

『福祉大臣』

平成27年9月  
社会福祉法人会計基準改正への対応について

応研株式会社

# 1 平成27年9月 社会福祉法人会計基準改正への対応について

平成27年9月、以下の2つが公開されました。

- 「社会福祉法人会計基準の制定について」の一部改正について
- 「社会福祉法人会計基準の運用上の取扱い等について」の一部改正について

- ・介護保険事業収益に関する科目が追加されています。
- ・保育事業収益に関する科目が更新されています。

以下の科目体系を使用されている場合、説明に従って科目の変更を行う必要があります。  
5ページからの操作を行ってください。以下の科目体系以外の場合は、今回の処理は必要ありません。

- ・平成24年度社会福祉法人会計基準向け勘定科目



科目体系は、[情報]—[システム情報]の「科目体系」で確認できます。

福祉大臣NXSuper のバージョン情報

福祉大臣 NXSuper  
Copyright (C) OHKEN Co. 2011.  
バージョン: 2.XX.XX  
シリアル番号: 1234567890

システム情報

《基本情報》  
施設コード : 10  
法人名・施設名 : 社会福祉法人 OHKEN福祉会  
会計期 : 第 20期  
会計期間 : 平成XX年 4月 1日 ~ 平成XX年 3月31日  
入力開始 : 平成XX年 4月 1日

法改正対応(減価償却) : 平成20年税制改正対応済み

データVer : 41.0  
データ形式 : 福祉大臣NXVer2Super  
**科目体系 : 平成24年度社会福祉法人会計基準向け勘定科目**  
日付表示形式 : 和暦  
伝票番号体系 : 年別  
伝票番号枝番管理 : しない  
入力伝票方式 : 一般会計用

※ 次ページ以降の説明で使用している科目の配置・科目コードは、『福祉大臣NX』で新規作成した場合の科目を元にしています。

導入後に科目を変更している場合は、科目の配置・科目コードが異なることがあります。この対応手順を参考に科目の変更を行ってください。

## 2 改正に伴う科目の変更に関して

## 事業活動計算書

改正前	改正後
(サービス活動収益)	(サービス活動収益)
0056 介護保険事業収益	0056 介護保険事業収益
：	：
0062 居宅介護支援介護料収益	0062 居宅介護支援介護料収益
：	：
	<b>0258 介護予防・日常生活支援総合事業収益</b>
	5166 事業費収益
	5167 事業負担金収益(公費)
	5168 事業負担金収益(一般)
	①新規追加
0063 利用者等利用料収益	0063 利用者等利用料収益
：	：
5177 居住費収益(一般)	5177 居住費収益(一般)
	②新規追加
5178 その他の利用料収益	<b>5179 介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益</b>
：	5178 その他の利用料収益
	：
0072 保育事業収益	0072 保育事業収益
5311 保育所運営費収益	<del>5311 保育所運営費収益</del> ④科目削除
	<b>0260 施設型給付費収益</b>
	5301 施設型給付費収益
	5302 利用者負担金収益
	<b>0261 特例施設型給付費収益</b>
	5303 特例施設型給付費収益
	5304 利用者負担金収益
	<b>0262 地域型保育給付費収益</b>
	5305 地域型保育給付費収益
	5306 利用者負担金収益
	<b>0263 特例地域型保育給付費収益</b>
	5307 特例地域型保育給付費収益
	5308 利用者負担金収益
	<b>5309 委託費収益</b>
	<b>0264 利用者等利用料収益</b>
	5314 利用者等利用料収益(公費)
	5315 利用者等利用料収益(一般)
	5316 その他の利用料収益
	③新規追加
5312 私的契約利用料収益	5312 私的契約利用料収益
5313 私立認定保育所利用料収益	<del>5313 私立認定保育所利用料収益</del> ⑤科目削除
0073 その他の事業収益	0073 その他の事業収益

