

※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。

法人全体

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	43,032,000	40,495,809	2,536,191
		老人福祉事業収入			0
		児童福祉事業収入			0
		保育事業収入			0
		就労支援事業収入			0
		障害福祉サービス等事業収入	1,968,000	2,088,400	-120,400
		生活保護事業収入			0
		医療事業収入			0
		事業収入	155,000	141,691	13,309
		会費金収入	30,000	34,500	-4,500
		負担金収入	800,000	440,900	359,100
		経常経費補助金収入	8,184,000	7,738,450	445,550
		受託金収入	49,003,000	47,609,803	1,393,197
		経常経費寄附金収入	50,000	51,000	-1,000
		受取利息配当金収入	10,000	5,988	4,012
		その他の収入	29,000	169,618	-140,618
		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)		103,261,000	98,776,159	4,484,841
	支出	人件費支出	70,719,000	69,153,633	1,565,367
		事業費支出	24,151,000	21,185,701	2,965,299
		事務費支出	2,333,000	2,128,462	204,538
		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			
		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)		97,203,000	92,467,796	4,735,204
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		6,058,000	6,308,363	-250,363
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)		0	0	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出			
		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)		0	0	0
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	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			
		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			
		事業区分間繰入金収入	4,600,000	4,600,000	0
		サービス区分間繰入金収入	4,500,000	4,500,000	0
		その他の活動による収入			
	その他の活動収入計(7)		9,100,000	9,100,000	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			
		基金積立資産支出	200,000	200,000	0
		積立資産支出	1,500,000	1,500,000	0
		事業区分間繰入金支出	4,600,000	4,600,000	0
		サービス区分間繰入金支出	4,500,000	4,500,000	0
		その他の活動による支出	2,506,000	2,493,600	12,400
	その他の活動支出計(8)		13,306,000	13,293,600	12,400
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-4,206,000	-4,193,600	-12,400
予備費支出(10)		350,000	0	315,000	
		-35,000			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		1,537,000	2,114,763	-577,763	
前期末支払資金残高(12)		1,165,000	14,218,514	-13,053,514	

当期末支払資金残高(11) + (12)	2,702,000	16,333,277	-13,631,277	
----------------------	-----------	------------	-------------	--

(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	40,495,809		40,495,809		40,495,809
		老人福祉事業収入			0		0
		児童福祉事業収入			0		0
		保育事業収入			0		0
		就労支援事業収入			0		0
		障害福祉サービス等事業収入	2,088,400		2,088,400		2,088,400
		生活保護事業収入			0		0
		医療事業収入			0		0
		事業収入	141,691		141,691		141,691
		会費金収入	34,500		34,500		34,500
		負担金収入	440,900		440,900		440,900
		経常経費補助金収入	7,738,450		7,738,450		7,738,450
		受託金収入	24,921,920	22,687,883	47,609,803		47,609,803
		経常経費寄附金収入	51,000		51,000		51,000
		受取利息配当金収入	5,102	886	5,988		5,988
		その他の収入	169,618		169,618		169,618
		流動資産評価益等による資金増加額			0		0
		事業活動収入計(1)	76,087,390	22,688,769	98,776,159		
	支出	人件費支出	56,165,294	12,988,339	69,153,633		69,153,633
		事業費支出	16,083,818	5,101,883	21,185,701		21,185,701
		事務費支出	2,046,865	81,597	2,128,462		2,128,462
		就労支援事業支出			0		0
		授産事業支出			0		0
		〇〇支出			0		0
		利用者負担軽減額			0		0
		支払利息支出			0		0
		その他の支出			0		0
		流動資産評価損等による資金減少額			0		0
		事業活動支出計(2)	74,295,977	18,171,819	92,467,796	0	92,467,796
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,791,413	4,516,950	6,308,363	0	6,308,363
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					
		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)					
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)					

