令和2年度版

高齢者クラブ会計簿

取扱説明書

水戸市高齢者クラブ連合会

-目 次-

●はじ	めに・		• •	•	•••	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	1	
●「高	齢者ク	ラブ会	計薄	İ] (のシ	/	<u>ام</u>	構	成	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	1	
●入力	してみ	ましょ	:う・	•		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	2~	7
1	予算	額の入	、カ・	•		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	2~	4
2	現金	出納帷	長の入	.力		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	4~	7
3	「決	算書」	「補助	助金	実	績幸	夜 禮	吉書	┋」	б,)作	■「月	Ż	•	•	•	•	•	•	7	

◆よくある質問 注意事項・・・・・・・・・・・・・ 7~8

●はじめに

この会計簿は、各単位クラブの会計にお使いいただけるよう、簡単な入力で「収入」 「支出」決算書、水戸市の補助金実績報告書に対応した「決算書」が自動的にできる ようにしたものです。

付録として「会費徴収表」もついていますので、是非ご利用下さい。

●「高齢者クラブ会計簿」のシート構成

- **補助金実績報告・・・**水戸市補助金の実績報告用決算書。クラブ名と,会費の摘 要以外は,入力しなくても自動的に作成されます。
- 決算書収入・・・・・現金出納帳の科目,金額等を自動的に集計して,決算書の 収入の部が作成されます。
- 決算書支出・・・・・現金出納帳の科目,金額等を自動的に集計して,決算書の 収入の部が作成されます。
- **現金出納帳・・・・**・取り扱い現金の出し入れを記録します。月ごとの収支,現 在の残高が自動計算されます。また,科目を入力して,決算書等に反映した集 計が自動集計されます。
- 会費徴収表・・・・・会費の徴収、集計にお使い下さい。
- 計算用・・・・・・内部の計算に使用しています。表はロックされています。
- **細科目・・・・・・**内部の項目の分類に使用しています。表はロックされています。
- ※ 本ブックは, Excel197-2003(拡張子. xls)で記述されています。お使いのパソコ ンのエクセルのバージョンによっては,正しく動作しない場合があります。

●入力してみましょう

適当な数値,項目を入力した「使用例」がありますので,本使用の前に練習入力をして,各部分の動作の確認を行いましょう。

1 予算額の入力

最初に、「収支決算報告」の「収入の部」「支出の部」それぞれの予算額を入力します。 記入例では、文字が青色の部分です。その際、「収入の部」(図 1-①)及び「支出の部」 (図 1-②)の合計額は、同額(①と②が同額)になっている必要があります。

※ 金額の単位「円」は自動的に付くので、数字のみ入力してください。



2 会計簿の科目構成

(1) 本会計簿の科目構成は、つぎのとおりです。

●収入の科目

収入科目	内容説明
(1) み 弗	高齢者クラブの収入のうち最も土台をなすもので、会員の納
	入する会費。
(2) 古述时全	水戸市高齢者クラブ助成事業費補助金。31年度は
(2) 叩袖助並	39,000円ですので,あらかじめ記入されています。
(3) その他は时全	(2)以外の補助金。(ふれあい事業補助金,お達者クラブ等)
(5)での他補助並	※ 別会計にしている場合は、入力しません。
	高齢者クラブの運営に対して,自治会,支部社協等から助成さ
(4)	れる交付金。
	個人・団体等から寄せられた資金。なお、予算化する額は、確
(5) 苛竹亚	実性のあるもののみ計上する。
(6) か <u>#</u> 山口 7	預金利子や資源ごみ売り上げ,臨時的な入金(新年会の残金)
	などの収入。その他、いずれの科目にも属さないような収入。
(7) 编载令	前年度の決算の際に生じた剰余金を、本年度の財源として繰
(1) 袜咝壶	り越すもの。