2 改正に伴う科目の変更に關して

資金収支計算書

改正前	改正後
(事業活動収入)	(事業活動収入)
0165 介護保険事業収入 : 0171 居宅介護支援介護料収入 :  0172 利用者等利用料収入 : 8177 居住費収入(一般)  8178 その他の利用料収入 : 0181 保育事業収入 8311 保育所運営費収入   8312 私的契約利用料収入 8313 私立認定保育所利用料収入 0182 その他の事業収入	0165 介護保険事業収入 : 0171 居宅介護支援介護料収入 : 0259 介護予防・日常生活支援総合事業収入 8166 事業費収入 8167 事業負担金収入(公費) 8168 事業負担金収入(一般)  0172 利用者等利用料収入 : 8177 居住費収入(一般) 8179 介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入 8178 その他の利用料収入 : 0181 保育事業収入 <del>8311 保育所運営費収入</del> ④科目削除 0265 施設型給付費収入 8301 施設型給付費収入 8302 利用者負担金収入 0266 特例施設型給付費収入 8303 特例施設型給付費収入 8304 利用者負担金収入 0267 地域型保育給付費収入 8305 地域型保育給付費収入 8306 利用者負担金収入 0268 特例地域型保育給付費収入 8307 特例地域型保育給付費収入 8308 利用者負担金収入 8309 委託費収入 0269 利用者等利用料収入 8314 利用者等利用料収入(公費) 8315 利用者等利用料収入(一般) 8316 その他の利用料収入  8312 私的契約利用料収入 <del>8313 私立認定保育所利用料収入</del> ⑤科目削除 0182 その他の事業収入

①新規追加

②新規追加

④科目削除

③新規追加

⑤科目削除

## 3 対応手順

※ 科目コードは、『福祉大臣NX』で新規作成した場合の科目を元にしてあります。既に使用済みの場合等、記載の科目コードと違う科目コードを設定した場合は [ ] 欄に今回設定した科目コードをご記入ください。



[勘定科目登録]のF6[科目追加]、[小計科目登録]はデータ占有処理です。  
スタンドアロン版の場合は、全てのウィンドウを閉じてください。  
LANPACK版、ピア・ツー・ピア版では、次の処理を実行しようとするデータを他のクライアントが使用中の場合は処理が実行できません。他のクライアントはそのデータ処理を終了させてください。  
また、ウィンドウは全て閉じてください。

### ① 「介護予防・日常生活支援総合事業収益」の新規追加

[初期設定]→[勘定科目登録]を開いてください。

(1) 中区分の「介護予防・日常生活支援総合事業収益(収入)」を追加します。

※ 事業収入・資金収入それぞれで科目追加を行ってください。

下記の科目コードにカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

事業収入	資金収入
0062 居宅介護支援介護料収益	0171 居宅介護支援介護料収入

事業収入科目で(1)～(2)の科目追加後、資金収入科目で(1)～(2)の科目追加を行ってください。その後(3)に進んでください。

科目追加ダイアログが表示されます。

	事業収入	資金収入
コード	未使用の科目コードが自動的に設定されます。	
	0258 [ ]	0259 [ ]
勘定科目名	介護予防・日常生活支援総合事業収益	介護予防・日常生活支援総合事業収入
短縮名	介護予防総事収	介護予防総事収(イ)
カナ	カイゴヨ	
科目区分	合計・小計科目	
表示区分	項(中区分)	
追加位置	基本科目の下挿入	

設定後、[OK]をクリックしてください。

### 3 対応手順

(2) 勘定科目「事業費収益(収入)」を追加します。

(1)で作成した「0258/0259 介護予防・日常生活支援総合事業収益(収入)」の科目コードにカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

科目追加

--- 基本科目 ---  
 0258 介護予防・日常生活支援総合事業収益 介護予防総事収 加ナヨ 000 1貸+ サービス活動収益

--- 追加科目 ---  
 コード 勘定科目名 短縮名 カナ 試コード 貸借方向 科目分類  
 5166 事業費収益 事業費収益 シギョ 000 1貸+ 1.サービス活動収益

最小空コード(F10)  
 次空コード(F11)

科目区分  
 合計・小計科目  勘定科目

表示区分  
 款(大区分)  項(中区分)  目(小区分)

追加位置  
 基本科目の上挿入  基本科目の下挿入

OK キャンセル

<事業収入>

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分
5166 [ ]	事業費収益	事業費収益	シギョ	勘定科目

<資金収入>

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分
8166 [ ]	事業費収入	事業費収入イ	シギョ	勘定科目

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

(3) 対応科目を設定します。

(2)で作成した「5166 事業費収益」の科目コードにカーソルをあわせてF8[対応科目]をクリックしてください。「8166 事業費収入」を対応科目に設定して[OK]をクリックしてください。

勘定科目登録・修正

ESC 開じる F1 ヘルプ F2 出力 F3 科目設定 F4 科目変更 F5 最新表示 F6 科目追加 F7 科目削除 F8 対応科目 F9 一覧 F10 画面切替 F11 ページ切替 F12 補助登録

