

資金収支計算書

(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

1頁
(単位：円)

法人名：社会福祉法人 大和会

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				
介護保険事業収入	1,089,451,000	1,089,168,882	282,118	
老人福祉事業収入	36,183,000	36,184,764△	1,764	
児童福祉事業収入	0	0	0	
保育事業収入	237,917,578	238,041,849△	124,271	
医療事業収入	21,317,000	19,711,227	1,605,773	
借入金利息補助金収入	3,114,000	3,115,500△	1,500	
経常経費寄附金収入	2,003,000	2,003,407△	407	
受取利息配当金収入	306,503	319,990△	13,487	
その他の収入	11,910,148	12,119,793△	209,645	
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)	1,402,202,229	1,400,665,412	1,536,817	
支出				
人件費支出	1,038,880,661	1,026,325,015	12,555,646	
事業費支出	216,956,773	210,775,529	6,181,244	
事務費支出	99,826,137	92,586,055	7,240,082	
利用者負担軽減額	207,000	191,758	15,242	
支払利息支出	3,114,540	3,115,500△	960	
その他の支出	8,876,404	8,814,552	61,852	
流動資産評価損等による資金減少額	0	163,987△	163,987	
事業活動支出計(2)	1,367,861,515	1,341,972,396	25,889,119	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	34,340,714	58,693,016△	24,352,302	
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	30,000	30,000	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)	30,000	30,000	0	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	34,800,000	34,800,000	0	
固定資産取得支出	7,247,019	7,244,964	2,055	
固定資産除却・廃棄支出	0	64,426△	64,426	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	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)	42,047,019	42,109,390△	62,371	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 42,017,019	△ 42,079,390	62,371	
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	
長期貸付金回収収入	0	0	0	
投資有価証券売却収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	22,566,840	22,714,699△	147,859	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	22,566,840	22,714,699△	147,859	
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	
投資有価証券取得支出	0	0	0	
積立資産支出	421,248,167	420,977,963	270,204	
その他の活動による支出	12,000	12,000	0	
その他の活動支出計(8)	421,260,167	420,989,963	270,204	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 398,693,327	△ 398,275,264△	418,063	
予備費支出(10)	1,200,000	—	1,059,138	
	△ 140,862			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 407,428,770	△ 381,661,638△	25,767,132	
前期末支払資金残高(12)	837,181,796	837,181,796	0	
当期末支払資金残高(11+12)	429,753,026	455,520,158△	25,767,132	

事業活動計算書

(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

1頁

(単位:円)

法人名 : 社会福祉法人 大和会

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			
介護保険事業収益	1,089,168,882	1,105,378,755	△ 16,209,873
老人福祉事業収益	42,602,744	40,990,928	1,611,816
児童福祉事業収益	0	0	0
保育事業収益	238,041,849	241,326,729	△ 3,284,880
医療事業収益	19,711,227	24,207,889	△ 4,496,662
経常経費寄附金収益	2,003,407	1,869,000	134,407
その他の収益	197,716	545,104	△ 347,388
サービス活動収益計 (1)	1,391,725,825	1,414,318,405	△ 22,592,580
費 用			
人件費	1,035,002,784	1,017,181,061	17,821,723
事業費	201,447,529	200,696,259	751,270
事務費	93,424,685	87,608,213	5,816,472
利用者負担軽減額	191,758	220,575	△ 28,817
減価償却費	114,564,630	115,760,668	△ 1,196,038
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 64,572,979	△ 65,063,955	490,976
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	27,287	145,204	△ 117,917
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計 (2)	1,380,085,694	1,356,548,025	23,537,669
サービス活動増減差額 (3=1-2)	11,640,131	57,770,380	△ 46,130,249
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	3,115,500	4,154,000	△ 1,038,500
受取利息配当金収益	319,990	295,624	24,366
その他のサービス活動外収益	11,922,077	10,722,015	1,200,062
サービス活動外収益計 (4)	15,357,567	15,171,639	185,928
費 用			
支払利息	3,115,500	4,154,000	△ 1,038,500
その他のサービス活動外費用	8,814,552	8,657,624	156,928
サービス活動外費用計 (5)	11,930,052	12,811,624	△ 881,572
サービス活動外増減差額 (6=4-5)	3,427,515	2,360,015	1,067,500
経常増減差額 (7=3+6)	15,067,646	60,130,395	△ 45,062,749
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	4,021,433	△ 4,021,433
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	29,999	0	29,999
その他の特別収益	2,024	34,198	△ 32,174
特別収益計 (8)	32,023	4,055,631	△ 4,023,608
費 用			
基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	1,206,936	△ 1,206,936
固定資産売却損・処分損	85,668	61	85,607
国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	△ 12	19	7
国庫補助金等特別積立金積立額	0	4,021,433	△ 4,021,433
災害損失	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計 (9)	85,656	5,228,411	△ 5,142,755
特別増減差額 (10=8-9)	△ 53,633	△ 1,172,780	1,119,147
当期活動増減差額 (11=7+10)	15,014,013	58,957,615	△ 43,943,602
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額 (12)	1,470,389,612	1,424,931,997	45,457,615
当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)	1,485,403,625	1,483,889,612	1,514,013
基本金取崩額 (14)	0	0	0
その他の積立金取崩額 (15)	3,833,407	0	3,833,407
その他の積立金積立額 (16)	410,835,285	13,500,000	397,335,285
次期繰越活動増減差額 (17=13+14+15-16)	1,078,401,747	1,470,389,612	△ 391,987,865

