

＼ 社会福祉法人の保育園・こども園向け /

# 財務会計

## 操作ウェビナー

メシウス株式会社

SERVE事業部



## ● 第1部：日々の作業

1. 仕訳伝票入力
2. 便利機能

## ● 第2部：月次処理

1. 月次確認方法
2. 各種帳票印刷

## ● 第3部：予算管理

1. 予算入力

## ● 第4部：固定資産

1. 固定資産登録、除却

## ● 第5部：決算処理

1. 決算関連帳票作成
2. 決算前チェックリスト
3. 開示システムCSV出力

# 第1部

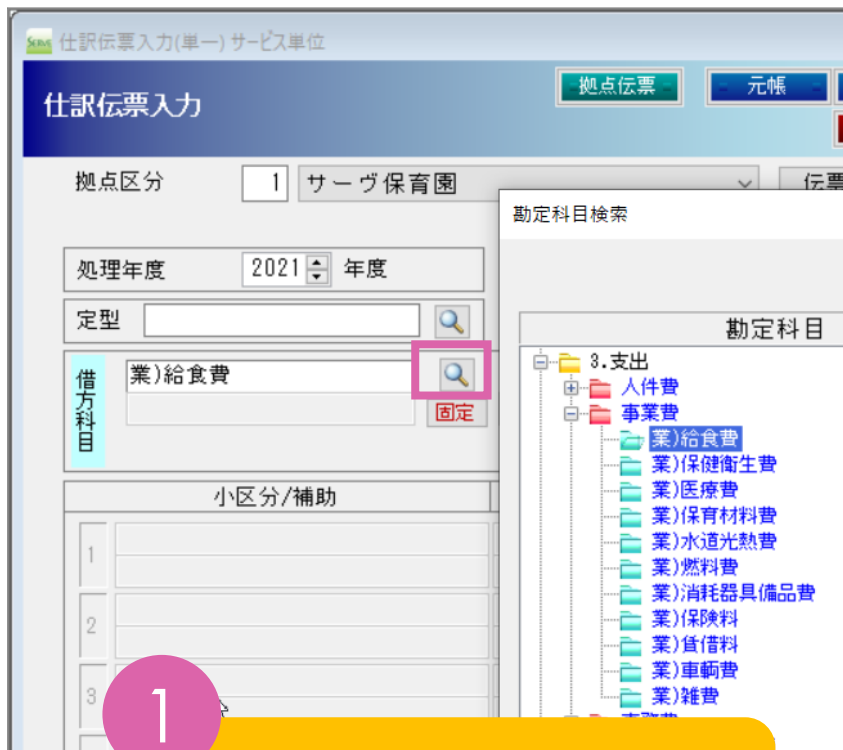
# 日々の作業



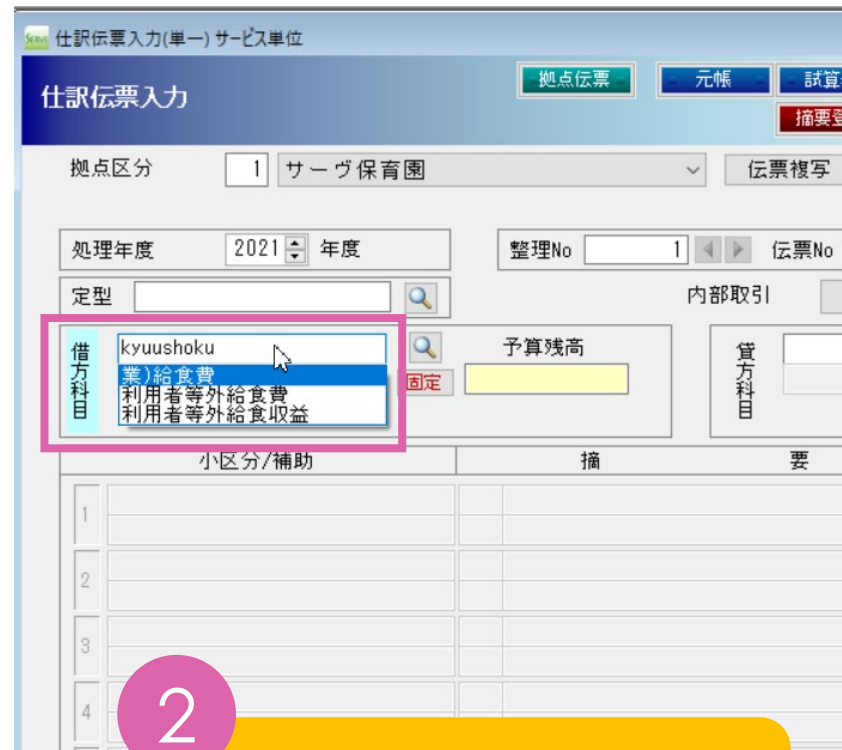


# 1. 仕訳伝票入力

## ● 入力方法



1 虫眼鏡マークを押し、勘定科目検索画面から選択



2 科目名称を手入力し、検索結果から選択



## 2. 便利機能

- 定型 定型を使用して仕訳を登録します。

科目選択や  
摘要入力の手間を  
カット

No	借方科目	貸方科目	摘要
1	現金預金 普通預金	委託費収益	〇〇市 <月>月分
2			〇〇市 <月>月分



## 2. 便利機能

### ● 定型登録

拠点伝票 元帳 試算表 日記帳 伝票印刷  
摘要登録 **定型登録** 固定資産  
伝票複写  予算

入力した仕訳伝票を開いた状態で定型登録ボタンを押下

整理No  定型仕訳マスタ  
拠点区分 1 サービス保育園 科目検索年度 2021 年度  
分類 すべて 定型コード \* 17 内部取引   
委託費収入  
電話代  
ガソリン代  
車検・修理  
バス任意保険  
児童障害保険  
職員 健康診断  
会費  
備品の減価償却  
減価償却に対応する国庫補助  
備品の除却  
備品の廃棄費用  
除却に対応する国庫補助全取  
定型名 \* 複合機リース 分類  
借方科目 \* 業)賃借料 \* 現金預金  
複合機リース  
サービスファイナンス