コード	使	勘定科目名	短縮名	カナ	期首残高	補	予	補出力	試コード
0258	<input type="radio"/>	介護予防・日常生活支援総合事業収益	介護予防総事収	加ナヨ	0)	**	**	*****	000
5166	<input type="radio"/>	事業費収益	事業費収益	シギョ	0	無	主	*****	000
0083	<input checked="" type="radio"/>	対応科目設定							
5171	<input type="radio"/>	***** 007							
5172	<input type="radio"/>	***** 001							
5173	<input type="radio"/>	***** 002							
5174	<input type="radio"/>	***** 003							
5175	<input type="radio"/>	***** 004							
5176	<input type="radio"/>	***** 005							
5177	<input type="radio"/>	***** 006							
5178	<input type="radio"/>	***** 007							
5179	<input type="radio"/>	***** 008							

対応科目設定

コード 使用 勘定科目名 短縮名 カナ 試コード  
 8166 1.貸 事業費収入 事業費収入 シギョ 000

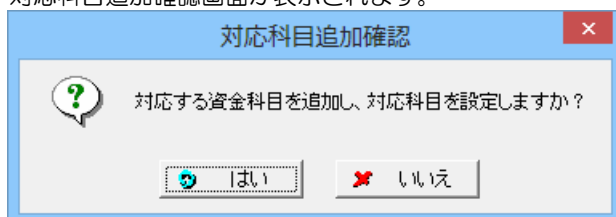
OK キャンセル

- (4) (2)で作成した「5166 事業費収益」の科目の下に科目を追加します。  
「5166 事業費収益」の科目コードにカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。  
科目追加ダイアログが表示されます。

コード *	勘定科目名	短縮名	カナ	追加位置
5167 [ ]	事業負担金収益(公費)	事業負担収(公)	ジギョ	基本科目の下挿入

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。  
設定後、[OK]をクリックしてください。

- (5) 対応科目追加確認画面が表示されます。



[はい]をクリックしてください。  
対応科目追加ダイアログが表示されます。



コード *	勘定科目名	短縮名	カナ
8167 [ ]	事業負担金収入(公費)	事業負担収(公)シ	ジギョ

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。  
設定後、[OK]をクリックしてください。

- (6) 以下の科目も(4)～(5)と同じように科目追加を行ってください。  
「5167 事業負担金収益(公費)」の科目コードにカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

コード *	勘定科目名	短縮名	カナ	追加位置
5168 [ ]	事業負担金収益(一般)	事業負担収(一)	ジギョ	基本科目の下挿入
8168 [ ]	事業負担金収入(一般)	事業負担収(一)シ	ジギョ	—

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

### 3 対応手順

#### ② 「介護予防・日常支援総合事業利用料収益」の新規追加

[初期設定]→[勘定科目登録]を開いてください。

(1) 勘定科目「介護予防・日常支援総合事業利用料収益」を追加します。

下記の科目コードにカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

事業収入
5177 居住費収益(一般)

科目追加ダイアログが表示されます。

科目追加

--- 基本科目 ---  
5177 居住費収益(一般) 居住費収益(一) カイゴヨ 007 1:貸+ サービス活動収益

--- 追加科目 ---  
コード 勘定科目名 短縮名 加 試コード 貸借フラグ 科目分類  
5179 介護予防・日常支援総合事業利用料収益 介護予防総事収 カイゴヨ 000 1:貸+ 1:サービス活動収益

最小空コード(F10)  
次空コード(F11)

科目区分  
 合計・小計科目  勘定科目

表示区分  
 款(大区分)  項(中区分)  目(小区分)

追加位置  
 基本科目の上挿入  基本科目の下挿入

OK キャンセル

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	追加位置
5179 [ ]	介護予防・日常支援総合事業利用料収益	介護予防総事収	カイゴヨ	基本科目の下挿入

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

設定後、[OK]をクリックしてください。

(2) 対応科目追加確認画面が表示されます。

対応科目追加確認

? 対応する資金科目を追加し、対応科目を設定しますか?