貸借対照表

平成26年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 大和会

(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	497,604,917	880,339,742	△ 382,734,825	流動負債	126,731,371	126,107,504	623,867
現金預金	332,573,078	707,227,882	△ 374,654,804	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	162,914,042	165,901,812	△ 2,987,770	事業未払金	29,124,516	20,891,641	8,232,875
未収金	56,731	57,164	△ 433	その他の未払金	0	11,421,140	△ 11,421,140
未収補助金	993,513	5,661,600	△ 4,668,087	1年以内返済予定設備 資金借入金	34,800,000	34,800,000	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定長期 運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	181,611	275,362	△ 93,751	1年以内返済予定リ ース債務	0	0	0
立替金	0	11,730	△ 11,730	1年以内支払予定長期 未払金	0	0	0
前払金	14,791	24,380	△ 9,589	未払費用	10,058,399	9,620,195	438,204
前払費用	945,635	1,092,020	△ 146,385	預り金	0	0	0
1年以内回収予定長期 貸付金	0	0	0	職員預り金	635,959	298,860	337,099
仮払金	0	300,000	△ 300,000	前受金	0	316,071	△ 316,071
その他の流動資産	0	0	0	前受収益	1,682,497	0	1,682,497
徴収不能引当金	△ 74,484	△ 212,208	137,724	仮受金	0	0	0
固定資産	4,439,541,662	4,149,928,762	289,612,900	賞与引当金	50,430,000	48,759,597	1,670,403
				その他の流動負債	0	0	0
基本財産	3,477,538,660	3,579,470,994	△ 101,932,334	固定負債	188,408,623	232,595,437	△ 44,186,814
土地	1,493,096,260	1,493,096,260	0	設備資金借入金	34,800,000	69,600,000	△ 34,800,000
建物	1,984,442,400	2,086,374,734	△ 101,932,334	長期運営資金借入金	0	0	0
定期預金	0	0	0	リース債務	0	0	0
その他の固定資産	962,003,002	570,457,768	391,545,234	退職給付引当金	75,443,228	69,084,062	6,359,166
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	268,925	398,688	△ 129,763	長期預り金	78,165,395	93,911,375	△ 15,745,980
構築物	9,743,184	10,773,767	△ 1,030,583	その他の固定負債	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	負債の部合計	315,139,994	358,702,941	△ 43,562,947
車輛運搬具	7,139,665	6,139,502	1,000,163	純 資 産 の 部			
器具及び備品	39,032,404	43,954,451	△ 4,922,047	基本金	930,744,663	930,744,663	0
建設仮勘定	0	0	0	基本金	930,744,663	930,744,663	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	1,997,870,531	2,062,443,522	△ 64,572,991
権利	135,029,960	135,029,960	0	国庫補助金等特別積立金	1,997,870,531	2,062,443,522	△ 64,572,991
ソフトウエア	1,475,467	1,801,812	△ 326,345	その他の積立金	614,989,644	207,987,766	407,001,878
無形リース資産	0	0	0	人件費積立金	6,500,000	10,000,000	△ 3,500,000
退職給付引当資産	75,443,228	69,084,062	6,359,166	修繕積立金	104,061,858	93,226,573	10,835,285
長期預り金積立資産	78,165,395	93,911,375	△ 15,745,980	保育所施設・設備整備 積立金	88,837,202	88,837,202	0
保育所繰越積立資産	6,500,000	10,000,000	△ 3,500,000	建替資金等積立金	400,000,000	0	400,000,000
保育所施設・設備整備 積立資産	88,837,202	88,837,202	0	ケアハウス管理費積立金	0	333,407	△ 333,407
建替資金等積立資産	400,000,000	0	400,000,000	都施設整備費積立金	8,105,710	8,105,710	0
修繕積立資産	104,061,858	93,226,573	10,835,285	市施設整備費積立金	7,484,874	7,484,874	0
ケアハウス管理費積立 資産	0	333,407	△ 333,407	次期繰越活動増減差額	1,078,401,747	1,470,389,612	△ 391,987,865
都施設整備費積立資産	8,105,710	8,105,710	0	次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	1,078,401,747 (15,014,013)	1,470,389,612 (58,957,615)	△ 391,987,865 (△ 43,943,602)
市施設整備費積立資産	7,484,874	7,484,874	0	純資産の部合計	4,622,006,585	4,671,565,563	△ 49,558,978
差入保証金	135,000	135,000	0				
長期前払費用	516,130	1,190,385	△ 674,255				
その他の固定資産	64,000	51,000	13,000				
資産の部合計	4,937,146,579	5,030,268,504	△ 93,121,925	負債及び純資産の部合計	4,937,146,579	5,030,268,504	△ 93,121,925