●支出の科目

支出科目	内容説明								
(1)	事務局の運営に必要な経費。共通的な物品の購入に充てる費用								
(1) 尹伤負	など。								
(1) 合業弗	総会,役員会等の費用。また,会の企画・運営のための会合や,								
(2 <i>)</i>	各種委員会の経費など。								
	会員の教養の向上や、健康増進、その他種々の研修を実施する								
(3)研修費	ために必要な経費。								
	※「活動費・教養講座開催」に含む事業を除く。								
	高齢者クラブの公的な活動として, 定期的, 臨時的に実施する								
(4) 活動費	事業に要する経費。活動費は、市補助金の報告のため、下表「活								
	動費細科目の分類」によって、更に分類する必要があります。								
(5) 負担金	市老連,県老連,地区や支部連合会等の負担金。								
(6) 慶弔費	各種祝い金,病気見舞,香料・弔電等の経費。								
(7)雑 費	(1)~(6)までの科目に属さないような支出。								
	予算外の支出、または、科目予算が超過する場合もあるため、								
(8) 予備費	赤字にならないように,あらかじめ余裕をみた予算とするための								
	資金。								

(2) 活動費の「細科目」

「活動費」については、水戸市補助金の実績報告のためさらに細かく分類する必要 があります(「細科目」)。その分類は、おおむね下表のようにします。

●活動費細科目の分類

細科目	あてはまる活動(例)
(1)友愛活動	 ・ひとり暮らし高齢者の見守り活動 ・高齢者世帯への声かけ、見守り活動 ・サロン活動 ・地域の未加入高齢者への情報提供 ・施設慰問(児童,障害者,高齢者) ・世代間交流活動 ・地域の高齢者の家事援助 ・地域高齢者とのふれあい活動(地域高齢者を対象として行う 誕生会,花見,そば打ち,日帰り旅行など) ・子どもとのふれあい活動

	・全国一斉「社会奉仕の日」に実施している活動
(9) 注扫汗动	・集会所,公園,神社等の清掃
	・花壇づくり、地域の環境美化活動
	・資源ごみの回収
(2) 地球目空口	・防犯パトロール
(3) 地域免守り	・児童の登下校の見守り(立哨)
	・単位クラブ・地区高連主催の講座
(1) 粉恙港应即做	・交通安全講座
(4) 教食調座開催	・介護予防講座
	・その他,会員の教養向上のための講座
	・練習日を決めて実施しているスポーツ活動
(5)スポーツ活動	・連合会主催スポーツ大会,単位,地区,ブロックスポーツ大
	会
	上記以外の活動。
(6) その他	※ 会員を対象とした芸能発表,自クラブの親睦会・新年会・
	食事会・誕生会・旅行,作品展 その他の活動

2 現金出納帳の入力

- (1) まず,「日付」を入力します。
- (2) 次に「科目」を入力します。科目は、その部分をクリックするとリストボタン(▼) が表示されます。そこで、①▼をクリックすると②「候補」が出ますので、そこから選びます。



※ リストから選ばず,<u>直接入力した場合は,正しい集計ができません</u>のでご注意下 さい。

- (3)入力した科目が「活動費」の場合は、「細科目」が《薄茶色》になりますので、同じようにリストから候補を選びます。
- ※ 「活動費」の「細科目」を入力しなかったり(図 3-①),《無色》の欄に入力したり (図 3-②)すると,正しい集計ができません。
 その場合は、「決算書・支出の部」の 活動費右側に、赤字で注意書き(図 3-③)が出ますので、修正してください。

X	3														
	A	в	С	D				E			F	G	Н		
1	月	Β	科目	細科	E		摘	要			収入金額	支払金額	差引残高		
167	9	2	活動費(1	友愛消	動	老人の日	∃訪問 手=	上産作り				4,885	133,223		
168	9	15	活動費	(ゆうゆうネ	ホーム施設	訪問交通	費			3,800	129,423		
169	9	20	活動費	清掃消	刮	日枝神神 軍手 創	辻境内清掃 ぬ物	(全国一済	₩奉仕0)日)		4,500	124,923		
170	9	30	事務費	スポーツ	活動	 電卓(使	(使用中のものが壊れたため) 324							124,599	
171				$\widetilde{2}$			1								
													124,599		
				3,000円			I			I					
			_		友愛	『活動	30,000	10,195	19,	805					
					清掃	活動	5,000	4,500		500	3				
					地域	見守り	7,000	7,648	Δ	648	細科目の薄茶	色のところに) 、または無色の	入力 のと		
				.3,U32円	教養講	捧座開催	2,000	4,500	Δ2,	500	ころに入力さ 認してくださ	れていないか, い。	確		
					スポー	- ツ活動	30,000	38,600	△ 8,	600					
					र (の他	5,000	8,525	Δ3,	525					
			_	叩											

