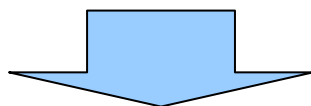


複式簿記の概要 (東京都)

今後の新地方公会計の推進に関する研究会
第20回 説明資料
平成24年11月20日 東京都

日々仕訳を行うにあたって

- 都においては、日々仕訳を採用
- 職員の複式簿記の知識レベルや負担を考慮



従来の官庁会計の情報＋以下の複式情報で仕訳を発生させる仕組みを構築

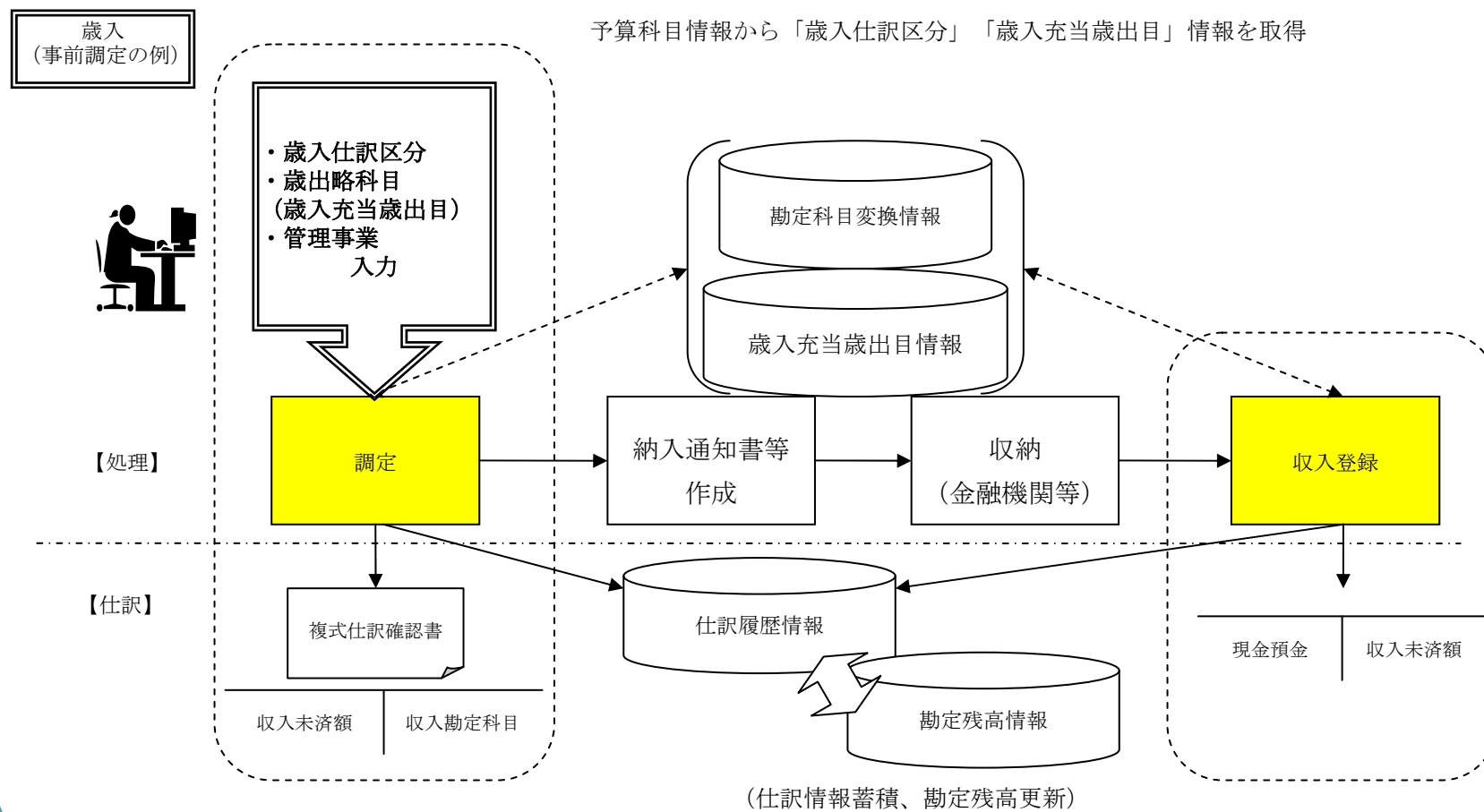
①歳入業務で入力する複式情報

複式情報名	内 容
歳入仕訳区分	歳入の予算科目から勘定科目へ変換するための情報
歳出略科目 (歳入充当歳出目)	当該歳入がどの歳出事業（歳出目）の特定財源となっているかを表す
管理事業	事業別財務諸表を作成するための集計単位で、各局が任意に設定

