

メイプル会計は社会福祉協議会様の会計実務に合った主な機能を装備しています。

1. 伺い伝票など多くの伝票形式を装備しています。

支出命令書

平成25年 1月16日 起票

命令 第 138 号 なび苑

大 事業費 中 結食費 小

サービス区分: 本部

予算残額 ¥785,000 支出済額 ¥614,000 予算残額 ¥171,000

請求書

一金 ¥152,000円

出し 1月分給食費 152,000

新会計基準について

上記の金額を請求致します。

年 月 日

住所

氏名 なび苑 印

社会福祉法人 ○○○会

支出伝票 年 月 日 伝票No. 138

借方勘定科目 給食費 貸方勘定科目 現金預金(なび苑)

入力コード 31 01 入力コード 01 01

負担行為 兼 支出伝票

なび苑

伝票番号 138 起票日 平成25年 1月16日 支払日 年 月 日

金 計 単 位 平成24年度 社会福祉事業 本部

備 考		金 額	借 方		貸 方	
	1月分給食費	152,000	31 事業費	01 流動資産		
	新会計基準について		01 給食費	01 現金預金(なび苑)		
予算	785,000	予算				
累計	614,000	累計			46,038,678	
残額	171,000	残額				

請求先 3 なび苑 合計 ¥152,000

取りよう (有) 無

2. 社会福社会用勘定科目体系を標準で装備しています。

貸借	事業	資金	表示	科目区分	使	大	中	小	節	細	科目名	マ	入	特	資金運動	内部相殺	関連部
			10	サービス活動	○						【サービス活動増減の部】	T	X	1			
			20	サービス活動	○	01					会費収益	大	X	1			
			30	サービス活動	○	01	01				○○会費収益	中	○	1	0101		
			40	サービス活動	○	02					分担金収益	大	X	1			
			50	サービス活動	○	02	01				分担金収益	中	○	1	0201		
			60	サービス活動	○	03					寄附金収益	大	X	1			
			70	サービス活動	○	03	01				寄附金収益	中	○	1	0301		◎ 寄附金
			80	サービス活動	○	03	02				経常経費寄附金収益	中	○	1	0302		◎ 寄附金
			80	サービス活動	○	04					経常経費補助金収益	大	X	1			
			100	サービス活動	○	04	01				都道府県補助金収益	中	X	1			
			110	サービス活動	○	04	01	01			○○補助金収益	小	○	1	040101		◎ 補助金
			120	サービス活動	○	04	02				市区町村補助金収益	中	X	1			
			130	サービス活動	○	04	02	01			○○補助金収益	小	○	1	040201		◎ 補助金
			140	サービス活動	○	04	03				○○補助金収益	中	X	1			
			150	サービス活動	○	04	03	01			○○補助金収益	小	○	1	040301		◎ 補助金
			160	サービス活動	○	04	04				共同募金配分金収益	中	X	1			
			170	サービス活動	○	04	04	01			一般募金配分金収益	小	○	1	040401		◎ 補助金
			180	サービス活動	○	04	04	02			歳末たすけあい配分金収益	小	○	1	040402		◎ 補助金
			180	サービス活動	○	04	04	03			災害等準備金収益	小	○	1	040403		◎ 補助金
			200	サービス活動	○	05					委託金収益	大	X	1			
			210	サービス活動	○	05	01				都道府県委託金収益	中	X	1			
			220	サービス活動	○	05	01	01			○○委託金収益	小	○	1	050101		
			230	サービス活動	○	05	02				市区町村委託金収益	中	X	1			
			240	サービス活動	○	05	02	01			○○委託金収益	小	○	1	050201		

