152,015	△61,393,562	61,593,333	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	61,273,438	△37,775,743	△24,619,850		△1,122,155	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	43,428	1,169,695	1,095,694		2,308,817	
前期末支払資金残高(11)	1,789,256	49,677,595	28,663,844		80,130,695	
当期末支払資金残高(10)+(11)	1,832,684	50,847,290	29,759,538		82,439,512	

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

(単位：円)

勘定科目		法人本部	拠点	児童養護施設 一関藤の園拠点	認定こども園 一関藤保育園拠点	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	取	児童福祉事業収益		278,375,296			278,375,296
	益	保育事業収益			146,577,575		146,577,575
		経常経費寄附金収益	43,000	4,261,421	100,000		4,404,421
		サービス活動収益計(1)	43,000	282,636,717	146,677,575		429,357,292
	費	人件費	8,310,986	185,967,504	102,032,968		296,311,458
		事業費		41,975,162	15,614,470		57,589,632
		事務費	2,577,452	14,101,855	4,195,715		20,875,022
		減価償却費	128,051	42,026,712	16,874,342		59,029,105
		国庫補助金等特別積立金取崩額		△349,830	△7,085,439		△7,435,269
	サービス活動費用計(2)	11,016,489	283,721,403	131,632,056		426,369,948	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△10,973,489	△1,084,686	15,045,519		2,987,344	
サービス活動外増減の部	取	受取利息配当金収益	428	10,596	1,041		12,065
	益	その他のサービス活動外収益		4,007,558	30,000		4,037,558
		サービス活動外収益計(4)	428	4,018,154	31,041		4,049,623
		その他のサービス活動外費用		5,610,624			5,610,624
	サービス活動外費用計(5)		5,610,624			5,610,624	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		428	△1,592,470	31,041		△1,561,001	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△10,973,061	△2,677,156	15,076,560		1,426,343	
特別増減の部	取	施設整備等補助金収益		150,000	160,000		310,000
	益	拠点区分間繰入金収益	61,141,000	176,793	75,769	△61,393,562	
		特別収益計(8)	61,141,000	326,793	235,769	△61,393,562	310,000
		固定資産売却損・処分損		6	1		7
	費	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		△150,000			△150,000
		国庫補助金等特別積立金積立額		150,000	160,000		310,000
拠点区分間繰入金費用		252,562	52,799,000	8,342,000	△61,393,562		
特別費用計(9)	252,562	52,799,006	8,502,001	△61,393,562	160,007		
特別増減差額(10)=(8)-(9)		60,888,438	△52,472,213	△8,266,232		149,993	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		49,915,377	△55,149,369	6,810,328		1,576,336	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		2,125,750	299,757,506	212,327,397		514,210,653
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		52,041,127	244,608,137	219,137,725		515,786,989
	基本金取崩額(14)						
	その他の積立金取崩額(15)		3,000,000	50,500,000	5,000,000		58,500,000
	その他の積立金積立額(16)		2,615,000	34,700,000	20,400,000		57,715,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		52,426,127	260,408,137	203,737,725		516,571,989	

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

(単位：円)