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
		長期運営資金借入金収入			0	0
		長期貸付金回収収入			0	0
		投資有価証券売却収入			0	0
		積立資産取崩収入			0	0
		事業区分間長期借入金収入			0	0
		事業区分間長期貸付金回収収入			0	0
		事業区分間繰入金収入	4,600,000		4,600,000	4,600,000
		サービス区分間繰入金収入	4,500,000		4,500,000	4,500,000
		その他の活動による収入			0	0
	その他の活動収入計(7)	9,100,000		9,100,000	9,100,000	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出			0	0
		長期貸付金支出			0	0
		投資有価証券取得支出			0	0
		積立資産支出	1,700,000		1,700,000	1,700,000
		事業区分間長期貸付金支出			0	0
		事業区分間長期借入金返済支出			0	0
		事業区分間繰入金支出		4,600,000	4,600,000	4,600,000
		サービス区分間繰入金支出	4,500,000		4,500,000	4,500,000
		その他の活動による支出	2,493,600		2,493,600	2,493,600
		その他の活動支出計(8)	8,693,600	4,600,000	13,293,600	13,293,600
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		406,400	-4,600,000	-4,193,600	-4,193,600
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		2,197,813	-83,050	2,114,763	2,114,763	

前期末支払資金残高(11)	12,658,599	1,559,915		14,218,514		14,218,514
当期末支払資金残高(10)+(11)	14,856,412	1,476,865	0	16,333,277		16,333,277

(注) 26年度移行のため前年度比較なし

第2号の1様式

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	40,495,809		40,495,809
	老人福祉事業収益			0
	児童福祉事業収益			0
	保育事業収益			0
	就労支援事業収益			0
	障害福祉サービス等事業収益	2,088,400		2,088,400
	生活保護事業収益			0
	医療事業収益			0
	事業収入	141,691		141,691
	会費金収入	34,500		34,500
	負担金収入	440,900		440,900
	経常経費補助金収入	7,738,450		7,738,450
	受託金収入	47,609,803		47,609,803
	経常経費寄附金収入	51,000		51,000
	受取利息配当金収入			0
	その他の収入	169,618		169,618
	サービス活動収益計(1)	98,770,171	0	98,770,171
	費用			
	人件費	72,084,053		72,084,053
	事業費	21,185,701		21,185,701
	事務費	2,128,462		2,128,462
	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	1,082,934		1,082,934
	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)	96,481,150	0	96,481,150
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,289,021	0	2,289,021
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益			
	受取利息配当金収益	5,988		5,988
	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			
	サービス活動外収益計(4)	5,988	0	5,988
	費用			
	支払利息			
	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			
	サービス活動外費用計(5)	0		
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	5,988	0	5,988
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,295,009	0	2,295,009

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入	4,600,000		4,600,000
		サービス区分間繰入金収入	4,500,000		4,500,000
		その他の特別収益			
	特別収益計(8)		9,100,000	0	9,100,000
	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					
事業区分間繰入金費用		4,600,000		4,600,000	
サービス区分間繰入金費用		4,500,000		4,500,000	
災害損失					
その他の特別損失					
特別費用計(9)		9,100,000	0	9,100,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	0	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			2,295,009	0	2,295,009
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		15,064,462	0	15,064,462
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		17,359,471	0	17,359,471
	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)		1,700,000	0	1,700,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		15,659,471	0	15,659,471

