

平成29年度 資金収支予算

平成29年3月

社会福祉法人 緑会

平成29年度
資金収支予算書

1- 1
開始日: 29. 4. 1

科 目	予算額	前年度予算額	増 減	備 考
事業活動による収支				
事業活動による収入				
介護保険事業収入	528,924,000	515,780,000	13,124,000	
施設介護料収入	(254,851,000)	(281,830,000)	13,021,000	
介護報酬収入(施設)	7111 255,816,000	252,850,000	12,966,000	
利用者負担金収入(公費)	7112 300,000	300,000	0	
利用者負担金収入(一般)	7113 28,735,000	28,680,000	55,000	
居宅介護料収入	(138,441,000)	(150,675,000)	△12,244,000	
(介護報酬収入)	(124,588,000)	(135,500,000)	△10,912,000	
介護報酬収入(居宅)	7115 124,588,000	120,500,000	△1,912,000	
介護予防報酬収入(居宅)	7116 0	8,000,000	△8,000,000	
(利用者負担金収入)	(13,843,000)	(15,175,000)	△1,352,000	
介護負担金収入(公費)(居宅)	7118 0	5,000	△5,000	
介護負担金収入(一般)(居宅)	7119 15,845,000	14,050,000	△207,000	
介護予防負担金収入(一般)(居宅)	7122 0	1,120,000	△1,120,000	
介護予防日常生活支援総合事業収入	(10,750,000)	0	△10,750,000	
事業費収入(介護予防・日常生活)	7342 10,750,000	0	10,750,000	
利用者等利用料収入	(84,642,000)	(83,050,000)	1,592,000	
施設サービス利用料収入	7136 120,000	150,000	△30,000	
居宅介護サービス利用料収入	7137 300,000	400,000	△100,000	
食費収入(公費)	7139 19,450,000	22,290,000	△2,800,000	
食費収入(一般)	7141 33,131,000	31,250,000	881,000	
片生費収入(公費)	7142 13,414,000	10,500,000	414,000	
居生費収入(一般)	7143 21,033,000	19,000,000	2,033,000	
介護予防・日常生活支援利用料収入	7346 1,194,000	0	1,194,000	
その他の事業収入	(233,000)	(225,000)	8,000	
補助金事業収入(介護・その他)	7148 0	200,000	△200,000	
補助金事業収入(一般)(介護・その他)	7339 200,000	0	200,000	
委託事業収入(介護・その他)	7151 0	25,000	△25,000	
委託事業収入(公費)(介護・その他)	7373 30,000	0	30,000	
経営経費寄附金収入	7311 100,000	100,000	0	
その他の収入	420,000	380,000	40,000	
受入研修費収入	7313 120,000	80,000	40,000	
雑収入	(300,000)	(300,000)	0	
雑収入	7318 300,000	300,000	0	
事業活動収入計	529,424,000	516,260,000	13,164,000	
事業活動による支出				
人件費支出	322,410,000	215,180,000	11,230,000	
役員報酬支出	8311 1,000,000	2,400,000	800,000	
職員給与支出	8312 188,660,000	188,040,000	810,000	
職員賞与支出	8313 58,654,000	49,875,000	6,879,000	
非常勤職員給与支出	8314 28,651,000	28,200,000	1,451,000	
派遣職員費支出	8315 5,750,000	4,100,000	1,650,000	



平成29年度
資金収支予算書

P- 2
開始日: 29. 4. 1

科 目	予 算 額	前年度予算額	増 減	備 考
送附給付支用	8316	7,800,000	8,478,000	△1,178,000
法定福利費支出(人件費)	8317	38,555,000	27,090,000	1,465,000
事業費支出		85,495,000	86,790,000	△305,000
給食費支出	8341	37,000,000	32,000,000	△1,000,000
介護用品費支出	8332	8,200,000	8,300,000	△100,000
医薬品費支出	8333	30,000	30,000	0
医健衛生費支出	8335	1,500,000	1,500,000	0
被服費支出	8337	5,000	10,000	△5,000
教養娯楽費支出	8338	1,800,000	2,000,000	△200,000
日用品費支出	8339	2,700,000	3,000,000	△300,000
水道光熱費支出(事業)	8343	24,200,000	19,000,000	5,200,000
燃料費支出(事業)	8344	0	4,300,000	△4,300,000
消耗器具備品費支出	8345	1,300,000	1,500,000	△200,000
保険料支出(事業)	8346	1,950,000	1,350,000	100,000
賃借料支出(事業)	8347	3,000,000	3,000,000	1,000,000
印刷費支出	8352	3,500,000	4,000,000	△500,000
雑支出(事業)	8378	300,000	300,000	0
事務費支出		63,370,000	63,890,000	△3,520,000
福利厚生費支出(事務)	8511	3,500,000	3,700,000	△200,000
役員被服費支出	8512	900,000	650,000	250,000
旅費交通費支出(事務)	8513	200,000	250,000	△50,000
研修研究費支出	8514	1,500,000	1,600,000	△100,000
事務消耗品費支出	8515	1,800,000	1,950,000	△150,000
印刷製本費支出(事務)	8516	200,000	200,000	0
水道光熱費支出(事務)	8517	0	1,100,000	△1,100,000
燃料費支出(事務)	8518	0	140,000	△140,000
修繕費支出(事務)	8519	4,000,000	3,300,000	△4,300,000
通信運搬費支出(事務)	8521	650,000	700,000	△50,000
会議費支出(事務)	8522	200,000	200,000	0
広報費支出(事務)	8523	300,000	300,000	△100,000
業務委託費支出		(36,520,000)	(34,300,000)	(2,020,000)
給食委託費支出	8525	25,920,000	23,500,000	2,420,000
役員委託費支出	8526	5,800,000	5,800,000	0
清掃委託費支出	8528	1,600,000	1,600,000	100,000
その他の委託費支出	8532	3,000,000	3,800,000	△800,000
手数料支出(事務)	8533	1,400,000	1,500,000	△100,000
土地・建物賃借料支出(事務)	8536	1,800,000	1,800,000	0
租税公課支出(事務)	8537	500,000	500,000	0
保守料支出(事務)	8538	4,000,000	4,500,000	△500,000
渉外費支出(事務)	8539	400,000	400,000	0
雑合費支出(事務)	8541	800,000	850,000	△50,000
雑支出		(2,000,000)	(950,000)	(1,050,000)
雑支出(事務)	8552	2,000,000	950,000	1,050,000



