

## 当日準備帳票

### 認可保育所・小規模保育所備付帳簿

#### 【会計経理 3-1】

1	経理規程	14	財産目録
2	仕訳伝票	15	附属明細書
3	仕訳日記帳		ア 借入金明細書
4	総勘定元帳		イ 寄附金収益明細書
5	補助簿		ウ 補助金事業等収益明細書
	ア 現金出納帳		エ 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書
	イ 小口現金出納帳		オ 事業区分間及び拠点区分間貸付金 (借入金) 残高明細書
	ウ 利用料徴収簿		カ 基本金明細書
	エ 職員等実費徴収金徴収簿		キ 国庫補助金等特別積立金明細書
	オ 固定資産管理台帳		ク 基本財産及びその他の固定資産 (有形・無形固定資産) の明細書
カ 必要に応じ作成する補助簿	ケ 引当金明細書		
6	月次報告書(試算表等)		コ 拠点区分資金収支明細書
7	証憑書類(契約書、請書、納品書、 請求書、領収書等)		サ 拠点区分事業活動明細書
8	寄附申込書、寄附領収書		シ 積立金・積立資産明細書
9	委託費・運営費・補助金請求書	ス サービス区分間繰入金明細書	
10	サービス推進事業補助関係書類	セ サービス区分間貸付金(借入金) 残高明細書	
11	予算書・予算対比書・積算内訳	ソ 現金・預金明細書	
12	預金通帳、小切手帳(※1)	タ 未収金明細書	
13	計算書類(※2)	チ 未払金明細書	
	ア 拠点区分資金収支計算書	ツ 預り金明細書	
	イ 拠点区分事業活動計算書	テ その他必要に応じ作成する明細書	
	ウ 拠点区分貸借対照表	16	預金残高証明書
	エ 注記(拠点区分用)	17	借入金残高証明書

※1 他の施設と同一通帳で管理している預金(積立資産を含む)は、その通帳と内訳表。

※2 法人の帳簿から組替えて作成する場合は、作成過程がわかる根拠資料含む。  
本部経費を繰入れている場合は、本部の総勘定元帳を含む。

#### 【会計経理 3-2】

18	計算書類(法人全体のもの)		イ キャリアアップ補助金に関する書類一式 (申請・実績、挙証資料含む)
19	利用者負担額の受領に関する徴収簿等		ウ 賃金に関する銀行振込依頼(受取)書
20	費用の額の支払を受けた場合の領収証控		エ 「基準年度における賃金水準を適用した 場合の賃金」計算基礎
21	金銭の支払を求める際に、あらかじめ、当該 金銭の用途、額、金銭の支払を求める理由に ついて明らかにした書面		オ 給与規程、給与テーブル (基準年度含む)
22	直近事業年度税務申告書一式		カ 給料の会計仕訳を起票する際の根拠資料 (例えば、賃金台帳の合計表等に基づいて 起票している場合の帳票)
23	処遇改善加算等		キ 職位の発令書
	ア 処遇改善加算ⅠⅡⅢに関する書類一式 (申請、実績、挙証資料含む)	24	区に提出している諸資料(例えばキャリア アップ補助金の「施設の収支」、経理等通知 に基づく「資金収支分析表」に関して作成し た過程、根拠がわかる資料(組替表、集計 表等))