3. 内部管理用にサービス区分をさらに細分化した部門の設定が行えます。

サービス区分登録 01-01-01 ○○○会 平成25年度013/04/01~2014/03/31 社会福祉事業 本部

使	サービス区分	名 称	部 門	計 画
○	0100	法人運営	法人運営	非 H
○	0101	法人運営	法人運営	非 H
○	0200	基金運営	基金運営	非 H
○	0201	○○基金運営事業	○○基金運営事業	T M
○	0202	□□基金運営事業	□□基金運営事業	シ S
○	0300	退職積立	退職積立	非 H
○	0301	退職積立事業	退職積立事業	非 H
○	0400	市補助金事業	市補助金事業	シ S
○	0401	ふれあいのまちづくり事業	ふれあいのまちづくり事業	非 F
○	0402	地域福祉活動事業	地域福祉活動事業	非 F
○	0600	市委託事業	市委託事業	シ S
○	0601	すまいるサロン事業	すまいるサロン事業	非 H
○	0602	成年後見制度事業	成年後見制度事業	非 H
○	0603	いきいきサロン事業	いきいきサロン事業	非 H
○	0600	訪問介護事業	訪問介護事業	非 H
○	0601	訪問介護事業	訪問介護事業	非 H
○	0700	通所介護事業	通所介護事業	非 H
○	0701	通所介護事業	通所介護事業	非 H

サービス区分: 社会福祉事業 拠点: 本部

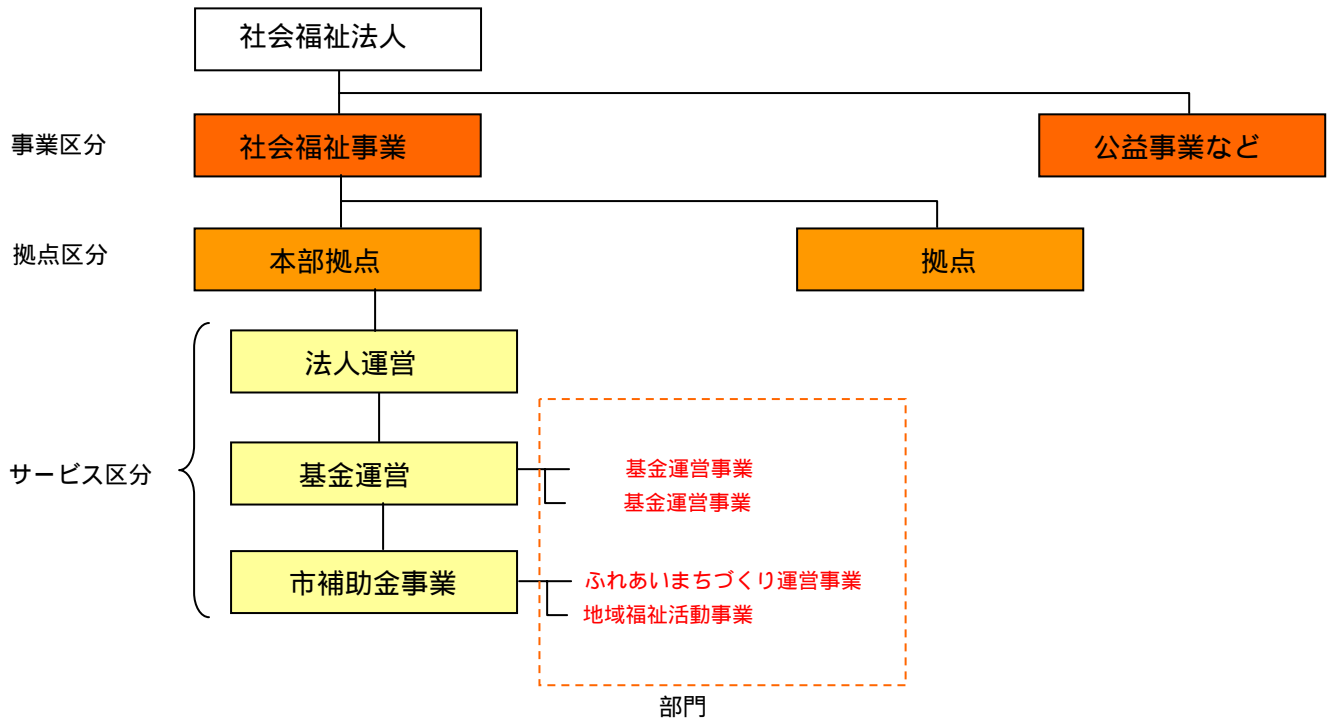
名称: _____ 略称: _____

カナ: 英字:

