

【就労支援事業を実施している場合に、他の拠点区分・サービス区分から仕入れを行う場合の科目設定例】

I 勘定科目の設定例

(1) 資金収支計算書

	コード	勘定科目名	消費税	科目種類	集計先	属性	表示区分	内部取引として消去
追加科目	8110	就労支援事業仕入支出	-	集計	-	事業支出(就労)	小区分	
標準科目	8191	就労支援事業仕入支出	-	入力	8370 就労支援事業販売原価支出	事業支出(就労)	対象外	
追加科目	8192	拠点区分間就労支援事業仕入支出	-	入力	8370 就労支援事業販売原価支出	事業支出(就労)	対象外	拠点区分間
追加科目	8193	サービス区分間就労支援事業仕入支出	-	入力	8370 就労支援事業販売原価支出	事業支出(就労)	対象外	サービス区分間

(2) 事業活動計算書

	コード	勘定科目名	消費税	科目種類	集計先	属性	表示区分	内部取引として消去
追加科目	5520	当期就労支援事業仕入高	-	集計	-	サービス費用(就労)	小区分	
標準科目	5211	当期就労支援事業仕入高	発生する	入力	5130 就労支援事業販売原価	サービス費用(就労)	対象外	
追加科目	5212	拠点区分間就労支援事業仕入高	発生しない	入力	5130 就労支援事業販売原価	サービス費用(就労)	対象外	拠点区分間
追加科目	5213	サービス区分間就労支援事業仕入高	発生しない	入力	5130 就労支援事業販売原価	サービス費用(就労)	対象外	サービス区分間

II 財務諸表等の出力例

(1) 設例

取引の分類	金額
外部取引	4,030,600
拠点区分間	800,000
サービス区分間取引	600,000
合計	5,430,600

(2) 事業区分資金収支計算書(第1号の3様式)

372 財務諸表等(内訳表) (01113001)社会福祉法人 TKC福祉会						
ファイル(E) 表示(V)						
Excel切出 ファイル切出 プレビュー 印刷						
1000	社会福祉事業	(自)平成25年 4月 1日(至)平成26年 3月31日			第1号の3様式	
資金収支計算書 事業活動計算書 貸借対照表						
勘定科目	D 宛	M 寮	合計	内部取引消去	事業区分合計	
流動資産評価益等による資金増加額			200,000		200,000	
事業活動収入計(1)	45,960,000	82,336,000	1,711,437,300	△12,000	1,711,425,300	
支出						
人件費支出	2,870,000	72,170,000	1,237,595,000		1,237,595,000	
事業費支出	1,862,000	1,136,000	214,745,000	△12,000	214,733,000	
事務費支出	424,000	40,000	97,348,100		97,348,100	
就労支援事業支出			5,106,000	△800,000	4,306,000	

(2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3)

372 財務諸表等(内訳表) (01113001)社会福祉法人 TKC福祉会						
ファイル(E) 表示(V)						
Excel切出 ファイル切出 プレビュー 印刷						
1300	C 荘	(自)平成25年 4月 1日(至)平成26年 3月31日			別紙3	
資金収支計算書 事業活動計算書						
勘定科目	共同生活援助	日中活動一時支	合計	内部取引消去	拠点区分合計	
研修研究費支出			40,000		40,000	
業務委託費支出			150,000		150,000	
給食委託費支出			150,000		150,000	
就労支援事業支出			5,706,000	△600,000	5,106,000	
就労支援事業販売原価支出			5,132,000	△600,000	4,532,000	
就労支援事業製造原価支出			2,078,000		2,078,000	
就労支援事業仕入支出			3,054,000	△600,000	2,454,000	
就労支援事業販管費支出			374,000		374,000	
事業活動支出計(2)			33,084,000	△604,000	32,480,000	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,023,000	99,000	△3,551,000	0	△3,551,000	