②歳出業務で入力する複式情報

複式情報名	内 容
歳出仕訳区分	歳出の予算科目から勘定科目へ変換するための情報
管理事業	事業別財務諸表を作成するための集計単位で、各局が任意に設定
資産区分	有形固定資産形成に係る支出時に、資産ごとの建設仮勘定の金額を容易に把握するために設定する情報

歳入では「調定」、「収入登録」時に仕訳を起こす



歳入では従来+3項目の入力でOK

Microsoft Internet Explorer の提供元: TAIMS

ファイル(F) 編集(E) 表示(V) お気に入り(A) ツール(T) ヘルプ(H)

調定登録

発行年月日: 18 06 01
 前年度区分コード: 0 指定不可
 年度: 平成 18年度
 調定区分コード: 0 通常調定
 文書番号(*): 18福保高在 第119号
 件名: 在宅介護支援センター国庫補助金の歳入調定
 納付方法コード: 1 納入通知書(一般)
 調定額合計(*): 1,000,000円

科目別明細

番号	科目
歳入略科目コード(*)	0475 会計 01 一般会計
歳入仕訳区分コード	1010 固定資産
歳出略科目コード(*)	0127 項 高齢社会対策費
管理事業コード	1000001 その他高齢社会対策

【730件 1/1頁】

【1/99件 1/1頁】

選択肢を絞込んで「コードブック」に表示

新規入力項目

歳入仕訳区分

検索結果一覧

歳入仕訳区分コード	歳入仕訳区分名
1010	固定資産を形成しない支出の財源となる収入
2010	都所有の固定資産を形成する支出の財源

歳出略科目コード

検索結果一覧

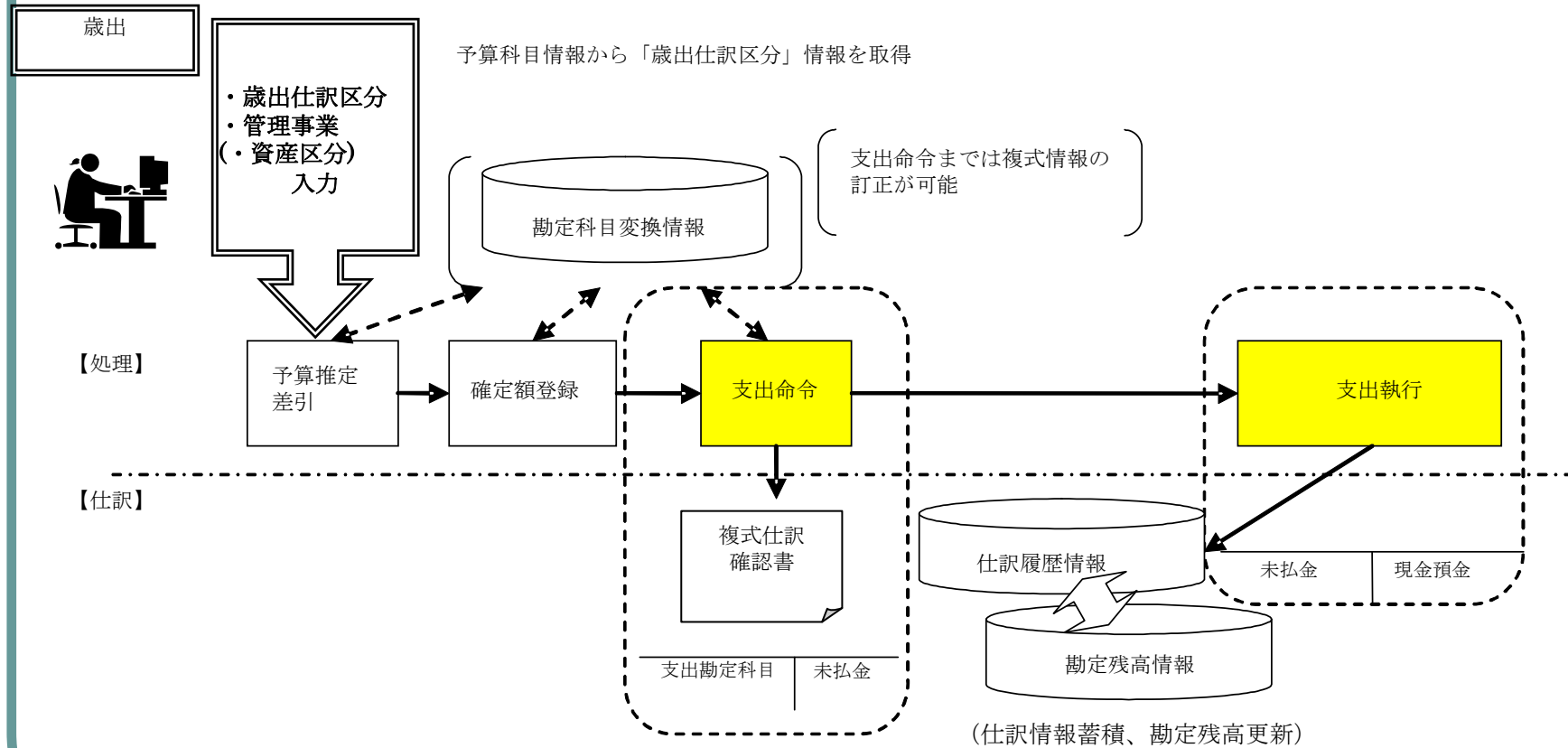
歳出略科目コード	会計名	歳出項名	歳出目名
0126	一般会計	高齢社会対策費	管理費
0127	一般会計	高齢社会対策費	高齢福祉費
0129	一般会計	高齢社会対策費	高齢福祉施設費

