




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

理事長	会計責任	担当者
		

社会福祉法人名 虹の色福祉会

（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	557,428,000	547,390,297	10,037,703	
	受取利息配当金収入	10,000	1,217	8,783	
	その他の収入	10,623,000	10,792,909	△169,909	
	事業活動収入計 (1)	568,061,000	558,184,423	9,876,577	
	支出				
	人件費支出	381,583,000	379,798,698	1,784,302	
事業費支出	76,216,000	72,278,366	3,937,634		
事務費支出	42,338,000	39,350,004	2,987,996		
支払利息支出	566,000	489,793	76,207		
その他の支出	6,190,000	6,004,500	185,500		
事業活動支出計 (2)	506,893,000	497,921,361	8,971,639		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		61,168,000	60,263,062	904,938	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	167,000	167,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	167,000	167,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	6,708,000	6,698,400	9,600	
固定資産取得支出	1,580,000	1,563,390	16,610		
施設整備等支出計 (5)	8,288,000	8,261,790	26,210		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△8,121,000	△8,094,790	△26,210	
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				
その他の活動支出計 (8)	0	0	0		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		0	0	0	
予備費支出 (10)		34,193,000	—	34,193,000	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		18,854,000	52,168,272	△33,314,272	

前期末支払資金残高 (12)	45,595,758	37,365,332	8,230,426	
当期末支払資金残高 (11) + (12)	64,449,758	89,533,604	△25,083,846	

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

理事長	統括責任	会計責任	担当者
			

社会福祉法人名 虹の色福祉会

(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	547,390,297	485,377,893	62,012,404
	サービス活動収益計 (1)	547,390,297	485,377,893	62,012,404
	費用			
	人件費	379,636,698	383,315,658	△3,678,960
	事業費	72,278,366	70,546,153	1,732,213
	事務費	39,350,004	38,872,732	477,272
減価償却費	21,180,796	21,857,535	△676,739	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△13,735,039	△13,998,156	263,117	
サービス活動費用計 (2)	498,710,825	500,593,922	△1,883,097	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	48,679,472	△15,216,029	63,895,501	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,217	1,293	△76
	その他のサービス活動外収益	10,792,909	12,585,427	△1,792,518
	サービス活動外収益計 (4)	10,794,126	12,586,720	△1,792,594
	費用			
	支払利息	489,793	562,507	△72,714
	その他のサービス活動外費用	6,004,500	5,717,000	287,500
サービス活動外費用計 (5)	6,494,293	6,279,507	214,786	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	4,299,833	6,307,213	△2,007,380	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	52,979,305	△8,908,816	61,888,121	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	167,000	2,594,000	△2,427,000
	特別収益計 (8)	167,000	2,594,000	△2,427,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	2	1	1
	国庫補助金等特別積立金積立額	167,000	1,745,800	△1,578,800
特別費用計 (9)	167,002	1,745,801	△1,578,799	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△2	848,199	△848,201	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	52,979,303	△8,060,617	61,039,920	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	99,516,073	107,576,690	△8,060,617
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	152,495,376	99,516,073	52,979,303
	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)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	152,495,376	99,516,073	52,979,303



