

# 資金収支計算書

(自) 平成〇年〇月〇日 (至) 平成〇月〇月〇日

第1号様式

勘 定 科 目		予 算	決 算	差 異	備 考
経 常 活 動 に よ る 収 支	収	介護保険収入			
		利用料収入			
		措置費収入			
		運営費収入			
		私的契約利用料収入			
		〇〇事業収入			
		経常経費補助金収入			
	入	寄附金収入			
		雑収入			
		借入金利息補助金収入			
		受取利息配当金収入			
	会計単位間繰入金収入				
	経理区分間繰入金収入				
	経常収入計 (1)				
支 出		人件費支出			
		事務費支出			
		事業費支出			
		借入金利息支出			
		経理区分間繰入金支出			
	経常支出計 (2)				
	経常活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)				
施 設 整 備 等 に よ る 収 支	収	施設整備等補助金収入			
		施設整備等寄附金収入			
		固定資産売却収入			
	入	施設整備等収入計 (4)			
	支 出		固定資産取得支出		
		元入金支出			
		施設整備等支出計 (5)			
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)				
財 務 活 動 に よ る 収 支	収	借入金収入			
		投資有価証券売却収入			
		借入金元金償還補助金収入			
	入	積立預金取崩収入			
		その他の収入			
		財務収入計 (7)			
支 出		借入金元金償還金支出			
		投資有価証券取得支出			
		積立預金積立支出			
		その他の支出			

	流動資産評価減等による資金減少額等				
	財務支出計 (8)				
	財務活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)				
	予備費(10)				
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9) +(10)				

	前期末支払資金残高 (12)				
	当期末支払資金残高 (11)+(12)				

(注) 予備費の使用額は、当該科目に振替えて記載する。

# 資金収支予算内訳表

(自)平成〇年〇月〇日 (至)平成〇年〇月〇日

第2号-1様式

勘定科目		合計	本部	〇〇園	△△所	××センター
経 常 活 動 に よ る 収 支	収入					
	介護保険収入					
	介護保険収入					
	利用料収入					
	利用料収入					
	利用者負担金収入					
	措置費収入					
	事務費収入					
	事業費収入					
	運営費収入					
	運営費収入					
	私的契約利用料収入					
	私的契約利用料収入					
	〇〇事業収入					
	〇〇事業収入					
	経常経費補助金収入					
	経常経費補助金収入					
	寄附金収入					
	寄附金収入					
	雑収入					
雑収入						
借入金利息補助金収入						
借入金利息補助金収入						
受取利息配当金収入						
受取利息配当金収入						
会計単位間繰入金収入						
公益事業会計繰入金収入						
収益事業会計繰入金収入						
経理区分間繰入金収入						
経理区分間繰入金収入						
経常収入計(1)						
支出						
人件費支出						
役員報酬						
職員俸給						
職員諸手当						
非常勤職員給与						
退職金						
退職共済掛金						
法定福利費						
事務費支出						
福利厚生費						
旅費交通費						
研修費						
消耗品費						
器具什器費						
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						
損害保険料						
賃借料						
租税公課						
〇〇費						
雑費						
事業費支出						
給食費						
保健衛生費						
被服費						
教養娯楽費						