財務諸表に対する注記

1. 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）

当法人は、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）

当法人は、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

当法人は、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

当法人は、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

当法人は、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

当法人は、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、同額を退職給付引当金に計上している。

(5) ケアハウスの入居一時金の会計処理について

当法人は、入居時に管理費として一括して利用者より居住に要する費用を徴収している。この管理費は、「軽費老人ホームの利用料等に係る取り扱い指針について」（平成20年5月30日厚生労働省老健局長通知老発第0530003号）に基づき計算された額であり、長期預り金として固定負債に計上するとともに20年間にわたり均等額を取崩している。

なお、入居後の経過期間が20年未満の退所者には未取崩額を返還する事とされている為、支払の担保措置として同額の積立資産を設定している。

(6) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当法人は、「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、最終改正平成25年3月29日雇児発0329第24号・社援発0329第56号・老発0329第28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。

(7) 消費税の取扱い

当法人は、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3. 法人で採用する退職給付制度

当法人は、職員^(注)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。

(注) 就業規則第3条に規定する職員をいう。

4. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人は、(5)に記載する事業区分において、それぞれ主として社会福祉事業または公益事業を実施しているため、(1)～(4)に記す財務諸表を作成するものである。

(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) 社会福祉事業区分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) 拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

(5) 当法人が実施する事業区分における各拠点区分と当該拠点区分におけるサービス区分の内容

(社会福祉事業区分)

ア. 本部拠点区分

イ. 特別養護老人ホーム 愛生苑拠点区分

社会福祉法（昭和 26 年法律第 45 号、以下「社会福祉法」という。）第 2 条第 2 項第 3 号に規定する特別養護老人ホーム愛生苑を中心に以下のサービス区分を含む拠点区分としている。

① 特別養護老人ホーム 愛生苑サービス区分

社会福祉法第 2 条第 2 項第 3 号（第 1 種社会福祉事業）に規定する特別養護老人ホーム

なお、当サービス区分においては、社会福祉法第 2 条第 3 項第 4 号（第 2 種社会福祉事業）に規定する老人短期入所事業（介護保険法（平成 9 年法律第 123 号、以下「介護保険法」という。）第 8 条第 9 項に規定する短期入所生活介護事業）及びこれと一体的に行われている介護保険法第 8 条の 2 第 9 項に規定する介護予防サービスを実施しているところであるが、当該事業は、特別養護老人ホームの空きベッドを活用した事業であり、「社会福祉法人会計基準の運用上の取扱いについて」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、最終改正平成 25 年 3 月 29 日雇児総発 0329 第 2 号・社援基発 0329 第 3 号・障障発 0329 第 1 号・老総発 0329 第 1 号、以下「運用指針」という。）の別紙 1 の 5 (2) イ (ア) により、サービス区分表示が不要とされているため、特別養護老人ホーム愛生苑サービス区分に含めている。