仕訳伝票の内容が定型仕訳マスタに自動反映



## 2. 便利機能

- メモ・付箋  
仕訳の行ごと

メモ入力、表示画面

仕訳メモ等にご利用ください。  
伝票等には表示されません。

OK [F1] 転/地 [F3]

固定資産に該当しないか要確認

要	金額	証憑/小切手	メモ/付箋
	137,500		

### 仕訳日記帳画面

設定 ○ 日付指定 4 5 6 7 8 9 10 11 12 1 2 3 決

番号順

借方金額	貸方科目	貸方金額	摘要	証憑 小切手	メモ 付箋
137,500	現金預金 普通預金	137,500	玄関扉交換		
<b>137,500</b>		<b>137,500</b>			



## 2. 便利機能

### ● 各種機能ボタン

伝票入力作業中に他の画面の確認や登録が可能



### ● 機能のご案内



総勘定元帳、試算表、仕訳日記帳の画面が開きます。



伝票の印刷処理画面が開き、印刷が可能です。





## 2. 便利機能

### 伝票検索

今までに入力された伝票の検索作業が可能です。

### 設定

登録確認メッセージ、証票欄の使用の「要」「不要」の設定をします。

### 摘要登録

摘要マスタを開き、編集・登録ができます。

### 定型登録

定型仕訳マスタを開き、編集・登録ができます。



## 2. 便利機能

固定資産

固定資産登録を開き、編集・登録ができます。

取込

決算仕訳等を取り込むことができます。



## 2. 便利機能

### ● 伝票検索

過去の仕訳を  
参考にしたい時  
などに

伝票検索条件指定

伝票検索条件指定

拠点区分  サービス保育園

処理年度  年度

日付  
範囲  ~

金額  
範囲  ~   
条件  明細行金額で検索  伝票合計で検索

文字  
検索文字   
履歴削除  
条件  ~を含む  ~で始まる  ~で終わる  
対象  摘要・メモ  摘要  メモ

勘定科目  
科目   
貸借区分  両方  借方  貸方

その他条件  
 付箋条件  決算伝票を含む  
 資金収支除外伝票  
 メモ登録伝票  
内部取引  事業間  拠点間  サービス間

検索方法  
 全ての条件を満たす伝票の検索  
 どれかひとつの条件を満たす伝票の検索

表示方法  
 伝票単位  明細行単位

実行 F2 終了 F4 初期化 F5 検索 F6 F8 F9 F10 F11 F12

## 第2部

# 月次処理





# 1. 月次確認方法

## ● 確認の流れ

- 1 現金預金の残高確認
- 2 現金預金以外の流動資産・流動負債の残高確認
- 3 固定資産・固定負債の変動確認
- 4 適切な科目で処理されているか確認
- 5 予算執行状況の確認



# 1. 月次確認方法

## ● 現金預金の残高確認 (1)

財務会計 Version 4.02.00 社会福祉法人 サ-ヴ福祉会

試算表で  
残高を確認

月次試算表

試算表

拠点区分 1 サ-ヴ保育園

処理年度 2021 年度 4 5 6 7 8 9 10 11 12 1 2 3 決

表示制御 全科目 残高のある科目のみ

科目区分 全科目 中区分 小区分

貸借対照表

	科目略称	前年度末残高	前月残高	借方	貸方	残高
資産の部	流動資産	17,069,136	17,069,136	0	12,277,419	4,791,717
	現金預金	17,069,136	17,069,136	0	12,277,419	4,791,717
	小口現金	1,271	1,271	0	0	1,271
	普通預金	17,067,865	17,067,865	0	12,277,419	4,790,446
	固定資産	143,637,194	143,637,194	0	0	143,637,194

普通預金の残高が合わない!

# 1. 月次確認方法

## ● 現金預金の残高確認 (2)



SERVE 財務会計 Version 4.02.00 社会福祉法人 サ-ヴ福祉会

総勘定元帳

総勘定元帳

拠点区分 1 サ-ヴ保育園

処理年度 2021 年度 4 5 6 7 8 9 10 11 12 1 2 3 決 年

科目 現金預金  
普通預金

通帳の額と違う仕訳を発見！

総勘定元帳で仕訳を確認

月日 整理No	相手科目	摘要	証憑 小切手	借方金額	貸方金額	残高	付	
	前月より						17,067,865	
4/ 1 1.0	務)修繕費	玄関扉交換			137,500	16,930,365	✓	
4/ 1 2.0	職員預り金 所得税預り金	所得税納付			13,025	16,917,340	✓	
4/ 1	諸口	社会保険料納付						