(4) 「摘要」欄を入力します。メモ書きのように具体的な記述をしておくと、後で内 容を思い出しやすいと思います。

- (5) 「収入金額」または「支出金額」を入力します。「科目」を入力したとき、その科 目が「収入」に分類されるときは「収入金額」の部分が《空色》(下図①)に、「支出」 に分類されるときは「支出金額」の部分が《黄色》(下図②)になりますので、色が 変わった部分に入力してください。
- ※ <u>《無色》の部分に入力すると,正しい集計ができません(下図③)。</u>その場合は「決 算書・収入の部」の上部右側に,赤字で注意書きが出ます(下図④)ので,訂正して ください。

A	в	С	D		E	F	-	G	H
月	Β	科目	細科目		摘要	収入:	金額	支払金額	差引残高
4	ন	繰越金		平成30年度繰	(越金)	6	2,531		62,531
4	20	会費		当年度会費:	2,000円×29人	5	8,000	\triangleright	120,531
4	25	会議費		総会開催消耗	品一式		0	6,581	113,950
4	25	会議費		総会 お茶ペ	ットボトル		~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~	3,521	110,429
4	30	助成金		自治会から			5,000		115,429
4	30	研修費		史跡(小田無町	太城)訪問見学とお花見 (3		5,322		120,751
									120,751
									120,751
		<u>भ</u>	成30年度	収支決算	章報告				
					自 平成30年4	月 1日		4	
			100,000		至 年(3月31日	現金出	ー 日納帳の、「収7	金額また
			109,200				していま	出金額」欄の運 す。色が付いて	観が間違っ ―― 「いない部分
			60,080円		(平成30年度繰越金)		に入す 正して	jされていないた ください。	》確認し,訂
					(1	おってい			
			決質菇	増減		-1立:円)			
	月 4 4 4 4	Image: Plane with the second state in the second	月 日 科 目 4 20	日 科目 細科目 4 一 繰越金 三 4 20 会費 三 4 20 会議費 三 4 25 会議費 三 4 30 助成金 三 4 30 研修費 三 169,233円 109,153円 60,080円 173円 109,153円 109,153円	日 日 科目 細科目 平成30年度編 4 20 余費 当年度会費 当年度会費 4 25 会議費 当年度会費 総会 お茶ペ 4 25 会議費 記 自治会から 4 30 助成金 目治会から 目治会から 4 30 研修費 回 回 169,233円 109,153円 109,153円 109,153円 60,080円 三 三 三	日 科目 細科目 摘要 4 20 梁越金 平成30年度線越金 (1) 4 20 会費 当年度会費 2,000円×29人 (1) 4 25 会議費 総会開催消耗品 一式 (1) 4 25 会議費 総会開催消耗品 一式 (1) 4 30 助成金 自治会から (1) 4 30 研修費 史跡(小田無駄城)訪問見学とお花見 (3) 109,153円 (109,153円 (109,153円 109,153円 (1) (1) 109,153円 (1) (1) (1) 1(1) (1) 109,153円 (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) <th>日 科目 細科目 摘要 収入: 4 ① 繰越金 平成30年度繰越金 ① 6 4 20 会費 当年度会費 2,000円×29人 5 4 25 会議費 総会開催消耗品 一式 6 4 25 会議費 総会市茶ペットボトル 6 4 30 助成金 自治会から 6 4 30 研修費 史跡(小田無駄城)訪問見学とお花見 ③ 3 * 1 1 1 1 * 1 1 1 1 * 1 1 1 1 * 1 1 1 1 * 1 1 1 1 * 1 1 1 1 * 1 1 1 1 * 1 1 1 1 * 1 1 1 1 1 * 1 1 1 1 1 1 * 1 1 1 1 1</th> <th>日 科目 細科目 摘要 収入金額 