追加 挿入 削除 先読 最終

中止 登録 終了

このような事業区分 - 拠点区分 - サービス区分 - 部門の管理に対応できます。



4. 予算原案が作成できます。財源内訳も表示できます。

平成24年度 当初予算案

(平成24年 4月 1日～平成25年 3月31日)

資金収支科目 サービス区分: サービス部門:本部
(収入)○○○金 なび苑 平成24年度 社会福祉事業

単位: 千円 平成25年 2月23日 Page: 1

	大	中	小	当初予算 見積額	前年度予算 見積額	差引増減	見積基礎・摘要	財源内訳							
								県補助金	市補助金	会費	寄附金	その他	前期繰高		
事業活動による収入	収	会費収入		1,200	1,150	50									
		○会費収入		1,200	1,150	50									
	活	入	分担金収入	1,500	1,500										
		分担金収入		1,500	1,500		分担金区分適用								
	に	よ	る	寄附金収入	1,150	1,400	△250								
		寄附金収入		550	550										
		経常経費寄附金収入		600	850	△250									
	支	経常経費補助金収入		3,350	2,750	600									
		都道府県補助金収入		1,850	1,500	350									
		○補助金収入		1,850	1,500	350	平成24年度 1,850,000円	1,850,000							
		市区町村補助金収入		1,500	1,250	250									
		○補助金収入		1,500	1,250	250	平成24年度 1,500,000円		1,500,000						
		事業活動収入計(1)		7,200	6,800	400									
	支	人件費支出			32,000	△32,000									
		役員報酬支出			32,000	△32,000									
	出	事業活動支出計(2)			32,000	△32,000									
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		7,200	△25,200	32,400										
施	収	施設整備等収入計(4)													
施	支	施設整備等支出計(5)													
整	備	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)													
そ	収	その他の活動収入計(7)													
の	支	その他の活動支出計(8)													

財源内訳

5. 決算見込書が作成できます。次年度予算と同時表示で予算根拠となります。

平成24年度 資金収支決算見込書
(平成24年 4月 1日～平成25年 3月31日)

予算案見直し サービス区分:

