

※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I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	112,312,000	112,312,150	-150	
	就労支援事業収入			0	
	障害福祉サービス等事業収入			0	
	生活保護事業収入			0	
	医療事業収入			0	
	〇〇事業収入			0	
	〇〇収入			0	
	借入金利息補助金収入	112,000	111,776	224	
	経常経費寄附金収入	172,000	172,000	0	
	受取利息配当金収入	5,350	5,418	-68	
	その他の収入	935,000	932,860	2,140	
	流動資産評価益等による資金増加額				
事業活動収入計(1)	113,536,350	113,534,204	2,146		
支出	人件費支出	91,666,000	91,537,456	128,544	
	事業費支出	13,823,000	13,657,277	165,723	
	事務費支出	4,981,800	4,819,804	161,996	
	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	112,000	111,776	224	
	その他の支出	765,000	764,700	300	
	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)	111,347,800	110,891,013	456,787		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,188,550	2,643,191	-454,641		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	7,832,000	7,831,657	343	
	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)	7,832,000	7,831,657	343		
支出	設備資金借入金元金償還支出	9,832,000	9,831,657	343	
	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)	9,832,000	9,831,657	343		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-2,000,000	-2,000,000			
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	4,700,000	4,700,000	0	
	その他の活動による収入				
	その他の活動収入計(7)	4,700,000	4,700,000	0	
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				
	積立資産支出	5,000,000	5,000,000		
	その他の活動による支出				
その他の活動支出計(8)	5,000,000	5,000,000			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-300,000	-300,000			
予備費支出(10)	△×××	—	×××		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-111,450	343,191	-454,641		
前期末支払資金残高(12)	3,095,548	3,440,673			
当期末支払資金残高(11)+(12)	2,984,098	3,783,864	799,766	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27年 4月1日 (至) 平成28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						0
	老人福祉事業収入						0
	児童福祉事業収入						0
	保育事業収入	112,312,150					112,312,150
	就労支援事業収入						0
	障害福祉サービス等事業収入						0
	生活保護事業収入						0
	医療事業収入						0
	〇〇事業収入						0
	〇〇収入						0
	借入金利息補助金収入	111,776					111,776
	経常経費寄附金収入	172,000					172,000
	受取利息配当金収入	5,418					5,418
	その他の収入	932,860					932,860
	流動資産評価益等による資金増加額						0
	事業活動収入計(1)	113,534,204					113,534,204
	支出						
	人件費支出	91,537,456					91,537,456
事業費支出	13,657,277					13,657,277	
事務費支出	4,819,804					4,819,804	
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	111,776					111,776	
その他の支出	764,700					764,700	
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)	110,891,013					110,891,013	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,643,191					2,643,191	
施設整備等による収支	収入						
	施設整備等補助金収入	7,831,657					7,831,657
	施設整備等寄附金収入						0
	設備資金借入金収入						0
	固定資産売却収入						0
	その他の施設整備等による収入						0
	施設整備等収入計(4)	7,831,657					7,831,657
	支出						
	設備資金借入金元金償還支出	9,831,657					9,831,657
	固定資産取得支出						0
固定資産除却・廃棄支出						0	
ファイナンス・リース債務の返済支出						0	
その他の施設整備等による支出						0	
施設整備等支出計(5)	9,831,657					9,831,657	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-2,000,000					-2,000,000	

その他の活動による収入	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入					0
	長期運営資金借入金収入					0
	長期貸付金回収収入					0
	投資有価証券売却収入					0
	積立資産取崩収入	4,700,000				4,700,000
	事業区分間長期借入金収入					0
	事業区分間長期貸付金回収収入					0
	事業区分間繰入金収入					0
	その他の活動による収入					0
	その他の活動収入計(7)	4,700,000				4,700,000
	その他の活動による支出	長期運営資金借入金元金償還支出				
長期貸付金支出						0
投資有価証券取得支出						0
積立資産支出		5,000,000				5,000,000
事業区分間長期貸付金支出						0
事業区分間長期借入金返済支出						0
事業区分間繰入金支出						0
その他の活動による支出						0
その他の活動支出計(8)		5,000,000				5,000,000
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-300,000				-300,000
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	343,191				343,191	
B						0
前期末支払資金残高(11)	3,440,673				3,440,673	
当期末支払資金残高(10)+(11)	3,783,864				3,783,864	