# 1. 月次確認方法

## ● 現金預金以外の流動資産・流動負債の残高確認

例) 6月分給与支払 正規職員6/25、臨時職員7/5

所得税、住民税 → 6/25と7/5の預り金を7/10納付

社会保険料 → 6/25と7/5の預り金を口座振替で7/31納付

⇒ 6月末時点の各科目の残高はいくら残っているべきか？

残高がマイナスに  
なっている  
科目はないか

「この科目の残高は正しいのか」  
という観点でチェックする！





# 1. 月次確認方法

## ● 固定資産・固定負債の変動確認 (1)

試算表で  
固定資産の  
変動を確認

貸借対照表		資金収支計算書		事業活動計算書	
科目略称	前年度末残高	前月残高	借方	貸方	
<b>資産の部</b>					
流動資産	13,310,696	811,232	0	0	
現金預金	13,310,696	811,232	0	0	811,232
小口現金	54,264	54,264	0	0	54,264
普通預金	13,256,432	756,968	0	0	756,968
固定資産	130,029,335	130,224,835	0	0	130,224,835
基本財産	80,277,000	80,277,000	0	0	80,277,000
(基)土地	54,623,000	54,623,000	0	0	54,623,000
(基)建物	25,654,000	25,654,000	0	0	25,654,000
その他の固定資産	48,352,335	49,947,835	0	0	49,947,835
建物					
構築物					
機械及び装置					
車輜運搬具	2,625,001	2,625,001	0	0	2,625,001
器具及び備品	518,475	713,975	0	0	713,975
退職給付引当資産	2,356,546	2,356,546	0	0	2,356,546
人件費積立資産	20,000,000	20,000,000	0	0	20,000,000
修繕積立資産	2,000,000	2,000,000	0	0	2,000,000
<b>負債の部</b>					

普段はほとんど増減がない



# 1. 月次確認方法

## ● 固定資産・固定負債の変動確認（2）

「当該仕訳以外に行うべき処理がないか」という観点でチェックする！

### 例1) 固定資産を購入したとき

- ・ 固定資産台帳に登録しているか
- ・ 補助金で購入したとき、施設整備等補助金収益を計上し、国庫補助金等特別積立金を計上しているか
- ・ 廃棄した固定資産がある場合、廃棄に伴う処理と仕訳をしているか
- ・ 積立金を財源とする場合、積立資産、積立金を取り崩しているか

### 例2) 設備資金借入金を借り入れたとき

- ・ 今年度の返済分を1年以内返済予定設備資金借入金に計上しているか



# 1. 月次確認方法

## ● 適切な科目で処理されているか確認（1）

以下のようなときは総勘定元帳を確認する

- ・ 資金収支計算書

「事業活動による収支」以外の科目に動きがある

- ・ 事業活動計算書

「サービス活動増減の部」以外の科目に動きがある

固定資産・固定負債と同様に  
「当該仕訳以外に行うべき処理がないか」  
という観点でチェックする！



# 1. 月次確認方法

## ● 適切な科目で処理されているか確認 (2)

総勘定元帳で科目ごとに複数月を表示する

以下のようになっていたら注意！

- ・ 毎月発生する仕訳が表示されない
- ・ 毎月発生しない仕訳が表示される
- ・ 月分の仕訳で、月が重複している or 月が抜けている

例) 「保育)補助金事業収益(一般)」を5月～8月で表示したとき

5/25 延長保育料保護者負担分 4月分

6/25 延長保育料保護者負担分 5月分

8/25 延長保育料保護者負担分 7月分

} 6月分が抜けている！

# 1. 月次確認方法



複数月を選択し、  
元帳を確認する

総勘定元帳

拠点区分

処理年度 2021 年度

科目 務)賃借料

収支元帳表示

月日 整理No	相手科目	摘要	証憑 小切手	借方金額	貸方金額	残高	付箋	内部取引
前月より						0		
5/25 20.0	現金預金 普通預金	5月分 電話機一式リース料		7,500		7,500		
月計				7,500	0			
6/25 35.0	現金預金 普通預金	6月分 電話機一式リース料		7,500		15,000		
月計				7,500	0			
8/25 82.0	現金預金 普通預金	8月分 電話機一式リース料		7,500		22,500		
月計				7,500	0			

7月に引き落としされたリース料がない！  
仕訳を入れ忘れた？ 違う科目で仕訳した？



# 1. 月次確認方法

## ● 予算執行状況の確認

貸借対照表		資金収支計算書			事業活動計算書		バランスチェック	
科目略称	予算	前月残高	借方	貸方	残高	差異	比(%)	
<b>事業活動による収支</b>								
事業活動による収支								
保育事業収入	121,773,000	0	0	9,012,354	9,012,354	112,760,646	7.4	
委託費収入	120,073,000	0	0	9,012,354	9,012,354	111,060,646	7.5	
利用者等利用料収入	600,000	0	0	0	0	600,000	0.0	
利用者等利用料収入（公費）	500,000	0	0	0	0	500,000	0.0	
利用者等利用料収入（一般）	100,000	0	0	0	0	100,000	0.0	
その他の事業収入	1,100,000	0	0	0	0	1,100,000	0.0	
補助金事業収入（公費）	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	0.0	
補助金事業収入（一般）	100,000	0	0	0	0	100,000	0.0	
<b>事業活動収入計</b>	<b>121,773,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9,012,354</b>	<b>9,012,354</b>	<b>112,760,646</b>	<b>7.4</b>	
<b>施設整備等による収支</b>								
人件費支出	99,030,000	0	2,636,734	0	2,636,734	96,393,266	2.7	
職員給料支出	67,530,000	0	2,013,542	0	2,013,542	65,516,458	3.0	
職員賞与支出	11,500,000	0	0	0	0	11,500,000	0.0	
非常勤職員給与支出	8,000,000	0	532,879	0	532,879	7,467,121	6.7	
法定福利費支出	12,000,000	0	90,313	0	90,313	11,909,687	0.8	
<b>事業費支出</b>	<b>8,500,000</b>	<b>0</b>	<b>787,645</b>	<b>0</b>	<b>787,645</b>	<b>7,712,355</b>	<b>9.3</b>	
給食費支出	4,500,000	0	358,444	0	358,444	4,141,556	8.0	
保育材料費支出	2,000,000	0	255,435	0	255,435	1,744,565	12.8	
水道光熱費支出	1,000,000	0	25,684	0	25,684	974,316	2.6	
消耗器具備品費支出	1,000,000	0	134,562	0	134,562	865,438	13.5	
賃借料支出	0	0	13,520	0	13,520	-13,520		
<b>事務費支出</b>	<b>900,000</b>	<b>0</b>	<b>194,016</b>	<b>0</b>	<b>194,016</b>	<b>705,984</b>	<b>21.6</b>	
福利厚生費支出	200,000	0	0	0	0	200,000	0.0	
研修研究費支出	100,000	0	5,300	0	5,300	94,700	5.3	
修繕費支出	600,000	0	192,500	0	192,500	407,500	67.9	