〇〇会 〇〇月 平成24年度 社会福祉事業

単位: 円 平成25年 2月23日 Page: 1

勘定科目	予算 ①	実績額 (4月～12月) ②	見込額 (1月～3月) ③	24年度 決算見込額 (②+③) (ア)	差異 (ア)-①	備 考	25年度 予算額	備 考	
【事業活動による収支】									
会費収入	4,570,000	175,000	3,500,000	3,675,000	△895,000		3,600,000		
〇〇会費収入	4,570,000	175,000	3,500,000	3,675,000	△895,000		3,600,000		
分掛金収入	725,000		550,000	550,000	△175,000		550,000		
分掛金収入	725,000		550,000	550,000	△175,000	分掛金区分適用	550,000		
寄附金収入	2,050,000	475,000	1,860,000	2,135,000	85,000		550,000		
春期金収入	590,000	390,000	160,000	550,000			550,000		
経常経費寄附金収入	1,500,000	85,000	1,500,000	1,585,000	85,000				
経常経費補助金収入	4,150,000	3,100,000	2,950,000	6,050,000	1,900,000		5,950,000	大科目経常経費補助金収入	
都道府県補助金収入	850,000	550,000	650,000	1,200,000	350,000		750,000		
〇〇補助金収入	850,000	550,000	650,000	1,200,000	350,000	平成24年度 1,850,000円	750,000	新補助金1 550,000円 新補助金2 200,000円	
市区町村補助金収入	1,500,000	1,250,000	1,500,000	2,850,000	1,350,000		3,000,000		
〇〇補助金収入	1,500,000	1,250,000	1,500,000	2,850,000	1,350,000	平成24年度 1,500,000円	3,000,000		
共同基金配分金収入	2,800,000	1,200,000	800,000	2,000,000			2,200,000		
一般基金配分金収入	2,800,000	1,200,000	800,000	2,000,000			2,200,000		
貸付事業収入	2,000				△2,000		1,500,000		
償還金収入	2,000				△2,000		1,500,000	返済 〇〇	
介護保険事業収入		2,540,000		2,540,000	2,540,000		2,000,000		
その他の事業収入		2,540,000		2,540,000	2,540,000		2,000,000		
補助金事業収入			2,540,000	2,540,000	2,540,000		2,000,000		
借入金利息補助金収入		209,000		209,000	209,000		300,000		
借入金利息補助金収入		209,000		209,000	209,000		300,000	最終年度	
事業活動収入計(1)	11,487,000	8,419,000	8,860,000	15,159,000	3,672,000		14,450,000		
人件費支出	6,043,000	199,999		199,999	△5,843,001		187,500,000		
役員報酬支出	6,000,000				△6,000,000		5,000,000		
職員給料支出		199,999		199,999	199,999		190,000,000		
法定福利費支出	43,000				△43,000		2,500,000		
事業費支出	2,545,000	807,000		807,000	△1,738,000		2,530,000		
給食費支出	785,000	462,000		462,000	△323,000		550,000		
介護用品費支出		345,000		345,000	345,000		680,000		
水道光熱費支出	1,260,000				△1,260,000		1,200,000		
事務費支出	80,000	15,000		15,000	△65,000		203,000		
旅費交通費支出	36,000				△36,000		60,000		
研修研究費支出	4,000				△4,000		55,000		
水道光熱費支出		15,000		15,000	15,000		88,000		
就労支援事業支出	123,000	15,000		15,000	△108,000		188,000		
就労支援事業販売原価支出	123,000	15,000		15,000	△108,000		188,000		
就労支援事業製造原価支出	123,000	15,000		15,000	△108,000		188,000	材料費 73,000円 副資材料費部高 0円 当期材料仕入高 25,000円 期末材料費部高 48,000円 労務費 50,000円 利用費費金 50,000円 利用費工資 0円	

現予算 実績集計

決算摘要文

次年度当初予算

次年度当初予算摘要文

残期間の見込額

決算見込額

メイプル会計のチャレンジその1

当初予算書の内部取引相殺消去

予算書の書式について書かれた資料や文献は少ないようです。財務諸表の1号の資金収支計算書では予算額を表示して決算額と対比しています。この場合内部取引は相殺消去されます。その時の予算額表示はどのようにすれば良いのでしょうか。当然決算額は相殺消去されるため、対比する場合は内部取引予算も相殺されるべきと考えられます。

しかし、予算を理事会にかける時は、当然内部取引も予算化し承認が必要と考えます。決算時の財務諸表と予算書の金額が異なることとなります。

メイプル会計では、予算書の内訳書に相殺消去欄を設けて内部取引の金額を表示するようにしました。それにより、理事会の説明も行きやすく財務諸表の予算合計金額の違いもわかりやすくなります。

財務諸表と予算書の関係

資金収支計算書

(平成24年 4月 1日～平成25年 3月31日)

1号の1様式

平成24年度 ○○○会 全事業区分

平成25年 2月23日 Page 1

拠点区分:全拠点

9-7-1区分:全9-7-1区分

(単位:円)