管理事業コード

検索結果一覧

管理事業コード	管理事業名
1000001	その他高齢社会対策
1100001	板橋老人ホーム
1100002	東村山老人ホーム
1100003	板橋ナーシングホーム
1100004	東村山ナーシングホーム
1100005	老人医療センター
2000001	その他障害者施策の推進
2100001	心身障害者福祉センター
2100002	生活実習センター
2100003	障害者福祉会館
2100004	心身障害者福祉作業所

歳出では「支出命令」、「支出執行」時に仕訳を起こす



歳出では従来+2、3項目の入力でOK

歳出 支出命令兼予算差引 - Microsoft Internet Explorer の提供元: TAIMS

発行年月日: 18 07 15
 年度: 平成 18年度
 支出事業番号:
 予算種別コード: 0 通常予算
 委任元組織コード:
 文書番号: 18東防海 第 222号
 件名: 自転車の購入について
 支払区分コード: 1 資金前渡
 支払形態コード: 1 現金
 支出命令額合計: 100,000円

科目別明細

番号	科目	金額
細事業コード 000801	節・細節コード 1102	
会計01 款10 項02 目01	一般会計 港湾費 東京港整備費 管理費	
節・細節	1102 一般需用費	
執行用事業名	東京港管理事業	
細事業名	東京港管理事業	
歳出仕訳区分コード	0210 物件費	
管理事業コード	1100001 東京港港湾施設 (含む臨港道路)	
資産区分コード		

選択肢を絞込んで「コードブック」に表示

歳出仕訳区分コード

歳出仕訳区分コード	歳出仕訳区分名
0210	物件費
0310	維持補修費

管理事業コード

管理事業コード	管理事業名
1000000	港湾(東京港)
1100000	港湾(島しょ)
2000000	港湾海岸(東京港)
2100000	港湾海岸(島しょ)
3000000	海上公園
4000000	廃棄物処理場
5100000	漁港
6100000	漁港海岸

資産区分コード

番号	資産区分コード	資産区分名
1	10001010	10号地岸壁
2	10001020	元町港防波堤
3	10001030	品川ふ頭

新規入力項目

帳票例①～資産形成をしない投資的経費～

複式仕訳確認書

1 / 1
220428

組織名	0193502 港湾局離島港湾部計画課	平成 2 2 年度	仕訳年月日	平成22年4月28日
処理名	0230 兼差引			
件名	埠頭施設の建設について			
会計	01 一般会計			
仕訳組織	0193502 港湾局離島港湾部計画課			
01	歳出略科目	0366港湾費 東京港整備費 港湾整備費	節・細節	1500 工事請負費
	管理事業	9999999 共通・未定	仕訳区分	0710 資産の形成に直結しない投資的経費（単独）
			資産区分	
	借方科目	貸方科目	キャッシュ・フロー科目	
	2580 *111020400000 行コス行政費用／投資的経費単独	1340 *021040300000 B S流動負債／未払金／その他未払金	(予定) 3585 *216060000000 C F行サ費用／投資的経費単独	
	2,500,000	2,500,000	2,500,000	

帳票例②～資産形成(建設仮勘定となる)支出～

複式仕訳確認書

1 / 1
220428

組織名	0193502 港湾局離島港湾部計画課	平成 2 2 年度	仕訳年月日	平成22年4月28日
処理名	0230 兼差引			
件名	埠頭施設の建設について			
会計	01 一般会計			
仕訳組織	0193502 港湾局離島港湾部計画課			
01	歳出略科目	0366港湾費 東京港整備費 港湾整備費	節・細節	1500 工事請負費
	管理事業	9999999 共通・未定	仕訳区分	0720 資産形成支出(建設仮勘定となる)(単独)
			資産区分	1000300 品川ふ頭
	借方科目	貸方科目	キャッシュ・フロー科目	
	1155 *111020400000 B S 固定資産/建設仮勘定	1340 *021040300000 B S 流動負債/未払金/その他未払金	(予定) 3270 *216060000000 C F 社資支出/社会資本整備支出/投資的経費単独	
	2,500,000	2,500,000	2,500,000	