

資金収支計算書

(自)平成26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 錦華学院

1頁
(単位: P)

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				
児童福祉事業収入				
収益事業収入	334,412,000	332,575,727	1,836,273	
経常経費寄附金収入	13,577,000	12,945,678	631,322	
受取利息配当金収入	3,700,000	2,888,175	811,825	
その他の収入	121,000	50,256	70,744	
流動資産評価益等による資金増加額	10,982,000	9,673,716	1,308,284	
事業活動収入計(1)	0	0	0	
支出				
人件費支出				
事業費支出	229,945,000	229,715,884	229,116	
事務費支出	74,621,000	67,160,336	7,460,664	
その他の支出	24,021,000	22,183,681	1,837,319	
流動資産評価損等による資金減少額	3,620,000	3,407,289	212,711	
事業活動支出計(2)	0	0	0	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	332,207,000	322,467,190	9,739,810	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入				
施設整備等寄附金収入	832,000	832,000	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	10,000	10,000	0	
支出				
固定資産取得支出				
固定資産除却・廃棄支出	2,470,000	2,286,341	183,659	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	1,000	
施設整備等支出計(5)	0	0	0	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	2,471,000	2,286,341	184,659	
その他の活動による収支	△ 1,629,000	△ 1,444,341	△ 184,659	
収入				
積立資産取崩収入				
その他の活動収入計(7)	344,000	342,580	1,420	
支出				
積立資産支出				
その他の活動支出計(8)	35,300,000	35,290,570	9,430	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	35,300,000	35,290,570	9,430	
予備費支出(10)	△ 34,956,000	△ 34,947,990	△ 8,010	
	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 6,000,000	△ 725,969	△ 5,274,031	
前期末支払資金残高(12)	0	8,284,581	△ 8,284,581	
当期末支払資金残高(11+12)	△ 6,000,000	7,558,612	△ 13,558,612	

事業活動計算書

(自)平成26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 錦華学院

1頁
(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			
児童福祉事業収益			
収益事業収益	332,575,727	-	-
経常経費寄附金収益	12,945,678	-	-
その他の収益	2,888,175	-	-
サービス活動収益計(1)	152,160	-	-
費 用	348,561,740	-	-
人件費			
事業費	231,656,054	-	-
事務費	67,160,336	-	-
減価償却費	21,022,881	-	-
国庫補助金等特別積立金取崩額	11,729,925	-	-
その他の費用	△ 3,190,340	-	-
サービス活動費用計(2)	0	-	-
サービス活動増減差額(3=1-2)	328,378,856	-	-
サービス活動外増減の部			
収 益			
受取利息配当金収益			
その他のサービス活動外収益	50,256	-	-
サービス活動外収益計(4)	9,521,556	-	-
費 用	9,571,812	-	-
その他のサービス活動外費用			
サービス活動外費用計(5)	3,407,289	-	-
サービス活動外増減差額(6=4-5)	3,407,289	-	-
経常増減差額(7=3+6)	6,164,523	-	-
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益			
施設整備等寄附金収益	832,000	-	-
固定資産売却益	0	-	-
特別収益計(8)	0	-	-
費 用	832,000	-	-
基本金組入額			
固定資産売却損・処分損	0	-	-
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	7	-	-
国庫補助金等特別積立金積立額	0	-	-
災害損失	488,500	-	-
その他の特別損失	0	-	-
特別費用計(9)	0	-	-
特別増減差額(10=8-9)	488,507	-	-
当期活動増減差額(11=7+10)	343,493	-	-
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)			
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	191,938,651	-	-
基本金取崩額(14)	218,629,551	-	-
その他の積立金取崩額(15)	0	-	-
その他の積立金積立額(16)	0	-	-
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	33,000,000	-	-
	185,629,551	-	-

