

※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 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	23,280,000	23,279,020	980	
	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				
	○○事業収入				
	○○収入				
	借入金利息補助金収入				
	経常経費寄附金収入				
	受取利息配当金収入	8,000	6,682	1,318	
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)	23,288,000	23,285,702	2,298		
支出	人件費支出	32,325,000	32,323,558	1,442	
	事業費支出	3,305,000	3,303,591	1,409	
	事務費支出	17,530,000	17,506,075	23,925	
	就労支援事業支出				
	授産事業支出				
	○○支出				
	利用者負担軽減額				
	支払利息支出	6,714,000	6,713,380	620	
	その他の支出	91,000	90,696	304	
	流動資産評価損等による資金減少額				
事業活動支出計(2)	59,965,000	59,937,300	27,700		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-36,677,000	-36,651,598	-25,402		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	303,546,000	303,545,980	20	
	施設整備等寄附金収入				
	設備資金借入金収入	65,800,000	65,800,000	0	
	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)	369,346,000	369,345,980	20		
支出	設備資金借入金元金償還支出				
	固定資産取得支出	1,475,620,000	1,475,615,830	4,170	
	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)	1,475,620,000	1,475,615,830	4,170		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,106,274,000	-1,106,269,850	-4,150		
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				
	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					
その他の活動支出計(8)					
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)					
予備費支出(10)	0		0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-1,142,951,000	-1,142,921,448	-29,552		
前期末支払資金残高(12)	7,358,000	7,361,974	-3,974		
当期末支払資金残高(11)+(12)	-1,135,593,000	-1,135,559,474	-33,526		

(注) 予備費支出△×××円は○○支出に充当使用した額である。

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	23,279,020	0	23,279,020
		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	0	4,878,800	-4,878,800
		その他の収益			
		サービス活動収益計(1)	23,279,020	4,878,800	18,400,220
		費用	人件費	32,323,558	0
	事業費		3,303,591	7,320	3,296,271
事務費	17,506,075		4,481,727	13,024,348	
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	80,568		0	80,568	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-61,969		0	-61,969	
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)	53,151,823	4,489,047	48,662,776		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-29,872,803	389,753	-30,262,556		
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	6,682	5,149	1,533
		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)	6,682	5,149	1,533	
	費用	支払利息	6,713,380	522,789	6,190,591
		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	90,696	0	90,696		
サービス活動外費用計(5)	6,804,076	522,789	6,281,287		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-6,797,394	-517,640	-6,279,754		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-36,670,197	-127,887	-36,542,310		
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	303,545,980	61,720,000	241,825,980
		施設整備等寄附金収益	0	112,620,000	-112,620,000
		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)	303,545,980	174,340,000	129,205,980	
	費用	基本金組入額	0	112,620,000	-112,620,000
		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)		303,545,980	61,720,000	241,825,980	
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)	303,545,980	174,340,000	129,205,980		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-36,670,197	-127,887	-36,542,310		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	-127,887	0	-127,887	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	-36,798,084	-127,887	-36,670,197	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	-36,798,084	-127,887	-36,670,197	

特別養護老人ホームローレル高柳拠点区分 貸借対照表

平成 27年 4月 1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	69,166,588	7,364,016	61,802,572	流動負債	1,217,638,062	2,042	1,217,636,020
現金預金	13,941,130	7,364,016	6,577,114	短期運営資金借入金	1,150,000,000	0	1,150,000,000
有価証券				事業未払金	19,089,202	0	19,089,202
事業未収金				その他の未払金	15,527,160	0	15,527,160
未収金				支払手形			
未収補助金	54,945,000	0	54,945,000	役員職員等短期借入金	20,000,000	0	20,000,000
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金	12,912,000	0	12,912,000
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年以内返済予定事業区分間長期借入金			
給食用材料				1年以内返済予定拠点区分間長期借入金			
商品・製品				1年以内支払予定長期未払金			
仕掛品				未払費用			
原材料				預り金	0	2,042	-2,042
立替金	60,458	0	60,458	職員預り金	109,700	0	109,700
前払金				前受金			
前払費用				前受収益			
1年以内回収予定長期貸付金				事業区分間借入金			
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金				拠点区分間借入金			
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				仮受金			
短期貸付金				賞与引当金			
事業区分間貸付金				その他の流動負債			
拠点区分間貸付金							
仮払金	220,000	0	220,000				
その他の流動資産							
徴収不能引当金							
固定資産	1,952,385,401	476,850,139	1,475,535,262	固定負債	362,888,000	310,000,000	52,888,000
基本財産	1,789,937,089	79,580,639	1,710,356,450	設備資金借入金	362,888,000	310,000,000	52,888,000
土地	79,580,639	79,580,639	0	長期運営資金借入金			
建物	1,710,356,450	0	1,710,356,450	リース債務			
定期預金				役員等長期借入金			
投資有価証券				事業区分間長期借入金			
その他の固定資産	162,448,312	397,269,500	-234,821,188	拠点区分間長期借入金			
土地				退職給付引当金			
建物				長期未払金			
構築物	43,665,834	0	43,665,834	長期預り金			
機械及び装置				その他の固定負債			
車輛運搬具	3,081,308	0	3,081,308				
器具及び備品	107,531,618	0	107,531,618				
建設仮勘定	0	397,269,500	-397,269,500				
有形リース資産				負債の部合計	1,580,526,062	310,002,042	1,270,524,020
権利	615,600	0	615,600	純 資 産 の 部			
ソフトウェア	7,553,952	0	7,553,952	基本金	112,620,000	112,620,000	0
無形リース資産				国庫補助金等特別積立金	365,204,011	61,720,000	303,484,011
投資有価証券				その他の積立金	0	0	0
長期貸付金				〇〇積立金			
事業区分間長期貸付金				次期繰越活動増減差額	-36,798,084	-127,887	-36,670,197
拠点区分間長期貸付金				(うち当期活動増減差額)	-36,670,197	-127,887	-36,542,310
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							
資産の部合計	2,021,551,989	484,214,155	1,537,337,834	純資産の部合計	441,025,927	174,212,113	266,813,814
				負債及び純資産の部合計	2,021,551,989	484,214,155	1,537,337,834