

<資金収支計算書勘定科目>

支出の部		収入の部		
科目区分		科目区分		
大区分	中区分	大区分	中区分	
<事業活動による支出>		<事業活動による収入>		
人件費支出	役員報酬支出	介護保険事業収入	施設介護料収入	
	職員給料支出		居宅介護料収入	
	職員賞与支出		居宅介護支援介護料収入	
	非常勤職員給与支出		利用者等利用料収入	
	派遣職員費支出		その他の事業収入	
	退職給付支出		老人福祉事業収入	措置事業収入
	法定福利費支出			その他の事業収入
事業費支出	給食費支出	就労支援事業収入	クリーニング事業収入	
	介護用品費支出		障害福祉サービス等事業収入	自立支援給付費収入
	医薬品費支出	利用者負担金収入		
	診療・療養費等材料費支出	補足給付費収入		
	保健衛生費支出	特定費用収入		
	医療費支出	その他の事業収入		
	被服費支出	経常経費補助金収入		経常経費補助金収入
	教養娯楽費支出			借入金利息補助金収入
	日用品費支出	受取利息配当金収入	預金利息収入	
	本人支給金支出		その他の収入	配当金収入
	水道光熱費支出	流動資産評価益等による 資金増加額		受入研修費収入
	燃料費支出		利用者等外給食費収入	
	消耗器具備品費支出	雑収入		
	保険料支出	有価証券売却益 有価証券評価益		
	賃借料支出			
	教育指導費支出			
	葬祭費支出			
	車輛費支出			
	雑支出			
	事務費支出			福利厚生費支出
職員被服費支出				
旅費交通費支出				
研修研究費支出				
事務消耗品費支出				
印刷製本費支出				
水道光熱費支出				
燃料費支出				
修繕費支出				
通信運搬費支出				
会議費支出				
広報費支出				
業務委託費支出				
手数料支出				
保険料支出				
賃借料支出				

	土地・建物賃借料支出 租税公課支出 保守料支出 渉外費支出 諸会費支出 車輛費支出 雑支出		
就労支援事業支出	就労支援事業販売原価支出 就労支援事業販管費支出		
利用者負担軽減額			
支払利息支出			
その他の支出	利用者等外給食費支出 雑支出		
流動資産評価損等による 資金減少額	有価証券売却損 資産評価損 徴収不能額		
＜施設整備等による支出＞		＜施設整備等による収入＞	
設備資金借入金元金償還 支出		施設整備等補助金収入	施設整備等補助金収入
固定資産取得支出	土地取得支出 建物取得支出 構築物取得支出 機械及び装置取得支出 車輛運搬具取得支出 器具及び備品取得支出 その他の固定資産取得支出	施設整備等寄附金収入	施設整備等寄附金収入
固定資産除却・廃棄支出		設備資金借入金収入	設備資金借入金元金償還寄 附金収入
ファイナンス・リース債 務の返済支出		固定資産売却収入	土地売却収入 建物売却収入 構築物売却収入 機械及び装置売却収入 車輛運搬具売却収入 器具及び備品売却収入 その他の固定資産売却収入
その他の施設整備等によ る支出	その他の施設整備等によ る支出	その他の施設整備等によ る収入	その他の施設整備等によ る収入
＜その他の活動による支出＞		＜その他の活動による収入＞	
長期運営資金借入金元金 償還支出		長期運営資金借入金元金 償還寄附金収入	
長期貸付金支出		長期運営資金借入金収入	

投資有価証券取得支出		長期貸付金回収収入	
積立資産支出	退職給付引当資産支出 運用基金積立資産支出 工賃変動積立資産支出 設備等整備積立資産支出	投資有価証券売却収入	
事業区分間長期貸付金支出		積立資産取崩収入	退職給付引当資産取崩収入 運用基金積立資産取崩収入 工賃変動積立資産取崩収入 設備等整備積立資産取崩収入
拠点区分間長期貸付金支出		事業区分間長期借入金収入	
事業区分間長期借入金返済支出		拠点区分間長期借入金収入	
拠点区分間長期借入金返済支出		事業区分間長期貸付金回収収入	
事業区分間繰入金支出		拠点区分間長期貸付金回収収入	
拠点区分間繰入金支出		事業区分間繰入金収入	
サービス区分間繰入金支出		拠点区分間繰入金収入	
その他の活動による支出	その他の活動による支出	サービス区分間繰入金収入	
		その他の活動による収入	その他の活動による収入

