

資金収支計算書

(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 つるかわ学園

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				
就労支援事業収入	0	0	0	
障害福祉サービス事業収入	850,170,603	850,515,064	△ 344,461	
その他の事業収入	0	0	0	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	2,442,700	2,189,540	253,160	
受取利息配当金収入	34,866	23,189	11,677	
その他の収入	7,062,558	8,329,812	△ 1,267,254	
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)	859,710,727	861,057,605	△ 1,346,878	
支 出				
人件費支出	594,304,684	592,632,473	1,672,211	
事業費支出	85,287,249	83,193,617	2,093,632	
事務費支出	109,694,757	106,860,717	2,834,040	
利用者負担軽減額	0	0	0	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	1,230,464	1,183,231	47,233	
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)	790,517,154	783,870,038	6,647,116	
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	69,193,573	77,187,567	△ 7,993,994	
施設整備等による収支				
収 入				
施設整備等補助金収入	0	0	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金収入	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	24,000	△ 24,000	
施設整備等収入計(4)	0	24,000	△ 24,000	
支 出				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	8,048,229	7,853,508	194,721	
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	665,280	665,280	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	8,713,509	8,518,788	194,721	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 8,713,509	△ 8,494,788	△ 218,721	
その他の活動による収支				
収 入				
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	13,429,062	13,567,162	△ 138,100	
その他の活動による収入	51,220	51,220	0	
その他の活動収入計(7)	13,480,282	13,618,382	△ 138,100	
支 出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
長期貸付金支出	0	0	0	
積立資産支出	20,381,957	20,279,453	102,504	
その他の活動による支出	11,982	1,999,500	△ 1,987,518	
その他の活動支出計(8)	20,393,939	22,278,953	△ 1,885,014	
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	△ 6,913,657	△ 8,660,571	1,746,914	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	53,566,407	60,032,208	△ 6,465,801	
前期末支払資金残高(12)	348,763,594	356,422,808	△ 7,659,214	
当期末支払資金残高(11+12)	402,330,001	416,455,016	△ 14,125,015	

事業活動計算書

(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 つるかわ学園

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			
就労支援事業収益	0	0	0
障害福祉サービス事業収益	850,435,290	834,643,105	15,792,185
その他の事業収益	0	0	0
経常経費寄附金収益	2,189,540	4,273,970	△ 2,084,430
その他の収益	2,888,976	297,760	2,591,216
サービス活動収益計(1)	855,513,806	839,214,835	16,298,971
費 用			
人件費	593,372,908	591,430,979	1,941,929
事業費	83,193,617	87,512,976	△ 4,319,359
事務費	105,861,947	98,697,773	7,164,174
利用者負担軽減額	0	0	0
減価償却費	28,841,632	29,702,729	△ 861,097
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 9,703,503	△ 9,703,503	0
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0
サービス活動費用計(2)	801,566,601	797,640,954	3,925,647
サービス活動増減差額(3=1-2)	53,947,205	41,573,881	12,373,324
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	23,189	19,526	3,663
その他のサービス活動外収益	5,440,836	2,026,795	3,414,041
サービス活動外収益計(4)	5,464,025	2,046,321	3,417,704
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	1,408,231	1,842,557	△ 434,326
サービス活動外費用計(5)	1,408,231	1,842,557	△ 434,326
サービス活動外増減差額(6=4-5)	4,055,794	203,764	3,852,030
経常増減差額(7=3+6)	58,002,999	41,777,645	16,225,354
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	0	0
施設整備等寄附金収益	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
その他の特別収益	95,164	1,420,094	△ 1,324,930
特別収益計(8)	95,164	1,420,094	△ 1,324,930
費 用			
基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損	0	4	△ 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	0	0	0
災害損失	0	0	0
その他の特別損失	1,999,500	230,887	1,768,613
特別費用計(9)	1,999,500	230,891	1,768,609
特別増減差額(10=8-9)	△ 1,904,336	1,189,203	△ 3,093,539
当期活動増減差額(11=7+10)	56,098,663	42,966,848	13,131,815
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	93,468,786	78,573,139	14,895,647
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	149,567,449	121,539,987	28,027,462
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	7,372,080	0	7,372,080
その他の積立金積立額(16)	14,629,825	28,071,201	△ 13,441,376
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	142,309,704	93,468,786	48,840,918