## 2. 各種帳票印刷

- **日次帳票** 仕訳日記帳、仕訳伝票、出納帳
- **月次帳票** 月次試算表、内訳表、総勘定元帳、摘要集計
- **決算帳票** 計算書類、附属明細書
- **予算帳票** 予算書、予算内訳書

印刷処理

印刷処理

フォーム印刷

印刷[F10] 終了[F3]

処理年度 2021 年度

日次帳票 月次帳票 決算帳票 予算帳票

プレビュー  
 EXCEL出力  
 改頁無し

## 2. 各種帳票印刷

### ● 試算表印刷

印刷処理

印刷処理 フォーム印刷

印刷[F10] 終了

処理年度 2021 年度

日次帳票 月次帳票 決算帳票 予算帳票

☑ プレビ  
☐ EXCEL出

試算表 元帳

区分種類  拠点区分  事業区分  法人

拠点区分 1 サーブ保育園

月選択 4 5 6 7 8 9 10 11 12 1 2

帳票区分

貸借対照表  
 資金収支計算書  
 事業活動計算書

集計区分  期間合計  月ごと

頁印刷  なし  あり 開始番号 1

個別  通番

印刷日  なし  あり

確認印欄  なし  全頁  最初の頁のみ

登録[F1] 終了

月次試算表印刷設定

貸借対照表

帳票タイプ  貸借型  横型 (中区分まで)

科目区分 全科目 大区分 中区分 小区分 パターン

残高のある科目のみ印刷  法人科目のみ印刷

罫線印刷  あり  なし

資金収支計算書

帳票タイプ  予算対比型  貸借型  単月型  総合型

科目区分 全科目 大区分 中区分 小区分 パターン

残高のある科目のみ印刷  法人科目のみ印刷

罫線印刷  あり  なし

事業活動計算書



# 第3部

# 预算管理





# 1. 予算入力

当初予算

補正予算

予算の流用



# 1. 予算入力

## ● 当初予算

予算入力

拠点区分 1 サーブ保育園 前年予算 最終補正予算額 前期末支払資金 41,379,146

処理年度 令和 4 年度 予算区分 当初予算 補正予算 回 流用 回 予算作成日 令和 04-01-23 科目区分 全科目

サード区分 1 サーブ保育園

科目名称	当初予算	差 額	前年度予算	前年度実績	摘要 (積戻根拠)
<b>事業活動による収支</b>					
保育事業収入	0	-31,500,000	31,500,000	39,800,000	
施設型給付費収入	0	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	0	
特例施設型給付費収入	0	0	0	0	
特例施設型給付費収入	0	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	0	
地域型	0	0	0	0	
地域型	0	0	0	0	
利用者	0	0	0	0	
特例地	0	0	0	0	
特例地	0	0	0	0	
利用者	0	0	0	0	
委託費	0	0	31,500,000	39,800,000	
委託費	0	0	28,000,000	31,000,000	
予備費支出	0	0	0	0	
予備費支出	0	0	0	0	
予備費振替	0	0	0	0	
収入合計	0	-31,500,000	31,500,000	39,800,000	
支出合計	0	-31,500,000	31,500,000	34,950,000	
当期資金収支差額合計	0	0	0	4,850,000	
前期末支払資金残高	41,379,146	41,379,146	0	0	
当期末支払資金残高	41,379,146	41,379,146	0	4,850,000	

区分選択を忘れない!

前年度予算、前年度実績を参考に入力可能

予算入力

登録[F1] 終了[F3]

当初予算の  
前年度予算表示額  当初予算額  最終補正予算額  最終予算額(流用含む)

補正予算の  
予算現額表示額  流用額を反映しない  流用額を反映する

補正予算の表示

「前年度予算」に表示する金額の選択が可能



# 1. 予算入力

## ● 前年複写

支働 委託費収入  
委託費基本分収入

予備費支出  
予備費支出  
予備費振替

収入合計  
支出合計  
当期資金収支差額合計

前期末支払資金残高 41,379,  
当期末支払資金残高 41,379,

登録 前年複写 終了 削除

入力済みのデータは  
上書きされてしまう  
ため注意！

確認

? 前年度の当初予算データを複写します。  
現在表示されている内容はクリアされます。  
よろしいですか？

はい(Y) いいえ(N)

前年度の当初予算と同額

科目名称	当初予算	差 額	前年度予算	前年度実績	摘要 (積算根拠)
施設型給付費収入	0	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	0	
特例施設型給付費収入	0	0	0	0	
特例施設型給付費収入	0	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	0	
地域型保育給付費収入	0	0	0	0	
地域型保育給付費収入	0	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	0	
特例地域型保育給付費収入	0	0	0	0	
特例地域型保育給付費収入	0	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	0	
委託費収入	40,000,000	8,500,000	31,500,000	41,200,000	
委託費基本分収入	31,000,000	5,000,000	26,000,000	32,000,000	令和3年度公定価格
処遇改善等加算 (基礎分)	5,500,000	1,500,000	4,000,000	5,800,000	
処遇改善等加算 (要件分)	3,500,000	2,000,000	1,500,000	3,400,000	
予備費支出	0	0	0	0	
予備費支出	0	0	0	0	
予備費振替	0	0	0	0	
収入合計	40,000,000	8,500,000	31,500,000	41,200,000	
支出合計	40,000,000	8,500,000			
当期資金収支差額合計	0	0			
前期末支払資金残高	41,379,146	41,379,146			
当期末支払資金残高	41,379,146	41,379,146			

