

# 仕訳伝票入力（資金収支表示）の入力について

発展会計では、F1-1「仕訳伝票入力（資金収支表示）」メニューにて資金収支項目を確認しながら、入力ができます。

このマニュアルではどのような仕訳が収支計算書に反映されるのか説明します。

1.	資金収支計算書反映される仕訳の条件	2
	1-1 仕訳の条件と設定するマスタ	
2	内部取引仕訳の作成方法	3
	2-1 資金諸口の登録（推奨）	
	2-2 仕訳の条件	4
	2-3 給与仕訳の具体例	

# 資金収支計算書反映される仕訳の条件

## 1-1 仕訳の条件と設定するマスタ

資金科目／収入科目

支出科目／資金科目 かつ、収支チェックが入っている仕訳を反映します。

【F1-1 仕訳伝票入力（資金収支表示）】

仕訳伝票入力(資金収支表示) 2017年1月～12月

借方科目	補助科目	部門	借方金額	貸方科目	補助科目	部門	貸方金額	消費税	消費税	収支
現金		福寿園	167,000	介護報酬収益[居]	事業A	福寿園	167,000			<input checked="" type="checkbox"/>
				介護報酬収入		売非課税				

【F7-1 収支計算書マスタ登録（収入・支出）】

科目名	科 目 別 記	科 目 別 記	別 記
介護報酬収入	4	2	4

収支計算書マスタにて登録された名称が反映される

(B) を収支計算書にて表示させたい名称に科目を紐付ける

【F7-1 収支計算書マスタ登録（資金項目）】

(A) が資金科目として設定されている

【F1-3 資金収支試算表】

資金収支試算表

資金収支項目／収支科目	予算額	借方金額	貸方金額	執行額	差異	執行率
I 事業活動収支の部	0	367,131,928	366,653,022	366,653,022	478,906	-
- 1. 事業活動収入	0	0	366,653,022	366,653,022	-366,653,022	-
- 介護保険事業収入	0	0	214,987,848	214,987,848	-214,987,848	-
+ 施設介護料収入	0	0	15,780,000	15,780,000	-15,780,000	-