貸借対照表

平成28年 3月31日現在

法人名 社会福祉法人 つるかわ学園

(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	441,608,492	381,175,337	60,433,155	流動負債	65,294,868	64,160,884	1,133,984
現金預金	336,593,043	285,290,398	51,302,645	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	100,931,156	91,411,449	9,519,707	事業未払金	13,044,700	11,767,840	1,276,860
未収金	103,815	392,206	△ 288,391	その他の未払金	0	102,600	△ 102,600
未収補助金	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定 長期運営資金借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	166,320	665,280	△ 498,960
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内返済予定 役員等長期借入金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	未払費用	4,898,469	6,506,698	△ 1,608,229
商品・製品	0	0	0	預り金	147,604	302,809	△ 155,205
仕掛品	0	0	0	職員預り金	2,056,477	1,540,358	516,119
原材料	0	0	0	前受金	0	0	0
立替金	5,240	46,970	△ 41,730	前受収益	4,755,000	4,319,500	435,500
前払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
前払費用	3,975,238	4,034,314	△ 59,076	賞与引当金	40,226,298	38,955,799	1,270,499
短期貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
仮払金	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	693,327,079	707,173,594	△ 13,846,515	固定負債	49,956,532	50,899,036	△ 942,504
基本財産	471,456,926	487,997,056	△ 16,540,130	設備資金借入金	0	0	0
土地	83,163,699	83,163,699	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	388,293,227	404,833,357	△ 16,540,130	リース債務	0	166,320	△ 166,320
基本財産積立資産	0	0	0	役員等長期借入金	0	0	0
				退職給付引当金	49,956,532	50,732,716	△ 776,184
その他の固定資産	221,870,153	219,176,538	2,693,615	長期預り金	0	0	0
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	36,134,339	35,233,364	900,975				
構築物	1,088,148	1,364,856	△ 276,708	負債の部合計	115,251,400	115,059,920	191,480
機械及び装置	0	0	0				
車輜運搬具	3,011,879	4,918,236	△ 1,906,357	純 資 産 の 部			
器具及び備品	12,548,779	16,390,274	△ 3,841,495	基本金	533,402,315	533,402,315	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	242,828,046	252,531,549	△ 9,703,503
有形リース資産	166,320	831,600	△ 665,280	その他の積立金	101,144,106	93,886,361	7,257,745
権利	10,000	10,000	0	移行時特別積立金	0	0	0
ソフトウェア	2,574,002	1,629,131	944,871	その他の積立金	101,144,106	93,886,361	7,257,745
無形リース資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	142,309,704	93,468,786	48,840,918
長期貸付金	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(56,098,663)	(0)	(56,098,663)
退職給付引当資産	49,956,532	50,732,716	△ 776,184				
移行時特別積立資産	0	0	0				
その他の積立資産	101,144,106	93,886,361	7,257,745	純資産の部合計	1,019,684,171	973,289,011	46,395,160
差入保証金	14,327,000	14,180,000	147,000	負債及び純資産の部合計	1,134,935,571	1,088,348,931	46,586,640
長期前払費用	909,048	0	909,048				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	1,134,935,571	1,088,348,931	46,586,640				

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 つるかわ学園

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

①有形固定資産（リース資産を除く）

当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。

②無形固定資産（リース資産を除く）

当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。

③リース資産

当拠点区分において、ファイナンス・リース取引にかかるリース資産について定額法による減価償却を実施している。

(2) 徴収不能引当金の計上基準

当拠点区分において、期末時の利用者に対する債権残高のうち1年を超える期間にわたり未徴収の債権の全額及びその他の債権残高に対して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を徴収不能引当金として計上している。

(3) 賞与引当金の計上基準

当拠点区分において、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

(4) 退職給付引当金の計上基準

①独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当拠点区分において、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

②東京都社会福祉協議会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当拠点区分における期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上すると共に、資産計上額と同額を退職給付引当金に計上している。

(5) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当拠点区分において、「社会福祉法人会計基準の制定について」（平成23年 7月27日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0727第1号・社援発0727第1号・老発0727第1号）（以下「会計基準」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。

(5) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当拠点区分において、「会計基準」に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。

なお、施設・設備整備のための設備資金借入金の償還に係る補助金については、毎期、当該補助金の受入額と同額を国庫補助金等特別積立金に積み立てている。

(6) 有価証券の評価基準及び評価方法

①満期保有目的の債券

当拠点区分において、償却原価法（定額法）によっている。

②満期保有目的の債券以外の有価証券で時価のあるもの

当拠点区分において、決算日の市場価格等に基づく時価法によっている。

(7) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

当拠点区分において、棚卸資産の評価方法として、最終仕入原価法によっている。

(8) 貯蔵品の評価基準及び評価方法

当拠点区分において、貯蔵品の評価方法として、最終仕入原価法によっている。

(9) 消費税の取扱い

当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

法人名 : 社会福祉法人 つるかわ学園

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

当拠点区分において、職員の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度及び東京都社会福祉協議会が定款第2条第14号に基づき運営する「東京都社会福祉協議会従事者共済会」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

ア. 法人本部拠点区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりである。

- (1) 法人本部拠点区分財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「社会福祉法人会計基準の運用上の取扱い等について」(平成23年7月27日厚生労働省雇用均等・児童家庭局総務課長、社会・援護局福祉基盤課長、社会・援護局障害保健福祉部障害福祉課長、老健局総務課長通知、雇児総発0727第3号・社援基発0727第1号・障障発0727第2号・老総発0727第1号)(以下「運用指針」という。)7(4)の規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)の作成は省略している。
- (3) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「運用指針」7(4)の規定に基づき、拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)の作成は省略している。