貸借対照表

平成27年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 錦華学院

勘定科目		金額	勘定科目		金額
資産の部			負債の部		
流動資産			流動負債		
現金預金		12,605,606	事業未払金		5,046,994
事業未収金		8,241,199	その他の未払金		5,046,994
未収金		2,118,046	未払費用		0
未収補助金		395,924	預り金		0
貯蔵品		432,000	職員預り金		0
立替金		0	前受金		0
前払金		0	前受収益		0
前払費用		1,294,937	仮受金		0
仮払金		123,500	賞与引当金		0
		0			0
固定資産			固定負債		
		468,157,034	退職給付引当金		28,610,837
基本財産			その他の固定負債		28,610,837
土地		255,345,476			0
建物		4,799,713	負債の部合計		
		250,545,763			33,657,831
その他の固定資産			純資産の部		
土地		212,811,558	基本金		0
建物		1,176,897	基本金		0
構築物		0	国庫補助金等特別積立金		84,636,058
機械及び装置		405,558	国庫補助金等特別積立金		84,636,058
車両運搬具		0	その他の積立金		178,000,000
器具及び備品		0	人件費積立金		0
建設仮勘定		3,740,822	施設整備等積立金		25,000,000
有形リース資産		0	法人本部運営費等積立金		153,000,000
権利		0	次期繰越活動増減差額		184,468,751
ソフトウェア		113,624	次期繰越活動増減差額		184,468,751
無形リース資産		0	(うち当期活動増減差額)		(25,530,100)
退職給付引当資産		0	純資産の部合計		
措置施設繰越積立資産		28,618,657			447,104,809
法人本部運営費等積立資産		25,000,000	負債及び純資産の部合計		
差入保証金		153,000,000			480,762,640
その他の固定資産		756,000			
		0			
資産の部合計			負債及び純資産の部合計		
		480,762,640			480,762,640

財務諸表に対する注記（法人全体用）

平成 27 年 3 月 31 日現在

法人名 : 社会福祉法人 錦華学院

1頁

1. 継続事業の前提に関する注記

該当する事項はない。

2. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具および備品一定額法
 - ・構築物一定額法
 - ・リース資産
 - 所有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、残存価格を零とする定額法によっている。
- (2) 引当金の計上基準
 - ・期末在籍者の退職金に備えるため東京都社会福祉協議会の主宰する退職共済制度に加入しており掛金として支出した累計額と同額を引当金に計上している。

3. 重要な会計方針の変更

- (1) 新たな会計基準の採用

当年度より従来採用していた「社会福祉法人会計基準の制度について」（12年2月17日厚生省大臣官房障害保健福祉部長、社会・擁護局長、老人保健福祉局長、児童家庭局長通知社援第310号、最終改正19年2月20日雇児発第0220001号・社援発第0220001号・障発第0220002号・老発第0220003号）に替えて、「会計基準」を採用することとした。

当該変更により、事業活動8計算書の前年度決算欄には金額を記載しておらず、貸借対照表の前年度末欄に記載されている金額は、「会計基準」に平成25年4月1日付で移行した結果の金額を記載している。

当該変更に伴う前期繰越活動増減差額への影響並びに前期末支払資金残高への影響はない。

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職等退職手当共済制度

常勤職員・代替職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- (2) 民間退職退職共済制度

常勤職員・代替職員について、東京都社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の財務諸表（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア、法人本部拠点区分（社会福祉事業）
 - イ、児童養護施設錦華学院拠点区分（社会福祉事業）
 - ウ、錦華学院駐車場拠点区分（収益事業）

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。

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	5,976,610	0	1,176,897	4,799,713
建物	261,049,282	0	10,503,519	250,545,763
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
基本財産特定預金	0	0	0	0
基本財産〇〇特定預金	0	0	0	0

（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
合計	267,025,892	0	11,680,416	255,345,476

(単位:円)

7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し
 該当する事項はない。

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。

土地(基本財産)	0円
建物(基本財産)	0円
計	0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)	0円
計	0円

9. 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。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	261,049,282	10,503,519	250,545,763
建物	0	0	0
構築物	1,993,200	1,587,642	405,558
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0
器具及び備品	34,099,674	30,358,852	3,740,822
有形リース資産	0	0	0
合計	297,142,156	42,450,013	254,692,143

(単位:円)

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。

	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	2,118,046	0	2,118,046
未収金	395,924	0	395,924
未収補助金	432,000	0	432,000
合計	2,945,970	0	2,945,970

(単位:円)

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

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

13. 重要な偶発債務

該当する事項はない。

14. 重要な後発事象

該当する事項はない。

15. 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) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

(単位:円)

	当年度末	前年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	123,500	0
1年基準により長期前払費用より振り替えられた額	0	0
貸借対照表計上額	123,500	0

16. 積立金の積立

当法人は、以下の目的に使用するため理事会の承認のもと積立金を設定している。
 なお、積立金に対してはそれぞれ積立資産を留保し、個別にその他の固定資産を計上している。