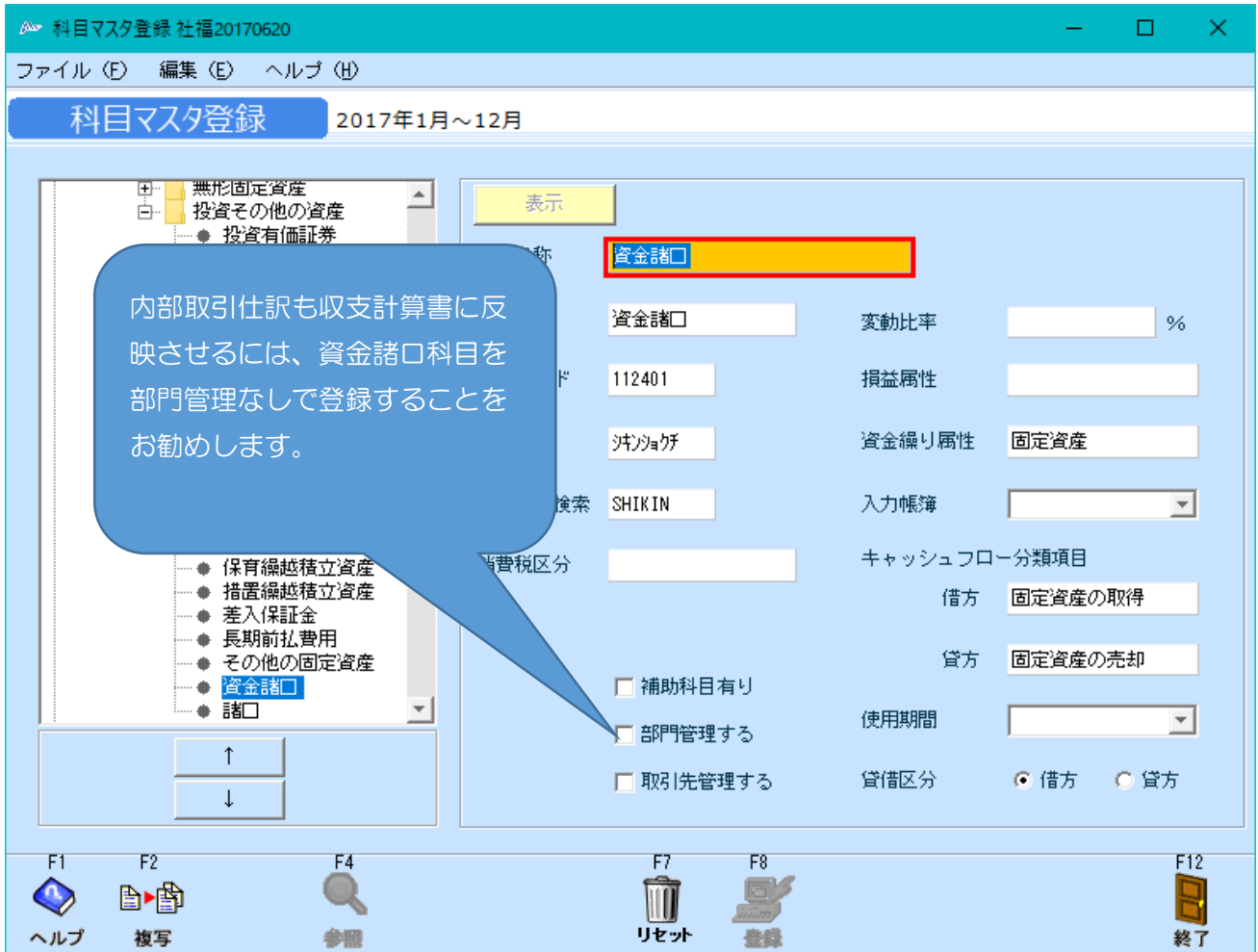
資金収支試算表等に反映される

[目次へ](#)