勘定科目	予算	決算	差異
【事業活動による収支】			
借入金	9,735,000	175,000	9,560,000
○○会費収入	9,735,000	175,000	9,560,000
分館会費収入	725,000	600,000	125,000
分館会費収入	2,000,000	890,000	1,110,000
寄附金収入	550,000	945,000	△395,000
経費経費寄附金収入	1,500,000	85,000	1,415,000
経費経費補助金収入	4,550,000	6,085,000	△1,535,000
都道府県補助金収入	650,000	350,000	300,000
○○補助金収入	650,000	350,000	300,000
新補助金	450,000	350,000	100,000
新補助金2	200,000		200,000
市区町村補助金収入	1,500,000	4,335,000	△2,835,000
○○補助金収入	1,500,000	4,335,000	△2,835,000
共同基金配分金収入	2,400,000	1,200,000	1,200,000
一般基金配分金収入	2,000,000	1,200,000	800,000
専任スタッフあい配分金収入	400,000		400,000
貸付事業収入	2,000		2,000
債権収入	2,000		2,000
事業収入		25,455,000	△25,455,000
利用料収入		55,000	△55,000
○○収入		25,400,000	△25,400,000
介護保険事業収入	778,701,000	7,344,000	771,357,000
施設介護料収入	451,316,000		451,316,000
介護報酬収入	410,772,000		410,772,000
利用者負担金収入(一般)	40,543,000		40,543,000
居宅介護料収入	202,808,000	304,000	202,504,000
(介護報酬収入)	182,129,000	304,000	181,825,000
介護報酬収入	182,119,000	254,000	181,865,000
介護予防報酬収入	10,000	250,000	△240,000
(利用者負担金収入)	20,479,000		20,479,000
介護負担金収入(一般)	20,127,000		20,127,000
介護予防負担金収入(一般)	352,000		352,000
居宅介護支援介護料収入	6,628,000		6,628,000
居宅介護支援介護料収入	6,628,000		6,628,000
利用者等利用料収入	103,730,000		103,730,000
施設サービス利用料収入	647,000		647,000
会費収入(一般)	38,197,000		38,197,000
居住費収入(一般)	64,886,000		64,886,000
その他の事業収入	14,419,000	6,840,000	7,579,000
補助金事業収入	13,819,000	6,840,000	6,979,000
受託事業収入	600,000		600,000
社外法人事業収入	500,000	3,330,000	△2,830,000
運営事業収入	500,000	3,330,000	△2,830,000
補助金事業収入	500,000	3,330,000	△2,830,000
児童福祉事業収入		340,000	△340,000
その他の事業収入		340,000	△340,000
補助金事業収入		340,000	△340,000
保育事業収入		230,000	△230,000
その他の事業収入		230,000	△230,000
補助金事業収入		230,000	△230,000
○○収入	36,560,000		36,560,000
○○収入	36,560,000		36,560,000
借入金利息補助金収入		209,000	△209,000
借入金利息補助金収入		209,000	△209,000
事業活動収入計(1)	832,873,000	44,798,000	788,075,000
大消費支出	401,403,000	2,739,899	398,663,001
役員報酬支出	8,000,000		8,000,000

予算額も相殺消去

当初予算書と異なる

次ページへ

資金収支計算書内訳表

(平成24年 4月 1日～平成25年 3月31日)

1号の2様式

平成24年度 ○○○会 全事業区分 全拠点

9-7-1区分:全9-7-1区分

(単位:円)

大	中	小	社会福祉事業			合計	内都取引消去	法人合計	予算額	差異	執行率(%)
			期・経過	社会福祉事業	公益事業						
借	支	車輦運搬員取得支出	2,564,000			2,564,000		2,564,000	4,368,000	1,804,000	58.7
		器具及び備品取得支出							638,000	638,000	0.0
借	出	施設整備等支出計(5)	62,506,000			62,506,000		62,506,000	61,877,000	△629,000	101.0
		施設整備等資金収支差額(5)=(4)-(5)	△61,274,000			△61,274,000		△61,274,000	△58,971,000	2,303,000	103.9
借	入	長期運営資金借入金収入	101,500,000			101,500,000		101,500,000		△101,500,000	
		長期運営資金借入金収入	101,500,000			101,500,000		101,500,000		△101,500,000	
借	入	積立資産取崩収入	250,000			250,000		250,000		△250,000	
		○○積立資産取崩収入	250,000			250,000		250,000		△250,000	
借	入	事業区分間長期借入金収入	320,000	870,000	810,000	2,000,000	2,000,000				
		事業区分間長期借入金収入	320,000	870,000	810,000	2,000,000	2,000,000				
借	入	事業区分間長期貸付金回収収入	85,000			85,000	85,000				
		事業区分間長期貸付金回収収入	85,000			85,000	85,000				
借	入	事業区分間借入金収入	320,000	870,000	810,000	2,000,000	2,000,000				
		社会福祉事業借入金収入		150,000	330,000	480,000	480,000				
借	入	公益事業借入金収入		120,000		600,000	600,000				
		収益事業借入金収入		200,000	720,000	920,000	920,000				
借	入	その他の活動収入計(7)	102,475,000	1,740,000	1,620,000	105,835,000		101,750,000		△101,750,000	
		長期運営資金借入金元金償還支出	260,000			260,000		260,000		△260,000	
借	出	長期運営資金借入金元金償還支出	260,000			260,000		260,000		△260,000	
		積立資産支出	500,000			500,000		500,000		△500,000	
借	出	○○積立資産支出	500,000			500,000		500,000		△500,000	
		事業区分間長期借入金返済支出		85,000		85,000	85,000				
借	出	事業区分間長期借入金返済支出		85,000		85,000	85,000				
		事業区分間長期貸付金支出	480,000	600,000	920,000	2,000,000	2,000,000				

