

※財務諸表の第1号の1～3様式、第2号の1～3様式は、勘定科目の大区分のみを記載するが、必要のないものは省略することができる。ただし追加・修正はできないものとする。財務諸表の第1号の4様式、第2号の4様式は、勘定科目の小区分までを記載し、必要のない勘定科目は省略できるものとする。また、第3号の1～4様式は、勘定科目の中区分までを記載し、必要のない中区分の勘定科目は省略できるものとする。

※会計基準の別紙3、別紙4については、勘定科目の小区分までを記載し、必要のない勘定科目は省略できるものとする。

※勘定科目の中区分についてはやむを得ない場合、小区分については適当な科目を追加できるものとする。なお、小区分を更に区分する必要がある場合には、小区分の下に適当な科目を設けて処理することができるものとする。

※「水道光熱費（支出）」、「燃料費（支出）」、「賃借料（支出）」、「保険料（支出）」については原則、事業費（支出）のみに計上できる。ただし、措置費、保育所運営費の弾力運用が認められないケースでは、事業費（支出）、事務費（支出）の双方に計上するものとする。

※財務諸表の様式又は運用指針1別添3に規定されている勘定科目においても、該当する取引が制度上認められていない事業種別では当該勘定科目を使用することができないものとする。

第1号の1様式

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

(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				
	介護保険事業収入	405271197	408455896	-3184699	
	老人福祉事業収入				
	児童福祉事業収入				
	保育事業収入				
	就労支援事業収入				
	障害福祉サービス等事業収入				
	生活保護事業収入				
	医療事業収入				
	〇〇事業収入				
	〇〇収入				
	借入金利息補助金収入	2685375	2685375	0	
	経常経費寄附金収入	183000	183000	0	
	受取利息配当金収入	10180	10428	-248	
	その他の収入			0	
流動資産評価益等による資金増加額					
事業活動収入計(1)	408149752	411334699	-3184947		
支出	人件費支出	245254666	244283981	970685	
	事業費支出	111277488	111259195	18293	
	事務費支出			0	
	就労支援事業支出			0	
	授産事業支出			0	
	〇〇支出			0	
	利用者負担軽減額			0	
	支払利息支出	5902148	5902148	0	
	その他の支出	702890	698303	4587	
	流動資産評価損等による資金減少額			0	
事業活動支出計(2)	363137192	362143627	993565		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	45012560	49191072	-4178512		
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				
	設備資金借入金収入				
	固定資産売却収入				
その他の施設整備等による収入					
施設整備等収入計(4)					
支出	設備資金借入金元金償還支出	32750000	32750000	0	
	固定資産取得支出				
	固定資産除却・廃棄支出				
	ファイナンス・リース債務の返済支出				
	その他の施設整備等による支出				
施設整備等支出計(5)	32750000	32750000	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-32750000	-32750000	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				
	長期運営資金借入金収入				
	長期貸付金回収収入				
	投資有価証券売却収入				
	積立資産取崩収入				
	その他の活動による収入				
	その他の活動収入計(7)				
支出	長期運営資金借入金元金償還支出	9000000	9000000	0	
	長期貸付金支出				
	投資有価証券取得支出				
	積立資産支出				
	その他の活動による支出	2940000	2940000	0	
その他の活動支出計(8)	11940000	11940000	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-11940000	-11940000	0		
予備費支出(10)	△×××	—	×××		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	322560	4501072	-4178512		
前期末支払資金残高(12)	85072199	85072199			
当期末支払資金残高(11)+(12)	85394759	89573271		A	