ウ. 特別養護老人ホーム 和光園拠点区分

社会福祉法第 2 条第 2 項第 3 号に規定する特別養護老人ホーム和光園を中心に以下のサービス区分を含む拠点区分としている。

① 特別養護老人ホーム 和光園サービス区分

社会福祉法第 2 条第 2 項第 3 号（第 1 種社会福祉事業）に規定する特別養護老人ホーム

② 短期入所生活介護事業 和光園サービス区分

社会福祉法第 2 条第 3 項第 4 号（第 2 種社会福祉事業）に規定する老人短期入所事業（介護保険法第 8 条第 9 項に規定する短期入所生活介護事業）及びこれと一体的に行われている介護保険法第 8 条の 2 第 9 項に規定する介護予防サービス

③ 訪問介護事業 和光園ケアセンターサービス区分

社会福祉法第 2 条第 3 項第 4 号（第 2 種社会福祉事業）に規定する老人居宅介護等事業（介護保険法第 8 条第 2 項に規定する訪問介護事業）及びこれと一体的に行われている介護保険法第 8 条の 2 第 2 項に規定する介護予防サービス

④ 通所介護事業 和光園ケアセンターサービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号(第2種社会福祉事業)に規定する老人デイサービス事業(介護保険法第8条第7項に規定する通所介護事業)及びこれと一体的に行われている介護保険法第8条の2第7項に規定する介護予防サービス

⑤ 認知症対応型通所介護事業 和光園ケアセンターサービス区分

社会福祉法第2条第3項第4号(第2種社会福祉事業)に規定する老人デイサービス事業(介護保険法第8条第17項に規定する認知症対応型通所介護事業)及びこれと一体的に行われている介護保険法第8条の2第15項に規定する介護予防サービス

⑥ 介護予防支援事業 和光園ケアセンターサービス区分

介護保険法第8条の2第18項に規定する介護予防支援事業(公益事業)

⑦ 西部地域包括支援センター事業 和光園ケアセンターサービス区分

介護保険法第115条の46に規定する地域包括支援センター事業(公益事業)

⑧ 居宅介護支援事業 和光園ケアセンターサービス区分

介護保険法第8条第23項に規定する居宅介護支援事業(公益事業)

⑨ 生活協力員派遣事業 和光園ケアセンターサービス区分

多摩市高齢者住宅おちかわ生活協力員派遣事業実施要綱に規定する生活援助員派遣事業の運営受託(公益事業)

エ. 軽費老人ホーム 愛生苑ケアハウス拠点区分

社会福祉法第2条第2項第3号(第1種社会福祉事業)に規定する軽費老人ホーム

オ. やまと保育園拠点区分

社会福祉法第2条第3項第2号(第2種社会福祉事業)に規定するやまと保育園を中心に一時預かり事業(第2種社会福祉事業)を一体として拠点区分としている。

カ. 多摩市第二小学校学童クラブ拠点区分

社会福祉法第2条第3項第2号(第2種社会福祉事業)に規定する放課後児童健全育成事業(第2種社会福祉事業)

(公益事業区分)

ア. 和光園診療所拠点区分

医療法第1条の5第2項に規定する診療所(公益事業)

5. 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	1,493,096,260	0	0	1,493,096,260
建物	2,086,374,734	0	101,932,334	1,984,442,400
合計	3,579,470,994	0	101,932,334	3,477,538,660

6. 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)の規定に基づく基本金の取崩額

該当する事項はない。

(2) 「会計基準」第3章第4(4)の規定に基づく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

①建物 該当する事項はない。

②構築物 該当する事項はない。

③機械及び装置 該当する事項はない。

④車輛運搬具 該当する事項はない。

⑤器具及び備品 [愛生苑]

冷凍冷蔵庫の廃棄に伴う取崩額 1円

[和光園]

アルライフレックスストレッチャ他の廃棄に伴う取崩額 11円

7. 担保に供している資産

担保に供している資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	1,090,477,050円
建物（基本財産）	1,034,763,946円
計	<u>2,125,240,996円</u>

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)	69,600,000円
計	<u>69,600,000円</u>

8. 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)	4,185,298,218	2,200,855,818	1,984,442,400
建物	1,845,851	1,576,926	268,925
構築物	23,363,491	13,620,307	9,743,184
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	28,985,821	21,846,156	7,139,665
器具及び備品	305,260,893	266,228,489	39,032,404
有形リース資産	0	0	0
合計	4,544,754,274	2,504,127,696	2,040,626,578