(1) 法人本部運営費積立金

この積立金は、社会福祉法人錦華学院における運営費の不足分に充当するために、理事会の承認により取崩すことが可能とされている。

(2) 施設整備等積立金

「社会福祉法人が経営する社会福祉院における運営費の運用及び指導について」
 (平成16年3月12日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老建局長通知
 雇児発・社援発・老発第0312001号、最終改正平成24年3月28日雇児発0328号1号・
 社援発0328号5号・老発0328号2号、以下「雇児発第0312001号」という。)に規定され
 ている将来発生が見込まれる建物・設備及び機械器具等備品の整備・修繕・環境の
 改善に要する費用、業務省力化機器をはじめ施設運営・経常効果のある物品の購入に
 要する費用、及び増改築に伴う土地取得に要する費用に充てるために積立しているもの
 であり、同額の積立資産を留保するものである。

資金収支内訳表

(自)平成26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 錦華学院

1頁

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	収益事業	合計	内部取引消去	法人合計
事業活動による収支					
収入					
児童福祉事業収入	332,575,727	0	332,575,727	0	332,575,727
収益事業収入	0	12,945,678	12,945,678	0	12,945,678
経常経費寄附金収入	2,888,175	0	2,888,175	0	2,888,175
受取利息配当金収入	50,140	116	50,256	0	50,256
その他の収入	9,673,716	0	9,673,716	0	9,673,716
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	0	0
事業活動収入計(1)	345,187,758	12,945,794	358,133,552	0	358,133,552
支出					
人件費支出	229,715,884	0	229,715,884	0	229,715,884
事業費支出	67,160,336	0	67,160,336	0	67,160,336
事務費支出	19,287,794	2,895,887	22,183,681	0	22,183,681
その他の支出	3,407,289	0	3,407,289	0	3,407,289
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	0	0
事業活動支出計(2)	319,571,303	2,895,887	322,467,190	0	322,467,190
事業活動資金収支差額(3=1-2)	25,616,455	10,049,907	35,666,362	0	35,666,362
施設整備等による収支					
収入					
施設整備等補助金収入	832,000	0	832,000	0	832,000
施設整備等寄附金収入	0	0	0	0	0
固定資産売却収入	0	0	0	0	0
その他の施設整備等による収入	10,000	0	10,000	0	10,000
施設整備等収入計(4)	842,000	0	842,000	0	842,000
支出					
固定資産取得支出	2,286,341	0	2,286,341	0	2,286,341
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	0	0
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	0	0
施設整備等支出計(5)	2,286,341	0	2,286,341	0	2,286,341
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 1,444,341	0	△ 1,444,341	0	△ 1,444,341
その他の活動による収支					
収入					
積立資産取崩収入	342,580	0	342,580	0	342,580
その他の活動収入計(7)	342,580	0	342,580	0	342,580
支出					
積立資産支出	35,290,570	0	35,290,570	0	35,290,570
その他の活動支出計(8)	35,290,570	0	35,290,570	0	35,290,570
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 34,947,990	0	△ 34,947,990	0	△ 34,947,990
予備費支出(10)	0	0	0	0	0
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 10,775,876	10,049,907	△ 725,969	0	△ 725,969
前期末支払資金残高(12)	7,944,581	340,000	8,284,581	0	8,284,581

資金収支内訳表

(自)平成26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 錦華学院

2頁
(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	収益事業		合計	内部取引消去	法人合計
当期末支払資金残高(11+12)	△ 2,831,295	10,389,907		7,558,612	0	7,558,612