平成29年度
資金収支予算書

1
開始F:28. 4. 1

科 目	予 算 額	前年度予算額	増 減	備 考
支払利息支出	3613	5,470,000	2,340,000	2,330,000
事業活動支出等		477,735,000	467,800,000	9,935,000
事業活動資金収支差額		51,689,000	48,460,000	3,229,000
施設整備等による収支				
施設整備等による収入				
施設整備等補助金収入		0	32,995,000	△32,995,000
施設整備等補助金収入	7411	0	32,995,000	△32,995,000
施設整備等寄附金収入		0	2,500,000	△2,500,000
施設整備等寄附金収入	7414	0	2,500,000	△2,500,000
施設整備等収入計		0	35,495,000	△35,495,000
施設整備等による支出				
設備資金借入金元金償還支出		44,628,000	44,628,000	0
1年以内返済設備資金借入金元金償還支出	6712	44,628,000	44,628,000	0
独立行政法人 福祉・医療機構	61	42,628,000	42,628,000	0
石川県社会福祉協議会	64	2,000,000	2,000,000	0
固定資産取得支出		1,000,000	13,880,000	△12,880,000
土地取得支出	8716	0	10,000,000	△10,000,000
車輛運搬具取得支出	8720	0	3,141,750	△3,141,750
器具及び備品取得支出	8723	1,000,000	500,000	500,000
その他の固定資産取得支出	8727	0	18,250	△18,250
ファイナンスリース債務の返済支出		3,880,000	37,871,000	△33,991,000
1年以内返済リース債務返済支出	8744	3,880,000	37,871,000	△33,991,000
施設整備等支出計		49,513,000	116,159,000	△66,646,000
施設整備等資金収支差額		△49,513,000	△80,661,000	31,148,000
その他の活動による収支				
その他の活動による収入				
拠点区分間長期貸付金回収収入		0	14,000,000	△14,000,000
拠点区分間長期貸付金回収収入	7546	0	14,000,000	△14,000,000
その他の活動による収入		0	25,000,000	△25,000,000
修繕積立債金回収収入	7563	0	25,000,000	△25,000,000
その他の活動収入計		0	39,000,000	△39,000,000
その他の活動による支出				
長期貸付金支出	8813	1,000,000	1,000,000	0
その他の活動による支出		0	5,000,000	△5,000,000
修繕積立債金減立支出	8824	0	5,000,000	△5,000,000
その他の活動支出計		1,000,000	6,000,000	△5,000,000
その他の活動資金収支差額		△1,000,000	33,000,000	△34,000,000
予備費支出		1,000,000	1,000,000	0
当期資金収支差額合計	9511	171,000	△201,000	372,000
前期末支払資金残高	9521	210,452,885	210,653,885	△201,000
当期末支払資金残高	9531	210,623,885	210,452,885	171,000



29. 3. 14 (18:26)