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 虹の色福祉会

(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	121,923,070	66,579,781	55,343,289	流動負債	52,523,866	49,510,849	3,013,017
現金預金	88,652,247	39,560,400	49,091,847	事業未払金	7,044,746	6,925,095	119,651
事業未収金	1,079,930	6,009,390	△4,929,460	1年以内返済予定設備資金借入金	6,698,400	6,698,400	0
未収補助金	31,026,924	20,626,849	10,400,075	未払費用	21,780,745	21,729,539	51,206
立替金	791,360	0	791,360	預り金	53,603	172,155	△118,552
前払費用	372,609	383,142	△10,533	職員預り金	3,510,372	387,660	3,122,712
仮払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	賞与引当金	13,436,000	13,598,000	△162,000
固定資産	608,202,556	627,819,964	△19,617,408	固定負債	72,403,400	79,101,800	△6,698,400
基本財産	531,924,546	549,279,601	△17,355,055	設備資金借入金	72,403,400	79,101,800	△6,698,400
土地	65,654,809	65,654,809	0	負債の部合計	124,927,266	128,612,649	△3,685,383
建物	613,688,655	613,688,655	0	純 資 産 の 部			
建物減価償却累計額	△147,418,918	△130,063,863	△17,355,055	基本金	71,329,307	71,329,307	0
その他の固定資産	76,278,010	78,540,363	△2,262,353	第一号基本金	66,629,307	66,629,307	0
建物	5,760,000	5,760,000	0	第三号基本金	4,700,000	4,700,000	0
構築物	24,992,528	24,992,528	0	国庫補助金等特別積立金	334,359,577	347,927,616	△13,568,039
車輛運搬具	1,000,000	1,000,000	0	その他の積立金	47,014,100	47,014,100	0
器具及び備品	49,647,119	48,083,729	1,563,390	人件費積立金	16,000,000	16,000,000	0
建物減価償却累計額	△875,427	△448,477	△426,950	修繕積立金	8,000,000	8,000,000	0
構築物減価償却累計額	△7,600,900	△6,211,005	△1,389,895	備品等購入積立金	9,000,000	9,000,000	0
車輛運搬具減価償却累計額	△999,999	△999,999	0	保育所施設・設備整備積立金	14,014,100	14,014,100	0
器具及び備品減価償却累計額	△42,776,895	△40,767,999	△2,008,896	次期繰越活動増減差額	152,495,376	99,516,073	52,979,303
ソフトウェア	0	2	△2	(うち当期活動増減差額)	52,979,303	△8,060,617	61,039,920
人件費積立資産	16,000,000	16,000,000	0	純資産の部合計	605,198,360	565,787,096	39,411,264
修繕積立資産	8,000,000	8,000,000	0	負債及び純資産の部合計	730,125,626	694,399,745	35,725,881
備品購入等積立資産	9,000,000	9,000,000	0				
保育所施設・設備整備積立資産	14,014,100	14,014,100	0				
差入保証金	117,484	117,484	0				
資産の部合計	730,125,626	694,399,745	35,725,881				

## 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

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせる事象や状況はありません。

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

- ・平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産  
取得価額の10%を残存価額とし取得価額に償却率を乗ずるする定額法。耐用年数到来時においても使用する資産はそれまでの償却方法を延長し備忘価額(1円)まで償却を行う。
- ・平成19年4月1日移行に取得した有形固定資産  
残存価額をゼロとし償却累計額が取得価額から備忘価額(1円)を控除した金額に達するまで償却する、償却率を乗ずる定額法。
- ・無形固定資産  
当初より残存価額をゼロとし、償却率を乗ずる定額法。

#### (2) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金  
夏期賞与の支給見込額のうち当期に所属する額及び対応社会保険料を計上しています。

#### (3) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

### 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

加入している退職共済制度は、次のとおりです。

- ・確定拠出型退職給付制度 — 独立行政法人医療福祉機構が主催する退職共済制度

### 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ます。

#### (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)
- (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)

#### (2) 拠点区分における拠点区分計算書

- (会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

当法人は社会福祉事業のみを実施している為、以下の作成を省略しています。

- (会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

#### (3) 拠点区分におけるサービス区分の内容

にじの色保育園拠点区分

「法人本部」

「にじの色保育園」

青いとり保育園拠点区分

該当なし

田場こども園拠点区分

該当なし

### 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す。

(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	65,654,809	0	0	65,654,809
建物	483,624,792	0	17,355,055	466,269,737
定期預金	0	0	0	0
合計	549,279,601	0	17,355,055	531,924,546

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  
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す。

土地（基本財産）	65,654,809円
建物（基本財産）	466,269,737円
計	531,924,546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す。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	79,101,800円
計	79,101,800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す。

(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）	613,688,655	147,418,918	466,269,737
建物	5,760,000	875,427	4,884,573
構築物	24,992,528	7,600,900	17,391,628
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	1,000,000	999,999	1
器具及び備品	49,647,119	42,776,895	6,870,224
有形リース資産	0	0	0
合計	695,088,302	199,672,139	495,416,163

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

- (1) 会計処理上の見積方法の変更 - 該当なし  
(2) 新たに採用した会計処理に関する事項 - 該当なし  
(3) 勘定科目の内容について特に説明を要する事項 - 該当なし  
(4) 法令、所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項 - 該当なし