4 通 繰越金 平成30年度繰越金 62,531 4 20 会費 当年度会費 2,000円×29人 58,000 4 20 会費 送金融費 総会間催消耗品 一式 22 4 25 会議費 総会 お茶ペットボトル 20 4 30 助成金 自治会から 5,000 4 30 研修費 史跡(小田無駄城)訪問見学とお花見 ③ 5,322 169,233円 169,233円 169,233円 169,233円 162,531 109,153円 (甲成30年度繰越金) 正して 102,153円 102,153円 109,153円 (甲成30年度繰越金) 正して 12,27 12,27 109,153円 (甲成30年度繰越金) 正して 12,27 109,153円 (甲位:円) 12,27 12,27 109,153円 (単位:円) 12,27 12,27 109,153円 (甲位:円) 12,27 12,27 119,153円 (単位:円) 14 14 14</th> <th>日 科目 細科目 摘要 収入金額 支払金額 4 4 20 会費 当年度会費 2,000円×29人 62,531 4 20 会費 当年度会費 2,000円×29人 58,000 4 25 会議費 総会開催消耗品 一式 2 6,581 4 25 会議費 総会開催消耗品 一式 2 6,581 4 30 助成金 自治会から 5,000 5,322 4 30 研修費 史跡(小田無駄城)訪問見学とお花見 ③ 5,322 5,322 5 169,233円 169,233円 109,153円 109,153円 109,153円 109,153円 (平成30年度繰越金) (平成30年度繰越金) 正くてくたさい。 10,742,4 109,153円 (甲位:円) (単位:円) 10,754,174,14 10,754,174,174,14</th>	日 科目 細科目 摘要 収入: 4 ① 繰越金 平成30年度繰越金 ① 6 4 20 会費 当年度会費 2,000円×29人 5 4 25 会議費 総会開催消耗品 一式 6 4 25 会議費 総会市茶ペットボトル 6 4 30 助成金 自治会から 6 4 30 研修費 史跡(小田無駄城)訪問見学とお花見 ③ 3 * 1 1 1 1 * 1 1 1 1 * 1 1 1 1 * 1 1 1 1 * 1 1 1 1 * 1 1 1 1 * 1 1 1 1 * 1 1 1 1 * 1 1 1 1 1 * 1 1 1 1 1 1 * 1 1 1 1 1	日 科目 細科目 摘要 収入金額 4 通 繰越金 平成30年度繰越金 62,531 4 20 会費 当年度会費 2,000円×29人 58,000 4 20 会費 送金融費 総会間催消耗品 一式 22 4 25 会議費 総会 お茶ペットボトル 20 4 30 助成金 自治会から 5,000 4 30 研修費 史跡(小田無駄城)訪問見学とお花見 ③ 5,322 169,233円 169,233円 169,233円 169,233円 162,531 109,153円 (甲成30年度繰越金) 正して 102,153円 102,153円 109,153円 (甲成30年度繰越金) 正して 12,27 12,27 109,153円 (甲成30年度繰越金) 正して 12,27 109,153円 (甲位:円) 12,27 12,27 109,153円 (単位:円) 12,27 12,27 109,153円 (甲位:円) 12,27 12,27 119,153円 (単位:円) 14 14 14	日 科目 細科目 摘要 収入金額 支払金額 4 4 20 会費 当年度会費 2,000円×29人 62,531 4 20 会費 当年度会費 2,000円×29人 58,000 4 25 会議費 総会開催消耗品 一式 2 6,581 4 25 会議費 総会開催消耗品 一式 2 6,581 4 30 助成金 自治会から 5,000 5,322 4 30 研修費 史跡(小田無駄城)訪問見学とお花見 ③ 5,322 5,322 5 169,233円 169,233円 109,153円 109,153円 109,153円 109,153円 (平成30年度繰越金) (平成30年度繰越金) 正くてくたさい。 10,742,4 109,153円 (甲位:円) (単位:円) 10,754,174,14 10,754,174,174,14