摘要も前年度の  
内容が複写される



# 1. 予算入力

## ● 補正予算

予算入力

設定

拠点区分 1 サービス保育園 前期末支払資金 42,179,146

処理年度 令和 4 年度 予算区分 当初予算 補正予算 1 回 流用 回 予算作成日 令和 04-12-24 科目区分 全科目

サービス区分 1 サービス保育園

科目名称	予算現額	補正額	補正後予算額	執行額	摘要 (積算根拠)
事業活動による収支					
施設整備等による収支					
その他の活動による収支					

確認

前期末支払資金残高に相違があります。当予算書で補正しますか。

はい(Y) いいえ(N)

ほぼ必ず表示されるので「はい」を選択でOK

登録 前回複写 終了 削除 F5 F6 F7 検索 取消 印刷 F11 F12



# 1. 予算入力

## ● 補正予算

一致させる

予算入力

予算入力

拠点区分 1 サーブ保育園

処理年度 令和 4 年度 予算区分 当初予算 補正予算 1 回 流用 回 予算作成日 令和 04-12-24 科目区分 全科目

サマ区分 1 サーブ保育園

前期末支払資金 42,179,146

科目名称	予算現額	補正額	補正後予算額	執行額	摘要 (積算根拠)
<b>事業活動による収支</b>					
保育事業収入	40,000,000	13,500,000	53,500,000	47,700,000	
施設型給付費収入	0	0	0	0	
施設型給付費収入	0	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	0	
特例施設型給付費収入	0	0	0	0	
特例施設型給付費収入	0	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	0	
地域型保育給付費収入	0	0	0	0	
地域型保育給付費収入	0	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	0	
その他の活動による収支					
特例地域型保育給付費収入	0	0	0	0	
特例地域型保育給付費収入	0	0	0	0	
利用者負担金収入	0	0	0	0	
委託費収入	40,000,000	13,500,000	53,500,000	47,700,000	
委託費基本分収入	31,000,000	12,000,000	43,000,000	39,000,000	令和4年度公定価格
予備費支出	0	0	0	0	
予備費支出	0	0	0	0	
予備費振替	0	0	0	0	
収入合計	40,000,000	13,500,000	53,500,000	47,700,000	
支出合計	40,000,000	13,500,000	53,000,000	24,400,000	
当期資金収支差額合計	0	0	0	23,300,000	
前期末支払資金残高	41,379,146	800,000	42,179,146	42,179,146	
当期末支払資金残高	41,379,146	800,000	42,179,146	65,479,146	

執行額を参考に入力可能

登録 前回複写 終了 削除 F5 F6 F7 検索 取消 印刷 F11 F12



# 1. 予算入力

## ● 予算の流用

### ● 予算の流用とは

執行超過（予算残高がマイナス）の科目に、  
予算が余っている科目の予算額を付け替えること

### ● 補正予算との違い

- 補正予算 → 理事会の承認が必要
- 予算の流用 → 理事長の承認のみ

手続きが楽！  
但し条件が…

### ● 条件

同一拠点区分内での中区分科目間のみ



# 1. 予算入力

## ● 予算の流用

予算入力

拠点区分 1 サーブ保育園 前期末支払資金 42,179,146

処理年度 令和 4年度 予算区分 当初予算 補正予算 0 流用 1回 予算作成日 令和 04-12-25 科目区分 全科目

サード区分 1 サーブ保育園

科目名称	予算現額	流用額	流用後予算額	執行額	摘要(積算根拠)
法定福利費支出	8,500,000	0	8,500,000		
事業費支出	700,000	0	700,000		
給食費支出	0	0	0		
保健衛生費支出	0	0	0		
保育材料費支出	0	50,000	50,000		
水道光熱費支出	0	0	0		
燃料費支出	0	0	0		
消耗器具備品費支出	700,000	-50,000	650,000		
保険料支出	0	0	0		
賃借料支出	0	0	0		
車輛費支出	0	0	0		
雑支出	0	0	0		
事務費支出	800,000	0			
福利厚生費支出	400,000	0			
職員被服費支出	0	0			
旅費交通費支出	0	0			
予備費支出	0	0			
予備費支出	0	0			
予備費振替	0	0			
収入合計	40,000,000	14,000,000	54,000,000		
支出合計	40,000,000	0	40,000,000		
当期資金収支差額合計	0	14,000,000	14,000,000	23,300,000	
前期末支払資金残高	41,379,146	0	41,379,146	42,179,146	
当期末支払資金残高	41,379,146	14,000,000	55,379,146	65,479,146	

設定

大区別の金額はそのまま

中区分科目間のみ

予算入力

当初予算の前年度予算表示額  当初予算額  最終補正予算額  最終予算額(流用含む)

補正予算の予算現額表示額  流用額を反映しない  流用額を反映する

補正予算の表示  第0回  第0次

登録 前回複写 終了 削除 F5 F6 F7 検索 取消 印刷 F11 F12



# 第4部

# 固定資産





# 1. 固定資産登録・除却

## ● 仕訳伝票入力より固定資産登録の登録

仕訳伝票入力(単一) サービス単位

仕訳伝票入力

拠点伝票 元帳 試算表 日記帳 伝票印刷 伝票検索 設定

摘要登録 定型登録 固定資産 取込 決算

拠点区分 1 サービス保育園 伝票複写  試算表示

処理年度 2021 年度 整理No 18 伝票No 18 日付 2021-04-01

定型 内部取引 取引先拠点/サービス

借方科目	器具及び備品	残高	貸方科目	現金預金	残高
	固定	822,703		固定	-186,000

固定資産登録

処理年度 2021 年度

拠点区分\* 1 サービス保育園

コード 106 資産名\* エアコン(ぶどう組)