はい いいえ

[はい]をクリックしてください。



対応科目追加ダイアログが表示されます。

コード *	勘定科目名	短縮名	カナ
8179 [ ]	介護予防・日常支援総合事業利用料収入	介護予防総事収収	カイゴヨ

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

設定後、[OK]をクリックしてください。



正式名は「介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益」、「介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入」です。  
決算帳票では印刷する際に科目正式名で文字数が足りない場合、科目正式名の代わりに印刷する名称を設定することができます。

(3) 決算帳票で出力する科目名の設定を行います。

[事業活動計算書]・[資金収支計算書]を開いてください。

F8[名称変更]をクリックしてください。

印刷する際に科目正式名で文字数が足りない場合、科目正式名の代わりに印刷する名称を設定することができます。3科目まで設定可能です。

科目を選択し、代わりに出力する名称を入力してください。

文字入力 全角換算25文字以内

【事業活動計算書】

5179：介護予防・日常支援総合事業利用料収益

↓

介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益

【資金収支計算書】

8179：介護予防・日常支援総合事業利用料収入

↓

介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入

### 3 対応手順

名称変更は、通常・事業別集計・合算集計のそれぞれで保存されます。

[資金収支計算書]・[資金収支予算書]・[資金収支内訳表]・[資金収支予算内訳表]・[月次資金収支計算書]で設定は共通です。

[事業活動計算書]・[事業活動内訳表]・[月次事業活動収支計算書]で設定は共通です。

設定が終わったら[OK]をクリックしてください。

#### ③ 「保育事業収益」への新規追加

[初期設定]→[勘定科目登録]を開いてください。

(1) 中区分の「施設型給付費収益(収入)」を追加します。

※ 事業収入・資金収入それぞれで科目追加を行ってください。

下記の科目コードにカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

事業収入	資金収入
0072 保育事業収益	0181 保育事業収入

事業収入科目で(1)～(7)の科目追加後、資金収入科目で(1)～(7)の科目追加を行ってください。その後(8)に進んでください。

科目追加ダイアログが表示されます。

	事業収入	資金収入
コード	未使用の科目コードが自動的に設定されます。	
	0260 [ ]	0265 [ ]
勘定科目名	施設型給付費収益	施設型給付費収入
短縮名	施設型給付費収益	施設型給付費収
カナ	シセツガ	
科目区分	合計・小計科目	
表示区分	項(中区分)	
追加位置	基本科目の下挿入	

設定後、[OK]をクリックしてください。

- (2) (1)で作成した中区分「0260/0265 施設型給付費収益(収入)」に続けて、以下の中区分の科目を追加します。  
直前に追加した科目コードにカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

<事業収入>

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分	表示区分	追加位置
0261 [ ]	特例施設型給付費 収益	特例型給付費収益	トクレイシ	合計・小計 科目	項 (中区分)	基本科目 の下挿入
0262 [ ]	地域型保育給付費 収益	地域保育給付費収益	チイキガ	合計・小計 科目	項 (中区分)	基本科目 の下挿入
0263 [ ]	特例地域型保育給 付費収益	特例型保育収益	トクレイチ	合計・小計 科目	項 (中区分)	基本科目 の下挿入
0264 [ ]	利用者等利用料収 益	利用者利用料収益	リヨウシャ	合計・小計 科目	項 (中区分)	基本科目 の下挿入

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

<資金収入>

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分	表示区分	追加位置
0266 [ ]	特例施設型給付費 収入	特例型給付費収(イ)	トクレイシ	合計・小計 科目	項 (中区分)	基本科目 の下挿入
0267 [ ]	地域型保育給付費 収入	地域保育給付費収(イ)	チイキガ	合計・小計 科目	項 (中区分)	基本科目 の下挿入
0268 [ ]	特例地域型保育給 付費収入	特例型保育収入(イ)	トクレイチ	合計・小計 科目	項 (中区分)	基本科目 の下挿入
0269 [ ]	利用者等利用料収 入	利用者利用料収(イ)	リヨウシャ	合計・小計 科目	項 (中区分)	基本科目 の下挿入

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

- (3) (1)で作成した中区分「施設型給付費収益(収入)」の勘定科目を追加します。  
(1)で作成した「0260/0265 施設型給付費収益(収入)」の科目コードにカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

科目追加

--- 基本科目 ---

0260 施設型給付費収益 施設型給付費収益 シェンガ 000 1:貸+ サービス活動収益

--- 追加科目 ---

コード 勘定科目名 短縮名 カナ 試コード 貸借方向 科目分類

5301 施設型給付費収益 施設型給付費収益 シェンガ 000 1:貸+ 1:サービス活動収益

最小空コード(F10)

次空コード(F11)

科目区分

合計・小計科目  勘定科目

表示区分

款(大区分)  項(中区分)  目(小区分)

追加位置

基本科目の上挿入  基本科目の下挿入

OK キャンセル

3 対応手順

<事業収入>

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分
5301 [ ]	施設型給付費収益	施設型給付費収益	シセツガ	勘定科目

直前に追加した科目コード(5301)にカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分	追加位置
5302 [ ]	利用者負担金収益	利用者負担金収益	リヨウシャ	勘定科目	基本科目の下挿入

