◆指定正味財産の増減を貸借対照表の内訳に反映させる方法

(画面例はすべて『PCA 公益法人会計シリーズ バージョン DX』を使用しています)

【操作手順】

 貸借対照表の[指定正味財産]内訳科目は、「前準備」-「科目の登録」-「主科目の登録」にて登録してください。勘定科目属性は[正味財産(指定正味財産)を選択します。 以下の画面例では、コード[411:国庫補助金]で登録しています。

🔄 主科目の登録					
ファイル(F) 編集(E) 設知	E(S) 表示(V) ヘルプ(H)				
 基本設定(<u>N</u>):					
コード	411				
勘定科目属性	正味財産(指定正味財産)				
親階層設定	指定なし				
主科目名	国庫補助金				
か索引	コッコホシ				
主科目正式名	国庫補助金				

②「前準備」ー「科目の登録」ー「科目関連情報の一括登録」ー[正味財産設定]タブにて[転記先科目]を設定します。

正味財産増減計算書[指定正味財産増減の部]の[611:受取補助金等]の中科目[681:受取国庫 補助金]に、[411:国庫補助金]を設定し[登録]します。

🔄 科目関連情報の一括登録								
ファイル <mark>LD 編集(<u>E</u>) 設定(<u>S</u>) 表示(<u>V</u>) ヘルプ(<u>H</u>)</mark>								
 図 ● ○ ○<!--</td-->								
編集								
評価勘定科	日設定 <mark>正味財産</mark>	設定書	金科目	資金収支科目	設定			
ヨード	科目名							
661	受取補助金等	E	411	国庫	補助金			
681	受取国庫補助金							

- ③「前準備」--「科目の登録」--「仕訳関連情報の再構成」を開き[実行]--[OK]をクリックします。
- ④以下の仕訳を入力します。

【注 意】[411:国庫補助金]は仕訳として直接入力はしません

借方金額	借方科目ノ	/税区分/事業	摘	要		貸方科目/税区分/事	業	貸方金額
1,000,000	131 普通預金	対象外			661	受取補助金等	対象外	1,000,000
					681	受取国庫補助金		
	000 一般事業				000	一般事業		

⑤ 貸借対照表を出力すると、以下のように集計されます。

「科目関連情報の一括登録」- [正味財産設定] タブにて転記先科目に設定することで、貸借対照表の[指定正味財産]の内訳として集計されます。

🝿 決算書			
貸借対照表 正味財産増減計算書 予算対比正味財産増減計算書 収支予算	算書 収支計算書 収支予算	算書(収支) 財産目録	
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	1,000,000	0	1,000,000