9: 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	162,914,042	74,484	162,839,558
未収金	56,731	0	56,731
合計	162,970,773	74,484	162,896,289

10. 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。

11. 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

12. 重要な偶発債務

該当する事項はない。

13. 重要な後発事象

該当する事項はない。

14. 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。

	当年度末	前年度末
① 支払資金の範囲に含まれる前払費用	287,763 円	269,773 円
② 長期前払費用からの振替額	657,872 円	822,247 円
貸借対照表計上額	945,635 円	1,092,020 円

(2) 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に計上している。

ア 人件費積立金（やまと保育園拠点区分）

「保育所運営費の経理等について」（平成12年3月30日厚生省児童家庭局長通知児発第299号、最終改正平成24年3月30日、雇児発0330第20号、以下「児発第299号通知」という。）の1の(6)①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、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、児発第299号通知の1及び「『保育所運営費の経理等について』の取扱いについて」（平成12年3月30日厚生省児童家庭局保育課長通知児保第12号、最終改正平成24年3月30日雇児保発0330第3号、以下「児保第12号通知」という。）の5に基づき理事会の承認により取り崩すこととなる。

イ 保育所施設・設備整備積立金（やまと保育園拠点区分）

「児発第299号通知」の1の(6)②に規定されている将来発生が見込まれる保育所の建物・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・経営上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み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、「児発第299号通知」の1及び「児保第12号通知」の5、並びに「『保育所運営費の経理等について』の運用等について」（平成12年6月16日厚生省児童家庭局保育課長通知児保第21号、最終改正平成24年11月5日雇児保発1105第1号、以下「児保第21号通知」という。）の(問8)に基づき、理事会の承認により取り崩すこととなる。

ウ 修繕積立金（愛生苑拠点区分、和光園拠点区分）

将来の施設の改修・修繕に充てるための財源として積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

また、当該積立金は、理事会の承認により取り崩すこととなる。

エ ケアハウス管理費積立金（愛生苑ケアハウス拠点区分）

愛生苑ケアハウスにおいて、入居一時金の毎月の取崩額及び管理費として毎月收受する額を設備資金借入金元金償還金の財源として充当している。単年度において設備資金借入金元金償還後、当該償還財源として充当した管理費収入に余剰が発生した場合については、この全額を愛生苑ケアハウス管理費積立金として積立て、同額を愛生苑ケアハウス管理費積立資産として留保するものである。

将来償還財源としての管理費収入に不足が生じた場合には理事会の承認のもと取崩し償還財源として充当するものである。

オ 都施設整備費積立金（やまと保育園拠点区分）

「東京都民間社会福祉施設サービス推進費補助事業実施対象施設における補助金の取扱等について」（平成12年1月14日東京都福祉局長、東京都高齢者施策推進室長、東京都衛生局長通知11福地推第687号、最終改正平成17年3月31日16福保指指第989号）に規定されている一般保育所対策事業補助金のうち施設整備費に充当するものとして自ら区分した金額の未使用額を積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

この積立金は、当該補助金の支給対象である施設及び当法人の設置する都内に所在する他の保育所の新築、増改築、修繕及び設備の整備充実に要する経費等に使用する場合に理事会の承認により取り崩すこととなる。

カ 市・施設整備費積立金（やまと保育園拠点区分）

多摩市より施設整備費補助金として支給された施設整備費の未使用額を積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

当該経費の支給対象である施設の新築、増改築、修繕及び設備の整備充実に要する経費等に使用する場合に理事会の承認により取り崩すこととなる。

資金収支内訳表

(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

1頁
(単位:円)