F- 1

開始日: 29. 4. 1

平成29年度

資金収支予算書

科 目	予 算 額	前年度予算額	増 減	備 考
事業活動による収支				
事業活動による収入				
介護保険事業収入	28,228,000	28,233,000	985,000	
地域密着型介護料収入 (介護報酬収入)	(28,000,000)	(27,180,000)	(871,000)	
介護報酬収入(地域)	7124	25,280,000	24,470,000	790,000
(利用者負担金収入)	(2,500,000)	(2,719,000)	(31,000)	
介護負担金収入(一般)(地域)	7128	2,800,000	2,719,000	81,000
利用者等利用料収入	(8,148,000)	(8,394,000)	(54,000)	
食費収入(一般)	7141	2,575,000	2,549,000	26,000
居住費収入(一般)	7143	5,473,000	5,445,000	28,000
その他の利用料収入(介護・利用)	7145	100,000	100,000	0
その他の事業収入	(20,000)	(10,000)	(10,000)	
補助金事業収入(介護・その他)	7148	20,000	10,000	10,000
その他の収入	285,000	285,000	0	
受入研修費収入	7313	5,000	5,000	0
利用者等外給食費収入	7314	280,000	280,000	0
事業活動収入計	35,513,000	35,578,000	935,000	
事業活動による支出				
人件費支出	28,980,000	28,105,000	875,000	
職員給料支出	8312	18,160,000	18,115,000	△15,000
役員賞与支出	8313	5,000,000	4,500,000	△50,000
非常勤職員給与支出	8314	1,600,000	800,000	800,000
退職給付支出	8316	480,000	510,000	△90,000
法定福利費支出(人件費)	8317	3,500,000	4,150,000	△650,000
事業費支出	5,333,000	5,283,000	110,000	
給食費支出	8331	2,200,000	2,200,000	100,000
介護用品費支出	8332	50,000	50,000	0
医薬品費支出	8333	10,000	10,000	0
保険衛生費支出	8335	20,000	20,000	0
被服費支出	8337	3,000	3,000	0
敬愛献金費支出	8338	100,000	100,000	0
日用品費支出	8339	350,000	350,000	0
水道光熱費支出(事業)	8342	1,300,000	1,300,000	0
燃料費支出(事業)	8344	150,000	150,000	0
消耗器具備品費支出	8345	130,000	160,000	△30,000
医薬料支出(事業)	8346	100,000	100,000	0
賃借料支出(事業)	8347	500,000	500,000	0
車両費支出	8352	350,000	330,000	20,000
雑支出(事業)	8379	30,000	10,000	20,000
事務費支出	1,472,000	1,532,000	△60,000	
福利厚生費支出(事務)	8511	350,000	340,000	10,000
職員被服費支出	8512	10,000	10,000	0

平成29年度
 資金収支予算書

科 目	予 算 額	前年度予算額	増 減	備 考
旅費交通費支出 (事務)	8513	70,000	30,000	0
研修研究費支出	8514	50,000	50,000	0
事務用材料費支出	8515	150,000	150,000	0
印刷製本費支出 (事務)	8516	10,000	10,000	0
修繕費支出 (事務)	8519	150,000	150,000	0
通信運搬費支出 (事務)	8521	220,000	240,000	△20,000
会議費支出 (事務)	8522	12,000	15,000	0
広報費支出 (事務)	8523	10,000	10,000	0
業務委託費支出	(	130,000)(	110,000)(	20,000)
経具委託費支出	8526	120,000	100,000	20,000
その他の委託費支出	8532	10,000	10,000	0
手数料支出 (事務)	8533	10,000	100,000	△90,000
土地・建物賃借料支出 (事務)	8536	30,000	30,000	0
租税公課支出 (事務)	8537	10,000	10,000	0
保守料支出 (事務)	8538	120,000	100,000	20,000
旅外費支出 (事務)	8539	10,000	10,000	0
請合費支出 (事務)	8541	20,000	20,000	0
雑支出	(	150,000)(	150,000)(	0)
雑支出 (事務)	8552	150,000	150,000	0
その他の支出		300,000	320,000	△20,000
利用者等外給食費支出	8616	280,000	280,000	△10,000
雑支出	(	20,000)(	30,000)(	△10,000)
雑支出 (その他)	8618	20,000	30,000	△10,000
事業活動支出計		58,145,000	29,240,000	905,000
事業活動資金収支差額		365,000	338,000	20,000
施設整備等による収支				
施設整備等による収入				
施設整備等収入計		0	0	0
施設整備等による支出				
施設整備等支出計		0	0	0
施設整備等資金収支差額		0	0	0
その他の活動による収支				
その他の活動による収入				
その他の活動収入計		0	0	0
その他の活動による支出				
その他の活動支出計		0	0	0
その他の活動資金収支差額		0	0	0
準備費支出		100,000	100,000	0
当期資金収支差額合計	9511	265,000	338,000	30,000
前期末支払資金残高	9821	12,381,729	12,143,729	238,000
当期末支払資金残高	9531	12,646,729	12,381,729	268,000



