

(様式例) 「業務活動によるキャッシュ・フロー」を「直接法」により表示する場合

キャッシュ・フロー計算書
自 平成×年×月×日 至 平成×年×月×日

区 分	金 額
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
医業収入	×××
給与費支出	△×××
医療材料等の仕入支出	△×××
委託費支出	△×××
設備関係費支出	△×××
運営費補助金収入	×××
.....	×××
小 計	×××
利息及び配当金の受取額	×××
利息の支払額	△×××
損害賠償金の支払額	△×××
.....	×××
業務活動によるキャッシュ・フロー	×××
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有価証券の取得による支出	△×××
有価証券の売却による収入	×××
有形固定資産の取得による支出	△×××
有形固定資産の売却による収入	×××
施設設備補助金の受入れによる収入	×××
貸付けによる支出	△×××
貸付金の回収による収入	×××
.....	×××
投資活動によるキャッシュ・フロー	×××
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入れによる収入	×××
短期借入金の返済による支出	△×××
長期借入れによる収入	×××
長期借入金の返済による支出	△×××
.....	×××
財務活動によるキャッシュ・フロー	×××