		日用品費 保育材料費 本人支給金 水道光熱費 燃料費 消耗品費 器具什器費 賃借料 教育指導費 就職支度費 医療費 葬祭費 ○○費 雑費 借入金利息支出 借入金利息支出 経理区分間繰入金支出 経理区分間繰入金支出					
		經常支出計 (2)					
		經常活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)					
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入 施設整備補助金収入 設備整備補助金収入 施設整備等寄附金収入 施設整備等寄附金収入 施設整備等借入金償還寄附金収入 固定資産売却収入 器具及び備品売却収入 車輛運搬具売却収入 ○○売却収入 施設整備等収入計 (4)					
	支出	固定資産取得支出 建物取得支出 車輛運搬具取得支出 ○○取得支出 元入金支出 公益事業会計元入金支出 収益事業会計元入金支出 施設整備等支出計 (5)					
		施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)					
財務活動による収支	収入	借入金収入 設備資金借入金収入 長期運営資金借入金収入 投資有価証券売却収入 投資有価証券売却収入 借入金元金償還補助金収入 借入金元金償還補助金収入 積立預金取崩収入 ○○積立預金取崩収入 その他の収入 長期貸付金回収収入 ○○収入 財務収入計 (7)					
	支出	借入金元金償還金支出 設備資金借入金償還金支出 長期運営資金借入金償還金支出 投資有価証券取得支出 投資有価証券取得支出 積立預金積立支出 ○○積立預金積立支出 その他の支出 長期貸付金支出 ○○支出 流動資産評価減等による資金減少額等 徴収不能額 有価証券売却益 有価証券売却損 有価証券評価損 ○○評価損					

	財務支出計 (8)					
	財務活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)					
	予備費 (10)					
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9) +(10)					
	前期末支払資金残高 (12)					
	当期末支払資金残高 (11)+(12)					

# 資金収支決算内訳表

(自) 平成〇年〇月〇日 (至) 平成〇年〇月〇日

第2号-2様式

勘定科目		合計	本部	〇〇園	△△所	××センター
収入	介護保険収入					
	介護保険収入					
	利用料収入					
	利用料収入					
	利用者負担金収入					
	措置費収入					
	事務費収入					
	事業費収入					
	運営費収入					
	運営費収入					
	私的契約利用料収入					
	私的契約利用料収入					
	〇〇事業収入					
	〇〇事業収入					
	経常経費補助金収入					
	経常経費補助金収入					
	寄附金収入					
	寄附金収入					
	雑収入					
	雑収入					
借入金利息補助金収入						
借入金利息補助金収入						
受取利息配当金収入						
受取利息配当金収入						
会計単位間繰入金収入						
公益事業会計繰入金収入						
収益事業会計繰入金収入						
経理区分間繰入金収入						
経理区分間繰入金収入						
経常収入計(1)						
支出	人件費支出					
	役員報酬					
	職員俸給					
	職員諸手当					
	非常勤職員給与					
	退職金					
	退職共済掛金					
	法定福利費					
	事務費支出					
	福利厚生費					
	旅費交通費					
	研修費					
	消耗品費					
	器具什器費					
	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					
	損害保険料					
	賃借料					
	租税公課					
	〇〇費					
	雑費					
事業費支出						
給食費						
保健衛生費						
被服費						
教養娯楽費						

		日用品費 保育材料費 本人支給金 水道光熱費 燃料費 消耗品費 器具什器費 賃借料 教育指導費 就職支度費 医療費 葬祭費 〇〇費 雑費 借入金利息支出 借入金利息支出 経理区分間繰入金支出 経理区分間繰入金支出 経常支出計 (2)					
		経常活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)					
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入 施設整備補助金収入 設備整備補助金収入 施設整備等寄附金収入 施設整備等寄附金収入 施設整備等借入金償還寄附金収入 固定資産売却収入 器具及び備品売却収入 車輛運搬具売却収入 〇〇売却収入 施設整備等収入計 (4)					
	支出	固定資産取得支出 建物取得支出 車輛運搬具取得支出 〇〇取得支出 元入金支出 公益事業会計元入金支出 収益事業会計元入金支出 施設整備等支出計 (5)					
		施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)					
財務活動による収支	収入	借入金収入 設備資金借入金収入 長期運営資金借入金収入 投資有価証券売却収入 投資有価証券売却収入 借入金元金償還補助金収入 借入金元金償還補助金収入 積立預金取崩収入 〇〇積立預金取崩収入 その他の収入 長期貸付金回収収入 〇〇収入 財務収入計 (7)					
	支出	借入金元金償還金支出 設備資金借入金償還金支出 長期運営資金借入金償還金支出 投資有価証券取得支出 投資有価証券取得支出 積立預金積立支出 〇〇積立預金積立支出 その他の支出 長期貸付金支出 〇〇支出 流動資産評価減等による資金減少額等 徴収不能額 有価証券売却益 有価証券売却損 有価証券評価損 〇〇評価損					