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	112,312,150	105,889,400
		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	172,000	128,000	
	その他の収益	168,160	151,350	
	サービス活動収益計(1)	112,652,310	106,168,750	
	費用	人件費	91,537,456	87,326,039
事業費		13,657,277	12,552,183	
事務費		4,819,804	4,729,679	
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		7,166,231	7,501,368	
国庫補助金等特別積立金取崩額		-2,343,482	-2,458,715	
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)	114,837,286	109,650,554		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		-2,184,976	-3,481,804	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	111,776	258,483
		受取利息配当金収益	5,418	4,968
		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	764,700	702,600	
	サービス活動外収益計(4)	881,894	966,051	
	費用	支払利息	111,776	258,483
		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	764,700	702,600		
サービス活動外費用計(5)	876,476	961,083		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		5,418	4,968	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-2,179,558	-3,476,836	

特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	7,831,657	7,684,957	
		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)	7,831,657	7,684,957	
費用	特別増減の部	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			
		特別費用計(9)	0	0	
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	7,831,657	7,684,957	
当期		活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,652,099	4,208,121	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	57,435,390	52,927,269	
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	63,087,489	57,135,390	
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)	4,700,000	5,000,000	
		その他の積立金積立額(16)	5,000,000	4,700,000	
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	62,787,489	57,435,390	

C

事業活動内訳表

(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		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					0	
		老人福祉事業収益					0	
		児童福祉事業収益					0	
		保育事業収益	112,312,150					112,312,150
		就労支援事業収益						0
		障害福祉サービス等事業収益						0
		生活保護事業収益						0
		医療事業収益						0
		〇〇事業収益						0
		〇〇収益						0
		経常経費寄附金収益	172,000					172,000
		その他の収益	168,160					168,160
		サービス活動収益計(1)	112,652,310					112,652,310
	費用	人件費	91,537,456					91,537,456
事業費		13,657,277					13,657,277	
事務費		4,819,804					4,819,804	
就労支援事業費用							0	
授産事業費用							0	
〇〇費用							0	
利用者負担軽減額							0	
減価償却費		7,166,231					7,166,231	
国庫補助金等特別積立金取崩額		-2,343,482	△×××	△×××	△×××		-2,343,482	
徴収不能額							0	
徴収不能引当金繰入							0	
その他の費用							0	
サービス活動費用計(2)		114,837,286					114,837,286	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-2,184,976					-2,184,976		
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	111,776				111,776	
		受取利息配当金収益	5,418				5,418	
		有価証券評価益					0	
		有価証券売却益					0	
		投資有価証券評価益					0	
		投資有価証券売却益					0	
		その他のサービス活動外収益	764,700				764,700	
	サービス活動外収益計(4)	881,894				881,894		
	費用	支払利息	111,776				111,776	
		有価証券評価損					0	
有価証券売却損						0		
投資有価証券評価損					0			
投資有価証券売却損					0			
その他のサービス活動外費用	764,700				764,700			
サービス活動外費用計(5)	876,476				876,476			
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	5,418				5,418			
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-2,179,558				-2,179,558			

特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	7,831,657					7,831,657
		施設整備等寄附金収益						0
		長期運営資金借入金元金償還寄附金収益						0
		固定資産受贈額						0
		固定資産売却益						0
		事業区分間繰入金収益						0
		事業区分間固定資産移管収益						0
		その他の特別収益						0
		特別収益計(8)	7,831,657					7,831,657
		費用	特別増減の部	基本金組入額				
資産評価損								0
固定資産売却損・処分損								0
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△×××			△×××	△×××	△×××		0
国庫補助金等特別積立金積立額								0
災害損失								0
事業区分間繰入金費用								0
事業区分間固定資産移管費用								0
その他の特別損失								0
特別費用計(9)	0							0
特別増減差額(10)=(8)-(9)		7,831,657					7,831,657	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		5,652,099					5,652,099	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		57,435,390					57,435,390
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		63,087,489					63,087,489
	基本金取崩額(14)							0
	その他の積立金取崩額(15)		4,700,000					4,700,000
	その他の積立金積立額(16)		5,000,000					5,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		62,787,489					62,787,489