当初予算書に内部取引消去金額を表示して理事会で承認すれば、決算時の財務諸表金額と同じになります。

当初予算内訳表 (当初予算)
(平成24年 4月 1日～平成25年 3月 31日)

〇〇〇会 平成24年度 社会福祉事業
拠点名:全拠点
サービス区分:全サービス区分

単位:千円 平成25年 2月25日 Page: 1

	大	中	小	なび苑	なびステーション	なび福園			小計	内部取引消去	本年度予算額	前年度予算額	増減
事業活動による収支	収入												
	会費収入			1,550	1,000	300			2,850		2,850	1,235	1,615
	〇〇会費収入			1,550	1,000	300			2,850		2,850	1,235	1,615
	分担金収入			500					500		500	2,000	△ 1,500
	分担金収入			500					500		500	2,000	△ 1,500
	寄附金収入			2,050	800				2,850		2,850	350	2,500
	寄附金収入			550	200				750		750	350	400
	経常経費寄附金収入			1,500	600				2,100		2,100		2,100
	経常経費補助金収入			4,150		1,050			5,200		5,200	7,000	△ 1,800
	都道府県補助金収入			650					650		650		650
	〇〇補助金収入			650					650		650		650
	市区町村補助金収入			1,500					1,500		1,500	5,500	△ 4,000
	〇〇補助金収入			1,500					1,500		1,500	5,500	△ 4,000
	共同募金配分金収入			2,000		1,050			3,050		3,050	1,500	1,550
	一般募金配分金収入			2,000		1,050			3,050		3,050	1,500	1,550
	貸付事業収入			2					2		2		2
	償還金収入			2					2		2		2
	事業活動収入計(1)			8,252	1,800	1,350			11,402		11,402		11,402
	支出												
	事業費支出			32,260	3,870	1,370			37,500		37,500		37,500
事務消耗品費支出			841	100	50			991		991		991	
印刷製本費支出			52	50	10			112		112		112	
燃料費支出			145	120	80			345		345		345	
業務委託費支出			31,222	3,600	1,230			36,052		36,052		36,052	
事業活動支出計(2)			32,260	3,870	1,370			37,500		37,500		37,500	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)			△ 24,008	△ 2,070	△ 20			△ 26,098		△ 26,098		△ 26,098	
その他の活動による収支	収入												
	拠点区分間繰入金収入				780			780	780	780			0
	なび苑繰入金収入				780			780	780	780			0
	その他の活動収入計(7)				780			780	780	780			0
	支出												
	事業区分間繰入金支出			550				550	550	550	550		550
	公益事業繰入金費用			550				550	550	550	550		550
	拠点区分間繰入金支出			780				780	780	780	780		0
なびステーション繰入金支出			780				780	780	780	780		0	
その他の活動支出計(8)			1,330				1,330	1,330		550		550	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)			△ 1,330				△ 1,330			△ 550		△ 550	

内部取引見込を消去

内部取引が消去された予算額

財務諸表と同額の予算