法人名 : 社会福祉法人 大和会

事業活動による収支	勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
収入						
	介護保険事業収入	1,089,168,882	0	1,089,168,882	0	1,089,168,882
	老人福祉事業収入	36,184,764	0	36,184,764	0	36,184,764
	児童福祉事業収入	0	0	0	0	0
	保育事業収入	238,041,849	0	238,041,849	0	238,041,849
	医療事業収入	0	20,914,947	20,914,947	1,203,720	19,711,227
	借入金利息補助金収入	3,115,500	0	3,115,500	0	3,115,500
	経常経費寄附金収入	2,003,407	0	2,003,407	0	2,003,407
	受取利息配当金収入	308,503	11,487	319,990	0	319,990
	その他の収入	12,119,793	0	12,119,793	0	12,119,793
	流動資産評価増減等による資金増加額	0	0	0	0	0
	事業活動収入計(1)	1,380,942,698	20,926,434	1,401,869,132	1,203,720	1,400,665,412
支出						
	人件費支出	1,021,059,301	5,265,714	1,026,325,015	0	1,026,325,015
	事業費支出	198,239,353	13,000,876	211,240,229	464,700	210,775,529
	事務費支出	92,217,265	1,107,810	93,325,075	739,020	92,586,055
	利用者負担軽減額	191,758	0	191,758	0	191,758
	支払利息支出	3,115,500	0	3,115,500	0	3,115,500
	その他の支出	8,814,552	0	8,814,552	0	8,814,552
	流動資産評価増減等による資金減少額	163,987	0	163,987	0	163,987
	事業活動支出計(2)	1,323,801,716	19,374,400	1,343,176,116	1,203,720	1,341,972,396
	事業活動資金収支差額(3=1-2)	57,140,982	1,552,034	58,693,016	0	58,693,016
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	0	0
	施設整備等寄附金収入	0	0	0	0	0
	設備資金借入金収入	0	0	0	0	0
	固定資産売却収入	30,000	0	30,000	0	30,000
	その他の施設整備等による収入	0	0	0	0	0
	施設整備等収入計(4)	30,000	0	30,000	0	30,000
支出						
	設備資金借入金元金償還支出	34,800,000	0	34,800,000	0	34,800,000
	固定資産取得支出	7,244,964	0	7,244,964	0	7,244,964
	固定資産除却・廃棄支出	64,426	0	64,426	0	64,426
	ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	0	0
	その他の施設整備等による支出	0	0	0	0	0
	施設整備等支出計(5)	42,109,390	0	42,109,390	0	42,109,390
	施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△	0	△	0	△
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	0	0
	長期運営資金借入金収入	0	0	0	0	0

資金収支内訳表

(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 大和会 2頁 (単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
支 出					
長期貸付金回収収入	0	0	0	0	0
投資有価証券売却収入	0	0	0	0	0
積立資産取崩収入	22,714,699	0	22,714,699	0	22,714,699
事業区分間長期借入金収入	0	0	0	0	0
事業区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	0	0
事業区分間繰入金収入	1,000,000	0	1,000,000	1,000,000	0
その他の活動による収入	0	0	0	0	0
その他の活動収入計(7)	23,714,699	0	23,714,699	1,000,000	22,714,699
支 出					
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	0	0
長期貸付金支出	0	0	0	0	0
投資有価証券取得支出	0	0	0	0	0
積立資産支出	370,977,963	50,000,000	420,977,963	0	420,977,963
事業区分間長期貸付金支出	0	0	0	0	0
事業区分間長期借入金返済支出	0	0	0	0	0
事業区分間繰入金支出	0	1,000,000	1,000,000	1,000,000	0
その他の活動による支出	12,000	0	12,000	0	12,000
その他の活動支出計(8)	370,989,963	51,000,000	421,989,963	1,000,000	420,989,963
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 347,275,264	△ 51,000,000	△ 398,275,264	0	△ 398,275,264
当期資金収支差額合計(10=3+6+9)	△ 332,213,672	△ 49,447,966	△ 381,661,638	0	△ 381,661,638
前期未支払資金残高(11)	763,843,564	73,338,232	837,181,796	0	837,181,796
当期未支払資金残高(10+11)	431,629,892	23,890,266	455,520,158	0	455,520,158

事業活動内訳表

(自)平成25年 4月 1日 (至)平成26年 3月31日

1頁 (単位:円)