D

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	6,026,031	4,896,071	1,129,960	流動負債	2,242,167	11,287,055	-9,044,888
現金預金	4,222,571	3,016,971	1,205,600	短期運営資金借入金			
有価証券			0	事業未払金	2,236,567	1,455,398	781,169
事業未収金	1,803,460	1,879,100	-75,640	その他の未払金			
未収金			0	支払手形			
未収補助金			0	役員等短期借入金			
未収収益			0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	9,831,657	-9,831,657
受取手形			0	1年以内返済予定長期運営資金借入金			0
貯蔵品			0	1年以内返済予定リース債務			0
医薬品			0	1年以内返済予定役員等長期借入金			0
診療・療養費等材料			0	1年以内支払予定長期未払金			0
給食用材料			0	未払費用			0
商品・製品			0	預り金	5,600		5,600
仕掛品			0	職員預り金			0
原材料			0	前受金			0
立替金			0	前受収益			0
前払金			0	仮受金			0
前払費用			0	賞与引当金			0
1年以内回収予定長期貸付金			0	その他の流動負債			0
短期貸付金			0				
仮払金			0				
その他の流動資産			0				
徴収不能引当金			0				
固定資産	174,799,378	181,665,609	-6,866,231	固定負債	2,000,000	2,000,000	0
基本財産	150,676,566	157,030,255	-6,353,689	設備資金借入金	2,000,000	2,000,000	0
土地	2,748,624	2,748,624	0	長期運営資金借入金			0
建物	146,927,942	153,281,631	-6,353,689	リース債務			0
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	役員等長期借入金			0
投資有価証券			0	退職給付引当金			0
				長期未払金			0
その他の固定資産	24,122,812	24,635,354	-512,542	長期預り金			0
土地				その他の固定負債			0
建物							
構築物	4,836,817	5,228,295	-391,478				
機械及び装置			0				
車輛運搬具	1	1	0				
器具及び備品	1,185,994	1,607,058	-421,064				
建設仮勘定			0				
有形リース資産			0				
権利			0				
ソフトウェア	0	0	0				
無形リース資産			0				
投資有価証券			0				
長期貸付金			0				
退職給付引当資産			0				
長期預り金積立資産			0				
保育所繰越積立資産	16,100,000	16,100,000	0				
差入保証金			0				
長期前払費用			0				
その他の固定資産			0				
保育所施設・施設整備積立資産	2,000,000	1,700,000	300,000				
資産の部合計	180,825,409	186,561,680	-5,736,271	負債及び純資産の部合計	180,825,409	186,561,680	-5,736,271

貸借対照表内訳表

平成28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	6,026,031					6,026,031
現金預金	4,222,571					4,222,571
有価証券						0
事業未収金	1,803,460					1,803,460
未収金						0
未収補助金						0
未収収益						0
受取手形						0
貯蔵品						0
医薬品						0
診療・療養費等材料						0
給食用材料						0
商品・製品						0
仕掛品						0
原材料						0
立替金						0
前払金						0
前払費用						0
1年以内回収予定長期貸付金						0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金						0
短期貸付金						0
事業区分間貸付金						0
仮払金						0
その他の流動資産						0
徴収不能引当金						0
固定資産	174,799,378					174,799,378
基本財産	150,676,566					150,676,566
土地	2,748,624					2,748,624
建物	146,927,942					146,927,942
定期預金	1,000,000					1,000,000
投資有価証券						0
その他の固定資産	24,122,812					24,122,812
土地						0
建物						0
構築物	4,836,817					4,836,817
機械及び装置						0
車輛運搬具	1					1
器具及び備品	1,185,994					1,185,994
建設仮勘定						0
有形リース資産						0
権利						0
ソフトウェア						0
無形リース資産						0
投資有価証券						0
長期貸付金						0
事業区分間長期貸付金						0
退職給付引当資産						0
長期預り金積立資産						0
保育所繰越積立資産	16,100,000					16,100,000
差入保証金						0
長期前払費用						0
保育所施設・整備積立資産	2,000,000					2,000,000
資産の部合計	180,825,409					180,825,409

流動負債	2,242,167				2,242,167
短期運営資金借入金					0
事業未払金	2,236,567				2,236,567
その他の未払金					0
支払手形					0
役員等短期借入金					0
1年以内返済予定設備資金借入金	0				0
1年以内返済予定長期運営資金借入金					0
1年以内返済予定リース債務					0
1年以内返済予定役員等長期借入金					0
1年以内返済予定事業区分間長期借入金					0
1年以内支払予定長期未払金					0
未払費用					0
預り金	5,600				5,600
職員預り金					0
前受金					0
前受収益					0
事業区分間借入金					0
仮受金					0
賞与引当金					0
その他の流動負債					0
固定負債	2,000,000				2,000,000
設備資金借入金	2,000,000				2,000,000
長期運営資金借入金					0
リース債務					0
役員等長期借入金					0
事業区分間長期借入金					0
退職給付引当金					0
長期未払金					0
長期預り金					0
その他の固定負債					0
負債の部合計	4,242,167				4,242,167
基本金	55,214,535				55,214,535
国庫補助金等特別積立金	40,481,218				40,481,218
その他の積立金	18,100,000				18,100,000
〇〇積立金					0
次期繰越活動増減差額	62,787,489			J	62,787,489
(うち当期活動増減差額)	5,652,099				5,652,099
純資産の部合計	176,583,242				176,583,242
負債及び純資産の部合計	180,825,409				180,825,409