< 事業活動計算書勘定科目 >

費用の部		収益の部	
科目区分		科目区分	
大区分	中区分	大区分	中区分
<サービス活動増減による費用>		<サービス活動増減による収益>	
人件費	役員報酬 職員給料 職員賞与 賞与引当金繰入 非常勤職員給与 派遣職員費 退職給付費用 法定福利費	介護保険事業収益	施設介護料収益 居宅介護料収益 居宅介護支援介護料収益 利用者等利用料収益 その他の事業収益
事業費	給食費 介護用品費 医薬品費 診療・療養等材料費 保健衛生費 医療費 被服費 教養娯楽費 日用品費 本人支給金 水道光熱費 燃料費 消耗器具備品費 保険料 賃借料 教育指導費 葬祭費 車輛費 雑費	老人福祉事業収益	措置事業収益 その他の事業収益
		就労支援事業収益	クリーニング事業収益
		障害福祉サービス等事業収益	自立支援給付費収益 利用者負担金収益 補足給付費収益 特定費用収益 その他の事業収益
		経常経費補助金収益	経常経費補助金収益
		経常経費寄附金収益	経常経費寄附金収益
		その他の収益	雑収益
事務費	福利厚生費 職員被服費 旅費交通費 研修研究費 事務消耗品費 印刷製本費 水道光熱費 燃料費 修繕費 通信運搬費 会議費 広報費 業務委託費 手数料 保険料 賃借料 土地・建物賃借料 租税公課 保守料 渉外費 諸会費 車輛費 雑費		
就労支援事業費用	就労支援事業販売原価 就労支援事業販管費		

利用者負担軽減額			
減価償却費			
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			
＜サービス活動外増減による費用＞		＜サービス活動外増減による収益＞	
支払利息		借入金利息補助金収益	
有価証券評価損		受取利息配当金収益	預金利息収益 配当金収益
有価証券売却損		有価証券評価益	
投資有価証券評価損		有価証券売却益	
投資有価証券売却損		投資有価証券評価益	
その他のサービス活動外 費用	利用者等外給食費 雑損失	投資有価証券売却益	
		その他のサービス活動外 収益	受入研修費収益 利用者等外給食収益 雑収益
＜特別増減による費用＞		＜特別増減による収益＞	
基本金組入額		施設整備等補助金収益	施設整備等補助金収益
資産評価損			設備資金借入金元金償還補 助金収益
固定資産売却損・処分損	土地売却損・処分損 建物売却損・処分損 構築物売却損・処分損 機械及び装置売却損・処分損 車輛運搬具売却損・処分損 器具及び備品売却損・処分損 その他の固定資産売却損・ 処分損	施設整備等寄附金収益	施設整備等寄附金収益 設備資金借入金元金償還寄 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	固定資産受贈額
国庫補助金等特別積立金 取崩額（除却等）		固定資産売却益	土地売却益 建物売却益 構築物売却益 機械及び装置売却益 車輛運搬具売却益 器具及び備品売却益 その他の固定資産売却益
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		事業区分間繰入金収益	
拠点区分間繰入金費用		拠点区分間繰入金収益	

サービス区分間繰入金 費用		サービス区分間繰入金 収益	
事業区分間固定資産移管 費用		事業区分間固定資産移管 収益	
拠点区分間固定資産移管 費用		拠点区分間固定資産移管 収益	
その他の特別損失		その他の特別収益	徴収不能引当金戻入益

＜繰越活動増減差額の部＞

その他の積立金積立額	運用基金積立金積立額 工賃変動積立金積立額 設備等整備積立金積立額	基本金取崩額 その他の積立金取崩額	運用基金積立金取崩額 工賃変動積立金取崩額 設備等整備積立金取崩額
------------	-----------------------------------------	--------------------------	-----------------------------------------

＜貸借対照表勘定科目＞

資 産 の 部		負 債 の 部	
大区分	中区分	大区分	中区分
流動資産	現金預金 有価証券 事業未収金 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 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 1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金 短期貸付金 事業区分間貸付金 拠点区分間貸付金 サービス区分間貸付金 仮払金 その他の流動資産 徴収不能引当金	流動負債	短期運営資金借入金 事業未払金 その他の未払金 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年以内返済予定事業区分間借入金 1年以内返済予定拠点区分間借入金 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 前受金 前受収益 事業区分間借入金 拠点区分間借入金 サービス区分間借入金 仮受金 賞与引当金 その他の流動負債
固定資産		固定負債	設備資金借入金 長期運営資金借入金 リース債務 事業区分間長期借入金 拠点区分間長期借入金 退職給付引当金 長期未払金 その他の固定負債
基本財産	土地 建物 定期預金 投資有価証券		
その他の固定資産	土地 建物 構築物 機械及び装置 車輛運搬具 器具及び備品 建物仮勘定 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 拠点区分間長期貸付金 退職給付引当資産 運用基金積立資産 工賃変動積立資産 設備等整備積立資産 差入保証金		
		純 資 産 の 部	
		基本金	第一号基本金 第二号基本金 第三号基本金
		国庫補助金等特別積立金	
		その他の積立金	運用基金積立金 工賃変動積立金 設備等整備積立金
		次期繰越活動増減差額	

	長期前払費用 その他の固定資産		
--	--------------------	--	--