(注) 予備費支出△×××円は〇〇支出に充当使用した額である。

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

(単位:円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	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	介護保険事業収入	408455896			408455896		408455896
		老人福祉事業収入						
		児童福祉事業収入						
		保育事業収入						
		就労支援事業収入						
		障害福祉サービス等事業収入						
		生活保護事業収入						
		医療事業収入						
		〇〇事業収入						
		〇〇収入						
	借入金利息補助金収入	2685375			2685375		2685375	
	経常経費寄附金収入	183000			183000		183000	
	受取利息配当金収入	10428			10428		10428	
	その他の収入							
	流動資産評価益等による資金増加額							
事業活動収入計(1)	411334699			411334699		411334699		
支出	人件費支出	244283981			244283981		244283981	
	事業費支出	111259195			111259195		111259195	
	事務費支出							
	就労支援事業支出							
	授産事業支出							
	〇〇支出							
	利用者負担軽減額							
	支払利息支出	5902148			5902148		5902148	
その他の支出	698303			698303		698303		
流動資産評価損等による資金減少額								
事業活動支出計(2)	362143627			362143627		362143627		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	49191072			49191072		49191072		
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						
		設備資金借入金収入						
		固定資産売却収入						
	その他の施設整備等による収入							
	施設整備等収入計(4)							
支出	設備資金借入金元金償還支出	32750000			32750000		32750000	
	固定資産取得支出							
	固定資産除却・廃棄支出							
	ファイナンス・リース債務の返済支出							
その他の施設整備等による支出								
施設整備等支出計(5)	32750000			32750000		32750000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-32750000			-32750000		-32750000		

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					
		長期運営資金借入金収入					
		長期貸付金回収収入					
		投資有価証券売却収入					
		積立資産取崩収入					
		事業区分間長期借入金収入					
		事業区分間長期貸付金回収収入					
		事業区分間繰入金収入					
		その他の活動による収入					
		その他の活動収入計(7)					
支出		長期運営資金借入金元金償還支出	9000000		9000000		
		長期貸付金支出					
		投資有価証券取得支出					
		積立資産支出					
		事業区分間長期貸付金支出					
		事業区分間長期借入金返済支出					
		事業区分間繰入金支出					
		その他の活動による支出	2940000		2940000		2940000
	その他の活動支出計(8)	11940000		11940000		11940000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-11940000		-11940000		-11940000	
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	4501072		450		4501072	
	前期末支払資金残高(11)	85072199		85072199		85072199	
	当期末支払資金残高(10)+(11)	89573271		89573271		89573271	

B

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 長期運営資金借入金元金償還寄附金収益 固定資産受贈額 固定資産売却益 その他の特別収益			
		特別収益計(8)			
	費用	基本金組入額 資産評価損 固定資産売却損・処分損 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等) 国庫補助金等特別積立金積立額 災害損失 その他の特別損失	182895 △×××	1470000 △×××	
		特別費用計(9)	182895	1470000	
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	-182895	-1470000	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		19839121	11063885	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	48182306	37118421	
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)			
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)			
		その他の積立金積立額(16)			
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	68021427	48182306	

C

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

(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			
	介護保険事業収益	427618671	421777676	5840995
	老人福祉事業収益			
	児童福祉事業収益			
	保育事業収益			
	就労支援事業収益			
	障害福祉サービス等事業収益			
	生活保護事業収益			
	医療事業収益			
	〇〇事業収益			
	〇〇収益			
	経常経費寄附金収益			
	その他の収益			
サービス活動収益計(1)	427618671	421777676	5840995	
費用	人件費	244283981	248517852	-4233871
	事業費	65277013	62598659	2678354
	事務費	45982182	45520020	462162
	就労支援事業費用			
	授産事業費用			
	〇〇費用			
	利用者負担軽減額			
	減価償却費	49450812	49605573	-154761
	国庫補助金等特別積立金取崩額	20281756	20321367	-39611
	徴収不能額			
	徴収不能引当金繰入			
その他の費用				
サービス活動費用計(2)	404993988	406242104	-1248116	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	22624683	15535572	7089111	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	2685375	2931000	-245625
	受取利息配当金収益	10462	10462	0
	有価証券評価益			
	有価証券売却益			
	投資有価証券評価益			
	投資有価証券売却益			
	その他のサービス活動外収益	1301947	1197002	104945
	サービス活動外収益計(4)	3997784	4138464	-140680
	費用			
支払利息	5902148	6571271	-669123	
有価証券評価損				
有価証券売却損				
投資有価証券評価損				
投資有価証券売却損				
その他のサービス活動外費用	698303	568880	129423	
サービス活動外費用計(5)	6600451	7140151	-539700	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-2602667	-3001687	399020	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	20022016	12533885	7488131	