資産情報 按分設定

控除対象財産  対象  対象外

科目\* 器具及び備品

取得年月日\* 2021-04-01 償却開始日 2021-04-01

取得価額 186,000 うち国庫補助額

償却方法 定額法

耐用年数\* 償却率

画像選択 削除



# 1. 固定資産登録・除却

## ● 耐用年数

固定資産登録

処理年度 2021 年度

拠点区分\* 1 サーフ保育園

コード 106 資産名\* エアコン(ぶどう組)

資産情報 按分設定

科目\* 器具及び備品

取得年月日\* 2021-08-01 償却開始日 2021-08-01

取得価額 188,000 うち国庫補助額

償却方法 定額法

耐用年数\*  %

残存割合  %

除外対象財産  対象

移管処理 コト変更

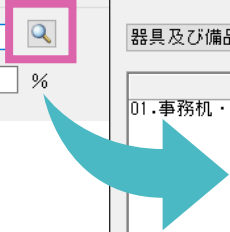
耐用年数が不明な場合は、  
対応年数一覧表を活用

耐用年数一覧

器具及び備品 文字検索  検索 クリア

決定[F1] 終了[F3]

構造又は用途	細目	年数
01.事務机・椅子・机・机(主として金属製)	01.事務机・椅子・机・机(主として金属製)	15
	02.事務机・椅子・机・机(その他のもの)	8
	03.応接セット(接客業用のもの)	5
	04.応接セット(その他のもの)	8
	05.ベッド	8
	06.児童用机・椅子	5
	07.陳列棚・陳列ケース(冷凍機又は冷蔵機付き)	6
	08.陳列棚・陳列ケース(その他のもの)	8
	09.その他の家具(接客業用)	5
	10.その他の家具(その他…金属製)	15
	11.その他の家具(その他…その他のもの)	8
	12.ラジオ・レコーダー・テープレコーダー-その他の音響機器	5
	13.冷房用又は暖房用機器	6
	14.電気冷蔵庫、電気洗濯機その他これらに類する電気又はガス機器	6
	15.氷冷蔵庫及び冷蔵設備(電気式のものを除く)	4





# 1. 固定資産登録・除却

## ● 固定資産登録の画面から除却・売却の仕訳伝票を作成

除却年月日 2022-03-31

除却事由

- 除却
- 売却
- 移管

うち国庫補助額 0

行削除 複写 検索 取消 印刷 F11 F12



確認

除却伝票を作成しますか？

単一伝票で作成

複合伝票で作成

いいえ



除却仕訳処理

元帳 試算表 日記帳 伝票印刷 伝票検索 設定

摘要登録 定型登録 固定資産 取込 決算

拠点区分 1 サービス保育園

処理年度 2021 年度

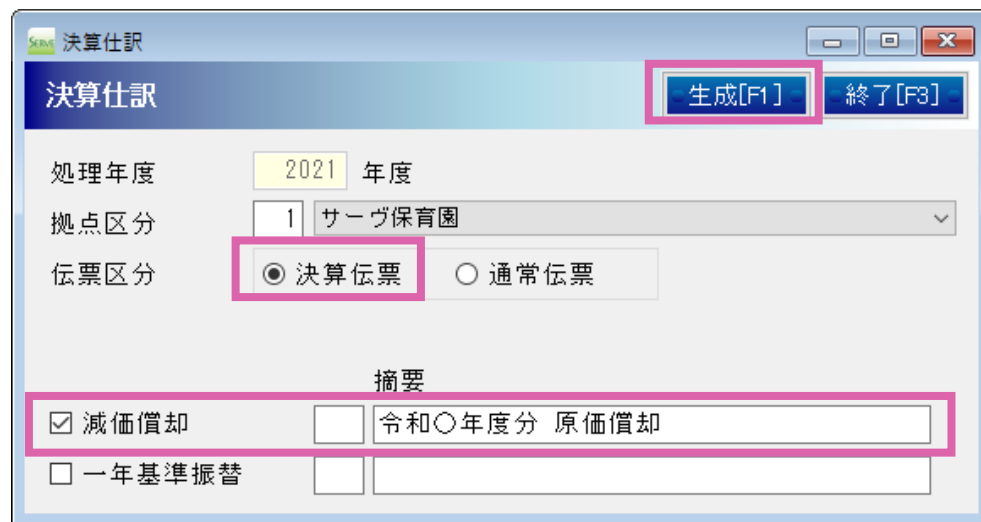
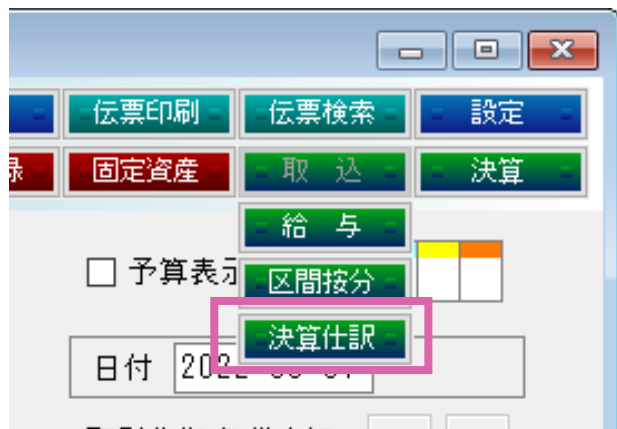
整理No 伝票No 日付 2022-03-31

借方科目/サ-ビス/部門	残高/金額	貸方科目/サ-ビス/部門	残高/金額	摘要	証憑/小切手	残/付箋	内部取引/取引先
1 器具及び備品売却・処分損	1	器具及び備品	822,703	避難用リアカー			