平成29年度
資金収支予算書

第 1
開始日: 29. 4. 1

科 目	予 算 額	前年度予算額	増 減	備 考
事業活動による収支				
事業活動による収入				
介護保険事業収入	49,479,000	46,403,000	3,076,000	
地域密着型介護料収入 (介護報酬収入)	(42,964,000)	(43,123,000)	(2,844,000)	
介護報酬収入(地域)	7124	37,932,000	34,282,000	3,673,000
介護予防報酬収入(地域)	7125	737,000	1,846,000	△1,109,000
(利用者負担金収入)	(4,295,000)	(4,012,000)	(283,000)	
介護負担金収入(一般)(地域)	7128	4,214,000	3,837,000	437,000
介護予防負担金収入(一般)(地域)	7131	81,000	235,000	△124,000
利用者等利用料収入	(6,405,000)	(6,233,000)	(172,000)	
食費収入(一般)	7141	4,451,000	4,530,000	△79,000
戸生費収入(一般)	7143	1,984,000	1,733,000	251,000
その他の事業収入	(50,000)	(50,000)	(0)	
補助金事業収入(介護・その他)	7148	50,000	50,000	0
その他の収入	500,000	500,000	0	
利用者等外給費収入	7314	500,000	500,000	0
事業活動収入計	40,910,000	40,905,000	5,000	
事業活動による支出				
人件費支出	37,279,000	38,056,000	1,224,000	
職員給料支出	8312	23,580,000	21,650,000	1,930,000
職員賞与支出	8313	2,854,000	1,760,000	1,094,000
非常勤職員給与支出	8314	6,960,000	6,215,000	645,000
退職給付支出	8315	135,000	0	135,000
法定福利費支出(人件費)	8317	3,350,000	3,430,000	420,000
事業費支出	6,410,000	5,915,000	500,000	
給食費支出	8331	2,500,000	2,363,000	140,000
介護用品費支出	8332	100,000	100,000	0
医薬品費支出	8333	10,000	10,000	0
保健衛生費支出	8335	50,000	50,000	0
被服費支出	8337	5,000	5,000	0
教養娯楽費支出	8338	350,000	150,000	200,000
日用品費支出	8339	250,000	250,000	0
水道光熱費支出(事業)	8343	1,600,000	1,580,000	20,000
消耗器具備品費支出	8345	250,000	180,000	80,000
保険料支出(事業)	8346	150,000	150,000	0
賃借料支出(事業)	8347	600,000	600,000	0
車両費支出	8352	300,000	460,000	40,000
雑支出(事業)	8379	50,000	10,000	40,000
事務費支出	2,100,000	1,965,000	225,000	
福利厚生費支出(事務)	8511	585,000	550,000	35,000
議員被服費支出	8512	5,000	5,000	0
旅費交通費支出(事務)	8513	20,000	20,000	0

平成29年度
 資金収支予算書

科 目	子 算 額	前年度予算額	増 減 情 形
研究費支出	8514 100,000	80,000	20,000
事務消耗品費支出	8515 200,000	200,000	0
印刷製本費支出(事務)	8516 20,000	20,000	0
修繕費支出(事務)	8519 200,000	130,000	70,000
通信運搬費支出(事務)	8521 250,000	250,000	0
会議費支出(事務)	8522 20,000	20,000	0
成金費支出(事務)	8523 10,000	10,000	0
業務委託費支出	(310,000)(	270,000)(	40,000)
賃借料支出	8526 230,000	260,000	40,000
その他の委託費支出	8532 10,000	10,000	0
手数料支出(事務)	8533 10,000	10,000	0
租税公課支出(事務)	8537 10,000	10,000	0
保守料支出(事務)	8538 180,000	180,000	0
渉外費支出(事務)	8539 30,000	20,000	10,000
謝金費支出(事務)	8541 30,000	30,000	0
雑支出	(200,000)(	160,000)(	40,000)
雑支出(事務)	8552 200,000	160,000	40,000
その他の支出	550,000	510,000	40,000
利引等外給食費支出	8615 500,000	500,000	0
雑支出	(50,000)(	10,000)(	40,000)
雑支出(その他)	8618 50,000	10,000	40,000
事業活動支出計	46,454,000	41,445,000	4,989,000
事業活動資金収支差額	3,485,000	5,453,000	△1,973,000
施設整備等による収入			
施設整備等による収入計	0	0	0
施設整備等による支出			
固定資産取得支出	500,000	0	500,000
器具及び備品取得支出	8728 500,000	0	500,000
施設整備等支出計	500,000	0	500,000
施設整備等資金収支差額	△500,000	0	△500,000
その他の活動による収支			
その他の活動による収入			
その他の活動収入計	0	0	0
その他の活動による支出			
独立区分間長期借入金返済支出	0	14,000,000	△14,000,000
拠点×区分間長期借入金返済支出	8845 0	14,000,000	△14,000,000
その他の活動支出計	0	14,000,000	△14,000,000
その他の活動資金収支差額	0	△14,000,000	14,000,000
予備費支出	100,000	100,000	0
当期資金収支差額合計	9811 2,885,000	△8,642,000	11,527,000
前期末支払資金残高	9821 7,983,047	18,631,047	△8,648,000
当期末支払資金残高	9821 10,873,047	7,983,047	2,885,000