事業活動内訳表

(自) 平成 年 月 日 (至) 平成 年 月 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	40,495,809			40,495,809		40,495,809
		老人福祉事業収益				0		0
		児童福祉事業収益				0		0
		保育事業収益				0		0
		就労支援事業収益				0		0
		障害福祉サービス等事業収益	2,088,400			2,088,400		2,088,400
		生活保護事業収益				0		0
		医療事業収益				0		0
		事業収入	141,691			141,691		141,691
		会費金収入	34,500			34,500		34,500
		負担金収入	440,900			440,900		440,900
		経常経費補助金収入	7,738,450			7,738,450		7,738,450
		受託金収入	24,921,920	22,687,883		47,609,803		47,609,803
		経常経費寄附金収入	51,000			51,000		51,000
		受取利息配当金収入				0		0
		その他の収益	169,618			169,618		169,618
		サービス活動収益計(1)	76,082,288	22,687,883	0	98,770,171	0	98,770,171
	費用	人件費	59,095,714	12,988,339		72,084,053		72,084,053
		事業費	16,083,818	5,101,883		21,185,701		21,185,701
		事務費	2,046,865	81,597		2,128,462		2,128,462
		就労支援事業費用				0		0
		授産事業費用				0		0
		〇〇費用				0		0
		利用者負担軽減額				0		0
		減価償却費	1,082,934	0		1,082,934		1,082,934
		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)	78,309,331	18,171,819	0	96,481,150	0	96,481,150		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		-2,227,043	4,516,064	0	2,289,021	0	2,289,021	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益						
		受取利息配当金収益	5,102	886		5,988		5,988
		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						
	サービス活動外収益計(4)	5,102	886	0	5,988	0	5,988	
	費用	支払利息						
		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								
サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0	0		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		5,102	886	0	5,988	0	5,988	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-2,221,941	4,516,950	0	2,295,009	0	2,295,009	

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 サービス区分間繰入金収入 その他の特別収益	4,600,000			4,600,000	4,600,000
		特別収益計(8)	9,100,000	0	0	9,100,000	9,100,000
	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 事業区分間繰入金費用 事業区分間固定資産移管費用 事業区分間繰入金費用 サービス区分間繰入金費用 その他の特別損失	△×××	△×××	△×××	△×××	△×××
		特別費用計(9)	4,500,000	4,600,000	0	9,100,000	9,100,000
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	4,600,000	-4,600,000	0	0	0
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,378,059	-83,050	0	2,295,009	2,295,009
	繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	13,504,547	1,559,915	0	15,064,462	15,064,462
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	15,882,606	1,476,865	0	17,359,471	17,359,471
		基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0
繰越活動増減差額の部		その他の積立金積立額(16)	1,700,000	0	0	1,700,000	1,700,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	14,182,606	1,476,865	0	15,659,471	15,659,471

(注) 26年度移行のため前年度比較なし

第3号の1様式

貸借対照表
平成27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	22,906,439		22,906,439	流動負債	6,573,162		6,573,162
現金預金	9,203,615		9,203,615	短期運営資金借入金			
普通預金 ()	7,590,845		7,590,845	事業未払金	5,741,833		5,741,833
普通預金 ()	2,552		2,552	社会福祉事業未収金	4,551,597		4,551,597
普通預金 ()バス	1,610,218		1,610,218	公益事業未収金	1,190,236		1,190,236
有価証券				その他の未払金			
事業未収金	13,466,548		13,466,548	支払手形			
社会福祉事業未収金	12,409,665		12,409,665	役員等短期借入金			
公益事業未収金	1,056,883		1,056,883	1年以内返済予定設備資金借入金			
未収補助金				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
未収収益				1年以内返済予定リース債務			
受取手形				1年以内返済予定役員等長期借入金			
貯蔵品				1年以内支払予定長期未払金			
医薬品				未払費用			
診療・療養費等材料				預り金	831,329		831,329
給食用材料				職員預り金			
商品・製品				前受金			
仕掛品				前受収益			
原材料				仮受金			
立替金	236,276		236,276	賞与引当金			
前払金				その他の流動負債			
前払費用							
1年以内回収予定長期貸付金							
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	45,818,994		45,818,994	固定負債	33,141,800		33,141,800
基本財産	1,100,000		1,100,000	設備資金借入金			
土地				長期運営資金借入金			
建物				リース債務			
定期預金	1,100,000		1,100,000	役員等長期借入金			
投資有価証券				退職給付引当金	33,141,800		33,141,800
その他の固定資産	44,718,994		44,718,994	長期未払金			
土地				長期預り金			
建物				その他の固定負債			
構築物							
機械及び装置				負債の部合計	39,714,962		39,714,962
車輛運搬具	1,427,782		1,427,782	純 資 産 の 部			
器具及び備品	145,862		145,862	基本金	1,100,000		1,100,000
建設仮勘定				国庫補助金等特別積立金			
有形リース資産				基金	9,381,000		9,381,000
権利				福祉基金	9,381,000		9,381,000
ソフトウェア				その他の積立金	2,870,000		2,870,000
無形リース資産				事業費積立金	2,870,000		2,870,000
投資有価証券				次期繰越活動増減差額	15,659,471		15,659,471
長期貸付金				(うち当期活動増減差額)	2,295,009		2,295,009
退職手当積立基金預け金	30,894,350		30,894,350				
長期預り金積立資産							
福祉基金積立特定預金	9,381,000		9,381,000				
事業費積立金	2,870,000		2,870,000				
差入保証金							
長期前払費用							
その他の固定資産							
				純資産の部合計	29,010,471		29,010,471