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

<資金収入>

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分
8301 [ ]	施設型給付費収入	施設型給付費収	シセツガ	勘定科目

“勘定科目”を選択してください。

直前に追加した科目コード(8301)にカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分	追加位置
8302 [ ]	利用者負担金収入	利用者負担金収	リヨウシャ	勘定科目	基本科目の下挿入

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

(4) (2)で作成した中区分「特例施設型給付費収益(収入)」の勘定科目を追加します。

(2)で作成した「0261/0266 特例施設型給付費収益(収入)」の科目コードにカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

<事業収入>

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分
5303 [ ]	特例施設型給付費収益	特例型給付費収益	トクレイシ	勘定科目

“勘定科目”を選択してください。

直前に追加した科目コード(5303)にカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分	追加位置
5304 [ ]	利用者負担金収益	利用者負担金収益	リヨウシャ	勘定科目	基本科目の下挿入

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

<資金収入>

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分
8303 [ ]	特例施設型給付費収入	特例型給付費収	トクレイシ	勘定科目

“勘定科目”を選択してください。

直前に追加した科目コード(8303)にカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分	追加位置
8304 [ ]	利用者負担金収入	利用者負担金収ㇿ	リヨウシャ	勘定科目	基本科目の 下挿入

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

(5) (2)で作成した中区分「地域型保育給付費収益(収入)」の勘定科目を追加します。

(2)で作成した「0262/0267 地域型保育給付費収益(収入)」の科目コードにカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

<事業収入>

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分
5305 [ ]	地域型保育給付費収益	地域保育給付収益	チイキガ	勘定科目

“勘定科目”を選択  
してください。

直前に追加した科目コード(5305)にカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分	追加位置
5306 [ ]	利用者負担金収益	利用者負担金収益	リヨウシャ	勘定科目	基本科目の 下挿入

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

<資金収入>

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分
8305 [ ]	地域型保育給付費収入	地域保育給付収ㇿ	チイキガ	勘定科目

“勘定科目”を選択  
してください。

直前に追加した科目コード(8305)にカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分	追加位置
8306 [ ]	利用者負担金収入	利用者負担金収ㇿ	リヨウシャ	勘定科目	基本科目の 下挿入

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

(6) (2)で作成した中区分「特例地域型保育給付費収益(収入)」の勘定科目を追加します。

(2)で作成した「0263/0268 特例地域型保育給付費収益(収入)」の科目コードにカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

<事業収入>

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分
5307 [ ]	特例地域型保育給付費収益	特例型保育収益	トクレイチ	勘定科目

“勘定科目”を選択  
してください。

直前に追加した科目コード(5307)にカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分	追加位置
5308 [ ]	利用者負担金収益	利用者負担金収益	リヨウシャ	勘定科目	基本科目の 下挿入

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

3 対応手順

<資金収入>

コード *	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分
8307 [ ]	特例地域型保育給付費収入	特例型保育収入(ㇿ)	トクレイチ	勘定科目

“勘定科目”を選択してください。

直前に追加した科目コード(8307)にカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

コード *	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分	追加位置
8308 [ ]	利用者負担金収入	利用者負担金収(ㇿ)	リヨウシャ	勘定科目	基本科目の下挿入

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

(7) (2)で作成した中区分「利用者等利用料収益(収入)」の勘定科目を追加します。

(2)で作成した「0264/0269 利用者等利用料収益(収入)」の科目コードにカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

<事業収入>

コード *	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分
5314 [ ]	利用者等利用料収益(公費)	利用者利用収(公)	リヨウシャ	勘定科目

“勘定科目”を選択してください。

以下の勘定科目も科目追加を行ってください。

直前に追加した科目コードにカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

コード *	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分	追加位置
5315 [ ]	利用者等利用料収益(一般)	利用者利用収(一)	リヨウシャ	勘定科目	基本科目の下挿入
5316 [ ]	その他の利用料収益	他利用料収益	ソノタノリ	勘定科目	基本科目の下挿入

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

<資金収入>

コード *	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分
8314 [ ]	利用者等利用料収入(公費)	利用者利収(公)(ㇿ)	リヨウシャ	勘定科目

“勘定科目”を選択してください。

以下の勘定科目も科目追加を行ってください。

直前に追加した科目コードにカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

コード *	勘定科目名	短縮名	カナ	科目区分	追加位置
8315 [ ]	利用者等利用料収入(一般)	利用者利収(一)(ㇿ)	リヨウシャ	勘定科目	基本科目の下挿入
85316 [ ]	その他の利用料収入	他利用料収入	ソノタノリ	勘定科目	基本科目の下挿入

