

※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25年4月1日 (至)平成26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	0	0	0	
	老人福祉事業収入	0	0	0	
	児童福祉事業収入	0	0	0	
	保育事業収入	149,340,442	149,317,142	23,300	
	就労支援事業収入	0	0	0	
	障害福祉サービス等事業収入	0	0	0	
	生活保護事業収入	0	0	0	
	医療事業収入	0	0	0	
	〇〇事業収入	0	0	0	
	〇〇収入	0	0	0	
	借入金利息補助金収入	110,000	110,000	0	
	経常経費寄附金収入	531,000	551,000	-20,000	
	受取利息配当金収入	32,526	38,458	-5,932	
	その他の収入	2,546,690	2,543,950	2,740	
	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)	152,560,658	152,560,550	108	
	支出				
	人件費支出	119,954,350	119,945,352	8,998	
事業費支出	15,691,129	15,503,415	187,714		
事務費支出	13,543,036	13,283,837	259,199		
就労支援事業支出	0	0	0		
授産事業支出	0	0	0		
〇〇支出	0	0	0		
利用者負担軽減額	0	0	0		
支払利息支出	214,912	214,912	0		
その他の支出	1,581,091	1,534,050	47,041		
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0		
事業活動支出計(2)	150,984,518	150,481,566	502,952		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,576,140	2,078,984	-502,844		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	2,850,000	2,850,000	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	0	0	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)	2,850,000	2,850,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	3,800,000	3,800,000	0	
	固定資産取得支出	3,295,640	3,446,000	-150,360	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0		
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)	7,095,640	7,246,000	-150,360		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-4,245,640	-4,396,000	150,360		
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	8,973,500	7,973,500	1,000,000	
	その他の活動による収入	0	0	0	
	その他の活動収入計(7)	8,973,500	7,973,500	1,000,000	
	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	5,990,000	5,600,000	390,000		
その他の活動による支出	314,000	0	314,000		
その他の活動支出計(8)	6,304,000	5,600,000	704,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	2,669,500	2,373,500	296,000		
予備費支出(10)	0	—	—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	56,484	-56,484		
前期末支払資金残高(12)	36,217,885	36,217,885	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	36,217,885	36,274,369	-56,484		

(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25年4月1日 (至) 平成26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	0	0	0
	老人福祉事業収益	0	0	0
	児童福祉事業収益	0	0	0
	保育事業収益	149,317,142	149,289,841	27,301
	就労支援事業収益	0	0	0
	障害福祉サービス等事業収益	0	0	0
	生活保護事業収益	0	0	0
	医療事業収益	0	0	0
	〇〇事業収益	0	0	0
	〇〇収益	0	0	0
	経常経費寄附金収益	551,000	491,000	60,000
	その他の収益	1,009,900	1,341,262	-331,362
	サービス活動収益計(1)	150,878,042	151,122,103	-244,061
費用	人件費	120,023,398	115,362,314	4,661,084
	事業費	15,503,415	15,205,879	297,536
	事務費	13,319,537	15,263,474	-1,943,937
	就労支援事業費用	0	0	0
	授産事業費用	0	0	0
	〇〇費用	0	0	0
	利用者負担軽減額	0	0	0
	減価償却費	9,071,407	9,041,666	29,741
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-6,942,823	-6,792,823	-150,000
	徴収不能額	0	0	0
	徴収不能引当金繰入	0	0	0
その他の費用	0	0	0	
サービス活動費用計(2)	150,974,934	148,080,510	2,894,424	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-96,892	3,041,593	-3,138,485	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	110,000	120,000	-10,000
	受取利息配当金収益	38,458	19,809	18,649
	有価証券評価益	0	0	0
	有価証券売却益	0	0	0
	投資有価証券評価益	0	0	0
	投資有価証券売却益	0	0	0
	その他のサービス活動外収益	1,534,050	1,566,020	-31,970
	サービス活動外収益計(4)	1,682,508	1,705,829	-23,321
	費用			
支払利息	214,912	234,450	-19,538	
有価証券評価損	0	0	0	
有価証券売却損	0	0	0	
投資有価証券評価損	0	0	0	
投資有価証券売却損	0	0	0	
その他のサービス活動外費用	1,534,050	1,566,020	-31,970	
サービス活動外費用計(5)	1,748,962	1,800,470	-51,508	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-66,454	-94,641	28,187	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-163,346	2,946,952	-3,110,298	

