

資金収支計算書

第1号の1様式

(自)平成27年 4月 1日 (至)平成28年 3月31日

1頁
(単位:円)

法人名 社会福祉法人 錦華学院

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	362,963,000	361,160,762	1,802,238	
収益事業収入	14,500,000	13,230,167	1,269,833	
経常経費寄附金収入	5,400,000	4,525,753	874,247	
受取利息配当金収入	111,000	60,414	50,586	
その他の収入	11,502,000	10,582,225	919,775	
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
事業活動収入計(1)	394,476,000	389,559,321	4,916,679	
支出				
人件費支出	240,844,000	239,912,385	931,615	
事業費支出	73,500,000	66,608,510	6,891,490	
事務費支出	27,227,000	24,169,206	3,057,794	
その他の支出	3,620,000	3,493,506	126,494	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
事業活動支出計(2)	345,191,000	334,183,607	11,007,393	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	49,285,000	55,375,714△	6,090,714	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	7,756,000	7,754,000	2,000	
施設整備等寄附金収入	0	0	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)	7,756,000	7,754,000	2,000	
支出				
固定資産取得支出	9,757,000	9,272,409	484,591	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	9,757,000	9,272,409	484,591	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 2,001,000	△ 1,518,409△	482,591	
その他の活動による収支				
収入				
積立資産取崩収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	0	0	0	
支出				
積立資産支出	48,400,000	47,351,520	1,048,480	
その他の活動支出計(8)	48,400,000	47,351,520	1,048,480	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 48,400,000	△ 47,351,520△	1,048,480	
予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 1,116,000	6,505,785△	7,621,785	
前期末支払資金残高(12)	7,558,612	7,558,612	0	
当期末支払資金残高(11+12)	6,442,612	14,064,397△	7,621,785	

事業活動計算書

第2号の1様式

(自)平成27年 4月 1日 (至)平成28年 3月31日

1頁

法人名 社会福祉法人 錦華学院

(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	361,160,762	332,575,727	28,585,035
収益事業収益	13,230,167	12,945,678	284,489
経常経費寄附金収益	4,525,753	2,888,175	1,637,578
その他の収益	0	152,160	△ 152,160
サービス活動収益計(1)	378,916,682	348,561,740	30,354,942
費 用			
人件費	242,271,725	231,656,054	10,615,671
事業費	66,608,510	67,160,336	△ 551,826
事務費	23,235,306	21,022,881	2,212,425
減価償却費	11,996,323	11,729,925	266,398
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 6,046,054	△ 3,190,340	△ 2,855,714
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	338,065,810	328,378,856	9,686,954
サービス活動増減差額(3=1-2)	40,850,872	20,182,884	20,667,988
サービス活動外増減の部			
収 益			
受取利息配当金収益	60,414	50,256	10,158
その他のサービス活動外収益	10,582,225	9,521,556	1,060,669
サービス活動外収益計(4)	10,642,639	9,571,812	1,070,827
費 用			
その他のサービス活動外費用	3,493,506	3,407,289	86,217
サービス活動外費用計(5)	3,493,506	3,407,289	86,217
サービス活動外増減差額(6=4-5)	7,149,133	6,164,523	984,610
経常増減差額(7=3+6)	48,000,005	26,347,407	21,652,598
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	7,754,000	832,000	6,922,000
施設整備等寄附金収益	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
特別収益計(8)	7,754,000	832,000	6,922,000
費 用			
基本金組入額	0	0	0
固定資産売却損・処分損	11	7	4
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	8,034,000	488,500	7,545,500
災害損失	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	8,034,011	488,507	7,545,504
特別増減差額(10=8-9)	△ 280,011	343,493	△ 623,504
税引前当期活動増減差額(11=7+10)	47,719,994	26,690,900	21,029,094
法人税、住民税及び事業税(12)	933,900	1,160,800	△ 226,900
法人税等調整額(13)	0	0	0
当期活動増減差額(14=11-12-13)	46,786,094	25,530,100	21,255,994
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(15)	184,468,751	191,938,651	△ 7,469,900
当期末繰越活動増減差額(16=14+15)	231,254,845	217,468,751	13,786,094
基本金取崩額(17)	0	0	0
その他の積立金取崩額(18)	0	0	0
その他の積立金積立額(19)	45,000,000	33,000,000	12,000,000
次期繰越活動増減差額(20=16+17+18-19)	186,254,845	184,468,751	1,786,094