1 資金収支計算書勘定科目の説明

①収入の部				
大区分	中区分	小区分	説明	
〈事業活動による収入〉				
介護保険事業収入	施設介護料収入	介護報酬収入	介護保険の施設介護料で介護報酬収入。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示に規定する介護福祉施設サービス費、旧措置入所者介護福祉施設サービス費初期加算、退所時等相談援助加算、退所時指導等加算等)	
		利用者負担金収入 (公費)	介護保険の施設介護料で利用者負担収入(公費)。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示に規定する介護福祉施設サービス費、旧措置入所者介護福祉施設サービス費、初期加算、退所時等相談援助加算、退所時指導等加算等の利用者負担額のうち、公費分)	
		利用者負担金収入 (一般)	介護保険の施設介護料で利用者負担収入(一般)。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示に規定する介護福祉施設サービス費、旧措置入所者介護福祉施設サービス費、初期加算、退所時等相談援助加算、退所時指導等加算等の利用者負担額のうち、一般分)	
	居宅介護料収入 (介護報酬収入)	介護報酬収入	介護保険の居宅介護料で介護報酬収入。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示に規定する通所介護費、短期入所生活介護費等)	
		介護予防報酬収入	介護保険の居宅介護料で介護予防報酬収入。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示に規定する介護予防通所介護費、介護予防短期入所生活介護費等)	
		(利用者負担金収入)	介護負担金収入 (公費)	介護保険の居宅介護料で介護負担金収入(公費)。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示に規定する通所介護費、短期入所生活介護費等の利用者負担額のうち、公費分)
			介護負担金収入 (一般)	介護保険の居宅介護料で介護負担金収入(一般)。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示に規定する通所介護費、短期入所生活介護費等の利用者負担額のうち、一般分)
		介護予防負担金収入 (公費)	介護保険の居宅介護料で介護予防負担金収入(公費)。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示に規定する介護予防通所介護費、介護予防短期入所生活介護費、等の利用者負担額のうち、公費分)	
		介護予防負担金収入 (一般)	介護保険の居宅介護料で介護予防負担金収入(一般)。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示に規定する介護予防通所介護費、介護予防短期入所生活介護費等の利用者負担額のうち、一般分)	
		地域密着型介護料収入 (介護報酬収入)	介護報酬収入	介護保険の地域密着型介護料で介護報酬収入。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示に規定する小規模多機能型居宅介護費、認知症対応型共同生活介護費)
			介護予防報酬収入	介護保険の地域密着型介護料で介護予防報酬収入。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示に規定する介護予防小規模多機能型居宅介護費、介護予防認知症対応型共同生活介護費)
	(利用者負担金収入)		介護負担金収入 (公費)	介護保険の居宅介護料で介護負担金収入(公費)。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示に規定する小規模多機能型居宅介護費、認知症対応型共同生活介護費のうち、公費分)
			介護負担金収入 (一般)	介護保険の居宅介護料で介護負担金収入(一般)。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示に規定する小規模多機能型居宅介護費、認知症対応型共同生活介護費、のうち、一般分)

①収入の部			
大区分	中区分	小区分	説明
〈事業活動による収入〉			
介護保険事業収入	(利用者負担金収入)	介護予防負担金収入(公費)	介護保険の居宅介護料で介護予防負担金収入(公費)。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示に規定する介護予防小規模多機能型居宅介護費、介護予防認知症対応型共同生活介護費の利用者負担額のうち、公費分)
		介護予防負担金収入(一般)	介護保険の居宅介護料で介護予防負担金収入(一般)。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示に規定する介護予防小規模多機能型居宅介護費、介護予防認知症対応型共同生活介護費の利用者負担額のうち、一般分)
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	事業費収入	介護保険の介護予防・日常生活支援総合事業費で事業費収入。 (介護予防・日常生活支援総合事業に関する省令・告示等に規定する第1号通所事業、第1号生活支援事業、第1号介護予防支援事業、一般介護予防事業に係る事業費収入)
		事業負担金収入(公費)	介護保険の介護予防・日常生活支援総合事業費で事業負担金収入(公費)。 (介護予防・日常生活支援総合事業に関する省令・告示等に規定する第1号訪問事業、第1号通所事業、第1号生活支援事業、第1号介護予防支援事業、一般介護予防事業の利用者負担額のうち、公費分)
		事業負担金収入(一般)	介護保険の介護予防・日常生活支援総合事業費で事業負担金収入(一般)。 (介護予防・日常生活支援総合事業に関する省令・告示等に規定する第1号通所事業、第1号生活支援事業、第1号介護予防支援事業、一般介護予防事業の利用者負担額のうち、一般分)
	利用者等利用料収入	施設サービス利用料収入	介護保険の利用者等利用料収入で施設サービス利用料収入。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示において支払いを受けることができることとされている理美容料、日常生活サービス料等)
		居宅介護サービス利用料収入	介護保険の利用者等利用料収入で居宅介護サービス利用料収入。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示において支払いを受けることができることとされている送迎費、おむつ料、日常生活サービス料等)
		地域密着型介護サービス利用料収入	介護保険の利用者等利用料収入で地域密着型介護サービス利用料収入。 (介護保険法の給付等に関する省令・告示において支払いを受けることができることとされているサービス料等)
		食費収入(公費)	介護保険の利用者等利用料収入で、食費収入(公費)。 (生活保護の公費請求分等)
		食費収入(一般)	介護保険の利用者等利用料収入で、食費収入(一般)。 (指定介護老人福祉施設の入所者又は入居者並びに指定通所介護事業所、指定短期入所生活介護事業所及び指定認知症対応型共同生活介護事業所等の利用者が支払う食費、利用者が選定した特別な食事料)
		居住費収入(公費)	介護保険の利用者等利用料収入で、居住費収入(公費)。 (生活保護の公費請求分等)
		居住費収入(一般)	介護保険の利用者等利用料収入で、居住費収入(一般)。 (指定介護老人福祉施設の入所者が支払う居住費、指定短期入所生活介護事業所の利用者が支払う滞在費、利用者が選定した特別な室料)
		介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	介護予防・日常生活支援総合事業の利用者等利用料収入で、介護予防・日常生活支援総合事業の実費負担等に係る収入。
	その他の利用料収入	介護保険の利用者等利用料収入で、その他の利用料収入。 (前記のいずれにも属さない利用者等からの利用料)	