事業活動内訳表

(自)平成26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 錦華学院

1頁
(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	収益事業	合計	内部取引消去	法人合計
サービス活動増減の部					
収 益					
児童福祉事業収益	332,575,727	0	332,575,727	0	332,575,727
収益事業収益	0	12,945,678	12,945,678	0	12,945,678
経常経費寄附金収益	2,888,175	0	2,888,175	0	2,888,175
その他の収益	152,160	0	152,160	0	152,160
サービス活動収益計(1)	335,616,062	12,945,678	348,561,740	0	348,561,740
費 用					
人件費	231,656,054	0	231,656,054	0	231,656,054
事業費	67,160,336	0	67,160,336	0	67,160,336
事務費	19,287,794	1,735,087	21,022,881	0	21,022,881
減価償却費	11,630,605	99,320	11,729,925	0	11,729,925
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,190,340	0	△ 3,190,340	0	△ 3,190,340
その他の費用	0	0	0	0	0
サービス活動費用計(2)	326,544,449	1,834,407	328,378,856	0	328,378,856
サービス活動増減差額(3=1-2)	9,071,613	11,111,271	20,182,884	0	20,182,884
サービス活動外増減の部					
収 益					
受取利息配当金収益	50,140	116	50,256	0	50,256
その他のサービス活動外収益	9,521,556	0	9,521,556	0	9,521,556
サービス活動外収益計(4)	9,571,696	116	9,571,812	0	9,571,812
費 用					
その他のサービス活動外費用	3,407,289	0	3,407,289	0	3,407,289
サービス活動外費用計(5)	3,407,289	0	3,407,289	0	3,407,289
サービス活動外増減差額(6=4-5)	6,164,407	116	6,164,523	0	6,164,523
経常増減差額(7=3+6)	15,236,020	11,111,387	26,347,407	0	26,347,407
特別増減の部					
収 益					
施設整備等補助金収益	832,000	0	832,000	0	832,000
施設整備等寄附金収益	0	0	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0	0	0
特別収益計(8)	832,000	0	832,000	0	832,000
費 用					
基本金組入額	0	0	0	0	0
固定資産売却損・処分損	7	0	7	0	7
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	488,500	0	488,500	0	488,500
災害損失	0	0	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0	0	0
特別費用計(9)	488,507	0	488,507	0	488,507
特別増減差額(10=8-9)	343,493	0	343,493	0	343,493
当期活動増減差額(11=7+10)	15,579,513	11,111,387	26,690,900	0	26,690,900
繰越活動増減差額の部					

事業活動内訳表

(自)平成26年 4月 1日 (至)平成27年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 錦華学院

2頁

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	収益事業		合計	内部取引消去	法人合計
前期繰越活動増減差額(12)	189,916,876	2,021,775		191,938,651	0	191,938,651
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	205,496,389	13,133,162		218,629,551	0	218,629,551
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)	33,000,000	0		33,000,000	0	33,000,000
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	172,496,389	13,133,162		185,629,551	0	185,629,551

貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 錦華学院

1頁
(単位: 円)

勘定科目	社会福祉事業	収益事業	合 計	内部取引消去	法人合計
資 産 の 部					
流動資産	12,219,024	386,582	12,605,606	0	12,605,606
現金預金	7,854,617	386,582	8,241,199	0	8,241,199
事業未収金	2,118,046	0	2,118,046	0	2,118,046
未収金	395,924	0	395,924	0	395,924
未収補助金	432,000	0	432,000	0	432,000
貯蔵品	0	0	0	0	0
立替金	0	0	0	0	0
前払金	1,294,937	0	1,294,937	0	1,294,937
前払費用	123,500	0	123,500	0	123,500
仮払金	0	0	0	0	0
固定資産	466,574,579	1,582,455	468,157,034	0	468,157,034
基本財産	255,345,476	0	255,345,476	0	255,345,476
土地	4,799,713	0	4,799,713	0	4,799,713
建物	250,545,763	0	250,545,763	0	250,545,763
その他の固定資産	211,229,103	1,582,455	212,811,558	0	212,811,558
土地	0	1,176,897	1,176,897	0	1,176,897
建物	0	0	0	0	0
構築物	0	405,558	405,558	0	405,558
機械及び装置	0	0	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	0	0
器具及び備品	3,740,822	0	3,740,822	0	3,740,822
建設仮勘定	0	0	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	0	0
権利	113,624	0	113,624	0	113,624
ソフトウェア	0	0	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	0	0
退職給付引当資産	28,618,657	0	28,618,657	0	28,618,657
措置施設繰越積立資産	25,000,000	0	25,000,000	0	25,000,000
法人本部運営費等積立資産	153,000,000	0	153,000,000	0	153,000,000
差入保証金	756,000	0	756,000	0	756,000
その他の固定資産	0	0	0	0	0
資産の部合計	478,793,603	1,969,037	480,762,640	0	480,762,640
負 債 の 部					
流動負債	5,046,994	0	5,046,994	0	5,046,994
事業未払金	5,046,994	0	5,046,994	0	5,046,994
その他の未払金	0	0	0	0	0
未払費用	0	0	0	0	0
預り金	0	0	0	0	0
職員預り金	0	0	0	0	0
前受金	0	0	0	0	0
前受収益	0	0	0	0	0
仮受金	0	0	0	0	0