法人名 : 社会福祉法人 大和会

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引/消去	法人合計
サービスマス活動増減の部					
収益					
介護保険事業収益	1,089,168,882	0	1,089,168,882	0	1,089,168,882
老人福祉事業収益	42,602,744	0	42,602,744	0	42,602,744
児童福祉事業収益	0	0	0	0	0
保育事業収益	238,041,849	0	238,041,849	0	238,041,849
医療事業収益	0	20,914,947	20,914,947	1,203,720	19,711,227
経常経費寄附金収益	2,003,407	0	2,003,407	0	2,003,407
その他の収益	197,716	0	197,716	0	197,716
サービスマス活動収益計(1)	1,372,014,598	20,914,947	1,392,929,545	1,203,720	1,391,725,825
費用					
人件費	1,029,737,070	5,265,714	1,035,002,784	0	1,035,002,784
事業費	188,911,353	13,000,876	201,912,229	464,700	201,447,529
事務費	93,055,895	1,107,810	94,163,705	739,020	93,424,685
利用者負担軽減額	191,758	0	191,758	0	191,758
減価償却費	113,762,768	801,862	114,564,630	0	114,564,630
国庫補助金等特別積立金取崩額	64,472,979	100,000	64,572,979	0	64,572,979
徴収不能額	0	0	0	0	0
徴収不能引当金繰入	27,287	0	27,287	0	27,287
その他の費用	0	0	0	0	0
サービスマス活動費用計(2)	1,361,213,152	20,076,262	1,381,289,414	1,203,720	1,380,085,694
サービスマス活動増減差額(3=1-2)	10,801,446	838,685	11,640,131	0	11,640,131
サービスマス活動外増減の部					
収益					
借入金利息補助金収益	3,115,500	0	3,115,500	0	3,115,500
受取利息配当金収益	308,503	11,487	319,990	0	319,990
その他のサービスマス活動外収益	11,922,077	0	11,922,077	0	11,922,077
サービスマス活動外収益計(4)	15,346,080	11,487	15,357,567	0	15,357,567
費用					
支払利息	3,115,500	0	3,115,500	0	3,115,500
その他のサービスマス活動外費用	8,814,552	0	8,814,552	0	8,814,552
サービスマス活動外費用計(5)	11,930,052	0	11,930,052	0	11,930,052
サービスマス活動外増減差額(6=4-5)	3,416,028	11,487	3,427,515	0	3,427,515
経常増減差額(7=3+6)	14,217,474	850,172	15,067,646	0	15,067,646
特別増減の部					
収益					
施設整備等補助金収益	0	0	0	0	0
施設整備等寄附金収益	0	0	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0	0	0
固定資産受贈額	0	0	0	0	0
固定資産売却益	29,999	0	29,999	0	29,999
事業区分間繰入金収益	1,000,000	0	1,000,000	1,000,000	0
事業区分間固定資産移管収益	0	0	0	0	0

事業活動内訳表

(自) 平成25年 4月 1日 (至) 平成26年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 大和会 2頁
(単位: 円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
その他の特別収益	2,024	0	2,024	0	2,024
特別収益計(8)	1,032,023	0	1,032,023	△	32,023
費用					
基本金組入額	0	0	0	0	0
資産評価損	0	0	0	0	0
固定資産売却損・処分損	85,668	0	85,668	0	85,668
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	12	0	12	0	12
国庫補助金等特別積立金積立額	△	0	△	0	△
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0	0	0
災害損失	0	0	0	0	0
事業区分間繰入金費用	0	0	0	0	0
事業区分間固定資産移管費用	0	1,000,000	1,000,000	△	0
その他の特別損失	0	0	0	0	0
特別費用計(9)	85,656	1,000,000	1,085,656	△	85,656
特別増減差額(10=8-9)	946,367	△	946,367	△	53,633
当期活動増減差額(11=7+10)	15,163,841	△	15,163,841	0	15,014,013
繰越活動増減差額の部					
前期繰越活動増減差額(12)	1,394,511,818	75,877,794	1,470,389,612	0	1,470,389,612
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	1,409,675,659	75,727,966	1,485,403,625	0	1,485,403,625
基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	3,833,407	0	3,833,407	0	3,833,407
その他の積立金積立額(16)	360,835,285	50,000,000	410,835,285	0	410,835,285
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	1,052,673,781	25,727,966	1,078,401,747	0	1,078,401,747