資産の部合計	68,725,433	0	68,725,433	負債及び純資産の部合計	68,725,433		68,725,433
--------	------------	---	------------	-------------	------------	--	------------

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	20,239,338	2,667,101		22,906,439		22,906,439
現金預金	7,593,397	1,610,218		9,203,615		9,203,615
普通預金()	7,590,845	1,610,218		9,201,063		9,201,063
普通預金()	2,552			2,552		2,552
有価証券						
事業未収金	12,409,665	1,056,883		13,466,548		13,466,548
未収金						
未収補助金						
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	236,276					
前払金						
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	45,818,994	0		45,818,994		45,818,994
基本財産	1,100,000	0		1,100,000		1,100,000
土地						
建物						
定期預金	1,100,000			1,100,000		1100000
投資有価証券						
その他の固定資産	44,718,994	0	0	44,718,994		44,718,994
土地						
建物						
構築物						
機械及び装置						
車輛運搬具	1,427,782			1,427,782		1,427,782
器具及び備品	145,862			145,862		145,862
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	30,894,350			30,894,350		30,894,350
長期預り金積立資産						
福祉基金積立特定預金	9,381,000			9,381,000		9,381,000
事業費積立金	2,870,000			2,870,000		2,870,000
差入保証金						
長期前払費用						
その他の固定資産						
資産の部合計	66,058,332	2,667,101		68,725,433		68,725,433

流動負債	5,382,926	1,190,236	0	6,573,162		6,573,162
短期運営資金借入金						
事業未払金	4,551,597	1,190,236		5,741,833		5,741,833
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						
職員預り金	831,329			831,329		831,329
前受金						
前受収益						
事業区分間借入金						
仮受金						
賞与引当金						
その他の流動負債						
固定負債	33,141,800	0	0	33,141,800		33,141,800
設備資金借入金						
長期運営資金借入金						
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	33,141,800			33,141,800		33,141,800
長期未払金						
長期預り金						
その他の固定負債						
負債の部合計	38,524,726	1,190,236	0	39,714,962		39,714,962
基本金	1,100,000			1,100,000		1,100,000
国庫補助金等特別積立金						
基金	9,381,000			9,381,000		9,381,000
福祉基金	9,381,000			9,381,000		9,381,000
その他の積立金	2,870,000			2,870,000		2,870,000
事業費積立金	2,870,000			2,870,000		2,870,000
〇〇積立金				0		0
次期繰越活動増減差額	15,659,471			15,659,471		15,659,471
(うち当期活動増減差額)	2,295,009			2,295,009		2,295,009
純資産の部合計	29,010,471	0	0	29,010,471		29,010,471
負債及び純資産の部合計	67,535,197	1,190,236	0	68,725,433		68,725,433