財務支出計 (8)					
財務活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)					
当期資金収支差額合計 (10)=(3)+(6)+(9)					
前期末支払資金残高 (11)					
当期末支払資金残高 (10)+(11)					



事業活動収支計算書

(自) 平成〇年〇月〇日 (至) 平成〇年〇月〇日

第3号様式

		勘定科目	本年度決算	前年度決算	増減
事業活動収支の部	収 入	介護保険収入			
		利用料収入			
		措置費収入			
		運営費収入			
		私的契約利用料収入			
		〇〇事業収入			
		経常経費補助金収入			
		寄附金収入			
		雑収入			
		借入金元金償還補助金収入			
		引当金戻入収入			
		国庫補助金等特別積立金取崩額			
		事業活動収入計(1)			
	支 出	人件費支出			
事務費支出					
事業費支出					
減価償却費					
徴収不能額					
引当金繰入					
事業活動支出計(2)					
		事業活動収支差額(3)=(1)-(2)			
事業活動外収支の部	収 入	借入金利息補助金収入			
		受取利息配当金収入			
		会計単位間繰入金収入			
		経理区分間繰入金収入			
		投資有価証券売却益(売却収入)			
	有価証券売却益(売却収入)				
	事業活動外収入計(4)				
	支 出	借入金利息支出			
		経理区分間繰入金支出			
		投資有価証券売却損(売却原価)			
有価証券売却損(売却原価)					
資産評価損					
事業活動外支出計(5)					
		事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)			
		経常収支差額(7)=(3)+(6)			
特別収支	収 入	施設整備等補助金収入			
		施設整備等寄附金収入			
		固定資産売却益(売却収入)			
		国庫補助金等特別積立金取崩額			
		特別収入計(8)			

の 部 支 出	基本金組入額			
	国庫補助金等特別積立金積立額			
	固定資産売却損・処分損(売却原価)			
	特別支出計(9)			
	特別収支差額(10)=(8)-(9)			
	当期活動収支差額(11)=(7)+(10)			
繰 越	前期繰越活動収支差額(12)			
	当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12)			
活 動 収 支 差 額 の 部	基本金取崩額(14)			
	基本金組入額(15)			
	その他の積立金取崩額(16)			
	その他の積立金積立額(17)			
	次期繰越活動収支差額(18) = (13)+(14) -(15)+(16)-(17)			

#### 脚注

〇〇積立金取崩額のうち、〇〇円は、〇〇の支出に充てるために、〇〇積立金の目的外取崩額である。

# 事業活動収支内訳表

(自)平成〇年〇月〇日 (至)平成〇年〇月〇日

第4号様式

勘定科目		合計	本部	〇〇園	△△所	××センター
事業活動収入	介護保険収入					
	介護保険収入					
	利用料収入					
	利用料収入					
	利用者負担金収入					
	措置費収入					
	事務費収入					
	事業費収入					
	運営費収入					
	運営費収入					
	私的契約利用料収入					
	私的契約利用料収入					
	〇〇事業収入					
	〇〇事業収入					
	経常経費補助金収入					
	経常経費補助金収入					
	寄附金収入					
	寄附金収入					
	雑収入					
	雑収入					
借入金元金償還補助金収入						
借入金元金償還補助金収入						
引当金戻入収入						
徴収不能引当金戻入収入						
退職給与引当金戻入収入						
〇〇引当金戻入収入						
国庫補助金等特別積立金取崩額						
事業活動収入計(1)						
事業活動支出	人件費支出					
	役員報酬					
	職員俸給					
	職員諸手当					
	非常勤職員給与					
	退職金					
	退職共済掛金					
	法定福利費					
	事務費支出					
	福利厚生費					
	旅費交通費					
	研修費					
	消耗品費					
	器具什器費					
	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					
	損害保険料					
	賃借料					
	租税公課					
	〇〇費					
	雑費					
	事業費支出					
	給食費					
	保健衛生費					
	被服費					
	教養娯楽費					
	日用品費					
	保育材料費					
	本人支給金					
	水道光熱費					
	燃料費					
	消耗品費					
	器具什器費					
賃借料						
教育指導費						
就職支度費						
医療費						
葬祭費						
〇〇費						
雑費						
減価償却費						
減価償却費						