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

- (8) 勘定科目「委託費収益(収入)」を追加します。

下記の科目コードにカーソルをあわせてF6[科目追加]をクリックしてください。

事業収入	
5311	保育所運営費収益

科目追加ダイアログが表示されます。

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ	追加位置
5309 [ ]	委託費収益	委託費収益	イタクヒシ	基本科目の下挿入

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

設定後、[OK]をクリックしてください。

対応科目追加確認画面が表示されます。[はい]をクリックしてください。

対応科目追加ダイアログが表示されます。

コード*	勘定科目名	短縮名	カナ
8309 [ ]	委託費収入	委託費収入㊦	イタクヒシ

\*……使用されている場合は空いているコードを設定してください。

設定後、[OK]をクリックしてください。

- (9) 対応科目の設定を行います。

下の表の事業収入の科目コードにカーソルをあわせてF8[対応科目]をクリックしてください。

対応する資金収入の科目を対応科目に設定して[OK]をクリックしてください。

※ 網掛けの科目は対応科目設定不要です。

※ 記載の科目コードと違う科目コードを設定した場合は★欄に今回設定した科目コードをご記入してお使いください。

事業収入			資金収入		
コード	★	科目名	コード	★	科目名
0260		施設型給付費収益	0265		施設型給付費収入
5301		施設型給付費収益	8301		施設型給付費収入
5302		利用者負担金収益	8302		利用者負担金収入
0261		特例施設型給付費収益	0266		特例施設型給付費収入
5303		特例施設型給付費収益	8303		特例施設型給付費収入
5304		利用者負担金収益	8304		利用者負担金収入
0262		地域型保育給付費収益	0267		地域型保育給付費収入
5305		地域型保育給付費収益	8305		地域型保育給付費収入
5306		利用者負担金収益	8306		利用者負担金収入
0263		特例地域型保育給付費収益	0268		特例地域型保育給付費収入
5307		特例地域型保育給付費収益	8307		特例地域型保育給付費収入
5308		利用者負担金収益	8308		利用者負担金収入
5309		委託費収益	8309		委託費収入
0264		利用者等利用料収益	0269		利用者等利用料収入
5314		利用者等利用料収益(公費)	8314		利用者等利用料収入(公費)
5315		利用者等利用料収益(一般)	8315		利用者等利用料収入(一般)
5316		その他の利用料収益	8316		その他の利用料収入

### 3 対応手順

(10) (8)で作成した「5309/8309 委託費収益(収入)」(勘定科目)を移動します。

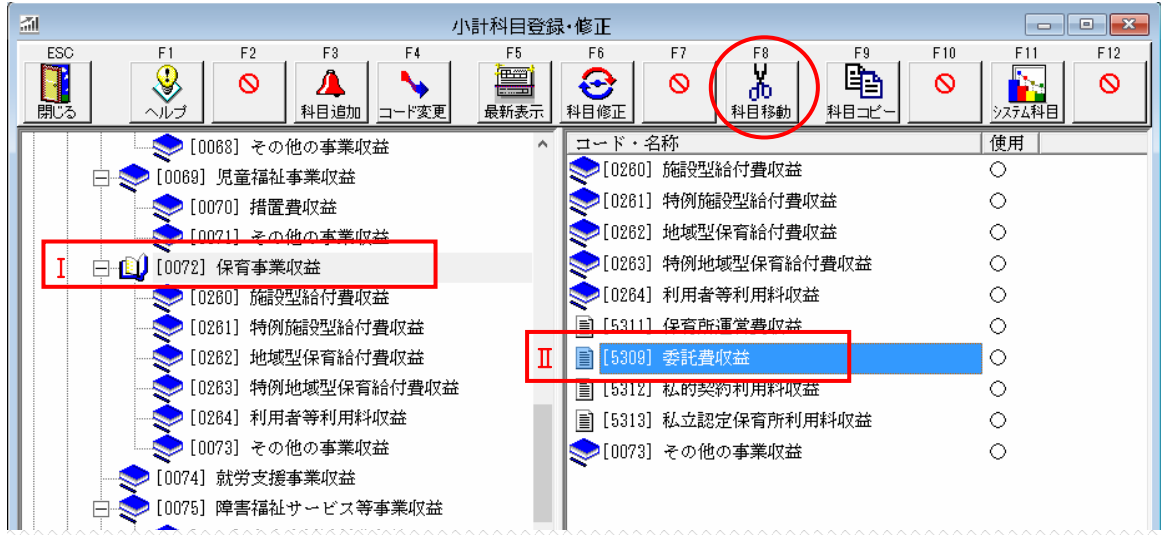
勘定科目「5309/8309 委託費収益(収入)」を、「特例地域型保育給付費収益(収入)」の下に移動させます。