勘定科目	法人本部 拠点	児童養護施設 一関藤の園拠点	認定こども園 一関藤保育園拠点	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	2,097,440	61,144,171	35,168,779		98,410,390
現金預金	2,097,440	49,190,244	34,270,325		85,558,009
事業未収金		11,113,739	875,354		11,989,093
前払費用		823,009	23,100		846,109
仮払金		17,179			17,179
固定資産	69,035,150	1,210,570,767	470,778,948		1,750,384,865
基本財産		560,131,257	377,004,719		937,135,976
土地		24,394,000	66,790,900		91,184,900
建物		535,737,257	310,213,819		845,951,076
その他の固定資産	69,035,150	650,439,510	93,774,229		813,248,889
土地	50,000,000				50,000,000
構築物		36,819,404	21,368,084		58,187,488
車輛運搬具		819,218			819,218
器具及び備品	208,443	7,261,575	5,178,272		12,648,290
建設仮勘定	385,000				385,000
ソフトウェア		1,543,397			1,543,397
退職給付引当資産		11,857,739	9,327,873		21,185,612
人件費積立資産	5,321,687	262,000,000	38,700,000		306,021,687
修繕積立資産	3,000,000				3,000,000
備品等購入積立資産	1,708,500				1,708,500
建設積立資産	5,080,000				5,080,000
施設整備等積立資産	3,331,520	298,910,000			302,241,520
保育所施設・設備整備積立資産			19,200,000		19,200,000
差入保証金		88,000			88,000
長期前払費用		1,736,854			1,736,854
その他の固定資産		1,040,141			1,040,141
進学支援寄附金積立資産		28,363,182			28,363,182
資産の部合計	71,132,590	1,271,714,938	505,947,727		1,848,795,255
流動負債	264,756	18,367,408	10,150,089		28,782,253
事業未払金	264,756	6,415,732	3,671,481		10,351,969
預り金		100,000			100,000
職員預り金		3,781,149	1,737,760		5,518,909
賞与引当金		8,070,527	4,740,848		12,811,375
固定負債		11,857,739	9,327,873		21,185,612
退職給付引当金		11,857,739	9,327,873		21,185,612
負債の部合計	264,756	30,225,147	19,477,962		49,967,865
基本金		390,840,364	59,934,363		450,774,727
基本金		390,840,364	59,934,363		450,774,727
国庫補助金等特別積立金		968,108	164,897,677		165,865,785
国庫補助金等特別積立金		968,108	164,897,677		165,865,785
その他の積立金	18,441,707	589,273,182	57,900,000		665,614,889
人件費積立金	5,321,687	262,000,000	38,700,000		306,021,687
修繕積立金	3,000,000				3,000,000
備品等購入積立金	1,708,500				1,708,500
建設積立金	5,080,000				5,080,000
施設整備等積立金	3,331,520	298,910,000			302,241,520
保育所施設・設備整備積立金			19,200,000		19,200,000
進学支援寄附金積立金		28,363,182			28,363,182
次期繰越活動増減差額	52,426,127	260,408,137	203,737,725		516,571,989
次期繰越活動増減差額	52,426,127	260,408,137	203,737,725		516,571,989
(うち当期活動増減差額)	49,915,377	△55,149,369	6,810,328		1,576,336
純資産の部合計	70,867,834	1,241,489,791	486,469,765		1,798,827,390
負債及び純資産の部合計	71,132,590	1,271,714,938	505,947,727		1,848,795,255

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法 最終仕入原価法
 (2) 固定資産の減価償却の方法 定額法(有形固定資産・無形固定資産)
 (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金:岩手県社会福祉協議会の退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。
- ・賞与引当金:職員に対する賞与の支給に備え、支給見込み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

職員の退職金の支給に備えるために、独立行政法人福祉医療機構の退職給付制度と岩手県社会福祉協議会の共済事業を採用している。

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等は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
 (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第三様式)
 当法人は、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(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
 (4) 収益事業・公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
 当法人では、収益事業・公益事業を実施していないため作成していない。
 (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
- 1 社会福祉事業
 - ① 法人本部拠点
 - ② 児童養護施設 一関藤の園拠点
 - ③ 認定こども園 一関藤保育園拠点

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	91,184,900			91,184,900
建物	891,896,390		45,945,314	845,951,076
合 計	983,081,290		45,945,314	937,135,976

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

該当なし

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)	1,314,567,064	468,615,988	845,951,076
構築物	106,507,027	48,319,539	58,187,488
車輛運搬具	11,907,700	11,088,482	819,218
器具及び備品	59,246,101	46,597,805	12,648,290
合 計	1,492,227,892	574,621,814	917,606,072

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

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	11,989,093	0	11,989,093
合 計	11,989,093	0	11,989,093

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

その他の固定資産の土地については、令和6年6月の定時評議員会で定款変更の決議を得て、一関市長の認可を受けた後、基本財産に変更する。