特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	2,850,000	2,850,000	0
		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	0	0	0
		その他の特別収益	0	-11,115,041	11,115,041
	特別収益計(8)	2,850,000	-8,265,041	11,115,041	
	費用	基本金組入額	0	0	0
		資産評価損	0	0	0
		固定資産売却損・処分損	1	125,166	-125,165
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		0	0	0	
国庫補助金等特別積立金積立額(整備分)		150,000	2,850,000	-2,700,000	
国庫補助金等特別積立金積立額(償還分)		2,850,000	0	2,850,000	
災害損失		0	0	0	
その他の特別損失	0	0	0		
特別費用計(9)	3,000,001	2,975,166	24,835		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-150,001	-11,240,207	11,090,206		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-313,347	-8,293,255	7,979,908	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	49,176,972	62,420,227	-13,243,255	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	48,863,625	54,126,972	-5,263,347	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	7,000,000	0	7,000,000	
	その他の積立金積立額(16)	4,730,000	4,950,000	-220,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	51,133,625	49,176,972	1,956,653	

貸借対照表
平成26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	39,558,762	44,769,978	-5,211,216	流動負債	10,755,866	15,854,920	-5,099,054
現金預金	28,482,100	28,901,179	-419,079	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	3,205,793	7,735,087	-4,529,294
事業未収金	70,500	0	70,500	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	44,500	-44,500	支払手形	0	0	0
未収補助金	10,546,333	15,466,404	-4,920,071	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	3,800,000	3,800,000	0
受取手形	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	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	未払費用	0	0	0
商品・製品	0	0	0	預り金	0	0	0
仕掛品	0	0	0	職員預り金	0	781,306	-781,306
原材料	0	0	0	前受金	0	0	0
立替金	0	0	0	前受収益	30,000	0	30,000
前払金	411,229	313,795	97,434	仮受金	0	0	0
前払費用	48,600	44,100	4,500	賞与引当金	3,720,073	3,538,527	181,546
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
短期貸付金	0	0	0				
仮払金	0	0	0				
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	277,334,285	285,381,793	-8,047,508	固定負債	44,305,800	48,209,300	-3,903,500
基本財産	170,182,296	176,972,557	-6,790,261	設備資金借入金	3,420,000	38,000,000	-3,800,000
土地	3,331,440	3,331,440	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	166,850,856	173,641,117	-6,790,261	リース債務	0	0	0
定期預金	0	0	0	役員等長期借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	退職給付引当金	10,105,800	10,209,300	-103,500
その他の固定資産	107,151,989	108,409,236	-1,257,247	長期未払金	0	0	0
土地	0	0	0	長期預り金	0	0	0
建物	1,646,808	1,799,363	-152,555	その他の固定負債	0	0	0
構築物	4,075,858	3,638,587	437,271				
機械及び装置	0	0	0	負債の部合計	55,061,666	64,064,220	-9,002,554
車輛運搬具	0	0	0	純資産の部			
器具及び備品	5,615,533	4,735,396	880,137	基本金	3,531,440	3,531,440	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	121,746,316	125,689,139	-3,942,823
有形リース資産	0	0	0	その他の積立金	85,420,000	87,690,000	-2,270,000
権利	23,840	23,840	0	人件費積立金	12,500,000	17,500,000	-5,000,000
ソフトウェア	0	0	0	修繕積立金	36,000,000	36,000,000	0
無形リース資産	0	0	0	備品等購入積立金	8,950,000	10,950,000	-2,000,000
投資有価証券	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	22,510,000	18,000,000	4,510,000
長期貸付金	0	0	0	建設積立金	5,140,000	5,140,000	0
退職給付引当資産	10,105,800	10,209,300	-103,500	周年積立金	320,000	100,000	220,000
人件費積立資産	12,500,000	17,500,000	-5,000,000	次期繰越活動増減差額	51,133,625	49,176,972	1,956,653
修繕積立資産	36,000,000	36,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	-313,347	-8,293,255	7,979,908
備品等購入積立資産	8,950,000	10,950,000	-2,000,000				
保育所施設・設備整備積立資産	22,510,000	18,000,000	4,510,000	純資産の部合計	261,831,381	266,087,551	-4,256,170
建設積立資産	5,140,000	5,140,000	0				
周年積立資産	320,000	100,000	220,000	負債及び純資産の部合計	316,893,047	330,151,771	-13,258,724
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	230,150	278,750	-48,600				
その他の固定資産	34,000	34,000	0				
資産の部合計	316,893,047	330,151,771	-13,258,724				