- (6) 以上の操作を繰り返します。
- ※ 「現金出納帳」トップの,4月1日付け「繰越金」は,予算書の額が自動的に反 映されるようになっています。
- ※「現金出納帳」は、月ごとに別ページになっています。月ごとに分けて入力するこ とにより、「月計・累計」を見ることができます。
- ※ 月ページを無視して,続けて入力しても集計結果に問題はありませんので,お好 みでお使いしていただいてもかまいません。

3 「決算書」「補助金実績報告書」の作成

これまでの入力により,<u>自動的に「決算書」「補助金実績報告書」が作成</u>されます。 ※ 最後に「決算書」に赤字の注意書きが表示されていないか,確認してください。

「決算書」には、会計年度途中でも、その時点の収入・支出予算の執行状況が集計 表示されます。どの支出がどれぐらい使われているか、収入の状況は予定通りかなど、 随時確認を行うことができます。

◆よくある質問、注意事項

〇残金の「現金額」と、現金出納帳の「累計額」が合わない

①「科目」の選択を間違えている。

たとえば、「御祝儀」として入金したのに、「科目」の「雑収入」を誤って「雑費」 とした場合は、収入と支出を取り違えているので、実際の残金額と合わなくなります。

② 収入金額、支出金額の入力額が間違っている。

保管している領収書等と、突合せが必要となります。年度末に気が付いた場合は、 書類の量が膨大になり突合せが大変です。現金出納帳には「月計」の機能があります ので、月ごとに確認を行っていれば訂正も容易となります。

〇我がクラブとの「科目」分類が違う

各クラブの会計慣例によっては,「科目」分類か違っていることもあります。貴クラブの「科目」分類にあわせてカスタマイズも可能ですので,その場合は事務局までご相談下さい。

※ 本会計簿の仕様上,カスタマイズができない場合もあります。その場合は,ご容 赦ください。

〇我がクラブでは、「細科目」の分類は必要ない

水戸市高齢者クラブ事業費補助金の実績報告様式には、「活動費分類」が必要です。本 会計簿導入にあたり、事務的に分類することを是非お勧めいたします。

※ 「細科目」の分類は、あくまで会計上の処理ですので、実際の事業内容を変えな ければならないということではありません。

〇科目リストに「予備費」がない

会計を行ううえで、「予備費」名目での支出はありません。各科目の予算額に不足が生 じた場合に自動で充当されるものと考えてください。

※ 各クラブの規約で、科目間の流用が可能となっている場合は、上記のように「予 備費」あるいは「他の科目の余剰額」から流用されたように会計されます。最終的 に、「収入」から「支出」を差し引いて「赤字」にならなければ、問題ないことにな ります。

O我がクラブでは、「予備費」から他科目に「予算充当」の補正を行っている

予算の補正を行う場合は、「決算書」の予算額を入力しなおします。

※ この場合は、「当初予算」と決算額の比較はできません。比較を行う場合は本会計 簿を二つ作成(ファイル名は適宜変更する)して、片方は当初予算で、もう片方は補 正予算でそれぞれ入力すればよろしいかと思います。

O入力できないセルがある

シートには, 誤入力を防ぐため保護(ロック)がかかっています。

※ 各シートの「リボン」で、「校閲」→「シート保護の解除」を設定すれば入力可能 となりますが、計算式が入っているところもあり、挿入や削除を行うと正しい集計 が出来なくなる場合がありますので、ご注意下さい。

O1ヶ月の入力行が足りない

上記のように「保護」を外して行を挿入することはできますが,計算式の修正も必要 ですので,事務局までお問い合わせください。

O保護を解除して計算式を直したが、どこを直したか失念し集計も合わない

通常の会計では、入力量はそれほど多くないと思いますので、誤謬を探すよりもデフ オルト(何もいじらない元の表)に入力したほうが速く解決すると思います。

●発行 令和2年3月 水戸市高齢者クラブ連合会事務局 担当:根本,堀口 〒310-8610 水戸市中央1-4-1 電話:232-9174 FAX:232-9112 URL:http://mitokouku.g2.xrea.com