①収入の部			
大区分	中区分	小区分	説明
〈事業活動による収入〉			
介護保険事業収入	その他の事業収入	補助金事業収入(公費)	介護保険に関連する事業に対して、国及び地方公共団体から交付される補助金事業に係る収入。
		補助金事業収入(一般)	介護保険に関連する事業に対して、国及び地方公共団体以外から交付される補助金事業に係る収入(共同募金からの配分(受配者指定寄附金を除く)及び助成金を含む)。介護保険に関連する補助金事業に係る利用者からの収入も含む。
		市町村特別事業収入(公費)	介護保険のその他の事業で、市町村特別事業のうち、公費からの収入。 (介護保険法第62条に規定する市町村特別給付による収入)
		市町村特別事業収入(一般)	介護保険のその他の事業で、市町村特別事業のうち、利用者からの収入。
		受託事業収入(公費)	介護保険に関連する地方公共団体から委託された事業に係る収入。 (介護保険法に基づく又は関連する地方公共団体から委託された事業に係る収入)
		受託事業収入(一般)	介護保険に関連する受託事業に係る利用者からの収入。 (介護保険法に基づく又は関連する地方公共団体から委託された事業に係る収入)
		その他の事業収入	上記に属さないその他の事業収入。利用者からの収入も含む。 (文書料など前記に属さない介護保険事業収入)
		(保険等査定減)		社会保険診療報酬支払基金等の審査機関による審査減額、経常経費に対する寄附金及び寄附物品。
経常経費寄附金収入			
受取利息配当金収入			預貯金、有価証券、貸付金等の利息及び配当金等の収入。
その他の収入	受入研修費収入		研修の受入に対する収入。
	利用者等外給食費収入		職員等利用者以外に提供した食事に対する収入。
	雑収入		上記に属さない事業活動による収入。
流動資産評価益等による資金増加額	有価証券売却益		有価証券(投資有価証券を除く)を売却した場合の売却益。
	有価証券評価益		有価証券(投資有価証券を除く)を時価評価した時の評価益。
	為替差益		外国通貨、外貨建金銭債権債務(外貨預金を含む。)及び外貨建有価証券等について、円換算によって生じた換算差益。
〈施設整備等による収入〉			
施設整備等補助金収入	施設整備等補助金収入		施設整備及び設備整備に係る地方公共団体等からの補助金等の収入。
	設備資金借入金元金償還補助金収入		施設整備及び設備整備に対する借入金元金償還に係る地方公共団体等からの補助金等の収入。
施設整備等寄附金収入	施設整備等寄附金収入		施設整備及び設備整備に係る寄附金収入。なお、施設の創設及び増築時等に運転資金に充てるために収受した寄附金を含む。
	設備資金借入金元金償還寄附金収入		施設整備及び設備整備に対する借入金元金償還に係る寄附金収入。
設備資金借入金収入			施設整備及び設備整備に対する借入金の受入額。
固定資産売却収入	車輛運搬具売却収入		車輛運搬具の売却による収入。
	器具及び備品売却収入		器具及び備品の売却による収入。
	〇〇売却収入		売却した資産等の内容を示す名称を付した科目で記載する。
その他の施設整備等による収入	〇〇収入		施設整備及び設備整備による収入で他のいずれの科目にも属さない収入。収入の内容を示す名称を付した科目で記載する。