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

(単位:円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	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							
	介護保険事業収益	427618671			427618671		427618671	
	老人福祉事業収益							
	児童福祉事業収益							
	保育事業収益							
	就労支援事業収益							
	障害福祉サービス等事業収益							
	生活保護事業収益							
	医療事業収益							
	〇〇事業収益							
	〇〇収益							
経常経費寄附金収益								
その他の収益								
	サービス活動収益計(1)	427618671			427618671		427618671	
サービス活動増減の部	費用							
	人件費	244283981			244283981		244283981	
	事業費	65277013			65277013		65277013	
	事務費	45982182			45982182		45982182	
	就労支援事業費用							
	授産事業費用							
	〇〇費用							
	利用者負担軽減額							
	減価償却費	49450812			49450812		49450812	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	20281756	△×××	△×××	20281756		20281756	
	徴収不能額							
徴収不能引当金繰入								
その他の費用								
	サービス活動費用計(2)	404993988			404993988		404993988	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	22624683			22624683		22624683	
サービス活動外増減の部	収益							
	借入金利息補助金収益	2685375			2685375		2685375	
	受取利息配当金収益	10462			10462		10462	
	有価証券評価益							
	有価証券売却益							
	投資有価証券評価益							
	投資有価証券売却益							
	その他のサービス活動外収益	1301947			1301947		1301947	
		サービス活動外収益計(4)	3997784			3997784		3997784
	サービス活動外増減の部	費用						
		支払利息	5902148					
有価証券評価損								
有価証券売却損								
投資有価証券評価損								
投資有価証券売却損								
その他のサービス活動外費用	698303							
	サービス活動外費用計(5)	6600451			6600451		6600451	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-2602667			-2602667		-2602667	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	20022016			20022016		20022016	

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					
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益						
	固定資産受贈額						
	固定資産売却益						
	事業区分間繰入金収益						
	事業区分間固定資産移管収益						
	その他の特別収益						
	特別収益計(8)						
	費用	基本金組入額					
資産評価損							
固定資産売却損・処分損		182895			182895	182895	
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		△×××	△×××	△×××	△×××	△×××	
国庫補助金等特別積立金積立額							
災害損失							
事業区分間繰入金費用							
事業区分間固定資産移管費用							
その他の特別損失							
特別費用計(9)		182895			182895	182895	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-182895			-182895	-182895		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	19839121			19839121	19839121		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	48182306			48182306	48182306	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)						
	基本金取崩額(14)						
	その他の積立金取崩額(15)						
	その他の積立金積立額(16)						
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	68021427			68021427	68021427	