	徴収不能額 徴収不能額 引当金繰入 退職給与引当金繰入 徴収不能引当金繰入 〇〇引当金繰入 事業活動支出計(2)					
	事業活動収支差額(3)=(1)-(2)					
事業活動外	借入金利息補助金収入 借入金利息補助金収入 受取利息配当金収入 受取利息配当金収入 会計単位間繰入金収入 公益事業会計繰入金収入 収益事業会計繰入金収入 経理区分間繰入金収入 経理区分間繰入金収入 投資有価証券売却益(売却収入) 投資有価証券売却益(売却収入) 有価証券売却益(売却収入) 有価証券売却益(売却収入) 事業活動外収入計(4)					
	借入金利息支出 借入金利息支出 経理区分間繰入金支出 経理区分間繰入金支出 投資有価証券売却損(売却原価) 投資有価証券売却損(売却原価) 有価証券売却損(売却原価) 有価証券売却損(売却原価) 資産評価損 有価証券評価損 〇〇評価損 事業活動外支出計(5)					
	事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)					
	経常収支差額(7)=(3)+(6)					
	特別収入	施設整備等補助金収入 施設整備補助金収入 設備整備補助金収入 施設整備等寄附金収入 施設整備等寄附金収入 施設整備等借入金償還寄附金収入 固定資産売却益(売却収入) 器具及び備品売却益(売却収入) 車輛運搬具売却益(売却収入) 〇〇売却益(売却収入) 国庫補助金等特別積立金取崩額 特別収入計(8)				
	特別支出	基本金組入額 1号基本金組入額 2号基本金組入額 3号基本金組入額 国庫補助金等特別積立金積立額 固定資産売却損・処分損(売却原価) 器具及び備品売却損・処分損(売却原価) 車輛運搬具売却損・処分損(売却原価) 〇〇売却損・処分損(売却原価) 特別支出計(9)				
	特別収支差額(10)=(8)-(9)					
	当期活動収支差額(11)=(7)+(10)					
	前期繰越活動収支差額(12)					
	繰越活動収支差額の部	当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12) 基本金取崩額(14) 基本金組入額(15) 4号基本金組入額 その他の積立金取崩額(16) 〇〇積立金取崩額 その他の積立金積立額(17) 〇〇積立金積立額 次期繰越活動収支差額(18)=(13)+(14)-(15) +(16)-(17)				



注記

1. 重要な会計方針

- (1) 貯蔵品の評価方法 総平均法  
(2) 有価証券の評価方法 移動平均法  
(3) 退職給与引当金の計上基準 職員の退職金の支給に備えるため、〇〇により計算した退職給与引当金を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

.....

3. 基本財産の増加

建物(〇〇〇〇)	***円
土地(〇〇用敷地)	***円

4. 基本金及び国庫補助金等特別積立金の取り崩し

〇〇施設を〇〇へ譲渡したことに伴い、基本金\*\*\*円及び国庫補助金等特別積立金\*\*\*円を取り崩した。

5. 担保に供されている資産の種類及び金額

基本財産建物	***円
基本財産土地	***円
.....	***円

担保している債務の種類及び金額

設備資金借入金	***円
〇〇借入金	***円

6. 重要な後発事象

.....

