

※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27年4月1日 (至) 平成28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					
	老人福祉事業収入					
	児童福祉事業収入					
	保育事業収入	113,000,000	111,117,226	1,882,774		
	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	150,000	123,525	26,475		
	経常経費寄附金収入					
	受取利息配当金収入	2,000,000	1,977,438	22,562		
	その他の収入	2,500,000	2,104,541	395,459		
	流動資産評価益等による資金増加額					
	事業活動収入計(1)	117,650,000	115,322,730	2,327,270		
支出	人件費支出	75,000,000	72,840,431	2,159,569		
	事業費支出	13,700,000	11,597,053	2,102,947		
	事務費支出	22,170,000	20,242,945	1,927,055		
	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	300,000	247,050	52,950		
	その他の支出					
	流動資産評価損等による資金減少額					
	事業活動支出計(2)	111,170,000	104,927,479	6,242,521		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,480,000	10,395,251	-3,915,251			
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	1,830,000	1,830,000	0		
	固定資産取得支出	25,150,000	25,134,727	15,273		
	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)	26,980,000	26,964,727	15,273			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-26,980,000	-26,964,727	-15,273			
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	0	859,464	-859,464		
	積立資産取崩収入	25,000,000	25,001,188	-1,188		
	その他の活動による収入	100,000	90,780	9,220		
	その他の活動収入計(7)	25,100,000	25,951,432	-851,432		
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出				
		長期貸付金支出				
投資有価証券取得支出		0	882,804	-882,804		
積立資産支出		13,000,000	13,001,188	-1,188		
その他の活動による支出						
その他の活動支出計(8)	13,000,000	13,883,992	-883,992			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	12,100,000	12,067,440	32,560			
予備費支出(10)	0	—	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-8,400,000	-4,502,036	-3,897,964			
前期末支払資金残高(12)	19,671,118	19,671,118	0			
当期末支払資金残高(11)+(12)	11,271,118	15,169,082	-3,897,964			

(注) 予備費支出△×××円は〇〇支出に充当使用した額である。

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

(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			
	老人福祉事業収益			
	児童福祉事業収益			
	保育事業収益	111,117,226	102,427,315	8,689,911
	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)	111,117,226	102,427,315	8,689,911	
費用				
人件費	72,840,431	71,269,837	1,570,594	
事業費	11,597,053	12,844,202	-1,247,149	
事務費	20,242,945	16,146,768	4,096,177	
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	6,260,937	6,513,854	-252,917	
国庫補助金等特別積立金取崩額				
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)	110,941,366	106,774,661	4,166,705	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	175,860	-4,347,346	4,523,206	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	123,525	0	123,525
	受取利息配当金収益	1,977,438	2,158,410	-180,972
	有価証券評価益	0	518,000	-518,000
	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	2,104,541	1,894,550	209,991
	サービス活動外収益計(4)	4,205,504	4,570,960	-365,456
	費用			
支払利息	247,050	274,500	-27,450	
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	140,536	737,000	-596,464	
その他のサービス活動外費用				
サービス活動外費用計(5)	387,586	1,011,500	-623,914	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,817,918	3,559,460	258,458	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,993,778	-787,886	4,781,664	

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)	0	0	0
特別増減の部	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	-2,477,264	-2,477,264	0
		特別費用計(9)	-2,477,264	-2,477,264	0
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,477,264	2,477,264	0
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	6,471,042	1,689,378	4,781,664
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	726,798	7,037,420	-6,310,622
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	7,197,840	8,726,798	-1,528,958
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	25,000,000	0	25,000,000
		その他の積立金積立額(16)	5,000,000	8,000,000	-3,000,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	27,197,840	726,798	26,471,042

貸借対照表
平成28年3月31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	17,245,042	22,594,982	-5,349,940	流動負債	2,075,960	2,923,864	-847,904
現金預金	12,602,627	22,453,332	-9,850,705	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	1,686,119	2,909,984	-1,223,865
事業未収金	112,260	4,400	107,860	その他の未払金			
未収金				支払手形			
未収補助金	4,530,155	137,250	4,392,905	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			
商品・製品				預り金	389,841	13,880	375,961
仕掛品				職員預り金			
原材料				前受金			
立替金				前受収益			
前払金				仮受金			
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	181,901,590	175,235,776	6,665,814	固定負債	14,640,000	16,470,000	-1,830,000
基本財産	82,670,864	61,693,763	20,977,101	設備資金借入金	14,640,000	16,470,000	-1,830,000
土地	25,000,000	0	25,000,000	長期運営資金借入金			
建物	57,670,864	61,693,763	-4,022,899	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			
その他の固定資産	99,230,726	113,542,013	-14,311,287	長期預り金			
土地				その他の固定負債			
建物							
構築物	6,012,645	7,186,695	-1,174,050				
機械及び装置				負債の部合計	16,715,960	19,393,864	-2,677,904
車輛運搬具	2	308,630	-308,628	純 資 産 の 部			
器具及び備品	1,140,532	1,634,165	-493,633	基本金	40,733,000	40,733,000	0
建設仮勘定				国庫補助金等特別積立金	54,499,832	56,977,096	-2,477,264
有形リース資産				その他の積立金	60,000,000	80,000,000	-20,000,000
権利	644,843	771,843	-127,000	人件費積立金	10,000,000	10,000,000	0
ソフトウェア				備品等購入積立金	22,000,000	20,000,000	2,000,000
無形リース資産				保育所施設・設備整備積立金	28,000,000	50,000,000	-22,000,000
投資有価証券	21,142,804	21,260,000	-117,196	次期繰越活動増減差額	27,197,840	726,798	26,471,042
長期貸付金				(うち当期活動増減差額)	6,471,042	1,689,378	4,781,664
退職給付引当資産							
長期預り金積立資産							
人件費積立資産	10,000,000	9,000,000	1,000,000				
備品等購入積立資産	22,000,000	18,000,000	4,000,000				
保育所施設・設備整備積立資産	28,000,000	45,000,000	-17,000,000				
長期前払費用	347,990	438,770	-90,780				
保険積立金	9,941,910	9,941,910	0				
				純資産の部合計	182,430,672	178,436,894	3,993,778
資産の部合計	199,146,632	197,830,758	1,315,874	負債及び純資産の部合計	199,146,632	197,830,758	1,315,874