[初期設定]→[小計科目登録]を開いてください。

※ 以下のⅠ～Ⅳの処理を、事業収入・資金収入科目それぞれで行ってください。

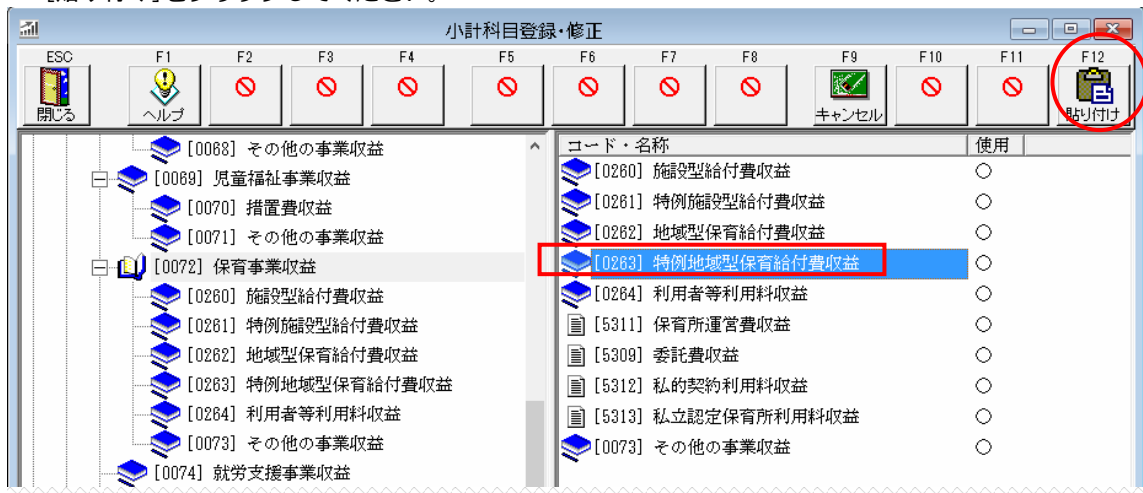
Ⅰ 画面左のツリーから「0072/0181 保育事業収益(収入)」をクリックしてください。

Ⅱ 右のウィンドウで「5309/8309 委託費収益(収入)」をクリックし、F8[科目移動]をクリックしてください。

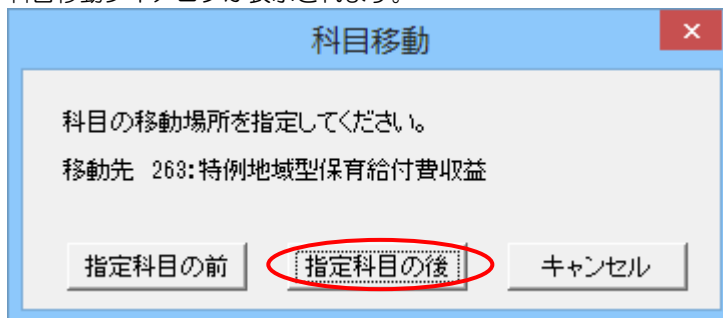


Ⅲ 右のウィンドウの「0263/0268 特例地域型保育給付費収益(収入)」をクリックし、

F12[貼り付け]をクリックしてください。



Ⅳ 科目移動ダイアログが表示されます。



[指定科目の後]をクリックしてください。科目が移動します。



#### ④ 「保育所運営費収益(収入)」(勘定科目)の削除

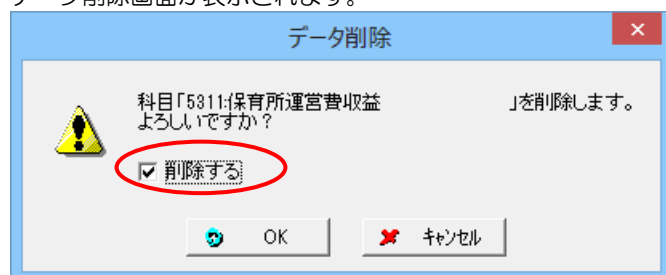
- ※ 既に伝票等で使用されている場合は、以下の科目削除は行わず、振替仕訳を行ってください。  
 詳しくは、会計士の方にご相談ください。  
 未使用の場合は、以下の操作を行ってください。