# 1. 固定資産登録・除却

## ● 固定資産取込



各固定資産科目で  
自動的に伝票が生成



# 1. 固定資産登録・除却

## ● 除却方法 & 初期設定の償却方法確認

固定資産初期設定

登録[F1] 取消[F9] 終了[F3]

法人名

端数処理  四捨五入  切り上げ  切り捨て

除却年度償却  しない  する

除却年度の累計額表示  しない  する

定額法償却方法  償却率  耐用年数

平成19年度税制移行年度 平成

残存到達後の償却  5年均等償却  継続償却

均等償却開始年度 平成



# 1. 固定資産登録・除却

## ● 除却時にコード変更

コード変更前には必ずバックアップを！

	コード	資産名	除却	新規コード
1	00001	園舎		
2	00002	ピアノ		
3	00003	テント		
4	00004	土地		
5	00005	倉庫		
6	00006	プール	*	90001
7	00007	園ハス		
8	00008	大型遊具		



## 2. 固定資産管理台帳

### ● 貸借対照表と固定資産のチェック

固定資産管理台帳

固定資産管理台帳

固定資産

チェックリスト

処理年度 2021 年度

拠点区分 1 サービス保育園

資産の種類及び名称

取得

償却

耐用

取得価額

基本財産

土地

貸借対照表チェック

貸借対照表チェック

印刷[F10]

終了[F3]

処理年度 2021 年度

拠点区分 1 サービス保育園

科目名	貸借対照表残高	台帳期末帳簿価額	差異
(基)土地	54,623,000	54,623,000	0
(基)建物	97,800,000	97,800,000	0
土地	0	0	0
建物	1,604,412	1,604,412	0
構築物	1,937,501	1,937,501	0
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	1,925,001	1,925,001	0
器具及び備品	608,075	412,575	195,500
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	0	0	0
権利	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0
無形リース資産	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0
国庫補助金等特別積立金	0	6,846,000	-6,846,000



# 第5部

# 決算処理





# 1. 決算関連帳票作成

## ● 計算書類

印刷処理

印刷処理 フォーム印刷

処理年度 令和 3 年度 日次帳票 月次帳票 決算帳票 予算帳票

計算書類 附属明細

全選択 全解除 設定 月選択 4 5 6 7 8 9 10

1	<input checked="" type="checkbox"/>	決算書表紙	
2	<input checked="" type="checkbox"/>	資金収支計算書	1号1様式
3	<input checked="" type="checkbox"/>	資金収支計算書（拠点区分）	1号4様式
4	<input checked="" type="checkbox"/>	事業活動計算書	2号1様式
5	<input checked="" type="checkbox"/>	事業活動計算書（拠点区分）	2号4様式
6	<input checked="" type="checkbox"/>	貸借対照表	3号1様式
7	<input checked="" type="checkbox"/>	計算書類に対する注記（法人全体用）	別紙1
8	<input checked="" type="checkbox"/>	貸借対照表（拠点区分）	3号4様式

決算印刷設定

決算印刷設定

基本 集計除外設定

帳票出力設定

- 脚注を印刷しない
- 使用しない科目は印刷しない
- 残高のある科目のみ印刷
- 登録のない附属明細も印刷

法人状況を変更する

- 1拠点のみで運用
- 複数拠点あり、社会福祉事業のみで運用
- その他

作成を省略できる計算書類

- 1) 社会福祉事業のみの  
○号2様式が省略
- 2) 拠点区分がひとつの法  
○号2様式、○号3  
○号3様式が省略
- 3) 拠点区分がひとつの事  
○号3様式が省略
- 4) サービス区分がひとつの  
別紙3(⑩)、別紙3  
○号3様式が省略
- 5) 事業内容により、別紙  
どちらかを省略可





# 1. 決算関連帳票作成

## ● 附属明細

必要なものだけ作成

創・ゆとりシリーズ 財務会計2021

バージョン

メインメニュー

- 財務諸表印刷
- 脚注・注記
- 内部取引消去
- 財産目録
- 引当金明細書
- 決算チェックリスト

固定資産メニュー

決算処理メニュー

附属明細書

- 借入金明細書
- 寄附金収益明細書
- 補助金収益明細書
- 区分間繰入金明細書
- 区分間貸付残高明細書
- 基本金明細書
- 国庫補助金明細書
- 積立金積立資産明細書
- その他決算帳票

初期設定メニュー

データ管理メニュー

会計年度移行

- 次年度開始処理

開示システム

作成 必要

補助金収益明細書

補助金収益明細書

処理年度 令和 3 年度

区分選択 保育事業

拠点区分	交付団体及び交付の目的	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	合計金額	うち特
1	サーブ保育園 延長保育事業補助金	3,000,000		3,000,000	
2				0	

作成 不要

補助金収益明細書

補助金収益明細書

処理年度 令和 3 年度

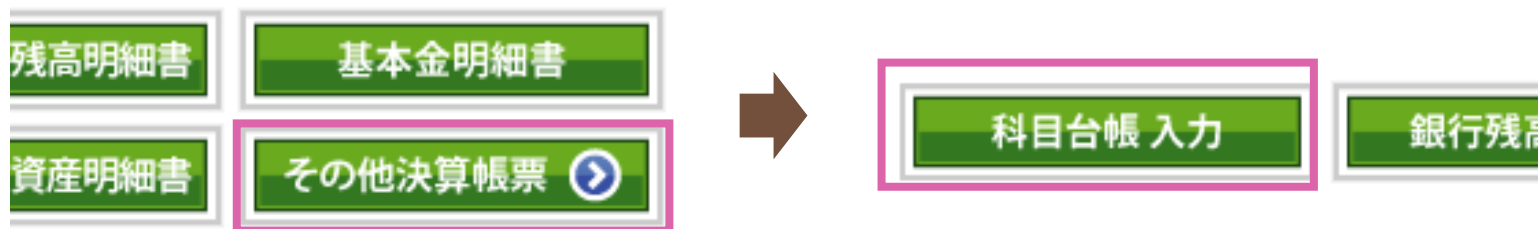
区分選択 保育事業

拠点区分	交付団体及び交付の目的	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	合計金額	うち特
1				0	
2				0	