貸借対照表内訳表

平成26年 3月31日現在

1頁
(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 大和会

資産の部	勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産				497,604,917	0	497,604,917
現金預金		473,079,393	24,525,524	332,573,078	0	332,573,078
事業未収金		310,475,038	22,098,040	162,914,042	0	162,914,042
未収金		160,486,558	2,427,484	56,731	0	56,731
未収補助金		56,731	0	993,513	0	993,513
貯蔵品		993,513	0	181,611	0	181,611
立替金		181,611	0	0	0	0
前払金		0	0	14,791	0	14,791
前払費用		14,791	0	945,635	0	945,635
事業区分間貸付金		945,635	0	0	0	0
仮払金		0	0	0	0	0
その他の流動資産		0	0	0	0	0
徴収不能引当金		0	0	74,484	0	74,484
固定資産		△	0	△	0	△
基本財産		4,387,620,628	51,921,034	4,439,541,662	0	4,439,541,662
土地		3,477,538,660	0	3,477,538,660	0	3,477,538,660
建物		1,493,096,260	0	1,493,096,260	0	1,493,096,260
その他の固定資産		1,984,442,400	0	1,984,442,400	0	1,984,442,400
建物		910,081,968	51,921,034	962,003,002	0	962,003,002
構築物		268,925	0	268,925	0	268,925
車輜運搬具		9,743,184	0	9,743,184	0	9,743,184
器具及び備品		7,139,665	0	7,139,665	0	7,139,665
権利		37,111,370	1,921,034	39,032,404	0	39,032,404
ソフトウェア		135,029,960	0	135,029,960	0	135,029,960
退職給付引当資産		1,475,467	0	1,475,467	0	1,475,467
長期預り金積立資産		75,443,228	0	75,443,228	0	75,443,228
人件費積立資産		78,165,395	0	78,165,395	0	78,165,395
保育所施設・設備整備積立資産		6,500,000	0	6,500,000	0	6,500,000
建替資金等積立資産		88,837,202	0	88,837,202	0	88,837,202
修繕積立資産		350,000,000	50,000,000	400,000,000	0	400,000,000
ケアハウス管理費積立資産		104,061,858	0	104,061,858	0	104,061,858
都市施設整備費積立資産		0	0	0	0	0
市施設整備費積立資産		8,105,710	0	8,105,710	0	8,105,710
差入保証金		7,484,874	0	7,484,874	0	7,484,874
長期前払費用		135,000	0	135,000	0	135,000
その他の固定資産		516,130	0	516,130	0	516,130
資産の部合計		4,860,700,021	76,446,558	4,937,146,579	0	4,937,146,579
負債						
流動負債						
事業未払金		126,096,113	635,258	126,731,371	0	126,731,371
その他の未払金		28,489,258	635,258	29,124,516	0	29,124,516
1年以内返済予定設備資金借入金		0	0	0	0	0
その他の未払金		34,800,000	0	34,800,000	0	34,800,000

貸借対照表内訳表

平成26年 3月31日現在

2頁
(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 大和会

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
未払費用	10,058,399	0	10,058,399	0	10,058,399
預り金	0	0	0	0	0
職員預り金	635,959	0	635,959	0	635,959
前受金	0	0	0	0	0
前受収益	1,682,497	0	1,682,497	0	1,682,497
事業区分間借入金	0	0	0	0	0
賞与引当金	50,430,000	0	50,430,000	0	50,430,000
固定負債	188,408,623	0	188,408,623	0	188,408,623
設備資金借入金	34,800,000	0	34,800,000	0	34,800,000
退職給付引当金	75,443,228	0	75,443,228	0	75,443,228
長期預り金	78,165,395	0	78,165,395	0	78,165,395
負債の部合計	314,504,736	635,258	315,139,994	0	315,139,994
純資産の部					
基本金	930,744,663	0	930,744,663	0	930,744,663
基本金	930,744,663	0	930,744,663	0	930,744,663
国庫補助金等特別積立金	1,997,787,197	83,334	1,997,870,531	0	1,997,870,531
国庫補助金等特別積立金	1,997,787,197	83,334	1,997,870,531	0	1,997,870,531
その他の積立金	564,989,644	50,000,000	614,989,644	0	614,989,644
人件費積立金	6,500,000	0	6,500,000	0	6,500,000
保育所施設・設備整備積立金	88,837,202	0	88,837,202	0	88,837,202
建替資金等積立金	350,000,000	50,000,000	400,000,000	0	400,000,000
修繕積立金	104,061,858	0	104,061,858	0	104,061,858
ケアハウス管理費積立金	0	0	0	0	0
都施設整備費積立金	8,105,710	0	8,105,710	0	8,105,710
市施設整備費積立金	7,484,874	0	7,484,874	0	7,484,874
次期繰越活動増減差額	1,052,673,781	25,727,966	1,078,401,747	0	1,078,401,747
(うち当期活動増減差額)	15,163,841	149,828	15,014,013	0	15,014,013
純資産の部合計	4,546,195,285	75,811,300	4,622,006,585	0	4,622,006,585
負債及び純資産の部合計	4,860,700,021	76,446,558	4,937,146,579	0	4,937,146,579