[初期設定]→[勘定科目登録]を開いてください。

下記の科目コードにカーソルをあわせてF7[科目削除]をクリックしてください。

コード	科目名
5311	保育所運営費収益
8311	保育所運営費収入

データ削除画面が表示されます。



「削除する」にチェックをつけて、[OK]をクリックしてください。

#### ⑤ 「私立認定保育所利用料収益(収入)」(勘定科目)の削除

- ※ 既に伝票等で使用されている場合は、以下の科目削除は行わず、振替仕訳を行ってください。  
 詳しくは、会計士の方にご相談ください。  
 未使用の場合は、以下の操作を行ってください。

[初期設定]→[勘定科目登録]を開いてください。

下記の科目コードにカーソルをあわせてF7[科目削除]をクリックしてください。

コード	科目名
5313	私立認定保育所利用料収益
8313	私立認定保育所利用料収入

データ削除画面が表示されます。

「削除する」にチェックをつけて、[OK]をクリックしてください。

## 4 現況報告書総括表出力科目の設定

今回追加した科目を、[現況報告書総括表出力]の科目に設定を行います。  
[現況報告書総括表出力]を開いてください。

現況報告書総括表出力

(F4:個別指定/範囲指定切替 F9:一覧)

集計方法  通常集計  合算集計

端数処理  切り捨て  切り上げ  四捨五入

1:法人単位の資金収支の状況

介護報酬等の公費	指定件数は 53 / 269件です
利用者負担金	指定件数は 19 / 269件です
人件費支出	指定件数は 8 / 269件です
事業費支出	指定件数は 23 / 269件です
利用者負担軽減額	指定件数は 1 / 269件です
施設整備補助金等の公費	指定件数は 2 / 269件です

2:法人単位の事業活動の状況

減価償却費	指定件数は 5 / 366件です
国庫補助金等特別積立金取崩額	指定件数は 1 / 366件です

3:法人単位の資産等の状況

減価償却累計額	指定件数は 2 / 148件です
---------	------------------

OK(F12)    キャンセル(ESC)    EXCEL出力

各項目の集計科目に追加してください。

### <1. 法人単位の資金収支の状況>

#### ○介護報酬等の公費

- 8166 事業費収入
- 8167 事業負担金収入(公費)
- 8301 施設型給付費収入
- 8303 特例施設型給付費収入
- 8305 地域型保育給付費収入
- 8307 特例地域型保育給付費収入
- 8309 委託費収入
- 8314 利用者等利用料収入(公費)

#### ○利用者負担金

- 8179 介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入
- 8302 利用者負担金収入
- 8304 利用者負担金収入
- 8306 利用者負担金収入
- 8308 利用者負担金収入
- 8315 利用者等利用料収入(一般)
- 8316 その他の利用料収入

[参考]今回追加科目の設定への追加一覧

科目名	設定への追加
0165 介護保険事業収入	—
0259 介護予防・日常生活支援総合事業収入	—
8166 事業費収入	介護報酬等の公費
8167 事業負担金収入(公費)	介護報酬等の公費
8168 事業負担金収入(一般)	
0172 利用者等利用料収入	—
8179 介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	利用者負担金
0181 保育事業収入	—
0265 施設型給付費収入	—
8301 施設型給付費収入	介護報酬等の公費
8302 利用者負担金収入	利用者負担金
0266 特例施設型給付費収入	—
8303 特例施設型給付費収入	介護報酬等の公費
8304 利用者負担金収入	利用者負担金
0267 地域型保育給付費収入	—
8305 地域型保育給付費収入	介護報酬等の公費
8306 利用者負担金収入	利用者負担金
0268 特例地域型保育給付費収入	—
8307 特例地域型保育給付費収入	介護報酬等の公費
8308 利用者負担金収入	利用者負担金
8309 委託費収入	介護報酬等の公費
0269 利用者等利用料収入	—
8314 利用者等利用料収入(公費)	介護報酬等の公費
8315 利用者等利用料収入(一般)	利用者負担金
8316 その他の利用料収入	利用者負担金

## 5 合算出力順設定

合算処理をされている場合は、今回追加した科目の合算設定が必要です。

[合算出力順指定]から合算設定を行ってください。操作方法は、リファレンスマニュアル第3章の合算出力順指定、または、『福祉大臣』決算マニュアルの「合算出力順指定での科目設定方法」をご参照ください。