

## 別紙1

## 1. 資金収支計算書勘定科目

## ①収入の部

＜事業活動による収入＞			
大区分	中区分	小区分	
障害福祉サービス等事業収入	自立支援給付費収入	介護給付費収入	
		特例介護給付費収入	
		訓練等給付費収入	
		特例訓練等給付費収入	
		地域相談支援給付費収入	
		特例地域相談支援給付費収入	
		計画相談支援給付費収入	
		特例計画相談支援給付費収入	
		障害児施設給付費収入	障害児相談支援給付費収入
			特例障害児相談支援給付費収入
	利用者負担金収入		
	補足給付費収入	特定障害者特別給付費収入	
		特例特定障害者特別給付費収入	
	特定費用収入		
その他の事業収入	補助金事業収入(公費)		
	補助金事業収入(一般)		
	受託事業収入(公費)		
	受託事業収入(一般)		
	その他の事業収入		
	(保険等査定減)		
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			
その他の収入	受入研修費収入		
	利用者等外給食費収入		
	雑収入		
＜施設整備等による収入＞			
施設整備等寄附金収入	施設整備等寄附金収入		
	設備資金借入金元金償還寄附金収入		
設備資金借入金収入			
固定資産売却収入	車輛運搬具売却収入		
	器具及び備品売却収入		
その他の施設整備等による収入			
＜その他の活動による収入＞			
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	退職給付引当資産取崩収入		
	長期預り金積立資産取崩収入		
事業区分間長期借入金収入			
拠点区分間長期借入金収入			
事業区分間長期貸付金回収収入			
拠点区分間長期貸付金回収収入			
事業区分間繰入金収入			
拠点区分間繰入金収入			
サービス区分間繰入金収入			
その他の活動による収入	退職共済預り金収入		
	退職共済事業管理資産取崩収入		

②支出の部

<事業活動による支出>

大区分	中区分	小区分
人件費支出	役員報酬支出	
	職員給料支出	
	職員賞与支出	
	非常勤職員給与支出	
	退職給付支出	
	法定福利費支出	
事業費支出	給食費支出	
	保健衛生費	
	教養娯楽費支出	
	日用品費支出	
	本人支給金支出	
	水道光熱費支出	
	燃料費支出	
	消耗器具備品費支出	
	保険料支出	
	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
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		
雑支出		
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	

<施設整備等による支出>

設備資金借入金元金償還支出		
固定資産取得支出	土地取得支出	
	建物取得支出	
	車輛運搬具取得支出	
	器具及び備品取得支出	
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		
その他の設備整備等による支出		

<その他の活動による支出>

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	退職給付引当資産支出	
	長期預り金積立資産支出	
事業区分間長期貸付金支出		
拠点区分間長期貸付金支出		
事業区分間長期借入金返済支出		
拠点区分間長期借入金返済支出		
事業区分間繰入金支出		
拠点区分間繰入金支出		
サービス区分間繰入金支出		
その他の活動による支出	退職共済預り金返還支出	
	退職共済事業管理資産支出	

## 2. 事業活動計算書勘定科目

### ①収益の部

<サービス活動増減による収益>			
大区分	中区分	小区分	
障害福祉サービス等事業収益	自立支援給付費収益	介護給付費収益	
		特例介護給付費収益	
		訓練等給付費収益	
		特例訓練等給付費収益	
		地域相談支援給付費収益	
		特例地域相談支援給付費収益	
		計画相談支援給付費収益	
		特例計画相談支援給付費収益	
		障害児施設給付費収益	障害児相談支援給付費収益
			特例障害児相談支援給付費収益
	利用者負担金収益		
	補足給付費収益	特定障害者特別給付費収益	
		特例特定障害者特別給付費収益	
	特定費用収益		
	その他の事業収益	補助金事業収益(公費)	
		補助金事業収益(一般)	
		受託事業収益(公費)	
		受託事業収益(一般)	
		その他の事業収益	
	(保険等査定減)		
<サービス活動外増減による収益>			
借入金利息補助金収益			
受取利息配当金収益			
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		
	退職共済事業管理資産評価益		
	退職共済預り金戻り額		
	雑収益		
<特別増減による収益>			
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		
固定資産売却益	車輛運搬具売却益		
	器具及び備品売却益		
事業区分間繰入金収益			
拠点区分間繰入金収益			
事業区分間固定資産移管収益			
拠点区分間固定資産移管収益			

②費用の部

<サービス活動増減による費用>

大区分	中区分	小区分
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	
	退職給付費用	
	法定福利費	
事業費	給食費	
	保健衛生費	
	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	
事務費	福利厚生費	
	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	
雑費		
退職共済事業費用	事務費	
利用者負担軽減額		
減価償却費		
その他の費用		
<サービス活動外増減による費用>		
支払利息		
その他のサービス活動外費用	利用者等外給食費	
	退職共済事業管理資産評価損	
	退職共済預り金繰入額	
	雑損失	
<特別増減による費用>		
基本金組入額		
固定資産売却損・処分損	建物売却損・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	
災害損失		
事業区分間繰入金費用		
拠点区分間繰入金費用		
事業区分間固定資産移管費用		
拠点区分間固定資産移管費用		
その他の特別損失		
<b>&lt;繰越活動増減差額の部&gt;</b>		
基本金取崩額		

### 3. 貸借対照表勘定科目

<b>&lt;資産の部&gt;</b>		
大区分	中区分	小区分
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	
	仮払金	
	その他の流動資産	
	徴収不能引当金	
	固定資産（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	
	拠点区分間長期貸付金	
	退職給付引当資産	
	長期預り金積立資産	
	差入保証金	
	長期前払費用	
	その他の固定資産	
	徴収不能引当金	
<b>&lt;負債の部&gt;</b>		
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	
	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	
	仮受金	
	賞与引当金	
	その他の流動負債	
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	
	役員等長期借入金	
	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	
	役員退職慰労引当金	
	長期未払金	
	長期預り金	
	退職共済預り金	
	その他の固定負債	
<b>&lt;純資産の部&gt;</b>		
基本金		
国庫補助金等特別積立金		
次期繰越活動増減差額		