イ. 障害者支援施設 つるかわ学園拠点区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりである。

- (1) つるかわ学園拠点区分財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)
 - ア. 障害者支援施設(施設入所支援)
 - イ. 障害者支援施設(生活介護)
 - ウ. 障害福祉サービス事業(短期入所)
 - エ. 障害福祉サービス事業(共同生活援助)
- (3) 「運用指針」5(3)の規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)の作成は省略している。

ウ. 障害福祉サービス事業 町田通勤寮拠点区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりである。

- (1) 町田通勤寮拠点区分財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「運用指針」7(4)の規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)の作成は省略している。
- (3) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「運用指針」7(4)の規定に基づき、拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)の作成は省略している。

エ. 障害福祉サービス事業 グループホーム拠点区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりである。

- (1) グループホーム拠点区分財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)
 - ア. 障害福祉サービス事業(共同生活援助)あかね寮
 - イ. 障害福祉サービス事業(共同生活援助)成瀬寮
 - ウ. 地域生活支援センターフクシア
- (3) 「運用指針」5(3)の規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)の作成は省略している。

オ. 障害福祉サービス事業 職業準備支援センター拠点区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりである。

- (1) 職業準備支援センター拠点区分財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)
 - ア. 障害福祉サービス事業(就労移行支援)つるかわ学園職業準備支援センター
 - イ. 町田市障がい者就労・生活支援センターりんく
 - ウ. 障害福祉サービス事業(指定特定相談支援)つるかわ学園相談支援センターこころ
- (3) 「運用指針」5(3)の規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)の作成は省略している。

法人名 : 社会福祉法人 つるかわ学園

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	83,163,699	0	0	83,163,699
建物	404,833,357	0	16,540,130	388,293,227
合計	487,997,056	0	16,540,130	471,456,926

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

- (1) 「会計基準」第3章第4(6)の規定による基本金の取崩額
該当する事項はない。
- (2) 「会計基準」第3章第4(4)の規定による国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除却に伴う取崩額
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。

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)	1,078,108,989	689,815,762	388,293,227
建物	49,958,624	13,824,285	36,134,339
構築物	134,194,352	133,106,204	1,088,148
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	27,101,102	24,089,223	3,011,879
器具及び備品	70,007,373	57,458,594	12,548,779
有形リース資産	3,326,400	3,160,080	166,320
	0	0	0
合計	1,362,696,840	921,454,148	441,242,692

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	100,931,156	0	100,931,156
未収金	103,815	0	103,815
合計	101,034,971	0	101,034,971

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

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

東京都町田通勤寮の民間移譲に伴い締結した「預託する積立金等の取扱いに関する協定書」により当期資金収支差額については、次期において修繕積立金として預託される。

法人名 社会福祉法人 つるかわ学園

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	3,724,012	3,821,590
1年基準により長期前払費用より振り替えられた額	251,226	212,724
貸借対照表計上額	3,975,238	4,034,314

(2) 積立金の積立及び取崩しに係る方針

①人件費積立金 (町田通勤寮)

東京都町田通勤寮の管理に関する基本協定書の第15条に規定されている将来発生が見込まれる

人件費の類に属する経費に充てるために積み立てているものであり、同額の積立資産として留保するものである。

この積立金の取崩を行う場合には、理事会の承認に加え東京都との事前協議が必要とされている。

②修繕積立金 (つるかわ学園)

将来発生が見込まれる修繕に充てるために積み立てているものであり、同額を積立資産として留保している。

この積立金は理事会の承認により取り崩すこととなる。

③備品等購入積立金 (つるかわ学園)

将来発生が見込まれる備品、車輛等購入に充てるために積み立てているものであり、同額を積立金として留保している。

この積立金は、理事会の承認により取り崩すこととなる。

④修繕積立金 (町田通勤寮)

東京都町田通勤寮の管理に関する基本協定書の第15条に規定されている将来発生が見込まれる建物及び建物付属設備又は機械器具等備品の修繕に要する費用に充てるために積み立てているものであり、同額を積立資産として留保するものである。

この積立金の取崩を行う場合には、理事会の承認に加え東京都との事前協議が必要とされている。

⑤備品等購入積立金 (町田通勤寮)

東京都町田通勤寮の管理に関する基本協定書の第15条に規定されている将来発生が見込まれる業務省力化機器をはじめ施設運営・経営上効果のある物品の購入に充てるために積み立てているものであり、同額を積立資産として留保するものである。

この積立金の取崩を行う場合には、理事会の承認に加え東京都との事前協議が必要とされている。

16. 減損損失関係

該当する事項はない。