# 1. 決算関連帳票作成

## ● 科目台帳



科目台帳

科目台帳

処理年度 令和 3 年度  
拠点区分 1 サーヴ保育園

科目 職員預り金  
健康保険預り金

読込期間 4 5 6 7 8 9 10 11 12 1 2 3 決 読込

年度末時点で残高がある科目のみ

月日	摘要	増加	減少	残高
	前月より			0
3-31	3月分 健康保険預り金	290,000		290,000

# 2. 決算チェックリスト

## ● 決算チェックリスト

決算チェックリスト

実行[F1] 終了[F3]

処理年度 令和 年度

拠点区分 法人合計

- 1  前期末支払資金残高
- 2  当期末支払資金残高
- 3  当期資金収支差額
- 4  次期繰越活動増減差額
- 5  当期繰越活動増減差額
- 6  積立金と積立資産の残高
- 7  諸口科目の残高
- 8  財産目録の残高
- 9  借入金明細書残高
- 10  国庫補助金等特別積立金の残高
- 11  基本金の残高
- 12  固定資産期首帳簿価額
- 13  固定資産の増加
- 14  固定資産減価償却費
- 15  固定資産期末帳簿価額
- 16  前期末支払資金（予算）
- 17  区分間科目残高

全選択 全解除



### 決算チェックリスト 令和3年度

印刷日：令和3年0月27日

頁 1

法人名：社会福祉法人 サーク福祉会

#### 1. 前期末支払資金残高

貸借対照表の期首残高と、資金収支計算書の前期末支払資金残高が一致する事を確認します。

<b>貸借対照表</b>		<b>資金収支計算書</b>		<b>差異</b>
流動資産(支払資金科目)	39,014,485	前期末支払資金残高	39,014,485	0
- 流動負債(支払資金科目)	2,485,289			
	36,529,146			

#### 2. 当期末支払資金残高

貸借対照表の期末残高と、資金収支計算書の当期末支払資金残高が一致する事を確認します。

<b>貸借対照表</b>		<b>資金収支計算書</b>		<b>差異</b>
流動資産(支払資金科目)	44,864,435	当期末支払資金残高	44,864,435	0
- 流動負債(支払資金科目)	2,485,289			
	42,179,146			



#### 8. 財産目録の残高

貸借対照表の期末残高と、財産目録の残高が一致する事を確認します。

集 計 区 分	貸借対照表期末残高	財産目録入力合計	差 異
流動資産	44,864,435	0	44,864,435
基本財産	105,517,984	0	105,517,984
その他の固定資産	79,848,525	0	79,848,525
流動負債	6,775,449	0	6,775,449
固定負債	0	0	0
純資産の部	217,255,445	0	217,255,445

#### 9. 借入金明細書残高

貸借対照表の期末残高と、借入金明細書の残高が一致する事を確認します。

科 目	明細入力合計	期末残高	差 異
元金償還補助額	0	0	0
利息支出額	0	0	0
利息補助金収入	0	0	0
設備資金借入金	0	0	0
長期運営資金借入金	0	0	0
短期運営資金借入金	0	0	0



#### 10. 国庫補助金等特別積立金の残高

貸借対照表の期末残高と、国庫補助金明細書の残高が一致する事を確認します。

<b>貸借対照表</b>		<b>国庫補助金明細書</b>		<b>差異</b>
国庫補助金等特別積立金	90,170,461	期末残高	90,170,461	0



# 3. 開示システムCSV出力

## ● 開示システムCSV出力

財務諸表等電子開示システム用CSV出力

財務諸表等電子開示システム用CSV出力 類型マスタ

処理年度 令和 3

法人番号 9999999999999

	事業区分	拠点区分	サービス区分	事業類型コード分類
1	社会福祉	サーブ保育園	サーブ保育園	02091201 保育所
2	社会福祉	サーブ保育園	本部	00000001 本部経理区分



- 💻 資金収支計算書202108301548.csv 2021/08/30 15:48 CSV ファイル
- 💻 資金収支計算書内部取引消去202108301... 2021/08/30 15:48 CSV ファイル
- 💻 事業活動計算書202108301548.csv 2021/08/30 15:48 CSV ファイル
- 💻 事業活動計算書内部取引消去202108301... 2021/08/30 15:48 CSV ファイル
- 💻 貸借対照表202108301548.csv 2021/08/30 15:48 CSV ファイル
- 💻 貸借対照表内部取引消去202108301548.c... 2021/08/30 15:48 CSV ファイル

### 計算書類サマリシート

以下の【手順1】～【手順5】を実施してください。

#### 【手順1】「資金収支明細」、「事業活動明細」、「貸借」の入力

資金収支明細書、事業活動明細書を拠点区分ごとに入力します。

「資金明細」シート	「事業明細」シート	「貸借」シート
シートへ移動	シートへ移動	シートへ移動
ファイル取込	ファイル取込	ファイル取込

※ 計算書類の入力状況は「計算書類入力状況」で確認することができます。

**明細の種類に応じたCSVを取り込む**

#### 【手順2】予算、前年反次算、前年反本の額、及び内部取引消去の入力

第一号第一様式の予算、第二号第一様式の前年度決算、第三号第一様式の前年度の額及び第二様式の事業区分間の内部取引、第三様式の拠点区分間の内部取引を入力します

資金収支計算書	事業活動計算書	貸借対照表
シートへ移動	シートへ移動	シートへ移動
ファイル取込	ファイル取込	ファイル取込