D

貸借対照表
平成 年 月 日現在

(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	101517460	9714		流動負債	11944189	12071	
現金預金	36787328	3557	E	短期運営資金借入金			G
有価証券				事業未払金	11214628	11288	
事業未収金				その他の未払金			
未収金	60004426	57551189		支払手形			
未収補助金	2685375	2931000		役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金			
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品				1年以内返済予定リース債務			
医薬品				1年以内返済予定役員等長期借入金			
診療・療養費等材料				1年以内支払予定長期未払金			
給食用材料			未払費用			H	
商品・製品			預り金				
仕掛品			職員預り金	726561	782527		
原材料			前受金				
立替金	367160	359280	前受収益				
前払金	1584153	727193	仮受金	3000	58		
前払費用			賞与引当金				
1年以内回収予定長期貸付金			その他の流動負債				
短期貸付金							
仮払金							
その他の流動資産							
徴収不能引当金							
固定資産	802640670	852274377		固定負債	348050000	392740000	
基本財産	715089110	752133452		設備資金借入金	325300000	358050000	
土地	58800000	58800000		長期運営資金借入金	22750000	31750000	
建物	656289110	693333452		リース債務			
定期預金				役員等長期借入金			
投資有価証券				退職給付引当金			
				長期未払金	0	2940000	
その他の固定資産	87551560	100140925		長期預り金			
土地				その他の固定負債			
建物							
構築物	83644596	93824775		負債の部合計	359994189	404811180	
機械及び装置				純 資 産 の 部			
車輛運搬具	155867	580757		基本金	142071000	142071000	
器具及び備品	2891123	4711666		国庫補助金等特別積立金	334071514	354353270	
建設仮勘定				その他の積立金			
有形リース資産				〇〇積立金			
権利				次期繰越活動増減差額	68021427	4818	I
ソフトウェア				(うち当期活動増減差額)	19839121	1106	
無形リース資産							
投資有価証券							
長期貸付金							
退職給付引当資産							
長期預り金積立資産							
〇〇積立資産							
差入保証金							
長期前払費用							
その他の固定資産	859974	1023727		純資産の部合計	544163941	544606576	
資産の部合計	904158130	949417756		負債及び純資産の部合計	904158130	949417756	

貸借対照表内訳表

平成27年3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	収益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	101517460			101517460		101517460
現金預金	36787328					
有価証券						
事業未収金						
未収金	60004426			60004426		60004426
未収補助金	2685375			2685375		2685375
未収収益						
受取手形						
貯蔵品						
医薬品						
診療・療養費等材料						
給食用材料						
商品・製品						
仕掛品						
原材料						
立替金	367160			367160		367160
前払金	1584153			1584153		1584153
前払費用						
1年以内回収予定長期貸付金						
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金						
短期貸付金						
事業区分間貸付金						
仮払金						
その他の流動資産						
徴収不能引当金						
固定資産	802640670			802640670		802640670
基本財産	715089110			715089110		715089110
土地	58800000			58800000		58800000
建物	656289110			656289110		656289110
定期預金						
投資有価証券						
その他の固定資産	87551560			87551560		87551560
土地						
建物						
構築物	83644596			83644596		83644596
機械及び装置						
車輛運搬具	155867			155867		155867
器具及び備品	2891123			2891123		2891123
建設仮勘定						
有形リース資産						
権利						
ソフトウェア						
無形リース資産						
投資有価証券						
長期貸付金						
事業区分間長期貸付金						
退職給付引当資産						
長期預り金積立資産						
〇〇積立資産						
差入保証金						
長期前払費用						
その他の固定資産	859974			859974		859974
資産の部合計	904158130			904158130		904158130

流動負債	11944189			11944189		11944189
短期運営資金借入金						
事業未払金						
その他の未払金						
支払手形						
役員等短期借入金						
1年以内返済予定設備資金借入金						
1年以内返済予定長期運営資金借入金						
1年以内返済予定リース債務						
1年以内返済予定役員等長期借入金						
1年以内返済予定事業区分間長期借入金						
1年以内支払予定長期未払金						
未払費用						
預り金	726561			726561		726561
職員預り金						
前受金						
前受収益						
事業区分間借入金						
仮受金	3000			3000		3000
賞与引当金						
その他の流動負債						
固定負債	348050000			348050000		348050000
設備資金借入金	325300000			325300000		325300000
長期運営資金借入金	22750000			22750000		22750000
リース債務						
役員等長期借入金						
事業区分間長期借入金						
退職給付引当金						
長期未払金						
長期預り金						
その他の固定負債						
負債の部合計	359994189			359994189		359994189
基本金	142071000			142071000		142071000
国庫補助金等特別積立金	334071514			334071514		334071514
その他の積立金						
〇〇積立金						
次期繰越活動増減差額	68021427			68021427	J	68021427
(うち当期活動増減差額)	19839121			19839121		19839121
純資産の部合計	544163941			544163941		544163941
負債及び純資産の部合計	904158130			904158130		904158130