①収入の部			
〈その他の活動による収入〉			
大区分	中区分	小区分	説明
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入			長期運営資金（設備資金を除く）借入金元金償還に係る寄附金収入。
長期運営資金借入金収入			長期運営資金（設備資金を除く）のための借入金の受入額。
長期貸付金回収収入			長期に貸付けた資金の回収による収入。 （1年以内回収予定長期貸付金の回収による収入を含む。）
投資有価証券売却収入			投資有価証券の売却収入（収入総額）。
積立資産取崩収入	退職給付引当資産取崩収入		退職給付引当資産の取崩しによる収入。
	長期預り金積立資産取崩収入		長期預り金積立資産の取崩しによる収入。
	〇〇積立資産取崩収入		積立資産の取崩しによる収入。積立資産の目的等を示す名称を付した科目で記載する。
事業区分間長期借入金収入			他の事業区分から長期に借り入れた資金の収入。
拠点区分間長期借入金収入			同一事業区分内における他の拠点区分から長期に借り入れた資金の収入。
事業区分間長期貸付金回収収入			他の事業区分へ長期に貸付けた資金の回収による収入。 （1年以内回収予定事業区分間長期貸付金の回収による収入を含む。）
拠点区分間長期貸付金回収収入			同一事業区分内における他の拠点区分へ長期に貸付けた資金の回収による収入。 （1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金の回収による収入を含む。）
事業区分間繰入金収入			他の事業区分からの繰入金収入。
拠点区分間繰入金収入			同一事業区分内における他の拠点区分からの繰入金収入。
サービス区分間繰入金収入			同一拠点区分内における他のサービス区分からの繰入金収入。
その他の活動による収入	〇〇収入		その他の活動による収入で上記に属さない収入。収入の内容を示す名称を付した科目で記載する。

②支出の部			
〈事業活動による支出〉			
大区分	中区分	小区分	説明
人件費支出	役員報酬支出		法人役員に支払う報酬、諸手当。
	職員給料支出		常勤職員に支払う俸給・諸手当。
	職員賞与支出		常勤職員に支払う賞与。
	非常勤職員給与支出		非常勤職員に支払う俸給・諸手当及び賞与。
	派遣職員費支出		派遣会社に支払う金額。
	退職給付支出		退職共済制度など、外部拠出型の退職手当制度に対して法人が拠出する掛金額及び退職手当として支払う金額。
	法定福利費支出		法令に基づいて法人が負担する健康保険料、厚生年金保険料、雇用保険料等の支出。
事業費支出	給食費支出		食材及び食品の支出。なお、給食業務を外部委託している施設又は事業所にあつては、材料費を計上。
	介護用品費支出		利用者の処遇に直接使用するおむつ、タオル等の介護用品の支出。
	医薬品費支出		利用者のための施設内又は事業所内の医療に要する医薬品の支出。(ただしこれらを保健衛生費に含めて良いものとする。)
	保健衛生費支出		カテーテル、縫合糸、酸素、ギブス粉、レントゲンフィルム、包帯、ガーゼ、氷など1回ごとに消費する診療材料、衛生材料の費消額。また、診療、検査、看護、給食などの医療用の器械、器具のうち、固定資産の計上基準額に満たないもの、または1年以内に消費するものや、利用者の健康診断の実施、施設内又は事業所内の消毒等に要する支出。
	医療費支出		利用者が傷病のために医療機関等で診療等を受けた場合の診療報酬等。
	被服費支出		利用者の衣類、寝具等(介護用品及び日用品を除く)の購入のための支出。
	教養娯楽費支出		利用者のための新聞雑誌等の購読、娯楽用品の購入及び行楽演芸会等の実施のための支出。
	日用品費支出		利用者に現物で給付する身のまわり品、化粧品などの日用品(介護用品を除く)の支出。
	水道光熱費支出		利用者に直接必要な電気、ガス、水道等の支出。
	燃料費支出		利用者に直接必要な灯油、重油等の燃料費(車輛費で計上する燃料費を除く)。
	消耗器具備品費支出		利用者の処遇に直接使用する介護用品以外の消耗品、器具備品で、固定資産の購入に該当しない支出。
	保険料支出		利用者に対する損害保険料等。
	賃借料支出		利用者が利用する器具及び備品等のリース料、レンタル料。
	葬祭費支出		利用者が死亡したときの葬祭に要する支出。
	車輛費支出		乗用車、送迎用自動車、救急車等の燃料費、車輛検査等の支出。
	〇〇費支出		費用の内容を示す名称を付した科目で記載する。
	雑支出		事業費のうち他のいずれにも属さない支出。