貸借対照表

第3号の1様式

平成28年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 錦華学院

(単位: 円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
資 産 の 部				負 債 の 部			
流動資産	18,213,781	12,605,606	5,608,175	流動負債	4,149,384	5,046,994	△ 897,610
現金預金	5,716,292	8,241,199	△ 2,524,907	事業未払金	3,948,484	5,046,994	△ 1,098,510
事業未収金	2,825,629	2,118,046	707,583	その他の未払金	0	0	0
未収金	435,819	395,924	39,895	未払費用	0	0	0
未収補助金	7,615,000	432,000	7,183,000	預り金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	職員預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払金	1,498,761	1,294,937	203,824	前受収益	0	0	0
前払費用	122,280	123,500	△ 1,220	仮受金	200,900	0	200,900
仮払金	0	0	0	賞与引当金	0	0	0
固定資産	512,784,629	468,157,034	44,627,595	固定負債	30,970,177	28,610,837	2,359,340
基本財産	249,744,245	255,345,476	△ 5,601,231	退職給付引当金	30,970,177	28,610,837	2,359,340
土地	4,799,713	4,799,713	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	244,944,532	250,545,763	△ 5,601,231	負債の部合計	35,119,561	33,657,831	1,461,730
その他の固定資産	263,040,384	212,811,558	50,228,826	純 資 産 の 部			
土地	1,176,897	1,176,897	0	基本金	0	0	0
建物	0	0	0	基本金	0	0	0
構築物	1,075,468	405,558	669,910	国庫補助金等特別積立金	86,624,004	84,636,058	1,987,946
機械及び装置	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	86,624,004	84,636,058	1,987,946
車両運搬具	0	0	0	その他の積立金	223,000,000	178,000,000	45,000,000
器具及び備品	5,948,218	3,740,822	2,207,396	人件費積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	施設整備等積立金	60,000,000	25,000,000	35,000,000
有形リース資産	0	0	0	法人本部運営費等積立金	163,000,000	153,000,000	10,000,000
権利	113,624	113,624	0	次期繰越活動増減差額	186,254,845	184,468,751	1,786,094
ソフトウェア	0	0	0	次期繰越活動増減差額	186,254,845	184,468,751	1,786,094
無形リース資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(46,786,094)	(25,530,100)	(21,255,994)
退職給付引当資産	30,970,177	28,618,657	2,351,520	純資産の部合計	495,878,849	447,104,809	48,774,040
措置施設繰越積立資産	60,000,000	25,000,000	35,000,000				
法人本部運営費等積立資産	163,000,000	153,000,000	10,000,000				
差入保証金	756,000	756,000	0				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	530,998,410	480,762,640	50,235,770	負債及び純資産の部合計	530,998,410	480,762,640	50,235,770

財務諸表に対する注記（法人全体用）

平成28年 3月31日現在

1頁

法人名 : 社会福祉法人 錦華学院

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

・建物並びに構築物、器具および備品一定額法

・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

該当する事項はない。

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）

当法人の収益事業の拠点区分は1つであるために作成していない。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

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。

(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	4,799,713	0	0	4,799,713
建物	250,545,763	4,924,800	10,526,031	244,944,532
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
合計	255,345,476	4,924,800	10,526,031	249,744,245

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

該当する事項はない。

法人名 : 社会福祉法人 錦華学院

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。

(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)	550,269,950	305,325,418	244,944,532
建物	0	0	0
構築物	1,237,158	161,690	1,075,468
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0
器具及び備品	35,586,401	29,638,183	5,948,218
有形リース資産	0	0	0
合計	587,093,509	335,125,291	251,968,218

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	2,825,629	0	2,825,629
未収金	435,819	0	435,819
未収補助金	7,615,000	0	7,615,000
合計	10,876,448	0	10,876,448

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

該当する事項はない。

12. 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

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	122,280	123,500
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	122,280	123,500

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)

法人名 : 社会福祉法人 錦華学院

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。