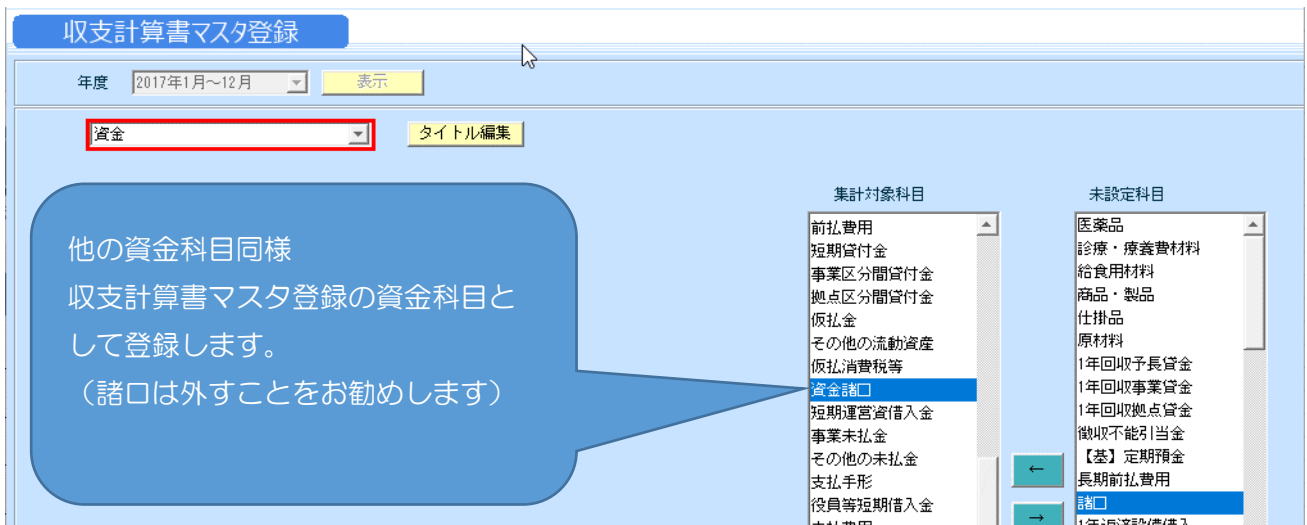
# 内部取引仕訳の作成方法

## 2-1 資金諸口の登録（推奨）

【F7-2 科目マスタ登録】



【F7-1 収支計算書マスタ登録】



## 2-2 仕訳の条件

### 【F7-1 仕訳伝票入力（資金収支表示）】

仕訳伝票入力(資金収支表示) 2017年1月~12月

伝票日付: 2017/04/25 伝票No.: 455

表示 検索条件 移動→ 伝票▲ 伝票▼ 付録 複製

借方科目	補助科目	部門	借方金額	貸方科目	補助科目	貸方金額	収支
借方摘要			借方金額	貸方摘要			収支
取引先	税区分	消費税		取引先	消費税		内部取引
収支科目				収支科目			
事業間繰入金収益		内部取引消去部	200,000	資金諸口		200,000	<input checked="" type="checkbox"/>
							事間
事業区分間繰入金収入				資金科目			
資金諸口			200,000	事業間繰入金費用		200,000	<input checked="" type="checkbox"/>
							事間
				内部取引消去部			
				事業区分間繰入入金支出			

収支チェックと内部取引区分の設定

収入科目

資金科目

資金科目

支出科目

## 目次へ

## 2-3 給与仕訳の具体例

### 【F7-1 仕訳伝票入力（資金収支表示）】

210100 職員給料	111 テイクア	100000 現金	111 テイクア		
従業員給与支払 9月分		400,000	従業員給与支払 9月分		713,665
職員給料支出					
210100 職員給料	111 テイクア	121400 職員預り金	111 テイクア		
従業員給与支払 9月分		88,700	預り金 9月分		23,390
職員給料支出					
210400 非常勤職員給与	111 テイクア	121400 職員預り金	111 テイクア		
従業員給与支払 9月分		338,600	預り金 9月分		31,145
非常勤職員給与支出					
210400 非常勤職員給与	111 テイクア	210700 法定福利費	111 テイクア		
従業員給与支払 9月分		2,500	9月分		3,200
非常勤職員給与支出			法定福利費支出		
			121400 職員預り金	111 テイクア	
			預り金 9月分		20,800
			121400 職員預り金	111 テイクア	
			預り金 9月分		25,600
			220700 利用者外給食収	111 テイクア	
			9月分		12,000
			利用者等外給食費収入		

このような給与仕訳があった場合  
次ページ図のように資金諸口をかませる

ANDで絞込み ORで絞込み

借方合計 829,800 差額 貸方合計 829,800

210100 職員給料	111 テイクア		112401 資金諸口				
従業員給与支払 9月分		400,000	従業員給与支払 9月分				
職員給料支出							
210100 職員給料	111 テイクア		112401 資金諸口				
従業員給与支払 9月分		88,700	従業員給与支払 9月分				
職員給料支出							
210400 非常勤職員給与	111 テイクア		112401 資金諸口				
従業員給与支払 9月分		338,600	従業員給与支払 9月分				
非常勤職員給与と支出							
210400 非常勤職員給与	111 テイクア		112401 資金諸口				
従業員給与支払 9月分		2,500	従業員給与支払 9月分				
非常勤職員給与と支出							
112401 資金諸口			100000 現金	111 テイクア			
従業員給与支払 9月分							
112401 資金諸口			112401 資金諸口				
従業員給与支払 9月分			従業員給与支払 9月分				
112401 資金諸口			112401 資金諸口				
従業員給与支払 9月分			従業員給与支払 9月分				
112401 資金諸口			121400 職員預り金	111 テイクア			
従業員給与支払 9月分			預り金 9月分		31,145		
112401 資金諸口			210700 法定福利費	111 テイクア			
従業員給与支払 9月分			9月分		3,200		
112401 資金諸口			121400 職員預り金	111 テイクア			
従業員給与支払 9月分			預り金 9月分		20,800		
112401 資金諸口			121400 職員預り金	111 テイクア			
従業員給与支払 9月分			預り金 9月分		25,600		
112401 資金諸口			220700 利用者外給食費	111 テイクア			
従業員給与支払 9月分			9月分		12,000		
利用者等外給食費収入							

収支科目（青文字）に対して  
相手がすべて資金科目（資金諸口）なので  
収支計算書に反映できる

[目次へ](#)