②支出の部			
〈事業活動による支出〉			
大区分	中区分	小区分	説明
事務費支出	福利厚生費支出		役員・職員が福利施設を利用する場合における事業主負担額、健康診断その他福利厚生のために要する法定外福利費。
	職員被服費支出		職員に支給又は貸与する白衣、予防衣、診察衣、作業衣などの購入、洗濯等の支出。
	旅費交通費支出		業務に係る役員・職員の出張旅費及び交通費（ただし、研究、研修のための旅費を除く）。
	研修研究費支出		役員・職員に対する教育訓練に直接要する支出（研究・研修のための旅費を含む）。
	印刷製本費支出		事務に必要な書類、諸用紙、関係資料などの印刷及び製本に要する支出。
	水道光熱費支出		事務用の電気、ガス、水道等の支出。
	燃料費支出		事務用の灯油、重油等の燃料（車輛費で計上する燃料費を除く）。
	修繕費支出		建物、器具及び備品等の修繕又は模様替の支出。ただし、建物、器具及び備品を改良し、耐用年数を延長させるような資本的支出を含まない。
	通信運搬費支出		電話、電報、ファックスの使用料、インターネット接続料及び切手代、葉書代その他通信・運搬に要する支出。
	会議費支出		会議時における茶菓子代、食事代等の支出。
	広報費支出		施設及び事業所の広告料、パンフレット・機関誌・広報誌作成などの印刷製本費等に要する支出。
	業務委託費支出		洗濯、清掃、夜間警備及び給食（給食材料費を除く）など施設の業務の一部を他に委託するための支出（保守料を除く）。必要に応じて検査委託、給食委託、寝具委託、医事委託、清掃委託など、小区分で更に細分化することができる。
	手数料支出		役員提供にかかる支出のうち、業務委託費以外のもの。
	保険料支出		生命保険料及び建物、車輛運搬具、器具及び備品等にかかる損害保険契約に基づく保険料。ただし、福利厚生費に該当するものを除く。
	賃借料支出		固定資産に計上を要しない器機等のリース料、レンタル料。
	土地・建物賃借料支出		土地、建物等の賃借料。
	租税公課支出		消費税及び地方消費税の申告納税、固定資産税、印紙税、登録免許税、自動車税、事業所税等。
	保守料支出		建物、各種機器等の保守・点検料等。
	渉外費支出		創立記念日等の式典、慶弔、広報活動（広報費に属する支出を除く）等に要する支出。
	諸会費支出		各種組織への加盟等に伴う会費、負担金等の支出。
〇〇費支出		費用の内容を示す名称を付した科目で記載。	
雑支出		事務費のうち他のいずれにも属さない支出。	
〇〇支出		支出の内容を示す名称を付した科目で記載。	
利用者負担軽減額		利用者負担を軽減した場合の利用者負担軽減額（無料または低額で診療を行う場合の割引額を含む）。	
支払利息支出		設備資金借入金、長期運営資金借入金及び短期運営資金借入金の利息、及び支払リース料のうち利息相当額として処理するもの。	
その他の支出	利用者等外給食費支出		職員、来訪者等利用者以外に提供した食材及び食品の支出。
	雑支出		上記に属さない支出。
流動資産評価損等による資金減少額	有価証券売却損		有価証券（投資有価証券を除く）を売却した場合の売却損。
	資産評価損	有価証券評価損	有価証券の評価損。
	〇〇評価損		資産の時価の著しい下落に伴い、その回復が可能であると認められない場合に当該資産に対して計上する評価損。
	為替差損		外国通貨、外貨建金銭債権債務（外貨預金を含む）及び外貨建有価証券等について、円換算によって生じた換算差損。
徴収不能額		金銭債権のうち徴収不能として処理した額。	

②支出の部			
大区分	中区分	小区分	説明
〈施設整備等による支出〉			
設備資金借入金元金償還支出			設備（施設整備及び設備整備）資金の借入金に基づく元金償還額。 （1年以内返済予定設備資金借入金の償還額を含む。）
固定資産取得支出	土地取得支出		土地を取得するための支出。
	建物取得支出		建物を取得するための支出。
	車輛運搬具取得支出		車輛運搬具を取得するための支出。
	器具及び備品取得支出		固定資産に計上される器具及び備品を取得するための支出。
	〇〇取得支出		上記以外を取得するための支出。
固定資産除却・廃棄支出			建物取壊支出の他、固定資産の除却、廃棄等に係る支出。
ファイナンス・リース債務の返済支出			ファイナンス・リース取引に係る支払リース料のうち、元本相当額（1年以内返済予定リース債務の返済額を含む。）
その他の施設整備等による支出	〇〇支出		施設整備等による支出で他のいずれの科目にも属さない支出。支出の内容を示す名称を付した科目で記載。
〈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			長期運営資金（設備資金を除く）の借入金に基づく元金償還額。 （1年以内返済予定長期運営資金借入金の償還額を含む。）
長期貸付金支出			長期に貸付けた資金の支出。
投資有価証券取得支出			投資有価証券を取得するための支出。
積立資産支出	退職給付引当資産支出		退職給付引当資産への積立による支出。
	長期預り金積立資産支出		長期預り金積立資産への積立による支出。
	〇〇積立資産支出		積立資産への積立による支出。なお、積立資産の目的を示す名称を付した科目で記載。
事業区分間長期貸付金支出			他の事業区分へ長期に貸し付けた資金の支出。
拠点区分間長期貸付金支出			同一事業区分内における他の拠点区分へ長期に貸付けた資金の支出。
事業区分間長期借入金返済支出			他の事業区分から長期に借り入れた資金に基づく元金償還額（1年以内返済予定事業区分間長期借入金の償還額を含む。）
拠点区分間長期借入金返済支出			同一事業区分内における他の拠点区分から長期に借り入れた資金に基づく元金償還額（1年以内返済予定拠点区分間長期借入金の償還額を含む。）
事業区分間繰入金支出			他の事業区分への繰入金支出。
拠点区分間繰入金支出			同一事業区分内における他の拠点区分への繰入金支出。
サービス区分間繰入金支出			同一拠点区分内における他のサービス区分への繰入金支出。
その他の活動による支出	〇〇支出		その他の活動による支出で上記に属さない支出。支出の内容を示す名称を付した科目で記載。