

資金収支計算書〔備考・脚注〕欄の入力機能に関する解説

1. 概要

「社会福祉法人会計基準（平成23年基準）」では、「決算の額と予算の額の差異が著しい勘定科目については、その理由を備考欄に記載するものとする」とあります（第2章5（6））。

これに対応するため、資金収支計算書（第1号の1様式および第1号の4様式）の備考入力欄を設け、入力・印刷を可能としました。（現行は、脚注（50文字×2行）のみ入力可能でした）

【入力可能文字数】

- i) 備考欄：科目ごとに全角5文字
- ii) 脚注欄：全角50文字×10行

2. 備考・脚注の入力画面

- (1) 財務諸表（資金収支計算書）に出力される「勘定科目」「予算額」「決算額」「差異」が表示されます。備考を表示したい勘定科目の備考欄をクリックで選択し、備考の内容を入力します。

（ここには、“（注1）”や“※1”などと入力します）

- (2) 次に「F8 脚注入力」を選択し、備考欄に入力した内容の詳細な説明を入力します。

（“（注1）”などと備考欄に入力した科目の詳細説明を入力します）

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
支出				
人件費支出	127,854,801	129,264,811	△1,410,210	
職員給料支出	92,500,000	92,472,711	27,289	
職員賞与支出	5,050,000	5,000,000	50,000	
非常勤職員給与支出	7,200,000	7,192,100	7,900	
退職給付支出	10,000,000	11,500,000	△1,500,000	(注1)
法定福利費支出	13,104,801	13,100,000	4,801	
事業費支出	14,452,887	14,191,768	260,899	
給食費支出	7,845,000	7,749,811	95,189	
保健衛生費支出	312,687	304,484	8,183	
保育材料費支出	2,000,000	1,918,472	81,528	
水道光熱費支出	3,435,000	3,430,705	4,295	
燃料費支出	5,000	4,000	1,000	
消耗器具備品費支出	455,000	392,536	62,464	
雑支出	400,000	391,760	8,240	

脚注

(注1) 期末において、保育士（1名）が退職したことによる。

第1号の4様式に表示する備考を入力してください。（全角5文字まで入力可）

F2 前頁 F3 次頁 F4 入力終了 F5 全科目 F8 脚注入力

- (3) 入力終了したら、「F4 入力終了」を選択します。

- (4) 入力した備考・脚注の内容は、次年度以降も引き継がれます。年度ごとに、随時、見直しを行ってください。

3. 出カイメージ

TKCけんこう保育園拠点区分 資金収支計算書					第1号の4様式
(自) 平成 24年 4月 1日 (至) 平成 25年 3月 31日					(単位:円)
勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考
収 入	保育事業収入	182,800,000	182,670,480	129,520	
	保育所運営費収入	185,000,000	184,925,480	74,520	
	私的契約利用料収入	2,000,000	1,995,000	5,000	
	その他の事業収入	15,800,000	15,750,000	50,000	
	補助金事業収入	12,000,000	11,960,000	40,000	
	受託事業収入	3,800,000	3,790,000	10,000	
	受取利息配当金収入	36,000	30,000	6,000	
	その他の収入	2,170,000	2,155,400	14,600	
	利用者等外給食費収入	2,000,000	1,990,400	9,600	
	雑収入	170,000	165,000	5,000	
	雑収入	170,000	165,000	5,000	
	事業活動収入計(1)	185,006,000	184,855,880	150,120	
	人件費支出	127,854,601	129,264,811	△ 1,410,210	
	職員給料支出	92,500,000	92,472,711	27,289	
事業活動による収支	職員賞与支出	5,050,000	5,000,000	50,000	
	非常勤職員給与支出	7,200,000	7,192,100	7,900	
	退職給付支出	10,000,000	11,500,000	△ 1,500,000	(注1)
	法定福利費支出	13,104,601	13,100,000	4,601	
	事業費支出	14,452,667	14,191,768	260,899	
	給食費支出	7,845,000	7,749,811	95,189	
	保健衛生費支出	312,667	304,484	8,183	
	保育材料費支出	2,000,000	1,918,472	81,528	
	水道光熱費支出	3,435,000	3,430,705	4,295	
	燃料費支出	5,000	4,000	1,000	
	消耗器具備品費支出	455,000	392,536	62,464	
	雑支出	400,000	391,760	8,240	
	事務費支出	11,791,660	11,620,824	170,836	
	福利厚生費支出	1,464,480	1,460,000	4,480	
	旅費交通費支出	505,000	500,000	5,000	
	研修研究費支出	750,000	720,000	30,000	
	事務消耗品費支出	2,515,000	2,513,012	1,988	
	印刷製本費支出	1,000,000	980,000	20,000	
	水道光熱費支出	1,982,000	1,982,000	10,000	
	燃料費支出	750,000	740,000	10,000	
	修繕費支出	500,000	445,000	55,000	
	通信運搬費支出	72,000	71,560	440	
	会議費支出	50,000	49,000	1,000	
	業務委託費支出	778,000	768,000	10,000	
	保守委託費支出	378,000	370,000	8,000	
	その他の委託費支出	400,000	398,000	2,000	
	手数料支出	501,000	493,780	7,220	
	賃借料支出	250,000	249,352	6,648	
	土地・建物賃借料支出	285,620	230,000	5,620	
	諸会費支出	388,560	385,920	2,640	
	雑支出	40,000	39,200	800	
	雑支出	40,000	39,200	800	
	支払利息支出	170,000	168,000	2,000	
	その他の支出	30,000	25,000	5,000	
	雑支出	30,000	25,000	5,000	
	雑支出	30,000	25,000	5,000	
	事業活動支出計(2)	154,298,928	155,270,403	△ 971,475	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	30,707,072	29,585,477	1,121,595	
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	2,286,000	0	2,286,000	
	設備資金借入金元金償還補助金収入	2,286,000	0	2,286,000	
	施設整備等寄附金収入	183,000	0	183,000	
	施設整備等寄附金収入	183,000	0	183,000	
	施設整備等収入計(4)	2,469,000	0	2,469,000	
	設備資金借入金元金償還支出	3,700,000	0	3,700,000	
	固定資産取得支出	6,280,000	1,000,000	5,280,000	
その他の活動による収支	車輦運搬具取得支出	3,500,000	0	3,500,000	
	器具及び備品取得支出	2,780,000	1,000,000	1,780,000	
	施設整備等支出計(5)	9,980,000	1,000,000	8,980,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 7,511,000	△ 1,000,000	△ 6,511,000	
その他の活動による収支	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	積立資産支出	5,535,000	0	5,535,000	
	人件費積立資産支出	5,535,000	0	5,535,000	
	その他の活動支出計(8)	5,535,000	0	5,535,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 5,535,000	0	△ 5,535,000	
	予備費支出(10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	17,161,072	28,585,477	△ 11,424,405	
前期末支払資金残高(12)		17,354,408	17,354,408	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		34,515,480	45,939,885	△ 11,424,405	

(注1) 期末において、保育士(1名)が退職したことによる。

※脚注欄に入力した内容が出力されます。

以上